

San José, 15 de abril de 2024
OF-TE15042024

Estimados señores
Tribunal Supremo de Elecciones
Departamento de Financiamiento de Partidos Políticos

Es un placer saludarles cordialmente. En esta ocasión, nos dirigimos a ustedes con el propósito de facilitarles los documentos contables correspondientes al mes de marzo del año 2024. Estamos comprometidos en proporcionar toda la información necesaria de manera oportuna y precisa, con el fin de contribuir eficientemente a los procesos contables.

Quedamos a su disposición para cualquier consulta o aclaración que puedan requerir en relación con la documentación proporcionada. Agradecemos de antemano su atención y colaboración.

Sin más por el momento;

**FLOR
MARIA
GUILLEN
MORA
(FIRMA)**

Digitally signed
by FLOR MARIA
GUILLEN MORA
(FIRMA)
Date:
2024.04.15
10:49:35 -06'00'

Flor María Guillen Mora
Tesorería
PTE

Cc. Tesorería
Archivo

10 3230

10 3230

10 3230

10 3230

10 3230

10 3230

10 3230

TERRA

ESCAZÚ

PARTIDO TERRA ESCAZÚ

ESTADOS FINANCIEROS

31 de marzo del 2024

Contenido

Concepto

Balance de comprobación 03/2024
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 cuenta CR70015201001048552303 marzo 2024
Libro de bancos cuenta CR70015201001048552303 marzo 2024
Estado de cuenta bancario cuenta CR70015201001048552303 marzo 2024
Conciliación bancaria cuenta CR08015201001050639307 marzo 2024
Libro de bancos cuenta CR08015201001050639307 marzo 2024
Estado de cuenta bancario cuenta CR08015201001050639307 marzo 2024
Conciliación bancaria cuenta CR18015201001050639224 marzo 2024
Libro de bancos cuenta CR18015201001050639224 marzo 2024
Estado de cuenta bancario cuenta CR18015201001050639224 marzo 2024
Reporte de donaciones marzo 2024
Auxiliar de cuentas por pagar al 31 de marzo 2024
Movimientos por cuenta marzo 2024

Partido Terra Escazú
Balance de Comprobación

RCON21
 SS-CON Contabilidad General

De la Fecha: 1/03/2024 A la Fecha: 31/03/2024

Resumido con Decimales

Cuenta	Descripción	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Periodo	Saldo Actual
10-01	Caja Chica	265,730.00	0.00	0.00	0.00	265,730.00
11-01	BCR CR7001520100104852303	3,129,140.25	4,000,000.00	7,000,000.00	-3,000,000.00	129,140.25
11-02	BCR CR08015201001050639307	839,566.20	1,519,800.00	170,859.27	1,348,940.73	2,188,506.93
11-03	BCR CR18015201001050639224	1,752,756.22	5,000,000.00	6,220,140.85	-1,220,140.85	532,615.37
16-01	Operaciones pendientes de imputar	0.00	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	0.00
50-01	Efectos por pagar	-25,386,050.00	0.00	0.00	0.00	-25,386,050.00
51-01	Proveedores	-413,604.55	6,212,998.77	6,040,860.22	172,138.55	-241,466.00
51-02	PRESTAMOS	-45,797,800.00	2,097,400.00	5,519,800.00	-3,422,400.00	-49,220,200.00
70-01	Donaciones campañas anteriores	-6,453,204.35	0.00	0.00	0.00	-6,453,204.35
71-01	Superávit o pérdida campañas anteri	31,941,844.68	0.00	0.00	0.00	31,941,844.68
81-01	Intereses percibidos	-0.70	0.00	0.00	0.00	-0.70
90-1400	Honorarios Profesionales	22,504,464.15	6,040,860.22	0.00	6,040,860.22	28,545,324.37
90-2200	Comisiones Pagadas	48,087.12	7,142.00	0.00	7,142.00	55,229.12
90-2500	Arrendamientos	67,800.00	0.00	0.00	0.00	67,800.00
90-3300	Integración y funcionamiento de com	1,157,080.43	0.00	0.00	0.00	1,157,080.43
90-3500	Signos Externos	9,592,095.13	0.00	0.00	0.00	9,592,095.13
91-0100	Periféricos	536,750.00	0.00	0.00	0.00	536,750.00
91-0600	Volantes	807,950.00	0.00	0.00	0.00	807,950.00
91-0700	Uso de altoparlantes	135,600.00	0.00	0.00	0.00	135,600.00
91-0800	Vallas	4,050,798.83	0.00	0.00	0.00	4,050,798.83
91-1000	Diseños páginas web y portales inte	1,356,000.00	0.00	0.00	0.00	1,356,000.00
93-0100	Gastos no redimibles	-135,003.41	170,859.35	97,400.00	73,459.35	-61,544.06
Totales		0.00	30,049,060.34	-30,049,060.34	0.00	0.00

	<u>Saldo Anterior</u>	<u>Montos Transados</u>	<u>Saldo Final</u>
Débitos	78,185,663.01	30,049,060.34	81,362,465.11
Créditos	-78,185,663.01	-30,049,060.34	-81,362,465.11
Balance	0.00	0.00	0.00

****Ultima Linea****

YESENIA
 MARIA
 ARGUEDAS
 ARCE
 (FIRMA)

Firmado digitalmente por
 YESENIA MARIA
 ARGUEDAS ARCE
 (FIRMA)
 Fecha: 2024.04.13
 09:40:08 -05'00'

TERRA

(ESCAZU)

Partido Terra Escazú
Balance de Situación
Al 31 de marzo del 2024

(Expresado en colones costarricenses)

	<u>Notas</u>	<u>mar-24</u>	<u>feb-24</u>
Activo			
Activo corriente:			
Caja y bancos	2	3 115 992,55	5 987 192,67
Total activo corriente		3 115 992,55	5 987 192,67
Total activo		3 115 992,55	5 987 192,67
Pasivo y patrimonio			
Pasivo corriente:			
Efectos por pagar	3	25 386 050,00	25 386 050,00
Cuentas por pagar	4	49 461 666,00	46 211 404,55
Total pasivo corriente		74 847 716,00	71 597 454,55
Patrimonio:			
Donaciones efectivo periodos anteriores	5	6 453 204,35	6 453 204,35
Donaciones efectivo periodo actual	5	0,00	0,00
Superávit, déficit periodos anteriores	6	-31 941 844,68	-31 941 844,68
Superávit, déficit del período		-46 243 083,12	-40 121 621,55
Total patrimonio		-71 731 723,45	-65 610 261,88
Total pasivo y patrimonio		3 115 992,55	5 987 192,67

Las notas son parte integral de los estados financieros

YESENIA MARIA ARGUEDAS ARCE (FIRMA)
 Firmado digitalmente por YESENIA MARIA ARGUEDAS ARCE (FIRMA)
 Fecha: 2024.04.13 09:40:25 -06'00'

FLOR MARIA GUILLEN MORA (FIRMA)
 Digitally signed by FLOR MARIA GUILLEN MORA (FIRMA)
 Date: 2024.04.15 10:38:29 -06'00'

Yesenia Arguedas Arce
 Contador CPI 29460

Flor María Guillén Mora
 Tesorera

Céd. 3110785244

TERRA ESCAZU

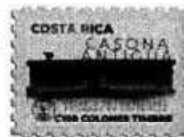
Atribución: TRIBUNAL SUPREMO DE ELECCIONES

Registro Profesional: 29460

Contador: ARGUEDAS ARCE YESENIA MARIA

Estado de Situación Financiera

2024-04-11 10:12:28 -0600



TIMBRE 100.0 COLONES

VERIFICACIÓN: Mp3SCH1e
<https://timbres.contador.co.cr>

TERRA

ESCAZÚ

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

	<u>Notas</u>	<u>mar-24</u>	<u>feb-24</u>
Ingresos:			
Producto financiero	7	0,70	0,70
Total Ingresos		0,70	0,70
Gastos:			
Gastos de organización dirección y censos	8	39 417 529,05	33 369 526,83
Gastos de Propaganda	9	6 887 098,83	6 887 098,83
Gastos no redimibles	10	-61 544,06	-135 003,41
Total Gastos		46 243 083,82	40 121 622,25
Superávit o (Déficit)		-46 243 083,12	-40 121 621,55

Las notas son parte integral de los estados financieros

YESENIA MARIA ARGUEDAS ARCE (FIRMA)
Firmado digitalmente por YESENIA MARIA ARGUEDAS ARCE (FIRMA)
Fecha: 2024.04.13 09:40:36 -06'00'

Yesenia Arguedas Arce
Contador CPI 29460

FLOR MARIA GUILLEN MORA (FIRMA)
Digitally signed by FLOR MARIA GUILLEN MORA (FIRMA)
Date: 2024.04.15 10:39:00 -06'00'

Flor María Guillén Mora
Tesorera

Céd. 3110785244

TERRA ESCAZU
Atención: TRIBUNAL SUPREMO DE ELECCIONES

Registro Profesional: 29460
Contador: ARGUEDAS ARCE YESENIA MARIA

Estado de Resultados Integrales

2024-04-11 10:13:27 -0600



TIMBRE 100.0 COLONES

VERIFICACIÓN: Mp3SCH1e
<https://timbres.contador.co.cr>

TERRA

ESCAZU

Partido Terra Escazú
Estado de Cambios en el Patrimonio
Por el período terminado al 31 de marzo del 2024
(Expresado en colones costarricenses)

	Donaciones	Superávit/ Déficit	Total
Resultado del período	-	- 35 228 479,05	- 35 228 479,05
Donaciones del período	5 151 154,35	-	5 151 154,35
SALDOS , 30 DE JUNIO DEL 2020	5 151 154,35	- 35 228 479,05	- 30 077 324,70
Resultado del período	-	- 899 156,00	- 899 156,00
Donaciones del período	839 050,00	-	839 050,00
Ajuste a periodos anteriores	-	4 199 260,87	4 199 260,87
SALDOS , 30 DE JUNIO DEL 2021	5 990 204,35	- 31 928 374,18	- 25 938 169,83
Resultado del período	-	- 13 470,50	- 13 470,50
Donaciones del período	-	463 000,00	463 000,00
SALDOS , 30 DE JUNIO DEL 2022	5 990 204,35	- 31 478 844,68	- 25 488 640,33
Resultado del período	-	-	-
Donaciones del período	-	-	-
SALDOS , 30 DE JUNIO DEL 2023	5 990 204,35	- 31 478 844,68	- 25 488 640,33
Resultado del período	-	- 46 243 083,12	- 46 243 083,12
Donaciones del período	-	-	-
Ajuste a periodos anteriores	-	-	-
SALDOS , 31 DE MARZO DEL 2024	5 990 204,35	- 77 721 927,80	- 71 731 723,45

Las notas son parte integral de los estados financieros

YESENIA MARIA ARGUEDAS ARCE (FIRMA)
 Firmado digitalmente por YESENIA MARIA ARGUEDAS ARCE (FIRMA)
 Fecha: 2024.04.13 09:40:48 -06'00'

FLOR MARIA GUILLEN MORA (FIRMA)
 Digitally signed by FLOR MARIA GUILLEN MORA (FIRMA)
 Date: 2024.04.15 10:39:28 -06'00'

Yesenia Arguedas Arce
 Contador CPI 29460

Flor María Guillén Mora
 Tesorera

Céd. 3110785244

TERRA ESCAZU
 Atención: TRIBUNAL SUPREMO DE ELECCIONES

Registro Profesional: 26440
 Contador: ARGUEDAS ARCE YESENIA MARIA

Estado de Cambios en el Patrimonio

2024-04-11 10:13:27 -0600



TIMBRE 100.0 COLONES

VERIFICACIÓN: Mp3SCH1e
<https://timbres.contador.co.cr>

TERRA

(ESCAZU)

Partido Terra Escazú

Estado de Flujo de Efectivo

Por el periodo del 01 al 31 de marzo del 2024

(Expresado en colones costarricenses)

	<u>mar-24</u>
Fuentes (usos) de efectivo:	
Actividades de operación:	
Resultado del periodo	-6 121 461,57
Ajustes:	
Cuentas por pagar	3 250 261,45
Operaciones pendientes de imputar	0,00
Flujo neto de efectivo usado por actividades de operación	<u><u>-2 871 200,12</u></u>
Disminución neta en efectivo y equivalentes	-2 871 200,12
Efectivo y equivalentes al inicio del periodo	5 987 192,67
Efectivo y equivalentes al final del periodo	<u><u>3 115 992,55</u></u>

Las notas son parte integral de los estados financieros

YESENIA MARIA ARGUEDAS ARCE (FIRMA)
Firmado digitalmente por YESENIA MARIA ARGUEDAS ARCE (FIRMA)
Fecha: 2024.04.13 09:41:00 -06'00'

Yesenia Arguedas Arce
Contador CPI 29460

FLOR MARIA GUILLEN MORA (FIRMA)
Digitally signed by FLOR MARIA GUILLEN MORA (FIRMA)
Date: 2024.04.15 10:39:49 -06'00'

Flor María Guillén Mora
Tesorera

Ced. 2110795244
TERRA ESCAZU
Asociación: TRIBUNAL SUPREMO DE ELECCIONES
Registro Profesional: 29446
Contador: ARGUEDAS ARCE YESENIA MARIA
Estado de Flujo de Efectivo
2024-04-11 10:13:27 -0600



TIMBRE 100.0 COLONES

VERIFICACIÓN: Mp3SCH1e
<https://timbres.contador.co.cr>

Partido Terra Escazú
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo 2024
(Moneda: Colones Costarricenses)

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

1.1. Presentación

El Partido Terra Escazú, cédula jurídica número 3-110-785244, fue fundado en la provincia de San José, e inscrito en el Tribunal Supremo de Elecciones como partido a escala cantonal, mediante resolución DGRE-177- DRPP-2019 del 07 de junio del 2019, como una agrupación política sin fines de lucro, cuyo patrimonio está constituido por las contribuciones de sus partidarios y los bienes que autoricen sus estatutos. Está constituido por un Comité Ejecutivo que está conformado por tres propietarios y tres suplentes.

Su sistema de contabilidad y la presentación de información financiera, debe cumplir con los requerimientos que establece el Tribunal Supremo de Elecciones, el Código Electoral y el Reglamento sobre el Financiamiento de Partidos Políticos.

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 la agrupación para la emisión de los estados financieros mensuales y acumulados.

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.

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.

NOTA No. 2 Efectivo y equivalentes de efectivo y Bancos

Los dineros son depositados directamente en la cuenta bancaria IBAN CR70015201001048552303 en moneda nacional en el Banco de Costa Rica, además en la cuenta IBAN CR08015201001050639307 en moneda dólares en el Banco de Costa Rica y en la cuenta bancaria IBAN CR 18015201001050639224. En el mes de enero se hizo apertura de tarjetas de recarga ofrecidas por el BCR para facilidades de pagos en comercios. El detalle es el siguiente:

Bancos y equivalentes de efectivo

Caja Chica

	<u>mar-24</u>	<u>feb-24</u>
Caja chica	265 730,00	265 730,00
Total Caja chica	<u>265 730,00</u>	<u>265 730,00</u>

Bancos

	<u>mar-24</u>	<u>feb-24</u>
Banco de Costa Rica cuenta IBAN CR70015201001048552303	129 140,25	3 129 140,25
Banco de Costa Rica cuenta IBAN CR08015201001050639307	2 188 506,93	839 566,20
Banco de Costa Rica cuenta IBAN CR18015201001050639224	532 615,37	1 752 756,22
Total Bancos	<u>2 850 262,55</u>	<u>5 721 462,67</u>
Total caja y bancos	<u>3 115 992,55</u>	<u>5 987 192,67</u>

NOTA No. 3 Efectos por pagar

Dentro de esta partida, se registran los dineros que se otorgaron al partido para hacer frente a las obligaciones de la campaña electoral municipal 2020, el detalle a continuación:

Efectos por pagar

	<u>mar-24</u>	<u>feb-24</u>
Efectos por pagar	25 386 050,00	25 386 050,00
Total efectos por pagar	<u>25 386 050,00</u>	<u>25 386 050,00</u>

Detalle de préstamos:

NOMBRE	MONTO
FLOR MARIA GUILLEN MORA	9 774 120,00
MARIO ALBERTO ARCE MONTIEL	15 611 930,00
TOTAL EFECTOS POR PAGAR	25 386 050,00

NOTA No. 4 Cuentas por pagar

Dentro de esta partida, se registran los saldos pendientes de pago a proveedores, el auxiliar detallado por proveedor y número de factura se presenta en anexos, el detalle a continuación:

Cuentas por pagar

	<u>mar-24</u>	<u>feb-24</u>
Cuentas por pagar	241 466,00	413 604,55
Préstamos	49 220 200,00	45 797 800,00
Total cuentas por pagar	<u>49 461 666,00</u>	<u>46 211 404,55</u>

NOTA No. 5 Donaciones

Dentro de esta partida, se registran las donaciones recibidas, se acumulan en donaciones de campañas anteriores los periodos 2020,2021 y 2022; el periodo 2023 no refleja movimientos. el detalle a continuación:

Donaciones

	<u>mar-24</u>	<u>feb-24</u>
Donaciones campañas anteriores (2020)	5 151 154,35	5 151 154,35
Donaciones campañas anteriores (2021)	839 050,00	839 050,00
Donaciones campañas anteriores (2022)	463 000,00	463 000,00
Donaciones campaña actual (2024)	0,00	0,00
Total donaciones	<u>6 453 204,35</u>	<u>6 453 204,35</u>

NOTA No. 6 Superávit o pérdida en campañas

En esta partida se registran y acumulan los superávit o pérdidas de periodos anteriores, se incluyen los periodos 2020, 2021 y 2022; el periodo 2023 no refleja movimientos, se detalla:

Superávit o pérdida en campañas

	<u>mar-24</u>	<u>feb-24</u>
Superávit o pérdida en campañas anteriores (2020)	-35 228 479,05	-35 228 479,05
Ajuste a periodo 2020	4 199 260,87	4 199 260,87
Superávit o pérdida en campañas anteriores (2021)	-899 156,00	-899 156,00
Superávit o pérdida en campañas anteriores (2022)	-13 470,50	-13 470,50
Total superávit o pérdida en campaña	<u>-31 941 844,68</u>	<u>-31 941 844,68</u>

NOTA No. 7 Producto financiero

Dentro de esta partida, se registran los ingresos por intereses que se reciben de diferentes fuentes, el detalle a continuación:

Producto Financiero

	<u>mar-24</u>	<u>feb-24</u>
Intereses percibidos cuentas bancarias	0,70	0,70
Total producto financiero	<u>0,70</u>	<u>0,70</u>

NOTA No. 8 Gastos de organización

Dentro de esta partida, se registran los gastos de organización necesarios para mantener en funcionamiento la agrupación política, el detalle a continuación:

Gastos de organización

	<u>mar-24</u>	<u>feb-24</u>
Honorarios Profesionales	28 545 324,37	22 504 464,15
Comisiones pagadas	55 229,12	48 087,12
Arrendamientos	67 800,00	67 800,00
Integración y funcionamiento de comités	1 157 080,43	1 157 080,43
Signos Externos	9 592 095,13	9 592 095,13
Total gastos de organización	<u>39 417 529,05</u>	<u>33 369 526,83</u>

NOTA No. 9 Gastos de propaganda

Dentro de esta partida, se registran los gastos de necesarios para la difusión de las propuestas y publicidad política con ocasión a la participación de las elecciones municipales 2024, el detalle a continuación:

Gastos de propaganda

	<u>mar-24</u>	<u>feb-24</u>
Periódicos	536 750,00	536 750,00
Volantes	807 950,00	807 950,00
Uso de altoparlantes	135 600,00	135 600,00
Vallas	4 050 798,83	4 050 798,83
Diseño páginas web y portales interactivos	1 356 000,00	1 356 000,00
Total gastos de propaganda	<u>6 887 098,83</u>	<u>6 887 098,83</u>

NOTA No. 10 Gastos no redimibles

Corresponden a gastos que no se enmarcan dentro de los gastos de organización o propaganda y no cumplen con lo establecido en el Reglamento sobre el Financiamiento de los Partidos Políticos, incluyen diferencias menores en pagos a proveedores y diferencias por tipos de cambio, sin embargo para el periodo que se informa, se generó un ingreso por las variaciones en tipos de cambio, debido a que el manual y catálogo de cuentas del Reglamento de financiamiento de Partidos políticos no tienen una cuenta determinada para estos registros, se procedió a clasificar como gasto no redimible, por lo anterior, el saldo mostrado en esta cuenta se refleja al contrario del saldo normal para este tipo de cuentas se detalla a continuación:

Gastos no redimibles

	mar-24	feb-24
Gastos no redimibles	-61 544,06	-135 003,41
Total gastos no redimibles	-61 544,06	-135 003,41

YESENIA
MARIA
ARGUEDAS
ARCE (FIRMA)

Firmado digitalmente
por YESENIA MARIA
ARGUEDAS ARCE
(FIRMA)
Fecha: 2024.04.13
09:42:34 -06'00'

Yesenia Arguedas Arce
Contador CPI 29460

FLOR MARIA
GUILLEN
MORA (FIRMA)

Digitally signed by
FLOR MARIA GUILLEN
MORA (FIRMA)
Date: 2024.04.15
10:40:21 -06'00'

Flor María Guillén Mora
Tesorera