

19 FEB 24 AM 11:17

FINANC. PART. POLIT.

24 0247

001

OFICIO PUSC – N° 060 – 2024  
COMITÉ EJECUTIVO NACIONAL

San José, 15 febrero de 2024

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

**ASUNTO:** Entrega estados financieros con corte al 31 de enero del 2024.

Estimados señores:

Reciba un cordial saludo de parte del Partido Unidad Social Cristiana, mediante el oficio PUSC – N° 060 – 2024, me permito aportar la información correspondiente a los estados financieros con corte al 31 de enero del 2024.

- 1- Balances de comprobación del mes de enero 2024.
- 2- Balance de situación.
- 3- Estado de excedentes y pérdidas acumuladas.
- 4- Estado de cambios en el patrimonio.
- 5- Estado de flujo de efectivo.
- 6- Notas a los estados financieros.
- 7- Conciliación bancaria cuenta 161-00-024-1-0517525-8 al 31 de enero del 2024.
- 8- Estado de cuenta bancaria 161-00-024-1-0517525-8 por el periodo del 01 al 31 de enero del 2024.
- 9- Movimientos de libro de bancos certificado por el CPA de la cuenta bancaria 161-00-024-1-0517525-8 por el periodo del 01 al 31 de enero del 2024.
- 10- Conciliación Bancaria cuenta 161-00-024-1-0517607-4 al 31 de enero del 2024.
- 11- Estado de cuenta bancaria 161-00-024-1-0517607-4 por el periodo del 01 al 31 de enero del 2024.
- 12- Movimientos de libro de bancos certificado por el CPA de la cuenta bancaria 161-00-024-1-0517607-4 por el periodo del 01 al 31 de enero del 2024.
- 13- Conciliación Bancaria cuenta 161-00-024-1-0521473-9 al 31 de enero del 2024.
- 14- Estado de cuenta bancaria 161-00-024-1-0521473-9 por el periodo del 01 al 31 de enero del 2024.
- 15- Movimientos de libro de bancos certificado por el CPA de la cuenta bancaria 161-00-024-1-0521473-9 por el periodo del 01 al 31 de enero del 2024.
- 16- Conciliación Bancaria cuenta 161-00-024-1-0521474-5 al 31 de enero del 2024.
- 17- Estado de cuenta bancaria 161-00-024-1-0521474-5 por el periodo del 01 al 31 de enero del 2024.
- 18- Movimientos de libro de bancos certificado por el CPA de la cuenta bancaria 161-00-024-1-0521474-5 por el periodo del 01 al 31 de enero del 2024.
- 19- Conciliación Bancaria cuenta 152-01-001-050325129 al 31 de enero del 2024.

JMC 8/322  
VENTANILLA UNICA - DGRE

16 FEB 2024 7:25 - N. 82

ENTR. JULI 2021 CED. 722248  
Marcho

- 20- Estado de cuenta bancaria 152-01-001-050325129 por el periodo del 01 al 31 de enero del 2024.
- 21- Movimientos de libro de bancos certificado por el CPA de la cuenta bancaria 152-01-001-050325129 por el periodo del 01 al 31 de enero del 2024.
- 22- Detalle de donaciones recibidas en el periodo del 01 al 31 de enero del 2024.
- 23- Auxiliar de proveedores al 31 de enero del 2024.
- 24- Auxiliar de todos los movimientos contables de todas las cuentas de enero del 2024.
- 25- No se hace entrega de los libros contables original y copias: diario, mayor, inventarios y balances, con corte al 31 de enero del 2024, debido a que los mismos se retiraron el 1ero de febrero por un atraso interno del TSE. La entrega se realizará antes del 29 de febrero.

Se suscribe,



David Rodríguez Suárez

1-1480-0987

TESORERO

COMITÉ EJECUTIVO NACIONAL  
PARTIDO UNIDAD SOCIAL CRISTIANA



Partido Unidad Social Cristiana  
Balance de Situación  
Al 31 de enero 2024  
(Expresado en colones costarricenses)

	Notas	ene-24	dic-23
<b>Activo</b>			
<b>Activo corriente:</b>			
Caja y bancos	2	606 293 244,42	797 325 443,05
Cuentas por cobrar diversas	3	99 919 769,43	99 919 769,43
Gastos diferidos	4	544 217 595,67	180 436 302,53
Partidas pendientes de imputar	5	494 495,07	494 495,07
Depósitos en garantía	6	1 576 210,00	1 576 210,00
<b>Total, activo corriente</b>		<b>1 252 501 314,59</b>	<b>1 079 752 220,08</b>
<b>Activo no corriente</b>			
Mobiliario, equipo de oficina y software	7	61 469 633,44	61 469 633,44
Menos depreciación acumulada	7	-39 891 099,20	-38 942 863,97
<b>Total, activo no corriente</b>		<b>21 578 534,24</b>	<b>22 526 769,47</b>
<b>Total, activo</b>		<b>1 274 079 848,83</b>	<b>1 102 278 989,55</b>
<b>Pasivo y patrimonio</b>			
<b>Pasivo corriente:</b>			
Efectos por pagar	8	125 000,00	125 000,00
Cuentas por pagar	9	124 753 792,66	106 241 234,65
Obligaciones y garantías sociales	10	3 488 555,30	3 046 154,72
Gastos acumulados por pagar	11	39 495 545,15	40 780 221,20
Partidas pendientes de imputar	12	1 081 333,33	3 068 283,33
<b>Total, pasivo corriente</b>		<b>168 944 226,44</b>	<b>153 260 893,90</b>
<b>Pasivo no corriente:</b>			
Efectos por pagar largo plazo	13	180 718 960,88	132 708 254,00
Banco BCT	14	1 200 000 000,00	850 000 000,00
<b>Total, pasivo no corriente</b>		<b>1 380 718 960,88</b>	<b>982 708 254,00</b>
<b>Patrimonio:</b>			
Patrimonio donado (efectivo periodos anteriores)	15	542 606 678,79	541 667 678,79
Patrimonio donado (efectivo periodo actual)	15	14 660 606,00	8 690 428,00
Patrimonio donado (especie periodos anteriores)	15	149 261 915,49	149 261 915,49
Patrimonio donado (especie periodo actual)	15	9 496 482,74	9 496 482,74
Superávit, déficit periodos anteriores	16	-286 974 583,09	-286 974 583,09
Superávit, déficit del período	E y P	-704 634 438,42	-455 832 080,28
<b>Total, patrimonio</b>		<b>-275 583 338,49</b>	<b>-33 690 158,35</b>
<b>Total, pasivo y patrimonio</b>		<b>1 274 079 848,83</b>	<b>1 102 278 989,55</b>

Las notas son parte integral de los estados financieros



*Laura Cordonero Mena*  
Laura Cordonero Mena  
Contador CPI 38252

*David Rodríguez Suárez*  
David Rodríguez Suárez  
Tesorero

*Handwritten signature*



**Partido Unidad Social Cristiana**  
**Estado de Excedentes y Pérdidas acumuladas**  
**Por el periodo terminado al 31 de enero 2024**  
**Cifras expresadas en colones**

	<u>Notas</u>	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
<b>Ingresos:</b>			
Ingreso por financiamiento estatal	17	143 155 528,83	143 155 528,83
Producto Financiero	18	2 510 991,77	1 869 843,24
Otros Ingresos	19	12 283 000,00	12 175 000,00
<b>Total, Ingresos</b>		<b>157 949 520,60</b>	<b>157 200 372,07</b>
<b>Gastos:</b>			
Gastos de organización dirección y censos	20	723 736 167,35	523 472 780,37
Gastos de Propaganda	21	121 142 342,06	72 063 001,05
Gastos de capacitación	22	12 865 499,85	12 865 499,85
Gastos no redimibles	23	4 839 949,76	4 631 171,08
<b>Total, Gastos</b>		<b>862 583 959,02</b>	<b>613 032 452,35</b>
<b>Superávit o (Déficit)</b>	24	<b>-704 634 438,42</b>	<b>-455 832 080,28</b>



*Laura Cordenero Mena*  
 \_\_\_\_\_  
 Laura Cordenero Mena  
 Contador CPI 38252

*David Rodríguez Suárez*  
 \_\_\_\_\_  
 David Rodríguez Suárez  
 Tesorero

*Augusto MS*



**Partido Unidad Social Cristiana**  
**Estado de Cambios en el Patrimonio**  
**Por el período terminado al 31 de enero 2024**  
**(Expresado en colones costarricenses)**

	<u>Notas</u>	Donaciones	Superávit/ Déficit	Total
<b>SALDOS 30 DE JUNIO DEL 2018</b>		<b>509 247 673,75</b>	<b>-4 488 574 058,46</b>	<b>-3 979 326 384,71</b>
Resultado del período		0,00	2 990 129 644,62	2 990 129 644,62
Donaciones del período		13 189 936,57	0,00	13 189 936,57
Ajuste donacion periodos anteriores		1 430 000,00	0,00	1 430 000,00
Ajustes a registros contables periodos anteriores		0,00	88 888 414,28	88 888 414,28
<b>SALDOS 30 DE JUNIO DEL 2019</b>		<b>523 867 610,32</b>	<b>-1 409 555 999,56</b>	<b>-885 688 389,24</b>
Resultado del período		0,00	-885 129 710,77	-885 129 710,77
Donaciones del período		30 129 031,21	0,00	30 129 031,21
Ajustes a registros contables periodos anteriores		0,00	600 363 073,79	600 363 073,79
				<b>-1 140 325 995,01</b>
<b>SALDOS 30 DE JUNIO DEL 2020</b>		<b>553 996 641,53</b>	<b>-1 694 322 636,54</b>	<b>995,01</b>
Resultado del período		0,00	1 022 311 498,16	1 022 311 498,16
Donaciones del período		29 306 919,77	0,00	29 306 919,77
Ajustes a registros contables periodos anteriores		0,00	-2 909 999,35	-2 909 999,35
<b>SALDOS 30 DE JUNIO DEL 2021</b>		<b>583 303 561,30</b>	<b>-674 921 137,73</b>	<b>-91 617 576,43</b>
Resultado del período		0,00	-1 550 161 922,57	-1 550 161 922,57
Donaciones del período		95 835 443,67	0,00	95 835 443,67
Ajuste donacion periodos anteriores		1 895 575,00	0,00	1 895 575,00
Ajustes a registros contables periodos anteriores		0,00	15 353 595,31	15 353 595,31
Superávit o pérdida 2021-2022		0,00	-117 319,18	-117 319,18
				<b>-1 528 812 812,81</b>
<b>SALDOS 30 DE JUNIO DEL 2022</b>		<b>681 034 579,97</b>	<b>-2 209 846 784,17</b>	<b>204,20</b>
Resultado del período		0,00	1 926 090 096,49	1 926 090 096,49
Donaciones del período		7 268 835,97	0,00	7 268 835,97
Ajustes a registros contables periodos anteriores		0,00	-591 717,07	-591 717,07
<b>SALDOS 30 DE JUNIO DEL 2023</b>		<b>688 303 415,94</b>	<b>-284 348 404,75</b>	<b>403 955 011,19</b>
Resultado del período	24	0,00	-704 634 438,42	-704 634 438,42
Donaciones del período	25	24 157 088,74	0,00	24 157 088,74
Ajuste donación periodos anteriores	26	939 000,00	0,00	939 000,00
<b>SALDOS 31 DE ENERO 2024</b>		<b>713 399 504,68</b>	<b>-988 982 843,17</b>	<b>-275 583 338,49</b>

Las notas son parte integral de los estados financieros

Laura Cordonero Mena  
 Contador CPI 38252

David Rodríguez Suárez  
 Tesorero





Partido Unidad Social Cristiana  
Estado de Flujo de Efectivo  
Por el periodo del 01 de enero al 31 de enero 2024  
(Expresado en colones costarricenses)

	Notas	ene-24	dic-23
<b>Fuentes (usos) de efectivo:</b>			
<b>Actividades de operación:</b>			
Resultado del periodo	24	-248 802 358,14	-276 165 269,95
<b>Ajustes:</b>			
Donaciones periodos anteriores	26	939 000,00	0,00
Donaciones del periodo	27	5 970 178,00	5 575 933,00
Depreciación	28	948 235,23	948 235,23
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) en act, operativas</b>		<b>-240 944 944,91</b>	<b>-269 641 101,72</b>
Efectivo provisto (utilizado) en actividades operativas			
Gastos diferidos	29	-363 781 293,14	-32 102 123,89
Cuentas por pagar	30	18 512 558,01	21 021 353,06
Obligaciones y garantías sociales	31	442 400,58	14 509,49
Gastos acumulados por pagar	32	-1 284 676,05	-5 052 144,29
Partidas pendientes de imputar	33	-1 986 950,00	2 000 000,00
Ingresos diferidos	34	0,00	-218 000,00
Efectos por pagar largo plazo	35	48 010 706,88	39 126 504,00
<b>Flujo neto de efectivo usado por actividades de operación</b>		<b>-541 032 198,63</b>	<b>-245 059 355,89</b>
<b>Actividades de Financiamiento:</b>			
Préstamos bancarios	36	350 000 000,00	450 000 000,00
<b>Flujo neto de efectivo usado por actividades de financiamiento</b>		<b>350 000 000,00</b>	<b>450 000 000,00</b>
Aumento neto en efectivo y equivalentes		-191 032 198,63	204 940 644,11
Efectivo y equivalentes al inicio del periodo		797 325 443,05	592 384 798,94
<b>Efectivo y equivalentes al final del periodo</b>		<b>606 293 244,42</b>	<b>797 325 443,05</b>
<b>Las notas son parte integral de los estados financieros</b>			

COSTA RICA  
TIMBRE



Laura Cordonero Mena  
Contador CPI 38252

David Rodríguez Suárez  
Tesorero

*Handwritten signature*

**Partido Unidad Social Cristiana**  
**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 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. Constituido de conformidad con las leyes de Costa Rica e inscrito en la sección mercantil y su cédula Jurídica es la número 3-110-098296.

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.

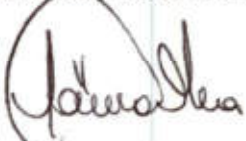
El periodo fiscal de los partidos políticos inicia el primero de julio y finaliza el treinta de junio del año siguiente.

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.

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 (mismas que están en proceso de implementación).

**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 Duraderos**

Los activos se registran a su valor histórico o costo de adquisición y la depreciación es calculada por el método de línea recta, procedimiento admitido por la Administración Tributaria Costarricense.

**NOTA No. 2 Efectivo y equivalentes de efectivo y bancos**

Los dineros en su mayoría son depositados directamente en sus cuentas de ahorro con que cuenta el partido político en moneda nacional en el Banco Popular y de Desarrollo Comunal, el partido utiliza cuatro cuentas, una exclusiva donde se depositan las donaciones. En el mes de mayo se da la apertura de la cuenta en dólares No. Cta. 001-0503251-2 del Banco de Costa Rica, se mantiene una caja chica para gastos del comité ejecutivo, se apertura cajas chicas para viáticos por las asambleas cantonales y cajas chicas para candidatos de campaña municipal 2024. El detalle es el siguiente:

**2 Bancos y equivalentes de efectivo****Caja Chica**

	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
Comité ejecutivo	199 998,00	0,00
Caja cantones	11 801 489,91	5 312 000,26
<b>Total, caja chica</b>	<b><u>12 001 487,91</u></b>	<b><u>5 312 000,26</u></b>

**Bancos**

	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
Banco Popular Cta. CR47016100024105175258 (908343)	482 687 790,27	690 656 874,92
Banco Popular Cta. CR34016100024105176074 (908344)	60 549 091,61	54 529 493,73
Banco Popular Cta. CR90016100024105214739 (908345)	233 638,78	233 487,19
Banco Popular Cta. CR25016100024105214745 (908346)	45 420 056,38	40 052 856,48
Banco de Costa Rica Cta. 001-0503251-2	5 401 179,47	6 540 730,47
<b>Total, Bancos</b>	<b><u>594 291 756,51</u></b>	<b><u>792 013 442,79</u></b>
<b>Total, caja y bancos</b>	<b><u>606 293 244,42</u></b>	<b><u>797 325 443,05</u></b>

**NOTA No. 3 Cuentas por cobrar diversas**

En otras cuentas por cobrar se mantienen los dineros pendientes de depositar por parte del Banco Popular correspondiente a inscripciones de papeletas ejecutadas mediante el sistema Sirel durante los meses de abril y mayo 2021, se contempla también otras cuentas por cobrar a proveedores, exmpleados e instituciones relacionadas CCSS. En la cuenta embargo preventivo se mantienen ocho millones de colones, según expediente 21-000041-1624-CI y ochenta y cinco millones seiscientos treinta cinco mil trescientos treinta y tres con veinticuatro colones del expediente 21-19681-1170-CJ retenidos en resoluciones de liquidaciones aprobadas por el TSE, y así se muestran los saldos a continuación.

**3 Cuentas a cobrar diversas:**

	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
Otras cuentas por cobrar	6 284 436,19	6 284 436,19
Embargo Preventivo	93 635 333,24	93 635 333,24
<b>Total, cuentas por cobrar diversas</b>	<b><u>99 919 769,43</u></b>	<b><u>99 919 769,43</u></b>



**NOTA No. 4 Gastos diferidos**

Se mantiene póliza de riesgos del trabajo, arrendamiento de alquiler de las oficinas administrativas en los Yoses, anticipo a proveedores y dominios PUSC.CR y UNIDAD.CR, contratos por los Honorarios de A&B Abogados y Litigios, Se refleja en el mes que se informa los montos de los intereses pagados por adelantados del crédito otorgado por el banco BCT para financiamiento de las elecciones municipales 2024, intereses calculados con vencimiento al 1 de abril 2025. Se detalla:

<b>4 Gastos diferidos</b>	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
Intereses BCT	164 516 416,68	124 951 416,67
Seguros	62 685,81	94 028,73
Arrendamientos	34 417 724,23	36 463 002,18
Anticipos a proveedores	342 043 033,85	15 750 119,85
Honorarios	3 177 735,10	3 177 735,10
<b>Total, gastos diferidos</b>	<b><u>544 217 595,67</u></b>	<b><u>180 436 302,53</u></b>

**NOTA No. 5 Operaciones pendientes de imputar**

Se mantiene el registro que corresponde a transacciones pendientes de corroborar con el Banco de Costa Rica y Banco Popular y de Desarrollo Comunal, el detalle se presenta en anexos:

<b>5 Operaciones pendientes de imputar</b>	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
Movimientos pendientes de registro cta. 16100024105214745	494 495,07	494 495,07
<b>Total, operaciones pendientes de imputar</b>	<b><u>494 495,07</u></b>	<b><u>494 495,07</u></b>

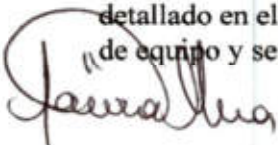
**NOTA No. 6 Depósitos en garantía**

Se mantiene el depósito en garantía de las nuevas oficinas administrativas del PUSC ubicadas en los Yoses San Pedro, el depósito en garantía de la fotocopiadora que se mantiene para uso de la oficina con la empresa MSH, se detalla:

<b>6 Depósitos en garantía:</b>	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
Depósitos en garantía Oficina PUSC	1 400 000,00	1 400 000,00
Alquiler de equipos	176 210,00	176 210,00
<b>Total, depósitos en garantía</b>	<b><u>1 576 210,00</u></b>	<b><u>1 576 210,00</u></b>

**NOTA No. 7 Activo Duradero**

El activo duradero es registrado al costo de adquisición. Los mismos son depreciados de acuerdo a la Tabla de Depreciación utilizada por la Dirección General de Tributación, el Método de Línea Recta, en el período 2011 se tomó como base la toma física de activos supervisada por la auditoría externa y auxiliar detallado en el libro de actas, auxiliar aprobado por el comité ejecutivo, en adelante se incluye la compra de equipo y se registran los retiros de activos cuando corresponda.




Para el cierre de Julio 2022, se registran como activo el mobiliario recibido como devolución del depósito en garantía de Inmobiliaria San José S.A, monto que asciende a la suma de €1 154 000 según acta de sesión ordinaria 0006-222 celebrada el 30 junio del 2022, artículo 4, acuerdo no.005-AC05-2022 por el alquiler de las oficinas administrativas en barrio Tournón:

7 Activos fijos:

	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
<b>Activos fijos</b>		
Mobiliario y equipo de oficina	5 818 027,19	5 818 027,19
Equipo de Computo	6 489 286,16	6 489 286,16
Software y sistemas	49 162 320,09	49 162 320,09
<b>Total, Activos fijos</b>	<b>61 469 633,44</b>	<b>61 469 633,44</b>
Mobiliario y equipo de oficina	-4 338 894,56	-4 289 044,61
Equipo de Computo	-3 354 314,47	-3 265 868,75
Software y sistemas	-32 197 890,17	-31 387 950,61
<b>Total, depreciación acumulada</b>	<b>-39 891 099,20</b>	<b>-38 942 863,97</b>
<b>Total, activo fijo, neto de depreciación</b>	<b>21 578 534,24</b>	<b>22 526 769,47</b>

**NOTA No. 8 Efectos por pagar**

Se mantiene en esta cuenta un saldo de préstamos diversos, se aplica la prescripción para aquellos casos que sobrepasen los 4 años de antigüedad según acuerdo 0007-AC07-2022 de la sesión 006-2022 del 30 de junio del 2022, el auxiliar corresponde a la clase 10 que se anexa al final.

8 Efectos por pagar

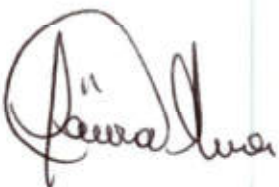
	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
Efectos por pagar	125 000,00	125 000,00
<b>Total, efectos por pagar</b>	<b>125 000,00</b>	<b>125 000,00</b>

**NOTA No. 9 Cuentas por pagar**

Dentro de esta partida, podemos encontrar los proveedores actuales que utiliza el PUSC, el auxiliar correspondiente se detalla:

9 Cuentas por pagar:

	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
Proveedores	124 753 792,66	106 241 234,65
<b>Total, cuentas por pagar</b>	<b>124 753 792,66</b>	<b>106 241 234,65</b>




**NOTA No. 10 Obligaciones y garantías sociales**

En este rubro se encuentran las obligaciones por garantías sociales del mes de , así como retención remesas al exterior y retención a salarios, se detalla:

**10 Obligaciones y garantías sociales**

	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
Seguro social obrera	882 954,89	690 761,34
Seguro social patronal	2 435 202,31	1 905 130,49
Banco Popular y de Desarrollo Comunal obrera	91 308,66	71 433,45
Impuesto sobre la renta	79 089,44	378 829,44
<b>Total, obligaciones y garantías sociales</b>	<b><u>3 488 555,30</u></b>	<b><u>3 046 154,72</u></b>

**NOTA No. 11 Gastos acumulados por pagar**

Se mantiene además provisión de prestaciones legales de dos colaboradoras que iniciaron proceso judicial en contra de la agrupación política, en cuanto a los contratos de arrendamientos se amortiza el alquiler de las nuevas oficinas en los Yoses y el alquiler de impresoras y computadoras, se amortiza lo correspondiente a honorarios de los procesos que lleva la firma A y B Abogados de Litigio S.A, se mantiene la provisión de aguinaldos para los colaboradores que se encuentran actualmente en planilla, se detalla:

**11 Gastos acumulados por pagar**

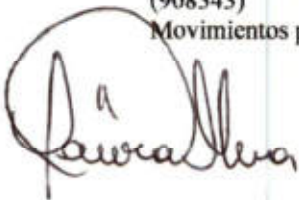
	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
Aguinaldo	1 356 382,96	595 781,71
Sueldos	23 702,86	23 702,21
Prestaciones legales	520 000,00	520 000,00
Honorarios legales	3 177 735,10	3 177 735,10
Arrendamientos	34 417 724,23	36 463 002,18
<b>Total, gastos acumulados por pagar</b>	<b><u>39 495 545,15</u></b>	<b><u>40 780 221,20</u></b>

**NOTA No. 12 Operaciones pendientes de imputar**

Se mantiene la donación de la sociedad que se debe reintegrar a su origen, así como el depósito por inscripciones de papeletas que deben también ser reintegrados a su origen y otros depósitos pendientes de identificar, el detalle se muestra dentro de los anexos:

**12 Operaciones pendientes de imputar**

	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
Movimientos pendientes de registro cta. CR34016100024105176074 (908344)	508 100,00	508 100,00
Movimientos pendientes de registro cta. CR47016100024105175258 (908343)	560 183,33	560 183,33
Movimientos pendientes de registro cta. 16100024105214745	13 050,00	2 000 000,00
<b>Total, operaciones pendientes de imputar</b>	<b><u>1 081 333,33</u></b>	<b><u>3 068 283,33</u></b>




**NOTA No. 13 Efectos por pagar a Largo plazo**

Se mantiene saldos de préstamos de la campaña municipal de 2020 y 2024, los auxiliares correspondientes se adjuntan en anexos (clase 11), se detalla:

**13 Efectos por pagar a largo plazo**

	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
Efectos por pagar a Largo plazo	180 718 960,88	132 708 254,00
<b>Total, efectos por pagar a largo plazo</b>	<b><u>180 718 960,88</u></b>	<b><u>132 708 254,00</u></b>

**NOTA No. 14 Pasivo a largo plazo**

Se refleja en el mes que se informa el monto de desembolso del crédito otorgado por el banco BCT para financiamiento de las elecciones municipales 2024, intereses calculados con vencimiento al 1 de abril 2025, se detalla:

**14 Pasivo a largo plazo**

	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
Banco BCT OP 30001384	1 200 000 000,00	850 000 000,00
<b>Total, pasivo a largo plazo</b>	<b><u>1 200 000 000,00</u></b>	<b><u>850 000 000,00</u></b>

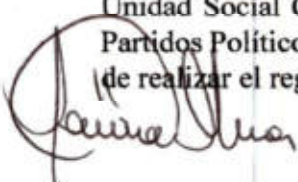
**NOTA No. 15 Superávit Donado**

En el superávit donado podemos encontrar las donaciones desde el 2007 en adelante, se reclasifican las donaciones acumuladas con corte al 30 de junio 2021 de acuerdo con la circular DFPP-C-08-2017, el reporte de las donaciones recibidas en el trimestre se presenta en anexos, se detalla:

**15 Superávit donado**

	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
Patrimonio donado (efectivo periodos anteriores)	542 606 678,79	541 667 678,79
Patrimonio donado (efectivo periodo actual)	14 660 606,00	8 690 428,00
Patrimonio donado (especie periodos anteriores)	149 261 915,49	149 261 915,49
Patrimonio donado (especie periodo actual)	9 496 482,74	9 496 482,74
<b>Total, Superávit donado</b>	<b><u>716 025 683,02</u></b>	<b><u>709 116 505,02</u></b>

El día 28 de julio 2020, se recibió una donación de 20.000 mascarillas por parte de la República Popular de China entregadas por la Embajada de China para ser repartidas entre personas de escasos recursos y con vulnerabilidad, convirtiéndose estas en una ayuda de carácter humanitario. La donación no cuenta con un valor comercial, de acuerdo con la información que soporta el proceso. Sin embargo, el Partido Unidad Social Cristiana solicitó en oficio PUSC 098-2020 al departamento de Financiamiento de los Partidos Políticos del Tribunal Supremo de Elecciones, que se brinde un criterio sobre la forma adecuada de realizar el registro y revelación contable.




Conforme a lo indicado en el oficio antes mencionado, una vez que fue de conocimiento por parte de la tesorería del partido, sea después del día 5 de agosto 2020, se instruyó al área contable a realizar un proceso de determinación del valor de las mascarillas en el mercado, con características similares a las recibidas, se está a la espera de la respuesta por parte del departamento de Financiamiento de Partidos Políticos para proceder de la forma más apropiada.

Al momento de la emisión de estos estados financieros aún no hemos recibido respuesta alguna sobre la consulta antes descrita.

#### NOTA No. 16 Superávit o pérdida periodos anteriores

Se mencionan los superávit o pérdida de los periodos anteriores desde el año 2008, se aplica un ajuste al periodo 2019 correspondiente a una devolución por inscripciones a procesos internos, adicionalmente en noviembre se registra un ajuste al periodo 2019 por rebajo efectuado por el TSE en resolución de liquidación trimestral de octubre a diciembre 2018 por aprobación indebida en liquidación de julio a setiembre del 2018, en el mes de junio 2020 se aplican las prescripciones a deudas que venían desde el 2006, se traslada el resultado del periodo 2020 y se aplican ajustes a junio 2021 por aplicación de prescripción a cuentas por cobrar, anticipos a proveedores y cuentas por pagar, se traslada el resultado del periodo 2021, se aplica en junio 2022, un ajuste al periodo 2021 correspondiente a la prescripción de efectos por pagar para aquellos casos que sobrepasen los 4 años de antigüedad según acuerdo 0007-AC07-2022 de la sesión 006-2022 del 30 de junio del 2022, para el periodo 2022 se aplican los activos dados de baja según toma física de activos del 26 de junio del 2022, se traslada el resultado del periodo 2022, se aplica en julio 2022 un ajuste por la amortización de intereses con el Banco BCT, se traslada el resultado del periodo 2023, el detalle a continuación:

#### 16 Superávit o pérdida periodos anteriores

	ene-24	dic-23
Superávit o pérdida acumulada al 2008	-206 973 828,00	-206 973 828,00
Superávit o pérdida acumulada 2008-2009	8 864 361,00	8 864 361,00
Superávit o pérdida acumulada 2009-2010	-703 719 748,77	-703 719 748,77
Superávit o pérdida acumulada 2010-2011	-319 316 288,31	-319 316 288,31
Superávit o pérdida acumulada 2011-2012	374 842 917,39	374 842 917,39
Ajuste periodos anteriores	-32 638 619,00	-32 638 619,00
Superávit o pérdida acumulada 2012-2013	-63 055 660,01	-63 055 660,01
Ajuste período 2013	5 537 223,47	5 537 223,47
Superávit o pérdida acumulada 2013-2014	-313 868 107,98	-313 868 107,98
Ajuste periodo 2014	-8 717 568,70	-8 717 568,70
Ajuste periodo 2015	30 985 924,66	30 985 924,66
Superávit o pérdida acumulada 2014-2015	-56 849 965,15	-56 849 965,15
Ajuste periodo 2016	-4 462 694,85	-4 462 694,85
Superávit o pérdida acumulada 2015-2016	-776 224 815,95	-776 224 815,95
Ajustes periodo 2015-2016	-5 422 268,06	-5 422 268,06
Ajustes periodo 2016	27 149 878,67	27 149 878,67
Superávit o pérdida acumulada 2016-2017	758 845 047,87	758 845 047,87
Ajustes periodo 2017	29 066 669,85	29 066 669,85
Ajustes periodo 2018	88 451 559,84	88 451 559,84
Superávit o pérdida acumulada 2017-2018	-3 232 179 662,15	-3 232 179 662,15
Superávit o pérdida acumulada 2018-2019	2 990 129 644,62	2 990 129 644,62
Ajustes periodo 2019	-4 031 473,31	-4 031 473,31
Ajustes a periodos anteriores	604 394 547,10	604 394 547,10
Superávit o pérdida acumulada 2019-2020	-885 129 710,77	-885 129 710,77
Ajustes a periodo 2020	-4 369 452,69	-4 369 452,69

Superávit o pérdida acumulada 2020-2021	1 022 311 498,16	1 022 311 498,16
Ajustes a periodo 2021	14 186 870,31	14 186 870,31
Superávit o pérdida 2021-2022	-1 550 279 241,75	-1 550 279 241,75
Ajuste a Periodos anteriores 2022	-591 717,07	-591 717,07
Superávit o pérdida 2022-2023	1 926 090 096,49	1 926 090 096,49
Superávit o pérdida 2023-2024	-704 634 438,42	-455 832 080,28
<b>Total, superávit o pérdida</b>	<b>-286 974 583,09</b>	<b>-286 974 583,09</b>

**NOTA No. 17 Ingreso por financiamiento estatal**

Se incluye el ingreso por aprobación de gastos del trimestre de abril a junio 2022 según resolución N.º 7210-E10-2022 del 30 de noviembre de 2022, para el mes de marzo 2023 se registra el ingreso por aprobación de gastos del trimestre de julio a setiembre 2022, según resolución N.º 1304-E10-2023 del 18 de marzo del 2023, se registra el ingreso por aprobación de gastos del trimestre de octubre a diciembre 2022, y se registra el ingreso por aprobación de gastos de la campaña presidencial 2022 según resolución N.º 4141-E10-2023 del 26 de mayo del 2023, se detalla aprobación del gasto de liquidación trimestral Abril a junio 2023 se detalla:

**17 Ingresos por financiamiento estatal**

	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
Liquidación de Gastos Trimestre Ene-Mar	45 433 926,90	45 433 926,90
Liquidación de Gastos Trimestre Abril-Junio	97 721 601,93	97 721 601,93
<b>Total, ingresos financiamiento estatal</b>	<b>143 155 528,83</b>	<b>143 155 528,83</b>

**NOTA No. 18 Producto financiero**

Se cuenta con los registros efectuados por intereses recibidos por los saldos en las cuentas bancarias del trimestre del 01 julio al 31 de enero 2024, se registra intereses sobre cuenta restringida del banco Promerica y se registra el ingreso por los intereses ganados en certificados otorgados al BCT de la campaña 2022 se detalla:

**18 Producto Financiero**

	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
Intereses ganados en cuentas	2 510 991,77	1 869 843,24
<b>Total, producto financiero</b>	<b>2 510 991,77</b>	<b>1 869 843,24</b>




**NOTA No. 19 Otros Ingresos**

Se registran las militancias recibidas en el trimestre y se aplica aquellos que dieron su contribución por adelantado en meses anteriores, se registra ingreso por cobro de inscripción de papeletas, se detalla: siguiente:

**19 Otros ingresos**

	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
Militancias 2022-2023	1 726 000,00	1 618 000,00
Inscripción pre-candidatos Municipal 2024	10 557 000,00	10 557 000,00
<b>Total, otros ingresos</b>	<b>12 283 000,00</b>	<b>12 175 000,00</b>

**NOTA No. 20 Gastos de organización y dirección**

Los saldos al 31 de enero 2024, se detalla:

**20 Gastos de organización**

	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
Sueldo personal	38 522 094,87	30 757 950,01
Seguro social	9 294 509,83	7 224 542,20
Banco Popular	204 995,81	159 341,48
Fondo de capitalización laboral	614 987,42	478 024,41
Régimen obligatorio de pensiones	819 983,23	637 365,89
Décimo tercer mes	3 415 290,16	2 654 688,91
Servicios especiales	92 141 259,31	54 681 759,54
Extremos laborales	2 092 910,96	2 092 910,96
Horas extras	2 473 066,25	1 106 343,75
Seguros	219 400,44	188 057,52
Viáticos	243 805,40	243 805,40
Transporte	1 697 999,01	590 759,51
Papelera y útiles de oficina	1 471 471,18	1 087 058,32
Honorarios profesionales	223 781 887,50	161 335 671,15
Luz, teléfono y agua	2 339 396,38	2 091 551,26
Gastos de representación	162 000,00	162 000,00
Comunicaciones	3 411 036,57	21 036,57
Suscripciones	3 231 010,71	3 213 555,82
Comisiones pagadas	8 485 897,65	4 465 104,27
Intereses pagados	19 616 833,32	10 320 666,66
Arrendamientos	54 322 063,62	43 330 578,45
Combustibles y lubricantes	2 489 907,65	1 568 399,65
Depreciación de activos	6 560 660,92	5 612 425,69
Enseres de aseo e higiene	571 145,65	414 785,65
Instalación de clubes	21 468 966,74	16 589 552,64
Suministros equipo computo	772 026,40	772 026,40
Signos externos	223 311 560,37	171 672 818,26
<b>Total, gastos de organización y dirección</b>	<b>723 736 167,35</b>	<b>523 472 780,37</b>




**NOTA No. 21 Gastos de propaganda**

Los saldos al 31 de enero 2024, se detalla:

**21 Gastos de propaganda**

	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
Periódicos	508 500,00	508 500,00
Radio	305 100,00	220 350,00
Televisión	5 521 757,71	2 260 000,00
Folletos	141 250,00	141 250,00
Volantes	15 745 837,63	4 346 571,81
Uso de altoparlantes	1 210 225,48	100 000,48
Vallas	81 010 954,87	62 186 549,92
Internet	16 698 716,37	2 299 778,84
<b>Total, gastos de propaganda</b>	<b><u>121 142 342,06</u></b>	<b><u>72 063 001,05</u></b>

**NOTA No. 22 Gastos de capacitación**

Se registra los rubros correspondientes a capacitaciones brindadas a través de la Fundación Konrad Adenauer República Federal de Alemania durante el periodo del 01 julio 2023 al 31 enero 2024, se muestran los siguientes saldos:

**22 Gastos de capacitación**

	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
Curso de formación	126 100,00	126 100,00
Seminarios y talleres	12 739 399,85	12 739 399,85
<b>Total, gastos de capacitación</b>	<b><u>12 865 499,85</u></b>	<b><u>12 865 499,85</u></b>






**NOTA No. 23 Gastos no redimibles**

Se registra el diferencial cambiario por variaciones entre el valor registrado de la factura y el monto cancelado en moneda extranjera, así como liquidaciones de caja chica y saldos de cuentas por cobrar no recuperables según acuerdo 0007-AC07-2022 de la sesión 006-2022 del 30 de junio del 2022, producto de la devolución del depósito en garantía de la casa club por parte del proveedor Propiedades ET los Yoses S.A, se obtiene un diferencial cambiario a favor contabilizado en agosto 2022, se reclasifican saldos de gastos rechazados por el TSE de liquidaciones trimestrales de julio a setiembre 2022 y de la liquidación trimestral de octubre a diciembre 2022 del monto aprobado el TSE retuvo la suma de €3.271.532,06 según expediente 09-000555-1012-CJ, demanda interpuesta por Álvaro Emilio Castro Garnier, se registra retención de impuestos aplicada por Tesorería Nacional del monto de los interés ganados de las sesiones de derecho, entregados en garantía a favor del Banco BCT dentro del "Fideicomiso de Garantía PUSC-BCT-COFIN-NACIONALES 2022" , se registra a dicha cuenta producto que el catálogo de cuentas no contiene una partida específica para contabilizar dichas retenciones de impuestos, por último se registra pago intereses moratorios del crédito con el BCT:

**23 Gastos no redimibles**

	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
Diferencias por tipo de cambio	-720 762,31	-715 420,27
Cajas chicas no liquidadas	873 190,60	659 069,88
Gastos Rechazados TSE Liquidaciones Trimestrales	488 356,47	488 356,47
Gasto donaciones en especie	4 199 165,00	4 199 165,00
<b>Total, gastos no redimibles</b>	<b>4 839 949,76</b>	<b>4 631 171,08</b>

**NOTA No. 24 Resultado del periodo**

Comprende los ingresos recibidos y gastos ejecutados en el periodo que se está informando, se detalla:

**24**

<b>Ingresos:</b>		
Ingreso por financiamiento estatal	143 155 528,83	143 155 528,83
Producto Financiero	2 510 991,77	1 869 843,24
Militancias	1 726 000,00	1 618 000,00
Inscripción pre-candidatos Municipal 2024	10 557 000,00	10 557 000,00
<b>Total, Ingresos</b>	<b>157 949 520,60</b>	<b>157 200 372,07</b>
<b>Gastos:</b>		
Gastos de organización dirección y censos	723 736 167,35	523 472 780,37
Gastos de Propaganda	121 142 342,06	72 063 001,05
Gastos de capacitación	12 865 499,85	12 865 499,85
Gastos no redimibles	4 839 949,76	4 631 171,08
<b>Total, gastos</b>	<b>862 583 959,02</b>	<b>613 032 452,35</b>
<b>Superávit o (Déficit) del periodo</b>	<b>-704 634 438,42</b>	<b>-455 832 080,28</b>

**NOTA No. 25 Donaciones del periodo actual**

En este rubro se detallan las donaciones registradas del 1 al 31 de enero 2024, se detalla:

**25 Donaciones del periodo Actual**

Patrimonio donado (efectivo periodo actual)	14 660 606,00	8 690 428,00
Patrimonio donado (especie periodo actual)	9 496 482,74	9 496 482,74
	<b>24 157 088,74</b>	<b>18 186 910,74</b>

**NOTA No. 26 Donaciones de periodo anteriores**

**Donaciones del periodo anterior**

Corresponde al ajuste del memorándum emitido por los auditores, donde ejecutara el finiquito de préstamos de retención del 10% de candidatos en el cual se reclasifica a la cuenta Donaciones campañas anteriores al 31 de enero 2024, se detalla:

**26 Ajustes a registros contables periodos anteriores**

	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
KEVIN ARRIETA FONSECA	29 000,00	0,00
EDUARDO FEOLI AUBERT	50 000,00	0,00
LUIS POLINARIS VARGAS	810 000,00	0,00
SAUL LOPEZ LOPEZ	50 000,00	0,00
<b>Total, de Ajustes a registros contables periodos anteriores</b>	<b>939 000,00</b>	<b>0,00</b>

**NOTA No. 27 Donaciones del periodo actual**

**Donaciones del periodo**

En este rubro se detallan las donaciones registradas del 1 al 31 de enero 2024, se detalla:

**27 Donaciones del periodo**

<u>Donaciones en efectivo:</u>	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
José Chaves Zamora	0,00	250 000,00
Krise Chaves Ledezma	0,00	275 268,00
Rosibel Ramos Madrigal	0,00	851 500,00
José Pablo Chaves Zamora	250 000,00	0,00
Ronald Gurdíán Marchena	5 160 000,00	0,00
Fernando Torres Jimenez	100 000,00	0,00
Lilliana Barrantes Bonilla	20 171,00	0,00
Lilliana Barrantes Bonilla	67 235,00	0,00
Paola Graciela Muñoz Sibaja	150 000,00	0,00
Rosa Murillo Rodriguez	202 600,00	0,00
Lilliana Barrantes Bonilla	20 172,00	0,00
<b>Total, donaciones en efectivo</b>	<b>5 970 178,00</b>	<b>1 376 768,00</b>



<b>Total, donaciones</b>	<b>5 970 178,00</b>	<b>1 376 768,00</b>
--------------------------	---------------------	---------------------



**NOTA No. 28 Depreciación**

Corresponde al desgaste normal de los activos fijos por su uso correspondiente del 01 al 31 de enero 2024, se detalla:

28 <u>Depreciación</u>	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
<b>Depreciación del Equipo</b>		
Mobiliario y equipo	49 849,95	45 918,28
Equipo de cómputo	88 445,72	88 445,72
Amortización software	809 939,56	809 939,56
<b>Total, depreciación</b>	<b>948 235,23</b>	<b>944 303,56</b>

**NOTA No. 29 Gastos diferidos**

En este rubro se contemplan la amortización de seguro de riesgos profesionales que se renovó en marzo 2023, la amortización correspondiente del trimestre por los contratos suscritos por los honorarios profesionales de la firma A&B Abogados y Litigios; en relación a contratos de arrendamientos, se registra la amortización por el nuevo alquiler de las oficinas en los Yoses San Pedro del proveedor Hacienda el Descanso, alquileres de impresoras de los proveedores MSH e importadora de Tecnología Global (Cococo), contrato a partir marzo 2023 del alquiler de computadoras con el proveedor (Cococo). Se amortiza gasto por el pago de dos dominios PUSC. CR y UNIDAD.CR. intereses generados de fideicomiso operación 30001384 por mil doscientos millones de colones para la campaña municipal 2024 y anticipos a proveedores se detalla:

29 <u>Gastos diferidos</u>	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
<b>Intereses</b>		
Intereses del desembolso del BCT OP 30001384	0,00	68 322 000,00
Intereses del desembolso del BCT OP 30001384	0,00	-7 317 916,66
Intereses del desembolso del Promerica OP 0088659	0,00	0,00
IV DESEMB FIDEICOMISO300013118	48 861 166,67	0,00
INTERESES BCT 30001384	-2 830 666,66	0,00
INTERESES BCT 30001392	-2 123 000,00	0,00
INTERESES BCT 30001406	-1 495 750,00	0,00
INTERESES BCT 30001384	-1 158 000,00	0,00
INTERESES BCT 30001392	-675 500,00	0,00
INTERESES BCT 30001406	-337 750,00	0,00
INTERESES BCT 30001428	-675 500,00	0,00
<b>Total, Intereses</b>	<b>39 565 000,01</b>	<b>61 004 083,34</b>
<b>Seguro Riesgos profesionales</b>		
Amortización Póliza RT Periodo Julio a enero 2024	-31 342,92	-31 342,92
<b>Total, Seguro Riesgos profesionales</b>	<b>-31 342,92</b>	<b>-31 342,92</b>
<b>Anticipos a proveedores</b>		
-TR. 316322-PAGO FACT-FT23363J	0,00	226 000,00
BCT-OPERACIÓN 30001384	0,00	-12 015 180,10
BCT-OPERACIÓN 30001384	0,00	-13 560 000,00
BCT-OPERACIÓN 30001384	0,00	-1 666 750,00
-TR. 901223-ADELANTO-FT23340N8	0,00	226 000,00

Dominios PUSC. CR y UNIDAD.CR	0,00	-35 408,46
-TR 209124-ADELANTO A PROVEED	353 125,00	0,00
-TR 203124-ADELANTO-FT24031B8	122 040,00	0,00
-TR 196124-ADELANTO-FT2403194	52 000,00	0,00
-TR 50124-ALIMENTACION PUSC D	88 808 799,00	0,00
-TR 44424-CANJE COMBUSTIBLE D	236 120 000,00	0,00
-TR 11324-EMISION DE FACTURA	226 000,00	0,00
-TR 15224-CORRECCION DE FACTUR	226 000,00	0,00
-TR 16324-CORRECCION DE FACTU	282 500,00	0,00
-TR 2413-CORREGIR FACTURA-FT2	452 000,00	0,00
-TR 240124-SOLICITUD DEVOLUCI	420 000,00	0,00
-TR 24126-ADELANTO-FT24030GVW	497 200,00	0,00
-TR 24127-SOLICITUD DEVOLUCIO	400 000,00	0,00
BCT-OPERACIÓN 30001384	-1 666 750,00	0,00
<b>Total, anticipos a proveedores</b>	<b>326 292 914,00</b>	<b>-26 825 338,56</b>

**Arrendamientos**

Contrato de arrendamiento Inmobiliaria San José hasta junio 2023	0,00	0,00
Contrato de arrendamiento MSH	0,00	0,00
Contrato de Arrendamiento Rodolfo Avalos	0,00	0,00
Aplicación Inmobiliaria San José 01 de abril al 31 de marzo 2022	0,00	0,00
Aplicación de MSH abril 2022	0,00	0,00
Reversión de MSH marzo y abril 2022	0,00	0,00
Renovación MSH hasta febrero 2023	0,00	0,00
Aplicación de MSH junio 2022	0,00	0,00
Aplicación Rodolfo Avalos abril y mayo 2022	0,00	0,00
Reversión Rodolfo Avalos julio 2021 a abril 2022	0,00	0,00
Reversión Inmobiliaria San José junio 2022	0,00	0,00
Reversión Inmobiliaria San José periodo 2023	0,00	0,00
Amortización Alquiler Hacienda el Descanso	-1 819 300,00	-1 819 300,00
Amortización Alquiler Impresoras periodo 2023-2024 (MSH)	-84 750,00	-84 750,00
Amortización Alquiler computadoras Cococo	-141 227,95	-141 227,97
<b>Total, Arrendamientos</b>	<b>-2 045 277,95</b>	<b>-2 045 277,97</b>

<b>Total, Gastos diferidos</b>	<b>363 781 293,14</b>	<b>32 102 123,89</b>
--------------------------------	-----------------------	----------------------

**NOTA No. 30 Cuentas por pagar**

Se mantienen los registros normales de proveedores y los pagos ejecutados en el periodo de enero 2024, se detalla:

30	<u>Cuentas por pagar</u>	<u>cne-24</u>	<u>dic-23</u>
	Pagos a proveedores enero 2024	18 419 200,14	19 994 826,61
	Diferencial cambiario enero 2024	93 357,87	1 026 526,45
	<b>Total, cuentas por pagar</b>	<b>18 512 558,01</b>	<b>21 021 353,06</b>




**NOTA No. 31 Obligaciones y garantías sociales**

Compete a todos aquellos registros relacionados con la CCSS, embargos y retenciones al salario, se detalla:

31 <u>Obligaciones y garantías sociales</u>	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
Pago ISR diciembre 2023	-378 698,00	-364 822,00
Cancela factura CCSS diciembre 2023	-2 667 325,28	-2 666 822,80
Planilla CCSS enero 2024	3 409 465,86	2 667 324,57
Retención por ISR enero 2024	78 958,00	378 829,72
<b>Total, obligaciones y garantías sociales</b>	<b>442 400,58</b>	<b>14 509,49</b>

**NOTA No. 32 Gastos acumulados por pagar**

Comprende provisión de aguinaldo, pago planillo de la CCSS y amortización a contratos de enero 2024:

32 <u>Gastos acumulados por pagar</u>	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
Pago Aguinaldo 2023	0,00	-3 601 906,87
Provisión para décimo tercer mes enero 2024	760 601,25	595 040,53
<b>Total, Décimo tercer mes</b>	<b>760 601,25</b>	<b>-3 006 866,34</b>
<b>Sueldos</b>		
Pago planillo diciembre 2023	0,00	-6 315 285,99
Pago planillo enero 2024	-8 091 244,62	0,00
<b>Total, Sueldos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Contratos</b>		
Amortización Alquiler Hacienda el Descanso enero 2024	-2 045 277,95	-2 045 277,95
<b>Total, Contratos</b>	<b>-2 045 277,95</b>	<b>-2 045 277,95</b>
<b>Total, Gastos acumulados por pagar</b>	<b>-1 284 676,70</b>	<b>-5 052 144,29</b>




**NOTA No. 33 Partidas pendientes de imputar**

Corresponde a partidas de ingresos pendientes de identificar al 31 de enero 2024:

33 <u>Partidas pendientes de imputar</u>	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
Dep. 1381223-PRESTAMO CANDIDAT	0,00	2 000 000,00
Dep 27524-DONACION SARCHI-FTZ	-10 650,00	0,00
Dep 37824-DONACION OROTINA-FT	-2 400,00	0,00
PRESTAMO ALAJUELA JORGE ARTURO	2 000 000,00	0,00
<b>Total, Partidas pendientes de imputar</b>	<b>1 986 950,00</b>	<b>2 000 000,00</b>

**NOTA No. 34 Ingresos diferidos**

Corresponde a la amortización a enero 2024 por los pagos de militancias dadas de forma anticipada, se detalla:

34 <u>Ingresos diferidos</u>	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
Amortización Militancias del 01 al 31 de enero 2024	0,00	218 000,00
<b>Total, Ingresos Diferidos</b>	<b>0,00</b>	<b>218 000,00</b>

**NOTA No. 35 Efectos por pagar a largo plazo**

Se detalla variación con respecto al mes de enero 2024.

35 <u>Efectos por pagar a largo plazo</u>	<u>ene-24</u>	<u>dic-23</u>
Préstamos candidatos campaña municipal 2024	48 010 706,88	39 126 504,00
<b>Total, efectos por pagar a largo plazo</b>	<b>48 010 706,88</b>	<b>39 126 504,00</b>

**NOTA No. 36 Préstamos Bancarios**

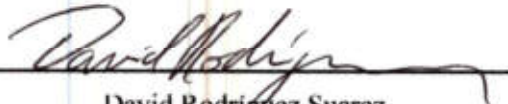
Se detalla los desembolsos por fideicomiso con el BCT operación 30001384 para la campaña municipal 2024 al mes de enero 2024:

36 <u>Préstamos Bancarios</u>	<u>ene-00</u>	<u>dic-23</u>
I Desembolso BCT Operación 30001384	0,00	0,00
II Desembolso BCT Operación 30001392	0,00	300 000 000,00
III Desembolso BCT Operación 30001406	0,00	150 000 000,00
IV Desembolso BCT Operación 30001428	350 000 000,00	0,00
<b>Total, Préstamos bancarios</b>	<b>350 000 000,00</b>	<b>450 000 000,00</b>

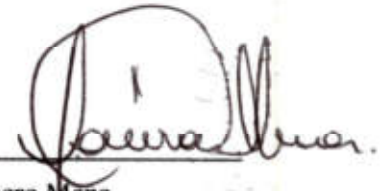
**OTRAS NOTAS ADICIONALES****Litigios**

Se hace el conocimiento sobre los procesos judiciales interpuestos contra el Partido Unidad Social Cristiana, siendo atendido en esta oportunidad por el bufete A y B abogados de litigio S.A. El detalle se muestra a continuación:

Número de expediente	Actor	Estimación
21-000064-1624-CI-7	Asociación de Estudios Ideológicos	59 024 700,00
21-000041-1624-CI-6	Servicios Generales del Río S.G.C. J	130 636 755,00
21-19681-1170-CJ	Luis Antonio Guerrero Sánchez	57 397 914,90
<b>TOTAL</b>		<b><u>247 059 369,90</u></b>



David Rodríguez Suárez  
Tesorero



Laura Cordonero Mena  
Contador CPI 38252





PARTIDO UNIDAD SOCIAL CRISTIANA  
DONACIONES EN EFECTIVO  
DEL 31 DE ENERO 2024

Cuenta Contable	Descripción de Cuenta	Debito	Detalle
José Pablo Chaves Zamora	BANCO POPULAR CTA 5176074	Q250 000,00	REGISTRO DONACIONES EN EFECTIVO POR EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO 2024
Ronald Gurdían Marchena	BANCO POPULAR CTA 5176074	Q5 160 000,00	REGISTRO DONACIONES EN EFECTIVO POR EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO 2024
Fernando Torres Jimenez	BANCO POPULAR CTA 5176074	Q100 000,00	REGISTRO DONACIONES EN EFECTIVO POR EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO 2024
Liliana Barrantes Bonilla	BANCO POPULAR CTA 5176074	Q20 171,00	REGISTRO DONACIONES EN EFECTIVO POR EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO 2024
Liliana Barrantes Bonilla	BANCO POPULAR CTA 5176074	Q67 235,00	REGISTRO DONACIONES EN EFECTIVO POR EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO 2024
Paola Graciela Muñoz Sibaja	BANCO POPULAR CTA 5176074	Q150 000,00	REGISTRO DONACIONES EN EFECTIVO POR EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO 2025
Rosa Murillo Rodríguez	BANCO POPULAR CTA 5176074	Q202 600,00	REGISTRO DONACIONES EN EFECTIVO POR EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO 2025
Liliana Barrantes Bonilla	BANCO POPULAR CTA 5176074	Q20 172,00	REGISTRO DONACIONES EN EFECTIVO POR EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO 2025
<b>SUMAS IGUALES</b>		<b>Q5 970 178,00</b>	

*David Rodríguez Suarez*

David Rodríguez Suarez

Tesorero

*Laura Córdonero Mena*

Laura Córdonero Mena

Contador CPI 38252

24 0247