

22 0147



PARTIDO REPUBLICANO SOCIAL CRISTIANO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2021

CUENTA	DESCRIPCION	NOTAS	A DICIEMBRE 2021	A NOVIEMBRE 2021
1	ACTIVO CIRCULANTE:		<u>₡ 38 635 886,43</u>	<u>₡ 50 569 125,68</u>
10	Caja Chica:	3	<u>₡ 300 000,00</u>	<u>₡ 200 000,00</u>
10-51	Caja Chica Jorge Gonzalez		₡ 300 000,00	₡ 200 000,00
11	Bancos:	3	<u>₡ 27 505 813,10</u>	<u>₡ 39 539 052,35</u>
11-01	Bancos Cta Donaciones		₡ 187,89	₡ 187,89
11-02	Bancos Cta Préstamos		₡ 59,96	₡ 59,96
11-03	Bancos Cta Operativa		₡ 60 974,59	₡ 60 974,59
11-05	Bancos Cta Operativa Popular		₡ 27 444 590,66	₡ 39 477 829,91
14	Gastos Diferidos	4	<u>₡ 1 853 000,00</u>	<u>₡ 1 853 000,00</u>
14-03	Arrendamientos		₡ 1 853 000,00	₡ 1 853 000,00
16	Operaciones pendientes de Imputar	5	<u>₡ 8 977 073,33</u>	<u>₡ 8 977 073,33</u>
16-03	Operaciones pendientes de Imputar		₡ 8 977 073,33	₡ 8 977 073,33
2	ACTIVO FIJO:	6	<u>₡ 3 434 880,15</u>	<u>₡ 3 434 880,15</u>
	Mobiliario y Equipo de Oficina		₡ 3 405 890,00	₡ 3 405 890,00
24	Equipo de Cómputo		₡ 28 990,15	₡ 28 990,15
3	OTROS ACTIVOS:	7	<u>₡ 551 384,00</u>	<u>₡ 551 384,00</u>
30-01	Depósitos en Garantía		₡ 538 884,00	₡ 538 884,00
30-02-01	Línea Celular		₡ 12 500,00	₡ 12 500,00
4	DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS:	6	<u>₡ (3 118 147,53)</u>	<u>₡ (3 023 539,47)</u>
41	Depreciacion Acum. Mobiliario y Equ.de Oficina		₡ (3 089 157,38)	₡ (2 994 549,32)
44	Depreciacion Acum. Equ. de Cómputo		₡ (28 990,15)	₡ (28 990,15)
	TOTAL DE ACTIVO		<u>₡ 39 504 003,05</u>	<u>₡ 51 531 850,36</u>
5	PASIVO CIRCULANTE:		<u>₡ 421 565 180,85</u>	<u>₡ 422 407 501,73</u>
50	Efectos por Pagar:		<u>₡ 85 840 750,04</u>	<u>₡ 85 840 750,04</u>
50-01-01	Convenio CCSS		₡ 8 002 383,00	₡ 8 002 383,00
50-01-03	Banco Promerica OP#74657 FIDEICOMISO		₡ 77 838 367,04	₡ 77 838 367,04
51	Cuentas por Pagar:		<u>₡ 333 705 582,04</u>	<u>₡ 335 021 782,04</u>
51-02	Cuentas por Pagar Militantes		₡ 243 067 828,61	₡ 244 497 028,61
51-03	Cuentas por Pagar Proveedores		₡ 78 523 732,48	₡ 78 410 732,48
51-04	Obligaciones Sociales por Pagar		₡ 12 114 020,95	₡ 12 114 020,95
54	Retenciones por Pagar:		<u>₡ 2 018 848,77</u>	<u>₡ 1 544 969,65</u>
54	Retenciones por Pagar		₡ 2 018 848,77	₡ 1 544 969,65
56-01	Operaciones pendientes de Imputar		₡ -	₡ -
	TOTAL DE PASIVO	8	<u>₡ 421 565 180,85</u>	<u>₡ 422 407 501,73</u>

22 0147

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2021

CUENTA	DESCRIPCION	NOTAS	A DICIEMBRE 2021	A NOVIEMBRE 2021
7	PATRIMONIO:		<u>₡ (382 061 177,80)</u>	<u>₡ (370 875 651,37)</u>
70	Donaciones:	9	<u>₡ 143 612 309,71</u>	<u>₡ 143 372 309,71</u>
70-01	Donaciones campañas anteriores		₡ 91 584 383,90	₡ 91 584 383,90
70-02	Donaciones campaña actual		₡ 493 369,38	₡ 493 369,38
70-03	Donaciones en especie tasadas campañas anteriores		₡ 51 112 412,39	₡ 51 112 412,39
70-04	Donaciones en especie tasadas campaña actual		₡ 422 144,04	₡ 182 144,04
71	Superávit o Pérdida campaña electoral:	10	<u>₡ (525 673 487,51)</u>	<u>₡ (514 247 961,08)</u>
71-01	Superávit o Pérdida campañas anteriores		₡ (555 393 830,18)	₡ (555 393 830,18)
71-02	Superávit o Pérdida campaña actual		₡ 29 720 342,67	₡ 41 145 869,10
	TOTAL DE PATRIMONIO		<u>₡ (382 061 177,80)</u>	<u>₡ (370 875 651,37)</u>
	TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO		<u>₡ 39 504 003,05</u>	<u>₡ 51 531 850,36</u>
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		<u>₡ 1 000 000 000,00</u>	<u>₡ 1 000 000 000,00</u>
	Certificados en Tesorería		₡ 922 350 000,00	₡ 972 000 000,00
	Certificados Vendidos		₡ 77 650 000,00	₡ 28 000 000,00
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		<u>₡ 1 000 000 000,00</u>	<u>₡ 1 000 000 000,00</u>
	Certificados Serie A		₡ 1 000 000 000,00	₡ 1 000 000 000,00


ROSA PALMA BARBOZA
TESORERA


CPI HENRY JACKSON CALDERON
CONTADOR



PARTIDO REPUBLICANO SOCIAL CRISTIANO

22 0147

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
PARA EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2021**

CUENTA	DESCRIPCION	NOTAS	A DICIEMBRE 2021	A NOVIEMBRE 2021
8	PRODUCTOS E INGRESOS:	11	₡ 148 742 648,80	₡ 99 063 694,00
80	INGRESOS:		₡ 148 681 374,67	₡ 99 031 374,67
80-02	Ingresos por Colocación de Certificados:		₡ 77 650 000,00	₡ 28 000 000,00
80-04	Ingresos por Financiamiento Estatal:		₡ 71 031 374,67	₡ 71 031 374,67
81	PRODUCTOS FINANCIEROS:		₡ 61 274,13	₡ 32 319,33
81-01	Intereses Percibidos:		₡ 61 274,13	₡ 32 319,33
9	GASTOS:	12	₡ 119 022 306,13	₡ 57 917 824,90
90	Gastos de Org. Oper.Téc. Func. y Adm.		₡ 64 655 401,38	₡ 52 350 036,38
90-0100	Sueldo Personal		₡ 6 275 535,48	₡ 5 150 862,90
90-0200	Seguro Social		₡ 11 958 292,95	₡ 11 592 581,95
90-0600	Decimotercer Mes		₡ 1 019 324,85	₡ -
90-0700	Servicios Especiales		₡ 520 000,00	₡ 250 000,00
90-1200	Transportes		₡ 47 000,00	₡ 47 000,00
90-1300	Papelería y Útiles de Oficina		₡ 817 390,00	₡ 817 390,00
90-1400	Honorarios Profesionales		₡ 16 525 148,00	₡ 10 722 528,00
90-1600	Luz, Teléfono y Agua		₡ 15 457,00	₡ 2 712,00
90-2000	Publicaciones y Avisos		₡ 247 091,45	₡ 247 091,45
90-2100	Descuento sobre Certificados		₡ 4 700 000,00	₡ 3 750 000,00
90-2200	Comisiones Pagadas		₡ 125 640,07	₡ 82 748,57
90-2300	Intereses Pagados		₡ 16 082 908,27	₡ 16 082 908,27
90-2500	Arrendamientos		₡ 2 493 816,00	₡ 874 620,00
90-2600	Combustible y Lubricantes		₡ 384 161,00	₡ 269 510,00
90-2800	Depreciación de Activos		₡ 1 711 319,92	₡ 1 616 711,86
90-3300	Integración y Func. de Comités, Asambleas...		₡ 1 457 571,39	₡ 843 371,38
90-3400	Suministros para Equipo Computo		₡ 10 895,00	₡ -
90-3500	Signos Externos		₡ 263 850,00	₡ -
91	Gastos de Propaganda:		₡ 52 502 067,76	₡ 5 524 100,52
91-0101	Servicios Artísticos p/ elaboración de Anuncios		₡ 169 500,00	₡ -
91-0200	Radio		₡ 113 000,00	₡ -
91-0201	Servicios de Grabación p/ difusión de Anuncios		₡ 10 132 758,72	₡ 5 341 956,48
91-0300	Televisión		₡ 40 000 000,00	₡ -
91-0600	Volantes		₡ 405 665,00	₡ -
91-0700	Uso Altoparlantes		₡ 339 000,00	₡ -
91-0800	Vallas		₡ 920 000,00	₡ -
91-0900	Internet		₡ 422 144,04	₡ 182 144,04
93	Gastos No Redimibles:		₡ 1 864 836,99	₡ 43 688,00
93-01	Gastos No Redimibles:		₡ 1 864 836,99	₡ 43 688,00
	PERDIDAS Y GANANCIAS DEL PERIODO		₡ 29 720 342,67	₡ 41 145 869,10
	Otros Resultados Integrales		₡ -	₡ -
	RESULTADOS INTEGRALES TOTALES DEL PERIODO		₡ 29 720 342,67	₡ 41 145 869,10

ROSA PALMA BARBOZA
TESORERA

CPI HENRY JACKSON CALDERON
CONTADOR



PARTIDO REPUBLICANO SOCIAL CRISTIANO

22 0147

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO PARA EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2021

	A DICIEMBRE 2021	A NOVIEMBRE 2021
Actividades de operación:		
Pérdidas o ganancias del periodo	29 720 342,67	41 145 869,10
Partidas que no requieren utilización de efectivo:		
Aum ó dism Depreciación	94 608,06	94 608,06
Aum ó dism Caja Chica	-100 000,00	0,00
Aum ó dism Gastos Diferidos	0,00	0,00
Aum ó dism Pendientes por imputar	0,00	0,00
Aum ó dism Otros Activos	0,00	0,00
Aum ó dism Cuentas por pagar	-842 320,88	-38 389 128,55
Aum ó dism Pendientes por imputar	0,00	0,00
Efectivo proveniente de las actividades de operación	28 872 629,85	2 851 348,61
Actividades de inversion :		
Aum. ó dism Mobiliario y equipo	0,00	0,00
Aum. ó dism Equipo Computo	0,00	0,00
Efectivo usado en actividades de inversion	0,00	0,00
Actividades de financiamiento:		
Aum. ó dism Donaciones	240 000,00	182 144,04
Aum. ó dism Superavit O Perdida Acumulada	-41 145 869,10	21 433 491,16
Efectivo usado en actividades de financiamiento	-40 905 869,10	21 615 635,20
Efectivo neto proveniente del periodo	-12 033 239,25	24 466 983,81
Efectivo al inicio del periodo	39 539 052,35	15 072 068,54
Efectivo en caja y bancos al final del periodo	27 505 813,10	39 539 052,35


ROSA PALMA BARBOZA
TESORERA


CPI HENRY JACKSON CALDERON
CONTADOR



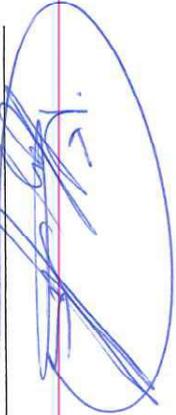
22 0147

PARTIDO REPUBLICANO SOCIAL CRISTIANO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
PARA EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2021

	Donaciones Campañas Anteriores	Donaciones Campaña Actual	Donaciones Especie Campañas Anteriores	Donaciones Especie Campañas Actual	Superávit o Pérdida Campañas Anteriores	Superávit o Pérdida Campaña Actual	Total Patrimonio
Saldo al 30 de Noviembre 2021	91 584 383,90	493 369,38	51 112 412,39	182 144,04	- 555 393 830,18	41 145 869,10	- 370 875 651,37
Ajustes del periodo					-		-
Donaciones				240 000,00			240 000,00
Donaciones en Especie							
Resultado del periodo						-11 425 526,43	- 11 425 526,43
Saldo al 31 de Diciembre 2021	91 584 383,90	493 369,38	51 112 412,39	422 144,04	- 555 393 830,18	29 720 342,67	- 382 061 177,80


ROSA PALOMA BARBOZA
TESORERA


CPI HENRY JACKSON CALDERON
CONTADOR



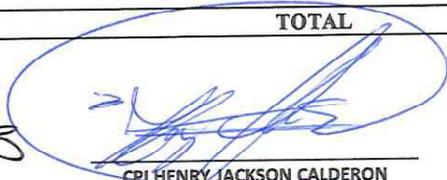
PARTIDO REPUBLICANO SOCIAL CRISTIANO

22 0147

**REPORTE DE CONTRIBUYENTES
DONACIONES EN ESPECIE
PARA EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2021**

FECHA	CONTRIBUYENTE	CEDULA	DONACION	MONTO
31/12/21	Rodolfo Hernández Gómez	3-0186-0057	Publicación Facebook	240 000,00
TOTAL				€240 000,00


ROSA PALMA BARBOZA
TESORERA


CPI HENRY JACKSON CALDERON
CONTADOR



Licda. Karla Herrera Zárate

Carnet No. 7606

22 0147

Tel: 8829-2280 / 2252-0909

Contadora Pública Autorizada

CERTIFICACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS ABREVIADOS

Atención

TRIBUNAL SUPREMO DE ELECCIONES

La suscrita Contadora Pública Autorizada, fue contratada por el Partido Republicano Social Cristiano cédula jurídica 3-110-694507, para certificar las cifras financieras consignadas en el Estado de Situación Financiera al **31 de diciembre de 2021** del Partido Republicano Social Cristiano. La Administración del Partido es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros con base en la información contable que ha sido extraída de los saldos de las cuentas que lleva la agrupación política.

De conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, un conjunto de estados financieros está integrado por 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, siendo responsabilidad de la administración del Partido Republicano Social Cristiano.

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 que las cifras mostradas en el Estado de Situación Financiera, fueron extraídas de los saldos de las cuentas contables al **31 de diciembre de 2021**, provenientes de los registros oficiales para la contabilización de las transacciones que lleva el Partido Republicano Social Cristiano al **31 de diciembre de 2021** y que verifiqué de acuerdo con los procedimientos que describo enseguida.

El procedimiento utilizado consistió en verificar que cada una de las líneas de las cuentas que integran los estados financieros (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estados de Cambios en el Patrimonio Neto y Estado de Flujos de Efectivo adjuntos, incluye Reporte de Contribuyentes), fueron extraídos de los folios de los libros legalizados: libro Diario No.1 y Mayor No. 1, y asimismo estos estados financieros están consignados en el Libro de Inventarios y Balances No. 1 que la entidad lleva para la contabilización de sus transacciones.

Con base en los procedimientos anteriormente descritos pude confirmar que las cifras financieras que se muestran en el Estado de Situación Financiera y en el Estado de Resultados Integrales del Partido Republicano Social Cristiano al **31 de diciembre de 2021**, son los que provienen de los registros principales de los que lleva el Partido a dicha fecha, sin determinar errores o excepciones encontradas.

Licda. Karla Herrera Zárate

22 0147

Carnet No. 7606

Tel: 8829-2280 / 2252-0909

Contadora Pública Autorizada



Los procedimientos ante descritos son sustancialmente menores que los requerimientos en una auditoría sobre un conjunto completo de estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría, ni suficientes para expresar una conclusión sobre sí, 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 Republicano Social Cristiano en dichos estados financieros. Consecuentemente, la presente certificación no es ni una revisión integral sobre los mismos. Si hubiera aplicado procedimientos adicionales, podrían haberse evidenciado otros posibles asuntos que les habríamos informado.

En virtud de lo anterior, certifico que el Estado de Situación Financiera al **31 de diciembre de 2021** y el relativo Estado de Resultados Integral por el periodo terminado a esa misma fecha, fueron preparados con base en la información contenida en los libros legalizados: Libro Diario No. 1, Mayor No.1 y libro de Inventarios y Balances No.1, que para su efecto lleva el Partido Republicano Social Cristiano.

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

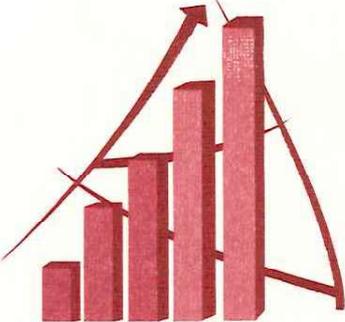
Manifiesto que estoy facultado de conformidad con el artículo 4° de la Ley N°1038 para emitir la presente certificación y declaro que no me alcanzan las limitaciones de los artículos 9 de la Ley N° 1038, ni los artículos 20 y 21 del Reglamento a dicha Ley, ni el Capítulo Tercero, explícitamente los artículos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

Se extiende la presente a solicitud del Partido Republicano Social Cristiano. Emitida en la ciudad de San José a los 17 días del mes de enero de 2022.

Licda. Karla Herrera Zárate
Contadora Pública Autorizada, N°7606
Póliza de fidelidad N°0116 FIG 0007
Vencimiento: 30 de setiembre de 2022



Timbre de ₡25.00 según ley N° 6333
adherido y cancelado en el original.



Licda. Karla Herrera Lázare 22 0147

Carnet No. 7606

Tel: 8829-2280 / 2252-0909

Contadora Pública Autorizada

**PARTIDO REPUBLICANO SOCIAL CRISTIANO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2021**

Nota 1. Antecedentes

El Partido Republicano Social Cristiano, cédula jurídica 3-110-694507 fue fundado el 28 de junio del 2014 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. Está constituido por un Comité Ejecutivo que está conformado por diez propietarios y diez suplentes y su domicilio se ubica en San José de Costa Rica.

Su sistema de contabilidad y la presentación de información financiera, debe cumplir con los requerimientos que establece 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 Republicano Social Cristiano, 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 Republicano Social Cristiano 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.

2.3. Período contable.

El período contable correspondiente a estos estados financieros va del 01 de diciembre al 31 de diciembre de 2021, siendo el año contable establecido por el Tribunal Supremo de Elecciones del 01 de julio del correspondiente año hasta el 30 de junio del año siguiente.



Licda. Karla Herrera Lázate

Carnet No. 7606

Tel: 8829-2280 / 2252-0909

Contadora Pública Autorizada

22 0147

2.4. Base contable y normativa de los estados financieros

Según lo que dicta el Reglamento sobre el financiamiento de los partidos políticos, en su artículo N° 2, para los efectos de estas notas se transcribe lo siguiente: “Para efectos del registro de las transacciones se utilizará la base contable de acumulación (o devengado), así como las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) o las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los partidos políticos están obligados a llevar al día los libros de contabilidad, los cuales deben ser debidamente legalizados por el Departamento de Financiamiento de Partidos Políticos del Registro Electoral.”

2.5 Principales políticas contables utilizadas

2.5.1 Bancos

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

2.5.2 Propiedad mobiliario y equipo en uso

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

2.5.3 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

2.5.4 Cuentas Por Pagar

Se contabilizan al valor real en el momento de su adquisición y corresponden a los fondos que los militantes del Partido han prestado para su operación.

2.5.5. 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.

Licda. Karla Herrera Zárate

Carnet No. 7606

22 0147

Tel: 8829-2280 / 2252-0909
Contadora Pública Autorizada



2.5.6 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 y depósitos en cuenta corriente, así como por medio de donaciones en especie.

2.5.7 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.

2.5.8 Prestaciones Legales

Los beneficios que otorga la legislación laboral costarricense, se van acumulando a favor de los funcionarios que laboran en el Partido Republicano Social Cristiano. 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:

Partida	dic-21	nov-21
BNCR Cuenta Donaciones	₡ 187,89	₡ 187,89
BNCR Cuenta Préstamos	₡ 59,96	₡ 59,96
BNCR Cuenta Operativa	₡ 60 974,59	₡ 60 974,59
Bancos Cta Operativa Popular 16112021152277958	₡ 27 444 590,66	₡ 39 477 829,91
Total Bancos	₡ 27 505 813,10	₡ 39 539 052,35
Total Cajas Chicas	₡ 300 000,00	₡ 200 000,00
Efectivo y equivalentes de efectivo	₡ 27 805 813,10	₡ 39 739 052,35

4. GASTOS DIFERIDOS

Corresponden a los rubros por concepto de alquiler de locales, que el Partido ha cancelado en forma anticipada.

	<u>Diciembre 2021</u>	<u>Noviembre 2021</u>
Bufete Suñol S.A.	₡1.276.000,00	₡1.276.000,00
Olegemi S.A.	₡ 577.000,00	₡ 577.000,00
TOTAL	₡1.853.000,00	₡1.853.000,00

Licda. Karla Herrera Zárate

Carnet No. 7606

22 0147

Tel: 8829-2280 / 2252-0909

Contadora Pública Autorizada



5. OPERACIONES PENDIENTES DE IMPUTACION

Durante este mes la agrupación política registró operaciones pendientes de imputación sobre algunos rubros en donde no se tiene claridad de las cuentas contables que tienen que afectarse, debido a que el catálogo de cuentas del TSE no establece cuentas específicas para los siguientes rubros:

	<u>Diciembre 2021</u>	<u>Noviembre 2021</u>
Retenciones pago CCSS	¢ 521.364,00	¢ 521.364,00
Retenciones embargos	¢6.428.302,00	¢6.428.302,00
Multas TSE	<u>¢2.027.407,33</u>	<u>¢2.027.407,33</u>
TOTAL	¢8.977.073,33	¢8.977.073,33

Se trata de retenciones ordenas por el TSE en las liquidaciones de gastos trimestrales de julio a setiembre 2020 y sobre la liquidación parcial de gastos municipales 2020, en donde se ordena a la tesorería nacional la retención de estos montos, sin embargo, a nivel contable no existen cuentas específicas en el catálogo del TSE para su registro, por lo que se le solicitará al TSE aclaración sobre cuáles cuentas son las que deben afectarse y se procederá a reclasificar estos rubros en el momento en donde se tenga la información.

6. ACTIVO FIJO

El detalle de los activos fijos registrados a nombre del partido, se muestran a continuación:

	<u>Diciembre 2021</u>	<u>Noviembre 2021</u>
Mobiliario y Equipo de Oficina	¢3.405.890,00	¢3.405.890,00
Equipo de Cómputo	<u>¢ 28.990,15</u>	<u>¢ 28.990,15</u>
TOTAL	¢3.434.880,15	¢3.434.880,15

Menos: Depreciación Acumulada	<u>Diciembre 2021</u>	<u>Noviembre 2021</u>
Deprec. Mobiliario y equipo de oficina	¢3.089.157,38	¢2.994.549,32
Deprec. Equipo de cómputo	<u>¢ 28.990,15</u>	<u>¢ 28.990,15</u>
TOTAL	¢3.118.147,53	¢3.023.539,47

Licda. Karla Herrera Lázate

Carnet No. 7606

Tel: 8829-2280 / 2252-0909

Contadora Pública Autorizada

22 0147



7. OTROS ACTIVOS

El Partido suscribió un contrato de alquiler con la sociedad Gusfero S.A, la cual fue utilizada como oficina por parte de la agrupación política en meses anteriores. Producto de lo anterior, se canceló un depósito de garantía por la suma de ₡538.884,00. Adicionalmente durante el mes de febrero 2020 adquirió una línea celular para uso del Partido por la que tuvo que dar un depósito de garantía de ₡12.500,00 para un total al cierre de diciembre de 2021 de ₡551.384,00.

8. PASIVOS

Corresponde a las obligaciones comerciales y mercantiles que mantiene el Partido con sus proveedores y acreedores por concepto de servicios o bienes recibidos necesarios para el funcionamiento del Partido Republicano Social Cristiano. El saldo de la cuenta es el siguiente:

	<u>Diciembre 2021</u>	<u>Noviembre 2021</u>
Cuentas por pagar		
Cuentas por pagar Militantes	₡243.067.828,61	₡244.497.028,61
Cuentas por pagar Proveedores	₡ 78.523.732,48	₡ 78.410.732,48
Salarios por pagar	₡ 12.114.020,95	₡ 12.114.020,95
Total Cuentas por pagar	₡335.705.582,04	₡335.021.782,04
Efectos por pagar		
CCSS	₡ 8.002.383,00	₡ 8.002.383,00
Banca Promérica Op # 74657 Fideicomiso	₡ 77.838.367,04	₡ 77.838.367,04
Total Efectos por pagar	₡ 85.840.750,04	₡ 85.840.750,04
Retenciones por pagar	₡ 2.018.848,77	₡ 1.544.969,65
TOTAL PASIVOS	₡ 421.565.180,85	₡422.407.501,73

Durante el mes de febrero de 2020 se registró en la partida efectos por pagar, el saldo por convenio de pago firmado por el Partido y la CCSS por planilla extraordinaria determinada por la Entidad fiscalizadora por la suma de ₡9.030.070,00, la cual presenta un saldo de ₡8.002.383,00 a diciembre de 2021, a pesar de que hay una retención ordenada por el TSE para pagar este rubro, pero que a la fecha no se ha hecho efectiva por parte de la Tesorería Nacional.

Durante el mes de marzo de 2020 el Partido suscribió un contrato de fideicomiso de garantía con Banco Promérica por un monto de hasta ₡318 millones, en donde al 31 de diciembre de 2021 registra un saldo adeudado por la suma de ₡77.838.367,04 (operación # 74657).

Licda. Karla Herrera Zárate

Carnet No. 7606

Tel: 8829-2280 / 2252-0909

Contadora Pública Autorizada

22 0147



9. DONACIONES

Durante el mes de diciembre de 2021 el Partido Republicano Social Cristiano recibió donaciones en especie por la suma de ₡240.000,00, por parte de sus militantes, de acuerdo al siguiente detalle:

FECHA	CONTRIBUYENTE	CEDULA	DONACION	MONTO
31/12/21	Rodolfo Hernández Gómez	3-0186-0057	Publicación Facebook	240 000,00
TOTAL				₡240 000,00

10. SUPERAVIT O PERDIDA CAMPAÑA ELECTORAL

En esta cuenta se registra el resultado acumulado de las diferencias entre ingresos y gastos, tanto de las campañas anteriores como de la campaña actual.

	<u>Diciembre 2021</u>	<u>Noviembre 2021</u>
Superávit o pérdida campañas anteriores	- ₡555.393.830,18	- ₡555.393.830,18
Superávit o pérdida campaña actual	₡ 29.720.342,67	₡ 41.145.869,10
Superávit o pérdida campaña electoral	- ₡525.673.487,51	- ₡514.247.961,08

11. PRODUCTOS E INGRESOS

Al cierre del mes de diciembre de 2021 el Partido Republicano Social Cristiano ha percibido ingresos por la suma de por la suma de ₡148.742.648,80, los cuales provienen de liquidaciones de gastos permanentes trimestrales aprobadas por el Tribunal Supremo de Elecciones y que han sido cargadas a la reserva de organización y capacitación que mantiene el Partido en el TSE, así como de liquidaciones parciales de la campaña municipal 2020-2024 que han sido aprobadas por el TSE y que se depositaron durante este mes, además de venta de certificados de cesión de la campaña electoral 2022-2026 e intereses de sus cuentas corrientes, de acuerdo al siguiente detalle:

Partida	dic-21	nov-21
Ingresos por Colocación de Certificados	₡ 77 650 000,00	₡ 28 000 000,00
Ingresos por Financiamiento Estatal	₡ 71 031 374,67	₡ 71 031 374,67
Ingresos por intereses	₡ 61 274,13	₡ 32 319,33
Total Ingresos	₡ 148 742 648,80	₡ 99 063 694,00

Licda. Karla Herrera Zárate

Carnet No. 7606

Tel: 8829-2280 / 2252-0909

22 0147

Contadora Pública Autorizada



12. GASTOS

El detalle de los gastos del Partido Republicano Social Cristiano en los periodos correspondientes, fueron los siguientes:

	<u>Diciembre 2021</u>	<u>Noviembre 2021</u>
Gastos de Organización, Operacional, Técnico, Funcional, Administrativo, de Dirección y Censo	¢ 64.655.401,38	¢ 52.350.036,38
Gastos de propaganda	¢ 52.502.067,76	¢ 5.524.100,52
Gastos no redimibles	¢ 1.864.836,99	¢ 43.688,00
TOTAL GASTOS	¢ 119.022.306,13	¢ 57.917.824,90

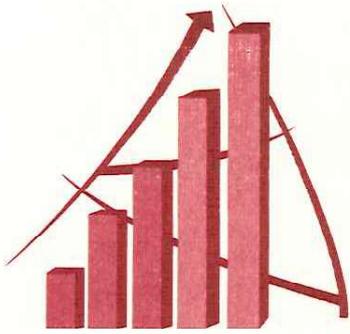
El período contable establecido por el Tribunal Supremo de Elecciones para los Partidos Políticos va del 01 de julio del correspondiente año hasta el 30 de junio del año siguiente. Producto de lo anterior, al 31 de diciembre de 2021 el Partido Republicano acumula gastos por la suma de ¢119.022.306,13, principalmente gastos de organización permanentes. A partir del 6 de octubre de 2021 dio inicio el periodo electoral, por lo que al 31 de diciembre de 2021 acumula gastos de propaganda por la suma de ¢52.502.067,76.

13. IMPUESTO SOBRE LA RENTA

El partido por ley, no es declarante del impuesto sobre la renta. La única obligación tributaria es el impuesto de renta sobre el salario que puedan devengar los funcionarios que laboran para el Partido Republicano Social Cristiano y que se encuentren dentro del rango de cobro.

14. CONTINGENCIAS Y HECHOS RELEVANTES

De acuerdo con la información proporcionada por el Partido, al cierre de diciembre de 2021 no existen contingencias ni procesos judiciales en contra del Partido Republicano Social Cristiano.



Licda. Karla Herrera Zárate

Carnet No. 7606

Tel: 8829-2280 / 2252-0909

Contadora Pública Autorizada

22 0147

PARTIDO REPUBLICANO SOCIAL CRISTIANO



LISTA DE CONTRIBUYENTES

DEL 1 DE DICIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Licda. Karla Herrera Zárate

Carnet No. 7606

Tel: 8829-2280 / 2252-0909

Contadora Pública Autorizada

22 0147



PARTIDO REPUBLICANO SOCIAL CRISTIANO

REPORTE DE CONTRIBUYENTES

DONACIONES EN ESPECIE

PARA EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2021

FECHA	CONTRIBUYENTE	CEDULA	DONACION	MONTO
31/12/21	Rodolfo Hernández Gómez	3-0186-0057	Publicación Facebook	240 000,00
TOTAL				¢240 000,00

Rosa Palma Barboza

ROSA PALMA BARBOZA

TESORERA

Henry Jackson Calderon

CPI HENRY JACKSON CALDERON

CONTADOR