



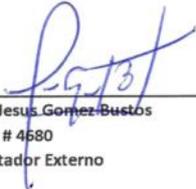
Partido Restauracion Nacional

BALANCE DE SITUACION

Al 31 de diciembre 2021

Expresado en miles de colones

			<u>NOTAS</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		180.054.409,97	
CAJA Y BANCOS	174.966.679,17		1
BCR clns 245396-7	106.936.169,60		
BCR clns 247565-0	66.030.509,57		
Caja Chica	500.000,00		
Tarjetas de Debito	1.500.000,00		
CUENTAS POR COBRAR	5.087.730,80		2
Cuentas por cobrar	5.087.730,80		
ACTIVO NO CORRIENTE NETO		23.660.936,56	3
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	4.660.499,28	2.316.132,29	
Deprec acum Equip de comunic	-2.344.366,99		
EQUIPO DE COMPUTO	18.944.463,94	7.937.886,37	
Deprec acum Equip de computo	-11.006.577,57		
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	14.458.262,42	8.188.897,21	
Deprec acum Mobiliario y equipo de oficina	-6.269.365,21		
Equipo Fotografico y de Video	6.826.103,79	4.306.314,07	
dep. acum. Eq, fotografico y video	-2.519.789,73		
Gastos Diferidos	911.706,63	911.706,63	
OTROS ACTIVOS		566.000,00	
DEPOSITO EN GARANTIA ALQUILER OFICINA	566.000,00		4
TOTAL ACTIVO		204.281.346,54	
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE		2.491.660.602,30	
Cuentas por Pagar		93.420.081,46	
Retenciones por pagar		4.755.093,84	
Efectos por Pagar		2.378.506.980,18	5
Efectos por pagar	2.378.506.980,18		
Gastos Acumulados por Pagar		14.978.446,81	6
TOTAL PASIVO		2.491.660.602,30	
PATRIMONIO			
Donaciones		263.716.953,47	7
Donaciones campañas anteriores		259.467.489,47	
Donaciones campaña actual		4.249.464,00	
Monetarias	4.249.464,00		
En Especie	0,00		
Superavit o Perdida en Campaña Electoral		-2.551.096.209,23	
Superavit o Perdida campañas anteriores	-2.578.185.280,21		
Superavit o Perdida campaña actual	27.089.070,98		
TOTAL PATRIMONIO		-2.287.379.255,76	
PASIVO mas PATRIMONIO		204.281.346,54	
		0,00	


 Lic. Jesus Gomez Bustos
 CPA # 4680
 Contador Externo



PARTIDO RESTAURACION NACIONAL
ESTADO DE ACTIVIDADES
 Expresado en miles de colones

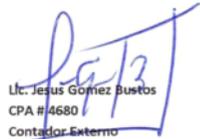
	SALDO Resultado del Periodo Acumulado			NOTAS
	Acum del 01 jul 2021 al 31 dic 2021			
	Parcial	Subtotal	Total	
INGRESOS				
Generales			552.096.277,96	
Ingreso por Financiamiento Estatal	522.098.913,50			
Ingreso por Colocacion de Certificados	0,00			
Cuotas de Afiliacion o Membresias	29.997.364,46			
Sub total		552.096.277,96		
Productos Financieros			102,42	9
Intereses Percibidos uso de cuenta banco	102,42			
Intereses Percibidos Financiamiento Estatal	0,00			
Sub total		102,42		
TOTAL INGRESOS			552.096.380,38	
GASTOS				
GASTOS DE ORGANIZACIÓN			463.236.706,18	
Sueldo Personal	75.142.783,34			
Seguro Social	24.045.690,67			
Banco Popular	1.127.141,75			
Fondo de Capatilizacion. Laboral	1.127.141,75			
Reg. Oblig. De Pensiones	1.391.659,00			
Decimo Tercer Mes	8.705.606,94			
Extremos Laborales	0,00			
Servicios Especiales	420.000,00			
Seguros	2.314.948,00			
Viaticos	1.034.545,64			
Transporte	300.025,00			
Papereria y Utiles de Oficina	323.962,48			
Honorarios Profesionales	74.116.663,05			
Especies fiscales	189.479,94			
Agua, Luz, Telefono	2.677.359,52			
Suscripciones	1.306.238,08			
Publicaciones y avisos	4.612.208,00			
Comisiones Pagadas	8.848.300,79			
Inteseses pagados	108.459.433,84			10
Mant. Y Rep. Equipo	182.709,70			
Arrendamientos	14.093.851,08			
Combustibles y Lubricantes	808.250,34			
Gasto por Depreciacion	3.993.809,52			
Enseres de Aseo e Higiene	376.367,00			
Instalacion de Clubes	3.767.141,64			
Material Fotografico	1.863.592,04			
Int. Func. De Com. Asamb.	5.575.224,97			
Suministros y Equipos de Comp.	905.063,38			
Signos externos	106.535.642,76			
Divulgación	8.991.865,96			
GASTOS DE PROPAGANDA			60.899.243,22	
Periodicos	0,00			
Radio	0,00			
Television	2.401.250,00			
Volantes	6.055.830,00			
Altoparlantes	0,00			
Vallas	52.442.163,22			
GASTOS DE CAPACITACION			871.360,00	
Capacitacion-Curso de formación	871.360,00			
TOTAL GASTOS GENERALES			525.007.309,40	
SUPERAVITIVO PERDIDA PERIODO CONTABLE			27.089.070,98	

Lic. *Jesús Gómez Bastos*
 CPA # 4680
 Contador Externo



Partido Restauracion Nacional
Estado de Cambios en el Patrimonio
AL 31 DE DICIEMBRE 2021
Expresado en miles de colones

	Donaciones Per. Anteriores	Donaciones Per. Actual	Superavit o Perdida Periodos Anteriores	Total
Saldo al 30 de Junio del 2021	€ 259.467.489,47		-€ 2.578.185.280,21	-€ 2.318.717.790,74
Donaciones				
Donaciones del periodo		€ 4.249.464,00		€ 4.249.464,00
Ajuste Periodos Anteriores			€ -	€ -
Utilidad o Perdida del Periodo	€ -		€ 27.089.070,98	€ 27.089.070,98
Saldo al 30 de noviembre 2021	€ 259.467.489,47	€ 4.249.464,00	-€ 2.551.096.209,23	-€ 2.287.379.255,76 0,00


Lt. Jesus Gomez Bustos
CPA # 4680
Contador Externo



Partido Restauración Nacional

Estado de Flujo de Efectivo

PARTIDO RESTAURACION NACIONAL

Por periodo terminado:

AL 31 DE DICIEMBRE 2021

Expresado en miles de colones

FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Perdida o Ganancia del periodo	-	105.765.952,73
Ajuste a Resultado de Periodo anterior		-

Partidas aplicadas a resultados que no requieren uso de recursos en efectivo:

Depreciación del Periodo		799.043,20
Total	-	104.966.909,53

Variación neta en activos o pasivos de operación:

Cuentas por pagar		10.606.299,41
Efectos por pagar		110.790.534,00
Retenciones por pagar	-	20.781.854,66
Gastos acumulados por pagar	-	975.980,41
Efectivo neto utilizado por las actividades de operación:	-	5.327.911,18

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

AUMENTO EN CUENTAS A COBRAR		120.000,00
AUMENTO EN ACTIVOS FIJOS	-	3.328.363,28
Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión:	-	3.208.363,28

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

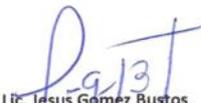
Donación en especie campaña electoral		-
Superavit o Pérdida en campaña electoral		911.706,60
AUMENTO O DISM EN GASTOS DIFERIDOS		-
DISMINUCION EN DEPOSITO EN GARANTIA		-
Ingreso por financiamiento adelantado		635.494,00
Donaciones del periodo		1.547.200,60
Efectivo neto utilizado por las actividades de financiamiento:		1.547.200,60

DISMINUCION EN EFECTIVO E INVERSIONES TRANSITORIAS	-	6.989.073,86
--	---	--------------

EFFECTIVO E INVERSIONES TRANSITORIAS AL INICIO DEL PERIODO		200.712.678,55
--	--	----------------

EFFECTIVO E INVERSIONES TRANSITORIAS AL FINAL DEL PERIODO		174.966.679,17
---	--	-----------------------

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros


Lic. Jesus Gomez Bustos
CPA # 4680
Contador Externo



Dirección Financiera

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

GENERALIDADES SOBRE REGISTRO CONTABLE PRN: De acuerdo a la sección 1 de la contabilidad de los partidos políticos REGLAMENTO SOBRE EL FINANCIAMIENTO **Capítulo 1 artículo 2:** Para efectos del registro de las transacciones se usa la base contable de la acumulación y adopción de las NIIF, con el objetivo principal de armonizar los principios contables constituidos en los estándares internacionales pero de igual forma en apego a lo dictado en el REGLAMENTO SOBRE EL FINANCIAMIENTO DE LOS PARTIDOS POLITICOS C.R. y sus artículos sobre el apartado De la contabilidad de los partidos políticos.

Se utiliza en la presentación de los Estados Financieros el principio contable de **la Consistencia** para mantener prudentemente la invariabilidad de lo revelado y facilitar en **cumplimiento del artículo 9 del mencionado** REGLAMENTO SOBRE EL FINANCIAMIENTO DE LOS PARTIDOS POLITICOS la VERIFICACION CONTABLE por parte del departamento correspondiente del ente regulador y verificador.

El actual periodo es el acumulado al 31 de diciembre 2021, acogido este periodo para que de conformidad con lo establecido de apertura de campaña presidencial 06 de octubre 2021 se continúen presentando los Estados Financieros por separado en cuanto a eventos electorales con las revelaciones pertinentes de actividad y en forma mensual hasta la declaración de cierre de campaña.

1. Caja y Bancos

A continuación, se detallan en el siguiente cuadro las cuentas **bancarias** que cuenta la agrupación, con su respectivo saldo, es importante indicar que se aporta conciliación bancaria de ambas cuentas:

CAJA Y BANCOS	174.966.679,17
BCR clns 245396-7	106.936.169,60
BCR clns 247565-0	66.030.509,57
Caja Chica	500.000,00
Tarjetas de Debito	1.500.000,00

2. Cuentas por Cobrar

Está conformado por un pago de más realizado a la CCSS por concepto de Cargas Sociales en el mes de febrero del 2018 y las devoluciones efectuadas por la CCSS en los meses de Noviembre, Diciembre 2019, Enero 2020 y Febrero 2020 como parte del saldo a favor de nuestra agrupación y que según se harán por tractos mensuales, y un error en la facturación del fiduciario en el cobro de la comisión por el trámite del crédito permanente. Para el mes agosto 2021 el TSE realiza giro por Contribución Estatal y retiene la suma de € 3.038.449.00 por deuda del PRN a la CCSS

Cuenta con Auxiliar de Detalle.

3. Activo Corriente Neto

Se procede a detallar en el siguiente cuadro el total en cifras mayores de activos fijos con los que cuenta el PRN cuenta, los mismos son de suma importancia para el funcionamiento normal de la agrupación, cabe mencionar que se adjunta un informe detallado (auxiliar de Activos fijos), de cada uno de los bienes que se encuentran en custodia del partido. El método de depreciación utilizado es el de Línea Recta.

EQUIPO DE COMUNICACIÓN	4.660.499,28	2.316.132,29
Deprec acum Equip de comunic	-2.344.366,99	
EQUIPO DE COMPUTO	18.944.463,94	7.937.886,37
Deprec acum Equip de computo	-11.006.577,57	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	14.458.262,42	8.188.897,21
Deprec acum Mobiliario y equipo de oficina	-6.269.365,21	
Equipo Fotografico y de Video	6.826.103,79	4.306.314,07
dep. acum. Eq, fotografico y video	-2.519.789,73	

detalle Gastos diferidos

Está conformado por un pago por adelantado de los contratos vigentes de los arrendamientos de los locales o casas club,

PARTIDO RESTAURACION NACIONAL

COMPROBANTE DE DIARIO
APLICACIÓN GASTO DIFERIDO

MES CONTABLE: AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CATALOGO	NOMBRE	DEBE	HABER	ORIGEN
90-2500	GASTO POR ALQUILER	911.706,60		GASTO DIFERIDO APLICACIÓN
14-03	GASTOS DIFERIDOS		911.706,60	GASTO DIFERIDO APLICACIÓN
		911.706,60	911.706,60	

Aplica registro a Gastos diferidos del 01 al 31 de diciembre 2021

4. Depósitos en Garantía

Está conformado por un pago de los depósitos en garantía de las Oficinas de cada casa club que cuenta nuestra agrupación

NOMBRE CUENTA	FECHA FACTURA	FACTURA #	NOMBRE	UBICACIÓN OFICINAS	CEDULA	MONTO	TIPO	DOCUMENTO #
Depositos en Garantía	21/02/2018	1	ANA LUCÍA VELASCO CALVOPIÑA	SAN JOSE	3120170713	566,000.00	CK.	30917654-1

5. Efectos por Pagar y Cuentas a Pagar:

Está conformado por los compromisos del PRN y sus orígenes tienen respaldos de acuerdos legales.

EFFECTOS POR PAGAR: CON ANEXO DE COMPOSION

***** BANCO PROMERICA (Contratos de Fideicomiso)**

Sobre el derecho dictado en el artículo 29 del REGLAMENTO SOBRE EL FINANCIAMIENTO DE LOS PARTIDOS POLITICOS **Operaciones crediticias respaldadas con certificados.** Todas las operaciones crediticias que efectúen los partidos en el Sistema Bancario Nacional, respaldadas por cesiones del derecho a la contribución estatal por medio de certificados, deberán ser comunicadas oficialmente al Departamento de Financiamiento de Partidos. Se formaliza contrato de FIDEICOMISO con Banco Promerica.

Artículo 30.- REGLAMENTO SOBRE EL FINANCIAMIENTO DE LOS PARTIDOS POLITICOS **Depósito de operaciones crediticias.** El dinero obtenido en cada operación crediticia, deberá ser depositado íntegramente en la cuenta corriente del partido político.

Los dineros correspondientes son depositados en la cuenta corriente 001-0245396-7 BCR a nombre del PRN.

Se deduce según contrato en cada giro el gasto por comisiones de formalización e intereses por adelantado de cada operación de corto plazo (menor a 5 años).

Se registran estos intereses según lo dictado en el artículo 57 del antes mencionado Reglamento **Artículo 57 INTERESES** (sección XI de las regulaciones y requisitos especiales para el reconocimiento de algunos tipos de gastos). Se reconocerá el gasto por concepto del pago de los intereses en que incurran los partidos políticos, originados en operaciones crediticias con entidades financieras bancarias y no bancarias cuya actividad sea fiscalizada por la SUGEF siempre que el dinero sea depositado en la cuenta del partido político, y el principal haya sido destinado a las actividades comprendidas dentro de los gastos reconocibles de conformidad con la normativa electoral. Lo anterior, indistintamente del momento en que se suscriba el referido crédito y en el entendido, de acuerdo con el cual, tales gastos por concepto de intereses deben ser presentados en la liquidación correspondiente al período en que éstos se realicen

6. Gastos Acumulados por Pagar

Cuentas en las que se registra lo correspondiente a futuros pagos de extremos legales por prestaciones al personal.

7. Donaciones

En este rubro se procede con el registro de las donaciones tanto en efectivo como en especie que cumplen con el 100% de la normativa regulatoria.

Donaciones	263.716.953,47
Donaciones campañas anteriores	259.467.489,47
<u>Donaciones campaña actual</u>	<u>4.249.464,00</u>

Donaciones en Especie.

Aportes de simpatizantes del Partido (personas físicas). Se cumple con requisito obligatorio de reportar ante el TSE el detalle de su composición. Se cuenta con auxiliar de estas donaciones.

8. Productos Financieros

En este apartado se procede con el ingreso de los intereses por saldos en las dos cuentas bancarias e Intereses Percibidos por financiamiento Estatal concerniente al derecho de deuda.

9. GASTOS:

Gastos de Organización Dirección y Censos

En esta partida contable se procede con el registro de todos los gastos necesarios para el buen funcionamiento del Partido, y que después de su revisión se determinó que cumplen con todos los requisitos que pide la normativa para considerarlos como gastos redimibles.

Gastos no Redimibles

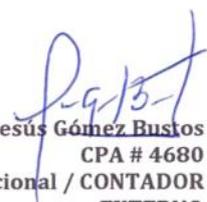
Se incluyen aportes de simpatizantes del Partido (personas físicas). Se cumple con requisito obligatorio de reportar ante el TSE el detalle de su composición. Se cuenta con auxiliar de estas donaciones.

10. Gastos Financieros.

En este apartado se registran los intereses generados por la firma del crédito permanente con COFIN - PROMERICA. Además, los cargos por transferencias u otros de origen bancario.

Se registra la totalidad de los gastos por intereses incurridos para la formalización del contrato de crédito,

Se registran estos intereses según lo dictado en el artículo 57 del antes mencionado Reglamento **Artículo 57 INTERESES** (sección XI de las regulaciones y requisitos especiales para el reconocimiento de algunos tipos de gastos). Se reconocerá el gasto por concepto del pago de los intereses en que incurran los partidos políticos, originados en operaciones crediticias con entidades financieras bancarias y no bancarias cuya actividad sea fiscalizada por la SUGEF siempre que el dinero sea depositado en la cuenta del partido político, y el principal haya sido destinado a las actividades comprendidas dentro de los gastos reconocibles de conformidad con la normativa electoral. Lo anterior, indistintamente del momento en que se suscriba el referido crédito y en el entendido, de acuerdo con el cual, tales gastos por concepto de intereses deben ser presentados en la liquidación correspondiente al período en que éstos se realicen


Lic. Jesús Gómez Bustos

CPA # 4680

Partido Restauración Nacional / CONTADOR
EXTERNO

14 de enero del 2022
RESTAURACIÓN-T-02-22

Señor
Ronald Chacón Babilla
Jefe
Depto. Financiamiento de Partidos Políticos
Tribunal Supremo de Elecciones
Presente

Asunto: Informe Contribuyentes
01 de diciembre al 31 de
diciembre 2021.

Estimado señor:

Luego de saludarle cordialmente, me permito informarle lo siguiente:

Se adjunta el informe de la lista de contribuyentes de esta agrupación política para el período comprendido del 1 de diciembre al 31 de diciembre 2021.

Karla 02 folios
VENTANILLA ÚNICA - DGRE
17 ENE 2022 14:15 - N. 071
ENTR *Jessica Segueira* CED. 109980649

**DONACIONES, CONTRIBUCIONES Y APORTES
PARTIDO RESTAURACIÓN NACIONAL
APORTE FRACCIÓN LEGISLATIVA PRN DEL 01 DE DICIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE
2021**

**FRACCIÓN LEGISLATIVA PRN
DONACIONES MONETARIAS CTA.71-02-DICIEMBRE 2021**

FECHA DEPT/TRANSF	# CÉDULA	1 APELLIDO	2 APELLIDO	NOMBRE COMPLETO	MONTO c	# DEPT/TRANSF
08/12/2021	108020011	TREJOS	JIMENEZ	ISMAEL ALBERTO	14 000	678
08/12/2021	110180313	PALMA	SIBAJA	HEIDI MAYELA	10 000	678
08/12/2021	110370486	TREJOS	CHAVERRI	LUIS NAUTILIO	20 000	678
08/12/2021	113370399	MENA	FALLAS	JOSE ANDRES	5 000	678
08/12/2021	302300099	RODRIGUEZ	CALVO	LILIANA	1 000	678
08/12/2021	303880072	RODRIGUEZ	HERNANDEZ	XIOMARA	155 000	678
08/12/2021	602340900	BEITA	FONSECA	ANA YANCY	10 494	678
08/12/2021	503120639	MONGE	JIMENEZ	HELLEN	24 000	678
08/12/2021	401950059	VARGAS	JIMENEZ	NANCY	20 000	678
08/12/2021	104520018	AVENDAÑO	CALVO	CARLOS LUIS	155 000	678
08/12/2021	700650050	CRUICKSHANK	SMITH	EDUARDO NEWTON	155 000	678
					€ 569 494,00	

