

24 0222

14 de febrero, 2024
San José, Costa Rica

FINANC. PART. POLIT.
Tahara Marín Rivera
15 FEB '24 AM9:46

Señor
Ronald Chacón Badilla
Jefe
Departamento de Financiamiento de Partidos Políticos
Tribunal Supremo de Elecciones


UENTANILLA UNICA - DGRE 8/15/24

15 FEB 2024 8:18 - N. 65

ENTR.  CED. 11601848
Zuriga

Estimado señor:

Con el propósito de atender lo dispuesto en los artículos 132 y 133 del Código Electoral, 88 y 89 del Reglamentos sobre el Financiamiento de los Partidos Políticos, adjunto los estados financieros del Partido Juntos San José correspondiente al mes de enero de 2024.

Atentamente



Jorge Uzaga Carrasquilla
Tesorero Partido Juntos San José

JUNTOS

PARTIDO JUNTOS SAN JOSÉ

ESTADOS FINANCIEROS

31 de enero del 2024

Contenido

Concepto

Balance de comprobación 01/2024
Estado de Situación Financiera
Estado de Excedentes y Pérdidas Acumuladas
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Notas a los estados financieros
Conciliación bancaria cuenta CR45015201001049203332 enero 2024
Estado de cuenta bancario cuenta CR45015201001049203332 enero 2024
Libro de bancos cuenta CR45015201001049203332 del 01 al 31 de enero 2024
Conciliación bancaria cuenta CR15015201001050363992 enero 2024
Estado de cuenta bancario cuenta CR15015201001050363992 enero 2024
Libro de bancos cuenta CR15015201001050363992 del 01 al 31 de enero 2024
Reporte de donaciones enero 2024
Auxiliar de cuentas por pagar al 31 de enero 2024
Auxiliar de préstamos al 31 de enero 2024
Movimientos por cuenta enero 2024

JUNTOS

Partido Juntos San José
Balance de Situación
Al 31 de enero del 2024
(Expresado en colones costarricenses)

	Notas	ene-24	dic-23
Activo			
Activo corriente:			
Caja y bancos	2	21 955 563,44	14 794 681,30
Efectos por cobrar	3	350 802,00	36 921,25
Operaciones pendientes de imputar	4	6 633 124,81	8 734 083,81
Total activo corriente		28 939 490,25	23 565 686,36
Total activo		28 939 490,25	23 565 686,36
Pasivo y patrimonio			
Pasivo corriente:			
Cuentas por pagar	5	84 826 880,60	55 727 433,54
Obligaciones y garantías sociales	6	1 386 247,50	1 386 247,50
Gastos acumulados por pagar	7	302 746,25	388 051,25
Operaciones pendientes de imputar	4	0,00	0,00
Total pasivo corriente		86 515 874,35	57 501 732,29
Patrimonio:			
Donaciones efectivo periodos anteriores	8	407 000,00	407 000,00
Donaciones efectivo periodo actual	8	5 781 300,00	4 546 300,00
Donaciones en especie periodos anteriores	8	0,00	0,00
Donaciones en especie periodo actual	8	1 493 079,89	1 399 024,89
Superávit, déficit periodos anteriores	9	1 717 645,13	1 717 645,13
Superávit, déficit del periodo		-66 975 409,12	-42 006 015,95
Total patrimonio		-57 576 384,10	-33 936 045,93
Total pasivo y patrimonio		28 939 490,25	23 565 686,36

Las notas son parte integral de los estados financieros



Yesenia Arguedas Arce
Contador CPI 29460



Jorge Uzaga Carrasquilla
Tesorero

Cad. 3110804897

JUNTOS SAN JOSE
Asesoría: TRIBUNAL SUPREMO DE
ELECCIONES

Registro Profesional: 29460
Contador: ARGUEDAS ARCE
YESENIA MARIA

Estado de Situación Financiera

2024-02-12 16:14:32 -0600



TIMBRE 300.0 COLONES

VERIFICACIÓN: kIGxV9
<https://timbres.contador.co.cr>

JUNTOS

Partido Juntos San José
Estado de Excedentes y Pérdidas acumuladas
Por el período terminado al 31 de enero del 2024
(Expresados en colones costarricenses)

	Notas	ene-24	dic-23
Ingresos:			
Producto financiero	10	7,04	5,78
Total Ingresos		7,04	5,78
Gastos:			
Gastos de organización dirección y censos	11	35 827 187,51	24 468 238,21
Gastos de Propaganda	12	30 885 514,63	17 337 551,98
Gastos no redimibles	13	262 714,02	200 231,54
Total Gastos		66 975 416,16	42 006 021,73
Superávit o (Déficit)		-66 975 409,12	-42 006 015,95

Las notas son parte integral de los estados financieros



Yesenia Arguedas Arce
Contador CPI 29460



Jorge Uzaga Carrasquilla
Tesorero

Céd. 3110804897

JUNTOS SAN JOSE
Atención: TRIBUNAL SUPREMO DE
ELECCIONES

Registro Profesional: 29460
Contador: ARGUEDAS ARCE
YESENA MARIA

Estado de Resultados Integral
2024-02-12 10:14:32 -0800



TIMBRE 300.0 COLONES

VERIFICACIÓN: kIG6xV19
<https://timbres.contador.co.cr>




Partido Juntos San José
Estado de Cambios en el Patrimonio
Por el período terminado al 31 de enero del 2024
(Expresado en colones costarricenses)

	Donaciones	Superávit/ Déficit	Total
Resultado del período	0,00	-286 537,50	-286 537,50
Donaciones del período	176 000,00	0,00	176 000,00
SALDOS , 30 DE JUNIO DEL 2021	176 000,00	-286 537,50	-110 537,50
Resultado del período	0,00	2 639 673,63	2 639 673,63
Donaciones del período	231 000,00	0,00	231 000,00
SALDOS , 30 DE JUNIO DEL 2022	407 000,00	2 353 136,13	2 760 136,13
Resultado del período	0,00	-635 491,00	-635 491,00
Donaciones del período	0,00	0,00	0,00
SALDOS , 30 DE JUNIO DEL 2023	407 000,00	1 717 645,13	2 124 645,13
Resultado del período	0,00	-66 975 409,12	-66 975 409,12
Donaciones del período	7 274 379,89	0,00	7 274 379,89
SALDOS , 31 DE ENERO DEL 2024	7 681 379,89	-65 257 763,99	-57 576 384,10

Las notas son parte integral de los estados financieros


 Yesenia Arguedas Arce
 Contador CPI 29460


 Jorge Uzaga Carrasquilla
 Tesorero

Ced. 3110804897
JUNTOS SAN JOSE
 Atención: TRIBUNAL SUPREMO DE ELECCIONES
 Registro Profesional: 29460
 Contador: ARGUEDAS ARCE YESENA MARIA
 Estado de Cambios en el Patrimonio
 2024-01-31 16:14:22 -0000



TIMBRE 300.0 COLONES

VERIFICACIÓN: kIG6xV18
<https://timbres.contador.co.cr>

JUNTOS

Partido Juntos San José
Estado de Flujo de Efectivo
Por el período del 01 al 31 de enero del 2024
(Expresado en colones costarricenses)

	<u>ene-24</u>
Fuentes (usos) de efectivo:	
Actividades de operación:	
Resultado del periodo	-24 969 393,17
Ajustes:	
Donaciones del periodo	1 329 055,00
Efectos por cobrar	-313 880,75
Operaciones pendientes de imputar	2 100 959,00
Cuentas por pagar	29 099 447,06
Gastos acumulados por pagar	-85 305,00
Flujo neto de efectivo usado por actividades de operación	<u>7 160 882,14</u>
Aumento neto en efectivo y equivalentes	7 160 882,14
Efectivo y equivalentes al inicio del periodo	14 794 681,30
Efectivo y equivalentes al final del periodo	<u>21 955 563,44</u>

Las notas son parte integral de los estados financieros



Yesenia Arguedas Arce
Contador CPI 29460



Jorge Uzaga Carrasquilla
Tesorero

Céd. 3110804897

JUNTOS SAN JOSE

Abrasion: TRIBUNAL SUPREMO DE
ELECCIONES

Registro Profesional: 29860

Contador: ARGUEDAS ARCE
YESENIA MARA

Estado de Flujo de Efectivo

2024-01-13 16:14:03 -0600



TIMBRE 300.0 COLONES

VERIFICACIÓN: NQ6xV19
<https://timbres.contador.co.cr>

Partido Juntos San José
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de enero 2024
(Moneda: Colones Costarricenses)

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

1.1. Presentación

El Partido Juntos San José, (antes: Alternativa SJO), cédula jurídica número 3-110-804897, fue fundado en la provincia de San José, e inscrito en el Tribunal Supremo de Elecciones como partido a escala cantonal, mediante resolución DGRE-152-DRPP-2019 del 28 de mayo del 2019, que según resolución DGRE-0054-DRPP-2022 del 25 de abril del 2022 se acredita el cambio de nombre correspondiente; 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 tres propietarios y tres suplentes.

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.

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 la agrupación para la emisión de los estados financieros mensuales y acumulados.

El Partido tomará como referencia las normativas 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.

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.

NOTA No. 2 Efectivo y equivalentes de efectivo y Bancos

Los dineros son depositados directamente en las cuentas CR45015201001049203332 y CR15015201001050363992 ambas en moneda nacional en el Banco de Costa Rica. Se hace apertura de una caja chica administrativa para gastos menores en campaña electoral. El detalle es el siguiente:

Bancos y equivalentes de efectivo

Caja Chica

	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
Caja chica	3 797 790,57	1 916 347,82
Total Caja chica	<u>3 797 790,57</u>	<u>1 916 347,82</u>

Bancos

	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
Banco de Costa Rica cuenta CR45015201001049203332	17 857 772,87	12 252 033,38
Banco de Costa Rica cuenta CR15015201001050363992	300 000,00	626 300,10
Total Bancos	<u>18 157 772,87</u>	<u>12 878 333,48</u>
Total caja y bancos	<u>21 955 563,44</u>	<u>14 794 681,30</u>

NOTA No. 3 Otras cuentas por cobrar

Dentro de esta partida, se registran los sobregiros en pago de planillas, saldo de caja chica y saldo por sobregiro a un proveedor. El resumen se detalla a continuación:

Otras cuentas por cobrar

	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
Otras cuentas por cobrar	350 802,00	36 921,25
Total otras cuentas por cobrar	<u>350 802,00</u>	<u>36 921,25</u>

NOTA No. 4 Operaciones pendientes de imputar

Dentro de esta partida, se registran los adelantos dados a proveedores que al finalizar el mes no han presentado la factura correspondiente a la finalización del trabajo contratado, el resumen se detalla a continuación:

Operaciones pendientes de imputar

	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
Operaciones pendientes de imputar	6 633 124,81	8 734 083,81
Total operaciones pendientes de imputar	<u>6 633 124,81</u>	<u>8 734 083,81</u>

NOTA No. 5 Cuentas por pagar

Dentro de esta partida, se registran los saldos pendientes por pagar a los diversos proveedores de servicios y préstamos efectuados para sustentar los gastos de campaña. El detalle por proveedor o acreedor se presenta en anexos. El resumen a continuación:

Cuentas por pagar

	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
Proveedores	5 732 160,60	227 433,54
Préstamos	79 094 720,00	55 500 000,00
Total cuentas por pagar	<u>84 826 880,60</u>	<u>55 727 433,54</u>

NOTA No. 6 Obligaciones y garantías sociales

Dentro de esta partida, se registran los gastos asociados a la contratación de personal para el periodo electoral cubriendo todos los derechos otorgados por Ley. El resumen se detalla a continuación:

Obligaciones y garantías sociales

	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
CCSS Patronal	990 123,75	990 123,75
Seguro Social Obrero	358 998,75	358 998,75
Banco Popular Obrero	37 125,00	37 125,00
Total obligaciones y garantías sociales	<u>1 386 247,50</u>	<u>1 386 247,50</u>

NOTA No. 7 Gastos acumulados por pagar

Sumado a la nota anterior, se provisionan gastos derivados de la contratación de personal para el periodo electoral, derechos otorgados por Ley. El resumen se detalla a continuación:

Gastos acumulados por pagar

	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
Provisión para décimo tercer mes	302 746,25	142 393,75
Sueldos	0,00	245 657,50
Total gasto acumulados por pagar	<u>302 746,25</u>	<u>388 051,25</u>

NOTA No. 8 Donaciones

Dentro de esta partida, se registran las donaciones recibidas, el detalle se presenta en anexos, el resumen se detalla a continuación:

Donaciones

	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
Donaciones campañas anteriores (2021)	176 000,00	176 000,00
Donaciones campañas anteriores (2022)	231 000,00	231 000,00
Donaciones campaña actual	5 781 300,00	4 546 300,00
Donaciones en especie campaña actual	1 493 079,89	1 399 024,89
Total donaciones	<u>7 681 379,89</u>	<u>6 352 324,89</u>

NOTA No. 9 Superávit o pérdida en campañas

Dentro de esta partida, se muestra los superávit o pérdidas de campañas anteriores que se determine del resultado de la operación anual, el resumen se detalla a continuación:

Superávit o pérdida en campañas

	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
Superávit o pérdida en campañas anteriores (2021)	-286 537,50	-286 537,50
Superávit o pérdida en campañas anteriores (2022)	2 639 673,63	2 639 673,63
Superávit o pérdida en campañas anteriores (2023)	-635 491,00	-635 491,00
Total superávit o pérdida en campaña	<u>1 717 645,13</u>	<u>1 717 645,13</u>

NOTA No. 10 Producto financiero

Dentro de esta partida, se registran los ingresos recibidos por intereses generados por los saldos en las cuentas bancarias, el detalle a continuación:

Producto Financiero

	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
Intereses percibidos	7,04	5,78
Total producto financiero	<u>7,04</u>	<u>5,78</u>

NOTA No. 11 Gastos de organización

Dentro de esta partida, se registran los gastos de organización necesarios para mantener en funcionamiento la agrupación política, el detalle a continuación:

Gastos de organización

	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
Sueldo personal	7 562 500,00	5 637 500,00
Seguro social	1 832 164,75	1 331 672,25
Banco Popular	37 812,50	28 187,50
Fondo de capitalización laboral	113 437,50	84 562,50
Regimen obligatorio de pensiones	151 250,00	112 750,00
Decimo tercer mes	629 956,25	469 603,75
Seguros	40 590,00	40 590,00
Transporte	45 200,00	0,00
Papelería y útiles de oficina	696 779,12	408 177,00
Honorarios Profesionales	11 510 609,30	7 882 680,60
Luz, teléfono y agua	145 068,66	89 947,66
Comisiones pagadas	103 212,00	73 920,00
Arrendamientos	3 091 555,00	266 555,00
Intalación de clubes	36 700,01	36 700,01
Combustible y lubricantes	140 001,00	140 001,00
Integración y funcionamiento de comités	4 618 371,56	3 531 075,08
Signos Externos	5 071 979,86	4 334 315,86
Total gastos de organización	<u>35 827 187,51</u>	<u>24 468 238,21</u>

NOTA No. 12 Gastos de propaganda

Dentro de esta partida, se registran los gastos de necesarios para dar publicidad a los candidatos en la participación del proceso electoral 2024, el detalle a continuación:



Gastos de propaganda

	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
Televisión	7 336 488,25	0,00
volantes	1 521 822,98	961 342,98
Uso de altoparlantes	316 400,00	316 400,00
Vallas	20 302 706,40	15 530 842,00
Internet	1 408 097,00	528 967,00
Total gastos de propaganda	<u>30 885 514,63</u>	<u>17 337 551,98</u>

NOTA No. 13 Gastos no redimibles

Dentro de esta partida, se registran las diferencias menores generadas en pagos a proveedores, diferencias por tipos de cambio y multas de la administración tributaria, el detalle a continuación:

Gastos no redimibles

	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
Gastos no redimibles	262 714,02	200 231,54
Total gastos no redimibles	<u>262 714,02</u>	<u>200 231,54</u>



Yesenia Arguedas Arce
Contador CPI 29460



Jorge Uzaga Carrasquilla
Tesorero

JUNTOS

Partido Juntos San José
Reporte de donaciones
Del 01 al 31 de enero del 2024

Donaciones en efectivo:

Nombre	Cédula	Fecha	Monto	Documento	Cuenta bancaria
ANDREA RUDIN MONTES DE OCA	111310343	23/1/2024	250 000,00	18536845	CR15015201001050363992
JACQUELINE CASCANTE CORRALES	107580897	24/1/2024	10 000,00	22438217	CR15015201001050363992
LUIS CARLOS FERNANDEZ CARPIO	113070723	24/1/2024	25 000,00	95706622	CR15015201001050363992
LUIS VEGA CAMPOS	304400137	26/1/2024	200 000,00	9813694	CR15015201001050363992
RICARDO VILLEGAS ACUNA	113980052	30/1/2024	100 000,00	3736699	CR15015201001050363992
JORDAN VARGAS SOLANO	304720728	30/1/2024	100 000,00	3817475	CR15015201001050363992
RAFAEL GONZALEZ OVARES	115310385	30/1/2024	100 000,00	3818569	CR15015201001050363992
MARIANA ZUNIGA PEREZ	116020948	30/1/2024	50 000,00	3851451	CR15015201001050363992
ANDREA RUDIN MONTES DE OCA	111310343	31/1/2024	100 000,00	18425619	CR15015201001050363992
MIKER JOHAN TAPIA SOJO	108490984	31/1/2024	200 000,00	118427156	CR15015201001050363992
MARIA FALLAS VARGAS	106570638	31/1/2024	100 000,00	16808086	CR15015201001050363992

TOTAL 1 235 000,00

Donaciones en especie:

Nombre	Cédula	Fecha	Monto	Documento	Concepto
ERICK SOLANO MORA	304430924	25/1/2024	49 900,00	22982	Papelería de oficina
RAFAEL GONZALEZ OVARES	115310385	31/1/2024	15 480,00	232666	Papelería de oficina
MARIANA ZUNIGA PEREZ	116020948	31/1/2024	28 675,00	216748	Papelería de oficina

TOTAL 94 055,00

TOTAL DONACIONES 1 329 055,00


Jorge Uzaga Carrasquilla
Tesorero