

Poder Judicial

Fondo de Socorro Mutuo



Estados Financieros

al 28 de Febrero del 2019

Fondo de Socorro Mutuo**Balance de Comprobación (antes del cierre)****Al 28 de febrero 2019**

<i>Nombre de la Cuenta</i>	<i>Debe</i>	<i>Haber</i>
Bancos	43,806,722.05	
Cuentas por cobrar	283,858,325.00	
Intereses por cobrar	264,554.83	
Inversiones	112,538,047.91	
Liquidaciones por pagar		79,921,264.58
Provisiones para devoluciones (Otras Devoluciones por Pagar)		86,837.23
Cuentas por pagar al Ministerio de Hacienda		53,333.27
Ingresos diferidos		31,000.00
Otras cuentas por pagar		86,223.35
Provisión para el pago de liquidaciones		191,976,092.45
Fondo de reserva – Cuota de Afiliación		24,209,160.00
Fondo de Reserva - Liquidaciones sin Corrección períodos anteriores		143,702,250.00
Ingresos financieros		403,742.73
Egresos financieros	2,253.82	
Totales Generales	€440,469,903.61	€440,469,903.61

Lic. Luis Guillermo Vásquez Ureña
Jefe Proceso Presupuestario Contable a.i

MBA. Floribel Campos Solano
Jefa Macroproceso Financiero Contable

Realizado por:
Kattia Arabella Rodríguez Ávila
Técnico Administrativo 1 a.i

[Observación: Enlace al Manual de Políticas Contables.](#)

Fondo de Socorro Mutuo**Estado de Ingresos y Egresos (antes del cierre)****Al 28 de febrero 2019**

INGRESOS		Mes Actual	Acumulado
Intereses ganados sobre saldos en cuentas corrientes.	Nota 1	9.82	18.14
Intereses ganados en inversiones.	Nota 2	375,505.82	660,512.81
Ganancia en variaciones de la unidad de referencia.	Nota 3	28,227.09	106,440.97
Otros Ingresos Financieros.	Nota 4	0.00	4,762.83
TOTAL INGRESOS		<u>€403,742.73</u>	<u>€771,734.75</u>
Egresos			
Comisiones por servicios bancarios.	Nota 5	0.00	0.00
Pérdida por variación en la unidad de referencia.	Nota 6	2,173.82	8,142.74
Otros Egresos.	Nota 7	80.00	257.27
TOTAL EGRESOS		<u>€2,253.82</u>	<u>€8,400.01</u>
DIFERENCIA INGRESOS / EGRESOS DEL PERIODO		<u>€401,488.91</u>	<u>€763,334.74</u>

Lic. Luis Guillermo Vásquez Ureña
Jefe Proceso Presupuestario Contable a.i

MBA. Floribel Campos Solano
Jefa Macroproceso Financiero Contable

Realizado por:
Kattia Arabella Rodríguez Ávila
Técnico Administrativo 1 a.i

[Observación: Enlace al Manual de Políticas Contables.](#)

Fondo de Socorro Mutuo**Balance de Situación (después del cierre)****Al 28 de febrero 2019****ACTIVO CIRCULANTE**

BANCOS	Nota 8	¢43,806,722.05	
CUENTAS POR COBRAR	Nota 9	283,858,325.00	
INTERESES POR COBRAR	Nota 10	264,554.83	
INVERSIONES	Nota 11	112,538,047.91	
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE		¢440,467,649.79	
TOTAL ACTIVOS			¢440,467,649.79

PASIVO Y PATRIMONIO**PASIVO CIRCULANTE**

LIQUIDACIONES POR PAGAR	Nota 12	79,921,264.58	
DEVOLUCIONES POR EFECTUAR	Nota 13	86,837.23	
CUENTAS POR PAGAR AL MINISTERIO DE HACIENDA	Nota 14	53,333.27	
INGRESOS DIFERIDOS	Nota 15	31,000.00	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Nota 16	86,223.35	
PROVISION PARA EL PAGO DE LIQUIDACIONES	Nota 17	192,377,581.36	
TOTAL PASIVO		¢272,556,239.79	

PATRIMONIO

CUOTA DE AFILIACIONES	Nota 18	24,209,160.00	
LIQUIDACIONES SIN TRAMITAR		143,702,250.00	
TOTAL PATRIMONIO		¢167,911,410.00	

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO **¢440,467,649.79****CUENTAS DE ORDEN** [Nota 19](#) **1,948,750.00**

Lic. Luis Guillermo Vásquez Ureña
Jefe Proceso Presupuestario Contable a.i

MBA. Floribel Campos Solano
Jefa Macroproceso Financiero Contable

Realizado por:
Kattia Arabella Rodríguez Ávila
Técnico Administrativo 1 a.i

[Observación: Enlace al Manual de Políticas Contables.](#)

Nota 1:

Intereses Ganados sobre Saldos en Cuentas Corrientes Al 28 de febrero 2019

Intereses ganados	Mes actual	Acumulado
<i>Nº 1214 BNCR</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Nº 1019274-1 BPDC</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Nº 257493-4 BCR</i>	<i>9.82</i>	<i>18.14</i>
Total Intereses ctas corrientes	₡ 9.82	₡ 18.14

Nota 2:

Intereses Ganados en Inversiones

Al 28 de febrero 2019

Intereses ganados en inversiones	Mes actual	Acumulado
<i>Intereses devengados</i>	392,742.80	694,966.07
<i>Amortización de prima</i>	-17,236.98	-34,453.26
Total Intereses Inversiones	₪ 375,505.82	₪ 660,512.81

Nota 3:

Ganancias por Variaciones en la Unidad de Referencia Al 28 de febrero 2019

Cuenta	Mes	Acumulado
<i>Ganancia por variación en la unidad de</i>	<i>28,207.93</i>	<i>106,231.92</i>
<i>Ganancia revaloración Intereses Por Cobrar</i>	<i>19.16</i>	<i>209.05</i>
Total	₡ 28,227.09	₡ 106,440.97

Nota 4:

Otros Ingresos Financieros

Al 28 de febrero 2019

Cuenta	Mes	Acumulado
Otros ingresos	0.00	4,762.83
Total	₡ -	₡ 4,762.83

El movimiento mensual de ₡4,762.83 proviene de la resoluciones N°110-2018, debido a que la base de cálculo con lo que se incluye la inversión al sistema es de 365 días y la base utilizada por el BCCR para el pago de intereses es de 360 días, lo cual origina un saldo a favor contabilizándose en "Otros Ingresos" registrado mediante asiento contable 2019ENESM.05.04-04. Mediante la boleta 35-2018 se solicitó la mejora en el sistema al Departamento de Tecnología de Información.

Nota 5:

Comisiones por Servicios Bancarios.

Al 28 de febrero 2019

Cuenta	Mes	Acumulado
<i>Comisiones por servicios bancarios</i>	₡ -	₡ -
Total	₡ -	₡ -

Nota 6:

Pérdida por Variación en la Unidad de Referencia.

Al 28 de febrero 2019

Cuenta	Mes	Acumulado
<i>Pérdida por variación en unidad de referencia</i>	2,173.82	8,142.74
Total	₡ 2,173.82	₡ 8,142.74

Nota 7:

Otros Egresos Al 28 de febrero 2019

Cuenta	Mes	Acumulado
Otros Egresos	80.00	257.27
Total	₪ 80.00	₪ 257.27

Se registra el monto de ¢80 originado por las resoluciones N°02-2019, N°06-2019, N°10-2019 y N°15-2019, que proviene de un cobro por comisión por traslado que debita el BCCR al transferir los fondos al BCR del vencimiento de resoluciones.

El monto acumulado se compone de la siguiente manera:

Un monto de ¢17.27 el cual corresponde a la diferencia por variaciones en la unidad de referencia en el vencimiento de cupones TUDES.

Un monto de ¢240,00 originado por las resoluciones N°110-2018, N°156-2018, N°02-2019, N°06-2019, N°10-2019 y N°15-2019 que proviene de un cobro por comisión por traslado que debita el BCCR al transferir los fondos al BCR del vencimiento de resoluciones, registrado por medio de los siguientes asientos:

N° de asiento contable	Monto
2019ENESM.05.04-01	₪ 80.00
2019ENESM.05.04-03	₪ 17.27
2019ENESM.05.04-04	₪ 80.00
2019FEBSM.05.04-01	₪ 80.00
Totales	₪ 257.27

Nota 8:

Bancos

Al 28 de febrero 2019

Detalle	Mes actual
<i>Cuenta N° 1214-2 del Banco Nacional de Costa Rica</i>	240,526.77
<i>*Cuenta N° 257493-4 del Banco de Costa Rica</i>	43,467,195.28
<i>Cuenta N° 1019274-1 del Banco Popular y Desarrollo Comunal</i>	99,000.00
Total Bancos	₡ 43,806,722.05

* El saldo según el Estado de Cuenta Bancario emitido por el BCR de la cuenta bancaria 257493-4 al 28 de febrero del 2019 es de ₡53,453,445.29, evidenciando una diferencia real de ₡9,986,250.00 respecto a los Estados Financieros al 28 de febrero del 2019, la cual se origina debido a que al cierre de mes se encontraban pendientes de asociar los siguientes documentos:

Fecha de transacción	Número de documento	Monto Débitos	Monto Créditos
15/02/2019	20000007	₡ 4,994,000.00	
22/02/2019	19163393	₡ 1,500.00	
28/02/2019	20000007	₡ 4,990,750.00	
Totales		₡ 9,986,250.00	₡ -
Total neto			₡ 9,986,250.00

Nota 9:

Cuentas por Cobrar

Al 28 de febrero 2019

Detalle	Mes actual
<i>Liquidaciones giradas y pendientes de cobro</i>	272,751,000.00
<i>Cuotas no aportadas por los cotizantes</i>	10,839,075.00
<i>Aportes al Fondo de Reserva pendientes de cobro</i>	268,250.00
Total Cuentas por cobrar	¢ 283,858,325.00

Nota 10:

Intereses por Cobrar

Al 28 de febrero 2019

Cuenta	Mes
Intereses por cobrar por inversiones	264,554.83
Total Intereses por cobrar	₪ 264,554.83

Nota 11:

Inversiones Al 28 de febrero 2019

Resolución	Instrumento	Plazo Acumulado	Tasa Neta	Fecha de Resolución	Fecha de Vencimiento	Valor Facial
27-2019	PTÇXG	0	5.4740	28/02/2019	11/03/2019	9,750,000.00
20-2019	PTÇXG	17	5.6120	11/02/2019	11/03/2019	76,900,000.00
172-08	TUDES	3428	0.06%	22/07/2008	12/01/2022	25,888,047.91
Total						₡ 112,538,047.91

1. Corresponde a la sumatoria del Valor Facial más la Prima pendiente de amortizar.

Nota 12:

Liquidaciones por Pagar

Al 28 de febrero 2019

Descripción	Montos
<i>Liquidaciones por pagar Causahabientes</i>	79,921,264.58
<i>Liquidaciones por pagar Caprede</i>	-
<i>Liquidaciones por pagar Fondo de Jubilaciones</i>	-
Total Liquidaciones por pagar	₡ 79,921,264.58

Nota 13:

Devoluciones por efectuar

Al 28 de febrero 2019

Descripción	Montos
Devoluciones Empleados	73,875.00
Devoluciones Fondo de Jubilaciones	-
Otras Devoluciones por Pagar	6,962.23
Devoluciones jubilados	6,000.00
Total Provisión para devoluciones	₡ 86,837.23

Nota 14:

Cuentas Por Pagar Ministerio de Hacienda Al 28 de febrero 2019

Descripción	Montos
CUENTA POR PAGAR	53,333.27
Total	₡ 53,333.27

Se registran ₡53.333.27 correspondientes al vencimiento de la Resolución N°84-2018, se originan del pago recibido en demasía por concepto de impuesto de renta, la cancelación de dicho pasivo se ejecutará a solicitud del Ente Recaudador según oficio N°307-SC-2018 emitido el 04 de setiembre del 2018.

Nota 15:

Ingresos Diferidos Al 28 de febrero 2019

Descripción	Montos
Ingresos Dif. Empleados	31,000.00
Ingresos Dif. Jubilados	-
Total	₡ 31,000.00

Nota 16:

Otras Cuentas por Pagar

Al 28 de febrero 2019

Descripción	Montos
Documentos Banc. en tránsito	4,500.00
Cuenta por pagar BCR	81,723.35
Cuenta por pagar BNCR	-
Total	₡ 86,223.35

El documento bancario en tránsito corresponde al N° 73905269 del 16 de noviembre de 2012 por la suma de ₡4,500.00 en la cuenta del FSM 1214-2 del Banco Nacional de Costa Rica.

Las Cuentas por pagar BCR corresponden a Impuestos sobre Renta no deducidos en diversas inversiones según correo enviado por el Proceso de Inversiones, se enlistan a continuación:

Número de inversión	Número de asiento	Monto Créditos
128-2018	2018SETSM.05.04-01	₡ 6,276.73
129-2018	2018SETSM.05.04-02	₡ 3,784.52
133-2018	2018OCTSM.05.04-01	₡ 1,531.58
138-2018	2018OCTSM.05.04-02	₡ 2,986.66
144-2018	2018OCTSM.05.04-03	₡ 1,167.29
152-2018	2018ODICM.05.04-01	₡ 18,464.00
152-2018	2018ODICM.08.01-03	₡ 80.00
156-2018	2019ENESM.05.04-01	₡ 21,162.66
2-2019	2019FEBSM.05.04-01	₡ 19,520.00
6-2019	2019FEBSM.05.04-01	₡ 2,806.00
10-2019	2019FEBSM.05.04-01	₡ 1,254.79
15-2019	2019FEBSM.05.04-01	₡ 2,689.12
	Total	₡ 81,723.35

Nota 17:

Provision para el Pago de Liquidaciones

Al 28 de febrero 2019

Nota	Sub-nota		Detalle	Total
17.1		Provisión para el pago de liquidaciones		1,700,552,581.36
	17.1.1	Provisión para el pago de liquidaciones	1,704,490,581.36	
	17.1.2	Ajuste periodos anteriores	-3,938,000.00	
17.2		Pago de liquidaciones		-1,508,175,000.00
	17.2.1	Liquidaciones Mutualistas	-1,491,306,105.95	
	17.2.2	Liquidaciones Caprede	-2,037,159.55	
	17.2.3	Liquidaciones Fondo de Jubilaciones	-14,831,734.50	
		Total		₡ 192,377,581.36

Nota 18:

Patrimonio

Al 28 de febrero 2019

Descripción	Montos
<i>Cuota de Afiliaciones</i>	24,209,160.00
<i>Liquidaciones sin tramitar</i>	143,702,250.00
Total	₡ 167,911,410.00

Nota 19:

Cuentas de Orden

Al 28 de febrero 2019

Descripción	Montos
<i>Cuentas de orden</i>	1,948,750.00
Total	₡ 1,948,750.00

Las cuentas de orden corresponden a cuentas por cobrar que se reversan producto de la renuncia de empleados judiciales que deben cuotas del Socorro Mutuo, estos montos se mantiene un año en el auxiliar de cuentas de orden y posteriormente son reversado según el criterio emanado por la Dirección Ejecutiva en el oficio N° 3524-DE/CA-15 del 16 de noviembre del 2015.

El control de las cuentas de orden corresponde al Subproceso de Ingresos.