



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 enero del 2022

Estabilidad y compromiso para un futuro mejor

Contenido

1

Estado de Situación Financiera

Nota 1

Disponibilidades

Nota 2

Inversiones en instrumentos Financieros

Nota 3

Productos por cobrar

Nota 4

Cuentas por cobrar

Nota 5

Propiedad, Mobiliario y Equipo

Nota 6

Otros activos

Nota 7

Pasivos

Nota 8

Patrimonio

2

Estado de Resultados Integral

Nota 9

Ingresos financieros

Nota 10

Gastos financieros

Nota 11

Estimación deterioro de inversiones en instrumentos financieros

Nota 12

Ingresos operativos

Nota 13

Gastos operativos

Nota 14

Gastos de administración

Nota 15

Gastos operativos

Nota 16

Gastos por servicios externos

Nota 17

Gastos de movilidad y comunicaciones

Nota 18

Gastos Generales

Nota 19

Resultados de periodo

Nota 20

Otros Resultados Integrales (Ajustes al patrimonio)

3

Estado de cambio en el patrimonio

Nota 21

Resultados de periodo anteriores

Nota 22

Variación en las utilidades de periodos anteriores

4

Flujo de Efectivo

5

Resumen de ejecución & Devengado Contable

JUNTA ADMINISTRADORA DEL FONDO DE JUBILACIONES Y PENSIONES
Estado de Situación Financiera
Por el mes terminado al 31/01/2022
(En colones sin céntimos)

	Notas	Año 2022	Año 2021
ACTIVO			
Disponibilidades	1	2 311 749	0
Total disponibilidades		2 311 749	0
Inversiones en instrumentos Financieros	2		
Al valor razonable con cambios en resultados		0	
Al valor razonable con cambios en otros resultados integrales		0	
Al costo Amortizado		0	
Total		0	0
Productos por cobrar	3		
Al valor razonable con cambios en resultados		0	
Al valor razonable con cambios en otros resultados integrales		0	
Al costo Amortizado		0	
Total		0	0
Total en inversiones en instrumentos financieros		0	0
Cuentas por cobrar	4		
Aportes por cobrar		5 685 852 426	
Total cuentas por cobrar		5 685 852 426	0
Propiedad, Mobiliario y Equipo	5		
Terreno			
Edificios e Instalaciones			
Equipo y mobiliario de oficina		270 963	
Equipo de computación		1 687 935	
Vehiculos			
Total propiedad planta y equipo		1 958 898	0
Otros activos	6		
Otros gastos pagados por anticipado		1 210 667 683	
Bienes diversos		0	
Activos intangibles		25 614	
Total otros activos		1 210 693 297	0
TOTAL DEL ACTIVO		6 900 816 369	0
PASIVO	7		
Acreedores por adquisición de bienes y servicios		0	
Aportaciones patronales por pagar		0	
Impuestos retenidos a terceros por pagar		0	
Otras retenciones a terceros por pagar		0	
Superintendencia de Pensiones (SUPEN)		0	
Dineros de pendientes de reintegrar Caja Chica		0	
Sumas en tránsito por aclarar (acreedora)		0	
TOTAL DEL PASIVO		0	0
PATRIMONIO	8		
Capital pagado		0	
Capital donado		0	
Ajustes al valor de los activos		0	
Ajuste por deterioro y por valuación de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral		0	
Utilidades de ejercicios anteriores		6 647 110 542	
Correcciones de errores de ejercicios anteriores		-6 774 609	
Resultado del periodo		260 480 436	
TOTAL DEL PATRIMONIO		6 900 816 369	0
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		6 900 816 369	0

Licda. Yesenia Flores Chacón
Jefa a.i. Subproceso Administrativo Financiero
Dirección de la JUNAFO
CPI Carnet N° 29334

MPM. Oslean Mora Valdez
Director a.i. JUNAFO
Dirección de la JUNAFO

Realizado por:
 Licda. María José Chaves Guzmán
Coord a.i. Unidad Contabilidad



JUNTA ADMINISTRADORA DEL FONDO DE JUBILACIONES Y PENSIONES
Estado de Resultado Integral
Por el mes terminado al 31/01/2022
(En colones sin céntimos)

Notas	Año 2022	Año 2021
Ingresos Financieros	9	
Productos por depósitos a la vista en entidades financieras del país	252 836	
Productos por inversiones en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados	0	
Productos por inversiones en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral	0	
Productos por inversiones al costo amortizado	0	
Diferencias de cambio por obligaciones con el público	0	
Diferencias de cambio por inversiones en instrumentos financieros	0	
Total	252 836	0
Gastos Financieros	10	
Diferencias de cambio por obligaciones con el público	0	
Diferencias de cambio por inversiones en instrumentos financieros	0	
Total	0	0
Estimación deterioro de inversiones en instrumentos financieros	11	
Gastos por estimación de deterioro de inversiones al valor razonable con cambios en el otro resultado integral	0	
Gasto por estimación de deterioro de instrumentos financieros a costo amortizado	0	
Total	0	0
RESULTADO FINANCIERO	252 836	0
Ingresos Operativos	12	
Ingresos operativos varios	262 027 620	
Total	262 027 620	0
Gastos operativos Diversos	13	
Patentes	0	
Otros impuestos pagados en el país	0	
Gastos operativos varios	0	
Total	0	0
Gastos de Administración	14	
Sueldos y bonificaciones de personal permanente	0	
Tiempo extraordinario	0	
Viáticos	0	
Décimotercer sueldo	0	
Vacaciones	0	
Incentivos	0	
Gastos de representación fijos	0	
Otras retribuciones	0	
Gasto por aporte al Auxilio de Cesantía	0	
Cargas sociales patronales	0	
Capacitación	0	
Otros gastos de personal	0	
Total	0	0
Gastos por servicios externos	15	
Servicios de computación	0	
Servicios de información	0	
Asesoría Jurídica	0	
Servicios Médicos	0	
Otros servicios contratados	0	
Total	0	0
Gastos de movilidad y comunicaciones	16	
Pasajes y fletes	0	
Depreciación de vehículos	0	
Pérdida por deterioro de vehículos	0	
Otros gastos de movilidad y comunicaciones	0	
Total	0	0
Gastos de infraestructura	17	
Mantenimiento y reparación de propiedades, mobiliario y equipo, excepto vehículos	0	
Agua y energía eléctrica	0	
Depreciación de propiedades, mobiliario y equipo excepto vehículos	40 300	
Pérdida por deterioro de propiedades, mobiliario y equipo excepto vehículos	0	
Otros gastos de infraestructura	0	
Total	40 300	0
Gastos Generales	18	
Otros seguros	0	
Paperería, útiles y otros materiales	0	
Promoción y publicidad	0	
Amortización de Software	4 833	
Gastos por otros servicios públicos	0	
Gastos por materiales y suministros	0	
Gastos generales diversos	1 754 887	
Total	1 759 720	0
RESULTADO OPERACIONAL Y ADMINISTRATIVO	260 227 601	0
RESULTADO DEL PERIODO	260 480 436	0
Otros Resultados Integrales (Ajustes al patrimonio)	20	
Otros ingresos financieros		
Ganancia en la negociación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados - otros	0	
Ganancia realizada en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral	0	
Ganancia en la negociación de instrumentos financieros al costo amortizado	0	
Total	0	0
Otros gastos financieros		
Pérdida por valoración de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados	0	
Pérdida en la negociación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados	0	
Pérdida realizada en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral	0	
Pérdida en la negociación de instrumentos financieros al costo amortizado	0	
Total	0	0
TOTAL RESULTADOS INTEGRALES	0	0
RESULTADOS INTEGRALES TOTALES DEL PERIODO	260 480 436	0

Licda. Yesenia Flores Chacón
Jefa a.i. Subproceso Administrativo Financiero
Dirección de la JUNAFO
CPI Carnet N° 29334

MPM. Oslean Mora Valdez
Director a.i. JUNAFO
Dirección de la JUNAFO

Realizado por:
Licda. María José Chaves Guzmán
Coord a.i. Unidad Contabilidad



JUNTA ADMINISTRADORA DEL FONDO DE JUBILACIONES Y PENSIONES

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por el mes terminado al 31/01/2022

(En colones sin céntimos)

Notas	Capital pagado	Aportes para incrementos de capital no capitalizados	Exceso sobre capital mínimo de funcionamiento	Capital mínimo de funcionamiento	Reserva legal	Resultados periodos anteriores	Resultado del periodo	Ajustes al patrimonio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2021	21								0
Variación en el Capital mínimo de funcionamiento									0
Traslado de utilidades acumuladas									0
Capitaliza utilidades de periodos anteriores									0
Variación en el capital pagado									0
Variación en la reserva legal									0
Ajuste por deterioro de instrumentos financieros									0
Resultados del periodo	19						260 480 436		260 480 436
Otros Resultados Integrales (Ajustes al patrimonio)	20							0	0
Variación en las utilidades de periodos anteriores	22					6 640 335 933			6 640 335 933
Saldo final al 31 de enero del 2022		0	0	0	0	6 640 335 933	260 480 436	0	6 900 816 369

Nota: Este Estado se hace con los saldos totales, considerando lo explicado en el documento de Políticas Contables al hacer la adopción de las NIFF, según lo solicitado por la SUPEN, nuestro ente rector.

Licda. Yesenia Flores Chacón
Jefa a.i. Subproceso Administrativo Financiero
 Dirección de la JUNAFO
 CPI Carnet N° 29334

MPM. Oslean Mora Valdez
Director a.i. JUNAFO
 Dirección de la JUNAFO



Realizado por:
 Licda. María José Chaves Guzmán
Coord a.i. Unidad Contabilidad

JUNTA ADMINISTRADORA DEL FONDO DE JUBILACIONES Y PENSIONES

Flujo de efectivo

Por el mes terminado al 31/01/2022

(En colones sin céntimos)

	Notas	Año 2022	Año 2021
Flujos de efectivo de las actividades de operación			
Resultados del periodo	19	260 480 436	
Partidas aplicadas a resultados que no requieren uso de fondos			
Aumento / (Disminución) por			
Depreciaciones y amortizaciones		721 083	
Ingresos Financieros			
Deterioro de activos financieros			
Total		721 083	0
Flujos de efectivo por actividades de operación			
Aumento / (Disminución) por			
Instrumentos Financieros-Al valor Razonable con cambios en Resultados			
Instrumentos Financieros-Al valor Razonable con cambios en otro resultado integral			
Variación en ajuste por valuación de inversiones			
Variación en cuentas por cobrar		-5 685 852 426	
Intereses por cobrar			
Variación en cuentas por pagar			
Total		-5 685 852 426	0
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
		-5 424 650 907	0
Flujos de efectivo por actividades de inversión			
Aumento / (Disminución) por			
Variación en mobiliario y equipo		-2 563 822	
Variación en útiles de oficina y enseres			
Variación en intangibles		-141 772	
Variación en otros activos a corto plazo		-1 210 667 683	
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión		-1 213 373 278	0
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION			
		-1 213 373 278	0
Flujos de efectivo por actividades de financiación			
Aumento / (Disminución) por			
Obligaciones financieras		6 640 335 933	
Efectivo neto proveniente de actividades de financiación		6 640 335 933	0
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE FINANCIACIÓN			
		6 640 335 933	0
Efectos de las ganancias o pérdidas de cambio en el efectivo y equivalentes al efectivo			
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo		0	0
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del periodo		0	0
Efectivo y equivalente de efectivo al final del periodo		2 311 749	0

Nota: Este Estado se hace con los saldos totales, considerando lo explicado en el documento de Políticas Contables al hacer la adopción de las NIFF, según lo solicitado por la SUPEN, nuestro ente rector.

Licda. Yesenia Flores Chacón
Jefa a.i. Subproceso Administrativo Financiero
Dirección de la JUNAFO
CPI Carnet N° 29334

MPM. Oslean Mora Valdez
Director a.i. JUNAFO
Dirección de la JUNAFO

Realizado por:
 Licda. María José Chaves Guzmán
Coord a.i. Unidad Contabilidad



Nota 1
Disponibilidades
Al 31 de enero del 2022

Se compone del efectivo en cuentas corrientes en entidades financieras del país

Cuenta Contable	Disponibilidades	Año 2022	Año 2021
113.01.1.01.01	Cuentas Corrientes-Junta Adm ¢	310 097	-
113.01.1.01.02	Cuentas Corrientes-Caja Chica	2 001 651	-
Total de Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos financieros		2 311 749	-

Nota 2
Inversiones en Instrumentos Financieros
Al 31 de enero del 2022

Dicho rubro resume los diferentes movimientos de inversiones en colones y dólares de acuerdo al modelo de negocio considerando el costo de adquisición como: (Valor Facial + Primas – Descuentos).

Cuenta Contable	Descripción	Año 2022			Año 2021		
		Colones	Dólares	Total	Colones	Dólares	Total
122.0	Al valor razonable con cambios en otros resultados integral						
	Valor de Adquisición			-			-
	(Amortización de principal)			-			-
	(Amortización de Primas)			-			-
	Amortización de Descuentos			-			-
	Ajuste por valuación			-			-
	Total	-	-	-	-	-	-
121.0	Al valor razonable con cambios en resultados						
	Valor de Adquisición			-		-	-
	Total	-	-	-	-	-	-
123.0	Al costo amortizado						
	Valor de Adquisición			-			-
	(Amortización de principal)			-			-
	(Amortización de Primas)			-			-
	Amortización de Descuentos			-			-
	(Estimación por deterioro)			-			-
	Total	-	-	-	-	-	-
Resumen							
	Al valor razonable con cambios en otros resultados integral	-	-	-	-	-	-
	Al valor razonable con cambios en resultados	-	-	-	-	-	-
	Al costo amortizado	-	-	-	-	-	-
		0	0	0	0	0	0

➤ Para este mes no hay movimientos de inversiones.

Nota 3
Productos y dividendos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros
Al 31 de enero del 2022

La cuenta se conforma por el registro de:

- ≈ La parte proporcional de los intereses, rendimientos y dividendos por las inversiones, que fueron adquiridas por el Fondo
- ≈ Además comprende los registros de aquellas inversiones que a su fecha de vencimiento deben ser reclasificados según lo requerido por el ente Rector a las cuentas de vencidos y restringidos

Descripción	Año 2022			Año 2021		
	Colones	Dólares	Total	Colones	Dólares	Total
Al valor razonable con cambios en otros resultados integral	128.08.1.02	128.08.2.02				
Intereses, Rendimientos y Dividendos			-			-
Total	-	-	-	-	-	-
Al valor razonable con cambios en resultados	128.08.1.01	128.08.2.01				
Intereses, Rendimientos y Dividendos			-			-
Total	-	-	-	-	-	-
Al costo amortizado	128.08.1.03	128.08.2.03				
Intereses, Rendimientos y Dividendos			-			-
Total	-	-	-	-	-	-
Resumen	Colones	Dólares	Total	Colones	Dólares	Total
Al valor razonable con cambios en otros resultados integral	-	-	-	-	-	-
Al valor razonable con cambios en resultados	-	-	-	-	-	-
Al costo amortizado	-	-	-	-	-	-
	0	0	0	0	0	0

≈ Para este mes no hay movimientos de inversiones.

Nota 4
Cuentas por cobrar
Al 31 de enero del 2022

En esta cuenta se registran aquellas partidas que debe recuperar la Junta Administradora y se conforma por los siguientes conceptos:

Cuenta Contable	Cuentas por Cobrar	Año 2022			Año 2021
		Saldo inicial	Variación	Saldo fin periodo	
147.99.0.00.01	Aportes 5 x mil Fondo de Jubilaciones y Pensiones-Activos	-	212 056 131	4 216 710 009	-
147.99.0.00.02	Aportes 5 x mil Fondo de Jubilaciones y Pensiones-Jubilados y Pensionados	-	34 283 018	1 453 453 945	-
147.99.0.00.03	Intereses por cobrar aportes 5 x mil Fondo de Jubilaciones y Pensiones	-	15 688 472	15 688 472	-
147.99.0.00.04	Sumas en tránsito por aclarar (deudora)	-	-	-	-
Total				5 685 852 426	-

El rubro más de mayor peso entre las partidas de otros activos lo constituye : "**Aportes 5 x mil y sus intereses**"; los cuales están en custodia en el Fondo de Jubilaciones por las ventajas en las tasas de intereses de periodos anteriores, pero ya se están realizando las gestiones necesarias para realizar el traslado de los recursos a las cuentas bancarias de la Junta Administradora.

El total de la cuenta por cobrar es congruente con la certificación emitida por la "Unidad de Tesorería" del Subproceso Administrativo-Financiero (Dirección JUNAFO)":

N° Certificación:	N° 20-SAF-DJA-2022
Fecha:	7 de febrero del 2022
Monto principal	5 670 163 954
Intereses acumulados	15 688 472
Monto total	5 685 852 426

Nota 5
Propiedad Mobiliario y Equipo
 Al 31 de enero del 2022

En esta cuenta se registran aquellas partidas que debe recuperar la Junta Administradora y se conforma por los siguientes conceptos:

Cuenta Contable	Cuentas por Cobrar	Año 2022	Año 2021
173.01.0.00.02	Equipo y mobiliario de oficina	298 209	-
173.03.0.00.01	(Deterioro de equipos y mobiliario)	-2 485	-
174.01.0.00.01	Costo de equipos de computación	2 265 613	-
174.02.0.00.01	(Deterioro de equipos de computación)	-37 815	-
179.03.0.00.01	(Depreciación acumulada del costo de equipos y mob	-24 760	-
179.05.0.00.01	(Depreciación acumulada del costo de equipos de co	-539 864	-
Total		1 958 898	-

Nota 6
Otros activos
Al 31 de enero del 2022

En esta cuenta se registran aquellas partidas que constituyen los otros activos de la Junta Administradora y se conforma por los siguientes conceptos:

Cuenta Contable	Cuentas por Cobrar	Año 2022	Año 2021
181.99.0.00.01	Presupuesto pagado por anticipado a Ministerio de Hacienda	1 210 667 683	-
183.0	Bienes diversos	-	-
186.0	Activos intangibles	25 614	-
Total		1 210 693 297	-

≈ El rubro más de mayor peso entre las partidas de otros activos lo constituye : "**Presupuesto pagado por anticipado a Ministerio de Hacienda**"

Mediante correo del 4 de enero del 2022, se indica: "conforme a la autorización brindada por la JUNAFO en sesión N°. 001-2022, y según lo indicado por el Ministerio de Hacienda en el "Informe Técnico sobre la Gestión de los Recursos de la Junta Administradora del Fondo de Jubilaciones Y Pensiones del Poder Judicial", se realice la transferencia de recursos por medio de la plataforma Web Banking". Dentro del cual se adjunta el oficio N° Oficio N° 002-DJA-2022 de la misma fecha en lo que nos interesa indica:

I. Que la Junta Administradora del Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial (JUNAFO) en sesión N°. 001-2022 del lunes 03 de enero de 2022, conoce el informe citado y avala la ejecución del traslado de recursos al Ministerio de Hacienda, con el fin de proceder con la operatividad en la ejecución del presupuesto 2022 de este órgano de desconcentración máxima del Poder Judicial.

II. Que el presupuesto de la JUNAFO definido para el periodo 2022, corresponde a una suma total de ₡1.722.026.379.00 (un mil setecientos veintidós millones veintiséis mil trescientos setenta y nueve colones), al respecto es importante señalar que del monto anterior, un total de **₡1.214.831.098.00** (un mil doscientos catorce millones ochocientos treinta y un mil noventa y ocho colones) corresponden estrictamente al costo de las nuevas plazas que se crean para la Junta Administradora, más el gasto variable asociado al funcionamiento de dicha Junta, monto que será finalmente depositado a la arcas del Ministerio de Hacienda, conforme al procedimiento establecido.

≈ Mediante nota de débito N°75415229 del 07-01-2022 se realiza el traslado al Ministerio de Hacienda del monto del presupuesto.

≈ Para conocer el detalle de la ejecución del presupuesto & devengado contable, al final de estos Estados se preparó un apartado con este fin.

Saldo inicial Presupuesto 2022	1 214 831 098
Menos:	
Devengado contable	Detalle
Enero	4 163 415
Saldo final Presupuesto 2022	1 210 667 683

Nota 7
Pasivos
Al 31 de enero del 2022

Estes apartado refleja los saldos por pagar a corto plazo por la compra de bienes y servicios relacionados con la ejecución del presupuesto

Cuenta Contable	Cuentas por Cobrar	Año 2022	Año 2021
242.03.0.00.01	Acreedores por adquisición de bienes y servicios	-	-
242.05.0.00.01	Aportaciones patronales por pagar	-	-
242.07.1.02.01	Impuestos retenidos a terceros por pagar	-	
242.09.0.00.01	Otras retenciones a terceros por pagar	-	
242.99.0.00.01	Superintendencia de Pensiones (SUPEN)	-	
242.99.0.00.02	Dineros de pendientes de reintegrar Caja Chica	-	
242.99.0.00.03	Sumas en tránsito por aclarar (acreedora)	-	
Total		-	-

≈ Para este mes las facturas que se tramitaron quedaron pagadas al cierre; por este motivo no hay saldos pendientes.

≈ Para este mes por los plazos de Gestión Humana no se dio el pago de salarios, ni cargas patronales de las plazas relacionadas con el programa 951

Nota 8
Patrimonio
Al 31 de enero del 2022

Estes apartado refleja los saldos de las cuentas de patrimonio

Cuenta Contable	Cuentas por Cobrar	Año 2022	Año 2021
311.01.0.00.01	Capital pagado ordinario	-	-
311.02.0.00.01	Capital pagado preferente	-	-
312.01.0.00.01	Capital donado	-	
331.0	Ajuste al valor de los activos	-	
331.02	Ajuste por deterioro y por valuación de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral	-	
351.01.1.01.01	Utilidades de ejercicios anteriores	6 647 110 542	
351.01.1.02.01	Correcciones de errores de ejercicios anteriores-Deudora	-11 137 902	
351.01.1.02.02	Correcciones de errores de ejercicios anteriores-Acreedora	4 363 293	
361.01.0.00.01	Utilidad o excedente del periodo	260 480 436	
362.01.0.00.01	(Pérdida del período)	-	
Total		6 900 816 369	-

↻ Para este mes las facturas que se tramitaron quedaron pagadas al cierre; por este motivo no hay saldos pendientes.

↻ Para este mes por los plazos de Gestión Humana no se dio el pago de salarios, ni cargas patronales de las plazas relacionadas con el programa 951

↻ Para este mes en las cuenta de corrección de periodos anteriores se registraron pagos relacionados con facturas de cargas patronales que ya fueron investigadas y para el mes de febrero se hará la reversión contable correspondientes por cuanto a pesar de que aparecen cargadas al programa 951 no corresponde realizar el pago con presupuesto del periodo 2022 y además se registran unos pagos relacionados con pagos pendientes a proveedores de periodos anteriores, los cuales con autorización superior se cancelaron con principal de los aportes del 5 x mil; para no afectar el saldo del presupuesto del 2022, dado que no corresponden a este periodo.

Nota 9
Ingresos Financieros
Al 31 de enero del 2022

De acuerdo con lo establecido por la SUPEN, en este grupo se registran las cuentas sobre **intereses, dividendos y rendimientos devengados** sobre inversiones en instrumentos financieros, por efectivo y equivalentes de efectivo; tanto a nivel nacional y extranjero.

Mensual		Año 2022			Año 2021		
Cuenta Contable	Productos por depósitos a la vista en entidades financieras del país	Intereses ganado	Tipo de cambio	TOTAL \$	Intereses ganado	Tipo de cambio	TOTAL \$
511.02.0.00.01	Cuentas Corrientes-Junta Adm €	252 836	1	252 836			-
Total de Productos por depósitos a la vista en entidades financieras del país		252 836	1	252 836	-	-	-

Acumulado		Año 2022			Año 2021		
Cuenta Contable	Productos por depósitos a la vista en entidades financieras del país	Intereses ganado	Tipo de cambio	TOTAL \$	Intereses ganado	Tipo de cambio	TOTAL \$
511.02.0.00.01	Cuentas Corrientes-Junta Adm €	252 836	1	252 836			-
Total de Productos por depósitos a la vista en entidades financieras del país		252 836	1	252 836	-	-	-

Mensual		Año 2022			Año 2021		
Cuenta Contable	Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos financieros	COLONES	DOLARES	TOTAL	COLONES	DOLARES	TOTAL
512.02	Al valor razonable con cambios en otros resultado integral			-			-
512.01	Al valor razonable con cambios en resultados			-			-
512.03	Al costo amortizado			-			-
Total de Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos financieros		-	-	-	-	-	-

Acumulado		Año 2022			Año 2021		
Cuenta Contable	Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos financieros	COLONES	DOLARES	TOTAL	COLONES	DOLARES	TOTAL
512.02	Al valor razonable con cambios en otros resultado integral			-			-
512.01	Al valor razonable con cambios en resultados			-			-
512.03	Al costo amortizado			-			-
Total de Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos financieros		-	-	-	-	-	-

Mensual		Año 2022			Año 2021		
Cuenta Contable	Diferencias Tipo de cambio	Intereses ganado	Tipo de cambio	TOTAL \$	Intereses ganado	Tipo de cambio	TOTAL \$
518.01.0.00.01	Diferencias de cambio por obligaciones con el público	-	1	-			-
518.12.0.00.01	Diferencias de cambio por inversiones en instrumentos financieros	-	1	-			-
Total de Diferencias por tipo de cambio		-	1	-	-	-	-

Acumulado		Año 2022			Año 2021		
Cuenta Contable	Diferencias Tipo de cambio	Intereses ganado	Tipo de cambio	TOTAL \$	Intereses ganado	Tipo de cambio	TOTAL \$
518.01.0.00.01	Diferencias de cambio por obligaciones con el público	-	1	-			-
518.12.0.00.01	Diferencias de cambio por inversiones en instrumentos financieros	-	1	-			-
Total de Diferencias por tipo de cambio		-	1	-	-	-	-

Nota 10
Gastos Financieros
Al 31 de enero del 2022

Registra las diferencias por tipo de cambio que representan un gasto contable

Mensual		Año 2022			Año 2021		
Cuenta Contable	Diferencias Tipo de cambio	Intereses ganado	Tipo de cambio	TOTAL \$	Intereses ganado	Tipo de cambio	TOTAL \$
418.01.0.00.01	Diferencias de cambio por obligaciones con el público	-	1	-			-
418.12.0.00.01	Diferencias de cambio por inversiones en instrumentos financieros	-	1	-			-
Total de Diferencias por tipo de cambio		-	1	-	-	-	-

Acumulado		Año 2022			Año 2021		
Cuenta Contable	Diferencias Tipo de cambio	Intereses ganado	Tipo de cambio	TOTAL \$	Intereses ganado	Tipo de cambio	TOTAL \$
418.01.0.00.01	Diferencias de cambio por obligaciones con el público	-	1	-			-
418.12.0.00.01	Diferencias de cambio por inversiones en instrumentos financieros	-	1	-			-
Total de Diferencias por tipo de cambio		-	1	-	-	-	-

Nota 12
Ingresos operativos
Al 31 de enero del 2022

Registro de los ingresos operativos relacionados principalmente con lo indica el artículo N° 239 de la ley N° 9544 de 28 de abril de 2018; para financiar los gastos de administración del Fondo de Jubilaciones, por medio de una cuota denominada 5 por mil

Mensual

Cuenta Contable	Descripción	Año 2022	Año 2021
539.99.0.00.02	Ingresos diversos ¢	-	-
539.99.0.00.03	Ingresos diversos \$		
539.99.0.00.04	Aportes Servidores Activos	212 056 131	
539.99.0.00.05	Aportes Jubilados y Pensionados	34 283 018	
539.99.0.00.06	Intereses ganados sobre aportes	15 688 472	-
Total		262 027 620	-

Acumulado

Cuenta Contable	Descripción	Año 2022	Año 2021
539.99.0.00.02	Ingresos diversos ¢	-	-
539.99.0.00.03	Ingresos diversos \$	-	
539.99.0.00.04	Aportes Servidores Activos	212 056 131	
539.99.0.00.05	Aportes Jubilados y Pensionados	34 283 018	
539.99.0.00.06	Intereses ganados sobre aportes	15 688 472	-
Total		262 027 620	-

Nota 13
Gastos operativos
Al 31 de enero del 2022

Registro de los gastos operativos relacionados con la ejecución del presupuesto del 2022

Mensual			
Cuenta Contable	Descripción	Año 2022	Año 2021
439.15.0.00	Patentes	-	-
439.16.0.00	Otros impuestos pagados en el país	-	
439.99.0.00	Gastos operativos varios	-	
Total		-	-

Acumulado			
Cuenta Contable	Descripción	Año 2022	Año 2021
439.15.0.00	Patentes	-	-
439.16.0.00	Otros impuestos pagados en el país	-	
439.99.0.00	Gastos operativos varios	-	
Total		-	-

Nota 14
Gastos de administración
Al 31 de enero del 2022

Registro de los gastos de administración relacionados con la ejecución del presupuesto del 2022, en cuanto a las plazas creadas a partir de este periodo

Mensual

Cuenta Contable	Descripción	Año 2022	Año 2021
441.01.0.00	Sueldos y bonificaciones de personal permanente	-	-
441.04.0.00	Tiempo extraordinario	-	
441.05.0.00	Viáticos	-	
441.06.0.00	Décimotercer sueldo	-	-
441.07.0.00	Vacaciones	-	
441.08.0.00	Incentivos	-	
441.10.0.00	Otras retribuciones	-	-
441.11.0.00	Gasto por aporte al Auxilio de Cesantía	-	
441.12.0.00	Cargas sociales patronales	-	
441.15.0.00	Capacitación	-	-
441.18.0	Salario escolar	-	
441.99.0	Otros gastos de personal	-	
Total		-	-

Acumulado

Cuenta Contable	Descripción	Año 2022	Año 2021
441.01.0.00	Sueldos y bonificaciones de personal permanente	-	-
441.04.0.00	Tiempo extraordinario	-	
441.05.0.00	Viáticos	-	
441.06.0.00	Décimotercer sueldo	-	-
441.07.0.00	Vacaciones	-	
441.08.0.00	Incentivos	-	
441.10.0.00	Otras retribuciones	-	-
441.11.0.00	Gasto por aporte al Auxilio de Cesantía	-	
441.12.0.00	Cargas sociales patronales	-	
441.15.0.00	Capacitación	-	-
441.18.0	Salario escolar	-	
441.99.0	Otros gastos de personal	-	
Total		-	-

Nota 15
Gastos por servicios externos
Al 31 de enero del 2022

Registro de los gastos de servicios externos relacionados con la ejecución del presupuesto del 2022.

Mensual

Cuenta Contable	Descripción	Año 2022	Año 2021
442.01.0.00	Servicios de computación	-	-
442.03.0.00	Servicios de información	-	
442.05.0.00	Asesoría jurídica	-	
442.08.0.00	Servicios Médicos	-	-
442.99.0.00	Otros servicios contratados	-	
Total		-	-

Acumulado

Cuenta Contable	Descripción	Año 2022	Año 2021
442.01.0.00	Servicios de computación	-	-
442.03.0.00	Servicios de información	-	
442.05.0.00	Asesoría jurídica	-	
442.08.0.00	Servicios Médicos	-	-
442.99.0.00	Otros servicios contratados	-	
Total		-	-

Nota 16
Gastos de movilidad y comunicaciones
Al 31 de enero del 2022

Registro de los gastos de movilidad y comunicaciones relacionados con la ejecución del presupuesto del 2022.

Mensual			
Cuenta Contable	Descripción	Año 2022	Año 2021
443.01.0.00	Pasajes y fletes	-	-
443.05.0.00	Depreciación de vehículos	-	
443.06.0.00	Pérdida por deterioro de vehículos	-	
443.99.0.00	Otros gastos de movilidad y comunicaciones	-	-
Total		-	-

Acumulado			
Cuenta Contable	Descripción	Año 2022	Año 2021
443.01.0.00	Pasajes y fletes	-	-
443.05.0.00	Depreciación de vehículos	-	
443.06.0.00	Pérdida por deterioro de vehículos	-	
443.99.0.00	Otros gastos de movilidad y comunicaciones	-	-
Total		-	-

Nota 17
Gastos de movilidad y comunicaciones
Al 31 de enero del 2022

Registro de los gastos de infraestructura relacionados con la ejecución del presupuesto del 2022. Además de la depreciación de los activos de la JUNAFO.

Mensual

Cuenta Contable	Descripción	Año 2022	Año 2021
444.03.0.00	Mantenimiento y reparación de propiedades, mobiliario y equipo, excepto vehículos	-	-
444.04.0.00	Agua y energía eléctrica	-	
444.07.0.00	Depreciación de propiedades, mobiliario y equipo excepto vehículos	40 300	
444.09.0.00	Pérdida por deterioro de propiedades, mobiliario y equipo excepto vehículos	-	
444.99.0.00	Otros gastos de infraestructura	-	-
Total		40 300	-

Acumulado

Cuenta Contable	Descripción	Año 2022	Año 2021
444.03.0.00	Mantenimiento y reparación de propiedades, mobiliario y equipo, excepto vehículos	-	-
444.04.0.00	Agua y energía eléctrica	-	
444.07.0.00	Depreciación de propiedades, mobiliario y equipo excepto vehículos	40 300	
444.09.0.00	Pérdida por deterioro de propiedades, mobiliario y equipo excepto vehículos	-	
444.99.0.00	Otros gastos de infraestructura	-	-
Total		40 300	-

Nota 18
Gastos Generales
Al 31 de enero del 2022

Registro de los gastos generales relacionados con la ejecución del presupuesto del 2022. Además de la amortización de los activos de la JUNAFO.

Mensual

Cuenta Contable	Descripción	Año 2022	Año 2021
445.03.0.00	Otros seguros	-	-
445.06.0.00	Papelería, útiles y otros materiales	-	
445.09.0.00	Promoción y publicidad	-	
445.12.0.00	Amortización de Software	4 833	
445.14.0.00	Gastos por otros servicios públicos		
445.15.0.00	Gastos por materiales y suministros		
445.99.0.00	Gastos generales diversos	1 754 887	-
Total		1 759 720	-

Acumulado

Cuenta Contable	Descripción	Año 2022	Año 2021
445.03.0.00	Otros seguros	-	-
445.06.0.00	Papelería, útiles y otros materiales	-	
445.09.0.00	Promoción y publicidad	-	
445.12.0.00	Amortización de Software	4 833	
445.14.0.00	Gastos por otros servicios públicos		
445.15.0.00	Gastos por materiales y suministros		
445.99.0.00	Gastos generales diversos	1 754 887	-
Total		1 759 720	-

Nota 19
Resultados de periodo
Al 31 de enero del 2022

Este apartado refleja la utilidad del periodo

Cuenta Contable	Descripción	Año 2022	Año 2021
400.00	Gastos	1 800 020	-
500.00	Ingresos	262 280 456	-
Total		260 480 436	-

Nota 20
Otros Resultados Integrales (Ajustes al patrimonio)
Al 31 de enero del 2022

Se detallan las ganancias y las pérdidas relacionadas con la valuación de los instrumentos de inversión

Mensual			
Cuenta Contable	Otros ingresos financieros	Año 2022	Año 2021
519.10	Ganancia en la negociación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados - otros	-	
519.11	Ganancia realizada en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral	-	
519.12	Ganancia en la negociación de instrumentos financieros al costo amortizado	-	
Total		-	-

Acumulado			
Cuenta Contable	Otros gastos financieros	Año 2022	Año 2021
519.10	Ganancia en la negociación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados - otros	-	
519.11	Ganancia realizada en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral	-	
519.12	Ganancia en la negociación de instrumentos financieros al costo amortizado	-	
Total		-	-

Mensual			
Cuenta Contable	Otros gastos financieros	Año 2022	Año 2021
419.07	Pérdida por valoración de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados	-	
419.10	Pérdida en la negociación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados	-	
419.11.1	Pérdida realizada en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral – Recursos propios	-	
419.12.0	Pérdida en la negociación de instrumentos financieros al costo amortizado	-	
Total		-	-

Acumulado			
Cuenta Contable	Otros ingresos financieros	Año 2022	Año 2021
419.07	Pérdida por valoración de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados	-	
419.10	Pérdida en la negociación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados	-	
419.11.1	Pérdida realizada en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral – Recursos propios	-	
419.12.0	Pérdida en la negociación de instrumentos financieros al costo amortizado	-	
Total		-	-

Nota 21
Resultados de periodo anteriores
Al 31 de enero del 2022

Este apartado refleja la utilidad del periodo

Cuenta Contable	Descripción	Año 2022	Año 2021
351.01.1.01.01	Utilidades de ejercicios anteriores	6 647 110 542	-
Total		6 647 110 542	-

Nota 22
Variación en las utilidades de periodos anteriores
Al 31 de enero del 2022

Este apartado refleja la utilidad del periodo

Cuenta Contable	Descripción	Año 2022	Año 2021
351.01.1.01.01		6 647 110 542	
351.01.1.02.01	Correcciones de errores de ejercicios anteriores-Deudora	-11 137 902	-
351.01.1.02.02	Correcciones de errores de ejercicios anteriores-Acreedora	4 363 293	-
Total		6 640 335 933	-

➤ Para este mes en las cuenta de corrección de periodos anteriores se registraron pagos relacionados con facturas de cargas patronales que ya fueron investigadas y para el mes de febrero se hará la reversión contable correspondientes por cuanto a pesar de que aparecen cargadas al programa 951 no corresponde realizar el pago con presupuesto del periodo 2022 y además se registran unos pagos relacionados con pagos pendientes a proveedores de periodos anteriores, los cuales con autorización superior se cancelaron con principal de los aportes del 5 x mil; para no afectar el saldo del presupuesto del 2022, dado que no corresponden a este periodo.

JUNTA ADMINISTRADORA DEL FONDO DE JUBILACIONES Y PENSIONES

Resumen de ejecución & Monto devengado contable

Por el mes terminado al 31/01/2022

(En colones sin céntimos)

Subpartida	Descripción	Saldo inicial	Monto Ejecutado o en trámite ejecución (1)	Monto devengado contable (2)	Diferencia Ejecutado & Devengo contable (4)	Saldo al cierre del mes
	Salarios y Remuneraciones (3)	697 014 700		2 193 181		697 014 700
10301	Información	13 426 188	-			13 426 188
10302	Publicidad y propaganda	15 000 000	-			15 000 000
10304	Transporte de bienes	600 000	-			600 000
10306	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	1 440 000	-			1 440 000
10307	Servicios de tecnologías de información	29 519 564	23 142			29 496 422
10402	Servicios jurídicos	31 994 820	67 800			31 927 020
10404	Servicios en ciencias económicas y sociales	66 197 884	-			66 197 884
10405	Servicios informáticos	40 000 000	-			40 000 000
10502	Viáticos dentro del país	1 700 000	-			1 700 000
10601	Seguros	30 639 078	-			30 639 078
10701	Actividades de capacitación	50 354 587	-			50 354 587
10702	Actividades protocolarias y sociales	9 100 000	-			9 100 000
10801	Mantenimiento de edificios y locales	-	-			-
19901	Servicios de regulación	33 714 671	1 754 887	1 754 887		31 959 784
20301	Materiales y productos metálicos	-	-			-
29901	Útiles y materiales de oficina y cómputo	2 000 000	329 791			1 670 210
50105	Equipo de Cmputo	20 882 400	-			20 882 400
59903	Bienes intangibles	144 943 721	-			144 943 721
60103	Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales	2 154 139	-			2 154 139
60404	Transferencias corrientes a otras entidades privadas sin fines de lucro	12 149 346	215 347	215 347		11 933 999
60601	Indemnizaciones	12 000 000	-			12 000 000
		1 214 831 098	2 390 967	4 163 415	1 772 448	1 212 440 131

(1) Este monto corresponde a las sumas que al cierre del mes están ejecutadas o en proceso de ejecución, el trámite está en proceso de algún estado presupuestario diferente al "pagado".

≈ La fuente de este dato es el control de la Unidad de Apoyo de JUNAFO.

(2) El devengado contable se debe entender como un Principio de Contabilidad Generalmente Aceptado (PCGA), que en síntesis indica que "Este principio contable considera que todos los ingresos y gastos (movimientos y/o transacciones financieras o económicas) obtenidos por la empresa deben ser registrados en el momento en el cual se devengan", para lo cual debe cumplir alguna de las siguientes características:

≈ Al cierre de cada periodo contable, las empresas deben reflejar todos los ingresos y gastos en la cuenta de pérdidas y ganancias.

≈ Las operaciones son registradas en el asiento contable (hayan sido cobradas o pagadas o no).

≈ El principio de devengado llega a afectar directamente al patrimonio de la entidad.

≈ Si la empresa cuenta con un gasto aun no pagado o un ingreso aun no cobrado, se tiene que registrar.

≈ La fuente de este dato son los reportes del Sistema de trámite SIGA-PJ, los cuales tienen corte al último día de cada mes y las facturas recibidas.

≈ Este monto lo puede corroborar en la nota N° 6 de este Estado Financiero.

(3) La ejecución de salarios depende de GH, a la fecha del cierre del informe; no se han ejecutado salarios de las plazas 951.

(4) La diferencia coesponde a pagos de Caja Chica que se van a ver reflejados en facturas hasta el mes de febrero, y una factura de la subpartida 00504 que corresponde a periodos anteriores, que se reversarán en el mes de febrero por cuanto corresponden a pagos de periodos anteriores, no deben cargarse al programa 951