



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 2023

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 comparativo

JUNTA ADMINISTRADORA DEL FONDO DE JUBILACIONES Y PENSIONES
Estado de Situación Financiera
Por el mes terminado al 31/01/2023
(En colones sin céntimos)

| | Notas | Año 2023 | Año 2022 |
|---|----------|----------------------|----------------------|
| | | Enero | Enero |
| ACTIVO | | | |
| Disponibilidades | <u>1</u> | 7 914 670 766 | 2 311 749 |
| Total disponibilidades | | 7 914 670 766 | 2 311 749 |
| Inversiones en instrumentos Financieros | | | |
| Al valor razonable con cambios en resultados | <u>2</u> | 0 | 0 |
| Al valor razonable con cambios en otros resultados integrales | | 0 | 0 |
| Al costo Amortizado | | 0 | 0 |
| Total | | 0 | 0 |
| Productos por cobrar | | | |
| Al valor razonable con cambios en resultados | <u>3</u> | 0 | 0 |
| Al valor razonable con cambios en otros resultados integrales | | 0 | 0 |
| Al costo Amortizado | | 0 | 0 |
| Total | | 0 | 0 |
| Total en inversiones en instrumentos financieros | | 0 | 0 |
| Cuentas por cobrar | | | |
| Aportes por cobrar | <u>4</u> | 1 775 698 | 5 685 852 426 |
| Total cuentas por cobrar | | 1 775 698 | 5 685 852 426 |
| Propiedad, Mobiliario y Equipo | | | |
| Terreno | <u>5</u> | | |
| Edificios e Instalaciones | | | |
| Equipo de comunicación | | 247 500 | 0 |
| Equipo y mobiliario de oficina | | 346 939 | 270 963 |
| Equipo de computación | | 17 383 327 | 1 687 935 |
| Vehículos | | | |
| Total propiedad planta y equipo | | 17 977 767 | 1 958 898 |
| Otros activos | | | |
| Otros gastos pagados por anticipado | <u>6</u> | 503 885 205 | 1 210 667 683 |
| Bienes diversos | | 0 | 0 |
| Activos intangibles | | 0 | 25 614 |
| Total otros activos | | 503 885 205 | 1 210 693 297 |
| TOTAL DEL ACTIVO | | 8 438 309 435 | 6 900 816 369 |
| PASIVO | | | |
| Acreedores por adquisición de bienes y servicios | <u>7</u> | 2 674 473 | 0 |
| Aportaciones patronales por pagar | | 0 | 0 |
| Impuestos retenidos a terceros por pagar | | 283 450 | 0 |
| Otras retenciones a terceros por pagar | | 0 | 0 |
| Superintendencia de Pensiones (SUPEN) | | 0 | 0 |
| Dineros de pendientes de reintegrar Fondo Especial | | 35 480 | 0 |
| Sumas en tránsito por aclarar (acreedora) | | 0 | 0 |
| Decimotercer mes a pagar a corto plazo | | 0 | 0 |
| Impuesto de renta sobre salarios por pagar | | 0 | 0 |
| TOTAL DEL PASIVO | | 2 993 402 | 0 |
| PATRIMONIO | | | |
| Capital pagado | <u>8</u> | 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 | | 8 120 090 605 | 6 647 110 542 |
| Correcciones de errores de ejercicios anteriores | | 1 487 498 | -6 774 609 |
| Resultado del periodo | | 313 737 930 | 260 480 436 |
| TOTAL DEL PATRIMONIO | | 8 435 316 033 | 6 900 816 369 |
| TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO | | 8 438 309 435 | 6 900 816 369 |

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 31/01/2023
(En colones sin céntimos)

| Notas | Año 2023 | Año 2022 |
|---|--------------------|--------------------|
| | Enero | Enero |
| Ingresos Financieros | 9 | |
| Productos por depósitos a la vista en entidades financieras del país | 63 979 342 | 252 836 |
| 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 | 0 | 0 |
| Diferencias de cambio por inversiones en instrumentos financieros | 0 | 0 |
| Total | 63 979 342 | 252 836 |
| Gastos Financieros | 10 | |
| Diferencias de cambio por obligaciones con el público | 0 | 0 |
| Diferencias de cambio por inversiones en instrumentos financieros | 0 | 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 | 0 |
| Gasto por estimación de deterioro de instrumentos financieros a costo amortizado | 0 | 0 |
| Total | 0 | 0 |
| RESULTADO FINANCIERO | 63 979 342 | 252 836 |
| Ingresos Operativos | 12 | |
| Ingresos operativos varios | 250 130 778 | 262 027 620 |
| Total | 250 130 778 | 262 027 620 |
| Gastos operativos Diversos | 13 | |
| Patentes | 0 | 0 |
| Otros impuestos pagados en el país | 0 | 0 |
| Gastos operativos varios | 14 970 | 0 |
| Total | 14 970 | 0 |
| Gastos de Administración | 14 | |
| Sueldos y bonificaciones de personal permanente | 0 | 0 |
| Tiempo extraordinario | 0 | 0 |
| Víditos | 0 | 0 |
| Decimotercer 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 | 0 | 0 |
| Otros gastos de personal | 0 | 0 |
| Total | 0 | 0 |
| Gastos por servicios externos | 15 | |
| Servicios de computación | 0 | 0 |
| Servicios de información | 0 | 0 |
| Asesoría Jurídica | 20 510 | 0 |
| Servicios Médicos | 0 | 0 |
| Otros servicios contratados | 0 | 0 |
| Total | 20 510 | 0 |
| Gastos de movilidad y comunicaciones | 16 | |
| 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 |
| Total | 0 | 0 |
| Gastos de infraestructura | 17 | |
| 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 | 336 711 | 40 300 |
| Pérdida por deterioro de propiedades, mobiliario y equipo excepto vehículos | 0 | 0 |
| Otros gastos de infraestructura | 0 | 0 |
| Total | 336 711 | 40 300 |
| Gastos Generales | 18 | |
| Otros seguros | 0 | 0 |
| Papelaría, útiles y otros materiales | 0 | 0 |
| Promoción y publicidad | 0 | 0 |
| Amortización de Software | 0 | 4 833 |
| Gastos por otros servicios públicos | 0 | 0 |
| Gastos por materiales y suministros | 0 | 0 |
| Gastos generales diversos | 0 | 1 754 887 |
| Total | 0 | 1 759 720 |
| RESULTADO OPERACIONAL Y ADMINISTRATIVO | 249 758 588 | 260 227 601 |
| RESULTADO DEL PERIODO | 19 | |
| | 313 737 930 | 260 480 436 |
| 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 | 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 |
| Total | 0 | 0 |
| Otros gastos financieros | | |
| 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 |
| Total | 0 | 0 |
| TOTAL RESULTADOS INTEGRALES | 0 | 0 |
| RESULTADOS INTEGRALES TOTALES DEL PERIODO | 313 737 930 | 260 480 436 |

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 31/01/2023

(En colones sin céntimos)

| Año 2023 | 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 1 de enero del 2023 | 21 | | | | | | 8 120 090 605 | | | 8 120 090 605 |
| 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 | | | | | | | 313 737 930 | | 313 737 930 |
| Otros Resultados Integrales (Ajustes al patrimonio) | 20 | | | | | | | | 0 | 0 |
| Variación en las utilidades de periodos anteriores | 22 | | | | | | 1 487 498 | | | 1 487 498 |
| Saldo final al 31 de enero 2023 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 121 578 103 | 313 737 930 | 0 | 8 435 316 033 |

| Año 2022 | 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 1 de enero del 2022 | 21 | | | | | | 6 647 110 542 | | | 6 647 110 542 |
| 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 | | | | | | -6 774 609 | | | -6 774 609 |
| Saldo final al 31 de enero 2022 | | 0 | 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 NIIF, 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 31/01/2023
(En colones sin céntimos)

| | Notas | Año 2023 | Año 2022 |
|--|-----------|----------------------|-----------------------|
| | | Enero | Enero |
| Flujos de efectivo de las actividades de operación | | | |
| Resultados del periodo | 19 | 313 737 930 | 260 480 436 |
| Partidas aplicadas a resultados que no requieren uso de fondos | | | |
| Aumento / (Disminución) por | | | |
| Depreciaciones, amortizaciones y deterioros | 23 | 336 711 | 721 083 |
| Ingresos Financieros | | | |
| Total | | 336 711 | 721 083 |
| 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 | 24 | -1 775 698 | -5 685 852 426 |
| Intereses por cobrar | | | |
| Variación en cuentas por pagar | 29 | -18 074 227 | 0 |
| Total | | -19 849 925 | -5 685 852 426 |
| | | 294 224 716 | -5 424 650 907 |
| FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | | |
| Flujos de efectivo por actividades de inversión | | | |
| Aumento / (Disminución) por | | | |
| Variación en mobiliario y equipo | 25 | 0 | -298 209 |
| Variación en útiles de oficina y enseres | | | |
| Variación en intangibles | 26 | 0 | -141 772 |
| Variación en otros activos a corto plazo | 27 | 16 604 550 | -1 210 667 683 |
| Variación equipo de cómputo | 30 | 0 | -2 265 613 |
| | | 16 604 550 | -1 213 373 278 |
| Efectivo neto proveniente de actividades de inversión | | | |
| | | 16 604 550 | -1 213 373 278 |
| FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | | |
| Flujos de efectivo por actividades de financiación | | | |
| Aumento / (Disminución) por | | | |
| Obligaciones financieras | 28 | 1 487 498 | 6 640 335 933 |
| | | 1 487 498 | 6 640 335 933 |
| Efectivo neto proveniente de actividades de financiación | | | |
| | | 1 487 498 | 6 640 335 933 |
| FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE FINANCIACIÓN | | | |
| 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 |
| | | 7 602 354 002 | 0 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del periodo | | | |
| | | 7 914 670 766 | 2 311 749 |
| Efectivo y equivalente de efectivo al final del periodo | | | |

Nota: Este Estado se hace con los saldos totales, considerando lo explicado en el documento de Políticas Contables al hacer la adopción de las NIIF, 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 31 de enero del 2023

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

| Cuenta Contable | Disponibilidades | Año 2023 | | Año 2022 | |
|--|-----------------------------------|----------------------|---------------|------------------|-----------|
| | | Enero | | Enero | |
| | | Mensual | Acumulado | Mensual | Acumulado |
| 113.01.1.01.01 | Cuentas Corrientes-Junta Adm ¢ | 7 912 670 766 | 7 912 670 766 | 310 097 | 310 097 |
| 113.01.1.01.02 | Cuentas Corrientes-Fondo Especial | 2 000 000 | 2 000 000 | 2 001 651 | 2 001 651 |
| Total de Ingresos Financieros por inversiones en instrumentos financieros | | 7 914 670 766 | | 2 311 749 | |

A partir del mes de abril 2022, según lo solicitado en el oficio N° 0074-SAF/DJA-2023 del 24 de marzo del 2022, realizar el depósito bancario para acreditación del servicio 9060000032 de la Junta Administradora del Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial, en la cuenta corriente del Banco de Costa Rica N° 10487179-0, por lo anterior, el aporte de las personas servidoras del 5 x mil ya no se registra como cuenta por cobrar al Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial, 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-2023 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° 14-2023 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 publicado el 26 de abril del 2022, la publicación fue conocida y aprobada por la Junta Administradora del FJPPJ en la sesión N° 20-2022 celebrada el 17 de mayo de 2022.

| Ingresos 5 x mil | |
|------------------|-----------------------|
| Aportes del mes | Aportes activos |
| Ingresos IQ | 49 389 169,47 |
| Ingresos IIQ | 55 428 019,66 |
| Salario escolar | 107 785 926,56 |
| TOTAL | 212 603 115,69 |

| Aportes del mes | Aportes jubilados |
|-----------------|----------------------|
| Ingresos IQ | 18 753 286,48 |
| Ingresos IIQ | 18 756 160,92 |
| Adicionales | - |
| TOTAL | 37 509 447,40 |

Nota 2
Inversiones en Instrumentos Financieros
Al 31 de enero del 2023

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).

| Mensual | | Año 2023 | | | Año 2022 | | |
|------------------------|--|-----------------|----------------|--------------|-----------------|----------------|--------------|
| | | Enero | | | Enero | | |
| Cuenta Contable | Descripción | 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 | | 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 |
| Acumulado | | Año 2023 | | | Año 2022 | | |
| | | Enero | | | Enero | | |
| Cuenta Contable | Descripción | 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 | | 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 3
Productos y dividendos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros
Al 31 de enero del 2023

La cuenta se conforma por el registro de:

- La parte proporcional de los intereses, rendimientos y dividendos por las inversiones, que fueron adquiridas por la JUNAFD del FJPPJ.
- 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.

| Mensual | Año 2023 | | | Año 2022 | | |
|--|-----------------|-----------------|--------------|-----------------|----------------|--------------|
| | Enero | | | Enero | | |
| Descripción | Colones | Dólares | Total | Colones | Dólares | Total |
| Al valor razonable con cambios en otros resultados integral | Cuenta contable | Cuenta contable | | | | |
| | 128.08.1.02 | 128.08.2.02 | | | | |
| Intereses, Rendimientos y Dividendos | | | - | | | - |
| Total | - | - | - | - | - | - |
| Al valor razonable con cambios en resultados | Cuenta contable | Cuenta contable | | | | |
| | 128.08.1.01 | 128.08.2.01 | | | | |
| Intereses, Rendimientos y Dividendos | | | - | | | - |
| Total | - | - | - | - | - | - |
| Al costo amortizado | Cuenta contable | Cuenta contable | | | | |
| | 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 |
| Acumulado | Año 2023 | | | Año 2022 | | |
| | Enero | | | Enero | | |
| Descripción | Colones | Dólares | Total | Colones | Dólares | Total |
| Al valor razonable con cambios en otros resultados integral | Cuenta contable | Cuenta contable | | | | |
| | 128.08.1.02 | 128.08.2.02 | | | | |
| Intereses, Rendimientos y Dividendos | | | - | | | - |
| Total | - | - | - | - | - | - |
| Al valor razonable con cambios en resultados | Cuenta contable | Cuenta contable | | | | |
| | 128.08.1.01 | 128.08.2.01 | | | | |
| Intereses, Rendimientos y Dividendos | | | - | | | - |
| Total | - | - | - | - | - | - |
| Al costo amortizado | Cuenta contable | Cuenta contable | | | | |
| | 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 2023

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

| Cuenta Contable | Descripción | Año 2023 | | | Año 2022 | | |
|-----------------|---|---------------|-----------|-------------------|---------------|---------------|----------------------|
| | | Enero | | | Enero | | |
| | | Saldo inicial | Variación | Saldo fin periodo | Saldo inicial | Variación | Saldo fin periodo |
| 147.99.0.00.01 | Aportes 5 x mil Fondo de Jubilaciones y Pensiones-Activos | - | - | - | - | 4 216 710 009 | 4 216 710 009 |
| 147.99.0.00.02 | Aportes 5 x mil Fondo de Jubilaciones y Pensiones-Jubilados y Pensionados | - | - | - | - | 1 453 453 945 | 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) | - | 1 775 698 | 1 775 698 | - | - | - |
| Total | | | | 1 775 698 | | | 5 685 852 426 |

El monto registrado en el rubro Sumas en tránsito por aclarar corresponde al pago del canon de la Supen, el mecanismo que se utiliza según el oficio de la Supen es debitar directamente de la cuenta bancaria del ente regulado, por lo que se genera la factura de gobierno correspondiente que realiza la nota de crédito en la cuenta bancaria, no obstante, este mes por la logística del depósito del presupuesto en la cuenta de Caja Única el cual se espera quede finiquitado para el mes de febrero del 2023, se utilizan recursos propios, por lo que dado en manejo contable correcto, se usa esta cuenta en forma transitoria, para hacer la revelación correspondiente mientras se da el trámite normal de la factura, por lo que en cuanto se dé el depósito en la cuenta bancaria se procederá a realizar los ajustes contables correspondientes.

Nota 5
Propiedad Mobiliario y Equipo
 Al 31 de enero del 2023

En esta cuenta se registran aquellas partidas que corresponde a activos de la Junta Administradora del FJPPJ y se conforma por los siguientes conceptos:

| Cuenta Contable | Descripción | Año 2023 | Año 2022 |
|-----------------|--|-------------------|------------------|
| | | Enero | Enero |
| | | Mensual | Mensual |
| 173.01.0.00.01 | Equipo de comunicación | 247 500 | - |
| 173.01.0.00.02 | Equipo y mobiliario de oficina | 411 709 | 298 209 |
| 173.03.0.00.01 | (Deterioro de equipos y mobiliario) | - | -2 485 |
| 174.01.0.00.01 | Costo de equipos de computación | 18 892 098 | 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 mobiliario) | -64 770 | -24 760 |
| 179.05.0.00.01 | (Depreciación acumulada del costo de equipos de computo) | -1 508 770 | -539 864 |
| Total | | 17 977 767 | 1 958 898 |

Nota 6
Otros activos
Al 31 de enero del 2023

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

| Cuenta Contable | Cuentas por Cobrar | Año 2023 | | Año 2022 | |
|-----------------|--|--------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| | | Enero | | Enero | |
| | | Mensual | Acumulado | Mensual | Acumulado |
| 181.99.0.00.01 | Presupuesto pagado por anticipado a Ministerio de Hacienda | 503 885 205 | 503 885 205 | 1 210 667 683 | 1 210 667 683 |
| 183.0 | Bienes diversos | - | - | - | - |
| 186.0 | Activos intangibles | - | - | 25 614 | 25 614 |
| Total | | 503 885 205 | 503 885 205 | 1 210 693 297 | 1 210 693 297 |

El rubro de mayor peso entre las partidas de otros activos lo constituye : **"Presupuesto pagado por anticipado a Ministerio de Hacienda"**
El saldo que se muestra al cierre de este mes corresponde al remanente del presupuesto del año 2022, considerando las facturas pendientes de cancelar dentro de los compromisos no devengados, los cuales se tiene hasta el mes de abril del 2023 para realizar la cancelación correspondiente; es importante acotar que dichas facturas serán canceladas con recursos del año 2022. Se adiciona que según lo comunicado a la Supen mediante el oficio 0021-DJA-2023 del 20 de enero del 2023, en el cual se indica que al cierre del año 2022, quedaron en la cuenta de Caja Única la suma de Q520,473,240.48, de los cuales se reintegraran a la cuenta corriente Q501,604,759.48; la diferencia corresponde a los pagos pendientes de realizar

Mediante el oficio N° 0038-DJA-2023, con fecha 8 de febrero del 2023, se inician las gestiones para realizar el traslado a Caja Única del monto correspondiente al presupuesto del año 2023, para el programa 951:

"[...] el presupuesto de la JUNAFO definido para el periodo 2023, corresponde a una suma total de Q2.282.495.990.00 (dos mil doscientos ochenta y dos millones cuatrocientos noventa y cinco mil novecientos noventa colones), al respecto, es importante señalar que del monto anterior, un total de Q1.775.300.709.00 (un mil setecientos setenta y cinco millones trescientos mil setecientos nueve colones) corresponden estrictamente al costo de las plazas que se crearon para la Junta Administradora, más el gasto variable asociado al funcionamiento de dicha Junta"

Cabe indicar que el presupuesto del periodo 2023 fue comunicado a la SUPEN mediante el oficio N.º0431-DJA-2022 del 15 de diciembre del 2022.

| | |
|---------------------------------------|--------------------|
| Saldo inicial Presupuesto 2023 | 520 489 755 |
| Menos: | |
| Devengado contable | Detalle |
| Enero | 16 604 550 |
| Total saldo acumulado | 16 604 550 |
| Saldo del Presupuesto 2023 | 503 885 205 |

Para conocer el detalle de los registros se preparó un "Resumen comparativo" entre la liquidación presupuestaria, el pagado y el devengado contable, el cual se muestra al final de los Estados Financieros.

Nota 7
Pasivos
Al 31 de enero del 2023

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

| Cuenta Contable | Descripción | Año 2023 | | Año 2022 | |
|-----------------|--|------------------|------------------|----------|-----------|
| | | Enero | | Enero | |
| | | Mensual | Acumulado | Mensual | Acumulado |
| 242.05.0.00.01 | Remuneraciones por pagar | - | - | - | - |
| 242.03.0.00.01 | Acreedores por adquisición de bienes y servicios | 2 674 473 | 2 674 473 | - | - |
| 242.05.0.00.01 | Aportaciones patronales por pagar | - | - | - | - |
| 242.07.1.02.01 | Impuestos retenidos a terceros por pagar | 283 450 | 283 450 | - | - |
| 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 Fondo Especial | 35 480 | 35 480 | - | - |
| 242.99.0.00.09 | Sumas en tránsito por aclarar (acreedora) | - | - | - | - |
| 243.01.0.00.01 | Decimotercer mes a pagar a corto plazo | - | - | - | - |
| 243.01.0.00.03 | Impuesto de renta sobre salarios por pagar | - | - | - | - |
| Total | | 2 993 402 | 2 993 402 | - | - |

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 publicado el 26 de abril del 2022, la publicación fue conocida y aprobada por la Junta Administradora del FJPPJ en la sesión N° 20-2022 celebrada el 17 de mayo de 2022.

Nota 8
Patrimonio
Al 31 de enero del 2023

Este apartado refleja los saldos de las cuentas de patrimonio.

| Cuenta Contable | Descripción | Año 2023 | | Año 2022 | |
|-----------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Enero | | Enero | |
| | | Mensual | Acumulado | Mensual | Acumulado |
| 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 | 8 120 090 605 | 8 120 090 605 | 6 647 110 542 | 6 647 110 542 |
| 351.01.1.02.01 | Correcciones de errores de ejercicios anteriores-Deudora | -17 659 | -17 659 | -11 137 902 | -11 137 902 |
| 351.01.1.02.02 | Correcciones de errores de ejercicios anteriores-Acreedora | 1 505 157 | 1 505 157 | 4 363 293 | 4 363 293 |
| 361.01.0.00.01 | Utilidad o excedente del periodo (1) | - | - | - | - |
| 362.01.0.00.01 | (Pérdida del periodo) | - | - | - | - |
| Total | | 8 121 578 103 | 8 121 578 103 | 6 640 335 933 | 6 640 335 933 |

→ (1) Este insumo se obtiene del Estado de Resultados, dado que los datos para elaborar el estado, son antes de cierre, la cuenta de Utilidad o Pérdida del periodo se hace mediante el cierre mensual, por lo anterior para consultarla se debe calcular restando al total de los ingresos el total de los gastos.

La cuenta corrección de errores de ejercicios anteriores deudora se afectó por el asiento 2023ENEJA.07.01-01 correspondiente a un análisis comparativo en el cierre del año 2022, el cual se detectó mediante los movimientos entre cuentas contables de Fondo Especial y la cuenta corriente.

Por otra parte, la cuenta corrección de errores de ejercicios anteriores acreedora se afectó mediante el asiento 2023ENEJA.02.02-01 la cual corresponde a una reversión del pasivo correspondiente a la renta de la factura N°00100110010000004446 a favor del Grupo Extra por \$16,507.44, se canceló con el asiento 2023ENEJA.01.01-01. Asimismo mediante el asiento 2023ENEJA.04.08-01, correspondiente a actas devengadas de diciembre 2022.

Nota 9
Ingresos Financieros
Al 31 de enero del 2023

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 2023 | | | Año 2022 | | |
|--|---|----------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|----------------|
| | | Enero | | | Enero | | |
| Cuenta Contable | Productos por depósitos a la vista en entidades financieras del país | Monto colones | Tipo de cambio | Total | Monto colones | Tipo de cambio | Total |
| 511.02.0.00.01 | Cuentas Corrientes-Junta Adm ₡ | 63 979 342 | | 63 979 342 | 252 836 | | 252 836 |
| Total de Productos por depósitos a la vista en entidades financieras del país | | 63 979 342 | - | 63 979 342 | 252 836 | - | 252 836 |

➤ Lo atinente a las Tasas de Interés, se esboza en el documento de Políticas Contables en el apartado relacionado.

| Acumulado | | Año 2023 | | | Año 2022 | | |
|--|---|----------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|----------------|
| | | Enero | | | Enero | | |
| Cuenta Contable | Productos por depósitos a la vista en entidades financieras del país | Monto colones | Tipo de cambio | Total | Monto colones | Tipo de cambio | Total |
| 511.02.0.00.01 | Cuentas Corrientes-Junta Adm ₡ | 63 979 342 | | 63 979 342 | 252 836 | | 252 836 |
| Total de Productos por depósitos a la vista en entidades financieras del país | | 63 979 342 | - | 63 979 342 | 252 836 | - | 252 836 |

| Mensual | | Año 2023 | | | Año 2022 | | |
|--|---|-----------------|----------------|--------------|-----------------|----------------|--------------|
| | | Enero | | | Enero | | |
| 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 2023 | | | Año 2022 | | |
|--|---|-----------------|----------------|--------------|-----------------|----------------|--------------|
| | | Enero | | | Enero | | |
| 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 2023 | | | Año 2022 | | |
|--|---|----------------------|-----------------------|--------------|----------------------|-----------------------|--------------|
| | | Enero | | | Enero | | |
| Cuenta Contable | Diferencias Tipo de cambio | Monto colones | Tipo de cambio | Total | Monto colones | Tipo de cambio | Total |
| 518.01.0.00.01 | Diferencias de cambio por obligaciones con el público | - | | - | | | - |
| 518.12.0.00.01 | Diferencias de cambio por inversiones en instrumentos financieros | - | | - | | | - |
| Total de Diferencias por tipo de cambio | | - | - | - | - | - | - |

| Acumulado | | Año 2023 | | | Año 2022 | | |
|--|---|----------------------|-----------------------|--------------|----------------------|-----------------------|--------------|
| | | Enero | | | Enero | | |
| Cuenta Contable | Diferencias Tipo de cambio | Monto colones | Tipo de cambio | Total | Monto colones | Tipo de cambio | Total |
| 518.01.0.00.01 | Diferencias de cambio por obligaciones con el público | - | | - | | | - |
| 518.12.0.00.01 | Diferencias de cambio por inversiones en instrumentos financieros | - | | - | | | - |
| Total de Diferencias por tipo de cambio | | - | - | - | - | - | - |

La diferencia interanual en el rubro de "Productos por depósitos a la vista en entidades financieras del país", se explica por el aumento en el saldo de la cuenta bancaria, explicado en la nota N° 1 de este informe.

Nota 12
Ingresos operativos
Al 31 de enero del 2023

Registro de los ingresos operativos relacionados principalmente con lo que 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 y Pensiones del Poder Judicial, por medio de una cuota denominada 5 por mil.

| Mensual | | | |
|------------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Cuenta Contable | Descripción | Año 2023 | Año 2022 |
| | | Enero | Enero |
| 539.99.0.00.01 | Notas de crédito (presupuesto) | - | - |
| 539.99.0.00.02 | Ingresos diversos ¢ | 18 215 | - |
| 539.99.0.00.03 | Ingresos diversos \$ | - | - |
| 539.99.0.00.04 | Aportes Servidores Activos | 212 603 116 | 212 056 131 |
| 539.99.0.00.05 | Aportes Jubilados y Pensionados | 37 509 447 | 34 283 018 |
| 539.99.0.00.06 | Intereses ganados sobre aportes | - | 15 688 472 |
| Total | | 250 130 778 | 262 027 620 |

| Acumulado | | | |
|------------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Cuenta Contable | Descripción | Año 2023 | Año 2022 |
| | | Enero | Enero |
| 539.99.0.00.01 | Notas de crédito (presupuesto) | - | - |
| 539.99.0.00.02 | Ingresos diversos ¢ | 18 215 | - |
| 539.99.0.00.03 | Ingresos diversos \$ | - | - |
| 539.99.0.00.04 | Aportes Servidores Activos | 212 603 116 | 212 056 131 |
| 539.99.0.00.05 | Aportes Jubilados y Pensionados | 37 509 447 | 34 283 018 |
| 539.99.0.00.06 | Intereses ganados sobre aportes | - | 15 688 472 |
| Total | | 250 130 778 | 262 027 620 |

☞ Según lo expuesto en el documento de Políticas Contables en el apartado Cuentas por cobrar y Caja y Bancos, a partir del mes de junio del 2022, los montos correspondientes a los aportes del 5 x mil serán depositados directamente en la cuenta bancaria de la Junta Administradora del FJPPJ, aunado a que entre los meses de mayo y junio, el Fondo de Jubilaciones y Pensiones realizó la cancelación de la cuenta por cobrar registrada, al darse una mejoría sustancial en las tasas de interés por lo que el monto de aportes y los intereses ganados van a seguir incrementándose paulatinamente.

☞ Se inicia que el rubro "Intereses ganados sobre aportes" para el año 2023 no se utiliza por cuanto según lo explicado en el parrafo anterior, los aportes se depositan directamente en la cuenta corriente por lo tanto ya no se requiere el uso de esta cuenta contable.

Nota 13
Gastos operativos
Al 31 de enero del 2023

Registro de los gastos operativos relacionados con la ejecución del presupuesto del 2023.

| Mensual | | | |
|------------------------|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Cuenta Contable | Descripción | Año 2023 | Año 2022 |
| | | Enero | Enero |
| 439.15.0.00 | Patentes | - | - |
| 439.16.0.00 | Otros impuestos pagados en el país | - | - |
| 439.99.0.00 | Gastos operativos varios | 14 970 | - |
| Total | | 14 970 | - |

| Acumulado | | | |
|------------------------|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Cuenta Contable | Descripción | Año 2023 | Año 2022 |
| | | Enero | Enero |
| 439.15.0.00 | Patentes | - | - |
| 439.16.0.00 | Otros impuestos pagados en el país | - | - |
| 439.99.0.00 | Gastos operativos varios | 14 970 | - |
| Total | | 14 970 | - |

Nota 14
Gastos de administración
Al 31 de enero del 2023

Registro de los gastos de administración relacionados con la ejecución del presupuesto del 2023.

| Mensual | | | |
|-----------------|---|----------|----------|
| Cuenta Contable | Descripción | Año 2023 | Año 2022 |
| | | Enero | Enero |
| 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 | Decimotercer 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 2023 | Año 2022 |
| | | Enero | Enero |
| 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 | Decimotercer 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 | | - | - |

Para enero 2023 no se realizaron registros de salarios por cuanto el reporte que diseñó Gestión Humana para este rubro presentó inconsistencias en sus datos; por lo que según lo indicado en la "NIC 1 Presentación de Estados Financieros", en su alcance indica:

"Una entidad aplicará esta Norma al preparar y presentar estados financieros de propósito de información general conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

En otras NIIF se establecen los requerimientos de reconocimiento, medición e información a revelar para transacciones y otros sucesos"

Dado lo anterior se cumple lo citado por la norma mencionada, sobre:

"Impracticable: La aplicación de un requisito será impracticable cuando la entidad no pueda aplicarlo tras efectuar todos los esfuerzos razonables para hacerlo"

Por lo anterior, para este mes no fue posible realizar el registro de los salarios con una certeza razonable, lo anterior, se solucionó según correo del 10 de febrero 2023, sin embargo, debido a la carga de Saldos Contables a la SUPEN, no era factible gestionar lo registros en tiempo y forma dado que el plazo para la carga se cumplía el 7 de febrero del presente año.

Nota 15
Gastos por servicios externos
Al 31 de enero del 2023

Registro de los gastos de servicios externos relacionados con la ejecución del presupuesto del 2023.

| Mensual | | | |
|------------------------|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| Cuenta Contable | Descripción | Año 2023 | Año 2022 |
| | | Enero | Enero |
| 442.01.0.00 | Servicios de computación | - | - |
| 442.03.0.00 | Servicios de información | - | - |
| 442.05.0.00 | Asesoría jurídica | 20 510 | - |
| 442.08.0.00 | Servicios Médicos | - | - |
| 442.99.0.00 | Otros servicios contratados | - | - |
| Total | | 20 510 | - |

| Acumulado | | | |
|------------------------|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| Cuenta Contable | Descripción | Año 2023 | Año 2022 |
| | | Enero | Enero |
| 442.01.0.00 | Servicios de computación | - | - |
| 442.03.0.00 | Servicios de información | - | - |
| 442.05.0.00 | Asesoría jurídica | 20 510 | - |
| 442.08.0.00 | Servicios Médicos | - | - |
| 442.99.0.00 | Otros servicios contratados | - | - |
| Total | | 20 510 | - |

Nota 16
Gastos de movilidad y comunicaciones
Al 31 de enero del 2023

Registro de los gastos de movilidad y comunicaciones relacionados con la ejecución del presupuesto del 2023.

| Mensual | | | |
|------------------------|--|-----------------|-----------------|
| Cuenta Contable | Descripción | Año 2023 | Año 2022 |
| | | Enero | Enero |
| 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 2023 | Año 2022 |
| | | Enero | Enero |
| 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 Infraestructura
Al 31 de enero del 2023

Registro de los gastos de infraestructura relacionados con la ejecución del presupuesto del 2023. Además de la depreciación de los activos de la JUNAFO del FJPPJ.

Mensual

| Cuenta Contable | Descripción | Año 2023 Enero | Año 2022 Enero |
|-----------------|---|-------------------|-------------------|
| 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 | 336 711 | 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 | | 336 711 | 40 300 |

La cuenta 444.07.0.00 - Depreciación de propiedades, mobiliario y equipo excepto vehículos, tuvo una variación importante con respecto a los dos últimos meses debido a que en setiembre 2023 se empezó a depreciar el nuevo equipo de cómputo adquirido (dos computadoras portátiles, dos monitores y dos docking).

Acumulado

| Cuenta Contable | Descripción | Año 2023 Enero | Año 2022 Enero |
|-----------------|---|-------------------|-------------------|
| 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 | 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 | 40 300 |

Nota 18
Gastos Generales
Al 31 de enero del 2023

Registro de los gastos generales relacionados con la ejecución del presupuesto del 2023. Además de la amortización de los activos de la JUNAFO.

Mensual

| Cuenta Contable | Descripción | Año 2023 Enero | Año 2022 Enero |
|-----------------|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 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 2023 Enero | Año 2022 Enero |
|-----------------|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 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 2023

Este apartado refleja la utilidad del periodo

| Cuenta Contable | Descripción | Año 2023 | | Año 2022 | |
|-----------------|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | Enero | | Enero | |
| | | Mensual | Acumulado | Mensual | Acumulado |
| 400.00 | Gastos | 372 191 | 372 191 | 1 800 020 | 1 800 020 |
| 500.00 | Ingresos | 314 110 121 | 314 110 121 | 262 280 456 | 262 280 456 |
| Total | | 313 737 930 | 313 737 930 | 260 480 436 | 260 480 436 |

Nota 20
Otros Resultados Integrales (Ajustes al patrimonio)
Al 31 de enero del 2023

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

| Mensual | | | |
|------------------------|---|-----------------|-----------------|
| Cuenta Contable | Descripción | Año 2023 | Año 2022 |
| | | Enero | Enero |
| 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 | Descripción | Año 2023 | Año 2022 |
| | | Enero | Enero |
| 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 2023 | Año 2022 |
| | | Enero | Enero |
| 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 2023 | Año 2022 |
| | | Enero | Enero |
| 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 2023

Este apartado refleja los resultados de periodos anteriores.

| Cuenta Contable | Descripción | Año 2023 | | Año 2022 | |
|-----------------|-------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Enero | | Enero | |
| | | Mensual | Acumulado | Mensual | Acumulado |
| 351.01.1.01.01 | Utilidades de ejercicios anteriores | 8 120 090 605 | 8 120 090 605 | 6 647 110 542 | 6 647 110 542 |
| Total | | 8 120 090 605 | 8 120 090 605 | 6 647 110 542 | 6 647 110 542 |

Nota 22
Variación en las utilidades de periodos anteriores
Al 31 de enero del 2023

Este apartado refleja la utilidad de periodos anteriores.

| Cuenta Contable | Descripción | Año 2023 | | Año 2022 | |
|-----------------|--|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | | Enero | | Enero | |
| | | Mensual | Acumulado | Mensual | Acumulado |
| 351.01.1.02.01 | Correcciones de errores de ejercicios anteriores-Deudora | -17 659 | -17 659 | -11 137 902 | -11 137 902 |
| 351.01.1.02.02 | Correcciones de errores de ejercicios anteriores-Acreedora | 1 505 157 | 1 505 157 | 4 363 293 | 4 363 293 |
| Total | | 1 487 498 | 1 487 498 | -6 774 609 | -6 774 609 |

De acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad N°8: Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores, enuncia al respecto: "Un cambio en una estimación contable es un ajuste en el importe en libros de un activo o de un pasivo; o en el importe del consumo periódico de un activo, que se produce tras la evaluación de la situación actual del elemento, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con los activos y pasivos correspondientes. Los cambios en las estimaciones contables son el resultado de nueva información o nuevos acontecimientos y, en consecuencia, no son correcciones de errores. Dado lo anterior, surge la necesidad de realizar una aplicación retroactiva; que según la norma citada las define: "La aplicación retroactiva consiste en aplicar una nueva política contable a transacciones, otros sucesos y condiciones, como si está se hubiera aplicado siempre".

La cuenta corrección de errores de ejercicios anteriores deudora se afectó por el asiento 2023ENEJA.07.01-01 correspondiente a un análisis comparativo en el cierre del año 2022, el cual se detectó mediante los movimientos entre cuentas contables de Fondo Especial y la cuenta corriente.

Por otra parte, la cuenta corrección de errores de ejercicios anteriores acreedora se afectó mediante el asiento 2023ENEJA.02.02-01 la cual corresponde a una reversión del pasivo correspondiente a la renta de la factura N°00100110010000004446 a favor del Grupo Extra por \$16,507.44, se canceló en el asiento 2023ENEJA.01.01-01. Asimismo mediante el asiento 2023ENEJA.04.08-01, correspondiente a actas devengadas de diciembre 2022.

Nota 23
Variación en las depreciaciones y amortizaciones
Al 31 de enero del 2023

En esta nota se muestra la variación entre periodos mensuales.

| | | Año 2023 | | | Año 2022 | | |
|-----------------|--|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | | Enero | | | Enero | | |
| Cuenta Contable | Descripción | Periodo actual | Periodo anterior | Variación | Periodo actual | Periodo anterior | Variación |
| 173.03.0.00.01 | (Deterioro de equipos y mobiliario) | - | - | - | -2 485 | - | -2 485 |
| 174.02.0.00.01 | (Deterioro de equipos de computación) | - | - | - | -37 815 | - | -37 815 |
| 179.03.0.00.01 | (Depreciación acumulada del costo de equipos y mobiliario) | -64 770 | -56 167 | -8 602 | -24 760 | - | -24 760 |
| 179.05.0.00.01 | (Depreciación acumulada del costo de equipos de computo) | -1 508 770 | -1 180 662 | -328 109 | -539 864 | - | -539 864 |
| 186.04.1.03.01 | (Amortización acumulada de software adquirido) € | -141 772 | -141 772 | - | -116 159 | - | -116 159 |
| Total | | -1 715 312 | -1 378 601 | -336 711 | -721 083 | - | -721 083 |

Nota 24
Variación en las cuentas por cobrar
Al 31 de enero del 2023

En esta nota se muestra la variación entre periodos mensuales.

| Cuenta Contable | Descripción | Año 2023 | | | Año 2022 | | |
|-----------------|--|------------------|------------------|------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| | | Enero | | | Enero | | |
| | | Periodo actual | Periodo anterior | Variación | Periodo actual | Periodo anterior | Variación |
| 147.99.0.00.01 | Aportes 5 x mil Fondo de Jubilaciones y Pensiones- Activos | - | - | - | 4 216 710 009 | - | 4 216 710 009 |
| 147.99.0.00.02 | Aportes 5 x mil Fondo de Jubilaciones y Pensiones- Jubilados y Pensionados | - | - | - | 1 453 453 945 | - | 1 453 453 945 |
| 147.99.0.00.03 | Intereses por cobrar aportes 5 x mil Fondo de Jubilaciones | - | - | - | 15 688 472 | - | 15 688 472 |
| 147.99.0.00.04 | Sumas en tránsito por aclarar (deudora) | 1 775 698 | - | 1 775 698 | - | - | - |
| Total | | 1 775 698 | - | 1 775 698 | 5 685 852 426 | - | 5 685 852 426 |

Nota 25
Variación en mobiliario y equipo
Al 31 de enero del 2023

En esta nota se muestra la variación entre periodos mensuales.

| Cuenta Contable | Descripción | Año 2023 | | | Año 2022 | | |
|-----------------|--------------------------------|----------------|------------------|-----------|----------------|------------------|----------------|
| | | Periodo actual | Periodo anterior | Variación | Periodo actual | Periodo anterior | Variación |
| | | | | | | | |
| 173.01.0.00.01 | Equipo de comunicación | 247 500 | 247 500 | - | - | - | - |
| 173.01.0.00.02 | Equipo y mobiliario de oficina | 411 709 | 411 709 | - | 298 209 | - | 298 209 |
| Total | | 659 209 | 659 209 | - | 298 209 | - | 298 209 |

Nota 26
Variación en intangibles
Al 31 de enero del 2023

En esta nota se muestra la variación entre periodos mensuales.

| Cuenta Contable | Descripción | Año 2023 | | | Año 2022 | | |
|-----------------|-------------------------------------|----------------|------------------|-----------|----------------|------------------|----------------|
| | | 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 |
| Total | | 141 772 | 141 772 | - | 141 772 | - | 141 772 |

Nota 27
Variación en otros activos a corto plazo
Al 31 de enero del 2023

En esta nota se muestra la variación entre periodos mensuales.

| Cuenta Contable | Descripción | Año 2023 | | | Año 2022 | | |
|-----------------|--|--------------------|--------------------|-------------------|----------------------|------------------|-----------------------|
| | | Enero | | | Enero | | |
| | | Periodo actual | Periodo anterior | Variación | Periodo actual | Periodo anterior | Variación |
| 181.99.0.00.01 | Presupuesto pagado por anticipado a Ministerio de Hacienda | 503 885 205 | 520 489 755 | 16 604 550 | 1 210 667 683 | - | -1 210 667 683 |
| Total | | 503 885 205 | 520 489 755 | 16 604 550 | 1 210 667 683 | - | -1 210 667 683 |

Nota 28
Variación de obligaciones financieras
Al 31 de enero del 2023

En esta nota se muestra la variación entre periodos mensuales.

| Cuenta Contable | Descripción | Año 2023 | | | Año 2022 | | |
|-----------------|--|----------------------|----------------------|------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| | | Enero | | | Enero | | |
| | | Periodo actual | Periodo anterior | Variación | Periodo actual | Periodo anterior | Variación |
| 351.01.1.01.01 | Utilidades de ejercicios anteriores | 8 120 090 605 | 8 120 090 605 | - | 6 647 110 542 | - | 6 647 110 542 |
| 351.01.1.02.01 | Correcciones de errores de ejercicios anteriores-Deudora | -17 659 | - | -17 659 | -11 137 902 | - | -11 137 902 |
| 351.01.1.02.02 | Correcciones de errores de ejercicios anteriores-Acreedora | 1 505 157 | - | 1 505 157 | 4 363 293 | - | 4 363 293 |
| Total | | 8 121 578 103 | 8 120 090 605 | 1 487 498 | 6 640 335 933 | - | 6 640 335 933 |

La cuenta corrección de errores de ejercicios anteriores deudora se afectó por el asiento 2023ENEJA.07.01-01 correspondiente a un análisis comparativo en el cierre del año 2022, el cual se detectó mediante los movimientos entre cuentas contables de Fondo Especial y la cuenta corriente.

Por otra parte, la cuenta corrección de errores de ejercicios anteriores acreedora se afectó mediante el asiento 2023ENEJA.02.02-01 la cual corresponde a una reversión del pasivo correspondiente a la renta de la factura N°00100110010000004446 a favor del Grupo Extra por \$16,507.44, se canceló en el asiento 2023ENEJA.01.01-01. Asimismo mediante el asiento 2023ENEJA.04.08-01, correspondiente a actas devengadas de diciembre 2022.

Nota 29
Variación en las cuentas por pagar
Al 31 de enero del 2023

En esta nota se muestra la variación entre periodos mensuales.

| Cuenta Contable | Descripción | Año 2023 | | | Año 2022 | | |
|-----------------|--|------------------|-------------------|--------------------|----------------|------------------|-----------|
| | | Enero | | | Enero | | |
| | | Periodo actual | Periodo anterior | Variación | Periodo actual | Periodo anterior | Variación |
| 242.03.0.00.01 | Acreedores por adquisición de bienes y servicios | 2 674 473 | 20 646 929 | -17 972 456 | - | - | - |
| 242.05.0.00.01 | Aportaciones patronales por pagar | - | - | - | - | - | - |
| 242.07.1.02.01 | Impuestos retenidos a terceros por pagar | 283 450 | 385 978 | -102 529 | - | - | - |
| 242.09.0.00.01 | Otras retenciones a terceros por pagar | - | 18 215 | -18 215 | - | - | - |
| 242.99.0.00.01 | Superintendencia de Pensiones (SUPEN) | - | - | - | - | - | - |
| 242.99.0.00.02 | Dineros de pendientes de reintegrar Fondo Especial | 35 480 | - | 35 480 | - | - | - |
| 242.99.0.00.09 | Sumas en tránsito por aclarar (acreedora) | - | 16 507 | -16 507 | - | - | - |
| 243.01.0.00.01 | Decimotercer mes a pagar a corto plazo | - | - | - | - | - | - |
| 243.01.0.00.03 | Impuesto de renta sobre salarios por pagar | - | - | - | - | - | - |
| Total | | 2 993 402 | 21 067 630 | -18 074 227 | - | - | - |

Nota 30
Variación en equipo de cómputo
Al 31 de enero del 2023

En esta nota se muestra la variación entre periodos mensuales.

| Cuenta Contable | Descripción | Año 2023 | | | Año 2022 | | |
|-----------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|-----------|------------------|------------------|------------------|
| | | Enero | | | Enero | | |
| | | Periodo actual | Periodo anterior | Variación | Periodo actual | Periodo anterior | Variación |
| 174.01.0.00.01 | Costo de equipos de computación | 18 892 098 | 18 892 098 | - | 2 265 613 | - | 2 265 613 |
| Total | | 18 892 098 | 18 892 098 | - | 2 265 613 | - | 2 265 613 |

Dirección de la Junta Administradora del Fondo de Jubilaciones
 Conciliación de devengado contable, liquidación orosucuestario y cobrado
 Al 31 de enero del 2023

| Mes Contable | N° Documento | Mes pago Aux Pago | Subpartida | Cuenta contable | Devengado presupuestario (4) | Pagado Tramitado | Devengado contable | Diferencia entre Devengado Presupuestario y Pagado (1) | Diferencia entre Devengado presupuestario y Devengado contable (2) | Diferencia entre Devengado Presupuestario y pagado (3) | Justificaciones de las diferencias |
|--------------------------------|---|-------------------|------------|-----------------|---|-----------------------------------|-------------------------------------|--|--|--|------------------------------------|
| Enero | 101-A1411-2022 | Enero | 10404 | 442.99.0.00.01 | - | 112 944.42 | 112 944.42 | - | - | - | - |
| Enero | 301-04180-2022 | Enero | 10404 | 442.99.0.00.01 | - | 355 950.00 | 355 950.00 | - | - | - | - |
| Enero | 301-04180-2022 | Enero | 10701 | 441.15.0.00.01 | - | 13 228 979.69 | 14 500 023.96 | - | - | 1 261 044.27 | Racálculo |
| Enero | 301-04180-2022 | Enero | 59903 | 186.04.1.01.01 | - | - | 3 033 527.29 | - | - | 227 602.28 | Racálculo |
| Enero | 2022-AD-010617 | Enero | 10404 | 442.99.0.00.01 | - | 2 775 932.01 | 301 600.00 | - | - | 365 950.00 | Actas pendientes de pago |
| Enero | 2022-AD-010617 | Enero | 10404 | 442.99.0.00.01 | - | - | 355 950.00 | - | - | 355 950.00 | Actas pendientes de pago |
| Enero | 2022-AD-010615 | Enero | 10701 | 441.15.0.00.01 | - | - | 481 500.00 | - | - | 481 500.00 | Actas pendientes de pago |
| Enero | 301-038075-2022 | Enero | 10307 | 442.01.0.00.01 | - | - | 1 094 401.47 | - | - | 1 094 401.47 | Facturas pendientes de pago |
| Enero | Retirores: Fondo especial pendientes de recibir | | | | - | - | 35 479.50 | - | - | 35 479.50 | Retirores pendientes de cobrar |
| Al 31 de enero del 2023 | | | | | - | 16 483 806.12 | 20 301 386.64 | - | 16 483 806.12 | 20 301 386.64 | 3 817 580.52 |
| Diferencia general | | | | | Devengado presupuestario Acumulado | Pagado Tramitado Acumulado | Devengado contable Acumulado | | | | |
| | | | | | - | 16 483 806.12 | 20 301 386.64 | | | | |

Notas:

(1) La diferencia mensual entre el Devengado orosucuestario y el cobrado tramitado se detalla a continuación:

| Detalle de la diferencia entre Devengado Presupuestario y pagado (Tramitado por U. Tesorería) | |
|---|--|
| 16 483 806,12 | Corresponde a facturas del 2022 que fueron consideradas dentro de las compromisos no devengadas presupuestariamente. |
| 16 483 806,12 | |

(2) La diferencia general entre el devengado presupuestario y el devengado contable corresponde a:

| Detalle de la diferencia entre devengado presupuestario y devengado contable (2) | |
|--|---|
| 17 972 406,07 | Corresponde a facturas devengadas de diciembre 2022 |
| 1 199 002,00 | Actas pendientes de pago |
| 1 094 401,47 | Facturas pendientes de pago |
| 35 479,50 | Retirores pendientes Fondo Especial |
| 20 301 386,04 | |

(3) La diferencia entre cobrado (Tramitado por U. Tesorería) y devengado contable se detalla a continuación:

| Detalle de la diferencia entre cobrado (Tramitado por U. Tesorería) y devengado contable (3) | |
|--|-----------------------------|
| 1 488 649,55 | Racálculo |
| 1 199 002,00 | Actas pendientes de pago |
| 1 094 401,47 | Facturas pendientes de pago |
| 3 782 101,02 | |

(4) Para este mes no se presentan registros a nivel del devengado orosucuestario