

0534

PARTIDO AUTÉNTICO LIMONENSE

Limón, 6 marzo del 2020
Oficio PAL-07-2020

**Sr. Ronald Chacón Badilla, Jefe
Departamento de Financiamiento de Partidos Políticos,
Tribunal Supremo de Elecciones
S.O.**

Asunto: Remisión de estados financieros auditados al 30 de junio del 2019.

Estimado señor:

Reciba un cordial saludo del Partido Autentico Limonense.

De conformidad con lo establecido en el artículo 135 del código electoral el Partido Autentico Limonense, remite para su publicación en la página web del Tribunal Supremo de Elecciones los estados financieros auditados al 30 de junio del 2019.

Por consiguiente, al ser este el único requisito que está pendiente para el giro de la contribución estatal de las elecciones 2018, se le solicita muy amablemente al Tribunal Supremo de Elecciones, girarle las instrucciones correspondientes al Ministerio de Hacienda para el pago de los certificados de cesión relacionados con esa campaña electoral.

Atentamente,

Kimberly Chollette Mora
Tesorera
Partido Autentico Limonense
8457-2629

Adjunto: control de entrega de Certificados de Cesión Campaña electoral 2018-2022

0534

67	A	Q1 000 000,00	10%	Kimberly Chadlete Mora	Wictuan Mo Zhenq	800960783	Nº0179	84999664	COMPRA DE CERTIFICADO DE CESION	26/1/2018	321310				
68	A	Q1 000 000,00	10%	Kimberly Chadlete Mora	Wictuan Mo Zhenq	800960783	Nº0179	84999664	COMPRA DE CERTIFICADO DE CESION	26/1/2018	321310				
69	A	Q1 000 000,00	10%	Kimberly Chadlete Mora	Wictuan Mo Zhenq	800960783	Nº0179	84999664	COMPRA DE CERTIFICADO DE CESION	26/1/2018	321310				
70	A	Q1 000 000,00	10%	Kimberly Chadlete Mora	Wictuan Mo Zhenq	800960783	Nº0179	84999664	COMPRA DE CERTIFICADO DE CESION	26/1/2018	321310				
71	A	Q500 000,00	10%	Kimberly Chadlete Mora	Mmanuel Antonio Basilio Aguirre	401200461	Nº0180	83819322	COMPRA DE CERTIFICADO DE CESION	2/2/2018	16668624				
72	A	Q500 000,00	10%	Kimberly Chadlete Mora	Jos Villalobos Rosales	104780386	Nº0181	88972953	COMPRA DE CERTIFICADO DE CESION	3/2/2018	16346525				
73	A	Q500 000,00	10%	Kimberly Chadlete Mora	Jorge Asen Ho	700460052	Nº0182	83819322	COMPRA DE CERTIFICADO DE CESION	4/2/2018	16346669				
74	A	Q500 000,00	25%	Kimberly Chadlete Mora	Johnny Salazar Quesada	264180913		60465076	COMPRA DE CERTIFICADO DE CESION	3/3/2018	pago liquidacion				
75	A	Q500 000,00	25%	Kimberly Chadlete Mora	Edgar Campbell Carr	7005207973	Nº0185	89941305	COMPRA DE CERTIFICADO DE CESION	7/2/2018	89804				
76	A	Q500 000,00	10%	Kimberly Chadlete Mora	Manoer Gonzalez Avania	204270973	Nº0186	87114171	COMPRA DE CERTIFICADO DE CESION	8/2/2018	89727				
77	A	Q500 000,00	10%	Kimberly Chadlete Mora	Manoer Gonzalez Avania	204270973	Nº0187	87114171	COMPRA DE CERTIFICADO DE CESION	9/2/2018	89738				
78	A	Q500 000,00	10%	Kimberly Chadlete Mora	Manoer Gonzalez Avania	204270973	Nº0188	87114171	COMPRA DE CERTIFICADO DE CESION	10/2/2018	89739				
79	A	Q500 000,00	10%	Kimberly Chadlete Mora	Manoer Gonzalez Avania	204270973	Nº0189	87114171	COMPRA DE CERTIFICADO DE CESION	11/2/2018	89741				
80	A	Q500 000,00	10%	Kimberly Chadlete Mora	Manoer Gonzalez Avania	204270973	Nº0189	87114171	COMPRA DE CERTIFICADO DE CESION	11/2/2018	89741				



0534

Licenciado Johnny Salazar Quesada
Contador Público Autorizado No. 4840

San José, 15 de octubre 2019.

Señorita
Kimberly Chollette Mora, tesorera.
Partido Auténtico Limonense

Estimado señor:

Usted nos ha solicitado que auditemos el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio neto, el Estado de Flujos de Efectivo y sus notas a una fecha determinada, así como el Reporte de contribuyentes del Partido Auténtico Limonense al 30 de junio de 2019, 2018, 2017.

Por medio de la presente, tenemos el gusto de confirmar nuestra aceptación y nuestro entendimiento respecto a este compromiso.

Nuestra auditoría se efectuará de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Para formar nuestra opinión sobre los estados financieros, efectuaremos pruebas suficientes para obtener seguridad razonable en cuanto a que la información que contienen los registros contables principales y otros datos fuentes, es confiable y suficiente como base para la preparación de los Estados Financieros. También decidiremos si es que la información está revelada adecuadamente en los Estados Financieros.

En virtud de la naturaleza de las pruebas y de otras limitaciones inherentes a una auditoría, junto con las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno, existe un riesgo ineludible de que pueda permanecer sin ser descubierta alguna distorsión importante.

1



Teléfonos 2242- 8907, 6040-5076 correo johnnysalazar66@gmail.com Alajuela



Johnny Salazar Quesada
Contador Público Autorizado

0534

Licenciado Johnny Salazar Quesada
Contador Público Autorizado No. 4840

Además de nuestro dictamen sobre los Estados Financieros, proporcionaremos una carta por separado, conteniendo las debilidades importantes de control interno de las que tengamos conocimiento.

Nos permitimos recordarles que la responsabilidad por la preparación de los Estados Financieros, incluyendo las revelaciones suficientes, recae en la administración de la agrupación política. Esto incluye el mantenimiento de registros contables y controles internos adecuados, la selección y aplicación de políticas de contabilidad y la salvaguarda de los activos del partido político.

Como parte del proceso de nuestra auditoría solicitaremos de la administración, confirmación por escrito, referente a las informaciones que se nos hubieren proporcionado respecto a la auditoría.

Se espera la cooperación total de su personal y se cuenta con la colaboración del mismo para proporcionar los registros, documentación y otra información que se requiera en relación con nuestra auditoría.

Nuestros honorarios, que se facturarán al entregar los estados financieros, se basan en el tiempo que requieran las personas que realicen el trabajo, más desembolsos directos por gastos.

Esta carta estará en vigor los años venideros, a menos que termine, modifique o se sustituya.

Sean tan amables de firmar y devolver la copia adjunta a la presente carta como indicación de que están enterados del trabajo que se desea realizar y el alcance de nuestras pruebas.



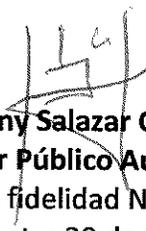


Johnny Salazar Quesada
Contador Público Autorizado

0534

Licenciado Johnny Salazar Quesada
Contador Público Autorizado No. 4840

Alajuela, 15 de octubre de 2019.


Lic. Johnny Salazar Quesada
Contador Público Autorizado, N° 4840
Póliza de fidelidad N°0116 FIG 0007
Vencimiento: 30 de setiembre de 2020
Exento de timbre de ley # 6663.



PARTIDO AUTENTICO LIMONENSE

Limón, 20 de octubre del 2019

0534

Señor
Johnny Salazar Quesada

Estimado señor:

Esta carta de representación se extiende en relación con su elaboración de la auditoria de Estados Financieros al periodo que terminó al 30 de junio del 2019, 2018, 2017.

Reconocemos nuestra responsabilidad de la información proporcionada ante ustedes. Confirmamos, a nuestro mejor conocimiento y creencia, las siguientes representaciones:

Hemos puesto a su disposición toda la información para la realización de la auditoría de los estados financieros que van de julio 2016 a junio 2017, de julio 2017 a junio 2018 y de julio 2018 a junio 2019.

Entendemos el alcance del trabajo que usted ha realizado relacionado con la auditoria de estados financieros, tiene como objetivo el expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en la auditoría que usted realizó, cuya información financiera fue extraída de los registros oficiales para la contabilización de las transacciones que lleva nuestro **Partido Auténtico Limonense**. Asimismo, somos conocedores que la Administración del **Partido** es responsable por la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, incluyendo el diseño, implementación y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estos estados financieros y que estén libres de representaciones erróneas significativas, ya sean causadas por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, y efectuar estimaciones contables, que sean razonables en las circunstancias. Todo de acuerdo a las disposiciones del Tribunal Supremo de Elecciones de la República de Costa Rica, el Código Electoral y los reglamentos aplicables

No hay situaciones importantes que afecten su trabajo que no hayan sido informadas. Hemos revelado a usted todos los hechos importantes relativos a cualquier fraude o sospecha de fraude conocidos y los resultados de nuestra evaluación de riesgo que puedan haber afectado al **Partido Auténtico Limonense**

Aceptamos nuestra responsabilidad de la presentación e información contenida en los estados financieros y entendemos que este informe será utilizado para presentarlo ante el Tribunal Supremo de Elecciones de Costa Rica. Adicionalmente, aceptamos la responsabilidad de que el informe preparado por ustedes estará restringido únicamente para el Tribunal Supremo de Elecciones, ya que otros no enterados de las razones en que se realicen los mismos, pueden interpretar de forma errónea los resultados.

En nuestro mejor conocimiento y creencia, no han ocurrido eventos posteriores a la fecha del informe y hasta la fecha de esta carta, que puedan requerir ajuste o revelación en el informe preparado por ustedes.

Atentamente



Kimberly Chollette Mora, Tesorera
Partido Auténtico Limonense.

Recibido
14/10/19




Johnny Salazar Quesada
Contador Público Autorizado

Licenciado Johnny Salazar Quesada
Contador Público Autorizado No. 4840

0534

PARTIDO AUTENTICO LIMONENSE

Informe de debilidades de control interno determinadas durante el proceso de auditoría a los estados financieros de los periodos 2017-2018-2019

Al Comité Ejecutivo Superior del Partido Auténtico Limonense

Noviembre 2019

1



Teléfonos 2442- 8907, 6040-5076, correo johnnysalazar66@gmail.com
Alajuela

f



0534

Licenciado Johnny Salazar Quesada
Contador Público Autorizado No. 4840

Señores:
Comité Ejecutivo Superior
PARTIDO AUTENTICO LIMONENSE.

Estimados señores:

Como parte de nuestra auditoría a los estados financieros del **Partido Auténtico Limonense**, en los periodos terminados a junio de 2017, 2018 y 2019, hemos revisado y probado el control interno contable y el ambiente de control de la agrupación política, en la medida en que consideramos necesario, para evaluarlo tal como lo requieren las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, cuyo propósito es establecer las bases de confiabilidad para determinar la naturaleza, oportunidad, y alcance de otros procedimientos de auditoría, necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros.

El objetivo del control interno contable es proveer una razonable, pero no absoluta seguridad, en cuanto a la protección de los activos contra pérdidas, por uso o disposición no autorizada y la confiabilidad de los registros contables, para la preparación de los estados financieros y la existencia de elementos para identificar los activos y definir la responsabilidad sobre los mismos. El concepto de seguridad razonable, reconoce que el costo contable no debe exceder del monto de los beneficios que se derivan del mismo, además reconoce que la valuación de estos factores necesariamente requiere de estimaciones y juicios por parte de la Administración de la Entidad.

Este estudio y evaluación del control interno contable fue llevado a cabo para los fines expresados en el primer párrafo y no necesariamente debe revelar todas las debilidades del sistema.

Los comentarios y recomendaciones que se anexan no van dirigidos a ningún empleado o funcionario del Partido en particular, y únicamente tienen el propósito de mejorar el control interno, los procedimientos de contabilidad y facilitar de alguna forma las funciones de la auditoría externa.

Alajuela, 24 de noviembre de 2019.

2



Teléfonos 2442- 8907, 6040-5076, correo johnnysalazar66@gmail.com

Alajuela

+



Johnny Salazar Quesada
Contador Público Autorizado

Licenciado Johnny Salazar Quesada
Contador Público Autorizado No. 4840

0534


Lic. Johnny Salazar Quesada
Contador Público Autorizado, N° 4840
Póliza de fidelidad N°0116 FIG 0007
Vencimiento: 30 de setiembre de 2020
Exento de timbre de ley # 6663.





Johnny Salazar Quesada
Contador Público Autorizado No. 4840

0534

Licenciado Johnny Salazar Quesada
Contador Público Autorizado No. 4840

RECOMENDACIONES

1. No se evidenció la existencia de formularios de solicitudes de cheques, en donde se indique monto, concepto del pago, persona que lo realiza y persona que autorice, con el fin de que quede la trazabilidad y mayor control de cada uno de las erogaciones del Partido.
2. Durante el periodo de análisis se evidenció ausencia de procedimientos relacionados con una clara identificación por parte del Partido del medio de pago utilizado, que permita un mejor control y trazabilidad de la información relacionada con la forma en que fueron cancelados los gastos del periodo. Se identificó la ausencia de falta de sellos en los justificantes de los gastos que indiquen "pagado con transferencia #" "pagado con tarjeta de débito de la cuenta #", "pagado con cheque #", lo que ha generado falta de trazabilidad en las transacciones y debilidades de control en el adecuado respaldo de la información contable.
3. Las facturas canceladas mediante transferencias electrónicas de fondos deben contar con sello de "autorizado por, con el fin de que quede evidenciado la persona o personas responsables de autorizar las salidas de recursos de la agrupación política.
4. De la revisión efectuada durante el periodo de análisis se determinó que las cuentas por pagar que mantiene el Partido no se encuentran documentadas de manera formal, de tal manera que se evidencie de manera clara las condiciones en las que fueron pactadas dichas obligaciones por parte de la agrupación política. Actualmente existen cuentas por pagar con mucha antigüedad de las cuales no existe documentación de respaldo que evidencie el grado de exigibilidad que tiene la agrupación política con estas obligaciones.
5. Se evidenció que durante la campaña electoral 2018 el Partido utilizó la figura de tercerización para la adquisición de algunos bienes y servicios. Sin embargo, no cumplió con todos los requisitos establecidos en la normativa electoral como la presentación de un informe de la persona que tercerizó, junto con los medios de pago y justificantes de las personas que subcontrató. Lo anterior originó un rechazo importante de gastos de la liquidación electoral 2018 por parte del TSE, lo que afectó de manera negativa a las finanzas del Partido y evidencia incumplimientos y debilidades de control por parte del Partido, en relación a las disposiciones normativas emanadas en el reglamento sobre financiamiento de partidos políticos del TSE.

4



Teléfonos 2442- 8907, 6040-5076, correo johnnysalazar66@gmail.com

Alajuela



Johnny Salazar Quesada
Contador Público Autorizado

0534

Licenciado Johnny Salazar Quesada
Contador Público Autorizado No. 4840

6. Durante la campaña electoral 2018 se evidenciaron algunas debilidades en los sistemas de control relacionados con el respaldo de los gastos de la campaña. Se detectaron ausencia de firmas en los recibos de dinero por la prestación de servicios, falta de detalle en las facturas sobre gastos cancelados, ausencia de facturas o recibos de pago por la prestación de algún servicio al Partido, falta de información en los recibos de pago como teléfonos o dirección del contratista. Lo anterior, evidencia debilidades en los sistemas de control utilizados por la agrupación política para documentar de forma adecuada los gastos originados en los procesos electorales en los que participa.



✱



Johnny Salazar Quesada
Contador Público Autorizado

0584

Licenciado Johnny Salazar Quesada
Contador Público Autorizado No. 4840

PARTIDO AUTENTICO LIMONENSE

**Estados Financieros Auditados al
30 de junio de 2019, 2018 y 2017
(con opinión de auditores independientes)**

Noviembre 2019



Teléfonos 2442- 8907, 6040-5076, correo johnnysalazar66@gmail.com

Alajuela



Licenciado Johnny Salazar Quesada
Contador Público Autorizado No. 4840

0534

Al Comité Ejecutivo del Partido Auténtico Limonense

Dictamen sobre los Estados Financieros

Hemos auditado los estados financieros del **PARTIDO AUTÉNTICO LIMONENSE**, que comprenden el estado de situación financiera al **30 de junio 2019, 2018 y 2017**, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado al **30 de junio 2019, 2018 y 2017** y las notas explicativas de los estados financieros que conforma las políticas contables más significativas.

En mi opinión los estados financieros que se adjuntan presentan razonablemente en todos los aspectos relevantes, la situación financiera del **PARTIDO AUTÉNTICO LIMONENSE** al **30 de junio 2019, 2018 y 2017**, así como su desempeño financiero y sus flujos de efectivos correspondientes al periodo terminado en esas fechas, de conformidad con el Código Electoral y el Reglamento sobre el Financiamiento de Partidos Políticos y con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la Opinión

He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacional de Auditoría (NIA's). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con mayor detalle en la sesión de responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de mi informe.

Soy independiente del **PARTIDO AUTÉNTICO LIMONENSE** de conformidad con los requerimientos ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros de la República de Costa Rica y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con estos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente, apropiada y proporciona una base para mi opinión de auditoría.

Responsabilidad del Gobierno Corporativo del Partido en relación con los Estados Financieros

La Administración del Partido es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las disposiciones de carácter contable emitidas en el Reglamento sobre el Financiamiento de los Partidos Políticos, así como las directrices del Tribunal Supremo de Elecciones, y con las Normas Internacional de Información financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar, mantener el control interno

2



Teléfonos 2442- 8907, 6040-5076, correo johnnysalazar66@gmail.com

Alajuela

f



Johnny Salazar Quesada
Contador Público Autorizado

0534

**Licenciado Johnny Salazar Quesada
Contador Público Autorizado No. 4840**

relevante para la preparación y presentación razonable de estos estados financieros y que estén libres de representaciones erróneas significativas, ya sean causadas por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias que se presentan.

En la preparación de los estados financieros, la administración es la responsable de la valoración de la capacidad el Partido de continuar como entidad en funcionamiento, revelando según corresponda las cuestiones relacionadas y utilizando el principio contable del Partido en funcionamiento.

Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Mi responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros estén libres de incorrecciones de relevancia. Efectué la auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumpla con requisitos éticos y que planifique y realice la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de que los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa; sin embargo, no es una salvaguarda de que una auditoría efectuada de conformidad con las NIA's, determine siempre inexactitud cuando exista.

Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor. Incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, ya sea causada por fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros del Partido, a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno del Partido. Una auditoría incluye también evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración del Partido, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.


Lic. Johnny Salazar Quesada
Contador Público Autorizado, N°4840
Póliza de fidelidad N°0116 FIG 0007
Vencimiento: 30 de setiembre de 2020

Timbre de ₡1.000,0 ley
adherido y cancelado en

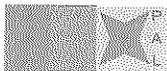


3



Teléfonos 2442- 8907, 6040-5076, correo johnnysalazar66@gmail.com

Alajuela



PARTIDO AUTENTICO LIMONENSE
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO 2019, 2018 Y 2017

CUENTA	DESCRIPCION	NOTAS	A JUNIO 2019	A JUNIO 2018	A JUNIO 2017
1	ACTIVO CIRCULANTE:		<u>€ -</u>	<u>€ -</u>	<u>€ 1.994.540,72</u>
11	Bancos:	3	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>	<u>€ 1.994.540,72</u>
11-01	Bco Nacional Cta Donaciones 100-1-001-006795-5		€ -	€ -	€ 1.054.823,72
11-02	Bco Nacional Cta Gastos 100-1-132-000149-7		€ -	€ -	€ 939.717,00
2	ACTIVO FIJO:		<u>€ 1.412.927,00</u>	<u>€ 1.412.927,00</u>	<u>€ -</u>
24	Equipo de Cómputo		€ 1.412.927,00	€ 1.412.927,00	€ -
	TOTAL DE ACTIVO		<u>€ 1.412.927,00</u>	<u>€ 1.412.927,00</u>	<u>€ 1.994.540,72</u>
5	PASIVO CIRCULANTE:		<u>€ 9.531.990,00</u>	<u>€ 9.531.990,00</u>	<u>€ 2.185.697,35</u>
51	Cuentas por Pagar:	4	<u>€ 9.531.990,00</u>	<u>€ 9.531.990,00</u>	<u>€ 2.185.697,35</u>
51-02	Cuentas por Pagar Militantes		€ 9.340.000,00	€ 9.340.000,00	€ 2.185.697,35
51-03	Cuentas por Pagar Proveedores		€ 191.990,00	€ 191.990,00	€ -
	TOTAL DE PASIVO		<u>€ 9.531.990,00</u>	<u>€ 9.531.990,00</u>	<u>€ 2.185.697,35</u>
7	PATRIMONIO:		<u>€ (8.119.063,00)</u>	<u>€ (8.119.063,00)</u>	<u>€ (191.156,63)</u>
70	Donaciones:	5	<u>€ 16.166.251,12</u>	<u>€ 16.166.251,12</u>	<u>€ 14.070.550,17</u>
70-01	Donaciones campañas anteriores		€ 3.455.697,35	€ 3.210.000,00	€ 1.710.000,00
70-02	Donaciones campañas actual		€ -	€ 245.697,35	€ 1.500.000,00
70-03	Donaciones en especie tasadas campañas anteriores		€ 12.710.553,77	€ 10.860.550,17	€ 9.744.550,17
70-04	Donaciones en especie tasadas campañas actual		€ -	€ 1.850.003,60	€ 1.116.000,00
71	Superávit o Pérdida campaña electoral:		<u>€ (24.285.314,12)</u>	<u>€ (24.285.314,12)</u>	<u>€ (14.261.706,80)</u>
71-01	Superávit o Pérdida campañas anteriores		€ (24.285.314,12)	€ (14.261.706,80)	€ (43.891.428,44)
71-02	Superávit o Pérdida campaña actual		€ -	€ (10.023.607,32)	€ 29.629.721,64
	TOTAL DE PATRIMONIO		<u>€ (8.119.063,00)</u>	<u>€ (8.119.063,00)</u>	<u>€ (191.156,63)</u>
	TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO		<u>€ 1.412.927,00</u>	<u>€ 1.412.927,00</u>	<u>€ 1.994.540,72</u>

CPI HENRY JACKSON CALDERON
CONTADOR

KIMBERLY PAOLA CHOLLETTE MORA
TESORERA

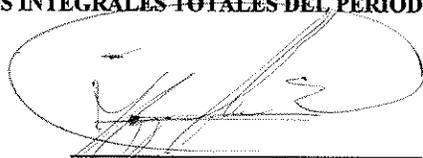
+



PARTIDO AUTENTICO LIMONENSE
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 PARA LOS PERIODOS TERMINADOS AL 30 DE JUNIO 2019, 2018 Y 2017

0534

CUENTA	DESCRIPCION	NOTAS	A JUNIO 2019	A JUNIO 2018	A JUNIO 2017
8	PRODUCTOS E INGRESOS:	6	<u>₡ -</u>	<u>₡ 99.000.000,00</u>	<u>₡ 31.753.957,14</u>
80	INGRESOS:		<u>₡ -</u>	<u>₡ 99.000.000,00</u>	<u>₡ 31.753.957,14</u>
80-02	Ingresos por Colocación de Certificados:		₡ -	₡ 99.000.000,00	₡ 31.753.957,14
80-04	Ingresos por Financiamiento Estatal:		₡ -	₡ -	₡ 31.753.957,14
9	GASTOS:	7	<u>₡ -</u>	<u>₡ 109.023.607,32</u>	<u>₡ 2.124.235,50</u>
90	Gastos de Org. Oper. Téc. Func. y Adm.		<u>₡ -</u>	<u>₡ 79.146.012,40</u>	<u>₡ 2.124.235,50</u>
90-0700	Servicios Especiales		₡ -	₡ 4.614.000,00	₡ -
90-1100	Viaticos		₡ -	₡ 6.000,00	₡ -
90-1200	Transportes		₡ -	₡ 2.495.000,00	₡ -
90-1300	Papeleria y Utiles de Oficina		₡ -	₡ 263.495,00	₡ 6.000,00
90-1400	Honorarios Profesionales		₡ -	₡ 5.200.000,00	₡ 1.000.000,00
90-2000	Publicaciones y Avisos		₡ -	₡ -	₡ 1.116.000,00
90-2100	Descuentos sobre Certificados		₡ -	₡ 10.750.000,00	₡ -
90-2200	Comisiones Pagadas		₡ -	₡ 80.849,32	₡ 2.235,50
90-2500	Arrendamientos		₡ -	₡ 12.801.000,00	₡ -
90-2600	Combustible y Lubricantes		₡ -	₡ 556.633,00	₡ -
90-3000	Instalación de Clubes		₡ -	₡ 10.005.050,00	₡ -
90-3300	Integración y Func. de Comités, Asambleas...		₡ -	₡ 21.302.346,48	₡ -
90-3400	Suministros para Equipo Computo		₡ -	₡ 27.100,00	₡ -
90-3500	Signos Externos		₡ -	₡ 11.044.538,60	₡ -
91	Gastos de Propaganda:	7	<u>₡ -</u>	<u>₡ 29.007.800,00</u>	<u>₡ -</u>
91-0200	Radio		₡ -	₡ 600.000,00	₡ -
91-0500	Folletos		₡ -	₡ 800.000,00	₡ -
91-0600	Volantes		₡ -	₡ 558.400,00	₡ -
91-0700	Uso Altoparlantes		₡ -	₡ 571.000,00	₡ -
91-0800	Vallas		₡ -	₡ 26.478.400,00	₡ -
93	Gastos No Redimibles:	7	<u>₡ -</u>	<u>₡ 869.794,92</u>	<u>₡ -</u>
93-01	Gastos No Redimibles:		₡ -	₡ 869.794,92	₡ -
	PERDIDAS Y GANANCIAS DEL PERIODO		<u>₡ -</u>	<u>₡ (10.023.607,32)</u>	<u>₡ 29.629.721,64</u>
	Otros Resultados Integrales		₡ -	₡ -	₡ -
	RESULTADOS INTEGRALES TOTALES DEL PERIODO		<u>₡ -</u>	<u>₡ (10.023.607,32)</u>	<u>₡ 29.629.721,64</u>

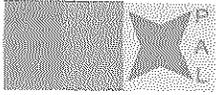


CPI HENRY JACKSON CALDERON
 CONTADOR



KIMBERLY PAOLA CHOLLETTE MORA
 TESORERA

4



PARTIDO AUTENTICO LIMONENSE

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 30 DE JUNIO 2019, 2018 Y 2017

0534

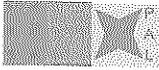
	A JUNIO 2019	A JUNIO 2018	A JUNIO 2017
Actividades de operación:			
Pérdidas o ganancias del periodo	0,00	-10.023.607,32	29.629.721,64
Partidas que no requieren utilización de efectivo:			
Depreciación	0,00	0,00	0,00
Aum ó dism. Caja Chica	0,00	0,00	0,00
Aum ó dism. Cuentas por pagar	0,00	7.346.292,65	-30.844.302,65
Efectivo proveniente de las actividades de operación	0,00	-2.677.314,67	-1.214.581,01
Actividades de inversion :			
Aum. ó dism Mobiliario y equipo	0,00	0,00	0,00
Aum. ó dism Equipo Comunicación	0,00	0,00	0,00
Aum. ó dism Equipo Computo	0,00	-1.412.927,00	0,00
Efectivo usado en actividades de inversion	0,00	-1.412.927,00	0,00
Actividades de financiamiento:			
Aum. ó dism Donaciones	0,00	2.095.700,95	2.616.000,00
Aum. ó dism Superavit o Pérdida Acumulada	0,00	0,00	0,00
Efectivo usado en actividades de financiamiento	0,00	2.095.700,95	2.616.000,00
Efectivo neto proveniente del período	0,00	-1.994.540,72	1.401.418,99
Efectivo al inicio del período	0,00	1.994.540,72	593.121,73
Efectivo en caja y bancos al final del periodo	0,00	0,00	1.994.540,72

CPI HENRY JACKSON CALDERON

CONTADOR

KIMBERLY PAOLA CHOLLETTE MORA

TESORERA



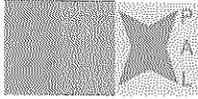
0534

PARTIDO AUTENTICO LIMONENSE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
PARA LOS PERIODOS TERMINADOS AL 30 DE JUNIO 2019, 2018 Y 2017

	Donaciones Campañas Anteriores	Donaciones Campaña Actual	Donaciones Especie Campañas Anteriores	Donaciones Especie Campaña Actual	Superávit o Pérdida Campañas Anteriores	Superávit o Pérdida Campaña Actual	Total Patrimonio
Saldo al 30 de Junio 2017	1.710.000,00	1.500.000,00	9.744.550,17	1.116.000,00	(43.891.428,44)	29.629.721,64	(191.156,63)
Ajustes del periodo							
Donaciones	1.500.000,00	- 1.500.000,00	1.116.000,00	- 1.116.000,00	29.629.721,64	- 29.629.721,64	-
Donaciones en Especie		245.697,35		1.850.003,60			245.697,35
Resultado del periodo						- 10.023.607,32	1.850.003,60
							- 10.023.607,32
Saldo al 30 de Junio 2018	3.210.000,00	245.697,35	10.860.550,17	1.850.003,60	(14.261.706,80)	(10.023.607,32)	(8.119.063,00)
Ajustes del periodo							
Donaciones	245.697,35	- 245.697,35	1.850.003,60	- 1.850.003,60	- 10.023.607,32	10.023.607,32	-
Donaciones en Especie		-					-
Resultado del periodo							-
Saldo al 30 de Junio 2019	3.455.697,35	-	12.710.553,77	-	(24.285.314,12)	-	(8.119.063,00)

CPI HENRY JACKSON CALDERON
CONTADOR

KIMBERLY PAOLA CHOLLETTE MORA
TESORERA



0534

PARTIDO AUTENTICO LIMONENSE
REPORTE DE CONTRIBUYENTES
PARA LOS PERIODOS TERMINADOS AL 30 DE JUNIO 2019, 2018 Y 2017

Fecha	Nombre completo	Cedula	Monto	Tipo
15/7/2017	Junior Allen Wilson	107590539	₡ 245.697,35	Efectivo
24/7/2017	Nestor Mattis Williams	107590539	₡ 100.000,00	Especie
27/10/2017	Nestor Mattis Williams	107590539	₡ 100.000,00	Especie
30/10/2017	Nestor Mattis Williams	107590539	₡ 750.003,60	Especie
28/2/2018	Jorge Acon Ho	700460052	₡ 900.000,00	Especie
TOTAL DONACIONES			₡ 2.095.700,95	

CPI HENRY JACKSON CALDERON
CONTADOR

KIMBERLY PAOLA CHOLLETTE MORA
TESORERA



Licenciado Johnny Salazar Quesada
Contador Público Autorizado No. 4840

0534

**PARTIDO AUTENTICO LIMONENSE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
30 DE JUNIO DE 2019, 2018 Y 2017**

Nota 1. Antecedentes

El Partido Auténtico Limonense, cédula jurídica 3-110-703144 fue fundado en Limón el 3 de mayo de 2014 e inscrito en el Tribunal Supremo de Elecciones, mediante resolución DGRE-061-DRPP-2015 del 20 de mayo de 2015, 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.

Mediante resolución DGRE-122-DRPP-2017 del 30-10-2017 fue transformado a Partido Provincial y está constituido por un Comité Ejecutivo que está conformado por tres propietarios y tres suplentes y su domicilio se ubica en Limón.

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

Nota 2. Bases para la elaboración de los estados financieros y principales políticas contables utilizadas

2.1 Base de Preparación

La información financiera del Partido Auténtico Limonense ha sido preparada de conformidad con la legislación aplicable vigente y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), adoptadas en Costa Rica por el Colegio de Contadores Públicos.

2.2 Unidad monetaria y regulaciones cambiarias

Los estados financieros y sus notas se expresan en colones (¢), la unidad monetaria de la República de Costa Rica. Actualmente el Partido Auténtico Limonense, no presentan cuentas en moneda extranjera. Desde el 2 de marzo de 1992, el Banco Central de Costa Rica acordó la liberación del tipo de cambio respecto al dólar costarricense, en forma tal que, todas aquellas transacciones con esta moneda se pueden realizar abiertamente en el Sistema Bancario Nacional (estatal o privado) y su paridad con el colón costarricense, lo dará la oferta y la demanda de la misma en el mercado.



+



Licenciado Johnny Salazar Quesada
Contador Público Autorizado No. 4840

0534

2.3 Principales políticas contables utilizadas

2.3.1 Bancos

Se consideran como efectivo y equivalentes de efectivo los rubros de caja chica y Bancos.

2.3.2 Propiedad mobiliario y equipo en uso

Las adiciones y retiros de activos fijos se registran inicialmente al costo el valor de la adquisición. Las adiciones y los reemplazos de importancia de los bienes de uso son capitalizados.

2.3.3 Depreciación

La depreciación y la amortización se cargan a las operaciones corrientes, utilizando el método de línea recta, sobre la vida útil estimada de los activos relacionados, tal como a continuación se señala:

- Mobiliario y equipo 10 años
- Equipo cómputo 5 años

2.3.4. Patrimonio

El patrimonio se integra con las contribuciones de las 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 proporción establecidas por el ordenamiento jurídico electoral. Asimismo, dicho patrimonio se integra con los bienes muebles e inmuebles registrables que se adquieran con fondos del partido, o que provengan de contribuciones o donaciones.

2.3.5 Donaciones

Se registran respaldados con los recibos correspondientes de dinero, toda contribución no redimible de los partidarios, se mantiene un registro por persona física nacional, se canalizan por medio de aportes en efectivo, donaciones en especie y depósitos en cuenta corriente.

2.3.6 Arrendamientos

Los arrendamientos son clasificados como arrendamientos operativos. En general, se tratan de alquileres de vehículos y oficinas que utiliza el Partido para su operación.

5



Teléfonos 2442- 8907, 6040-5076, correo johnnysalazar66@gmail.com

Alajuela

4



Licenciado Johnny Salazar Quesada
Contador Público Autorizado No. 4840

0534

2.3.7 Prestaciones Legales

Los beneficios que otorga la legislación laboral costarricense se van acumulando a favor de los funcionarios que laboran en el Partido Auténtico Limonense. Cuando existe un cese laboral, el Partido reconoce la parte proporcional a la cesantía, excepto cuando el cese se da por renuncia del funcionario o por despido sin responsabilidad patronal.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo se muestra a continuación:

BANCOS	Junio 2019	Junio 2018	Junio 2017
BNCR donaciones (CTA 100-01-001-006795-5)	₡ 0,00	₡ 0,00	₡1.054.823,72
BNCR gastos (CTA 100-01-132-000149-7)	₡ 0,00	₡ 0,00	₡ 939.717,00
TOTAL	₡ 0,00	₡ 0,00	₡1.994.540,72

4. CUENTAS POR PAGAR

Al 30 de junio de 2019, 2018 y 2017, el Partido Auténtico Limonense registra las siguientes cuentas por pagar a militantes y proveedores.

Nombre del acreedor	Junio 2019	Junio 2018	Junio 2017
Junior Allen Wilson	₡ 0,00	₡ 0,00	₡ 245.697,35
Dennis Westney Lewis	₡ 270.000,00	₡ 270.000,00	₡ 270.000,00
Rosa Brack Rouse	₡ 270.000,00	₡ 270.000,00	₡ 270.000,00
Rubén Acon Toy	₡ 6.000.000,00	₡ 6.000.000,00	₡ 0,00
César Velásquez Acuña	₡ 500.000,00	₡ 500.000,00	₡ 500.000,00
Alba Iris Ortiz Recio	₡ 900.000,00	₡ 900.000,00	₡ 900.000,00
Dwayne Mattis Pinnock	₡ 400.000,00	₡ 400.000,00	₡ 0,00
Eugenia Pinnock Allen	₡ 1.000.000,00	₡ 1.000.000,00	₡ 0,00
Tecnología del Este León Romero	₡ 191.990,00	₡ 191.990,00	₡ 0,00
TOTAL	₡ 9.531.990,00	₡ 9.531.990,00	₡ 2.185.697,35

5. DONACIONES

Durante los periodos terminados al 30 de junio de 2019, 2018 y 2017, el Partido Auténtico Limonense recibió las siguientes donaciones en efectivo y en especie por parte de sus militantes.

6



Teléfonos 2442- 8907, 6040-5076, correo johnnysalazar66@gmail.com
Alajuela



Johnny Salazar Quesada
Contador Público Autorizado

Licenciado Johnny Salazar Quesada
Contador Público Autorizado No. 4840

0534

9. CONTINGENCIAS

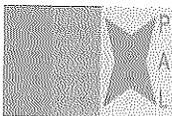
No se tiene conocimiento a la fecha de ningún proceso judicial o contingencia en contra del Partido Auténtico Limonense.





0534

Licenciado Johnny Salazar Quesada
Contador Público Autorizado No. 4840



PARTIDO AUTENTICO LIMONENSE

REPORTE DE CONTRIBUYENTES

PARA LOS PERIODOS TERMINADOS AL 30 DE JUNIO 2019, 2018 Y 2017

Fecha	Nombre completo	Cedula	Monto	Tipo
15/7/2017	Junior Allen Wilson	107590539	₡ 245 697,35	Efectivo
24/7/2017	Nestor Mattis Williams	107590539	₡ 100 000,00	Especie
27/10/2017	Nestor Mattis Williams	107590539	₡ 100 000,00	Especie
30/10/2017	Nestor Mattis Williams	107590539	₡ 750 003,60	Especie
28/2/2018	Jorge Acon Ho	700460052	₡ 900 000,00	Especie
TOTAL DONACIONES			₡ 2 095 700,95	

CPI HENRY JACKSON CALDERON

CONTADOR

KIMBERLY PAOLA CHOLLETTE MORA

TESORERA

