

PARTIDO ACCION CIUDADANA  
CEDULA JURIDICA 3110301964  
DONACIONES OCTUBRE 2021



Fecha	Cédula	Nombre	Monto	Banco	N° de depósito	Recibo	Recibido por medio de	Tipo de Donación
01/10/2021	401650343	Sánchez Carballo Enrique	Φ312.680,00	BNCR	12092869		Transferencia Bancaria	Estatutario
01/10/2021	116710679	Calderón Zúñiga Carlos Andrés	Φ40.000,00	BNCR	10207072		Transferencia Bancaria	Estatutario
04/10/2021	112840296	Vega Rodríguez Paola Viviana	Φ256.340,00	BNCR	27516228		Rebajos Automatico	Estatutario
04/10/2021	111310343	Rudin Montes de oca María Andrés	Φ38.205,00	BNCR	27516228		Rebajos Automatico	Estatutario
04/10/2021	105590222	Corrales Sánchez Marta Cleotilde	Φ34.231,00	BNCR	27516228		Rebajos Automatico	Estatutario
04/10/2021	303310157	Row Arias María Milagro	Φ39.650,00	BNCR	27516228		Rebajos Automatico	Estatutario
04/10/2021	501910924	Ramos González Jesús Welmer	Φ156.340,00	BNCR	27516228		Rebajos Automatico	Estatutario
04/10/2021	303940414	Martínez Bonilla Karen	Φ20.000,00	BNCR	27516228		Rebajos Automatico	Estatutario
04/10/2021	304060966	Guido Pérez Laura María	Φ156.340,00	BNCR	27516228		Rebajos Automatico	Estatutario
07/10/2021	900440044	Morales Mora Victor Manuel de Jesus	Φ156.340,00	BNCR	10242909		Transferencia Bancaria	Estatutario
11/10/2021	111530380	Hidalgo Herrera Carolina	Φ156.340,00	BNCR	18569473		Transferencia Bancaria	Estatutario
14/10/2021	603400055	Chaves Rodríguez Laura Graciela	Φ52.064,00	BNCR	10237249		Transferencia Bancaria	Estatutario
27/10/2021	204500983	Rodríguez Rodríguez Ana Patricia	Φ36.267,00	BNCR	19316665		Transferencia Bancaria	Estatutario
28/10/2021	603400055	Chaves Rodríguez Laura Graciela	Φ50.000,00	BNCR	19877095		Transferencia Bancaria	Estatutario
05/10/2021	109830553	Hidalgo Gamboa Norman Eduardo	Φ344.275,00	BNCR	65498451		Transferencia Bancaria	Estatutario
08/10/2021	107940036	Rodríguez Rodríguez Dora	Φ16.065,00	BNCR	96857265		Transferencia Bancaria	Estatutario
08/10/2021	107940036	Rodríguez Rodríguez Dora	Φ16.065,00	BNCR	96858217		Transferencia Bancaria	Estatutario
08/10/2021	107940036	Rodríguez Rodríguez Dora	Φ16.065,00	BNCR	96860165		Transferencia Bancaria	Estatutario
20/10/2021	303310157	Milagro Row Arias	Φ39.650,00	BNCR	29312549		Rebajos Automatico	Estatutario
20/10/2021	107360591	Ivannia Monge Naranjo	Φ12.500,00	BNCR	29312549		Rebajos Automatico	Voluntario
25/10/2021	402030732	Cortes Víquez Ana Karen	Φ1.000.000,00	BNCR	65499331		Transferencia Bancaria	Voluntario
27/10/2021	103410488	Amador Jarquin Enrique	Φ10.000,00	BNCR	18888078		Transferencia Bancaria	Voluntario
27/10/2021	105390344	Seas Molina Betania	Φ1.000.000,00	BNCR	19417746		Transferencia Bancaria	Voluntario
28/10/2021	111520715	Urbina Cañas Sebastian	Φ75.000,00	BNCR	56222867		Transferencia Bancaria	Voluntario
29/10/2021	111170996	Arrunategui Madrigal Karla	Φ100.000,00	BNCR	11101253		Transferencia Bancaria	Voluntario
01/10/2021	602320472	Bermudez Cascante Rogis	Φ1.000.000,00	BNCR	14322352		Transferencia Bancaria	Voluntario
04/10/2021	205220758	Murillo Quesada Heidy	Φ20.000,00	BNCR	17389296		Transferencia Bancaria	Voluntario
04/10/2021	117200131	Góngora Calderón Luis Diego	Φ6.000,00	BNCR	27516228		Rebajos Automatico	Voluntario
04/10/2021	115170870	Carazo Caballero Francisco	Φ28.000,00	BNCR	27516228		Rebajos Automatico	Voluntario
04/10/2021	108470964	Llorca Castro Alfonso Rodrigo	Φ100.000,00	BNCR	27516228		Rebajos Automatico	Voluntario
04/10/2021	401820526	Jiménez Chavarría José Alexis	Φ10.000,00	BNCR	27516228		Rebajos Automatico	Voluntario

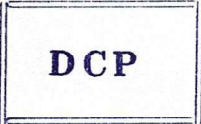
300002

04/10/2021	114760512	Chacón Trejos María del Carmen	Rebajos Automatico	275162228	BNCR	275162228	Voluntario
04/10/2021	104590396	Vega Garnier Marco Antonio	Rebajos Automatico	275162228	BNCR	275162228	Voluntario
05/10/2021	113710849	Vega Gamboa Jorge Daniel	Transferencia Bancaria	95312141	BNCR	95312141	Voluntario
08/10/2021	602320472	Bermudez Cascante Rogis	Transferencia Bancaria	14756847	BNCR	14756847	Voluntario
11/10/2021	110300647	Murillo Valverde Francisco	Transferencia Bancaria	98825361	BNCR	98825361	Voluntario
14/10/2021	602320472	Bermudez Cascante Rogis	Transferencia Bancaria	9775069	BNCR	9775069	Voluntario
15/10/2021	604370005	Araya Porras María Yahaira	Transferencia Bancaria	19143464	BNCR	19143464	Voluntario
19/10/2021	205440244	Zambrana Jiménez Heilen Arellis	Transferencia Bancaria	65363206	BNCR	65363206	Voluntario
20/10/2021	204900067	Elsie Gregory Molyneux	Rebajos Automatico	29312549	BNCR	29312549	Voluntario
20/10/2021	105770870	Susana Jimenez Chaves	Rebajos Automatico	29312549	BNCR	29312549	Voluntario
20/10/2021	114760512	María del Carmen Chacon Trejos	Rebajos Automatico	29312549	BNCR	29312549	Voluntario
20/10/2021	104300205	Solis Fallas Otton	Sinpe	56253171	BNCR	56253171	Voluntario
21/10/2021	104860636	Arauz Cavallini Luis	Transferencia Bancaria	15766232	BNCR	15766232	Voluntario
25/10/2021	202840319	Cuevas Cordero Felisa	Transferencia Bancaria	14742963	BNCR	14742963	Voluntario
TOTAL DE DONACIONES						8.193.917,00	
TOTAL DE DONACIONES ESTATUTARIAS						1.936.917,00	
TOTAL DE DONACIONES VOLUNTARIAS						6.257.000,00	

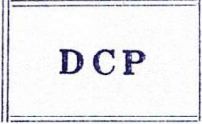


**Karla Arryánategui Madrigal**  
**Tesorera Nacional**  
**Partido Acción Ciudadana**

000003



# DESPACHO DE CONTADORES PUBLICOS GABELMAN Y ASOCIADOS S.A.



Cédula Jurídica 3-101-378531

Telefax: 2431-5564 — Oficina 2442-1840 — Célular: 7290-2256

E-mail: dcpgabelmanasoc@ice.co.cr — ofluisga@hotmail.com — administracion@despachogabelman.com

★  
D.C.P.-140-21-C

## CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

### SEÑORES DEPARTAMENTO DE FINANCIAMIENTO PARTIDOS POLITICOS TRIBUNAL SUPREMO DE ELECCIONES

En representación del Despacho de Contadores Públicos Gabelman y Asociados S.A., fuimos contratados por el **PARTIDO ACCION CIUDADANA** cédula jurídica N° 3-110-301964 con domicilio San Pedro de Montes de Oca San José, que está dedicado a actividades de organizaciones políticas, para certificar las cifras consignadas en los estados financieros al 31 de octubre 2021. La Administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de esos reportes, según disposiciones y normativas de acatamiento.

De conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, un conjunto de reportes contables, están integrados por los estados de posición financiera, resultados integrales, cambios en el patrimonio, el de flujos de efectivo y sus notas a una fecha determinada, informes responsabilidad de la Institución, los cuales confecciona y entrega por separado a este documento al Tribunal Supremo de Elecciones (TSE).

Fundamentado en los registros contables, son formulados los estados adjuntos, consignados en los anexos A (*Estado de Posición Financiera*), B (*Resultado Integral*), C (*Flujo de Efectivo*) y D (*Cambios en el Patrimonio*) en páginas del 3 al 6, que están motivados en la evidencia documental aportada. Dichos informes se formulan por mes como mecanismo de orden consistente.

Nuestro compromiso con el trabajo ejecutado se llevó a cabo de acuerdo con la Circular 14-2014 emitida por el Colegio de Contadores Públicos de Costa Rica, aplicable a certificaciones de estados financieros, la misma fue realizada con el único propósito de informar que las cifras fueron extraídas de los saldos de las cuentas contables del periodo 2021/2022 al 31 de octubre 2021 y que provienen de los registros de las transacciones que lleva la entidad y que verifiqué de acuerdo a los procedimientos que se describen:

- A) Determinación de que los reportes contables son efectuados de manera consistente en periodos sucesivos para la acumulación de cada año y que los mismos están integrados en un sistema de información automatizado.
- B) Datos que sirvieron de base para la confección de los estados financieros, se cotejaron con los de la balanza de comprobación y parcialmente en los libros legales de contabilidad, Diario N° 5, Mayor N° 5 y el de Balances e Inventarios N° 4, que incorporan cifras a

setiembre 2021 y que utiliza el sistema de hojas removibles autorizadas por el tribunal, actualmente se encuentran en custodia del TSE.

Funciones descritas, son sustancialmente menores que los requerimientos en una auditoría sobre un conjunto completo de estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, ni suficientes para expresar una conclusión sobre sí, con base en la revisión, los reportes contables están preparados de acuerdo con el marco de información financiera que le sea aplicable, ya que como se mencionó en el cuarto párrafo, el trabajo consistió en verificar la procedencia de las cifras suministradas por el **PARTIDO ACCION CIUDADANA** en esos instrumentos informativos. Consecuentemente, no es, ni debe interpretarse como una opinión sobre la razonabilidad de la información referida, ni una revisión integral de ellos.

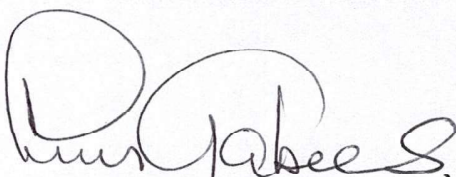
En virtud de lo anterior, certificamos que el Estado de Posición Financiera al 31 de octubre 2021, el de Resultado Integral, Flujos de Efectivo y Cambio en el Patrimonio, estos para el lapso 01 de julio al 31 de octubre 2021, fueron elaborados con base en la información originada de la contabilidad, que para su efecto lleva el **PARTIDO ACCION CIUDADANA**.

Informe es únicamente para el propósito expuesto en el cuarto párrafo y para su información y por lo tanto, no debe usarse para ningún otro fin ni ser distribuido a otras partes.

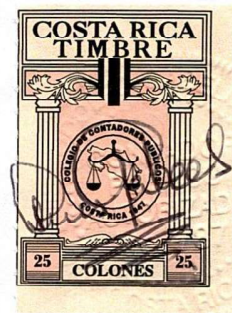
Manifiesto que estoy facultado de conformidad con el artículo 4 de la Ley 1038 para emitir la presente certificación en representación del Despacho y declaro que no me alcanzan las limitaciones del artículo 9 de la Ley 1038 y los artículos 20 y 21 del Reglamento a dicha Ley, ni el Capítulo Tercero del Código de Ética Profesional emitido por el Colegio de Contadores Públicos de Costa Rica, explícitamente los artículos 11, 12, 17 y 18, así como el artículo 26 y 59 inciso g) todos del referido Código.

Extendemos la certificación para el cumplimiento de requisito estipulado por el TSE, a los quince días de noviembre del dos mil veintiuno.

Por el Despacho,

  
**LIC. LUIS R. GABELMAN S.**  
**C.P.A. N° 787**

Póliza de Fidelidad N° 0116 FIG 0007  
Vencimiento el 30/09/2022



Adhiero y cancelo timbre  
según Ley N° 6663

\*00005

3  
**ANEXO A**  
**PARTIDO ACCION CIUDADANA**  
**ESTADO DE POSICION FINANCIERA**  
**AL 31 DE OCTUBRE 2021**  
**(EN COLONES)**

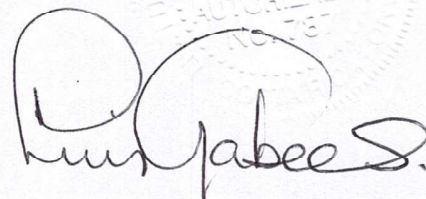
CONCEPTOS	IMPORTE	%
<b>ACTIVOS</b>		
EFFECTIVO	48.243.721	69,4
INVERSIONES TRANSITORIAS	5.970.479	8,6
CUENTAS POR COBRAR	8.449.620	12,2
GASTOS DIFERIDOS	766.571	1,1
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>63.430.391</b>	<b>91,2</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO	33.786.318	48,6
DEPRECIACION ACUM. MOB. Y EQUIPO	(30.109.517)	(43,3)
OTROS ACTIVOS	2.415.486	3,5
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>6.092.287</b>	<b>8,8</b>
<b>ACTIVOS TOTALES</b>	<b>69.522.677</b>	<b>100,0</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
<b>PASIVOS</b>		
EFFECTOS POR PAGAR	845.489.019	1.216,1
CUENTAS POR PAGAR	11.963.959	17,2
GASTOS ACUMULADOS Y RETENCIONES	15.503.141	22,3
OPERACIONES PENDIENTES DE IMPUTAR	451.990	0,7
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>873.408.108</b>	<b>1.256,3</b>
EFFECTOS POR PAGAR LP	-	-
OBLIGACIONES PROCESALES	428.225.534	616,0
<b>PASIVOS TOTALES</b>	<b>1.301.633.642</b>	<b>1.872,2</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
SUPERAVIT (PERDIDA) DEL PERIODO	272.604.337	392,1
SUPERAVIT (PERDIDA) ACUMULADA	(2.493.928.710)	(3.587,2)
DONACIONES CAMPAÑAS ANTERIORES	696.209.266	1.001,4
DONACIONES CAMPAÑA ACTUAL	12.689.434	18,3
DONACIONES EN ESPECIE TASADAS CAMPAÑAS ANTERIORES	280.314.707	403,2
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>(1.232.110.966)</b>	<b>(1.772,2)</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>69.522.677</b>	<b>100,0</b>

000006

*[Handwritten Signature]*

4  
**ANEXO B**  
**PARTIDO ACCION CIUDADANA**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**  
**PERIODO DEL 01 JULIO AL 31 DE OCTUBRE 2021**  
**(EN COLONES)**

CONCEPTOS	ACUMULADO	%
<b>INGRESOS ORDINARIOS</b>		
INGRESOS FINANCIAMIENTO ESTATAL	470.880.898	96,7
CUOTAS DE AFILIACION Y MEMBRESIAS	15.855.471	3,3
PRODUCTOS FINANCIEROS Y OTROS	380.894	0,1
INGRESOS ORDINARIOS	487.117.263	100,0
<b>GASTOS DE OPERACION</b>		
ORGANIZACION	212.412.560	43,6
PROPAGANDA	-	-
CAPACITACION	-	-
NO REDIMIBLES	2.100.367	0,4
GASTOS DE OPERACION	214.512.927	44,0
<b>SUPERAVIT (DEFICIT) NETO</b>	<b>272.604.337</b>	<b>56,0</b>

  
 R. J. J. S.

900007

5  
**ANEXO C**  
**PARTIDO ACCION CIUDADANA**  
**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**PERIODO CONTABLE: 2021/2022 A OCTUBRE**  
**(DISTRIBUCION ANUAL EN COLONES)**

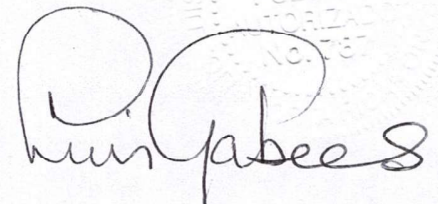
CONCEPTOS	OCTUBRE 21	JULIO A SETIEMBRE 21
<b>ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		
<b>A) RESULTADO DEL PERIODO</b>		
* SUPERAVIT (DEFICIT) DEL PERIODO	(8.113.796)	280.718.133
<b>B) AJUSTES PARA CONCILIAR EL SUPERAVIT</b>		
* DEPRECIACIONES	95.508	329.014
<b>C) CAMBIOS EN ACTIVOS</b>		
* CUENTAS A COBRAR	3	75.000
* GASTOS DIFERIDOS	-	(537.406)
* OTROS ACTIVOS	(36.390)	56.423
<b>D) VARIACIONES EN PASIVOS Y CAPITAL</b>		
* CUENTAS POR PAGAR	(281.463)	-
* GASTOS ACUMULADOS Y RETENCIONES	(2.499.463)	8.229.287
* OBLIGACIONES PROCESALES	455.770	(194.913.363)
* DONACIONES	6.798.665	5.890.769
* AJUSTES PERIODOS ANTERIORES	(455.770)	(3.944.055)
<b>I) RECURSOS NETOS ACTIV. DE OPERACION (A+..D)</b>	<b>(4.036.935)</b>	<b>95.903.801</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
* RETIRO MOBILIARIO Y EQUIPO	-	351.307
<b>II) EFECTIVO NETO APLICADO EN INVERSIONES</b>	<b>-</b>	<b>351.307</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
* VARIACION EN PRESTAMOS	(49.833.211)	(82.201.622)
<b>III) EFECTIVO NETO APLICADO EN FINANCIAMIENTOS</b>	<b>(49.833.211)</b>	<b>(82.201.622)</b>
<b>IV) MAS (MENOS) EFECTIVO E INVERSIONES (I+II)</b>	<b>(53.870.147)</b>	<b>14.053.486</b>
EFFECTIVO E INVERSIONES C.P. AL INICIO	108.084.346	94.030.860
<b>EFFECTIVO E INVERSIONES C.P. AL FINAL</b>	<b>54.214.199</b>	<b>108.084.346</b>

*R. Gabee S.*

000008

**6**  
**ANEXO D**  
**PARTIDO ACCION CIUDADANA**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**PERIODOS CONTABLES: CONCLUIDOS EN OCTUBRE 2021**  
**(EN COLONES)**

CONCEPTOS	DONACIONES CAMPAÑAS	RESULTADOS ACUMULADOS	PATRIMONIO TOTAL
<b>SALDOS A JUNIO 2021</b>	<b>976.523.973</b>	<b>(2.489.528.884)</b>	<b>(1.513.004.911)</b>
* DONACIONES RECIBIDAS	5.448.495	-	5.448.495
* RESULTADO DEL PERIODO	-	280.718.133	280.718.133
* AJUSTE PERIODOS ANTERIORES	442.274	(3.944.055)	(3.501.782)
<b>SALDOS A SETIEMBRE 2021</b>	<b>982.414.742</b>	<b>(2.212.754.807)</b>	<b>(1.230.340.065)</b>
* DONACIONES RECIBIDAS	7.240.939	-	7.240.939
* RESULTADO DEL PERIODO	-	(8.113.796)	(8.113.796)
* AJUSTE PERIODOS ANTERIORES	(442.274)	(455.770)	(898.043)
<b>SALDOS A OCTUBRE 2021</b>	<b>989.213.407</b>	<b>(2.221.324.372)</b>	<b>(1.232.110.966)</b>



\*00009





**REFERENCIAS DE INTERÉS DEL PARTIDO ACCIÓN CIUDADANA,  
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE OCTUBRE DEL 2021**

**I. Entidad que reporta**

El Partido Acción Ciudadana (PAC), cédula de persona jurídica 3110301964, fue constituido en San José, el 3 de diciembre de 2000 como partido político.

Su objetivo esencial es el desarrollo de la democracia, la defensa de la libertad y la promoción de la justicia y del bien común, para mantener un clima de paz y propiciar el desarrollo armónico del país en todos los ámbitos. Con tal fin, promoverá la participación efectiva de las y los costarricenses en la conducción y vigilancia de los asuntos públicos mediante el ejercicio pleno de los derechos democráticos.

**II. Domicilio Legal**

El domicilio legal actual del Partido, es en San Pedro de Montes de Oca, doscientos metros norte del Instituto de Alcoholismo y Farmacodependencia, esquina de Avenida Dos con Calle Siete.

**III. Leyes**

La Constitución Política, en su artículo 96, establece que el Estado contribuirá a sufragar los gastos de los partidos políticos que genere su participación en los procesos electorales, así como los que se realicen para satisfacer las necesidades de capacitación y organización política, de conformidad con la supra citada disposición constitucional, los partidos políticos con derecho a recibir el aporte estatal, deberán demostrar sus gastos ante el Tribunal Supremo de Elecciones.

Leyes electorales vigentes que regulan los Partidos Políticos en la República de Costa Rica, en materia electoral, financiera y de representación.

**IV. Período Contable**

El ejercicio o periodo contable está en concordancia con lo prescrito por el código electoral y el Reglamento sobre Financiamiento de Partidos Políticos en su artículo 8, de un año que inicia el 1<sup>a</sup> de julio y concluye el 30 de junio.

a) Método de contabilización y libros legales contables:

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con Normativas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en lo pertinente, y en consideración de las disposiciones fiscales. A lo que establece el Código Electoral, el Reglamento sobre el Financiamiento de Partidos Políticos y resoluciones del TSE que le son vinculantes.





Se utiliza el Catálogo y Manual de Cuentas contables dispuesto por el Tribunal Supremo de Elecciones en el Reglamento sobre el Financiamiento de Partidos Políticos.

Los libros legales dispuestos: Mayor, Inventarios y Balance y Diario.

b) **Divisa:**

Los registros de contabilidad son llevados en colones costarricenses (₡), que es la moneda de curso legal en la República de Costa Rica.

c) **Patrimonio:**

El patrimonio se integra con las contribuciones de personas físicas, los bienes y los recursos que autoricen sus estatutos y no prohíba la ley, así como con la contribución del Estado en la forma y la proporción establecida por el ordenamiento jurídico electoral. Asimismo, dicho patrimonio se integra con los bienes muebles o inmuebles registrables que se adquieran con fondos del partido, o que provengan de contribuciones o donaciones.

- ❖ **Donaciones:** Se registran respaldados con los recibos correspondientes de dinero toda contribución no redimible de los partidarios, se mantiene un registro auxiliar por persona física nacional, se canalizan por medio de aportes de efectivo, cargos automáticos de tarjetas y depósitos en cuentas bancarias.
- ❖ **Ingresos** Los ingresos del Partido provienen de las contribuciones estatales por el derecho de deuda política que el Partido obtenga como resultado de las elecciones de los distintos puestos políticos de elección popular. También de los rendimientos de la inversión de sus excedentes de efectivo. Contribuciones obligatorias por afiliación o membresías.

## V. Detalle de cuentas y saldos

### 1. Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle del efectivo y los equivalentes de efectivo a continuación:

DESCRIPCION	OCTUBRE 2021	SEPTIEMBRE 2021
CAJA CHICA	1.396.023,00	2.251.823,04
BNCR CTA 080-3442-4	12.634.267,49	12.237.599,38
BCR CTA 225459-0	535.465,47	535.465,47
BANCO POPULAR CTA 84101046800-908347	32.033.133,23	42.585.329,66
BNCR CTA PAGOS #200-01-080-121233-6- PAGOS	1.637.962,95	44.307.460,74
CTA WELMER RAMOS 121323-5	5.909,91	5.408,41
CTA CAROLINA HIDALGO 121324-3	736,71	730,71
CTA MARCIA GONZALEZ 121325-1	222,70	212.094,10
<b>TOTALES</b>	<b>48.243.721,46</b>	<b>102.135.911,51</b>

### 2. Inversiones transitorias

El Partido mantiene inversiones transitorias en el Banco de Costa Rica Sociedad Administradora de Fondos de Inversión, S.A. Corto plazo colones. Producto de la relación financiera con las cooperativas Coopealianza y Coopenae, se aporta ahorro mensual.

DESCRIPCION	OCTUBRE 2021	SEPTIEMBRE 2021
INVERSION EN BCR	1.619.882,60	1.617.838,79
INVERSION COOPEALIANZA PARA PRESTAMOS	3.309.646,00	3.289.646,00
INVERSION COOPENAE PARA PRESTAMOS	81.391,00	81.391,00
INVERSION COOPENAE - PERMANENTE	959.559,00	959.559,00
<b>TOTALES</b>	<b>5.970.478,60</b>	<b>5.948.434,79</b>

### 3. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se detallan a continuación:

DESCRIPCION	OCTUBRE 2021	SEPTIEMBRE 2021
Retención imp. ventas afiliados	-	3,36
CXC EMPLEADOS	4.726.738,01	4.726.738,01
COMITES CANTONALES	3.639.432,61	3.639.432,61
CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	83.449,00	83.449,00
<b>TOTALES</b>	<b>8.449.619,62</b>	<b>8.449.622,98</b>

Corresponde a partidas que no han presentado movimiento, por lo cual se encuentran en proceso de ser liquidado. Con excepción del rubro por retenciones que se liquidó por redondeo de céntimos que hace el sistema contable.

### 4. Gastos anticipados

El saldo corresponde a adelanto a proveedores a Correos de Costa Rica para la atención de envíos.

DESCRIPCION	OCTUBRE 2021	SEPTIEMBRE 2021
ADELANTO A PROVEEDORES	766.570,84	766.570,84
<b>TOTALES</b>	<b>766.570,84</b>	<b>766.570,84</b>

### 5. Mobiliario y equipo

El detalle del Mobiliario y equipo y su depreciación es el siguiente:

DESCRIPCION	OCTUBRE 2021	SEPTIEMBRE 2021
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	11.223.589,09	11.223.589,09
EQUIPO FOTOGRAFICO	114.255,00	114.255,00
EQUIPO DE COMUNICACION	7.050.832,27	7.050.832,27
EQUIPO DE COMPUTO	15.397.641,72	15.397.641,72
DEPRECIACION ACUMULADA	30.109.517,10	- 30.014.008,98
<b>TOTALES</b>	<b>3.676.800,98</b>	<b>3.772.309,10</b>

## 6. Otros activos

El rubro de otros activos contiene el depósito en garantía del arrendamiento del bien donde se ubica la sede del Partido y de líneas telefónicas, se actualiza el rubro de depósitos en garantía ya que dicho monto es en moneda de dólar, según detalle:

DESCRIPCION	OCTUBRE 2021	SEPTIEMBRE 2021
ACTIVOS DIFERIDOS	128.707,66	128.707,66
LINEAS TELEFONICAS	310.598,00	310.598,00
DEPOSITOS EN GARANTIA POR LIQUIDAR	1.976.180,00	1.939.790,00
<b>TOTALES</b>	<b>2.415.485,66</b>	<b>2.379.095,66</b>

## 7. Cuentas por pagar

El detalle de cuentas por pagar es el siguiente:

DESCRIPCION	OCTUBRE 2021	SEPTIEMBRE 2021
COMERCIALES	5.471.073,50	6.160.986,25
GOBIERNO DE LA REPUBLICA DE COSTA RICA	428.225.533,96	427.769.764,23
SALARIOS POR PAGAR		0,46
CTA POR PAGAR DIVERSAS	6.492.885,69	6.084.435,69
<b>TOTALES</b>	<b>440.189.493,15</b>	<b>440.015.186,63</b>

El rubro de mayor importancia contenido en esta cuenta es el registro de la obligación con el Gobierno de la República producto de proceso judicial Expediente No. 12-0024-133-PE, Tribunal Penal del I Circuito Judicial San José, principal confirmado por \$152.700.000,00, más intereses estimados y costas procesales y personales.

## 8. Efectos por pagar

DESCRIPCION	OCTUBRE 2021	SEPTIEMBRE 2021
BANCO LAFISE	684.016.788,59	688.944.355,44
PRESTAMOS POR PAGAR SIN INTERESES	69.852.383,72	103.261.243,72
COOPEALIANZA PRESTAMOS VARIOS	36.202.516,65	43.276.407,09
CCSS- ARREGLOS DE PAGO	55.417.330,00	59.840.224,00
COOPENAE - PRESTAMOS VARIOS		-
<b>TOTALES</b>	<b>845.489.018,96</b>	<b>895.322.230,25</b>

- **Obligación con el Banco LAFISE, S.A., corresponde al financiamiento del Partido con el fin de hacer frente a la Campaña Política de 2014, se formaliza adenda en octubre 2017, se atiende el pago de amortización e intereses.**
- **Préstamos por pagar sin intereses, corresponde al financiamiento para la atención de la campaña municipal 2020. La disminución en el saldo corresponde a pagos de préstamos en el período.**
- **Las obligaciones con Coopealianza, se originan en créditos para cubrir los gastos ordinarios de la organización.**
- **La obligación con la CCSS, corresponde a convenio de pago por planilla adicional, intereses y otros cargos, se atiende mensualmente con cuota que incluye amortización e intereses**

## 9. Retenciones y Gastos acumulados

Compuesto por pasivos asociados a la actividad laboral y en el rubro de cuentas de orden se registra el monto pendiente de imputar por **¢451.989.51**, por donaciones no identificadas.

DESCRIPCION	OCTUBRE 2021	SEPTIEMBRE 2021
CCSS	4.815.260,00	7.771.558,99
RETENCIONES POR PAGAR	740.759,19	679.672,83
AGUINALDOS	9.947.121,34	9.551.372,12
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	451.989,51	451.989,51
<b>TOTALES</b>	<b>15.955.130,04</b>	<b>18.454.593,45</b>



## 10. Partidas patrimoniales

Por la naturaleza del Partido, no se refleja registro de capital. En el apartado de Patrimonio se registra las contribuciones recibidas.

DESCRIPCION	OCTUBRE 2021	SEPTIEMBRE 2021
DONACIONES PERIODOS ANTERIORES	696.209.266,47	696.209.266,47
DONACIONES PERIODO ACTUAL	11.705.495,00	5.448.495,00
DONACIONES EN ESPECIE PERIODOS ANTERIORES	280.314.706,94	560.629.413,88
DONACIONES EN ESPECIE PERIODO ACTUAL	983.938,80	-
UTILIDAD(PERDIDA)PERIODOS ANTERIORES	- 2.493.928.709,79	2.493.472.940,06
UTILIDAD O PERDIDA DEL PERIODO	272.604.337,59	280.718.132,54
TOTAL PATRIMONIO	- 1.232.110.964,99	1.230.340.065,45

Se registra en la cuenta 70-02 Donaciones período actual, únicamente las donaciones voluntarias. Cabe indicar que se procedió a efectuar un ajuste en éste mes a las cuentas 70-03 y 70-04 ya que por error en el registro a la hora de generar el asiento de cierre la indicación salió invertida generando duplicidad del monto en la 70-03 y dejando el monto de la 70-04 con el monto acumulado

## 11. Ingresos

El rubro de los ingresos registra de manera principal el aporte estatal por concepto de reembolso de gastos.

DESCRIPCION	OCTUBRE 2021	SEPTIEMBRE 2021
INGRESOS		
INGRESO POR FINANCIAMIENTO ESTATAL	471.072.999,64	421.619.188,14
PRODUCTOS FINANCIEROS	188.792,91	146.335,08
Otros Ingresos	15.855.470,88	13.918.553,88
TOTAL DE INGRESOS	487.117.263,43	435.684.077,10

Se registra las donaciones por obligación estatutaria en la cuenta 82 Otros ingresos.





## 12. Gastos

El rubro de los gastos registra de manera principal gastos de organización, siendo que no es periodo de campaña electoral.

DESCRIPCION	OCTUBRE 2021	SEPTIEMBRE 2021
GASTOS DE ORGANIZACION-DIRECCION-CENSO	212.412.559,69	153.922.475,06
GASTOS NO REDIMIBLES	2.100.366,15	1.043.469,50
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>214.512.925,84</b>	<b>154.965.944,56</b>