

INSTITUTO NACIONAL DE SEGUROS

07 de julio del 2016

SDSERV-02821-2016

Doctor

Álvaro Ramos Chaves

Superintendente

Superintendencia de Pensiones

Referencia: Estados Financieros, Balance Actuarial junio 2016 y Estados Financieros e Informe Contralora Normativa II Trimestre 2016.

Estimado señor:

Con la finalidad de cumplir con lo estipulado por esa Superintendencia, se remiten los Estados Financieros, Balance Actuarial de junio 2016, así como los Estados Financieros e Informe Contralora Normativa correspondientes al II Trimestre 2016.

Quedamos en la mejor disposición de atender cualquier consulta sobre el particular.

Atentamente,

**MPA. Jorge Navarro Cerdas, Presidente**Junta Administradora del Fondo
de Pensiones y Jubilaciones del
Benemérito Cuerpo de Bomberos

**Fondo de Pensiones y Jubilaciones
de los Bomberos Permanentes**

**Estados Financieros
al 30 de JUNIO del 2016**

FIRMADOS

Según estructura SUPEN

**Departamento de Contabilidad
Año 2016**

Fondo de Pensiones y Jubilaciones de los Bomberos Permanentes
Estado de Activos netos disponibles para beneficios
Para fondos de BENEFICIOS DEFINIDOS
Por el mes terminado el 30 de Junio del 2016
(en colones)

| | | |
|---|----------------|-----------------------|
| CUENTAS CORRIENTES Y DE AHORRO | | 1.443.318.913 |
| Cuentas Corrientes en Entidades Financieras Públicas del País | 1.443.318.913 | |
| INVERSIONES EN VALORES | | 44.302.388.826 |
| Inversiones en Valores de Emisores Nacionales | 44.302.388.826 | |
| CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR SOBRE INVERSIONES | | 439.575.683 |
| Productos por Cobrar sobre Inversiones de Emisores Nacionales | 439.575.683 | |
| ACTIVOS TOTALES | | 46.185.283.422 |
| CUENTAS POR PAGAR | | 14.088.733 |
| Retenciones a pensionados | 12.821.168 | |
| Obligaciones transitorias por liquidar | 1.267.565 | |
| PROVISIONES | | 990.864 |
| Aportes al presupuesto de la Superintendencia de Pensiones | 990.864 | |
| PROVISION PARA PENSIONES EN CURSO DE PAGO | | 27.410.855.935 |
| PASIVO TOTAL | | 27.425.935.532 |
| ACTIVOS NETOS DISPONIBLES PARA BENEFICIOS FUTUROS | | 18.759.347.891 |



Lic. Josué Abarca Arce
Jefatura
Departamento de Contabilidad INS



MAP. Jorge Navarro Cerdas
Presidente
Junta Administrativa

Fondo de Pensiones y Jubilaciones de los Bomberos Permanentes
 Estado de Cambios Activos netos disponibles para beneficios
Para fondos de BENEFICIOS DEFINIDOS
 Por el mes terminado el 30 de Junio del 2016
 (En colones sin céntimos)

| | | ACTIVOS NETOS DISPONIBLES |
|---|---------------|---------------------------|
| SALDO INICIAL (Mes anterior) | | 18.754.761.846 |
| INGRESOS | | 443.155.772 |
| INGRESOS FINANCIEROS | 443.155.772 | |
| Productos Sobre Inversiones de Emisores Nacionales | 268.120.548 | |
| Intereses sobre saldos en Cuentas Bancarias | 1.326.476 | |
| Por negociación de instrumentos financieros | 167.227.663 | |
| Ganancias por variaciones en la unidad de referencia | 6.481.085 | |
| OTROS INGRESOS | - | |
| PLAN DE CONTRIBUCIONES | | (378.321.681) |
| RESERVAS DE FORMACIÓN | (236.937.597) | |
| De los trabajadores | 4.702.489 | |
| Del Patrono | - | |
| De los pensionados | - | |
| Rendimientos Acumulados | (241.640.086) | |
| PLUSVALÍA (MINUSVALÍA) NO REALIZADA POR VALORACIÓN A MERCADO | (141.384.084) | |
| TOTAL ADICIONES | | 64.834.091 |
| GASTOS | | 60.248.046 |
| GASTOS FINANCIEROS | 52.487.724 | |
| Por negociación de instrumentos financieros | 52.378.824 | |
| Pérdidas por variaciones en la unidad de referencia | 108.899 | |
| GASTOS GENERALES | 7.760.322 | |
| TOTAL DEDUCCIONES | | 60.248.046 |
| ACTIVOS NETOS DISPONIBLES PARA BENEFICIOS FUTUROS AL FINAL DEL PERIODO | | 18.759.347.891 |



Lic. Josué Abarca Arce
 Jefatura
 Departamento de Contabilidad INS



MAP. Jorge Navarro Cerdas
 Presidente
 Junta Administrativa

**Fondo de Pensiones y Jubilaciones
de los Bomberos Permanentes**

**Estados Financieros
II Trimestre 2016**

Según estructura SUPEN

**Departamento de Contabilidad
Año 2016**

| Fondo de Pensiones y Jubilaciones de los Bomberos Permanentes Estado de Activos netos disponibles para beneficios Para fondos de BENEFICIOS DEFINIDOS Por el mes terminado el 30 de Junio del 2016 (en colones) | | |
|--|----------------|-----------------------|
| CUENTAS CORRIENTES Y DE AHORRO | | 1.443.318.913 |
| Cuentas Corrientes en Entidades Financieras Públicas del País | 1.443.318.913 | |
| INVERSIONES EN VALORES | | 44.302.388.826 |
| Inversiones en Valores de Emisores Nacionales | 44.302.388.826 | |
| CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR SOBRE INVERSIONES | | 439.575.683 |
| Productos por Cobrar sobre Inversiones de Emisores Nacionales | 439.575.683 | |
| ACTIVOS TOTALES | | 46.185.283.422 |
| CUENTAS POR PAGAR | | 14.088.733 |
| Retenciones a pensionados | 12.821.168 | |
| Obligaciones transitorias por liquidar | 1.267.565 | |
| PROVISIONES | | 990.864 |
| Aportes al presupuesto de la Superintendencia de Pensiones | 990.864 | |
| PROVISION PARA PENSIONES EN CURSO DE PAGO | | 27.410.855.935 |
| PASIVO TOTAL | | 27.425.935.532 |
| ACTIVOS NETOS DISPONIBLES PARA BENEFICIOS FUTUROS | | 18.759.347.891 |



Lic. Josué Abarca Arce
Jefatura
Departamento de Contabilidad INS



MAP. Jorge Navarro Cerdas
Presidente
Junta Administrativa

Fondo de Pensiones y Jubilaciones de los Bomberos Permanentes
 Estado de Cambios Activos netos disponibles para beneficios
Para fondos de BENEFICIOS DEFINIDOS
 Por el mes terminado el 30 de Junio del 2016
 (En colones sin céntimos)

| | | ACTIVOS NETOS DISPONIBLES |
|---|----------------------|---------------------------|
| SALDO INICIAL (Mes anterior) | | 18.754.761.846 |
| INGRESOS | | 443.155.772 |
| INGRESOS FINANCIEROS | 443.155.772 | |
| Productos Sobre Inversiones de Emisores Nacionales | 268.120.548 | |
| Intereses sobre saldos en Cuentas Bancarias | 1.326.476 | |
| Por negociación de instrumentos financieros | 167.227.663 | |
| Ganancias por variaciones en la unidad de referencia | 6.481.085 | |
| OTROS INGRESOS | - | |
| PLAN DE CONTRIBUCIONES | | (378.321.681) |
| RESERVAS DE FORMACIÓN | (236.937.597) | |
| De los trabajadores | 4.702.489 | |
| Del Patrono | - | |
| De los pensionados | - | |
| Rendimientos Acumulados | (241.640.086) | |
| PLUSVALÍA (MINUSVALÍA) NO REALIZADA POR VALORACIÓN A MERCADO | (141.384.084) | |
| TOTAL ADICIONES | | 64.834.091 |
| GASTOS | | 60.248.046 |
| GASTOS FINANCIEROS | 52.487.724 | |
| Por negociación de instrumentos financieros | 52.378.824 | |
| Pérdidas por variaciones en la unidad de referencia | 108.899 | |
| GASTOS GENERALES | 7.760.322 | |
| TOTAL DEDUCCIONES | | 60.248.046 |
| ACTIVOS NETOS DISPONIBLES PARA BENEFICIOS FUTUROS AL FINAL DEL PERIODO | | 18.759.347.891 |



Lic. Josué Abarca Arce
 Jefatura
 Departamento de Contabilidad INS



MAP. Jorge Navarro Cerdas
 Presidente
 Junta Administrativa

FONDO DE PENSIONES Y JUBILACIONES DE LOS BOMBEROS PERMANENTES

Recursos disponibles para atender total de beneficios y pensiones actuales

Por el mes terminado al 30 de Junio del 2016

(en colones)

VALOR PRESENTE ACTUARIAL DE INGRESOS

| | | |
|---|---|-------------------|
| Contribuciones futuras ^{2/} | ¢ | 85.949.100,53 |
| Provisión para Pensiones en Curso de Pago | | 27.410.855.934,82 |
| Activos Netos disponibles para beneficios futuros | | 18.759.347.890,68 |

VALOR PRESENTE ACTUARIAL DE BENEFICIOS ^{1/}

| | | |
|---|--|-------------------|
| Valor presente Pensiones en Curso de Pago | | 31.885.748.338,13 |
| Valor Presente de Pensiones Futuras | | 5.798.598.605,18 |
| Valor Presente de Otros | | 5.274.031.513,39 |

SUPERAVIT O DEFICIT ACTUARIAL DEL TOTAL DE PENSIONES ¢ **3.297.774.469,33**

^{1/} Actualizando al 30-06-2016, con las hipótesis técnicas de la evaluación actuarial al 30-06-2015

^{2/} Aporte de los bomberos activos



Yerling Ramirez Morera
Subdirección Actuarial
Actuaria