



Dirección de la Junta Administradora del Fondo de Jubilaciones  
y Pensiones del Poder Judicial

---

**Estados Financieros trimestrales de la  
Junta Administradora del Fondo de  
Jubilaciones y Pensiones  
del Poder Judicial**

**Al 30 de junio 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 30/06/2022**  
**(En colones sin céntimos)**

	<b>Notas</b>	<b>Año 2022</b>	<b>Año 2022</b>
		<b>II trimestre</b>	<b>I trimestre</b>
<b>ACTIVO</b>			
<b>Disponibilidades</b>	<b>1</b>	6 496 624 559	2 403 301
<b>Total disponibilidades</b>		<b>6 496 624 559</b>	<b>2 403 301</b>
<b>Inversiones en instrumentos Financieros</b>			
<b>2</b>			
Al valor razonable con cambios en resultados		0	0
Al valor razonable con cambios en otros resultados integrales		0	0
Al costo Amortizado		0	0
<b>Total</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Productos por cobrar</b>			
<b>3</b>			
Al valor razonable con cambios en resultados		0	0
Al valor razonable con cambios en otros resultados integrales		0	0
Al costo Amortizado		0	0
<b>Total</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total en inversiones en instrumentos financieros</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Cuentas por cobrar</b>			
<b>4</b>			
Aportes por cobrar		142 510	6 007 276 459
<b>Total cuentas por cobrar</b>		<b>142 510</b>	<b>6 007 276 459</b>
<b>Propiedad, Mobiliario y Equipo</b>			
<b>5</b>			
Terreno			
Edificios e Instalaciones			
Equipo y mobiliario de oficina		258 538	265 993
Equipo de computación		1 498 859	1 612 305
Vehículos			
<b>Total propiedad planta y equipo</b>		<b>1 757 397</b>	<b>1 878 298</b>
<b>Otros activos</b>			
<b>6</b>			
Otros gastos pagados por anticipado		1 143 034 233	1 195 182 785
Bienes diversos		0	0
Activos intangibles		1 450	15 948
<b>Total otros activos</b>		<b>1 143 035 683</b>	<b>1 195 198 733</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>7 641 560 149</b>	<b>7 206 756 791</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>7</b>			
Acreeedores por adquisición de bienes y servicios		2 496 920	2 251 900
Aportaciones patronales por pagar		0	0
Impuestos retenidos a terceros por pagar		1 646 262	231 519
Otras retenciones a terceros por pagar		269 892	0
Superintendencia de Pensiones (SUPEN)		0	0
Dineros de pendientes de reintegrar Fondo Especial		1 759 521	0
Sumas en tránsito por aclarar (acreedora)		0	0
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>6 172 595</b>	<b>2 483 419</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>8</b>			
Capital pagado		0	0
Capital donado		0	0
Ajustes al valor de los activos		0	0
Ajuste por deterioro y por valuación de inversiones al valor razonable con cambios en otro resultado integral		0	0
Utilidades de ejercicios anteriores		7 204 273 372	6 647 110 542
Correcciones de errores de ejercicios anteriores		-1 261 952	-4 362 534
Resultado del periodo		432 376 135	561 525 364
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<b>7 635 387 554</b>	<b>7 204 273 372</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>7 641 560 149</b>	<b>7 206 756 791</b>

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. Tiffany Corrales Fernández  
**Profesional I a.i.**

Revisado 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 30/06/2022**  
**(En colones sin céntimos)**

<b>Notas</b>	<b>Año 2022</b>	<b>Año 2022</b>
	<b>II trimestre</b>	<b>I trimestre</b>
<b>Ingresos Financieros</b>	<b>9</b>	
Productos por depósitos a la vista en entidades financieras del país	22 189 449	353 861
Productos por inversiones en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados	0	0
Productos por inversiones en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral	0	0
Productos por inversiones al costo amortizado	0	0
Diferencias de cambio por obligaciones con el público	78 367	58 515
Diferencias de cambio por inversiones en instrumentos financieros	0	0
<b>Total</b>	<b>22 267 816</b>	<b>412 376</b>
<b>Gastos Financieros</b>	<b>10</b>	
Diferencias de cambio por obligaciones con el público	76 366	0
Diferencias de cambio por inversiones en instrumentos financieros	0	0
<b>Total</b>	<b>76 366</b>	<b>0</b>
<b>Estimación deterioro de inversiones en instrumentos financieros</b>	<b>11</b>	
Gastos por estimación de deterioro de inversiones al valor razonable con cambios en el otro resultado integral	0	0
Gasto por estimación de deterioro de instrumentos financieros a costo amortizado	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RESULTADO FINANCIERO</b>	<b>22 191 450</b>	<b>412 376</b>
<b>Ingresos Operativos</b>	<b>12</b>	
Ingresos operativos varios	<b>464 401 453</b>	<b>583 451 654</b>
<b>Total</b>	<b>464 401 453</b>	<b>583 451 654</b>
<b>Gastos operativos Diversos</b>	<b>13</b>	
Patentes	0	0
Otros impuestos pagados en el país	0	0
Gastos operativos varios	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gastos de Administración</b>	<b>14</b>	
Sueldos y bonificaciones de personal permanente	0	0
Tiempo extraordinario	0	0
Viáticos	11 500	0
Décimotercer sueldo	0	0
Vacaciones	0	0
Incentivos	0	0
Gastos de representación fijos	0	0
Otras retribuciones	0	0
Gasto por aporte al Auxilio de Cesantía	0	0
Cargas sociales patronales	0	0
Capacitación	6 719 400	0
Otros gastos de personal	0	0
<b>Total</b>	<b>6 730 900</b>	<b>0</b>
<b>Gastos por servicios externos</b>	<b>15</b>	
Servicios de computación	4 211 664	2 299 488
Servicios de información	137 633	0
Asesoría Jurídica	146 279	221 537
Servicios Médicos	0	0
Otros servicios contratados	37 201 434	13 964 427
<b>Total</b>	<b>41 697 009</b>	<b>16 485 451</b>
<b>Gastos de movilidad y comunicaciones</b>	<b>16</b>	
Pasajes y fletes	0	0
Depreciación de vehículos	0	0
Pérdida por deterioro de vehículos	0	0
Otros gastos de movilidad y comunicaciones	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gastos de infraestructura</b>	<b>17</b>	
Mantenimiento y reparación de propiedades, mobiliario y equipo, excepto vehículos	0	0
Agua y energía eléctrica	0	0
Depreciación de propiedades, mobiliario y equipo excepto vehículos	120 900	120 900
Pérdida por deterioro de propiedades, mobiliario y equipo excepto vehículos	0	0
Otros gastos de infraestructura	4 800	0
<b>Total</b>	<b>125 701</b>	<b>120 900</b>
<b>Gastos Generales</b>	<b>18</b>	
Otros seguros	0	0
Papelaría, útiles y otros materiales	384 000	440 135
Promoción y publicidad	0	0
Amortización de Software	14 498	14 498
Gastos por otros servicios públicos	0	0
Gastos por materiales y suministros	0	0
Gastos generales diversos	5 264 661	5 277 681
<b>Total</b>	<b>5 663 159</b>	<b>5 732 314</b>
<b>RESULTADO OPERACIONAL Y ADMINISTRATIVO</b>	<b>410 184 684</b>	<b>561 112 988</b>
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>	<b>432 376 135</b>	<b>561 525 364</b>
<b>Otros Resultados Integrales (Ajustes al patrimonio)</b>	<b>20</b>	
<b>Otros ingresos financieros</b>		
Ganancia en la negociación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados - otros	0	0
Ganancia realizada en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral	0	0
Ganancia en la negociación de instrumentos financieros al costo amortizado	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Otros gastos financieros</b>		
Pérdida por valoración de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados	0	0
Pérdida en la negociación de instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados	0	0
Pérdida realizada en instrumentos financieros al valor razonable con cambios en otro resultado integral	0	0
Pérdida en la negociación de instrumentos financieros al costo amortizado	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RESULTADOS INTEGRALES TOTALES DEL PERIODO</b>	<b>432 376 135</b>	<b>561 525 364</b>

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. Tiffany Corrales Fernández  
**Profesional I a.i**

Revisado 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 30/06/2022

(En colones sin céntimos)

Trimestre II	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
<b>Saldo al 1 de abril del 2022</b>	<b>21</b>						7 204 273 372			<b>7 204 273 372</b>
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	<b>19</b>							432 376 135		432 376 135
Otros Resultados Integrales (Ajustes al patrimonio)	<b>20</b>								0	0
Variación en las utilidades de periodos anteriores	<b>22</b>						-1 261 952			-1 261 952
<b>Saldo final al 30 de junio 2022</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 203 011 419</b>	<b>432 376 135</b>	<b>0</b>	<b>7 635 387 554</b>

Trimestre I	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
<b>Saldo al 1 de enero del 2022</b>	<b>21</b>						6 647 110 542			<b>6 647 110 542</b>
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	<b>19</b>							561 525 364		561 525 364
Otros Resultados Integrales (Ajustes al patrimonio)	<b>20</b>								0	0
Variación en las utilidades de periodos anteriores	<b>22</b>						-4 362 534			-4 362 534
<b>Saldo final al 31 de marzo 2022</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 642 748 008</b>	<b>561 525 364</b>	<b>0</b>	<b>7 204 273 372</b>

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. Tiffany Corrales Fernández  
**Profesional I a.i**

Revisado 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 30/06/2022**

**(En colones sin céntimos)**

	<b>Notas</b>	<b>Año 2022 II trimestre</b>	<b>Año 2022 I trimestre</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación</b>			
Resultados del período	<b>19</b>	432 376 135	561 525 364
<b>Partidas aplicadas a resultados que no requieren uso de fondos</b>			
<b>Aumento / (Disminución) por</b>			
Depreciaciones, amortizaciones y deterioros	<b>23</b>	135 399	811 349
Ingresos Financieros			
Total		135 399	811 349
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación</b>			
<b>Aumento / (Disminución) por</b>			
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	<b>24</b>	6 007 133 949	-6 007 276 459
Intereses por cobrar			
Variación en cuentas por pagar	<b>29</b>	3 689 175	2 483 419
Total		6 010 823 125	-6 004 793 040
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>6 443 334 658</b>	<b>-5 442 456 327</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión</b>			
<b>Aumento / (Disminución) por</b>			
Variación en mobiliario y equipo	<b>25</b>	0	-2 563 822
Variación en útiles de oficina y enseres			
Variación en intangibles	<b>26</b>	0	-141 772
Variación en otros activos a corto plazo	<b>27</b>	52 148 552	-1 195 182 785
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de inversión</b>		52 148 552	-1 197 888 380
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		<b>52 148 552</b>	<b>-1 197 888 380</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiación</b>			
<b>Aumento / (Disminución) por</b>			
Obligaciones financieras	<b>28</b>	-1 261 952	6 642 748 008
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de financiación</b>		-1 261 952	6 642 748 008
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE FINANCIACIÓN</b>		<b>-1 261 952</b>	<b>6 642 748 008</b>
<b>Efectos de las ganancias o pérdidas de cambio en el efectivo y equivalentes al efectivo</b>			
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo		0	0
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del periodo</b>	<b>1</b>	<b>2 403 301</b>	<b>0</b>
<b>Efectivo y equivalente de efectivo al final del periodo</b>		<b>6 496 624 559</b>	<b>2 403 301</b>

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. Tiffany Corrales Fernández  
**Profesional I a.i**

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

**Nota 1**  
**Disponibilidades**  
**Al 30 de junio del 2022**

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

Cuenta Contable	Disponibilidades	Año 2022 II trimestre	Año 2022 I trimestre
113.01.1.01.01	Cuentas Corrientes-Junta Adm ¢	6 494 865 038	2 403 301
113.01.1.01.02	Cuentas Corrientes-Fondo Especial	1 759 521	-
<b>Total de Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos financieros</b>		<b>6 496 624 559</b>	<b>2 403 301</b>

☞ A partir del mes de abril 2022, según lo solicitado en el oficio N° 0074-SAF/DJA-2022 del 24 de marzo del 2022, realizar el depósito bancario para acreditación del servicio 9060000032 de la Junta Administradora del Fondo de Jubilaciones en la cuenta corriente del Banco de Costa Rica N° 10487179-0, por lo anterior, el aporte de los servidores del 5 x mil ya no se registra como cuenta por cobrar al Fondo de Jubilaciones, lo cual explica el aumento sustancial en el saldo de la cuenta bancaria

☞ A partir del mes de mayo del 2022, entra en funcionamiento el Fondo Especial de la JUNAFO, para realizar pagos menores, cuyos recursos fueron extraídos del presupuesto indicado en el párrafo supra, amparados en la resolución N° 93-2022 de la Dirección Ejecutiva del Poder Judicial del 24 de enero del 2022, en la cual ordenó la apertura de una caja chica auxiliar para la Dirección de la Junta Administradora del Fondo de Jubilaciones y Pensiones, por un monto de dos millones de colones exactos; para el trámite y cancelación de gastos urgentes e indispensables. No obstante, mediante el criterio jurídico N° 47-DJ/CAD-2022 de la Dirección Jurídica, mediante el cual se plantea la necesidad de mantener todos los gastos asociados bajo la personería jurídica instrumental como órgano de desconcentración máxima del Poder Judicial, se recomienda la creación de un "Fondo Especial".

Dado lo anterior, se realiza el Reglamento para la Administración del Fondo Especial, en sesión N° 14-2022 del 28 de marzo de 2022, artículo VIII, se aprobó el "Reglamento para la Administración del Fondo Especial para la Dirección de la Junta Administradora del Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial", mismo que fue se publica el 26 de abril del 2022, la publicación fue conocida y aprobada por la Junta Administradora en la sesión N° 20-2022 celebrada el 17 de mayo de 2022.

☞ A partir de abril 2022, según lo solicitado en el oficio N° 0074-SAF/DJA-2022 del 24 de marzo del 2022, realizar el depósito bancario para acreditación del servicio 9060000032 de la Junta Administradora del Fondo de Jubilaciones en la cuenta corriente del Banco de Costa Rica N° 10487179-0, por lo anterior, el aporte de los servidores del 5 x mil ya no se registra como cuenta por pagar a la Junta Administradora.

Ingresos 5 x mil	
Aportes del mes	Aportes activos
Ingresos IQ	53 620 634,85
Ingresos IIQ	54 860 036,69
<b>TOTAL</b>	<b>108 480 671,54</b>

Aportes del mes	Aportes jubilados
Ingresos IQ	17 574 742,52
Ingresos IIQ	17 608 819,39
<b>TOTAL</b>	<b>35 183 561,91</b>

☞ Según correo de Don Carlos Luis Sibaja Morales, Ejecutivo de cuenta del Banco de Costa Rica del 2 de febrero del 2022, en el cual indican: "El pasado 2 de enero se realizó la primera revisión de la formula resultando un aumento en las tasas de interés tanto en colones como en dólares, pasando de 2.48% en colones a 3.34%", al realizar este cambio para la cuenta bancaria de la Junta Administradora, se inició con el proyecto pendiente de trasladar los recursos de la Junta Administradora que estaban registrados como un pasivo en la contabilidad del Fondo de Jubilaciones y como una cuenta por cobrar en la Junta Administradora (cuentas recíprocas); el cual fue finiquitado con éxito el 24 de mayo del 2022, dado que esto implicaba a nivel de la contabilidad del Fondo de una cuantiosa cantidad de registros que requirieron la intervención técnica de la Unidad de Tecnología de Información de la JUNAFO, ya que existía una impracticabilidad material para ser realizada por un usuario a través de las pantallas del Sistema Contable, por lo que posterior a las pruebas íntegras y meticulosas se logró culminar el proyecto; dado lo anterior, a partir de la fecha de cita; los recursos del principal de la deducción de servidores activos y de jubilados, se encuentra en los erarios de la Junta Administradora, cumpliendo así con la debida separación de los recursos, aplicando lo indicado en la NIC 1 "Presentación de los Estados Financieros" y con la NIC 8 "Políticas Contables, cambios en las estimaciones contables y errores" en lo lindante a que corresponde a un ajuste en el importe en libros de un activo o de un pasivo, que se produce tras la evaluación de la situación actual del elemento, así como los beneficios futuros esperados, en el caso de marras el proyecto se da como resultado de nueva información o acontecimientos, y en consecuencia, no son correcciones de errores, sino más bien una reclasificación para que se cumpla con los principios contables elementales, asimismo, parte del cambio se hará una aplicación prospectiva de la política contable considerando que a partir de los meses de abril y mayo, se logró estabilizar que la cuantía del 5 por mil, sea depositado en la cuenta bancaria de la Junta Administradora, por lo que el reconocimiento del efecto del cambio se hará para el periodo corriente y los futuros.

**Nota 2**  
**Inversiones en Instrumentos Financieros**  
**Al 30 de junio 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 2022		
		Colones	Dólares	Total	Colones	Dólares	Total
		<b>II trimestre</b>			<b>I trimestre</b>		
<b>122.0</b>	<b>Al valor razonable con cambios en otros resultados integral</b>						
	Valor de Adquisición			-			-
	(Amortización de principal)			-			-
	(Amortización de Primas)			-			-
	Amortización de Descuentos			-			-
	Ajuste por valuación			-			-
	<b>Total</b>	-	-	-	-	-	-
<b>121.0</b>	<b>Al valor razonable con cambios en resultados</b>						
	Valor de Adquisición			-		-	-
	<b>Total</b>	-	-	-	-	-	-
<b>123.0</b>	<b>Al costo amortizado</b>						
	Valor de Adquisición			-			-
	(Amortización de principal)			-			-
	(Amortización de Primas)			-			-
	Amortización de Descuentos			-			-
	(Estimación por deterioro)			-			-
	<b>Total</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Resumen</b>							
	Al valor razonable con cambios en otros resultados integral	-	-	-	-	-	-
	Al valor razonable con cambios en resultados	-	-	-	-	-	-
	Al costo amortizado	-	-	-	-	-	-
		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Para este trimestre no hay movimientos de inversiones.

**Nota 3**  
**Productos y dividendos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros**  
**Al 30 de junio 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 II trimestre			Año 2022 I trimestre		
	Colones	Dólares	Total	Colones	Dólares	Total
<b>Al valor razonable con cambios en otros resultados integral</b>	<b>128.08.1.02</b>	<b>128.08.2.02</b>				
Intereses, Rendimientos y Dividendos			-			-
<b>Total</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Al valor razonable con cambios en resultados</b>	<b>128.08.1.01</b>	<b>128.08.2.01</b>				
Intereses, Rendimientos y Dividendos			-			-
<b>Total</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Al costo amortizado</b>	<b>128.08.1.03</b>	<b>128.08.2.03</b>				
Intereses, Rendimientos y Dividendos			-			-
<b>Total</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Resumen</b>	<b>Colones</b>	<b>Dólares</b>	<b>Total</b>	<b>Colones</b>	<b>Dólares</b>	<b>Total</b>
Al valor razonable con cambios en otros resultados integral	-	-	-	-	-	-
Al valor razonable con cambios en resultados	-	-	-	-	-	-
Al costo amortizado	-	-	-	-	-	-
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

➤ Para este trimestre no hay movimientos de inversiones.

**Nota 4**  
**Cuentas por cobrar**  
Al 30 de junio 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 2022		
		II trimestre			I trimestre		
		Saldo inicial	Variación	Saldo fin período	Saldo inicial	Variación	Saldo fin período
147.99.0.00.01	Aportes 5 x mil Fondo de Jubilaciones y Pensiones-Activos	4 432 707 725	-4 432 707 430	295	-	4 432 707 725	4 432 707 725
147.99.0.00.02	Aportes 5 x mil Fondo de Jubilaciones y Pensiones-Jubilados y Pensionados	1 524 784 847	-1 524 784 847	-	-	1 524 784 847	1 524 784 847
147.99.0.00.03	Intereses por cobrar aportes 5 x mil Fondo de Jubilaciones y Pensiones	49 783 887	-49 641 672	142 215	-	49 783 887	49 783 887
147.99.0.00.04	Sumas en tránsito por aclarar (deudora)	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>				<b>142 510</b>			<b>6 007 276 459</b>

A partir de junio, según lo indicado por la jefatura en correo del 29 de junio 2022, la certificación emitida por la "Unidad de Tesorería" del Subproceso Administrativo-Financiero (Dirección JUNAFO)", no se realizará debido a que los dineros de los "Aportes 5 x mil" fueron trasladados, además se realizará una conciliación mensual entre la Unidad de Tesorería y la Unidad de Contabilidad.

**Nota 5**  
**Propiedad Mobiliario y Equipo**  
 Al 30 de junio 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 2022
		II trimestre	I trimestre
173.01.0.00.02	Equipo y mobiliario de oficina	298 209	298 209
173.03.0.00.01	(Deterioro de equipos y mobiliario)	-	-
174.01.0.00.01	Costo de equipos de computación	2 265 613	2 265 613
174.02.0.00.01	(Deterioro de equipos de computación)	-	-
179.03.0.00.01	(Depreciación acumulada del costo de equipos y mob	-39 671	-32 216
179.05.0.00.01	(Depreciación acumulada del costo de equipos de co	-766 754	-653 309
<b>Total</b>		<b>1 757 397</b>	<b>1 878 298</b>

**Nota 6**  
**Otros activos**  
Al 30 de junio 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 2022
		II trimestre	I trimestre
181.99.0.00.01	Presupuesto pagado por anticipado a Ministerio de Hacienda	1 143 034 233	1 195 182 785
183.0	Bienes diversos	-	-
186.0	Activos intangibles	1 450	15 948
<b>Total</b>		<b>1 143 035 683</b>	<b>1 195 198 733</b>

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:		
<b>Devengado contable</b>		<b>Detalle</b>
Enero		4 163 415
Febrero		94 792
Marzo		15 390 106
Abril		34 797 395
Mayo		5 853 507
Junio		11 497 650
Diferencia negativa generada en reintegro del Fondo especial (1), facturas de mayo		-90 434
<b>Total saldo acumulado</b>		<b>71 796 865</b>
<b>Saldo final Presupuesto 2022</b>		<b>1 143 034 233</b>

La diferencia entre el "Total saldo acumulado" de esta nota y la columna del "Devengado Contable" del "Resumen de ejecución", corresponde a:

Facturas pendientes de cancelar del mes	2 345 290
Deducción del impuesto de renta	1 646 262
Pasivo por valoración médica	151 630
Otras deducciones	269 892
<b>Total</b>	<b>4 413 074</b>

(1) Ahora bien, para este mes existe una discrepancia en la afectación del diferido, la cual obedece a facturas del mes de mayo las cuales se registraron cumpliendo con el principio del "devengo contable"; lo cual no implica que el pago se realice en el mismo mes; esto produce un efecto en los saldos contables, realcionado con el momento del pago a los proveedores y el reintegro del Fondo Especial, generando montos pendientes de reintegrar, según se detalla a continuación:

<b>Total de facturas del Fondo Especial registradas al cierre del mes</b>	<b>855 821</b>
Menos: Reintegros registrados y cancelados en la cuenta bancaria al cierre del mes	
Reintegro N° 1: N° nota de crédito 18448294 del 23-6-2022	615 342
<b>Saldo pendiente de reintegrar</b>	<b>240 479</b>

Del "Saldo pendiente de reintegrar" se detallan las facturas que lo componen:

N° factura	N° reintegro	Monto
301-017558-2022	Reintegro 2	111 409
301-017559-2022	Reintegro 2	24 950
301-017560-2022	Reintegro 2	20 510
301-017561-2022	Reintegro 2	38 900
301-018080-2022	Reintegro 3	44 710
<b>Total</b>		<b>240 479</b>

Es importante indicar, que de las facturas pendientes señalas en el cuadro supra y el monto del reintegro N° 1 existe una diferencia de facturas del mes mayo que no fueron consideradas en el reintegro N° 1, las cuales están dentro de los reintegros N° 2 y 3, a la fecha de este informe no habían sido depositados en la cuenta bancaria del Fondo Especial, por lo que en el momento en el cual se realice el deposito correspondiente será subsanada la discrepancia, que no corresponde a error de registro sino al calce entre el momento del registro del devengo contable y el depósito del reintegro en la cuenta bancaria.

**Nota 7**  
**Pasivos**  
**Al 30 de junio 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 2022
		II trimestre	I trimestre
242.03.0.00.01	Acreedores por adquisición de bienes y servicios	2 496 920	2 251 900
242.05.0.00.01	Aportaciones patronales por pagar	-	-
242.07.1.02.01	Impuestos retenidos a terceros por pagar	1 646 262	231 519
242.09.0.00.01	Otras retenciones a terceros por pagar	269 892	-
242.99.0.00.01	Superintendencia de Pensiones (SUPEN)	-	-
242.99.0.00.02	Dineros de pendientes de reintegrar Fondo Especial	1 759 521	-
242.99.0.00.03	Sumas en tránsito por aclarar (acreedora)	-	-
<b>Total</b>		<b>6 172 595</b>	<b>2 483 419</b>

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

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

➤ A partir del mes de mayo del 2022, entra en funcionamiento el Fondo Especial de la JUNAFO, para realizar pagos menores, cuyos recursos fueron extraídos del presupuesto indicado en el párrafo supra, amparados en la resolución N° 93-2022 de la Dirección Ejecutiva del Poder Judicial del 24 de enero del 2022, en la cual ordenó la apertura de una caja chica auxiliar para la Dirección de la Junta Administradora del Fondo de Jubilaciones y Pensiones, por un monto de dos millones de colones exactos; para el trámite y cancelación de gastos urgentes e indispensables. No obstante, mediante el criterio jurídico N° 47-DJ/CAD-2022 de la Dirección Jurídica, mediante el cual se plantea la necesidad de mantener todos los gastos asociados bajo la personería jurídica instrumental como órgano de desconcentración máxima del Poder Judicial, se recomienda la creación de un "Fondo Especial".

Dado lo anterior, se realiza el Reglamento para la Administración del Fondo Especial, en sesión N° 14-2022 del 28 de marzo de 2022, artículo VIII, se aprobó el "Reglamento para la Administración del Fondo Especial para la Dirección de la Junta Administradora del Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial", mismo que fue se publica el 26 de abril del 2022, la publicación fue conocida y aprobada por la Junta Administradora en la sesión N° 20-2022 celebrada el 17 de mayo de 2022.

**Nota 8**  
**Patrimonio**  
**Al 30 de junio del 2022**

Estes apartado refleja los saldos de las cuentas de patrimonio

Cuenta Contable	Cuentas por Cobrar	Año 2022	Año 2022
		II trimestre	I trimestre
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	7 204 273 372	6 647 110 542
351.01.1.02.01	Correcciones de errores de ejercicios anteriores-Deudora	-1 548 830	-11 137 902
351.01.1.02.02	Correcciones de errores de ejercicios anteriores-Acreedora	286 877	6 775 368
361.01.0.00.01	Utilidad o excedente del periodo	-	-
362.01.0.00.01	(Pérdida del período)	-	-
<b>Total</b>		<b>7 203 011 419</b>	<b>6 642 748 008</b>

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

⇒ Para este trimestre 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 9**  
**Ingresos Financieros**  
**Al 30 de junio 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 2022		
		II trimestre			I trimestre		
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 €	22 189 449		22 189 449	353 861		353 861
<b>Total de Productos por depósitos a la vista en entidades financieras del país</b>		<b>22 189 449</b>	<b>-</b>	<b>22 189 449</b>	<b>353 861</b>	<b>-</b>	<b>353 861</b>

➤ Según correo de Don Carlos Luis Sibaja Morales, Ejecutivo de cuenta del Banco de Costa Rica del 2 de febrero del 2022, en el cual indican: "El pasado 2 de enero se realizó la primera revisión de la formula resultando un aumento en las tasas de interés tanto en colones como en dólares, pasando de 2.48% en colones a 3.34%", al realizar este cambio para la cuenta bancaria de la Junta Administradora, se realizó la gestión del traslado de los recursos según lo indicado en la nota N°1, razón por la cual, la cuenta muestra un ingreso por intereses en cuenta corriente superior al del mes anterior.

Mensual		Año 2022			Año 2022		
		II trimestre			I trimestre		
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			-			-
<b>Total de Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos financieros</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Mensual		Año 2022			Año 2022		
		II trimestre			I trimestre		
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	78 367		78 367	58 515		58 515
518.12.0.00.01	Diferencias de cambio por inversiones en instrumentos financieros			-	-		-
<b>Total de Diferencias por tipo de cambio</b>		<b>78 367</b>	<b>-</b>	<b>78 367</b>	<b>58 515</b>	<b>-</b>	<b>58 515</b>

**Nota 10**  
**Gastos Financieros**  
**Al 30 de junio del 2022**

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

Mensual		Año 2022			Año 2022		
		II trimestre			I trimestre		
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	76 366		76 366	-		-
418.12.0.00.01	Diferencias de cambio por inversiones en instrumentos financieros			-	-		-
<b>Total de Diferencias por tipo de cambio</b>		<b>76 366</b>	<b>-</b>	<b>76 366</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



**Nota 12**  
**Ingresos operativos**  
**Al 30 de junio 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 2022
		II trimestre	I trimestre
539.99.0.00.02	Ingresos diversos ¢	6 249 440	-
539.99.0.00.03	Ingresos diversos \$		-
539.99.0.00.04	Aportes Servidores Activos	322 973 085	428 053 847
539.99.0.00.05	Aportes Jubilados y Pensionados	105 699 358	105 613 920
539.99.0.00.06	Intereses ganados sobre aportes	29 479 570	49 783 887
<b>Total</b>		<b>464 401 453</b>	<b>583 451 654</b>

El caso de la cuenta 539.99.0.00.02 - Ingresos diversos ¢ corresponde a un caso especial debido a que se realiza el registro del reconocimiento de "Otras deducciones" registradas en abril, considerando que este monto no requiere trasladarse al Presupuesto del Ministerio de Hacienda dado que son recursos propios.

**Nota 13**  
**Gastos operativos**  
**Al 30 de junio del 2022**

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

<b>Mensual</b>			
<b>Cuenta Contable</b>	<b>Descripción</b>	<b>Año 2022</b>	<b>Año 2022</b>
		<b>II trimestre</b>	<b>I trimestre</b>
439.15.0.00	Patentes	-	-
439.16.0.00	Otros impuestos pagados en el país	-	-
439.99.0.00	Gastos operativos varios	-	-
<b>Total</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

**Nota 14**  
**Gastos de administración**  
**Al 30 de junio 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

<b>Mensual</b>			
<b>Cuenta Contable</b>	<b>Descripción</b>	<b>Año 2022</b>	<b>Año 2022</b>
		<b>II trimestre</b>	<b>I trimestre</b>
441.01.0.00	Sueldos y bonificaciones de personal permanente	-	-
441.04.0.00	Tiempo extraordinario	-	-
441.05.0.00	Viáticos	11 500	-
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	6 719 400	-
441.18.0	Salario escolar	-	-
441.99.0	Otros gastos de personal	-	-
<b>Total</b>		<b>6 730 900</b>	<b>-</b>

La cuenta correspondiente a 441.15.0.00 - Capacitación, se detalla de la siguiente manera:

<b>Número de factura</b>	<b>Fecha de la factura</b>	<b>Monto</b>
00100001010000004361	30/5/2022	175 440
301-014295-2022	30/5/2022	5 028 600
301-014295-2022	30/5/2022	91 950
301-017095-2022	17/6/2022	481 950
301-018143-2022	30/6/2022	566 100
301-015980-2022	10/6/2022	375 360
<b>Total</b>		<b>6 719 400</b>

**Nota 15**  
**Gastos por servicios externos**  
**Al 30 de junio del 2022**

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

<b>Mensual</b>			
<b>Cuenta Contable</b>	<b>Descripción</b>	<b>Año 2022</b>	<b>Año 2022</b>
		<b>II trimestre</b>	<b>I trimestre</b>
442.01.0.00	Servicios de computación	4 211 664	2 299 488
442.03.0.00	Servicios de información	137 633	-
442.05.0.00	Asesoría jurídica	146 279	221 537
442.08.0.00	Servicios Médicos	-	-
442.99.0.00	Otros servicios contratados	37 201 434	13 964 427
<b>Total</b>		<b>41 697 009</b>	<b>16 485 451</b>

☞ La cuenta correspondiente a 442.01.0.00 - Servicios de computación corresponde a arrendamientos de software.

☞ La cuenta correspondiente a 442.03.0.00 - Servicios de información corresponde a reintegro de facturas del Fondo Especial, por la publicación del "Reglamento para la Administración del Fondo Especial para la Dirección de la JUNAFO".

☞ La cuenta correspondiente a 442.05.0.00 - Asesoría Jurídica corresponde a reintegro de facturas del Fondo Especial.

☞ La cuenta correspondiente a 442.99.0.00 - Otros servicios contratados corresponde a contrataciones de asesorías externas profesionales en materia económica, bursátil y actuarial.

**Nota 16**  
**Gastos de movilidad y comunicaciones**  
**Al 30 de junio del 2022**

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

<b>Mensual</b>			
<b>Cuenta Contable</b>	<b>Descripción</b>	<b>Año 2022</b>	<b>Año 2022</b>
		<b>II trimestre</b>	<b>I trimestre</b>
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	-	-
<b>Total</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

**Nota 17**  
**Gastos de movilidad y comunicaciones**  
**Al 30 de junio 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.

<b>Mensual</b>			
<b>Cuenta Contable</b>	<b>Descripción</b>	<b>Año 2022 II trimestre</b>	<b>Año 2022 I trimestre</b>
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	120 900	120 900
444.09.0.00	Pérdida por deterioro de propiedades, mobiliario y equipo excepto vehículos	-	-
444.99.0.00	Otros gastos de infraestructura	4 800	-
<b>Total</b>		<b>125 701</b>	<b>120 900</b>

**Nota 18**  
**Gastos Generales**  
**Al 30 de junio 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 II trimestre	Año 2022 I trimestre
445.03.0.00	Otros seguros	-	-
445.06.0.00	Papelería, útiles y otros materiales	384 000	440 135
445.09.0.00	Promoción y publicidad	-	-
445.12.0.00	Amortización de Software	14 498	14 498
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	5 264 661	5 277 681
<b>Total</b>		<b>5 663 159</b>	<b>5 732 314</b>

➤ La cuenta correspondiente a 445.99.0.00 - Gastos generales diversos corresponde al pago por servicios de supervisión prestados por la SUPEN para el FJPPJ.

## Estado de Resultado Integral

### Nota 19 Resultados de periodo Al 30 de junio del 2022

Este apartado refleja la utilidad del periodo

Cuenta Contable	Descripción	Año 2022	Año 2022
		II trimestre	I trimestre
400.00	Gastos	54 293 134	22 338 666
500.00	Ingresos	486 669 269	583 864 029
<b>Total</b>		<b>432 376 135</b>	<b>561 525 364</b>

**Nota 20**  
**Otros Resultados Integrales (Ajustes al patrimonio)**  
**Al 30 de junio del 2022**

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

<b>Mensual</b>			
<b>Cuenta Contable</b>	<b>Otros ingresos financieros</b>	<b>Año 2022</b>	<b>Año 2022</b>
		<b>II trimestre</b>	<b>I trimestre</b>
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	-	-
<b>Total</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

<b>Mensual</b>			
<b>Cuenta Contable</b>	<b>Otros gastos financieros</b>	<b>Año 2022</b>	<b>Año 2022</b>
		<b>II trimestre</b>	<b>I trimestre</b>
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	-	-
<b>Total</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

## Estado de Cambios en el Patrimonio

### Nota 21 Resultados de periodo anteriores Al 30 de junio del 2022

Este apartado refleja la utilidad del periodo

Cuenta Contable	Descripción	Año 2022	Año 2022
		II trimestre	I trimestre
351.01.1.01.01	Utilidades de ejercicios anteriores	7 204 273 372	6 647 110 542
<b>Total</b>		<b>7 204 273 372</b>	<b>6 647 110 542</b>

**Nota 22**  
**Variación en las utilidades de periodos anteriores**  
**Al 30 de junio del 2022**

Este apartado refleja la utilidad del periodo

Cuenta Contable	Descripción	Año 2022	Año 2022
		II trimestre	I trimestre
351.01.1.02.01	Correcciones de errores de ejercicios anteriores-Deudora	-1 548 830	-11 137 902
351.01.1.02.02	Correcciones de errores de ejercicios anteriores-Acreedora	286 877	6 775 368
<b>Total</b>		<b>-1 261 952</b>	<b>-4 362 534</b>

➤ El caso de la cuenta 351.01.1.02.02 - Correcciones de errores de ejercicios anteriores - Acreedora corresponde a un caso especial debido a que se realiza el registro del reconocimiento de "Otras deducciones" registradas en abril.

**Nota 23**  
**Variación en las depreciaciones y amortizaciones**  
**Al 30 de junio del 2022**

En esta nota se muestra la variación entre periodos trimestrales

Cuenta Contable	Descripción	Año 2022			Año 2022		
		II trimestre			I trimestre		
		Periodo actual	Periodo anterior	Variación	Periodo actual	Periodo anterior	Variación
173.03.0.00.01	(Deterioro de equipos y mobiliario)	-	-	-	-	-	-
174.02.0.00.01	(Deterioro de equipos de computación)	-	-	-	-	-	-
179.03.0.00.01	(Depreciación acumulada del costo de equipos y mob	-39 671	-32 216	-7 455	-32 216	-	-32 216
179.05.0.00.01	(Depreciación acumulada del costo de equipos de co	-766 754	-653 309	-113 445	-653 309	-	-653 309
186.04.1.03.01	(Amortización acumulada de software adquirido) €	-140 323	-125 824	-14 498	-125 824	-	-125 824
<b>Total</b>		<b>-946 748</b>	<b>-811 349</b>	<b>-135 399</b>	<b>-811 349</b>	<b>-</b>	<b>-811 349</b>

**Nota 24**  
**Variación en las cuentas por cobrar**  
**Al 30 de junio del 2022**

En esta nota se muestra la variación entre periodos trimestrales.

Cuenta Contable	Descripción	Año 2022			Año 2022		
		II trimestre			I trimestre		
		Periodo actual	Periodo anterior	Variación	Periodo actual	Periodo anterior	Variación
147.99.0.00.01	Aportes 5 x mil Fondo de Jubilaciones y Pensiones-	295	4 432 707 725	-4 432 707 430	4 432 707 725	-	4 432 707 725
147.99.0.00.02	Aportes 5 x mil Fondo de Jubilaciones y Pensiones-	-	1 524 784 847	-1 524 784 847	1 524 784 847	-	1 524 784 847
147.99.0.00.03	Intereses por cobrar aportes 5 x mil Fondo de Jubi	142 215	49 783 887	-49 641 672	49 783 887	-	49 783 887
<b>Total</b>		<b>142 510</b>	<b>6 007 276 459</b>	<b>-6 007 133 949</b>	<b>6 007 276 459</b>	<b>-</b>	<b>6 007 276 459</b>

La variación entre trimestre se justifica con la reversión de la cuenta por cobrar relacionada con el depósito realizado por el Fondo de Jubilaciones y Pensiones entre los meses de mayo y junio, tal como se explicó en los Estados Financieros mensuales, que con la mejoría en las tasas de interés en las cuentas bancarias de la Junta, se realizó el traslado de los recursos, por lo que el saldo al cierre del trimestre, obedece a una planilla colectiva depositada en el Fondo de Jubilaciones y a los intereses ganados en cuenta corriente por el monto del rubro de " Intereses por cobrar" , los cuales fueron trasladados el 20 de junio mediante la nota de crédito N° 10599459.

**Nota 25**  
**Variación en mobiliario y equipo**  
**Al 30 de junio del 2022**

En esta nota se muestra la variación entre periodos trimestrales.

Cuenta Contable	Descripción	Año 2022			Año 2022		
		II trimestre			I trimestre		
		Periodo actual	Periodo anterior	Variación	Periodo actual	Periodo anterior	Variación
173.01.0.00.02	Equipo y mobiliario de oficina	298 209	298 209	-	298 209	-	298 209
174.01.0.00.01	Costo de equipos de computación	2 265 613	2 265 613	-	2 265 613	-	2 265 613
<b>Total</b>		<b>2 563 822</b>	<b>2 563 822</b>	<b>-</b>	<b>2 563 822</b>	<b>-</b>	<b>2 563 822</b>

**Nota 26**  
**Variación en intangibles**  
**Al 30 de junio del 2022**

En esta nota se muestra la variación entre periodos trimestrales.

Cuenta Contable	Descripción	Año 2022			Año 2022		
		II trimestre			I trimestre		
		Periodo actual	Periodo anterior	Variación	Periodo actual	Periodo anterior	Variación
186.04.1.01.01	Valor de adquisición del software ¢	141 772	141 772	-	141 772	-	141 772
<b>Total</b>		<b>141 772</b>	<b>141 772</b>	<b>-</b>	<b>141 772</b>	<b>-</b>	<b>141 772</b>

**Nota 27**  
**Variación en otros activos a corto plazo**  
**Al 30 de junio del 2022**

En esta nota se muestra la variación entre periodos trimestrales.

Cuenta Contable	Descripción	Año 2022			Año 2022		
		II trimestre			I trimestre		
		Periodo actual	Periodo anterior	Variación	Periodo actual	Periodo anterior	Variación
181.99.0.00.01	Presupuesto pagado por anticipado a Ministerio de Hacienda	1 143 034 233	1 195 182 785	-52 148 552	1 195 182 785	-	1 195 182 785
<b>Total</b>		<b>1 143 034 233</b>	<b>1 195 182 785</b>	<b>-52 148 552</b>	<b>1 195 182 785</b>	<b>-</b>	<b>1 195 182 785</b>

**Nota 28**  
**Variación de obligaciones financieras**  
**Al 30 de junio del 2022**

En esta nota se muestra la variación entre periodos trimestrales.

Cuenta Contable	Descripción	Año 2022			Año 2022		
		II trimestre			I trimestre		
		Periodo actual	Periodo anterior	Variación	Periodo actual	Periodo anterior	Variación
351.01.1.01.01	Utilidades de ejercicios anteriores	7 204 273 372	7 204 273 372	-	6 647 110 542	-	6 647 110 542
351.01.1.02.01	Correcciones de errores de ejercicios anteriores-Deudora	-1 548 830	-	-1 548 830	-11 137 902	-	-11 137 902
351.01.1.02.02	Correcciones de errores de ejercicios anteriores-Acreedora	286 877	-	286 877	6 775 368	-	6 775 368
<b>Total</b>		<b>7 203 011 419</b>	<b>7 204 273 372</b>	<b>-1 261 952</b>	<b>6 642 748 008</b>	<b>-</b>	<b>6 642 748 008</b>

El caso de la cuenta 351.01.1.02.02 - Correcciones de errores de ejercicios anteriores - Acreedora corresponde a un caso especial debido a que se realiza el registro del reconocimiento de "Otras deducciones" registradas en abril.

**Nota 29**  
**Variación en las cuentas por pagar**  
**Al 30 de junio del 2022**

En esta nota se muestra la variación entre periodos trimestrales.

Cuenta Contable	Descripción	Año 2022			Año 2022		
		II trimestre			I trimestre		
		Periodo actual	Periodo anterior	Variación	Periodo actual	Periodo anterior	Variación
242.03.0.00.01	Acreedores por adquisición de bienes y servicios	2 496 920	2 251 900	245 020	2 251 900	-	2 251 900
242.05.0.00.01	Aportaciones patronales por pagar	-	-	-	-	-	-
242.07.1.02.01	Impuestos retenidos a terceros por pagar	1 646 262	231 519	1 414 743	231 519	-	231 519
242.09.0.00.01	Otras retenciones a terceros por pagar	269 892	-	269 892	-	-	-
242.99.0.00.01	Superintendencia de Pensiones (SUPEN)	-	-	-	-	-	-
242.99.0.00.02	Dineros de pendientes de reintegrar Fondo Especial	1 759 521	-	1 759 521	-	-	-
242.99.0.00.03	Sumas en tránsito por aclarar (acreedora)	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>		<b>6 172 595</b>	<b>2 483 419</b>	<b>3 689 175</b>	<b>2 483 419</b>	<b>-</b>	<b>2 483 419</b>

➤ El caso de la cuenta 242.09.0.00.01 - Otras retenciones a terceros por pagar corresponde a un caso especial debido a que se realiza el registro del reconocimiento de "Otras deducciones" registradas en abril, por lo que se rebaja de esta cuenta.

**JUNTA ADMINISTRADORA DEL FONDO DE JUBILACIONES Y PENSIONES**

**Resumen de ejecución & Monto devengado contable**

Por el mes terminado al 30/06/2022

(En colones sin céntimos)

Subpartida	Descripción	Saldo inicial	Monto Ejecutado o en trámite ejecución (1)	Monto devengado contable (2) y (6)	Diferencia Ejecutado & Devengo contable (4)	Saldo al cierre del mes
10301	442.03.0.00.01 Salarios y Remuneraciones (3)	697 014 700	-	-	-	697 014 700
10302	442.03.0.00.01 Información (7)	13 426 188	287 633	137 633	150 000	13 138 555
10302	445.09.0.00.01 Publicidad y propaganda	15 000 000	-	-	-	15 000 000
10304	443.01.0.00.01 Transporte de bienes (7)	600 000	100 000	-	100 000	500 000
10306	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales (7)	1 440 000	200 000	-	200 000	1 240 000
10307	442.01.0.00.01 Servicios de tecnologías de información	29 519 564	159 502	159 502	-	29 360 062
10402	442.05.0.00.01 Servicios jurídicos	31 994 820	1 667 815	367 815	1 300 000	30 327 005
10404	442.99.0.00.01 Servicios en ciencias económicas y sociales	66 197 884	49 447 746	49 516 235	-68 489	16 750 138
10405	442.01.0.00.02 Servicios informáticos	40 000 000	-	-	-	40 000 000
10502	441.05.0.00.02 Viáticos dentro del país	1 700 000	261 500	11 500	250 000	1 438 500
10601	445.03.0.00.01 Seguros	30 639 078	-	-	-	30 639 078
10701	441.15.0.00.01 Actividades de capacitación	50 354 587	6 136 560	6 719 400	-582 840	44 218 027
10702	442.99.0.00.04 Actividades protocolarias y sociales	9 100 000	120 000	120 000	-	8 980 000
10801	444.99.0.00.02 Mantenimiento de edificios y locales	-	-	-	-	-
19901	445.99.0.00.09 Servicios de regulación	33 714 671	10 529 322	10 529 322	-	23 185 349
20301	444.99.0.00.05 Materiales y productos metálicos	-	4 800	4 800	-	-4 800
29901	445.06.0.00.01 Útiles y materiales de oficina y cómputo	2 000 000	713 735	713 735	-	1 286 265
29999	445.06.0.00.03 Otros útiles, materiales y suministros diversos	-	110 400	110 400	-	-110 400
50105	174.01.0.00.01 Equipo de Cmputo	20 882 400	-	-	-	20 882 400
59903	186.04.1.01.01 Bienes intangibles	-	-	-	-	-
59903	442.01.0.00.01 Bienes intangibles	144 943 721	6 274 769	6 351 649	-76 880	138 668 952
60103	Transferencias corrientes a Instituciones Descentralizadas no Empresariales	2 154 139	720 909	-	720 909	1 433 230
60404	Transferencias corrientes a otras entidades privadas sin fines de lucro (5)	12 149 346	4 820 686	-	4 820 686	7 328 660
60601	442.99.0.00.03 Indemnizaciones	12 000 000	2 446 857	1 529 626	917 231	9 553 143
Nota 7	351.01.1.02.01 Corrección de periodos anteriores deudora	-	-	134 765	-	-
Nota 7	351.01.1.02.02 Corrección de periodos anteriores acreedora	-	-	-286 877	-	-
		<b>1 214 831 098</b>	<b>84 002 233</b>	<b>76 119 504</b>	<b>-7 882 730</b>	<b>1 130 828 865</b>

(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 Control y Apoyo Administrativo, de la Dirección de la 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, la diferencia se presenta entre el Devengado contable y "monto acumulado pagado" se detalla en la nota indicada.

(3) La ejecución de salarios depende de GH, a la fecha del cierre del informe; no se han registrado salarios de las plazas 951, considerando lo explicado en el documento de Políticas Contables, con lo indicado sobre la minuta 002-MIN-2022 del 22 de febrero del 2022; asimismo en el oficio N° 126-SAF/DIA-2022 donde se consulta sobre dicho trámite, al respecto Gestión Humana indica que la Dirección de Tecnología de Información y Comunicaciones remitió para valoración los datos que formarían parte del reporte solicitado; una vez validados los datos se procederá a remitirlos y realizar las pruebas correspondientes. Se espera que la última etapa no demore más de la primer quincena de junio.

(4) La diferencia corresponde:

➤ Facturas de la creación del "Fondo especial", subpartidas 10301 (Información), 10304 (Transporte de bienes) y 10306 (Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales).

➤ Facturas por servicios en ciencias económicas (Subpartida 10404) correspondiente a recálculo.

➤ La subpartida 10402 corresponde a servicios jurídicos y refleja una diferencia debido a la apertura del "Fondo Especial".

➤ La subpartida 10502 corresponde a Viáticos dentro del país, para responder a la apertura del "Fondo Especial".

➤ Facturas en proceso de trámite correspondientes a la subpartida 10701 (Actividades de capacitación).

➤ La subpartida 59903 corresponde a Bienes intangibles, la cual presenta una diferencia correspondiente a recálculo.

➤ Facturas de transferencias corrientes a Instituciones descentralizadas no empresariales en trámite, subpartida 60103. (Se relaciona con las subpartidas de salarios y cargas patronales).

➤ Facturas correspondientes a transferencias corrientes a otras entidades privadas sin fines de lucro que están en trámite, subpartida 60404. (Se relaciona con las subpartidas de salarios y cargas patronales).

➤ La subpartida 60601 refleja una diferencia que se corrige con el registro en la cuenta 351.01.1.02.01 - Corrección de periodos anteriores deudora por 75.570,00

(5) Esta subpartida para efectos de ejecución, la Unidad de Control y Apoyo Administrativo, de la Dirección de la JUNAFO, seguirá monitoreando el saldo aún cuando está relacionada con salarios y de acuerdo a lo indicado en el punto 3 de este resumen.

(6) A partir de mayo 2022 se creó el "Fondo Especial", mediante transferencia 00350-GOB-2022 del 03/05/2022 y el número de documento 2138534. Según Oficio N° 0226-JUNAFO-2022 (29 de marzo 2022) y Oficio N°265-TE-2022 (18 de abril 2022).

(7) Esta nota justifica las reversiones que se realizan en el registro del gasto o del ingreso por omisiones relacionadas con periodos anteriores que producto de nueva información provocan que se deban corregir registros del periodos anteriores mediante esta cuenta contable la cual afecta la "utilidad retenida", dado que la contabilidad se cierra mensualmente, a continuación se detalla someramente lo que afecta el devengado contable:

Otras deducciones aplicadas a facturas que no se cancelan al proveedor reversan devengo contable	-	286 877,28
Corrección de registro de revaloración médica de abril	-	75 570,00
Corrección de registro del recalcu	-	59 194,51
<b>Total</b>	-	<b>152 112,77</b>

Balance I Trimestre

Cuenta Contable	Nombre	Saldo Inicial	Débitos	Créditos	Monto Neto	Saldo Final
100.00	ACTIVO	0.00	9 680 003 612.35	2 473 246 621.15	7 206 756 991.20	7 206 756 991.20
110.00	DISPONIBILIDADES	0.00	1 233 378 233.36	1 230 874 932.08	2 403 301.28	2 403 301.28
113.00	DEPOSITOS A LA VISTA EN ENTIDADES FINANCIERAS DEL	0.00	1 233 378 233.36	1 230 874 932.08	2 403 301.28	2 403 301.28
113.01	Cuentas Corrientes y Depósitos a la vista en Banco	0.00	1 233 378 233.36	1 230 874 932.08	2 403 301.28	2 403 301.28
113.01.01	Cuentas Corrientes e	0.00	1 233 378 233.36	1 230 874 932.08	2 403 301.28	2 403 301.28
113.01.01.01	Cuentas Corrientes-Jura Adm e	0.00	1 233 383 832.28	1 228 980 531.00	2 403 301.28	2 403 301.28
113.01.01.02	Cuentas Corrientes-Fondo Especial	0.00	2 014 401.08	2 014 401.08	0.00	0.00
140.00	CUENTAS Y COMISIONES POR COBRAR	0.00	7 226 596 266.50	1 219 319 807.34	6 007 276 459.16	6 007 276 459.16
147.00	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00	7 226 596 266.50	1 219 319 807.34	6 007 276 459.16	6 007 276 459.16
147.00.00	Otras cuentas por cobrar	0.00	7 226 596 266.50	1 219 319 807.34	6 007 276 459.16	6 007 276 459.16
147.00.00.01	Aportes 5 x ml Fondo de Jubilaciones y Pensiones-	0.00	5 304 950 208.87	872 242 483.48	4 432 707 725.39	4 432 707 725.39
147.00.00.02	Aportes 5 x ml Fondo de Jubilaciones y Pensiones-	0.00	1 524 784 847.14	0.00	1 524 784 847.14	1 524 784 847.14
147.00.00.03	Intereses por cobrar aportes 5 x ml Fondo de Jubil	0.00	366 861 210.49	347 077 323.88	49 783 886.63	49 783 886.63
170.00	PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO	0.00	2 647 734.41	769 216.61	1 878 517.80	1 878 517.80
173.00	EQUIPOS Y MOBILIARIO	0.00	353 176.36	4 970.14	298 206.29	298 206.29
173.01	Costo de equipos y mobiliario	0.00	298 206.82	0.03	298 208.79	298 208.79
173.01.01	Costo de equipo y mobiliario	0.00	298 206.82	0.03	298 208.79	298 208.79
173.01.00.00	Equipo y mobiliario de oficina	0.00	298 206.82	0.03	298 208.79	298 208.79
173.03	(Detenidos de equipos y mobiliario)	0.00	4 970.14	4 970.14	0.00	0.00
173.03.01	(Detenidos de equipos y mobiliario)	0.00	4 970.14	4 970.14	0.00	0.00
173.03.00.01	(Detenidos de equipos y mobiliario)	0.00	4 970.14	4 970.14	0.00	0.00
174.00	EQUIPOS DE COMPUTACION	0.00	2 344 536.46	78 922.01	2 265 614.44	2 265 614.44
174.01	Costo de equipos de computación	0.00	2 268 905.27	3 201.83	2 265 613.44	2 265 613.44
174.01.00	Costo de equipos de computación	0.00	2 268 905.27	3 201.83	2 265 613.44	2 265 613.44
174.01.00.01	Costo de equipos de computación	0.00	2 268 905.27	3 201.83	2 265 613.44	2 265 613.44
174.02	(Detenidos de equipos de computación)	0.00	75 630.18	75 630.18	0.00	0.00
174.02.00	(Detenidos de equipos de computación)	0.00	75 630.18	75 630.18	0.00	0.00
174.02.00.01	(Detenidos de equipos de computación)	0.00	75 630.18	75 630.18	0.00	0.00
179.00	(DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, MOBILIARIO Y	0.00	0.00	485 524.63	-485 524.63	-485 524.63
179.03	(Depreciación acumulada del costo de equipos y mob	0.00	0.00	32 215.69	-32 215.69	-32 215.69
179.03.00	(Depreciación acumulada del costo de equipos y mob	0.00	0.00	32 215.69	-32 215.69	-32 215.69
179.03.00.01	(Depreciación acumulada del costo de equipos y mob	0.00	0.00	32 215.69	-32 215.69	-32 215.69
179.05	(Depreciación acumulada del costo de equipos de co	0.00	0.00	653 308.94	-653 308.94	-653 308.94
179.05.00	(Depreciación acumulada del costo de equipos de co	0.00	0.00	653 308.94	-653 308.94	-653 308.94
179.05.00.01	(Depreciación acumulada del costo de equipos de co	0.00	0.00	653 308.94	-653 308.94	-653 308.94
180.00	OTROS ACTIVOS	0.00	1 217 381 398.08	22 182 484.92	1 195 198 733.16	1 195 198 733.16
181.00	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0.00	1 217 239 625.74	22 056 840.79	1 195 182 784.95	1 195 182 784.95
181.99	Otros gastos pagados por anticipado	0.00	1 217 239 625.74	22 056 840.79	1 195 182 784.95	1 195 182 784.95
181.99.00	Otros gastos pagados por anticipado	0.00	1 217 239 625.74	22 056 840.79	1 195 182 784.95	1 195 182 784.95
181.99.00.01	Finequitas pagadas por anticipado a Ministerio de	0.00	1 217 239 625.74	22 056 840.79	1 195 182 784.95	1 195 182 784.95
186.00	ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	141 772.34	126 624.13	15 948.21	15 948.21
186.04	Software	0.00	141 772.34	126 624.13	15 948.21	15 948.21
186.04.1	Valor de adquisición del software e	0.00	141 772.34	126 624.13	15 948.21	15 948.21
186.04.1.01	Valor de adquisición del software e	0.00	141 772.34	0.00	141 772.34	141 772.34
186.04.1.02	(Amortización acumulada de software adquirido e	0.00	0.00	126 624.13	-126 624.13	-126 624.13
186.04.1.03.01	(Amortización acumulada de software adquirido e	0.00	0.00	126 624.13	-126 624.13	-126 624.13
200.00	PASIVOS	0.00	30 145 824.05	32 829 243.49	2 483 419.44	2 483 419.44
240.00	OTRAS CUENTAS POR PAGAR Y PROVISIONES	0.00	30 145 824.05	32 829 243.49	2 483 419.44	2 483 419.44
242.00	CUENTAS Y COMISIONES POR PAGAR DIVERSAS	0.00	30 145 824.05	32 829 243.49	2 483 419.44	2 483 419.44
242.03	Acreedores por adquisición de bienes y servicios	0.00	19 938 346.91	22 190 247.00	2 251 900.09	2 251 900.09
242.03.00	Acreedores por adquisición de bienes y servicios	0.00	19 938 346.91	22 190 247.00	2 251 900.09	2 251 900.09
242.03.00.01	Acreedores por adquisición de bienes y servicios	0.00	19 938 346.91	22 190 247.00	2 251 900.09	2 251 900.09
242.05	Aportaciones patronales por pagar	0.00	4 817 056.48	4 817 056.48	0.00	0.00
242.05.00	Aportaciones patronales por pagar	0.00	4 817 056.48	4 817 056.48	0.00	0.00
242.05.00.01	Aportaciones patronales por pagar	0.00	4 817 056.48	4 817 056.48	0.00	0.00
242.07	Impuestos retenidos a terceros por pagar	0.00	126 760.66	357 280.01	231 519.35	231 519.35
242.07.1	Impuestos retenidos a terceros por pagar	0.00	126 760.66	357 280.01	231 519.35	231 519.35
242.07.1.02	Impuestos retenidos a terceros por pagar	0.00	126 760.66	357 280.01	231 519.35	231 519.35
242.07.1.02.01	Impuestos retenidos a terceros por pagar	0.00	126 760.66	357 280.01	231 519.35	231 519.35
242.99	Otras cuentas y comisiones por pagar	0.00	5 264 661.00	5 264 661.00	0.00	0.00
242.99.00	Otras cuentas y comisiones por pagar	0.00	5 264 661.00	5 264 661.00	0.00	0.00
242.99.00.01	Superintendencia de Pensiones (SUPER)	0.00	5 264 661.00	5 264 661.00	0.00	0.00
300.00	PATRIMONIO	0.00	11 137 901.60	6 653 885 909.80	6 642 748 008.20	6 642 748 008.20
350.00	RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	11 137 901.60	6 653 885 909.80	6 642 748 008.20	6 642 748 008.20
351.00	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	11 137 901.60	6 653 885 909.80	6 642 748 008.20	6 642 748 008.20
351.01	Utilidades de ejercicios anteriores	0.00	11 137 901.60	6 653 885 909.80	6 642 748 008.20	6 642 748 008.20
351.01.1	Utilidades de ejercicios anteriores	0.00	11 137 901.60	6 653 885 909.80	6 642 748 008.20	6 642 748 008.20
351.01.1.01	Utilidades de ejercicios anteriores	0.00	0.00	6 647 110 541.90	6 647 110 541.90	6 647 110 541.90
351.01.1.01.01	Utilidades de ejercicios anteriores	0.00	0.00	6 647 110 541.90	6 647 110 541.90	6 647 110 541.90
351.01.1.02	Correcciones de errores de ejercicios anteriores	0.00	11 137 901.60	6 775 387.90	-4 362 533.70	-4 362 533.70
351.01.1.02.01	Correcciones de errores de ejercicios anteriores-De	0.00	11 137 901.60	0.00	-11 137 901.60	-11 137 901.60
351.01.1.02.02	Correcciones de errores de ejercicios anteriores-Ac	0.00	0.00	6 775 387.90	6 775 387.90	6 775 387.90
400.00	GASTOS	0.00	20 338 665.84	0.00	20 338 665.84	20 338 665.84
400.00	GASTOS DE ADMINISTRACION	0.00	22 338 665.84	0.00	22 338 665.84	22 338 665.84
440.00	GASTOS POR SERVICIOS EXTERNOS	0.00	16 485 451.00	0.00	16 485 451.00	16 485 451.00
442.01	Servicios de computación	0.00	2 299 487.50	0.00	2 299 487.50	2 299 487.50
442.01.00	Servicios de computación	0.00	2 299 487.50	0.00	2 299 487.50	2 299 487.50
442.01.00.01	Servicios de computación	0.00	2 299 487.50	0.00	2 299 487.50	2 299 487.50
442.05	Servicios de tecnologías de información	0.00	2 21 536.50	0.00	2 21 536.50	2 21 536.50
442.05.00	Asesoría jurídica	0.00	2 21 536.50	0.00	2 21 536.50	2 21 536.50
442.05.00.01	Asesoría jurídica	0.00	2 21 536.50	0.00	2 21 536.50	2 21 536.50
442.99	Otros servicios contratados	0.00	13 964 427.00	0.00	13 964 427.00	13 964 427.00
442.99.00	Otros servicios contratados	0.00	13 964 427.00	0.00	13 964 427.00	13 964 427.00
442.99.00.01	Servicios en ciencias económicas y sociales	0.00	13 964 427.00	0.00	13 964 427.00	13 964 427.00
444.00	GASTOS DE INFRAESTRUCTURA	0.00	120 900.47	0.00	120 900.47	120 900.47
444.07	Depreciación de propiedades, mobiliario y equipo e	0.00	120 900.47	0.00	120 900.47	120 900.47
444.07.00	Depreciación de propiedades, mobiliario y equipo e	0.00	120 900.47	0.00	120 900.47	120 900.47
444.07.00.01	Depreciación de propiedades, mobiliario y equipo e	0.00	120 900.47	0.00	120 900.47	120 900.47
446.00	GASTOS GENERALES	0.00	5 732 314.37	0.00	5 732 314.37	5 732 314.37
446.06	Papelaría, útiles y otros materiales	0.00	440 135.00	0.00	440 135.00	440 135.00
446.06.00	Papelaría, útiles y otros materiales	0.00	440 135.00	0.00	440 135.00	440 135.00
446.06.00.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	0.00	440 135.00	0.00	440 135.00	440 135.00
446.12	Amortización de Software	0.00	14 488.37	0.00	14 488.37	14 488.37
446.12.00	Amortización de Software	0.00	14 488.37	0.00	14 488.37	14 488.37
446.12.00.01	Amortización de Software	0.00	14 488.37	0.00	14 488.37	14 488.37
446.99	Gastos generales diversos	0.00	5 277 681.00	0.00	5 277 681.00	5 277 681.00
446.99.00	Gastos generales diversos	0.00	5 277 681.00	0.00	5 277 681.00	5 277 681.00
446.99.00.01	Gastos generales diversos	0.00	5 277 681.00	0.00	5 277 681.00	5 277 681.00
446.99.00.02	Gastos generales diversos	0.00	13 020.00	0.00	13 020.00	13 020.00
446.99.00.00.01	Servicios de regulación	0.00	5 264 661.00	0.00	5 264 661.00	5 264 661.00
500.00	INGRESOS	0.00	0.00	583 884 029.40	583 884 029.40	583 884 029.40
510.00	INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00	412 375.55	412 375.55	412 375.55
511.00	INGRESOS FINANCIEROS POR DISPONIBILIDADES	0.00	0.00	353 861.04	353 861.04	353 861.04
511.02	Productos por depósitos a la vista en entidades f	0.00	0.00	353 861.04	353 861.04	353 861.04
511.02.00	Productos por depósitos a la vista en entidades f	0.00	0.00	353 861.04	353 861.04	353 861.04
511.02.00.01	Cuentas Corrientes-Jura Adm e	0.00	0.00	353 861.04	353 861.04	353 861.04
518.00	GANANCIAS POR DIFERENCIAL CAMBIARIO Y UNIDADES DE	0.00	0.00	58 514.51	58 514.51	58 514.51
518.01	Diferencias de cambio por obligaciones con el país	0.00	0.00	58 514.51	58 514.51	58 514.51
518.01.00	Diferencias de cambio por obligaciones con el país	0.00	0.00	58 514.51	58 514.51	58 514.51
518.01.00.01	Diferencias de cambio por obligaciones con el país	0.00	0.00	58 514.51	58 514.51	58 514.51
530.00						

Balance II trimestre

Cuentas	Nombre	Saldo Inicial	Débitos	Créditos	Monto Neto	Saldo Final
100.00	ACTIVO	7.206.795.791,20	6.600.361.047,55	6.165.569.610,10	434.863.357,45	7.641.560.148,65
110.00	DISPONIBILIDADES	2.403.301,28	6.516.577.851,13	22.306.583,77	6.494.291.257,36	6.496.624.558,64
110.00	DEPOSITOS A LA VISTA EN ENTIDADES FINANCIERAS DEL	2.403.301,28	6.516.577.851,13	22.306.583,77	6.494.291.257,36	6.496.624.558,64
110.01	Cuentas Corrientes y Depósitos a la Vista en Bancos	2.403.301,28	6.516.577.851,13	22.306.583,77	6.494.291.257,36	6.496.624.558,64
110.01.1	Cuentas Corrientes e	2.403.301,28	6.516.577.851,13	22.306.583,77	6.494.291.257,36	6.496.624.558,64
110.01.1.01	Cuentas Corrientes-Junta Adm e	2.403.301,28	6.516.595.788,05	21.464.249,29	6.424.461.736,46	6.424.461.736,46
110.01.1.01.02	Cuentas Corrientes-Junta Financiam	0,00	0,00	801.339,58	1.700.520,90	1.700.520,90
140.00	CUENTAS Y COMISIONES POR COBRAR	6.007.276.409,16	83.781.682,52	6.000.915.631,95	-6.007.133.949,43	146.500,73
140.00	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6.007.276.409,16	83.781.682,52	6.000.915.631,95	-6.007.133.949,43	146.500,73
140.00.0	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6.007.276.409,16	83.781.682,52	6.000.915.631,95	-6.007.133.949,43	146.500,73
140.00.0.001	Otras cuentas por cobrar	6.007.276.409,16	83.781.682,52	6.000.915.631,95	-6.007.133.949,43	146.500,73
140.00.0.001.01	Aportes a y en Fondos de Jubilaciones y Pensiones-	4.432.707.725,39	73.798,70	4.432.781.184,14	-4.432.707.434,44	284,95
140.00.0.001.02	Aportes a y en Fondos de Jubilaciones y Pensiones-	1.524.794.847,14	53.814.288,05	1.577.599.359,19	-1.524.794.847,14	0,00
140.00.0.001.03	Ingresos por intereses a y en Fondos de Jan	40.763.886,63	30.899.024,77	86.535.266,26	48.641.671,88	146.214,78
170.00	PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO	1.870.397,60	0,00	120.900,45	-130.900,45	1.737.387,15
170.00	EQUIPOS Y MOBILIARIO	298.208,79	0,00	0,00	0,00	298.208,79
170.01	Costo de equipos y mobiliario	298.208,79	0,00	0,00	0,00	298.208,79
170.01.0	Costo de equipos y mobiliario	298.208,79	0,00	0,00	0,00	298.208,79
170.01.0.001	Equipo y mobiliario de oficina	298.208,79	0,00	0,00	0,00	298.208,79
174.00	EQUIPOS DE COMPUTACION	2.205.613,44	0,00	0,00	0,00	2.205.613,44
174.01	Costo de equipos de computación	2.205.613,44	0,00	0,00	0,00	2.205.613,44
174.01.0	Costo de equipos de computación	2.205.613,44	0,00	0,00	0,00	2.205.613,44
174.01.0.001	Costo de equipos de computación	2.205.613,44	0,00	0,00	0,00	2.205.613,44
179.00	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, MOBILIARIO Y	-485.524,45	0,00	130.260,95	-130.260,95	-355.263,50
179.01	(Depreciación acumulada del costo de equipo y mob	-32.215,69	0,00	7.455,18	-7.455,18	-39.670,87
179.01.0	(Depreciación acumulada del costo de equipo y mob	-32.215,69	0,00	7.455,18	-7.455,18	-39.670,87
179.01.0.001	(Depreciación acumulada del costo de equipo y mob	-32.215,69	0,00	7.455,18	-7.455,18	-39.670,87
179.02	(Depreciación acumulada del costo de equipo de co	-453.308,94	0,00	113.445,27	-113.445,27	-768.754,21
179.02.0	(Depreciación acumulada del costo de equipo de co	-453.308,94	0,00	113.445,27	-113.445,27	-768.754,21
179.02.0.001	(Depreciación acumulada del costo de equipo de co	-453.308,94	0,00	113.445,27	-113.445,27	-768.754,21
180.00	OTROS ACTIVOS	1.100.198.732,12	3.513,80	55.165.520,80	-42.160.292,48	1.142.038.463,12
180.00	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.105.182.784,95	3.513,80	52.152.065,56	-42.148.516,66	1.143.034.233,29
180.00.0	Otros gastos pagados por anticipado	1.105.182.784,95	3.513,80	52.152.065,56	-42.148.516,66	1.143.034.233,29
180.00.0.001	Prorrateo pagado por anticipado a Ministerio de	1.105.182.784,95	3.513,80	52.152.065,56	-42.148.516,66	1.143.034.233,29
186.00	ACTIVOS INTANGIBLES	15.942,21	0,00	14.498,37	-14.498,37	1.443,84
186.04	Software	15.942,21	0,00	14.498,37	-14.498,37	1.443,84
186.04.1	Valor de adquisición del software e	15.942,21	0,00	14.498,37	-14.498,37	1.443,84
186.04.1.01	Valor de adquisición del software e	141.772,34	0,00	0,00	0,00	141.772,34
186.04.1.01.01	Valor de adaptación del software e	141.772,34	0,00	0,00	0,00	141.772,34
186.04.1.03	(Aportación acumulada de software adaptado) e	-125.824,13	0,00	14.498,37	-14.498,37	-142.322,76
186.04.1.03.01	(Aportación acumulada de software adaptado) e	-125.824,13	0,00	14.498,37	-14.498,37	-142.322,76
200.00	PAGOS	61.777.536,80	0,00	65.466.712,13	3.689.175,27	6.172.564,71
240.00	OTRAS CUENTAS POR PAGAR Y PROVISIONES	2.483.419,44	61.777.536,80	65.466.712,13	3.689.175,27	6.172.564,71
240.00	CUENTAS Y COMISIONES POR PAGAR DIVERSAS	2.483.419,44	61.777.536,80	65.466.712,13	3.689.175,27	6.172.564,71
240.01	Admones por adquisición de bienes y servicios	2.251.900,09	54.687.533,62	54.932.553,33	245.919,51	2.496.520,00
240.01.0	Admones por adquisición de bienes y servicios	2.251.900,09	54.687.533,62	54.932.553,33	245.919,51	2.496.520,00
240.01.0.001	Admones por adquisición de bienes y servicios	2.251.900,09	54.687.533,62	54.932.553,33	245.919,51	2.496.520,00
240.02	Impuestos retenidos a terceros por pagar	231.519,35	858.084,17	2.272.827,06	1.414.742,89	1.646.362,24
240.02.1	Impuestos retenidos a terceros por pagar	231.519,35	858.084,17	2.272.827,06	1.414.742,89	1.646.362,24
240.02.1.02	Impuestos retenidos a terceros por pagar	231.519,35	858.084,17	2.272.827,06	1.414.742,89	1.646.362,24
240.02.1.02.01	Impuestos retenidos a terceros por pagar	231.519,35	858.084,17	2.272.827,06	1.414.742,89	1.646.362,24
240.02.2	Otros retenidos a terceros por pagar	0,00	111.437,28	381.528,85	269.891,57	269.891,57
240.02.2.001	Otros retenidos a terceros por pagar	0,00	111.437,28	381.528,85	269.891,57	269.891,57
240.02.3	Otros retenidos a terceros por pagar	0,00	111.437,28	381.528,85	269.891,57	269.891,57
240.02.3.001	Otros retenidos a terceros por pagar	0,00	111.437,28	381.528,85	269.891,57	269.891,57
240.03	Otras cuentas y comisiones por pagar	0,00	6.120.481,78	7.880.002,69	1.759.520,90	1.759.520,90
240.03.0	Otras cuentas y comisiones por pagar	0,00	6.120.481,78	7.880.002,69	1.759.520,90	1.759.520,90
240.03.0.001	Otras cuentas y comisiones por pagar	0,00	6.120.481,78	7.880.002,69	1.759.520,90	1.759.520,90
242.98.00.001	Superintendencia de Pensiones (SUPEN)	0,00	5.264.661,00	5.264.661,00	0,00	0,00
242.98.00.002	Dirección y gerencia de empresas Fondeo Especial	0,00	850.820,79	2.615.341,69	1.759.520,90	1.759.520,90
300.00	PATRIMONIO	7.204.273.371,76	2.962.894,98	1.700.942,52	-1.261.952,47	7.203.011.419,29
300.00	RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	7.204.273.371,76	2.962.894,98	1.700.942,52	-1.261.952,47	7.203.011.419,29
301.00	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	7.204.273.371,76	2.962.894,98	1.700.942,52	-1.261.952,47	7.203.011.419,29
301.01	Utilidades de ejercicios anteriores	7.204.273.371,76	2.962.894,98	1.700.942,52	-1.261.952,47	7.203.011.419,29
301.01.1	Utilidades de ejercicios anteriores	7.204.273.371,76	2.962.894,98	1.700.942,52	-1.261.952,47	7.203.011.419,29
301.01.1.01	Utilidades de ejercicios anteriores	7.204.273.371,76	2.962.894,98	1.700.942,52	-1.261.952,47	7.203.011.419,29
301.01.1.02	Corrección de errores de ejercicios anteriores	0,00	2.962.894,98	1.700.942,52	-1.261.952,47	-1.261.952,47
301.01.1.02.01	Corrección de errores de ejercicios anteriores-De	0,00	2.962.894,98	1.700.942,52	-1.261.952,47	-1.261.952,47
301.01.1.02.02	Corrección de errores de ejercicios anteriores-De	0,00	0,00	288.877,28	288.877,28	288.877,28
400.00	GASTOS	58.304.709,60	4.011.575,11	54.203.134,49	54.203.134,49	54.203.134,49
410.00	GASTOS FINANCIEROS	0,00	81.703,35	5.337,22	76.366,13	76.366,13
410.00	PERDIDA POR DIFERENCIAL CAMBIO Y UNIDADES DE D	0,00	81.703,35	5.337,22	76.366,13	76.366,13
410.01	Diferencia de cambio por obligaciones con el pú	0,00	81.703,35	5.337,22	76.366,13	76.366,13
410.01.0	Diferencia de cambio por obligaciones con el pú	0,00	81.703,35	5.337,22	76.366,13	76.366,13
410.01.0.001	Diferencia de cambio por obligaciones con el pú	0,00	81.703,35	5.337,22	76.366,13	76.366,13
440.00	GASTOS DE ADMINISTRACION	0,00	58.223.026,28	4.006.237,88	4.006.237,88	4.006.237,88
440.00	GASTOS DE PERSONAL	0,00	7.212.860,00	481.950,00	6.730.900,00	6.730.900,00
441.05	Valores	0,00	11.500,00	0,00	11.500,00	11.500,00
441.05.0	Valores	0,00	11.500,00	0,00	11.500,00	11.500,00
441.05.0.001	Valores dentro del país	0,00	11.500,00	0,00	11.500,00	11.500,00
441.15	Capacitación	0,00	7.201.350,00	481.950,00	6.719.400,00	6.719.400,00
441.15.0	Capacitación	0,00	7.201.350,00	481.950,00	6.719.400,00	6.719.400,00
441.15.0.001	Actividades de capacitación	0,00	7.201.350,00	481.950,00	6.719.400,00	6.719.400,00
442.00	GASTOS POR SERVICIOS EXTERNOS	0,00	45.221.286,44	3.524.287,89	41.697.008,55	41.697.008,55
442.01	Servicios de computación	0,00	4.211.663,74	0,00	4.211.663,74	4.211.663,74
442.01.0	Servicios de computación	0,00	4.211.663,74	0,00	4.211.663,74	4.211.663,74
442.01.0.001	Servicios de tecnología de información	0,00	4.211.663,74	0,00	4.211.663,74	4.211.663,74
442.02	Servicios de información	0,00	137.632,70	0,00	137.632,70	137.632,70
442.02.0	Servicios de información	0,00	137.632,70	0,00	137.632,70	137.632,70
442.02.0.001	Información	0,00	137.632,70	0,00	137.632,70	137.632,70
442.03	Asesoría jurídica	0,00	146.278,50	0,00	146.278,50	146.278,50
442.03.0	Asesoría jurídica	0,00	146.278,50	0,00	146.278,50	146.278,50
442.03.0.001	Otros servicios contratados	0,00	49.725.721,50	3.524.287,89	37.201.433,61	37.201.433,61
442.03.0.001.01	Otros servicios contratados	0,00	49.725.721,50	3.524.287,89	37.201.433,61	37.201.433,61
442.03.0.001.02	Servicios en ciencias económicas y sociales	0,00	38.076.096,48	3.524.287,89	35.551.807,60	35.551.807,60
442.03.0.001.03	Otros servicios de gestión y apoyo	0,00	1.629.628,01	0,00	1.629.628,01	1.629.628,01
442.03.0.001.04	Actividades promocionales y sociales	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00	120.000,00
444.00	GASTOS DE INFRAESTRUCTURA	0,00	120.900,45	0,00	120.900,45	120.900,45
444.07	Depreciación de propiedades, mobiliario y equipo e	0,00	120.900,45	0,00	120.900,45	120.900,45
444.07.0	Depreciación de propiedades, mobiliario y equipo e	0,00	120.900,45	0,00	120.900,45	120.900,45
444.07.0.001	Depreciación de propiedades, mobiliario y equipo e	0,00	120.900,45	0,00	120.900,45	120.900,45
444.08	Otros gastos de infraestructura	0,00	4.800,24	0,00	4.800,24	4.800,24
444.08.0	Otros gastos de infraestructura	0,00	4.800,24	0,00	4.800,24	4.800,24
444.08.0.001	Materiales y productos metálicos	0,00	4.800,24	0,00	4.800,24	4.800,24
440.00	GASTOS GENERALES	0,00	5.663.151,12	0,00	5.663.151,12	5.663.151,12
445.05	Papelaría, útiles y otros materiales	0,00	383.999,75	0,00	383.999,75	383.999,75
445.05.0	Papelaría, útiles y otros materiales	0,00	383.999,75	0,00		