

2017

Informe de los Estados Financieros del Fondo de Socorro Mutuo

PODER JUDICIAL

FONDO DE SOCORRO MUTUO



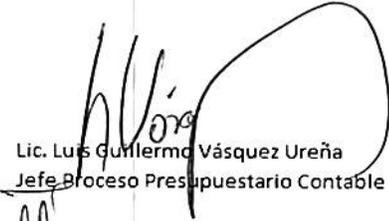
**ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE ABRIL DE 2017**

"Justicia Un Pilar del Desarrollo"

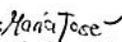
Fondo de Socorro Mutuo
Balance de Comprobación
Al 30 de abril del 2017

Nombre de la Cuenta	Debe	Haber
Bancos	111,013,534.43	
Cuentas por cobrar	63,053,000.00	
Intereses por cobrar	808,117.23	
Inversiones	206,876,623.88	
Liquidaciones por pagar		71,296,250.00
Provisiones para devoluciones (Otras Devoluciones por Pagar)		71,212.23
Cuentas por pagar al Ministerio de Hacienda		55,771.88
Ingresos diferidos		111,500.00
Otras cuentas por pagar		380,388.16
Provisión para el pago de liquidaciones		170,804,698.90
Fondo de reserva - Cuota de Afiliación		23,149,660.00
Fondo de Reserva - Liquidaciones sin tramitar		115,536,500.00
Corrección períodos anteriores		0.00
Ingresos financieros*		386,448.61
Comisiones pagadas	0.00	
Otros egresos	41,154.24	
Totales Generales	€381,792,429.78	€381,792,429.78


 Licda. Yessenia Flores Chacón
 Jefa a.i. Subproceso Contabilidad


 Lic. Luis Guillermo Vásquez Ureña
 Jefe Proceso Presupuestario Contable


 MBA. Miguel Ovarés Chavarría
 Jefe a.i. Macroproceso Financiero Contable

Realizado por: 
 Licda. María José Chaves Guzmán
 Profesional 1



Fondo de Socorro Mutuo
Estado de Ingresos y Egresos
Al 30 de abril del 2017

INGRESOS		Mes Actual	Acumulado
Intereses ganados sobre saldos en cuentas corrientes.	<u>Nota 1</u>	7.44	32.20
Intereses ganados en inversiones.	<u>Nota 2</u>	383,833.64	1,483,302.90
Ganancia en variaciones de la unidad de referencia.	<u>Nota 3</u>	2,594.22	333,120.29
Otros Ingresos Financieros.	<u>Nota 4</u>	13.31	81.65
TOTAL INGRESOS		€386,448.61	€1,816,537.04
 Egresos			
Comisiones por servicios bancarios.	<u>Nota 5</u>	-	2,242.50
Pérdida por variación en la unidad de referencia.	<u>Nota 6</u>	41,147.97	61,703.40
Otros Egresos.	<u>Nota 7</u>	6.27	74.36
TOTAL EGRESOS		€41,154.24	€64,020.26
 DIFERENCIA INGRESOS / EGRESOS DEL PERIODO		€345,294.37	€1,752,516.78


 Licda. Yessenia Flores Chacón
 Jefa a.i. Subproceso Contabilidad


 Lic. Luis Guillermo Vasquez Ureña
 Jefe Proceso Presupuestario Contable


 MBA. Miguel Ovares Chavarria
 Jefe a.i. Macroproceso Financiero Contable

Realizado por: 
 Licda. María José Chaves Guzmán
 Profesional 1



Fondo de Socorro Mutuo
Balance de Situación
Al 30 de abril del 2017

ACTIVO CIRCULANTE

BANCOS	<u>Nota 8</u>	C111,013,534.43
CUENTAS POR COBRAR	<u>Nota 9</u>	63,053,000.00
INTERESES POR COBRAR	<u>Nota 10</u>	808,117.23
INVERSIONES	<u>Nota 11</u>	206,876,623.88
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE		C381,751,275.54

TOTAL ACTIVOS

C381,751,275.54

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO CIRCULANTE

LIQUIDACIONES POR PAGAR	<u>Nota 12</u>	71,296,250.00
PROVISIONES PARA DEVOLUCIONES (OTRAS DEVOLUCIONES POR PAGAR)	<u>Nota 13</u>	71,212.23
CUENTAS POR PAGAR AL MINISTERIO DE HACIENDA	<u>Nota 14</u>	55,771.88
INGRESOS DIFERIDOS	<u>Nota 15</u>	111,500.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>Nota 16</u>	380,388.16
PROVISION PARA EL PAGO DE LIQUIDACIONES	<u>Nota 17</u>	171,149,993.27
TOTAL PASIVO		C243,065,115.54

PATRIMONIO

Nota 18

CUOTA DE AFILIACIONES		23,149,660.00
LIQUIDACIONES SIN TRAMITAR		115,536,500.00
TOTAL PATRIMONIO		C138,686,160.00

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

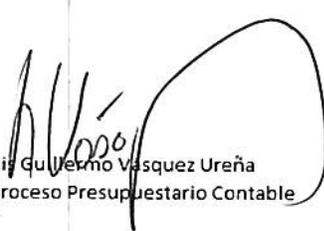
C381,751,275.54

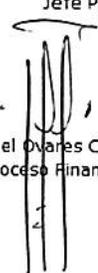
CUENTAS DE ORDEN

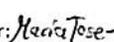
Nota 19

1,207,750.00


 Licda. Yessenia Flores Chacón
 Jefa a.i. Subproceso Contabilidad


 Lic. Luis Guillermo Vasquez Ureña
 Jefe Proceso Presupuestario Contable


 MBA. Miguel Ovaros Chavarria
 Jefe a.i. Macroproceso Financiero Contable

Realizado por: 
 Licda. María José Chaves Guzmán
 Profesional 1



Nota 1:

Intereses Ganados sobre Saldos en
Cuentas Corrientes

30 de abril de 2017

Intereses ganados	Mes actual	Acumulado
Nº 1214 BNCR	0.00	0.00
Nº 1019274-1 BPDC	0.00	0.00
Nº 257493-4 BCR	7.44	32.20
Total Intereses ctas corrientes	₡ 7.44	₡ 32.20

Nota 2:

Intereses Ganados en Inversiones
30 de abril de 2017

Intereses ganados en inversiones	Mes actual	Acumulado
<i>Intereses devengados</i>	400,367.52	1,549,285.01
<i>Amortización de prima</i>	-16,533.88	-65,982.11
Total Intereses Inversiones	₪ 383,833.64	₪ 1,483,302.90

Nota 3:

Ganancias por Variaciones en la Unidad de Referencia

30 de abril de 2017

Cuenta	Mes	Acumulado
Ganancia por variación en la unidad de referencia	2,594.22	269,299.93
Ganancia revaloración Intereses Por Cobrar	-	63,820.36
Total	€ 2,594.22	€ 333,120.29

Nota 4:

Otras Ingresos Financieros

30 de abril de 2017

Cuenta	Mes	Acumulado
Otros ingresos	13.31	81.65
Total	€ 13.31	€ 81.65

Nota 5:

Comisiones por Servicios Bancarios.

30 de abril de 2017

Cuenta	Mes	Acumulado
Comisiones por servicios bancarios	-	2,242.50
Total	-	€ 2,242.50

Nota 6:

Pérdida por Variación en la Unidad de Referencia.

30 de abril de 2017

Cuenta	Mes	Acumulado
Pérdida por variación en unidad de referencia	41,147.97	61,703.40
Total	₪ 41,147.97	₪ 61,703.40

Nota 7:

Otros Egresos
30 de abril de 2017

Cuenta	Mes	Acumulado
Otros Egresos	6.27	74.36
Total	₡ 6.27	₡ 74.36

Nota 8:

Bancos

30 de abril de 2017

Detalle	Mes actual
<i>Cuenta N° 1214-2 del Banco Nacional de Costa Rica</i>	99,000.00
<i>Cuenta N° 257493-4 del Banco de Costa Rica</i>	110,815,534.01
<i>Cuenta N° 1019274-1 del Banco Popular y Desarrollo Comunal</i>	99,000.42
Total Bancos	₡ 111,013,534.43

Nota 9:

Cuentas por Cobrar
30 de abril de 2017

Detalle	Mes actual
<i>Liquidaciones giradas y pendientes de cobro.</i>	55,856,000.00
<i>Cuotas no aportadas por los cotizantes.</i>	7,031,500.00
<i>Aportes al Fondo de Reserva pendientes de cobro.</i>	165,500.00
Total Cuentas por cobrar	₪ 63,053,000.00

Nota 10:

Intereses por Cobrar
30 de abril de 2017

Cuenta	Mes
Intereses por cobrar por inversiones	808,117.23
Total Intereses por cobrar	₪ 808,117.23

Nota 11:

Inversiones
30 de abril de 2017

Resolución	Instrumento	Plazo Acumulado	Tasa Neta	Fecha de Resolución	Fecha de Vencimiento	Valor Facial
151-2016	PTMH	166	2.99%	14/11/2016	15/05/2017	3,681,524.20
161-2016	PTMH	145	2.53%	05/12/2016	05/06/2016	3,798,477.99
166-2016	PTMH	134	2.53%	16/12/2016	16/06/2016	4,401,066.22
170-2016	PTMH	129	2.53%	21/12/2016	21/06/2016	14,489,517.20
3-2017	PTMH	109	2.53%	11/01/2017	11/07/2017	22,280,599.90
6-2017	PTMH	107	2.53%	13/01/2017	13/07/2017	4,172,572.00
23-2017	CDP	68	5.55%	22/02/2017	22/08/2017	9,307,502.00
28-2017	PTMH	54	5.55%	06/03/2017	06/09/2017	12,213,907.26
41-2017	PTMH	12	1.90%	18/04/2017	18/05/2017	104,689,006.47
38-2017	PTMH	27	2.53%	03/04/2017	03/10/2017	2,578,519.00
172-08	TUDES	3098	0.06%	22/07/2008	12/01/2022	25,263,931.64
Total						€ 206,876,623.88

Nota 12:

Liquidaciones por Pagar

30 de abril de 2017

Descripción	Montos
Liquidaciones por pagar Causahabientes	71,295,750.00
Liquidaciones por pagar Caprede	0.00
Liquidaciones por pagar Fondo de Jubilaciones	500.00
Total Liquidaciones por pagar	₡ 71,296,250.00

Nota 13:

Provisiones Para Devoluciones

30 de abril de 2017

Descripción	Montos
Devoluciones Empleados	53,250.00
Devoluciones Fondo de Jubilaciones	4,000.00
Otras Devoluciones por Pagar	3,962.23
Devoluciones jubilados	10,000.00
Total Liquidaciones para devoluciones	¢ 71,212.23

Nota 14:

Cuentas Por Pagar Ministerio de Hacienda

30 de abril de 2017

Descripción	Montos
CUENTA POR PAGAR	55,771.88
Total	¢ 55,771.88

Nota:

Corresponde a una diferencia en el vencimiento de la inversión 103-2015, y de ¢12,943.99 de una renta de TUDES depositada.

Nota 15:

Ingresos Diferidos
30 de abril de 2017

Descripción	Montos
Ingresos Dif. Empleados	95,000.00
Ingresos Dif. Jubilados	16,500.00
Total	111,500.00

Nota 15:

Ingresos Diferidos
30 de abril de 2017

Descripción	Montos
Ingresos Dif. Empleados	95,000.00
Ingresos Dif. Jubilados	16,500.00
Total	111,500.00

Nota 16:

Otras Cuentas por Pagar
30 de abril de 2017

Descripción	Montos
Documentos Banc. en tránsito (1)	4,500.00
Cuenta por pagar BCR (2)	357,475.63
Cuenta por pagar BNCR (3)	18,412.53
Total	380,388.16

Nota:

(1) Documento bancario N° 73905269 del 16 de noviembre del 2012, el cual no se ha identificado el depositante

(2) Corresponde a vencimiento de cupones de interés, depositados en forma bruta siendo lo correcto en forma neta.

(3) Suma depositada en demasía por el Banco Nacional en el año 2010

Nota 17:

Provision para el Pago de Liquidaciones

30 de abril de 2017

Nota	Sub-nota	Detalle	Total
17.1			
	17.1.1	Provisión para el pago de liquidaciones	926,439,493.27
	17.1.2	Provisión para el pago de liquidaciones Ajuste periodos anteriores	930,377,493.27 -3,938,000.00
17.2			
	17.2.1	Pago de liquidaciones	-755,289,500.00
	17.2.1	Liquidaciones Mutualistas	-747,363,828.64
	17.2.2	Liquidaciones Caprede	-1,715,304.80
	17.2.3	Liquidaciones Fondo de Jubilaciones	-6,210,366.56
		Total	171,149,993.27

Nota 18:

Patrimonio

30 de abril de 2017

Descripción	Montos
CUOTA DE AFILIACIONES	23,149,660.00
LIQUIDACIONES SIN TRAMITAR	115,536,500.00
Total	€ 138,686,160.00

Nota 19:

Cuentas de Orden

30 de abril de 2017

Descripción	Montos
CUENTAS DE ORDEN	1,207,750.00
Total	¢ 1,207,750.00