

22 0095

**PARTIDO UNIDAD SOCIAL CRISTIANA
COMITÉ EJECUTIVO NACIONAL**



FINANC. PART. POLIT.
17 ENE 2022

San José, 14 de enero de 2022
PUSC 0031 2022

**Señor:
Ronald Chacón Badilla
Financiamiento de Partidos Políticos
Tribunal Supremo de Elecciones**

S M C F/390
VENTANILLA UNICA - DGRE

17 ENE 2022 11:04 - N. 58

ENTR. YCSenio CED. 112460620
Arguedas

Estimado señor:

Adjunto mediante la presente los estados financieros con corte al 31 de diciembre 2021:

1. Balances de comprobación del mes de diciembre 2021.
2. Balance de situación.
3. Estado de excedentes y pérdidas acumuladas.
4. Estado de cambios en el patrimonio.
5. Estado de flujo de efectivo.
6. Notas a los estados financieros.
7. Conciliación Bancaria cuenta 161-00-024-1-0517525-8 al mes de diciembre 2021.
8. Estado de cuenta bancaria 161-00-024-1-0517525-8 por el periodo del 01 al 31 de diciembre 2021.
9. Movimientos de libro de bancos certificado por el CPA de la cuenta bancaria 161-00-024-1-0517525-8 por el periodo del 01 al 31 de diciembre 2021.
10. Conciliación Bancaria cuenta 161-00-024-1-0517607-4 al mes de diciembre 2021.
11. Estado de cuenta bancaria 161-00-024-1-0517607-4 por el periodo del 01 al 31 de diciembre 2021.
12. Movimientos de libro de bancos certificado por el CPA de la cuenta bancaria 161-00-024-1-0517607-4 por el periodo del 01 al 31 de diciembre 2021.
13. Conciliación Bancaria cuenta 161-00-024-1-0521473-9 al mes diciembre 2021.



**PARTIDO UNIDAD SOCIAL CRISTIANA
COMITÉ EJECUTIVO NACIONAL**

14. Estado de cuenta bancaria 161-00-024-1-0521473-9 por el periodo 01 al 31 de diciembre 2021.
15. Movimientos de libro de bancos certificado por el CPA de la cuenta bancaria 161-00-024-1-0521473-9 por el periodo del 01 al 31 de diciembre 2021.
16. Conciliación Bancaria cuenta 161-00-024-1-0521474-5 al mes de diciembre 2021.
17. Estado de cuenta bancaria 161-00-024-1-0521474-5 por el periodo 01 al 31 de diciembre 2021.
18. Movimientos de libro de bancos certificado por el CPA de la cuenta bancaria 161-00-024-1-0521474-5 por el periodo del 01 al 31 de diciembre 2021.
19. Detalle de partidas pendientes de imputar de las cuentas 161-00-024-1-0517525-8, 161-00-024-1-0517607-4 y 001-0202577-9 al 31 de diciembre 2021.
20. Detalle de donaciones recibidas en el periodo del 01 al 31 de diciembre 2021.
21. Auxiliar de proveedores al 31 de diciembre 2021.
22. Auxiliar de todos los movimientos contables de todas las cuentas del 01 al 31 de diciembre 2021.
23. Libros contables: diario, mayor, inventarios y balances (copias de los folios utilizados).

Sin más por el momento.

Bernardo López González
Tesorero
Partido Unidad Social Cristiana

CC:/ Archivo

22 0095



Partido Unidad Social Cristiana
Balance de Situación
Al 31 diciembre 2021
(Expresado en colones costarricenses)

Activo	Notas	dic-21	nov-21
Activo corriente:			
Caja y bancos	2	615 105 184,68	535 512 673,22
Cuentas por cobrar diversas	3	11 578 181,55	11 347 486,93
Gastos diferidos	4	295 427 721,14	189 728 495,50
Partidas pendientes de imputar	5	25 621 462,40	4 057 198,95
Depósitos en garantía	6	7 096 210,00	6 451 210,00
Total, activo corriente		954 828 759,77	747 097 064,60
Activo no corriente			
Mobiliario, equipo de oficina y software	7	60 003 137,98	60 003 137,98
Menos depreciación acumulada	7	-20 619 055,84	-19 759 314,16
Total, activo no corriente		39 384 082,14	40 243 823,82
Total, activo		994 212 841,91	787 340 888,42
Pasivo y patrimonio			
Pasivo corriente:			
Efectos por pagar	8	3 710 666,66	3 710 666,66
Cuentas por pagar	9	16 816 176,44	14 461 369,16
Obligaciones y garantías sociales	10	6 030 713,48	6 413 711,91
Gastos acumulados por pagar	11	44 539 964,16	48 504 829,36
Partidas pendientes de imputar	12	793 600,00	793 600,00
Ingresos diferidos	13	36 000,00	24 000,00
Total, pasivo corriente		71 927 120,74	73 908 177,09
Pasivo no corriente:			
Efectos por pagar largo plazo	14	84 773 376,07	200 412 855,38
Banco BCT	15	1 450 000 000,00	750 000 000,00
Total, pasivo no corriente		1 534 773 376,07	950 412 855,38
Patrimonio:			
Patrimonio donado (efectivo periodos anteriores)	16	468 842 909,04	468 842 909,04
Patrimonio donado (efectivo periodo actual)	16	53 854 358,75	32 981 462,75
Patrimonio donado (especie periodos anteriores)	16	117 086 830,60	117 086 830,60
Patrimonio donado (especie periodo actual)	16	7 766 109,98	7 233 793,01
Superávit, déficit periodos anteriores	17	-677 547 316,07	-677 547 316,07
Superávit, déficit del periodo	E y P	-582 490 547,20	-185 577 823,38
Total, patrimonio		-612 487 654,90	-236 980 144,05
Total, pasivo y patrimonio		994 212 841,91	787 340 888,42
Cuentas de orden deudoras			
Certificados por colocar	39	4 957 000 000,00	4 974 000 000,00
Certificados vendidos	39	43 000 000,00	26 000 000,00
Certificados en garantía	39	3 350 000 000,00	3 350 000 000,00
Cuentas de orden acreedoras			
Emissiones Autorizadas	39	-8 350 000 000,00	-8 350 000 000,00

Las notas son parte integral de los estados financieros

Yesenia Arguedas Arce
Contador CPI 29460

Bernardo López González
Tesorero



Arguedas

22 0095



Partido Unidad Social Cristiana
Estado de Excedentes y Pérdidas acumuladas
Por el período terminado al 31 de diciembre del 2021
Cifras expresadas en colones

	<u>Notas</u>	<u>dic-21</u>	<u>nov-21</u>
Ingresos:			
Ingreso por colocación de bonos	18	43 000 000,00	26 000 000,00
Ingreso por financiamiento estatal	19	172 079 143,88	172 079 143,88
Producto Financiero	20	1 150 824,85	753 089,53
Otros Ingresos	21	15 401 900,00	15 373 900,00
Total, Ingresos		<u>231 631 868,73</u>	<u>214 206 133,41</u>
Gastos:			
Gastos de organización dirección y censos	22	514 925 612,81	237 653 815,74
Gastos de Propaganda	23	297 475 529,23	161 557 409,44
Gastos no redimibles	24	1 721 273,89	572 731,61
Total, Gastos		<u>814 122 415,93</u>	<u>399 783 956,79</u>
Superávit o (Déficit)		<u>-582 490 547,20</u>	<u>-185 577 823,38</u>

Las notas son parte integral de los estados financieros

Yesenia Arguedas Arce
Contador CPI 29460

Bernardo López González
Tesorero


22 0095




Partido Unidad Social Cristiana
Estado de Cambios en el Patrimonio
 Por el período terminado al 31 de diciembre del 2021
 (Expresado en colones costarricenses)

	<u>Notas</u>	Donaciones	Superávit/ Déficit	Total
SALDOS 30 DE JUNIO DEL 2017		466 638 809	-1 285 024 212	-818 385 403
Resultado del período		0	-3 232 179 662	-3 232 179 662
Donaciones del período		34 483 834	0	34 483 834
Ajuste donación periodos anteriores		8 125 031	0	8 125 031
Ajustes a registros contables periodos anteriores		0	28 629 815	28 629 815
SALDOS 30 DE JUNIO DEL 2018		509 247 675	-4 488 574 058	-3 979 326 384
Resultado del período		0	2 990 129 645	2 990 129 645
Donaciones del período		13 189 937	0	13 189 937
Ajuste donación periodos anteriores		1 430 000	0	1 430 000
Ajustes a registros contables periodos anteriores		0	88 888 414	88 888 414
SALDOS 30 DE JUNIO DEL 2019		523 867 611	-1 409 556 000	-885 688 388
Resultado del período		0	-885 129 711	-885 129 711
Donaciones del período		30 129 031	0	30 129 031
Ajustes a registros contables periodos anteriores		0	600 363 074	600 363 074
SALDOS 30 DE JUNIO DEL 2020		553 996 643	-1 694 322 637	-1 140 325 994
Resultado del período		0	1 022 311 498	1 022 311 498
Donaciones del período		29 306 920	0	29 306 920
Ajustes a registros contables periodos anteriores		0	-2 909 999	-2 909 999
SALDOS 30 DE JUNIO DEL 2021		583 303 562	-674 921 138	-91 617 575
Resultado del período	25	0	-582 490 547	-582 490 547
Donaciones del período	26	61 620 469	0,00	61 620 469
SALDOS 30 DE DICIEMBRE DEL 2021		644 924 031	-1 257 411 685	-612 487 654

Las notas son parte integral de los estados financieros


 Yesenia Arguedas Arce
 Contador CPI 29460


 Bernardo López González
 Tesorero



Partido Unidad Social Cristiana
Estado de Flujo de Efectivo
Por el período del 01 al 31 diciembre 2021
(Expresado en colones costarricenses)



Fuentes (usos) de efectivo:
UNIDAD Fuentes de operación:

Resultado del periodo

Ajustes:

Donaciones del periodo

Depreciación

Efectivo neto provisto (utilizado) en act, operativas

Efectivo provisto (utilizado) en actividades operativas

Cuentas por cobrar diversas

Gastos diferidos

Partidas pendientes de imputar

Depósitos en garantía

Cuentas por pagar

Obligaciones y garantías sociales

Gastos acumulados por pagar

Ingresos diferidos

Efectos por pagar largo plazo

Flujo neto de efectivo usado por actividades de operación

Actividades de Financiamiento:

Préstamos bancarios

Flujo neto de efectivo usado por actividades de financiamiento

Aumento neto en efectivo y equivalentes

Efectivo y equivalentes al inicio del periodo

Efectivo y equivalentes al final del periodo

Notas	dic-21
	-396 912 723,82
27	21 405 212,97
28	859 741,68
27	-374 647 769,17
27	
29	-230 694,62
30	-105 699 225,64
31	-21 564 263,45
32	-645 000,00
33	2 354 807,28
34	-382 998,43
35	-3 964 865,20
36	12 000,00
37	-115 639 479,31
	-620 407 488,54
38	700 000 000,00
	700 000 000,00
	79 592 511,46
	535 512 684,07
	615 105 195,53

Las notas son parte integral de los estados financieros

Yesenia Argüedas Arce
Contador CPI 29460

Bernardo López González
Tesorero

Partido Unidad Social Cristiana
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre 2021
(Moneda: colones costarricenses)

NOTA No. 1. Presentación de la empresa y principales políticas contables.

1.1. Presentación

El Partido Unidad Social Cristiana (PUSC), tiene carácter nacional y está organizado de acuerdo con la Constitución Política y la legislación electoral vigente. El Partido Unidad Social Cristiana se inspira en el Humanismo y en los principios socialcristianos y se enmarca en las aspiraciones de libertad, solidaridad, progreso, democracia, justicia social y paz que caracterizan al pueblo costarricense. Constituido de conformidad con las leyes de Costa Rica e inscrito en la sección mercantil y su cédula Jurídica es la número 3-110-098296.

Los estados financieros y sus notas han sido preparados según las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), de acuerdo con lo que se indica en el artículo 89 del reglamento sobre el financiamiento de los partidos políticos.

1.2. Políticas Contables

Registros Contables

Los registros de las transacciones en la contabilidad se hacen mensualmente, es decir, que sus registros se contabilizan de acuerdo con la documentación soporte que cada mes genera el partido político para la emisión de los estados financieros mensuales y acumulados.

El periodo fiscal de los partidos políticos inicia el primero de julio y finaliza el treinta de junio del año siguiente.

El partido presenta anualmente la Declaración del Impuesto sobre la Renta (D-101) en cumplimiento con la Normativa Tributaria del país, siendo en este caso una institución declarante pero no contribuyente sobre este impuesto.

El partido tomará como referencia las normativas y disposiciones que establezcan el Tribunal Supremo de Elecciones y la Administración Tributaria y los cambios en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) acogidas y aprobadas por el Colegio de Contadores Públicos de Costa Rica (mismas que están en proceso de implementación).

Unidad Monetaria

La contabilidad del partido se lleva en colones costarricenses y las transacciones en moneda extranjera, en este caso con el dólar americano (US\$), se registran al tipo de cambio oficial según el BCCR, y al fin de cada mes se realiza su valuación con el tipo de cambio de cierre del mes.

Activos Duraderos

Los activos se registran a su valor histórico o costo de adquisición y la depreciación es calculada por el método de línea recta, procedimiento admitido por la Administración Tributaria Costarricense.

NOTA No. 2 Efectivo y equivalentes de efectivo y Bancos

Los dineros en su mayoría son depositados directamente en sus cuentas de ahorro con que cuenta el partido político en moneda nacional en el Banco Popular y de Desarrollo Comunal, el partido utiliza principalmente dos cuentas, una donde se depositan las donaciones y otra para realizar los pagos. Se mantiene una caja chica permanente para gastos de comité ejecutivo. El detalle es el siguiente:

Bancos y equivalentes de efectivo

Caja Chica

	<u>dic-21</u>	<u>nov-21</u>
Comité ejecutivo	8 388 360,00	4 970 725,00
Total, Caja chica	<u>8 388 360,00</u>	<u>4 970 725,00</u>

Bancos

	<u>dic-21</u>	<u>nov-21</u>
Banco Popular Cta. 1610002410517525-8	549 582 228,30	510 703 996,85
Banco Popular Cta. 1610002410517607-4	34 100 348,54	11 151 865,71
Banco Popular Cta. 16100024105214739	224 102,22	224 074,34
Banco Popular Cta. 16100024105214745	22 810 145,62	8 462 011,32
Total, Bancos	<u>606 716 824,68</u>	<u>530 541 948,22</u>
Total, caja y bancos	<u>615 105 184,68</u>	<u>535 512 673,22</u>

NOTA No. 3 Cuentas por cobrar diversas

Se realiza un traslado solicitado como ajuste de auditoría externa sobre dineros pendientes de depositar por parte del Banco Popular correspondiente a compras de papeletas ejecutadas mediante el sistema Sirel durante los meses de abril y mayo 2021; Se realiza un traslado de ocho millones, equivalentes a la retención de deuda política, según expediente 21-000041-1624-CI, Se adiciona las cuentas por cobrar de certificados por diferencia en precio final de venta, y por último se registra cuentas por cobrar a proveedores, y así se muestran los saldos a continuación.

Cuentas a cobrar diversas:

	<u>dic-21</u>	<u>nov-21</u>
Otras cuentas por cobrar	2 912 401,55	2 671 581,73
Embargo Preventivo	8 000 000,00	8 000 000,00
Diferencia de certificados	356 880,00	631 880,00
Proveedores	308 900,00	44 025,20
Total, cuentas por cobrar diversas	<u>11 578 181,55</u>	<u>11 347 486,93</u>

NOTA No. 4 Gastos diferidos

Se refleja los intereses pagados por adelantados del crédito otorgado por el banco BCT para financiamiento de las elecciones nacionales 2022, intereses calculados con vencimiento al 1 de junio 2023 calculado de la siguiente forma: tasa básica pasiva más 8.25%, con un piso de 11.35% anual. se amortiza la póliza de riesgos del trabajo para los trabajadores para el periodo 2021-2022, se registran provisiones de contratos por servicios y arrendamientos. Se detalla:

Gastos diferidos

	<u>dic-21</u>	<u>nov-21</u>
Intereses BCT	242 197 820,08	132 496 917,34
Seguros	69 375,50	92 499,50
Arrendamientos	25 651 808,00	27 451 882,18
Honorarios	27 508 717,56	29 687 196,48
Total, gastos diferidos	<u>295 427 721,14</u>	<u>189 728 495,50</u>

NOTA No. 5 Operaciones pendientes de imputar

Se mantiene el registro que corresponde a una retención a la cuenta del BCR, transacción pendiente de corroborar con el banco, se reclasifica en el mes que se informa el monto de retención judicial preventiva solicitada por Servicios Generales del Rio y aplicada del desembolso de la aprobación de liquidación de gastos presentada de los meses del 1 de abril al 30 de junio 2021, se registra el pago a proveedores, en cuyos casos no se ha recibido factura.

Operaciones pendientes de imputar

	<u>dic-21</u>	<u>nov-21</u>
Movimientos pendientes de registro cta. 001-0202577-9 BCR	345 013,07	345 013,07
Movimientos pendientes de registro cta. 1610002410517525-8 Banco Popular	25 276 449,33	3 712 185,88
Total, operaciones pendientes de imputar	<u>25 621 462,40</u>	<u>4 057 198,95</u>

NOTA No. 6 Depósitos en garantía

Se mantiene en depósito en garantía de la fotocopiadora que se mantiene para uso de la oficina con la empresa MSH, adicionalmente, el depósito en garantía de las nuevas oficinas administrativas del PUSC ubicadas en barrio Tournón, para el mes de marzo 2021 se adiciona el depósito en garantía por alquiler de computadoras, en el trimestre de julio a setiembre, se adicionan el depósito de bodega de la campaña, se detalla a continuación:

Depósitos en garantía:

	<u>dic-21</u>	<u>nov-21</u>
Depósitos en garantía Casas club	6 855 000,00	6 210 000,00
Alquiler de equipos	241 210,00	241 210,00
Total, depósitos en garantía	<u>7 096 210,00</u>	<u>6 451 210,00</u>

NOTA No. 7 Activo Duradero

El activo duradero es registrado al costo de adquisición. Los mismos son depreciados de acuerdo a la Tabla de Depreciación utilizada por la Dirección General de Tributación, el Método de Línea Recta, en el período 2011 se tomó como base la toma física de activos supervisada por la auditoría externa y auxiliar detallado en el libro de actas, auxiliar aprobado por el comité ejecutivo, en adelante se incluye la compra de equipo y se registran los retiros de activos cuando corresponda, para el mes de junio 2020 como parte del traslado de oficina se determinaron varios activos en mal estado y en desuso, por lo que se procedió a donar o deshacerse de los mismos, se incorpora en el trimestre de octubre a diciembre 2020, la adquisición de software contable y software para electorales, se adiciona en el mes de abril 2021 un incremento en el valor del sistema siriél, el detalle el siguiente:

Activos fijos:

	<u>dic-21</u>	<u>nov-21</u>
Activos fijos		
Mobiliario y equipo de oficina	4 652 829,12	4 652 829,12
Equipo de Computo	3 733 667,17	3 733 667,17
Software y sistemas	51 616 641,69	51 616 641,69
Total, Activos fijos	<u>60 003 137,98</u>	<u>60 003 137,98</u>
Mobiliario y equipo de oficina	-3 614 370,72	-3 600 507,95
Equipo de Computo	-2 600 963,12	-2 565 023,77
Software y sistemas	-14 403 722,00	-13 593 782,44
Total, depreciación acumulada	<u>-20 619 055,84</u>	<u>-19 759 314,16</u>
Total, activo fijo, neto de depreciación	<u>39 384 082,14</u>	<u>40 243 823,82</u>

NOTA No. 8 Efectos por pagar

Se mantiene en esta cuenta los prestamos diversos efectuados por el señor Johnny Leiva para afrontar gastos de capacitaciones, el auxiliar corresponde a la clase 10 que se anexa al final, el detalle a continuación:

Efectos por pagar

	<u>dic-21</u>	<u>nov-21</u>
Efectos por pagar	3 710 666,66	3 710 666,66
Total, efectos por pagar	<u>3 710 666,66</u>	<u>3 710 666,66</u>

NOTA No. 9 Cuentas por pagar

Dentro de esta partida, podemos encontrar los proveedores actuales que utiliza el PUSC, el auxiliar correspondiente (clase 01) que se adjunta al final de los estados financieros, el detalle a continuación:

Cuentas por pagar:

	<u>dic-21</u>	<u>nov-21</u>
Proveedores	16 816 176,44	14 461 369,16
Total, cuentas por pagar	<u>16 816 176,44</u>	<u>14 461 369,16</u>



NOTA No. 10 Obligaciones y garantías sociales

En este rubro se encuentran las obligaciones por garantías sociales del mes que se informa, se presenta un aumento en la planilla por la campaña electoral 2022, se adiciona la liquidación del embargo, se detallan a continuación:

Obligaciones y garantías sociales

	<u>dic-21</u>	<u>nov-21</u>
Seguro social obrera	1 426 415,00	1 229 454,00
Seguro social patronal	3 978 946,00	3 429 529,00
Banco Popular y de Desarrollo Comunal obrera	150 149,00	129 417,00
Impuesto sobre la renta	475 203,48	478 684,38
Embargos	0,00	1 146 627,53
Total, obligaciones y garantías sociales	<u>6 030 713,48</u>	<u>6 413 711,91</u>

NOTA No. 11 Gastos acumulados por pagar

En este rubro se aplica el pago de aguinaldos para el 2021, se mantiene además provisión de prestaciones legales de dos colaboradoras que iniciaron proceso judicial en contra de la agrupación política, se mantiene dentro del rubro contratos las obligaciones por la adquisición de los software contable, se adiciona en el mes de junio 2021, provisiones de arrendamientos y honorarios por contratos suscritos, que se amortizan de acuerdo a su uso, se detalla:

Gastos acumulados por pagar

	<u>dic-21</u>	<u>nov-21</u>
Ajuste intereses por pagar Banco BCT OP 10018227	945 833,33	0,00
Ajuste intereses por pagar Banco BCT OP 10017936	2 017 777,78	1 891 666,67
Ajuste intereses por pagar Banco BCT OP 10018090	662 083,33	662 083,33
Ajuste intereses por pagar Banco BCT OP 10018267	882 777,78	0,00
Aguinaldo	1 572 607,32	4 748 743,26
Sueldos	0,00	100 687,60
Prestaciones legales	520 000,00	520 000,00
Honorarios legales	11 254 800,00	12 000 600,00
Arrendamientos	25 651 808,00	27 451 882,18
Contratos	1 032 276,62	1 129 166,32
Total, gastos acumulados por pagar	<u>44 539 964,16</u>	<u>48 504 829,36</u>

NOTA No. 12 Operaciones pendientes de imputar

Se reclasifica la Donación de Jeffrey Montoya, adicionalmente se reclasifica el depósito por militancias identificado de Lucia López Regidor, se mantiene el depósito por inscripciones de papeletas que deben ser reintegrados a su origen y los adelantados para compra de certificados clase C que se traslada al ingreso correspondiente, el detalle se muestra dentro de los anexos:

Operaciones pendientes de imputar

	<u>dic-21</u>	<u>nov-21</u>
Movimientos pendientes de registro cta. 16100024105176074	285 500,00	285 500,00
Movimientos pendientes de registro cta. 16100024105175258	508 100,00	508 100,00
Total, operaciones pendientes de imputar	<u>793 600,00</u>	<u>793 600,00</u>

NOTA No. 13 Ingresos diferidos

Se registran cuotas de militancias pagadas de manera anticipada, se rebaja del monto acumulado lo correspondiente al mes de diciembre 2021, se detalla:

Ingresos Diferidos

	<u>dic-21</u>	<u>nov-21</u>
Militancias	36 000,00	24 000,00
Total, ingresos diferidos	<u>36 000,00</u>	<u>24 000,00</u>

NOTA No. 14 Efectos por pagar a Largo plazo

Se cancela deudas de préstamos de la campaña municipal de 2020, los auxiliares correspondientes se adjuntan en anexos (clases 08 - 09 y 11), se detalla:

Efectos por pagar a largo plazo

	<u>dic-21</u>	<u>nov-21</u>
Préstamos campaña 2014-2018	2 426 000,00	2 426 000,00
Préstamos campaña municipal 2016	14 246 501,61	14 246 501,61
Préstamos campaña municipal 2020	68 100 874,46	183 740 353,77
Total, efectos por pagar a largo plazo	<u>84 773 376,07</u>	<u>200 412 855,38</u>

NOTA No. 15 Pasivo largo plazo

Se refleja los desembolsos del crédito otorgado por el banco BCT para financiamiento de las elecciones nacionales 2022, intereses calculados con vencimiento al 1 de junio 2023 calculado de la siguiente forma: tasa básica pasiva más 8.25%, con un piso de 11.35% anual.

Pasivo a largo plazo

	<u>dic-21</u>	<u>nov-21</u>
Banco BCT OP 10018090	350 000 000,00	350 000 000,00
Banco BCT OP 10017936	400 000 000,00	400 000 000,00
Banco BCT OP 10018227	300 000 000,00	0,00
Banco BCT OP 10018267	400 000 000,00	0,00
Total, pasivo a largo plazo	<u>1 450 000 000,00</u>	<u>750 000 000,00</u>

NOTA No. 16 Superávit Donado

En el superávit donado podemos encontrar las donaciones desde el 2007 en adelante, se reclasifican las donaciones acumuladas con corte al 30 de junio 2021 de acuerdo con la circular DFPP-C-08-2017, el reporte de las donaciones recibidas en el mes se presenta en anexos, el detalle a continuación:

Superávit donado

	<u>dic-21</u>	<u>nov-21</u>
Patrimonio donado (efectivo periodos anteriores)	468 842 909,04	468 842 909,04
Patrimonio donado (efectivo periodo actual)	53 854 358,75	32 981 462,75
Patrimonio donado (especie periodos anteriores)	117 086 830,60	117 086 830,60
Patrimonio donado (especie periodo actual)	<u>7 766 109,98</u>	<u>7 233 793,01</u>
Total, Superávit donado	<u><u>647 550 208,37</u></u>	<u><u>626 144 995,40</u></u>

El día 28 de julio 2020, se recibió una donación de 20.000 mascarillas por parte de la República Popular de China entregadas por la Embajada de China para ser repartidas entre personas de escasos recursos y con vulnerabilidad, convirtiéndose estas en una ayuda de carácter humanitario. La donación no cuenta con un valor comercial, de acuerdo con la información que soporta el proceso. Sin embargo, el Partido Unidad Social Cristiana solicitó en oficio PUSC 098-2020 al departamento de Financiamiento de los Partidos Políticos del Tribunal Supremo de Elecciones, que se brinde un criterio sobre la forma adecuada de realizar el registro y revelación contable.

Conforme a lo indicado en el oficio antes mencionado, una vez que fue de conocimiento por parte de la tesorería del partido, sea después del día 5 de agosto 2020, se instruyó al área contable a realizar un proceso de determinación del valor de las mascarillas en el mercado, con características similares a las recibidas, se está a la espera de la respuesta por parte del departamento de Financiamiento de Partidos Políticos para proceder de la forma más apropiada.

Al momento de la emisión de estos estados financieros aún no hemos recibido respuesta alguna sobre la consulta antes descrita.

NOTA No. 17 Superávit o pérdida periodos anteriores

Se mencionan los superávit o pérdida de los periodos anteriores desde el año 2008, se aplica un ajuste al periodo 2019 correspondiente a una devolución por inscripciones a procesos internos, adicionalmente en noviembre se registra un ajuste al periodo 2019 por rebajo efectuado por el TSE en resolución de liquidación trimestral de octubre a diciembre 2018 por aprobación indebida en liquidación de julio a setiembre del 2018, en el mes de junio 2020 se aplican las prescripciones a deudas que venían desde el 2006, se traslada el resultado del periodo 2020 y se aplican ajustes a junio 2021 por aplicación de prescripción a cuentas por cobrar, anticipos a proveedores y cuentas por pagar, se traslada el resultado del periodo 2021, el detalle a continuación:

Superávit o pérdida periodos anteriores

	<u>dic-21</u>	<u>nov-21</u>
Superávit o pérdida acumulada al 2008	-206 973 828,00	-206 973 828,00
Superávit o pérdida acumulada 2008-2009	8 864 361,00	8 864 361,00
Superávit o pérdida acumulada 2009-2010	-703 719 748,77	-703 719 748,77
Superávit o pérdida acumulada 2010-2011	-319 316 288,31	-319 316 288,31
Superávit o pérdida acumulada 2011-2012	374 842 917,39	374 842 917,39
Ajuste periodos anteriores	-32 638 619,00	-32 638 619,00
Superávit o pérdida acumulada 2012-2013	-63 055 660,01	-63 055 660,01
Ajuste período 2013	5 537 223,47	5 537 223,47
Superávit o pérdida acumulada 2013-2014	-313 868 107,98	-313 868 107,98
Ajuste período 2014	-8 717 568,70	-8 717 568,70
Ajuste período 2015	30 985 924,66	30 985 924,66
Superávit o pérdida acumulada 2014-2015	-56 849 965,15	-56 849 965,15
Ajuste período 2016	-4 462 694,85	-4 462 694,85
Superávit o pérdida acumulada 2015-2016	-776 224 815,95	-776 224 815,95
Ajustes período 2015-2016	-5 422 268,06	-5 422 268,06
Ajustes período 2016	27 149 878,67	27 149 878,67
Superávit o pérdida acumulada 2016-2017	758 845 047,87	758 845 047,87
Ajustes período 2017	29 066 669,85	29 066 669,85
Ajustes período 2018	88 451 559,84	88 451 559,84
Superávit o pérdida acumulada 2017-2018	-3 232 179 662,15	-3 232 179 662,15
Superávit o pérdida acumulada 2018-2019	2 990 129 644,62	2 990 129 644,62
Ajustes período 2019	-4 031 473,31	-4 031 473,31
Ajustes a periodos anteriores	604 394 547,10	604 394 547,10
Superávit o pérdida acumulada 2019-2020	-885 129 710,77	-885 129 710,77
Ajustes a período 2020	-4 369 452,69	-4 369 452,69
Superávit o pérdida acumulada 2020-2021	1 022 311 498,16	1 022 311 498,16
Ajustes a período 2021	-1 166 725,00	-1 166 725,00
Total, superávit o pérdida	-677 547 316,07	-677 547 316,07

NOTA No. 18 Ingreso por Colocación de Certificados

Se incluye el ingreso por colocación de certificados el mes que se informa, el desglose de los certificados colocados, se enviara en anexo, se detalla:

Ingresos por colocación de certificados

	<u>dic-21</u>	<u>nov-21</u>
Ingreso por certificados	43 000 000,00	26 000 000,00
Total, ingresos por colocación de certificados	43 000 000,00	26 000 000,00

NOTA No. 19 Ingreso por financiamiento estatal

Se incluye el ingreso por aprobación de gastos del trimestre de enero a marzo 2021 según resolución N.º 3773-E10-2021 del 09 de agosto de 2021, para el mes de octubre se incluye el ingreso por aprobación de gastos del trimestre de abril a junio 2021 según resolución N.º 5200-E10-2021 del 07 de octubre del 2021, Se detalla:

Ingresos por financiamiento estatal

	<u>dic-21</u>	<u>nov-21</u>
Liquidación trimestral enero a marzo 2021	39 618 856,31	39 618 856,31
Liquidación trimestral abril a junio 2021	<u>132 460 287,57</u>	<u>132 460 287,57</u>
Total, ingresos financiamiento estatal	<u>172 079 143,88</u>	<u>172 079 143,88</u>

NOTA No. 20 Producto financiero

Se cuenta con los registros efectuados por intereses recibidos por los saldos en las cuentas bancarias, se detalla:

Producto Financiero

	<u>dic-21</u>	<u>nov-21</u>
Intereses ganados en cuentas	<u>1 150 824,85</u>	<u>753 089,53</u>
Total, producto financiero	<u>1 150 824,85</u>	<u>753 089,53</u>

NOTA No. 21 Otros Ingresos

Se registran las militancias recibidas en el mes y se aplica aquellos que dieron su contribución por adelantado en el mes de febrero 2021, en el trimestre de julio a setiembre 2021 se adicionan los ingresos por inscripciones de candidatos a diputados, y se ingresa los dineros recaudados de cena de recaudación de fondos con Doña Lineth Saborío, el detalle es el siguiente

Otros ingresos

	<u>dic-21</u>	<u>nov-21</u>
Militancias	233 000,00	205 000,00
Cenas recaudación de fondos campaña 2021	3 468 900,00	3 468 900,00
Inscripciones candidatos a diputados	<u>11 700 000,00</u>	<u>11 700 000,00</u>
Total, otros ingresos	<u>15 401 900,00</u>	<u>15 373 900,00</u>

NOTA No. 22 Gastos de organización y dirección

Los saldos al 31 de diciembre del 2021 se detallan a continuación:

Gastos de organización

	<u>dic-21</u>	<u>nov-21</u>
Sueldo personal	51 441 416,66	38 014 749,99
Seguro social	12 864 338,63	9 488 805,43
Banco Popular	284 345,26	209 333,41
Fondo de capitalización laboral	1 705 712,56	1 256 016,48
Régimen obligatorio de pensiones	284 283,35	209 334,00
Décimo tercer mes	5 077 572,79	3 828 916,66
Servicios especiales	61 316 333,67	3 948 333,67
Extremos laborales	1 480 591,98	1 480 591,98
Horas extras	5 429 151,07	3 853 447,94
Seguros	138 745,00	115 621,00

Viáticos	702 913,09	188 040,00
Transporte	1 008 633,37	283 428,80
Papelera y útiles de oficina	5 544 746,41	3 474 416,39
Honorarios profesionales	165 549 256,02	94 645 668,61
Luz, teléfono y agua	1 816 985,47	1 246 398,17
Comunicaciones	238 711,00	238 711,00
Publicaciones y avisos	125 930,00	125 930,00
Descuentos sobre certificados	6 450 000,00	3 900 000,00
Comisiones pagadas	15 808 326,50	8 015 399,00
Intereses pagados	14 906 348,39	6 089 955,51
Arrendamientos	72 677 210,20	39 220 142,42
Combustibles y lubricantes	2 673 639,00	638 589,00
Depreciación de activos	5 158 450,08	4 298 708,40
Enseres de aseo e higiene	2 097 177,81	1 925 854,34
Instalación de clubes	148 040,00	148 040,00
Integración y funcionamiento	8 333 120,44	7 493 423,06
Suministros equipo computo	647 727,74	573 105,48
Signos externos	71 015 906,32	2 742 855,00
Total, gastos de organización y dirección	<u>514 925 612,81</u>	<u>237 653 815,74</u>

NOTA No. 23 Gastos de propaganda

Se registran los gastos de propaganda con ocasión proceso de la campaña nacional 2022, se muestran los siguientes saldos:

Gastos de propaganda

	<u>dic-21</u>	<u>nov-21</u>
Periódicos	527 710,00	282 500,00
Radio	18 094 238,00	14 975 438,00
Televisión	137 851 790,87	94 838 499,87
Servicio de audio y video para cortos de televisión	50 851 412,50	25 434 605,00
volantes	8 058 685,01	1 810 825,00
Vallas	54 194 710,57	12 074 317,92
Internet	27 896 982,28	12 141 223,65
Total, gastos de propaganda	<u>297 475 529,23</u>	<u>161 557 409,44</u>

NOTA No. 24 Gastos no redimibles

Se registra el diferencial cambiario por variaciones entre el valor registrado de la factura y el monto cancelado en moneda extranjera, se muestran los siguientes saldos:

Gastos no redimibles

	<u>dic-21</u>	<u>nov-21</u>
Diferencias por tipo de cambio	1 721 273,89	572 731,61
Total, gastos no redimibles	<u>1 721 273,89</u>	<u>572 731,61</u>

22 0095

NOTA No. 25 Resultado del periodo

Comprende los ingresos recibidos y gastos ejecutados en el periodo que se está informando, se detalla:

Resultado del periodo**Ingresos:**

Ingreso por financiamiento estatal
Producto Financiero
Militancias
Ingresos por colocación de certificados

	<u>dic-21</u>	<u>nov-21</u>
	172 079 143,88	172 079 143,88
	1 150 824,85	753 089,53
	15 401 900,00	15 373 900,00
	43 000 000,00	26 000 000,00
Total, Ingresos	231 631 868,73	214 206 133,41

Gastos:

Gastos de organización dirección y censos
Gastos de Propaganda
Gastos no redimibles

	514 925 612,81	237 653 815,74
	297 475 529,23	161 557 409,44
	1 721 273,89	572 731,61
Total, gastos	814 122 415,93	399 783 956,79

Superávit o (Déficit) del periodo	<u>-582 490 547,20</u>	<u>-185 577 823,38</u>
--	-------------------------------	-------------------------------

NOTA No. 26 Donaciones

En este rubro se incluyen las donaciones acumuladas recibidas de julio 2021 a diciembre 2021, el detalle a continuación:

Donaciones en efectivo:

	<u>dic-21</u>
GUILLERMO SANCHEZ	460 875,00
ADRIANA CHACON	550 000,00
BERNARDO BENAVIDEZ	2 240 000,00
CARLOS MANUEL ALVARADO	50 000,00
CRISTIAN TERCERO	130 000,00
ELIZABETH CRUZ	600 000,00
FREINER LARA	200 000,00
JIANYI ZHEN	1 000 000,00
JOSE ARIAS	100 000,00
LILIAN OBANDO	40 000,00
LUIS RODRIGUEZ	200 000,00
MARIA MARTA CARBALLO	300 000,00
ROSSANA ANTUNEZ	41 400,00
SIDALI REBECA ALVAREZ ARAYA	150 000,00
ALEX PEÑA	652 817,00
ALFONSO QUESADA	300 000,00
ALONSO MORA	1 093 442,75
ALVARO GARRO	900 000,00
HORACIO ALVARADO	1 220 000,00
JUAN RAMON CHACON	1 000 000,00
GERARDO ALVAREZ	3 990 000,00
RAQUEL CARBALLO	100 000,00
LORENA ROJAS	327 000,00
ROSA ANGELA RODRIGUEZ	200 000,00
JULIO CESAR ALVARADO	206 000,00



PAOLA SAENZ	256 800,00
LUIS FERNANDO SOLIS	232 000,00
ELADIO CARRANZA	150 000,00
HENRY SALAZAR	450 000,00
RANDALL ALEXIS	648 000,00
LUIS RESTREPO	374 028,00
ALEJANDRO LOPEZ VILLALOBOS	25 000,00
KARLA LARIOS GUEVARA	100 000,00
GILBERTO BRISEÑO	100 000,00
JONATH CAMACHO ZAMORA	330 000,00
JOSE ANTONIO SOLANO	560 000,00
ARIANNA BADILLA VARGAS	50 000,00
ZANEIDA PIZZARO GOMEZ	100 000,00
JUNNIER ALBERTO SALAZAR	100 000,00
RAFAEL EDUARDO CALVO	100 000,00
ADRIANA BARRANTES SOLIS	100 000,00
JOSE DAVID MENA	10 000,00
WALTER LARA CARRILLO	10 000,00
TATIANA CONTRERAS CASTILLO	30 000,00
LESLYE RUBEN BOJORGES	240 716,00
MINOR ARCE SOLIS	50 000,00
AURA LOPEZ OBREGON	516 000,00
RAQUEL GONZALEZ ARIAS	50 000,00
VANESSA DE PAUL CASTRO	577 134,00
WALTER CESPEDES	210 000,00
Francisco Murillo Quesada	200 000,00
Katherine Rodríguez Maroto	200 000,00
Juan Carlos Angulo Herrera	500 000,00
Marlon Sánchez González	69 500,00
Raquel Oviedo Cerdas	56 600,00
Rafael Ángel Villalta Fernández	53 250,00
Cesar Rodolfo Ortiz León	1 175 200,00
Juan Ignacio Pérez Guillen	300 000,00
Jorge Arturo Campos	2 170 800,00
Jeffry Montoya Rodríguez	3 265 700,00
Jorge Arturo Campos	497 200,00
Javier Quirós Ramos Anaya	3 000 000,00
Gustavo Adolfo Camacho Carranza	72 000,00
Heidy Mayorga Ledezma	160 000,00
Juan Carlos Castro	250 000,00
Luis Carlos Mita Alban	87 010,00
Jorge Arturo Campos	473 000,00
Randall Quirós Bustamante	3 774 000,00
Mauricio Kellerman	3 155 000,00
Silvia Castro	5 068 886,00
Franco Pacheco	3 165 000,00
Randall Quirós Bustamante	4 740 000,00
Total, donaciones en efectivo	53 854 358,75

Donaciones en especie:

Horacio Alvarado Bogantes	694 947,96
Boris Vasir Marchegi	130 000,00
Franco Pacheco Arce	2 813 092,05




Gema Chevez Chavarria	4 500,00
Gema Chevez Chavarria	300 000,00
Paola Muñoz Sibaja	8 000,00
Kevin Ajoy Palma	20 000,00
Bismark Villegas Hernández	23 920,00
Brian Salazar Quesada	15 000,00
Alejandro Pacheco Castro	10 000,00
Jeffry Montoya Castro	565 000,00
Magaly Pacheco	19 008,00
Jeffry Montoya Castro	2 063 000,00
Jeffry Montoya Castro	565 000,00
Andrea Méndez	2 325,00
Franco Pacheco	7 833,85
Rolando Araya	1 282,00
Magaly Camacho	62 748,00
Paola Muñoz	76 028,00
Omar Jiménez Camareno	351 475,20
Dennis Bustamante	1 718,00
Edwin Solano Vargas	10 058,92
Marcela Guzmán	454,00
Luis Marino Chávez	500,00
Alex Peña	13 188,00
Bryan Loria Rojas	4 023,00
Esvin Alvarado	3 008,00
Total, donaciones en especie	7 766 109,98
Total, donaciones	61 620 468,73

NOTA No. 27 Donaciones del periodo

Este rubro corresponde a las donaciones recibidas en diciembre, se detalla:

Donaciones en efectivo

	<u>dic-21</u>
Heidy Mayorga Ledezma	160 000,00
Juan Carlos Castro	250 000,00
Luis Carlos Mita Alban	87 010,00
Jorge Arturo Campos	473 000,00
Randall Quirós Bustamante	3 774 000,00
Mauricio Kellerman	3 155 000,00
Silvia Castro	5 068 886,00
Franco Pacheco	3 165 000,00
Randall Quirós Bustamante	4 740 000,00
Total	20 872 896,00

Donaciones en especie

Franco Pacheco	7 833,85
Magaly Camacho	62 748,00
Paola Muñoz	76 028,00
Omar Jiménez Camarero	351 475,20
Rolando Reyes Salas	1 282,00
Dennis Bustamante	1 718,00
Edwin Solano Vargas	10 058,92
Marcela Guzmán	454,00
Luis Marino Chávez	500,00
Alex Peña	13 188,00

Bryan Loria Rojas
Esvin Alvarado

4 023,00
3 008,00
Total 532 316,97

Total, Donaciones 21 405 212,97

NOTA No. 28 Depreciación

Corresponde al desgaste normal de los activos fijos por su uso correspondiente al mes de diciembre que se está informando, el detalle el que sigue:

Depreciación

dic-21

Depreciación del trimestre

Mobiliario y equipo

13 862,77

Equipo de cómputo

35 939,35

Amortización software

809 939,56

Total, depreciación 859 741,68

NOTA No. 29 Otras cuentas por cobrar diversas

Se realiza un traslado de ocho millones, equivalentes a la retención de deuda política, según expediente, Se adiciona las cuentas por cobrar de certificados por diferencia en precio final de venta, y por último se registra cuentas por cobrar a proveedores, y así se muestran los saldos a continuación

Otras cuentas por cobrar diversas

dic-21

Otras cuentas por cobrar

-240 819,82

Proveedores

10 125,20

Total, cuentas por cobrar diversas -230 694,62

NOTA No. 30 Gastos diferidos

En este rubro se contemplan el seguro de riesgos profesionales que se renovó en marzo 2021, la amortización correspondiente del mes por los contratos suscritos para arrendamientos y honorarios profesionales, se registra los montos de los intereses sobre el crédito otorgado por el banco BCT para financiamiento de las elecciones nacionales 2022, intereses calculados convencimiento al 1 de junio 2023 calculado de la siguiente forma: tasa básica pasiva más 8.25%, con un piso de 11.35% anual.

Se registra honorarios reservados por el BCT para el pago de las encuestas, los detalla a continuación:

Gastos diferidos

Intereses

Intereses del desembolso del BCT op10017936

3 657 222,22

Intereses del desembolso del BCT OP 10018090

3 200 069,44

Intereses del desembolso del BCT OP 10018227

-50 223 749,98

Intereses del desembolso del BCT OP 10018267

-66 334 444,42

Total, Intereses -109 700 902,74

Seguro Riesgos profesionales

Amortización de póliza RT diciembre 2021

dic-21

23 124,00

Total, Seguro Riesgos profesionales**23 124,00****Arrendamientos**

Aplicación Inmobiliaria San José 01 al 31 de diciembre 2021

1 359 019,99

Aplicación de MSH 01 al 31 de diciembre 2021

84 750,00

Aplicación Rodolfo Avalos 01 al 31 de diciembre 2021

356 304,19

Total, Arrendamientos**1 800 074,18****Honorarios Profesionales**

Amortización Honorarios legales

745 800,00

Aplicación de reserva Consultorías RH

1 432 678,92

Total, Honorarios Profesionales**2 178 478,92****Total, Gastos diferidos****-105 699 225,64****NOTA No. 31 Partidas pendientes de imputar**

En el mes que se informa se registra, la aplicación de adelantos a varios proveedores que no ha recibido factura, se registra el traslado de la retención judicial preventiva, se detalla:

Partidas pendientes de imputardic-21

LIQ. DONNELLEY DE CO / CUPONES PUSC

2 044 911,56

PAGO ADELANTADO ANC CAR SOCIEDAD / ALQUILER VEHICULOS

-4 037 815,44

TDT CHOROTEGA / PAUTA PUSC

-678 000,00

TRIVISION DE COSTA RICA / PAUTA PUSC

-618 585,00

I.C.E.R. EL MAESTRO / PAUTA PUSC NICOYA

-390 000,00

I.C.E.R. EL MAESTRO / PAUTA PUSC TILARAN

-390 000,00

ANC CAR SOCIEDAD AÑO/ MENSUALIDAD FORTUNER

-1 667 274,32

PAGO MAL EFECTUADO HIDALGO CARBALLO CARLOS

-19 500,00

PAGO POR ERROR DE NESTOR CECILIO LIRA RIVERA F.E 14

-267 760,00

PAGO ERROR BARAHONA VARGAS JUAN / FACTURA 26

339 000,00

DEVOLUCION BARAHONA VARGAS JUAN / FACTURA 27

-339 000,00

MELENDEZ MONGE MELIS / ADELANTO BANDERAS DIA E

-5 000 000,00

MELENDEZ MONGE MELIS / ADELANTO BANDERAS DIA E

-2 011 650,00

VARGAS CONTRERAS HEC / ADELANTO BANDERAS DIA E

-6 867 575,00

CENTRAL DE BOLSAS / ADELANTO COMPRA BOLSAS

-780 971,25

NOVUM COMUNICACIONES / FACTURA 451

-880 044,00

TRASLADO / PARTIDO UNIDAD SOCIAL CRISTIANA

3 265 700,00

TRASLADO / PARTIDO UNIDAD SOCIAL CRISTIANA

-378 000,00

TRASLADO / PARTIDO UNIDAD SOCIAL CRISTIANA

-3 265 700,00

TRASLADO / PARTIDO UNIDAD SOCIAL CRISTIANA

378 000,00

DEV COMPRA DE BONOS

-19 975 000,00

DEV COMPRA DE BONOS

19 975 000,00

Total, partidas pendientes de imputar**-21 564 263,45**

NOTA No. 32 Depósito en Garantía

Se registra el depósito en garantía de la bodega ubicada en centro comercial de Guadalupe para la campaña actual, se detalla:

Depósitos en garantía

Depósito de Garantía bodega	-645 000,00
Total, Depósitos en garantía	-645 000,00

NOTA No. 33 Cuentas por pagar

Se mantienen los registros normales de proveedores y los pagos ejecutados en el mes, se detalla:

Cuentas por pagar

	<u>dic-21</u>
Registros proveedores diciembre 2021	-312 807 980,79
Pagos a proveedores diciembre 2021	315 162 788,07
Total, cuentas por pagar	2 354 807,28

NOTA No. 34 Obligaciones y garantías sociales

Compete a todos aquellos registros relacionados con la CCSS, embargos y retenciones al salario, el detalle a continuación:

Obligaciones y garantías sociales

	<u>dic-21</u>
Planilla CCSS diciembre 2021	5 555 510,00
Cancela factura CCSS noviembre 2021	-4 788 400,00
Retención por embargos diciembre 2021	-1 146 627,53
Retención por ISR diciembre 2021	-3 480,90
Total, obligaciones y garantías sociales	-382 998,43

NOTA No. 35 Gastos acumulados por pagar

Comprende provisión de aguinaldo del mes que se informa; se cancela el salario que se encontraba pendiente del mes anterior, así como amortización a contratos por adquisición de software, se adicionan las amortizaciones de contratos de arrendamientos y honorarios profesionales, se provisionan los intereses del mes de diciembre por el desembolso del BCT, el detalle del movimiento a continuación:

Gastos acumulados por pagar

	<u>dic-21</u>
Décimo tercer mes	
Provisión para décimo tercer mes diciembre 2021	-3 176 135,94
Total, Décimo tercer mes	-3 176 135,94
Sueldos	
Salario pendiente de pago de Joseth Rodríguez Barrientos	-100 687,60
Total, Sueldos	-100 687,60




Intereses

Ajuste interés crédito BCT OP 10017936	2 017 777,78
Ajuste interés crédito BCT OP 10017936	-1 891 666,67
Ajuste interés crédito BCT OP 10018090	662 083,33
Ajuste interés crédito BCT OP 10018090	-662 083,33
Ajuste interés crédito BCT OP 10018227	945 833,33
Ajuste interés crédito BCT OP 10018267	882 777,78
Total, Intereses	1 954 722,22

Contratos

Amortización octubre SS Pymes	- 96 889,70
Amortización Contratos de arrendamiento por pagar diciembre 2021	- 1 800 074,18
Amortización Honorarios Legales diciembre 2021	- 745 800,00
Total, Contratos	-2 642 763,88

Total, Gastos acumulados por pagar **-3 964 865,20**

NOTA No. 36 Ingresos diferidos

Corresponde a la amortización de pagos de militancias dadas de forma anticipada, se detalla:

Ingresos diferidos

	<u>dic-21</u>
Militancias diciembre 2021	-12 000,00
Total, Ingresos Diferidos	-12 000,00

NOTA No. 37 Efectos por pagar a largo plazo

Corresponde a los abonos efectuados a las personas que prestaron dineros para la campaña municipal 2020, se detalla:

Efectos por pagar a largo plazo

Abonos a préstamos de campaña municipal 2020	-115 639 479,31
Total, efectos por pagar a largo plazo	-115 639 479,31

NOTA No. 38 Préstamos Bancarios

Corresponde al desembolso del BCT OP 10018227 y 10018267, se detalla:

Préstamos Bancarios

	<u>dic-21</u>
Desembolso del BCT OP 10018227	300 000 000,00
Desembolso del BCT OP 10018267	400 000 000,00
Total	700 000 000,00

NOTA No. 39 Certificados

Se registra la emisión de Certificados aprobados por el comité ejecutivo nacional, para las elecciones nacionales 2022, según acuerdo 0001-AC01-2021, que consta en el acta número 0023-2021 del Comité Ejecutivo Nacional (CEN) del Partido Unidad Social Cristiana, sesión celebrada el 24 de Agosto del 2021, al ser las 06:45 a.m. horas, de forma virtual por medio de la plataforma zoom, ID de reunión: 886 3303 8734 y Código de acceso: 541659; acuerdo que se encuentra visible entre los folio 587 y 588 del libro de actas número 07 del Comité Ejecutivo Nacional del Partido Unidad Social Cristiana, que se encuentra debidamente legalizado por el Departamento de Partidos Políticos, del Tribunal Supremo de elecciones, en el mes de octubre se da en garantía en el BCT la totalidad de las serie A, en noviembre se registra la cesión de certificado clase C vendidos, Se detalla a continuación:

Certificados

Certificados por colocar	4 957 000 000,00
Certificados en garantía	3 350 000 000,00
Certificados en vendidos	43 000 000,00
Total, certificados	<u>8 350 000 000,00</u>

Emissiones Autorizadas


	8 350 000 000,00
Total, certificados	<u>8 350 000 000,00</u>

OTRAS NOTAS ADICIONALES**Litigios**

Se hace el conocimiento sobre los procesos judiciales interpuestos contra el Partido Unidad Social Cristiana, siendo atendido en esta oportunidad por el bufete A y B abogados de litigio S.A. El detalle se muestra a continuación:

Número de expediente	Actor	Estimación
21-000064-1624-CI-7	Asociación de Estudios Ideológicos	59 024 700,00
21-000041-1624-CI-6	Servicios Generales del Río S.G.C. J	130 636 755,00
21-19681-1170-CJ	Luis Antonio Guerrero Sánchez	57 397 914,90
TOTAL		<u>247 059 369,90</u>


 Yesenia Arguedas Arce
 Contador CPI 29460


 Bernardo Lopez Gonzalez
 Tesorero





UNIDAD
Partido Unidad Social Cristiana

**PARTIDO UNIDAD SOCIAL CRISTIANA
DETALLE DE DONACIONES
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 2021**

Nº Recibo	Cedula	Nombre	Monto	Depósito		Traslado				
				Nº	Fecha	Nº	Fecha	Cuenta	Cuenta	
Finiquito	503010900	Heidy Mayorga Ledezma	160 000,00	N/A	12/12/2021					
Donacion	109750847	Juan Carlos Castro	250 000,00	FT213500C26D	16/12/2021					
Donacion	108570344	Luis Carlos Mita Alban	87 010,00	TT2134442737	10/12/2021			FT22010HBC78	10/1/2022	908344
Donacion	109630907	Jorge Arturo Campos	473 000,00	FT21347NL2H5	13/12/2021					
Donacion	106200089	Randall Quiros Bustamante	3 774 000,00	FT21348V1024	15/12/2021					
Donacion	107930262	Mauricio Kellerman	3 155 000,00	FT21349KW0N4	15/12/2021					
Donacion	400000019	Silvia Castro	5 068 886,00	FT21354YLL6L	20/12/2021					
Donacion	107240053	Franco Pacheco	3 165 000,00	FT21354BSLWZ	20/12/2021					
Donacion	106200089	Randall Quiros Bustamante	4 740 000,00	FT2135641DGP	22/12/2021					

TOTAL 20 872 896,00

Bernardo López González
Tesorero

22 0095



UNIDAD
PARTIDO UNIDAD SOCIAL CRISTIANA

**PARTIDO UNIDAD SOCIAL CRISTIANA
DETALLE DE DONACIONES EN ESPECIE
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 2021**

Fecha	Cédula	Nombre	Monto	Detalle
31/12/2021	107240053	Franco Pacheco	¢7 833,85	Publicidad Facebook
31/12/2021	303180793	Magaly Camacho	¢62 748,00	Publicidad Facebook
31/12/2021	112350903	Paola Muñoz	¢76 028,00	Publicidad Facebook
31/12/2021	601420662	Omar Jiménez Camareno	¢351 475,20	Lonas
31/12/2021	112720228	Rolando Reyes Salas	¢1 282,00	Viaticos
31/12/2021	109730199	Dennis Bustamante	¢1 718,00	Combustible
31/12/2021	401400315	Edwin Solano Vargas	¢10 058,92	Combustible
31/12/2021	205220688	Marcela Guzmán	¢454,00	Combustible
31/12/2021	203690330	Luis Marino Chávez	¢500,00	Combustible
31/12/2021	108880107	Alex Peña	¢13 188,00	Combustible
31/12/2021	207900222	Bryan Loria Rojas	¢4 023,00	Combustible
31/12/2021	206620867	Esvin Alvarado	¢3 008,00	Combustible

Total General

¢532 316,97

Bernardo López González

Tesorero

22 0095