



Licda. Karla Marcela Araya Hernández

Contadora Pública Autorizada, Carne 7052

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

CERTIFICACION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Señores
Tribunal Supremo de Elecciones

La suscrita Contadora Pública Autorizada fue contratada por el señor Belisario Solano Solano, portador de la cédula de identidad número 3-0239-0828, en calidad de Presidente del Partido Actuemos Ya cédula jurídica 3-110-742578, para certificar las cifras financieras consignadas en el Estado de Situación Financiera, Estado de Excedentes y Pérdidas, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Notas a los Estados Financieros; así como los libros y movimientos de Bancos al 31 de diciembre del 2021. La Administración del **Partido Actuemos Ya**, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros.

Mi compromiso 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. Esta certificación fue realizada con el único propósito de informar al usuario que las cifras mostradas en los estados financieros y en los libros de bancos, fueron extraídos de los saldos de las cuentas contables al cierre del mes de diciembre del 2021, provenientes de los registros oficiales para la contabilización de las transacciones que lleva la entidad al 31 de diciembre del 2021 y que verifiqué de acuerdo con los procedimientos que describo en seguida.

Procedimientos:

El procedimiento utilizado consistió en verificar que cada una de las líneas de las cuentas que integran los estados financieros (Balance de Situación y Estado de excedentes y pérdidas acumuladas), que señalé en el primer párrafo, fueron extraídos de los folios de los libros legalizados: libro Diario y Mayor; asimismo esos estados financieros están consignados en el Libro de Inventario y Balances que la entidad lleva para la contabilización de las transacciones de la compañía.

Resultados:

Con base en los procedimientos anteriormente descritos pude confirmar que las cifras financieras que se muestran en los Estados de Situación Financiera del **Partido Actuemos Ya**, al 31 de diciembre del 2021 y en el Estado de Excedentes y Pérdidas son los que provienen de los registros principales que lleva la entidad a dicha fecha.



Licda. Karla Marcela Araya Hernández

Contadora Pública Autorizada, Carne 7052

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

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

Certificación:

En virtud de lo anterior, certifico que el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2021 y el relativo Estado de excedentes y pérdidas acumuladas por el período terminado a esa misma fecha fueron preparados con base en la información contenida en los libros legalizados, que para su efecto actualiza el **Partido Actuemos Ya**. La Certificación incluye los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2021 y respectivo Estado de excedentes y pérdidas acumuladas, así como los anexos del trabajo realizado.

Mi informe es únicamente para el propósito expuesto en el segundo párrafo de este informe y para su información y no debe usarse para ningún otro fin ni ser distribuido a ningunas otras partes.

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

Se extiende el presente informe de Certificación a solicitud del **Partido Actuemos Ya**, para fines de cumplimiento con el Tribunal Supremo de Elecciones. Emitida en la ciudad de San José, a los 14 días del mes de enero del 2022.

Licda. Karla Marcela Araya Hernández
Carné 7052
Póliza de fidelidad No-0116 FIG07
Vence el 30 de setiembre 2022



Partido
ACTUEMOS > YA

Partido Actuemos Ya
Balance de Situación
Al 31 de diciembre del 2021

(Expresado en colones costarricenses)

	Notas	dic-21	nov-21
Activo			
Activo corriente:			
Caja y bancos	2	245 716,56	91 545,83
Total activo corriente		245 716,56	91 545,83
Total activo		245 716,56	91 545,83
Pasivo y patrimonio			
Pasivo corriente:			
Cuentas por pagar	3	2 840 000,00	2 321 500,00
Total pasivo corriente		2 840 000,00	2 321 500,00
Patrimonio:			
Donaciones efectivo periodos anteriores	4	5 868 875,34	5 868 875,34
Donaciones efectivo periodo actual	4	368 850,00	227 350,00
Donaciones en especie periodos anteriores	4	1 700 551,00	1 700 551,00
Donaciones en especie periodo actual	4	10 339 150,00	937 250,00
Superávit, déficit periodos anteriores	5	-7 642 935,40	-7 642 935,40
Superávit, déficit del periodo		-13 228 774,38	-3 321 045,11
Total patrimonio		-2 594 283,44	-2 229 954,17
Total pasivo y patrimonio		245 716,56	91 545,83
Cuentas de orden deudoras			
Certificados por colocar	10	49 900 000,00	50 000 000,00
Certificados colocados	10	100 000,00	0,00
Cuentas de orden acreedoras			
Emisiones Autorizadas	10	-50 000 000,00	-50 000 000,00

Las notas son parte integral de los estados financieros

COSTA RICA
COLEGIO DE CONTADORES
PRIVADOS DE COSTA RICA



Ericka Brenes Jiménez

Ericka Brenes Jiménez
CPI 35750

Rony Ulloa Solano
Rony Ulloa Solano
Tesorero

Partido
ACTUEMOS > YA
www.partidoactuemosya.com
Cartago, Costa Rica

Original HS

Partido Actueмос Ya
Estado de Excedentes y Pérdidas acumuladas
Por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2021
(Expresados en colones costarricenses)

	<u>Notas</u>	<u>dic-21</u>	<u>nov-21</u>
Ingresos:			
Ingresos por colocación de certificados	6	100 000,00	0,00
Producto financiero	7	142,02	126,29
Total Ingresos		100 142,02	126,29
Gastos:			
Gastos de organización dirección y censos	8	3 912 002,40	3 316 171,40
Gastos de Propaganda	9	9 416 914,00	5 000,00
Total Gastos		13 328 916,40	3 321 171,40
Superávit o (Déficit)		-13 228 774,38	-3 321 045,11

Las notas son parte integral de los estados financieros


 Ericka Brenes Jiménez
 CPI 35750


 Rony Ulloa Solano
 Tesorero

Handwritten signature



Partido Actuemos Ya
Estado de Cambios en el Patrimonio
Por el período terminado al 31 de diciembre del 2021
(Expresado en colones costarricenses)

	Donaciones	Superávit/ Déficit	Total
Resultado del período	0	-1 716 074	-1 716 074
Donaciones del período	2 205 000	0	2 205 000
SALDOS , 30 DE JUNIO DEL 2018	2 205 000	-1 716 074	488 926
Resultado del período	0	-1 282 693	-1 282 693
Donaciones del período	300 000	0	300 000
SALDOS , 30 DE JUNIO DEL 2019	2 505 000	-2 998 767	-493 767
Resultado del período	0	-20 926 676	-20 926 676
Donaciones del período	4 987 426	0	4 987 426
SALDOS , 30 DE JUNIO DEL 2020	7 492 426	-23 925 443	-16 433 017
Resultado del período	0	16 282 507	16 282 507
Donaciones del período	77 000	0	77 000
SALDOS , 30 DE JUNIO DEL 2021	7 569 426	-7 642 935	-73 509
Resultado del período	0	-13 228 774	-13 228 774
Donaciones del período	10 708 000	0	10 708 000
SALDOS , 31 DE DICIEMBRE DEL 2021	18 277 426	-20 871 710	-2 594 283

Las notas son parte integral de los estados financieros

Ericka Brenes Jiménez
CPI 35750

Rony Ulloa Solano
Tesorero

Partido
ACTUEMOS YA
 www.partidoactuemosya.com
 Cartago, Costa Rica



Partido Actuemos ya
Estado de Flujo de Efectivo
Por el período del 01 al 31 de diciembre del 2021
(Expresado en colones costarricenses)

	dic-21
Fuentes (usos) de efectivo:	
Actividades de operación:	
Resultado del periodo	-9 907 729,27
Ajustes:	
Donaciones del periodo	9 543 400,00
Cuentas por pagar	518 500,00
Flujo neto de efectivo usado por actividades de operación	154 170,73
Aumento neto en efectivo y equivalentes	154 170,73
Efectivo y equivalentes al inicio del periodo	91 545,83
Efectivo y equivalentes al final del periodo	245 716,56

Ericka Brenes Jiménez
CPI 35750

Rony Ulloa Solano
Tesorero

Partido
ACTUEMOS YA
www.partidoactuemosya.com
 Cartago, Costa Rica

Partido Actuemos Ya
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre 2021
(Moneda: Colones Costarricenses)

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

1.1. Presentación

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

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

1.2. Políticas Contables

Registros Contables

Los registros de las transacciones en la contabilidad se hacen mensualmente, es decir, que sus registros se contabilizan de acuerdo con la documentación soporte que cada mes genera el partido político para la emisión de los estados financieros mensuales y acumulados.

El periodo fiscal de los partidos políticos inicia el primero de julio y finaliza el treinta de junio del año siguiente.

El partido presenta anualmente la Declaración del Impuesto sobre la Renta (D-101) en cumplimiento con la Normativa Tributaria del país, siendo en este caso una institución declarante pero no contribuyente sobre este impuesto, además de presentar la declaración informativa (D-151) los 28 de febrero de cada año.

El partido toma de referencia la normativa y disposiciones que establezcan el Tribunal Supremo de Elecciones y la Administración Tributaria y los cambios en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) acogidas y aprobadas por el Colegio de Contadores Públicos de Costa Rica.

EM

Alfredo HS

Unidad Monetaria

La contabilidad del partido se lleva en colones costarricenses y las transacciones en moneda extranjera, en este caso con el dólar americano (US\$), se registran al tipo de cambio oficial según el BCCR, y al fin de cada mes se realiza su valuación con el tipo de cambio de cierre del mes.

Activos fijos

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

NOTA No. 2 Efectivo y equivalentes de efectivo y Bancos

Los dineros serán depositados directamente en las cuentas del partido político, se cuenta con cuenta única y específica para las donaciones, los saldos al 31 de diciembre 2021 se muestran a continuación:

Bancos y equivalentes de efectivo**Caja Chica**

	<u>dic-21</u>	<u>nov-21</u>
Caja principal	8 650,00	8 650,00
Total Caja chica	<u>8 650,00</u>	<u>8 650,00</u>

Bancos

	<u>dic-21</u>	<u>nov-21</u>
BCO POPULAR CTA 16111133126692819	58 444,63	45 784,13
BCO POPULAR CTA 16111133126692951	178 621,93	37 111,70
Total Bancos	<u>237 066,56</u>	<u>82 895,83</u>
Total caja y bancos	<u>245 716,56</u>	<u>91 545,83</u>

NOTA No. 3 Cuentas por pagar

Se mantienen las obligaciones pendientes con diversos proveedores, el detalle se observa en anexos "auxiliar de cuentas por pagar" clase 01. Además, para poder mantener la operación normal de la oficina se tuvo que recurrir a préstamos de personas cercanas al partido para afrontar gastos de campaña municipal 2020, el detalle se observa en anexos "auxiliar de cuentas por pagar" clase 02. Se detalla:

TB

Cuentas por pagar:

	<u>dic-21</u>	<u>nov-21</u>
Proveedores	1 230 000,00	1 186 500,00
Prestamos varios	1 610 000,00	1 135 000,00
Total cuentas por pagar	<u>2 840 000,00</u>	<u>2 321 500,00</u>

NOTA No. 4 Donaciones

Se mantienen los saldos acumulados al cierre del periodo 2021, para el mes que se informa se registran donaciones recibidas, se presenta anexo con detalle de donaciones recibidas, se detalla:

Donaciones

	<u>dic-21</u>	<u>nov-21</u>
Donaciones efectivo periodos anteriores	5 868 875,34	5 868 875,34
Donaciones efectivo periodo actual	368 850,00	227 350,00
Donaciones en especie periodos anteriores	1 700 551,00	1 700 551,00
Donaciones en especie periodo actual	10 339 150,00	937 250,00
Total Superávit donado	<u>18 277 426,34</u>	<u>8 734 026,34</u>

NOTA No. 5 Superávit o pérdida en campaña

Se mantiene la pérdida acumulada del periodo 2018, 2019, 2020 y 2021 se detalla:

Superávit o pérdida en campaña electoral

	<u>dic-21</u>	<u>nov-21</u>
Superávit o pérdida acumulada periodo 2018	-1 716 074,39	-1 716 074,39
Superávit o pérdida acumulada periodo 2019	-1 282 692,98	-1 282 692,98
Superávit o pérdida acumulada periodo 2020	-20 926 675,50	-20 926 675,50
Superávit o pérdida acumulada periodo 2021	16 282 507,47	16 282 507,47
Total superávit o pérdida en campaña electoral	<u>-7 642 935,40</u>	<u>-7 642 935,40</u>

NOTA No. 6 Ingresos

Se registran los ingresos percibidos por colocación de certificados de deuda política, para el mes que se informa se detalla:

Ingresos

	<u>dic-21</u>	<u>nov-21</u>
Ingresos por colocación de certificados	100 000,00	0,00
Total ingresos	<u>100 000,00</u>	<u>0,00</u>

EB

NOTA No. 7 Producto financiero

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

Producto Financiero

	<u>dic-21</u>	<u>nov-21</u>
Intereses percibidos	142,02	126,29
Total producto financiero	<u>142,02</u>	<u>126,29</u>

NOTA No. 8 Gastos de organización

El detalle del mes que se informa a continuación.

Gastos de organización

	<u>dic-21</u>	<u>nov-21</u>
Transporte	91 000,00	91 000,00
Papelería y útiles de oficina	115 000,00	0,00
Honorarios profesionales	2 695 050,00	2 356 050,00
Descuentos sobre certificados	25 000,00	0,00
Comisiones pagadas	17 702,40	13 871,40
Arrendamientos	678 000,00	565 000,00
Integración y funcionamiento	188 550,00	188 550,00
Signos externos	101 700,00	101 700,00
Total gastos de organización	<u>3 912 002,40</u>	<u>3 316 171,40</u>

NOTA No. 9 Gastos de propaganda

El detalle del mes que se informa a continuación.

Gastos de propaganda

	<u>dic-21</u>	<u>nov-21</u>
Vallas	9 401 900,00	0,00
Internet	15 014,00	5 000,00
Total gastos de propaganda	<u>9 416 914,00</u>	<u>5 000,00</u>

NOTA No. 10 Cuentas de orden

Se registra en esta oportunidad la emisión de certificados aprobados en acta número 31 del 28 de octubre del 2021, según consta en libro de actas folios 46 y 47, y la colocación de los mismos, el detalle se muestra a continuación.

tb

[Handwritten signature]

22 0096

Certificados

	<u>dic-21</u>	<u>nov-21</u>
Certificados por colocar	49 900 000,00	50 000 000,00
Certificados colocados	100 000,00	0,00
Total certificados	<u>50 000 000,00</u>	<u>50 000 000,00</u>
Emissiones Autorizadas	50 000 000,00	50 000 000,00
Total certificados	<u>50 000 000,00</u>	<u>50 000 000,00</u>

Ericka Brenes Jiménez

Ericka Brenes Jiménez
CPI 35750

Rony Ulloa Solano
Tesorero

Partido
ACTUEMOS YA
www.partidoactueмосya.com
Cartago, Costa Rica

tb

Rony Ulloa Solano

22 0096



Partido Actueмос Ya
Reporte de donaciones
Del 01 al 31 de diciembre del 2021

Donaciones en efectivo:

Nombre	Cédula	Fecha	Monto	Documento	Cuenta bancaria
ESTER RAMREZ CAMPOS	601360431	8/12/2021	61 500,00	FT2134236JC8	16111133126692951
MAURICIO IGLESIAS VILLALOBOS	106670037	20/12/2021	80 000,00	TT2135466010	16111133126692951
TOTAL			141 500,00		

Donaciones en especie:

Nombre	Cédula	Fecha	Monto	Documento	Concepto
ERICK RIBA SIBAJA	113790293	10/12/2021	9 401 900,00	1468	VALLAS
TOTAL			9 401 900,00		

TOTAL DONACIONES 9 543 400,00


Rony Ulloa Solano
Tesorero

Partido
ACTUEMOS YA
www.partidoactuemosya.com
Cartago, Costa Rica