

**PARTIDO UNIDAD SOCIAL CRISTIANA
COMITÉ EJECUTIVO NACIONAL**

21 1497



UNIDAD
Partido Unidad Social Cristiana

San José, 26 de octubre, 2021
PUSC 0255 2021

27 OCT 21 PM 2:51
FINANC. PART. POLIT.
Arde.

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

Estimado señor, reciba un cordial saludo, por la presente, en cumplimiento del artículo 135 del Código Electoral y artículo 81 del Reglamento Sobre el Financiamiento de los Partidos Políticos, me permito aportar el estado auditado de las finanzas partidarias correspondientes al periodo 2021, así como la lista de contribuyentes con el monto total aportado para el periodo que se presenta.

Sin más por el momento.

Natalia Rudín Castro
Tesorera
Partido Unidad Social Cristiana

CC:/ Archivo

SMC f/22
VENTANILLA ÚNICA - DORE

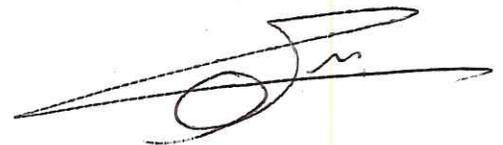
27 OCT 2021 10:34 - N. 2064

ENTR. Y TSEN/9 CED. 112460620
Arguedas

PARTIDO UNIDAD SOCIAL CRISTIANA
(PUSC)

Estados Financieros Auditados

30 de junio del 2021
(Con el Informe del Auditor Independiente)



PARTIDO UNIDAD SOCIAL CRISTIANA

INDICE DE CONTENIDO

OPINION DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Estados Financieros

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados y otros resultados integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujo de Efectivo

CUADRO

A

B

C

D

Antecedentes

Resumen de las Principales Políticas de Contabilidad

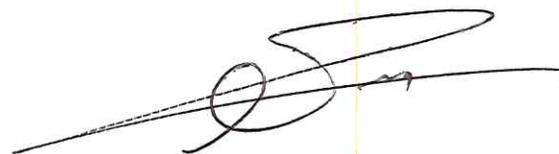
Notas a los Estados Financieros

NOTAS

1

2-5

6-22



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al Comité Ejecutivo Nacional del
PARTIDO UNIDAD SOCIAL CRISTIANA

Opinión No Modificada

He auditado los estados financieros del PARTIDO UNIDAD SOCIAL CRISTIANA, que comprenden el estado de situación financiera individual de los periodos finalizados al 30 de junio del 2021 y 2020, el estado de resultados y otros resultados integral de los periodos finalizados al 30 de junio del 2021 y 2020, el estado de cambios en el patrimonio neto individual y el estado de flujos de efectivo individual de los periodos finalizados al 30 de junio del 2021 y 2020, de los periodos finalizados al 30 de junio del 2021 y 2020, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos expresan la imagen fiel de la situación financiera del PARTIDO UNIDAD SOCIAL CRISTIANA al 30 de junio del 2021 y 2020, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y de conformidad con las disposiciones del Tribunal Supremo de Elecciones (TSE), el Reglamento Sobre el Financiamiento de los Partidos Políticos (RSFPP) y el código de ética.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en mi informe en la sección Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de Estados Financieros. Soy independiente del PARTIDO UNIDAD SOCIAL CRISTIANA., de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética Profesional del Colegio de Contadores Públicos de la República de Costa Rica, del Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código IESBA, por sus siglas en inglés) y del Reglamento sobre el Financiamiento de los Partidos Políticos del Tribunal Supremo de Elecciones de Costa Rica. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Responsabilidades de la administración y de la tesorería de la entidad en relación con los estados financieros

La administración y la Tesorería son responsables de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que están libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplique mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifique y valore los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñe y aplique procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error significativo que resulte del fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del Partido Unidad Social Cristiana.
- Evalué lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Obtuve evidencia suficiente y adecuada en relación con la información financiera del Partido Unidad Social Cristiana, para expresar una opinión sobre los estados financieros. Soy responsable de la dirección supervisión y realización de la auditoría del Partido Unidad Social Cristiana. Soy el único responsable de mi opinión de auditoría.
- Informé al Comité Ejecutivo lo relativo entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

También proporcioné al comité ejecutivo del partido político una declaración de que he cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas. Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del comité ejecutivo del partido político, determiné las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría.

Describo esas cuestiones en mi informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinamos que una cuestión no se debería comunicar en mi informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.




Lic. José Miguel Céspedes Araya
Contador Público Autorizado N° 2227
Póliza de Fidelidad N° 0116 FIG 0007
Vence el 30 de setiembre del 2022

“Timbre de Ley número 6663 de ¢1.000 del Colegio de Contadores Públicos de Costa Rica, adherido y cancelado en el original”.

San José, Costa Rica, 20 octubre del 2021

PARTIDO UNIDAD SOCIAL CRISTIANA
 (San José, Costa Rica)
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 Al 30 de junio del 2021 y 2020
 (Expresados en Colones Costarricenses)

| ACTIVO | Notas | 2021 | 2020 |
|---|-------|---------------------|------------------------|
| Activo corriente | | | |
| Efectivo | 6 | 153,267,076 | 135,838,468 |
| Otras cuentas por Cobrar | 7 | 6,288,211 | 0 |
| Gastos Diferidos | 8 | 52,898,756 | 117,526,665 |
| Total activo corriente | | 212,454,043 | 253,365,133 |
| Activo no corriente | | | |
| Propiedad, planta y equipo; neto | 9 | 44,542,532 | 3,225,170 |
| Otros activos | 9 | 1,332,710 | 1,882,400 |
| Total activo no corriente | | 45,875,242 | 5,107,570 |
| Total activo | | 258,329,285 | 258,472,703 |
| PASIVO Y PATRIMONIO | | | |
| Pasivo corriente | | | |
| Cuentas por pagar | 10 | 15,524,291 | 2,935,570 |
| Efectos por pagar | 10 | 3,710,667 | 19,010,667 |
| Retenciones por pagar | 11 | 3,109,410 | 1,950,293 |
| Gastos acumulados por pagar | 12 | 57,923,843 | 17,924,517 |
| Total pasivo corriente | | 80,268,210 | 41,821,047 |
| Pasivo Largo Plazo | | | |
| Efectos por pagar Largo Plazo | 13 | 269,678,651 | 269,678,651 |
| Préstamo Entidades Finacieras | 13 | 0 | 1,087,959,000 |
| Total pasivo a Largo Plazo | | 269,678,651 | 1,357,637,651 |
| Total Pasivos | | 349,946,862 | 1,399,458,698 |
| Patrimonio | | | |
| Patrimonio donado | 14 | 583,303,561 | 553,996,641 |
| Superávit (déficit) periodos anteriores | 14 | (1,697,232,636) | (809,192,926) |
| Superávit (déficit) del período | 14 | 1,022,311,498 | (885,789,710) |
| Total Patrimonio | | (91,617,576) | (1,140,985,995) |
| Total pasivo y patrimonio | | 258,329,285 | 258,472,703 |

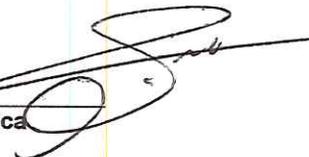
Las notas son parte integral de los estados financieros



(San José, Costa Rica)
ESTADO DE RESULTADOS Y OTROS RESULTADOS INTEGRAL
Por los períodos terminados el 30 de junio del 2021 y 2020
(Expresados en Colones Costarricenses)

| | Notas | 2021 | 2020 |
|--|-------|----------------------|-------------------------|
| Ingresos: | | | |
| Ingreso por financiamiento estatal | 15 | 1,189,890,009 | 431,925,406 |
| Ingreso por inscripciones electorales internas | 16 | 0 | 20,451,500 |
| Ingresos por intereses | 17 | 1,180,649 | 38,920,874 |
| Otros Ingresos | 16 | 201,765,500 | - |
| Total Ingresos | | 1,392,836,159 | 491,297,780 |
| Gastos: | | | |
| Gastos de organización dirección y censos | 18 | 362,016,285 | 1,096,380,165 |
| Gastos de propaganda | 19 | 7,640,920 | 227,032,615 |
| Gastos de capacitación | 20 | 0 | 43,855,974 |
| Gastos no redimibles | 20 | 867,456 | 9,818,736 |
| Total Gastos | | 370,524,661 | 1,377,087,490 |
| Superávit o (Déficit) | | 1,022,311,498 | - 885,789,709.51 |

Las notas son parte integral de los estados financieros



PARTIDO UNIDAD SOCIAL CRISTIANA
(San José, Costa Rica)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por los períodos terminados el 30 de junio del 2021 y 2020
(Expresados en Colones Costarricenses)

| | Donaciones | Superávit (Déficit) | Total |
|--|--------------------|------------------------|------------------------|
| SALDOS , 30 DE JUNIO DEL 2019 | 523,867,610 | (1,409,556,000) | (885,688,390) |
| Resultado del período | | (885,789,710) | (885,789,710) |
| Donaciones del período | 30,129,031 | | 30,129,031 |
| Ajuste a registro de Periodos Anteriores | - | 600,363,074 | 600,363,074 |
| SALDOS , 30 DE JUNIO DEL 2020 | 553,996,641 | (1,694,982,636) | (1,140,985,995) |
| Resultado del período | | 1,022,311,498 | 1,022,311,498 |
| Donaciones del período | 29,306,920 | | 29,306,920 |
| Ajuste a registro de Periodos Anteriores | - | (2,250,000) | (2,250,000) |
| SALDOS , 30 DE JUNIO DEL 2021 | 583,303,561 | (674,921,137) | (91,617,576) |

PARTIDO UNIDAD SOCIAL CRISTIANA
(San José, Costa Rica)
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Por el periodo al 30 de junio del 2021 y 2020
(Expresado en Colones Costarricenses)

| | 2021 | 2020 |
|--|------------------------|----------------------|
| Fuentes (usos) de efectivo: | | |
| Actividades operacionales: | | |
| Resultado del período | 1,022,311,498 | (885,789,710) |
| Ajuste resultado periodos anteriores | (2,250,000) | 600,363,074 |
| Ajuste Activos liquidados | 0 | 152,958 |
| Donaciones | 29,306,920 | 30,129,031 |
| Posiciones que no usan efectivo: | | |
| Depreciación | 6,928,658 | 1,087,485 |
| Efectivo neto provisto (utilizado) en act, operativas | 1,056,297,076 | (254,057,162) |
| Efectivo provisto (utilizado) en actividades operativas | | |
| Cuentas por Cobrar | (6,288,211) | - |
| Gastos Diferidos | 64,627,909 | (96,808,074) |
| Cuentas por pagar | 12,588,721 | (81,794,304) |
| Efectos por pagar | (15,300,000) | (317,904,620) |
| Retenciones por pagar | 1,159,117 | (3,538,691) |
| Gastos acumulados | 39,999,326 | 11,287,062 |
| Depósitos en garantía | 549,690 | (1,762,400) |
| Efectivo neto provisto en las act, operacionales | 1,153,633,628 | (744,578,189) |
| Inversiones: | | |
| Adiciones (disminuciones) a activos fijos | (48,246,020) | (1,666,458) |
| Efectivo utilizado en actividades de inversión | (48,246,020) | (1,666,458) |
| Actividades de financiamiento | | |
| Nuevos préstamos | 0 | 1,087,959,000 |
| Pagos de préstamos | (1,087,959,000) | (250,000,000) |
| Efectivo neto provisto por (usado en) actividades de financiamiento | (1,087,959,000) | 837,959,000 |
| Aumento (disminución) neto en efectivo y equivalentes | 17,428,608 | 91,714,353 |
| Efectivo y equivalentes a efectivo al inicio del año | 135,838,468 | 44,124,115 |
| Efectivo y equivalentes a efectivo al final del año | 153,267,077 | 135,838,468 |

Las notas son parte integral de los estados financieros



PARTIDO UNIDAD SOCIAL CRISTIANA
(San José, Costa Rica)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de junio del 2021 y 2020
(Expresadas en Colones Costarricenses)

Nota 1- Antecedentes

El Partido Unidad Social Cristiana (PUSC), tiene carácter nacional y está organizado de acuerdo con la Constitución Política y la legislación electoral vigente. El Partido Unidad Social Cristiana se inspira en el Humanismo y en los principios socialcristianos y se enmarca en las aspiraciones de libertad, solidaridad, progreso, democracia, justicia social y paz que caracterizan al pueblo costarricense.

Tiene asignada la cédula jurídica número tres - ciento diez – cero noventa y ocho- doscientos noventa y seis.

El Partido Unidad Social Cristiana (PUSC) es una organización de naturaleza ideológica, política, programática, democrática popular y permanente, que funda sus principios en el humanismo, los valores socialcristianos y en las más puras tradiciones del pueblo costarricense.

Nota 2- Base de presentación

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

Nota 3- Nuevos pronunciamientos contables

Nuevas normas adoptadas a partir del 1° de enero de 2018



NIIF 15 “Ingresos provenientes de contratos con clientes”

La NIIF 15 “Ingresos provenientes de contratos con clientes” reemplaza la NIC 18 “Ingresos ordinarios”, la NIC 11 “Contratos de construcción” y otras interpretaciones relacionadas con los ingresos. La nueva norma no ha tenido un impacto en los estados financieros de la Entidad.

NIIF 9 “Instrumentos Financieros”

La NIIF 9 reemplaza a la NIC 39 'Instrumentos financieros: reconocimiento y medición. Realiza cambios importantes en la guía anterior sobre la clasificación y medición de activos financieros e introduce un modelo de "pérdida de crédito esperada" para el deterioro del valor de los activos financieros. Cualesquiera diferencias que surgen de la adopción de la NIIF 9 en relación con la clasificación, medición y deterioro se reconocen en las ganancias acumuladas. La nueva norma no ha tenido un impacto en los estados financieros de la Entidad.

Normas, enmiendas e interpretaciones a las Normas existentes entrado en vigencia y que no han sido adoptadas en forma anticipada por el Partido Unidad Social Cristiana.

La Administración estima que todos los pronunciamientos importantes serán adoptados para el primer período que comienza en la fecha de entrada en vigor del pronunciamiento o después. Las normas, enmiendas e interpretaciones que no han sido adoptadas ni mencionadas a continuación no se han revelado ya que no se espera que tengan un efecto significativo en los estados financieros de la Entidad.

NIIF 16 “Arrendamientos”

La NIIF 16 reemplazará la NIC 17 “Arrendamientos” y tres interpretaciones relacionadas. Se completa el proyecto a largo plazo de la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) de revisar el registro de arrendamientos. Los arrendamientos se registrarán en el estado de situación financiera en la forma de un activo con derecho de uso y un pasivo por arrendamiento. La NIIF 16 da la opción de exonerar activos de bajo valor y arrendamientos a un corto plazo (menos de 12 meses).

La NIIF 16 entra en vigor para los períodos que inician el 1° de enero de 2020 o después. Se permite la adopción temprana. La Entidad no ha realizado el análisis de la aplicación de dicha norma, al cierre de su período.

Nota 4- Resumen de las Principales Políticas Contables Significativas

Las políticas contables más importantes utilizadas por el Partido Unidad Social Cristiana en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

4a. Cambios

Los libros legales y registros de la entidad se llevan en colones costarricenses. Los tipos de cambio interbancario al 30 de junio del 2021 para la compra y venta de dólares de los Estados Unidos de Norte América son ₡615.25 y ₡621.92, respectivamente.



4b. Unidad monetaria:

Los estados financieros y sus notas son expresados en la unidad monetaria de la República de Costa Rica es el colón (¢).

4c. Uso de Estimaciones

La tesorería del Partido Unidad Social Cristiana ha hecho estimaciones y ha establecido supuestos relacionados con los valores de los activos y pasivos reportados y con la revelación de contingencias durante la preparación de los estados financieros.

4d. Mobiliario y Equipo de oficina

Los activos fijos se presentan a su costo de adquisición. Los gastos por mantenimiento, reparaciones y mejoras se registran como gastos de operación cuando se incurren. Se utiliza el método de línea recta para registrar la depreciación de sus activos productivos, con base en su vida útil estimada. El gasto de la depreciación es registrado como un gasto de operación en el estado de resultados.

La vida útil del mobiliario y equipo y el software, es la siguiente:

| Tipo | Vida útil estimada |
|--------------------------------|--------------------|
| Mobiliario y equipo de oficina | 10 años |
| Software | 5 años |

4e. Provisiones

Se registra una provisión en los estados financieros cuando se adquiere una obligación legal o contractual como consecuencia de un evento pasado y probablemente requerirá un futuro pago para cancelar tal obligación. Se espera que la provisión realizada se acerque a su valor de cancelación. Sin embargo, el monto final necesario podría diferir del valor registrado. El valor de esas provisiones es ajustado a la fecha del balance afectando directamente los resultados del periodo de operación.

4f. Reconocimiento de ingresos

El ingreso por militancias e ingresos por financiamiento estatal, se acreditan en el momento que se confecciona el recibo de dinero y se realiza el respectivo depósito, se mantiene una cuenta de ahorros en el Banco Popular y de Desarrollo Comunal exclusiva para los depósitos de las donaciones.



4g. Pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados

Los pasivos financieros son clasificados a valor razonable a través de resultados cuando estos, sean mantenidos para negociación o cuando sean designados como tal en el reconocimiento inicial. Estos se miden al valor razonable y los cambios en el valor razonable incluido cualquier gasto por intereses, se reconocen en resultados.

4h. Otros pasivos financieros

Otros pasivos financieros, entre los que se incluyen las obligaciones con instituciones financieras y las obligaciones con el público, se miden inicialmente por el monto de efectivo recibido, neto de los costos de transacción. Los otros pasivos financieros son posteriormente medidos al costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva. El método de la tasa de interés efectiva corresponde al método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de la asignación de los gastos por intereses durante todo el período correspondiente. La tasa de interés efectiva corresponde a la tasa que descuenta exactamente los flujos futuros de efectivo estimados por pagar durante la vida esperada del pasivo financiero o, cuando sea apropiado, un período menor cuando el pasivo asociado tenga una opción de prepago que se estime será ejercida.

Nota 5- Pasivos Financieros

5.1 Deuda a largo plazo

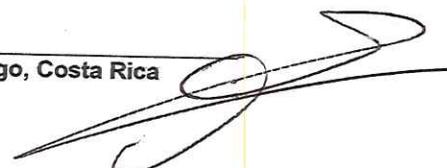
Para el año 2021 la deuda a largo plazo con el -Banco BCT presenta un saldo cero, ya que fue cancelado el saldo que proviene del 2020, su saldo con colones se detalla a continuación:

| BANCO | Monto | Fecha Apertura | Tipo | Vence | Tasa | Clase |
|-------|----------------|----------------|---------------|------------|--------|---|
| BCT | ¢1,087,959,000 | 7-Oct-2020 | Línea crédito | 3-Feb-2021 | 15.00% | TBP+10.05% (tasa mínima 15,65% anual) |

Nota 6- Efectivo y Equivalentes a Efectivo

Corresponde a los saldos existentes en las cuentas corrientes conciliadas al 30 de junio del 2021 y 2020, adjunto desglose:

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| | ¢ | ¢ |
| Caja Chica | 2,135 | 100,000 |
| Bancos | 153,264,941 | 135,393,455 |
| Operaciones pendientes de imputar | 0 | 345,013 |
| TOTAL | 153,267,076 | 135,838,468 |



Con respecto a las Operaciones Pendientes de Imputar, las mismas corresponden a movimientos de retiro de dineros o pagos que quedaron sin identificar en el periodo fiscal 2021. Las mismas serán reclasificadas durante el periodo 2022 según su identificación.

Nota 7- Otras cuentas por Cobrar

En la cuenta Otras cuentas por cobrar, se registran cierres de tarjetas Visa y Mastercard que no fueron depositadas por el banco popular por ₡ 6,144,470 y otras cuentas a cobrar por ₡ 143.741. Al 30 junio del 2021 y 2020, el detalle de esta cuenta es resumido de la siguiente manera.

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--------------------------|------------------|-------------|
| | ₡ | ₡ |
| Otras Cuentas por Cobrar | 6,288,211 | 0 |
| | <u>6,288,211</u> | <u>0</u> |

Nota 8- Gastos diferidos

La cuenta presenta provisiones que son requeridas por el TSE con el fin de reflejar los pasivos futuros en los rubros de Arrendamiento y Honorarios, su contrapartida se refleja en los gastos acumulados en la Nota 12, adelantos de proveedores y adelantos de seguros e intereses. Al 30 de junio del 2021 y 2020, el detalle de esta cuenta es resumido de la siguiente manera.

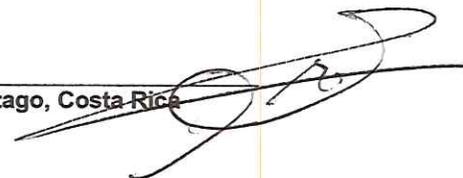
| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|-------------------|--------------------|
| | ₡ | ₡ |
| Intereses bancarios pagados por adelantados | 367,202 | 114,298,444 |
| Seguros pagados por adelantado | 208,121 | 194,040 |
| Anticipo a Proveedores | 73,780 | 0 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 0 | 3,034,181 |
| Arrendamientos | 36,452,253 | 0 |
| Honorarios | 15,797,400 | 0 |
| | <u>52,898,756</u> | <u>117,526,665</u> |

Las otras cuentas por cobrar, por presentación se verán reflejadas para el 2021 en la Nota 7.

Nota 9- Propiedad Planta y Equipo y Otros Activos

A continuación, se detallan los activos fijos del Partido Unidad Social Cristiana, con las respectivas depreciaciones acumuladas o amortizaciones aplicadas, Depósitos en garantía por alquileres de Edificio y equipo electrónico, al 30 de junio del 2021 y 2020, adjunto desglose:

....resumen de la nota 9, pasa a la siguiente hoja.



21 1497

LIC. JOSE MIGUEL CESPEDES ARAYA
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO

Movimientos del 2021

| | Saldo al 30/6/2020 | <u>Adiciones</u> | <u>Retiros</u> | Saldo al 30/6/2021 |
|--------------------------------|-----------------------|-------------------|----------------|-----------------------|
| Costo: | | | | |
| Mobiliario y Equipo de Oficina | 4,652,829 | 0 | 0 | 4,652,829 |
| Equipo de Computo | 3,733,667 | 0 | 0 | 3,733,667 |
| Software y Sistemas | 3,370,622 | 48,246,020 | 0 | 51,616,642 |
| Total Activos al costo | 11,757,118 | 48,246,020 | - | 60,003,138 |

| | Saldo al 30/6/2020 | <u>Retiros</u> | <u>Aumentos</u> | Saldo al 30/6/2021 |
|---|-----------------------|----------------|------------------|-----------------------|
| Depreciación Acumulada: | | | | |
| Mobiliario y Equipo de Oficina | 3,506,951 | | 24,243 | 3,531,194 |
| Equipo de Computo | 1,700,190 | | 685,137 | 2,385,327 |
| Amortización Software y Sistemas | 3,324,807 | | 6,219,278 | 9,544,085 |
| Total, Depreciación y Amortización | 8,531,948 | 0 | 6,928,658 | 15,460,606 |

Valor Neto 44,542,532

Movimientos del 2020

| | Saldo al 30/6/2019 | <u>Adiciones</u> | <u>Retiros</u> | Saldo al 30/6/2020 |
|--------------------------------|-----------------------|------------------|----------------|-----------------------|
| Costo: | | | | |
| Mobiliario y Equipo de Oficina | 5,380,985 | 1,402,598 | 2,130,754 | 4,652,829 |
| Equipo de Computo | 4,111,046 | 263,860 | 641,239 | 3,733,667 |
| Software y Sistemas | 3,370,622 | - | - | 3,370,622 |
| Total Activos al costo | 12,862,653 | - | - | 11,757,118 |

| | Saldo al 30/6/2019 | <u>Retiros</u> | <u>Aumentos</u> | Saldo al 30/6/2020 |
|---|-----------------------|------------------|------------------|-----------------------|
| Depreciación Acumulada: | | | | |
| Mobiliario y Equipo de Oficina | 5,380,985 | 2,130,754 | 256,720 | 3,506,951 |
| Equipo de Computo | 1,540,965 | 488,280 | 647,505 | 1,700,190 |
| Amortización Software y Sistemas | 3,141,547 | - | 183,260 | 3,324,807 |
| Total, Depreciación y Amortización | 10,063,497 | 2,619,034 | 1,087,485 | 8,531,948 |

Valor Neto 3,225,170

Otros Activos

| <u>Depósitos en Garantía</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | ₡ | ₡ |
| Alquiler de Casa Club | 1,154,000 | 1,154,000 |
| Alquiler de Equipos | 178,710 | 728,400 |
| | <u><u>1,332,710</u></u> | <u><u>1,882,400</u></u> |

LIC. JOSE MIGUEL CESPEDES ARAYA
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO

21 1437

Nota 10- Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar al 30 de junio del 2021 y 2020, el detalle de esta cuenta es resumido de la siguiente manera:

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | ₡ | ₡ |
| Cuentas Por Pagar | 14,666,691 | 2,935,570 |
| Efectos por Pagar | 3,710,667 | 19,010,667 |
| Ingresos Diferidos (Militancias) | 64,000 | 0 |
| Operaciones pendientes de imputar | 793,600 | 0 |
| | <u>19,234,957</u> | <u>21,946,237</u> |

Nota 11- Retenciones por pagar

Las retenciones por pagar al cierre del 2021 y 2020, el detalle de esta cuenta es resumido de la siguiente manera:

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|------------------|------------------|
| | ₡ | ₡ |
| Impuesto sobre renta (retención a la fuente) | 61,572 | 10,500 |
| Embargos | 998,985 | 644,643 |
| CCSS Cuota Obrera | 491,786 | 313,025 |
| Cuota Patronal | 1,498,334 | 873,175 |
| Ingresos Diferidos | 0 | 76,000 |
| Banco Popular (LTP) | 58,734 | 32,950 |
| | <u>3,109,410</u> | <u>1,950,293</u> |

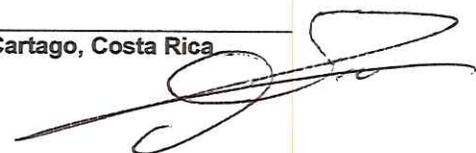
Los ingresos diferidos, por presentación se verán reflejadas para el 2021 en la Nota 10.

Nota 12- Gastos Acumulados por pagar.

La cuenta presenta provisiones que son requeridas por el TSE con el fin de reflejar los pasivos futuros en los rubros de Arrendamiento y Honorarios, su contrapartida se refleja en los gastos diferidos Nota 8, también presenta la reserva del décimo tercer mes y otras costas laborales por pagar e acuerdo a las planillas de la CCSS. Al 30 de junio del 2021 y 2020, el detalle de esta cuenta es resumido de la siguiente manera:

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | ₡ | ₡ |
| Intereses por pagar | 0 | 8,833,605 |
| Operaciones Pendientes de Imputar | 0 | 532,400 |
| Prestaciones Legales | 520,000 | 520,000 |
| Aguinaldos | 1,768,598 | 870,988 |
| Honorarios legales por pagar | 15,797,400 | 7,167,524 |
| Contrato de arrendamiento por pagar | 36,452,253 | 0 |
| Contratos por pagar Alquiler Equipo | 3,385,592 | 0 |
| | <u>57,923,843</u> | <u>17,924,517</u> |

Las operaciones pendientes de imputar, por presentación se verán reflejadas para el 2021 en la Nota 10.



Nota 13- Préstamos y efectos por pagar

Se adquirió una línea de crédito no revolutiva mediante fideicomiso PUSC-BCT-COFIN-DOS MIL DIECINUEVE por ₡ 1,300,000,000; la cual fue aprobada el día 7 de octubre del 2020 Las condiciones establecidas entre las partes, para la línea de crédito son las siguientes:

| BANCO | Monto | Fecha Apertura | Tipo | Vence | Tasa | Clase |
|-------|----------------|----------------|---------------|------------|--------|---|
| BCT | ₡1,300,000,000 | 7-Oct-2020 | Línea crédito | 3-Feb-2021 | 15.00% | TBP+10.05% (tasa mínima 15,65% anual) |

El propósito de los fondos es determinar las operaciones para financiamiento de los gastos generados por campaña política de elecciones municipales, su saldo al 2020 fue cancelado con los giros de las resoluciones del TSE de este año 2021. Los efectos por pagar provienen de préstamos de terceros, respaldados con contratos, en los cuales se utilizan para financiamiento de Partido Unidad Social Cristiana.

Al cierre del 2021 y 2020, el detalle de esta cuenta es resumido de la siguiente manera:

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|-------------------------------|--------------------|----------------------|
| | ₡ | ₡ |
| Efectos por pagar largo plazo | 269,678,651 | 269,678,651 |
| Préstamo Banco BCT | 0 | 1,087,959,000 |
| | <u>269,678,651</u> | <u>1,357,637,651</u> |

Nota 14- Patrimonio donado.

Al 30 de junio del 2021 y 2020, el detalle de esta cuenta es resumido de la siguiente manera:

| <u>Superávit Donado</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| | ₡ | ₡ |
| Donaciones acumuladas 2007 al 2020 | 553,996,641 | 553,996,641 |
| Donaciones en Efectivo Identificadas 2021 | 29,306,920 | 0 |
| | <u>583,303,561</u> | <u>553,996,641</u> |

... pasa a la siguiente hoja la Nota 14

...Continuación de la Nota 14

Superávit o pérdida Acumulados

Al 30 de junio del 2021 y 2020, el detalle de esta cuenta es resumido de la siguiente manera:

| <u>Superávit o Deficil Acumulados</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|----------------------|------------------------|
| | ¢ | ¢ |
| Superávit o pérdida acumuladas | (1,694,982,636) | (1,409,556,000) |
| Ajustes realizados en el periodo | (2,250,000) | 600,363,074 |
| Superávit del periodo | 1,022,311,498 | (885,789,710) |
| | (674,921,137) | (1,694,982,636) |

Nota 15- Ingresos Financiamiento Estatal

Los ingresos por financiamiento estatal correspondientes a las liquidaciones trimestrales aprobadas por el Tribunal Supremos de Elecciones, al 2021 y 2020, el detalle de esta cuenta es resumido de la siguiente manera:

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|------------------------------------|----------------------|--------------------|
| | ¢ | ¢ |
| Ingreso por financiamiento estatal | 1,189,890,009 | 431,925,406 |
| | 1,189,890,009 | 431,925,406 |

A continuación, se detallan las resoluciones de aprobación por deuda política del 1 de julio del 2020 al 30 de junio del 2021.

| Fecha | Descripción | MONTO |
|--------------|--------------------|----------------------|
| 28/1/2020 | 0474-E10-2020 | 52,409,013 |
| 3/9/2020 | 058-E10-2021 | 14,284,571 |
| 17/2/2021 | 1008-E10-2021 | 624,383,324 |
| 17/6/2021 | 3005-E10-2021 | 472,521,858 |
| 16/6/2021 | 3004-E10-2021 | 26,291,243 |
| | TOTAL | 1,189,890,009 |



LIC. JOSE MIGUEL CESPEDES ARAYA
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO

Nota 16- Otros Ingresos

Se presentan a continuación los saldos correspondientes al 30 de junio del 2021 y 2020, correspondiente a inscripciones de renovación de estructuras del partido para los nuevos nombramientos.

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|--------------------|-------------------|
| | ¢ | ¢ |
| Otras Actividades de Recaudación Licitas | 0 | 3,670,000 |
| Cuotas de Afiliación y membresías | 201,765,500 | 16,781,500 |
| | <u>201,765,500</u> | <u>20,451,500</u> |

Nota 17- Productos Financieros

Al 30 de junio del 2021 y 2020, el detalle de esta cuenta es resumido de la siguiente manera:

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|------------------------|------------------|-------------------|
| | ¢ | ¢ |
| Ingresos por intereses | 1,180,649 | 38,920,874 |
| | <u>1,180,649</u> | <u>38,920,874</u> |

Nota 18- Gastos de Organización, Operacional, Técnico, funcional, administrativo, de dirección y censo.

Al 30 de junio del 2021 y 2020, el detalle de esta cuenta es resumido de la siguiente manera:

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-------------|-------------|
| | ¢ | ¢ |
| Sueldo personal | 33,841,609 | 49,439,903 |
| Seguro Social | 9,738,584 | 12,238,393 |
| Banco Popular | 229,558 | 276,527 |
| Fondo de Capitalización Laboral | 1,103,555 | 1,586,088 |
| Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias | 183,926 | 264,348 |
| Décimo tercer mes | 3,055,318 | 4,244,973 |
| Servicios Especiales | 40,000 | 31,799,944 |
| Extremos Laborales | 107,778 | 8,327,979 |
| Horas extra | 1,254,323 | 3,524,444 |
| Seguros | 263,414 | 195,008 |
| Viáticos | 0 | 92,550 |
| Transportes | 2,825 | 1,509,900 |
| Papelería y útiles de oficina | 608,090 | 4,108,529 |

...Continuación de la Nota 18

| | | |
|--|--------------------|----------------------|
| Honorarios profesionales | 45,977,884 | 364,585,933 |
| Especies fiscales y derechos legales | 30,350 | 3,100 |
| Luz, Teléfono y agua | 1,650,031 | 5,145,830 |
| Gastos Representación | 0 | 34,250 |
| Comunicaciones | 798,115 | 8,811 |
| Publicaciones y avisos | 0 | 5,580,010 |
| Comisiones pagadas | 3,966,375 | 3,804,578 |
| Intereses Pagados | 140,276,696 | 122,609,783 |
| Mantenimiento y Reparación Equipo | 475,730 | 899,895 |
| Arrendamientos | 18,504,457 | 57,817,697 |
| Combustibles y lubricantes | 834,441 | 205,046,699 |
| Depreciación activos | 6,928,658 | 1,087,485 |
| Enseres de aseo e higiene | 1,355,194 | 1,086,049 |
| Instalación clubes | 0 | 7,000 |
| Integración y funcionamiento de comités, asambleas | 83,374,032 | 46,459,691 |
| Suministros para Equipo de cómputo | 74,358 | 2,062,111 |
| Signos Externos | 7,340,986 | 150,369,280 |
| Actividades para el fortalecimiento de l | 0 | 12,163,377 |
| | 362,016,285 | 1,096,380,167 |

Nota 19- Gastos de Propaganda.

Al 30 de junio del 2021 y 2020, el detalle de esta cuenta es resumido de la siguiente manera:

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|------------------|--------------------|
| | ¢ | ¢ |
| Periódicos | 0 | 1,276,900 |
| Radio | 5,500,510 | 6,730,733 |
| Servicios de grabación para la difusión por radio | 0 | 84,750 |
| Televisión | 0 | 62,542,098 |
| Servicio de audio y video para cortos de televisión | 0 | 2,237,126 |
| Cine | 0 | 7,874,278 |
| Volantes | 118,650 | 14,976,371 |
| Uso de altoparlantes | 0 | 115,825 |
| Vallas | 0 | 81,023,491 |
| Internet | 2,021,760 | 50,171,043 |
| | 7,640,920 | 227,032,615 |

Nota 20- Gastos de capacitación y no redimibles

Al 30 de junio del 2021 y 2020, el detalle de esta cuenta es resumido de la siguiente manera:

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|-----------------------|----------------|-------------------|
| | ¢ | ¢ |
| Seminarios y talleres | 0 | 43,855,977 |
| Gastos no redimibles | 867,456 | 9,158,735 |
| | <u>867,456</u> | <u>53,014,712</u> |

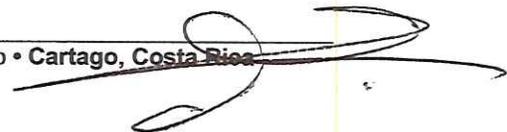
Con respecto a los movimientos de la cuenta contable Gastos no Redimibles (capacitación y talleres), son donaciones en especies, por capacitaciones impartidas por Fundación Konrad Adenauer RFA, durante el periodo en operación.

Nota 21- Eventos subsecuentes

El Partido Unidad Social Cristiana a la fecha mantiene dos demandas en proceso según consta en el expediente No. 21-000064-1624-CI-7 interpuesto por Asociación Estudios Ideológicos y el expediente No. 21-000041-1624-CI-6 Servicios Generales del Rio S.G.C.J, las mismas se encuentran siendo atendidas por los abogados externos del Partido Unidad Social Cristiana.

Nota 22- Autorización de emisión de los estados financieros

Los estados financieros al 30 de junio de 2021 han sido aprobados por la Entidad para su emisión el 20 de octubre de 2021.



**PARTIDO UNIDAD SOCIAL CRISTIANA
DETALLE DE DONACIONES EN EFECTIVO
DEL 01 JULIO 2020 AL 30 DE JUNIO 2021**



| Cedula | Nombre | Monto |
|-----------|----------------------------------|--------------|
| 102830131 | Miriam Angulo Angulo | 20 000,00 |
| 106070316 | Hannia Gerardina Esquivel Mesen | 20 000,00 |
| 105500347 | Anabelle Lang Ortiz | 15 000,00 |
| 502950673 | Johnny Leiva Badilla | 4 015 430,00 |
| 108350383 | José Pablo Chaves Zamora | 610 000,00 |
| 502470526 | Pedro Muñoz Fonseca | 1 500 000,00 |
| 108350383 | José Pablo Chaves Zamora | 609 000,00 |
| 104660482 | José Enrique Arias Maduro | 1 000 000,00 |
| 112060210 | Mario Buzo Orozco | 1 820 000,00 |
| 111660046 | Jaya Cohen Wasserstein | 500,00 |
| 111660046 | Jaya Cohen Wasserstein | 5 776 000,00 |
| 108350383 | José Pablo Chaves Zamora | 612 000,00 |
| 107460309 | Carlos Abarca Jiménez | 610 000,00 |
| 104660482 | José Enrique Arias Maduro | 1 005 000,00 |
| 108280307 | Jorge Arturo Baltodano Parra | 262 730,00 |
| 108350383 | José Pablo Chaves Zamora | 612 000,00 |
| 106890615 | Marco Antonio Vargas Valverde | 300 000,00 |
| 107550664 | Adrian Clachar Seravalli | 1 215 000,00 |
| 108280795 | Paula Mora Mora | 1 000 000,00 |
| 205690795 | Erwen Masís Castro | 717 000,00 |
| 104041015 | Mariano Guardia Cañas | 605 000,00 |
| 104041015 | Mariano Guardia Cañas | 612 000,00 |
| 110950656 | Eduardo José Zúñiga Brenes | 611 000,00 |
| 105540258 | Julián Batalla Gallegos | 500 000,00 |
| 107040381 | Frank Arata Brenes | 500 000,00 |
| 503310166 | Rafael Ángel Gutierrez Gutierrez | 600 000,00 |
| 105780053 | Francisco Ovares Moscoa | 1 000,00 |
| 105780053 | Francisco Ovares Moscoa | 613 000,00 |
| 304560336 | David Escalante Zeledón | 199 500,00 |
| 107190578 | Alejandro Antillon Appel | 550 000,00 |
| 109500994 | Enrique Alberto Hidalgo Ribas | 200 000,00 |
| 113580628 | Ana Quesada Oses | 500 000,00 |
| 105450969 | Arnoldo André Tinoco | 600 000,00 |

TOTAL EFECTIVO **27 811 160,00**

**DETALLE DE DONACIONES EN ESPECIE
DEL 01 JULIO 2020 AL 30 DE JUNIO 2021**

| Cedula | Nombre | Monto |
|-----------|-----------------------|------------|
| 110070642 | Andrea Méndez Carmona | 625 000,01 |
| 110070642 | Andrea Méndez Carmona | 625 000,01 |
| 110070642 | Andrea Méndez Carmona | 245 759,75 |

TOTAL ESPECIE **€1 495 759,77**

TOTAL GENERAL **€29 306 919,77**