

8790 75

24 0273

FINANC.PART.POLIT.
Tahara María Rivera
19 FEB '24 PM 3:41

Partido
ACTUEMOS > YA

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

El suscrito, **RONNY ULLOA SOLANO**, cédula 3 – 0367 - 0083, en mi calidad de Tesorero del Partido, presento en cumplimiento con las disposiciones de este Tribunal, la documentación correspondiente a los estados financieros al 31 de enero del 2024.

Sin más por el momento:

Ronny Ulloa Solano
Tesorero

Firmado digitalmente por: Ronny Ulloa Solano, Tesorero, Partido Actueemos Ya.



Licda. Karla Marcela Araya Hernández

Contadora Pública Autorizada, Carne 7052

Tel. 8981-6460, correo: karaya05@gmail.com

CERTIFICACION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Señores

Partido Actuemos Ya

Comité Ejecutivo

La suscrita Contadora Pública Autorizada fue contratada por el señor Belisario Solano Solano, portador de la cédula de identidad número 3-0239-0828, en calidad de Presidente del **Partido Actuemos Ya** cédula jurídica 3-110-742578, para certificar las cifras financieras consignadas en el Estado de Situación Financiera, Estado de Excedentes y Pérdidas acumuladas, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Notas a los Estados Financieros; así como los libros contables y movimientos de Bancos al 31 de enero del 2024. La Administración del **Partido Actuemos Ya**, reconoce que es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros con base en (NIC-NIIF- Reglamento de financiamiento de partidos políticos).

De conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, un conjunto de estados financieros están integrados por el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados y otro resultado integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio, el Estado de Flujo de Efectivo y sus notas a una fecha determinada, mismos que son preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), en apego a lo establecido en el artículo número 89 apartado 3 del Reglamento Sobre el Financiamiento de los Partidos Políticos, siendo responsabilidad de la tesorera del partido político.

Mi compromiso se llevó a cabo de acuerdo con las normas profesionales que rigen la materia de la contaduría Pública en Costa Rica, tomando en consideración la circular N°02 "Requisitos mínimos para emitir un informe de certificación" y la circular N°14 "Guía Mínima para le emisión de un informe de certificación sobre los estados financieros, de un elemento, cuenta o partida específica de un estado financiero" publicadas por el Colegio de Contadores Públicos de Costa Rica. Un encargo de certificación consiste en que se da fe de la certeza de la materia o el elemento concreto que se indica en mi informe, por lo que esta certificación fue realizada con el único propósito de informar al usuario que los importes mostrados en los estados financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Excedentes y Pérdidas acumuladas, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, en los libros contables y libros de bancos, fueron extraídos de los saldos de las cuentas contables al cierre del mes de setiembre del año 2024, provenientes de los registros oficiales para la contabilización de las transacciones que lleva la entidad al 31 de enero del 2024, y que verifiqué de acuerdo con los procedimientos que describo en el siguiente apartado.



Licda. Karla Marcela Araya Hernández

Contadora Pública Autorizada, Carne 7052

Tel. 8981-6460, correo: karaya05@gmail.com

Procedimientos:

A continuación, se describen los procedimientos realizados para confirmar lo indicado en los párrafos anteriores:

- ✓ Verifiqué que los importes mostrados en las cuentas contables que integran las cuentas de activo, pasivo y patrimonio del Estado de Situación Financiera elaborados por la empresa al 31 de enero de 2024, son los mismos que se encuentran registrados en el libro de inventario y balances 2 que lleva la entidad según se indica en el Código de Comercio o marco legal aplicable.
- ✓ Verifiqué que los importes mostrados en las cuentas contables que integran las cuentas de ingresos y gastos del Estado de Excedentes y pérdidas acumuladas elaborados por la empresa por los meses que terminaron en 31 de enero de 2024, son los mismos que se encuentran registrados en el libro de inventario y balances 2 que lleva la entidad según se indica en el Código de Comercio o marco legal aplicable.
- ✓ Verifiqué que el reporte del balance de comprobación presentado, a la fecha que corresponde de los estados financieros, sea concordante con lo que muestran los libros contables físicos en hojas removibles a esa fecha, y que se encuentran debidamente asentados en estos.
- ✓ Confirmé que los importes de cada uno de los elementos de los activos, pasivos, ingresos, y gastos en esos estados financieros totalicen apropiadamente cada grupo que lo integran.
- ✓ Verifiqué que la agrupación política cuente con un procedimiento para elaborar y emitir sus estados financieros de conformidad con el marco de referencia de uso general o específico que le es aplicable.

Resultados:

Con base en los procedimientos anteriormente descritos verifiqué que los importes y cuentas principales mostrados en el informe de los Estados de Situación Financiera de partido político **Partido Actuemos Ya**, al 31 de enero del año 2024 y en el Estado de Excedentes y Pérdidas acumuladas y otros resultados integrales al 31 de enero del año 2024, son los que provienen de los registros principales de los que lleva el partido político a dicha fecha.



Licda. Karla Marcela Araya Hernández

Contadora Pública Autorizada, Carne 7052

Tel. 8981-6460, correo: karaya05@gmail.com

Certificación:

En virtud de lo anterior, certifico que los estados financieros que acompaño en los adjuntos de este informe a saber: Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Notas a los Estados Financieros que acompaño a este documento, por el período terminado al 31 de enero del año 2024, fueron preparados con base en la información contenida en los libros de hojas removibles legalizados por el Tribunal Supremo de Elecciones, que para su efecto actualiza del partido político **Partido Actuemos Ya** y tanto los importes ahí mostrados en cada uno de los elementos del activo, pasivo y patrimonio del Estado de situación financiera y los ingresos, costos y gastos del Estado de Resultados no presentan diferencias con sus libros contables y reportes, por los periodos antes indicados y conforme con los saldos mostrados en las fuentes de los registros a la fecha en que se realiza esta certificación. La Certificación incluye los estados financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Excedentes y Pérdidas acumuladas, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Notas a los Estados Financieros que acompaño a este documento, por el período terminado al 31 de enero del año 2024.

Los procedimientos antes descritos son sustancialmente menores que los requerimientos de una auditoría sobre un conjunto completo de estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, y no son suficientes para expresar una conclusión sobre si, con base en la revisión, los estados financieros están preparados de acuerdo con el marco de información financiera que le sea aplicable, ya que como se mencionó mi trabajo consistió en verificar la procedencia de las cifras financieras suministradas por la Tesorera del partido político **Partido Actuemos Ya**, en dichos estados financieros. Consecuentemente, la presente certificación no es ni debe interpretarse como una opinión sobre la razonabilidad de la información referida ni una revisión integral sobre esta. Si hubiéramos aplicado procedimientos adicionales, podrían haberse evidenciado otros posibles asuntos que les habríamos informado.

Mi informe es únicamente para el propósito expuesto en el tercer párrafo de este informe y para su información y no debe usarse para ningún otro fin ni ser distribuido a ninguna otra parte.

Declaración de competencia e independencia:

Manifiesto que estoy facultada de conformidad con el artículo 4° de la Ley N.°1038 para emitir la presente certificación sobre estados financieros y declaro que soy independiente al cumplir con lo estipulado en el artículo 9 de la Ley N.°1038, los artículos 20 y 21 del Reglamento a dicha Ley, y los requerimientos de independencia y demás requerimientos de ética establecidos en el Código Ética Profesional emitido por el Colegio de Contadores Públicos de Costa Rica.



Licda. Karla Marcela Araya Hernández

Contadora Pública Autorizada, Carne 7052

Tel. 8981-6460, correo: karaya05@gmail.com

Lugar y fecha de emisión:

Se extiende el presente informe de Certificación a solicitud del partido político **Partido Actuemos Ya**, para fines de cumplimiento en el Tribunal Supremo de Elecciones. Emitida en la ciudad de San José, a los 13 días del mes de febrero del año 2024.

Nombre del CPA: KARLA MARCELA ARAYA HERNANDEZ
Carne: 7052
Cédula: 10880002
Nombre del Cliente: PARTIDO ACTUAMOS YA
Identificación del cliente: 27104249
Empresa: COMITE EJECUTIVO
Fecha: 12-02-2024 12:44:00 AM
Tipo de timbre:
Este timbre de certificación tiene validez tributaria de un año, desde su emisión hasta el 31 de marzo de 2025.
Vigencia de 01 de la Ley 9693 adherida y cancelada en el original.



Código de Timbre: CR-25-25290

Licda. Karla Marcela Araya Hernández
Contadora Pública Autorizada
Número 7052
Póliza de fidelidad 0116FID001279105
Vence el 30 de setiembre de 2024
Timbre de ₡25 de Ley Núm. 6663
Adherida y cancelada en el original

Partido
ACTUEMOS ▶ YA

PARTIDO ACTUEMOS YA

ESTADOS FINANCIEROS

31 de enero del 2024

Contenido

Balance de comprobación 01/2024

Estado de Situación Financiera

Estado de Excedentes y Pérdidas Acumuladas

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los estados financieros

Conciliación bancaria al 31 de enero 2024 cta 16111133126692819

Libro de bancos certificado del 01 al 31 de enero 2024 cta 16111133126692819

Estado de cuenta bancario del 01 al 31 de enero 2024 cta 16111133126692819

Conciliación bancaria al 31 de enero 2024 cta 16111133126692951

Libro de bancos certificado del 01 al 31 de enero 2024 cta 16111133126692951

Estado de cuenta bancario del 01 al 31 de enero 2024 cta 16111133126692951

Reporte de donaciones enero 2024

Auxiliar de cuentas por pagar al 31 de enero 2024

Movimientos por cuenta enero 2024

Partido Actuemos Ya
Balance de Comprobación

RCON21
SS-CON Contabilidad General

De la Fecha:1/01/2024 A la Fecha: 31/01/2024

Resumido con Decimales

Cuenta	Descripción	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Periodo	Saldo Actual
10-01	Caja Chica	14,650.00	500,000.00	134,017.51	365,982.49	380,632.49
11-01	BPOPULAR 16111133126692819	5,127,029.87	9,913,970.79	11,133,121.54	-1,219,150.75	3,907,879.12
11-02	BPOPULAR 16111133126692951	154,092.32	2,251,013.89	2,064,846.49	186,167.40	340,259.72
16-01	Operaciones pendientes de imputar	2,693,899.55	1,000,000.45	1,843,900.00	-843,899.55	1,850,000.00
51-01	Proveedores	-1,594,515.50	11,405,487.91	12,741,537.71	-1,336,049.80	-2,930,565.30
51-02	Préstamos Varios	-19,110,000.00	0.00	8,907,775.00	-8,907,775.00	-28,017,775.00
52-01	CCSS Patronal	-125,850.00	125,850.00	125,850.00	0.00	-125,850.00
54-01	Seguro Social	-48,350.00	48,350.00	48,350.00	0.00	-48,350.00
54-02	Banco Popular	-5,000.00	5,000.00	5,000.00	0.00	-5,000.00
55-04	Provisión para décimo tercer mes	-104,125.00	0.00	41,650.00	-41,650.00	-145,775.00
55-05	Sueldos	0.00	446,650.00	446,650.00	0.00	0.00
56-01	Operaciones pendientes de imputar	0.00	0.00	1,003,000.00	-1,003,000.00	-1,003,000.00
70-01	Donaciones campañas anteriores	-6,733,375.34	0.00	0.00	0.00	-6,733,375.34
70-02	Donaciones campaña actual	-6,923,046.00	0.00	1,247,790.00	-1,247,790.00	-8,170,836.00
70-03	Donaciones en especie tasadas campa	-12,039,701.00	0.00	0.00	0.00	-12,039,701.00
71-01	Superávit o pérdida campañas anteri	24,460,559.43	0.00	0.00	0.00	24,460,559.43
81-01	Intereses percibidos	-2,974.55	0.00	5,215.84	-5,215.84	-8,190.39
90-0100	Sueldo Personal	1,250,000.00	500,000.00	0.00	500,000.00	1,750,000.00
90-0200	Seguro Social	264,625.00	106,290.00	0.00	106,290.00	370,915.00
90-0300	Banco Popular	6,250.00	2,500.00	0.00	2,500.00	8,750.00
90-0400	Fondo de Capitalización Laboral	18,750.00	7,500.00	0.00	7,500.00	26,250.00
90-0500	Régimen Obligatorio de Pensiones Co	25,000.00	10,000.00	0.00	10,000.00	35,000.00
90-0600	Decimotercero mes	104,125.00	41,650.00	0.00	41,650.00	145,775.00
90-0700	Servicios Especiales	75,000.00	30,000.00	0.00	30,000.00	105,000.00
90-1300	Papelería y Útiles de Oficina	42,206.63	309,422.51	0.00	309,422.51	351,629.14
90-1400	Honorarios Profesionales	2,125,993.30	1,566,151.75	0.00	1,566,151.75	3,692,145.05
90-2200	Comisiones Pagadas	50,804.00	114,607.88	147.84	114,460.04	165,284.04
90-2300	Intereses Pagados	2,340,000.00	0.00	0.00	0.00	2,340,000.00
90-2500	Arrendamientos	0.00	1,345,800.00	0.00	1,345,800.00	1,345,800.00
90-3300	Integración y funcionamiento de com	0.00	105,000.00	0.00	105,000.00	105,000.00
90-3500	Signos Externos	770,482.40	6,818,870.50	0.00	6,818,870.50	7,589,362.90
91-0200	Radio	120,002.61	33,900.00	0.00	33,900.00	153,902.61
91-0600	Volantes	869,680.32	1,395,950.45	0.00	1,395,950.45	2,265,630.77
91-0800	Vallas	6,172,454.90	996,942.50	0.00	996,942.50	7,169,397.40
91-0900	Internet	0.00	669,005.16	1,056.00	667,949.16	667,949.16
93-0100	Gastos no redimibles	1,322.06	0.00	5.86	-5.86	1,316.20
	Totales	0.00	39,749,913.79	-39,749,913.79	0.00	0.00

Partido Actuemos Ya
Balance de Cómprobación

RCON21
SS-CON Contabilidad General

De la Fecha: 1/01/2024 A la Fecha: 31/01/2024

Resumido con Decimales

Cuenta	Descripción	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Periodo	Saldo Actual
--------	-------------	----------------	---------	----------	---------	--------------

	<u>Saldo Anterior</u>	<u>Montos Transados</u>	<u>Saldo Final</u>
Débitos	46,686,937.39	39,749,913.79	59,228,418.03
Créditos	-46,686,937.39	-39,749,913.79	-59,228,418.03
Balance	0.00	0.00	0.00

Ultima Linea

Partido ACTUEMOS YA

Partido Actueмос Ya
Balance de Situación
Al 31 de enero del 2024
(Expresado en colones costarricenses)

	<u>Notas</u>	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
Activo			
Activo corriente:			
Caja y bancos	2	4 628 771,33	5 295 772,19
Operaciones pendientes de imputar	3	1 850 000,00	2 693 899,55
Total activo corriente		6 478 771,33	7 989 671,74
Total activo		6 478 771,33	7 989 671,74
Pasivo y patrimonio			
Pasivo corriente:			
Cuentas por pagar	4	30 948 340,30	20 704 515,50
Obligaciones y garantías sociales	5	179 200,00	179 200,00
Gastos acumulados por pagar	6	145 775,00	104 125,00
Operaciones pendientes de imputar	7	1 003 000,00	0,00
Total pasivo corriente		32 276 315,30	20 987 840,50
Patrimonio:			
Donaciones efectivo periodos anteriores	8	6 733 375,34	6 733 375,34
Donaciones efectivo periodo actual	8	8 170 836,00	6 923 046,00
Donaciones en especie periodos anteriores	8	12 039 701,00	12 039 701,00
Donaciones en especie periodo actual	8	0,00	0,00
Superávit, déficit periodos anteriores	9	-24 460 559,43	-24 460 559,43
Superávit, déficit del período		-28 280 896,88	-14 233 731,67
Total patrimonio		-25 797 543,97	-12 998 168,76
Total pasivo y patrimonio		6 478 771,33	7 989 671,74

Las notas son parte integral de los estados financieros

ERICKA
GABRIELA
BRENES
JIMENEZ
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por ERICKA GABRIELA
BRENES JIMENEZ
(FIRMA)
Fecha: 2024.02.12
20:00:57 -06'00'

Ericka Brenes Jiménez
CPI 35750

Rony Ulloa Solano
Tesorero

Céd. 3110742578

PARTIDO ACTUEMOS YA
Atención: Tribunal Supremo de
Elecciones

Registro Profesional: 31750

Contador: BRENES JIMENEZ ERICKA
GABRIELA

Estado de Situación Financiera

2024-02-12 17:26:47 -0600



TIMBRE 125.0 COLONES

VERIFICACIÓN: D645AM
<https://timbres.contador.co.cr>

Nombre del CPA: KARLA
MARCELA ARAYA
HERNANDEZ
Cédula: 7052
Código: 10000102
Nombre del Cliente:
PARTIDO ACTUEMOS YA
Identificación del cliente:
3110742578
Código de
CPA: COSTA RICA
Fecha:
12/02/2024 10:51:04 AM
Tipo de timbre:
12/02/2024 timbre de certificación
sobre estados financieros de un
entidad, cuenta o partida
específica de un estado
financiero.
Timbre de 202 de la Ley 9803
empleado y vinculado al
origen.



Firmado digitalmente
por KARLA MARCELA
ARAYA HERNANDEZ
(FIRMA)
Fecha: 2024.02.13
12:05:57 -06'00'



Código de Timbre: CPA 25-23299

Partido ACTUEMOS YA

Partido Actuemos Ya

Estado de Excedentes y Pérdidas acumuladas
Por el período terminado al 31 de enero del 2024
(Expresados en colones costarricenses)

	Notas	ene-24	dic-23
Ingresos:			
Producto financiero	10	8 190,39	2 974,55
Total Ingresos		8 190,39	2 974,55
Gastos:			
Gastos de organización dirección y censos	11	18 030 891,13	7 073 246,33
Gastos de Propaganda	12	10 256 879,94	7 162 137,83
Gastos no redimibles	13	1 316,20	1 322,06
Total Gastos		28 289 087,27	14 236 706,22
Superávit o (Déficit)		-28 280 896,88	-14 233 731,67

Las notas son parte integral de los estados financieros

ERICKA GABRIELA BRENES JIMENEZ (FIRMA)
Firmado digitalmente por ERICKA GABRIELA BRENES JIMENEZ (FIRMA)
Fecha: 2024.02.12 20:01:25 -06'00'

Ericka Brenes Jiménez
CPI 35750

Rony Ulloa Solano
Tesorero

Céd. 3118742578
PARTIDO ACTUEMOS YA
Asociación Tribunal Supremo de Elecciones
Registro Profesional: 28758
Contador: BRENES JIMENEZ ERICKA GABRIELA
Estado de Resultados Integral
2024-02-12 17:39:49 -0600



TIMBRE 125.0 COLONES

VERIFICACIÓN: D6sz5IANJ
<https://timbres.contador.co.cr>

KARLA MARCELA ARAYA HERNANDEZ (FIRMA)

Firmado digitalmente por KARLA MARCELA ARAYA HERNANDEZ (FIRMA)
Fecha: 2024.02.13 12:06:28 -06'00'

Nombre del CPA: KARLA MARCELA ARAYA HERNANDEZ
Cédula: 3118742578
Código: 0000000000
Nombre del Cliente: PARTIDO ACTUEMOS YA
Identificación del cliente: 3118742578
Empresa: CONTADOR EJECUTIVO
Fecha: 12.02.2024 12:06:28 AM
Tipo de control: T3 2024 Intento de certificación sobre estado financiero de un elemento cuenta o partida específica de un estado financiero
Timbre de ECI de la Ley 9803
Adaptado y modificado por el sistema



Código de Timbre: CPA 2525799

**Partido
ACTUEMOS YA**

**Partido Actuemos Ya
Estado de Cambios en el Patrimonio
Por el periodo terminado al 31 de enero del 2024
(Expresado en colones costarricenses)**

	Donaciones	Superávit/ Déficit	Total
SALDOS , 30 DE JUNIO DEL 2020	7 492 426	-23 925 443	-16 433 017
Resultado del periodo	0	16 282 507	16 282 507
Donaciones del periodo	77 000	0	77 000
SALDOS , 30 DE JUNIO DEL 2021	7 569 426	-7 642 935	-73 509
Resultado del periodo	0	-14 406 806	-14 406 806
Donaciones del periodo	11 085 500	0	11 085 500
SALDOS , 30 DE JUNIO DEL 2022	18 654 926	-22 049 742	-3 394 815
Resultado del periodo	0	-1 830 597	-1 830 597
Donaciones del periodo	118 150	0	118 150
Ajuste a periodo 2022	0	-207 321	-207 321
SALDOS , 30 DE JUNIO DEL 2023	18 773 076	-24 087 659	-5 314 583
Resultado del periodo	0	-28 280 897	-28 280 897
Donaciones del periodo	8 170 836	0	8 170 836
Ajuste a periodo 2023	0	-372 900	-372 900
SALDOS , 31 DE ENERO DEL 2024	26 943 912	-52 741 456	-25 797 544

Las notas son parte integral de los estados financieros

Firmado digitalmente por
ERICKA GABRIELA BRENES
JIMENEZ (FIRMA)
ERICKA GABRIELA
BRENES JIMENEZ (FIRMA)
Fecha: 2024.02.12
20:01:39 -06'00'

Ericka Brenes Jiménez
CPI 35750

Rony Ulloa Solano
Tesorero

CAR. 3110742578

PARTIDO ACTUEMOS YA
Atención: Tribunal Supremo de
Elecciones

Registro Profesional: 31760
Contador: BRENES JIMENEZ ERICKA
GABRIELA

Estado de Cambios en el Patrimonio
2024-02-12 17:28:48 -0600



TIMBRE 125.0 COLONES



VERIFICACIÓN: D@SIA[N]
<https://timbres.contador.co.cr>

KARLA MARCELA
ARAYA
HERNANDEZ
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por KARLA MARCELA
ARAYA HERNANDEZ
(FIRMA)
Fecha: 2024.02.13
12:06:48 -06'00'



Nombre de CPA: KARLA
MARCELA ARAYA
HERNANDEZ
Cédula: 7052
Causa: 19800010
Nombre de Cliente:
PARTIDO ACTUEMOS YA
Identificador del cliente:
3110742578
Dirección:
CALLE ELECTIVO
Fecha:
12-EF-2024 10:55:06 AM
Tipo de timbre:
12-2024 timbre de verificación
sobre estados financieros de un
entidad, cuenta o cambio
operativa en un estado
financiero.
Timbre de 225 de la Ley 9803
electivo y ubicado en el
origen.



Código de Timbre: CPA-25-252000

**Partido
ACTUEMOS YA**

**Partido Actuemos ya
Estado de Flujo de Efectivo
Por el periodo del 01 al 31 de enero del 2024
(Expresado en colones costarricenses)**

	<u>ene-24</u>
Fuentes (usos) de efectivo:	
Actividades de operación:	
Resultado del periodo	-14 047 165,21
Ajustes:	
Donaciones del periodo	1 247 790,00
Operaciones pendientes de imputar (16-01)	843 899,55
Cuentas por pagar	10 243 824,80
Gastos acumulados por pagar	41 650,00
Operaciones pendientes de imputar (56-01)	1 003 000,00
Flujo neto de efectivo usado por actividades de operación	<u>-667 000,86</u>
Disminución neta en efectivo y equivalentes	-667 000,86
Efectivo y equivalentes al inicio del periodo	5 295 772,19
Efectivo y equivalentes al final del periodo	<u>4 628 771,33</u>

Las notas son parte integral de los estados financieros

ERICKA GABRIELA BRENES JIMENEZ (FIRMA)
Firmado digitalmente por ERICKA GABRIELA BRENES JIMENEZ (FIRMA)
Fecha: 2024.02.12 20:01:52 -06'00'

Ericka Brenes Jiménez
CPI 35750

Rony Ulloa Solano
Tesorero

Céd. 3110742578
PARTIDO ACTUEMOS YA
Atención: Tribunal Supremo de Elecciones
Registro Profesional: 35750
Contador: BRENES JIMENEZ ERICKA GABRIELA
Estado de Flujo de Efectivo
2024-02-12 17:30:49 -0600



TIMBRE 125.0 COLONES



VERIFICACIÓN: D@S@N|
<https://timbres.comitador.co.cr>

KARLA MARCELA ARAYA HERNANDEZ (FIRMA)
Firmado digitalmente por KARLA MARCELA ARAYA HERNANDEZ (FIRMA)
Fecha: 2024.02.13 12:07:11 -06'00'

Nombre del CPA: KARLA MARCELA ARAYA HERNANDEZ
Código: 1022
Cédula: 102200108
Número del Consejo: PARTIDO ACTUEMOS YA
Identificación del cliente: 211022018
Empresa: COMITÉ ELECTORAL
Fecha: 12/07/2024 10:00:00 AM
Tipo de servicio: 12 0022 Informe de verificación sobre estados financieros de un momento, cuenta o período específica de un estado financiero
Titulo de (C) de la Ley 9803
Emitido y controlado en el momento



Código de Timbre: CPA-25-232009

Partido Actuemos Ya
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de enero 2024
(Moneda: Colones Costarricenses)

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

1.1. Presentación

El Partido Actuemos Ya, tiene carácter provincial, constituido el día 15 de octubre del 2016, está organizado de acuerdo con la Constitución Política y la legislación electoral vigente. Constituido de conformidad con las leyes de Costa Rica e inscrito en ante la Dirección General del Registro Electoral y Financiamiento de Partidos políticos, resolución n.º DGRE-052-DRPP-2017 y su cédula Jurídica es la número 3-110-742578.

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, además de presentar la declaración informativa (D-151) los 28 de febrero de cada año.

El partido toma de referencia la normativa 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.

KARLA
MARCELA
ARAYA
HERNANDEZ
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por KARLA MARCELA
ARAYA HERNANDEZ
(FIRMA)
Fecha: 2024.02.13
12:07:30 -06'00'

Nombre de CPA: KARLA
MARCELA ARAYA
HERNANDEZ
Cédula: 1052
Cédula: 105200102
Nombre del Cliente:
PARTIDO ACTUEMOS YA
Identificación del cliente:
015112578
Cargo: Ejecutivo
Fecha:
12/02/2024 10:02:30 AM
Tipo de control:
13 2024 Historia de certificación
sobre estados financieros de un
entidad, cuenta o partes
especifica de un estado
financiero.
Timbre de 025 de la Ley 0880
sancionada y controlada en el
origen.



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 fijos

Los activos se registrarán a su costo de adquisición y la depreciación será calculada por el método de línea recta, el cual es admitido por la Administración Tributaria Costarricense.

NOTA No. 2 Efectivo y equivalentes de efectivo y Bancos

Los dineros serán depositados directamente en las cuentas del partido político, se cuenta con cuenta única y específica para las donaciones, los saldos al 31 de enero 2024 se muestran a continuación:

Bancos y equivalentes de efectivo

Caja Chica

	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
Caja principal	380 632,49	14 650,00
Total Caja chica	380 632,49	14 650,00

Bancos

	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
BCO POPULAR CTA 16111133126692819	3 907 879,12	5 127 029,87
BCO POPULAR CTA 16111133126692951	340 259,72	154 092,32
Total Bancos	4 248 138,84	5 281 122,19
Total caja y bancos	4 628 771,33	5 295 772,19

NOTA No. 3 Operaciones pendientes de imputar

Se registra en el mes que se informa adelantos a proveedores por compra de bienes o servicios que al finalizar el periodo no se ha emitido la factura por no haber finalizado la labor encomendada. Se detalla:

Operaciones pendientes de imputar

	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
BCO POPULAR CTA 16111133126692951	1 500 000,00	1 500 000,00
BCO POPULAR CTA 16111133126692819	350 000,00	1 193 899,55
Total operaciones pendientes de imputar	1 850 000,00	2 693 899,55

KARLA MARCELA ARAYA HERNANDEZ (FIRMA)

Firmado digitalmente por KARLA MARCELA ARAYA HERNANDEZ (FIRMA) Fecha: 2024.02.13 12:07:53 -06'00'

Nombre del CPA: KARLA MARCELA ARAYA HERNANDEZ
 Cédula: 11620118
 Número de Cuenta: PERIODO AUTORIZADO YA IDENTIFICACIÓN DEL NOMBRE: 211121018
 Cargo: DIRECTOR EJECUTIVO
 Fecha: 7 FEB 2024 10:22:50 AM
 Tipo de sello: 17.002 Sistema de certificación sobre estados financieros de un ente público, cuenta o parte específica de un estado financiero.
 Título de Ley 9962 emitido y controlado en el original



NOTA No. 4 Cuentas por pagar

Se mantienen las obligaciones pendientes con diversos proveedores, el detalle se observa en anexos "facturas pendientes de pago" códigos 20001,20002, 20005, 20010, 20015, 20016 y 20019. Además, para poder mantener la operación normal de la oficina se tuvo que recurrir a préstamos de personas cercanas al partido para afrontar gastos de campaña municipal 2020 y 2022, gastos ordinarios del periodo 2023 y gastos de campaña municipal 2024, el detalle se observa en anexos "facturas pendientes de pago" código 20003, 20012, 20018, 20030 y 20031. Se detalla:

Cuentas por pagar:

	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
Proveedores	2 930 565,30	1 594 515,50
Préstamos varios	28 017 775,00	19 110 000,00
Total cuentas por pagar	30 948 340,30	20 704 515,50

NOTA No. 5 Obligaciones y garantías sociales

Con el inicio del periodo electoral, se hace necesario la contratación de personal para labores ordinarias del proceso, para lo cual se hace contratación de personal debidamente asalariado con todos sus derechos laborales de ley, se detalla:

Obligaciones y garantías sociales

	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
CCSS Patronal	125 850,00	125 850,00
Seguro Social Obrero	48 350,00	48 350,00
Banco Popular Obrero	5 000,00	5 000,00
Total obligaciones y garantías sociales	179 200,00	179 200,00

NOTA No. 6 Gastos acumulados por pagar

Relacionado con la nota anterior, respecto al personal asalariado, se provisionan sus otros derechos laborales de ley, se detalla:

Gastos acumulados por pagar

	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
Provisión para décimo tercer mes	145 775,00	104 125,00
Total gasto acumulados por pagar	145 775,00	104 125,00

KARLA MARCELA
ARAYA
HERNANDEZ
(FIRMA)

Tramite digitalizado por TISA
del C.A. LA OFICINA ELECTORAL
PSE/1
Fecha: 2024/11/14 09:57

Nombre del CPA: KARLA
MARCELA ARAYA
HERNANDEZ
Cédula: 7052
Cédula: 00000102
Nombre de Cliente:
PARTIDO ACCIONISTA RA
Identificación del cliente:
3103/2019
Empresa:
COMITE ELECTIVO
Fecha:
12/02/2024 10:10:00 AM
Tipo de certificacion:
1: 2022 Informe de certificacion
admisión sistema transaccional de un
elemento: cuenta o credito
electoral de un estado
Municipio:
Título de 201 de la Ley 9803
electoral y contenido en el
original



NOTA No. 7 Operaciones pendientes de imputar

Se registra en el mes que se informa depósitos recibidos que no han sido notificados a la administración para su registro como corresponde. Se detalla:

Operaciones pendientes de imputar

	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
Depósito no reportado doc #TT2402590212	1 000 000,00	0,00
Depósito no reportado doc #FT240097LP8W	3 000,00	0,00
Total operaciones pendientes de imputar	1 003 000,00	0,00

NOTA No. 8 Donaciones

Se mantienen los saldos acumulados al cierre del periodo 2023, para el mes que se informa se registran donaciones reportadas, se presenta anexo con detalle de donaciones recibidas, se detalla:

Donaciones

	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
Donaciones efectivo periodos anteriores	6 733 375,34	6 733 375,34
Donaciones efectivo periodo actual	8 170 836,00	6 923 046,00
Donaciones en especie periodos anteriores	12 039 701,00	12 039 701,00
Donaciones en especie periodo actual	0,00	0,00
Total Superávit donado	26 943 912,34	25 696 122,34

NOTA No. 9 Superávit o pérdida en campaña

Se mantiene la pérdida acumulada del periodo 2018, 2019, 2020, 2021, 2022 y 2023, se presenta además un ajuste al periodo 2022 correspondiente al alquiler de la oficina de los meses de abril y mayo 2022, así como servicios de impresión para diputados de la recién pasada campaña 2022 y anulación de facturas de servicios profesionales, se registra un ajuste al periodo 2023 por concepto de arrendamiento, correspondiente al alquiler de la oficina de los meses de abril, mayo y junio 2023, se detalla:

Superávit o pérdida en campaña electoral

	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
Superávit o pérdida acumulada periodo 2018	-1 716 074,39	-1 716 074,39
Superávit o pérdida acumulada periodo 2019	-1 282 692,98	-1 282 692,98
Superávit o pérdida acumulada periodo 2020	-20 926 675,50	-20 926 675,50
Superávit o pérdida acumulada periodo 2021	16 282 507,47	16 282 507,47
Superávit o pérdida acumulada periodo 2022	-14 406 806,35	-14 406 806,35
Ajuste a periodo 2022	-207 321,10	-207 321,10
Superávit o pérdida acumulada periodo 2023	-1 830 596,58	-1 830 596,58
Ajuste a periodo 2023	-372 900,00	-372 900,00
Total superávit o pérdida en campaña electoral	-24 460 559,43	-24 460 559,43

KARLA
MARCELA
ARAYA
HERNANDEZ
(FIRMA)

Firmado digitalmente
por KARLA MARCELA
ARAYA HERNANDEZ
(FIRMA)
Fecha: 2024.02.13
12:08:32 -06'00'

Nombre del CPA: KARLA
MARCELA ARAYA
HERNANDEZ
Código: 0767
Cédula: 10332110
Número del Cliente:
PARTIDO ACCIÓN Cívica
Identificación del mismo:
010216019
Origen e:
COMITÉ EJECUTIVO
País:
12/02/2024 10:00:30 AM
Este es un archivo de certificación
electrónica generada de un
documento, cuenta con validez
especial de un estado
firmado.

Título de 425 de la Ley 9605
electrónico y controlado en el
origen.



Código de Verificación: CPA-2320399

NOTA No. 10 Producto financiero

Se registran los intereses ganados en las cuentas bancarias para el mes que se informa.

Producto Financiero

	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
Intereses percibidos	8 190,39	2 974,55
Total producto financiero	8 190,39	2 974,55

NOTA No. 11 Gastos de organización

El detalle del mes que se informa a continuación.

Gastos de organización

	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
Sueldo personal	1 750 000,00	1 250 000,00
Seguro social	370 915,00	264 625,00
Banco Popular	8 750,00	6 250,00
Fondo de capitalización laboral	26 250,00	18 750,00
Regimen obligatorio de pensiones	35 000,00	25 000,00
Decimo tercer mes	145 775,00	104 125,00
Servicios especiales	105 000,00	75 000,00
Papelería y utiles de oficina	351 629,14	42 206,63
Honorarios profesionales	3 692 145,05	2 125 993,30
Comisiones pagadas	165 264,04	50 804,00
Intereses pagados	2 340 000,00	2 340 000,00
Arrendamientos	1 345 800,00	0,00
Integración y funcionamiento	105 000,00	0,00
Signos externos	7 589 362,90	770 492,40
Total gastos de organización	18 030 891,13	7 073 246,33

NOTA No. 12 Gastos de propaganda

Con el inicio del periodo electoral, se da a utilización de varios medios de comunicación que se reflejan dentro de los gastos de propaganda, el detalle del mes que se informa a continuación.

Gastos de propaganda

	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
Radio	153 902,61	120 002,61
volantes	2 265 630,77	869 680,32
Vallas	7 169 397,40	6 172 454,90
Internet	667 949,16	0,00
Total gastos de propaganda	10 256 879,94	7 162 137,83

KARLA MARCELA ARAYA HERNANDEZ (FIRMA)
 Firmado digitalmente por KARLA MARCELA ARAYA HERNANDEZ (FIRMA)
 Fecha: 2024.02.13 12:08:53 -06'00'

Nombre de CPA: KARLA MARCELA ARAYA HERNANDEZ
 Cédula: 108800102
 Nombre de Cliente: PARTIDO ACCIONISTA VIA INTEGRACION del sistema: 211012016
 Proceso: CONTE ELECTIVO
 Fecha: 12-02-2024 10:51:00 AM
 Tipo de mensaje: 12-02-2024 mensaje de verificación sobre estado transaccional de un documento, acuerdo o contrato electrónico de un estado financiero.
 Título de 201 de la Ley 9888 sancionada y promulgada en el original.



NOTA No. 13 Gastos no redimibles

Corresponde a diferencias generadas por variación en tipo de cambio por moneda extranjera así como pagos menores no asociados a ningún gasto de los reconocidos con la contribución estatal, el detalle del mes que se informa a continuación.

Gastos no redimibles

Gastos no redimibles

	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
	1 316,20	1 322,06
Total gastos no redimibles	1 316,20	1 322,06

ERICKA
GABRIELA
BRENE
JIMENEZ
(FIRMA)

Firmado digitalmente por ERICKA GABRIELA BRENE JIMENEZ (FIRMA) Fecha: 2024.02.12 20:02:14 -06'00'

Ericka Brenes Jiménez
CPI 35750

Rony Ulloa Solano
Tesorero

KARLA
MARCELA
ARAYA
HERNANDEZ
(FIRMA)

Firmado digitalmente por KARLA MARCELA ARAYA HERNANDEZ (FIRMA) Fecha: 2024.02.13 12:09:16 -06'00'

Nombre del DPA: KARLA MARCELA ARAYA HERNANDEZ
Cédula: 10000100
Nombre del Cliente: MUNICIPIO AUTÓNOMO DE IDENTIFICACIÓN DEL NIÑO
Origen: CANTÓN SUCUMBIO
País: COSTA RICA
Tipo de mensaje: FOLIO FOLIO DE CERTIFICACION
Fecha: 2024-02-13 12:09:16 AM
FOLIO FOLIO DE CERTIFICACION
Tipo de mensaje: FOLIO FOLIO DE CERTIFICACION
Fecha: 2024-02-13 12:09:16 AM



Código de Verificación: CPA-20-23299

Tiene de 421 de la Ley 9802
Aprobada y publicada en el
origen.