



Licda. Karla Marcela Araya Hernández

Contadora Pública Autorizada, Carne 7052

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

22 581

Handwritten signature: *Carla*

CERTIFICACION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

JMC f/ 45
VENTANILLA ÚNICA - DGRE
15 MAR 2022 11:07 - N. 256
ENTR. *Alfonso* CED. 9087249
Rodríguez

Señores
Tribunal Supremo de Elecciones

La suscrita Contadora Pública Autorizada fue contratada por el señor Belisario Solano Solano, portador de la cédula de identidad número 3-0239-0828, en calidad de Presidente del Partido Actuemos Ya cédula jurídica 3-110-742578, para certificar las cifras financieras consignadas en el Estado de Situación Financiera, Estado de Excedentes y Pérdidas, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Notas a los Estados Financieros; así como los libros y movimientos de Bancos al 28 de febrero del 2022. La Administración del **Partido Actuemos Ya**, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros.

Mi compromiso se llevó a cabo de acuerdo con la circular 14-2014 emitida por el Colegio de Contadores Públicos de Costa Rica aplicable a certificaciones de estados financieros. Esta certificación fue realizada con el único propósito de informar al usuario que las cifras mostradas en los estados financieros y en los libros de bancos, fueron extraídos de los saldos de las cuentas contables al cierre del mes de febrero del 2022, provenientes de los registros oficiales para la contabilización de las transacciones que lleva la entidad al 28 de febrero del 2022 y que verifiqué de acuerdo con los procedimientos que describo enseguida.

Procedimientos:

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

Resultados:

Con base en los procedimientos anteriormente descritos pude confirmar que las cifras financieras que se muestran en los Estados de Situación Financiera del **Partido Actuemos Ya**, al 28 de febrero del 2022 y en el Estado de Excedentes y Pérdidas son los que provienen de los registros principales que lleva la entidad a dicha fecha.



Licda. Karla Marcela Araya Hernández

22 581

Contadora Pública Autorizada, Carne 7052

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

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

Certificación:

En virtud de lo anterior, certifico que el Estado de Situación Financiera al 28 de febrero del 2022 y el relativo Estado de excedentes y pérdidas acumuladas por el período terminado a esa misma fecha fueron preparados con base en la información contenida en los libros legalizados, que para su efecto actualiza el **Partido Actuemos Ya**. La Certificación incluye los Estados de Situación Financiera al 28 de febrero del 2022 y respectivo Estado de excedentes y pérdidas acumuladas, así como los anexos del trabajo realizado.

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

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

Se extiende el presente informe de Certificación a solicitud del **Partido Actuemos Ya**, para fines de cumplimiento con el Tribunal Supremo de Elecciones. Emitida en la ciudad de San José, a los 11 días del mes de marzo del 2022.

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





Partido Actueмос Ya
Balance de Situación
Al 28 de febrero del 2022
(Expresado en colones costarricenses)

	<u>Notas</u>	<u>feb-22</u>	<u>ene-22</u>
Activo			
Activo corriente:			
Caja y bancos	2	402 200,36	160 542,37
Total activo corriente		402 200,36	160 542,37
Total activo		402 200,36	160 542,37
Pasivo y patrimonio			
Pasivo corriente:			
Cuentas por pagar	3	2 691 840,00	2 885 341,10
Total pasivo corriente		2 691 840,00	2 885 341,10
Patrimonio:			
Donaciones efectivo periodos anteriores	4	5 868 875,34	5 868 875,34
Donaciones efectivo periodo actual	4	678 850,00	678 850,00
Donaciones en especie periodos anteriores	4	1 700 551,00	1 700 551,00
Donaciones en especie periodo actual	4	10 339 150,00	10 339 150,00
Superávit, déficit periodos anteriores	5	-7 642 935,40	-7 642 935,40
Superávit, déficit del período		-13 234 130,58	-13 669 289,67
Total patrimonio		-2 289 639,64	-2 724 798,73
Total pasivo y patrimonio		402 200,36	160 542,37
Cuentas de orden deudoras			
Certificados por colocar	11	47 500 000,00	49 000 000,00
Certificados colocados	11	2 500 000,00	1 000 000,00
Cuentas de orden acreedoras			
Emissiones Autorizadas	11	-50 000 000,00	-50 000 000,00

Las notas son parte integral de los estados financieros



Ericka Brenes Jiménez
 Ericka Brenes Jiménez
 CPI 35750

Rony Ulloa Solano
 Rony Ulloa Solano
 Tesorero

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

Agustín

22 581



Partido Actueмос Ya
Estado de Excedentes y Pérdidas acumuladas
Por el período terminado al 28 de febrero del 2022
(Expresados en colones costarricenses)

	<u>Notas</u>	<u>feb-22</u>	<u>ene-22</u>
Ingresos:			
Ingresos por colocación de certificados	6	2 500 000,00	1 000 000,00
Producto financiero	7	220,98	160,56
Total Ingresos		<u>2 500 220,98</u>	<u>1 000 160,56</u>
Gastos:			
Gastos de organización dirección y censos	8	6 053 027,67	5 095 583,13
Gastos de Propaganda	9	9 681 323,53	9 573 867,10
Gastos no redimibles	10	0,36	0,00
Total Gastos		<u>15 734 351,56</u>	<u>14 669 450,23</u>
Superávit o (Déficit)		<u>-13 234 130,58</u>	<u>-13 669 289,67</u>

Las notas son parte integral de los estados financieros


 Ericka Brenes Jiménez
 CPI 35750


 Rony Ulloa Solano
 Tesorero

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





Partido Actuemos Ya
Estado de Cambios en el Patrimonio
Por el periodo terminado al 28 de febrero del 2022
(Expresado en colones costarricenses)

	Donaciones	Superávit/ Déficit	Total
Resultado del periodo	0	-1 716 074	-1 716 074
Donaciones del periodo	2 205 000	0	2 205 000
SALDOS , 30 DE JUNIO DEL 2018	2 205 000	-1 716 074	488 926
Resultado del periodo	0	-1 282 693	-1 282 693
Donaciones del periodo	300 000	0	300 000
SALDOS , 30 DE JUNIO DEL 2019	2 505 000	-2 998 767	-493 767
Resultado del periodo	0	-20 926 676	-20 926 676
Donaciones del periodo	4 987 426	0	4 987 426
SALDOS , 30 DE JUNIO DEL 2020	7 492 426	-23 925 443	-16 433 017
Resultado del periodo	0	16 282 507	16 282 507
Donaciones del periodo	77 000	0	77 000
SALDOS , 30 DE JUNIO DEL 2021	7 569 426	-7 642 935	-73 509
Resultado del periodo	0	-13 234 131	-13 234 131
Donaciones del periodo	11 018 000	0	11 018 000
SALDOS , 28 DE FEBRERO DEL 2022	18 587 426	-20 877 066	-2 289 640

Las notas son parte integral de los estados financieros


 Ericka Brenes Jiménez
 CPI 35750


 Rony Ulloa Solano
 Tesorero

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



22 581



Partido Actueмос ya
Estado de Flujo de Efectivo
Por el periodo del 01 al 28 de febrero del 2022
(Expresado en colones costarricenses)

	<u>feb-22</u>
Fuentes (usos) de efectivo:	
Actividades de operacion:	
Resultado del periodo	435 159,09
Ajustes:	
Cuentas por pagar	-193 501,10
Flujo neto de efectivo usado por actividades de operaci3n	<u>241 657,99</u>
Aumento neto en efectivo y equivalentes	241 657,99
Efectivo y equivalentes al inicio del periodo	160 542,37
Efectivo y equivalentes al final del periodo	<u><u>402 200,36</u></u>

Las notas son parte integral de los estados financieros


Ericka Brenes Jim3nez
CPI 35750


Rony Ulloa Solano
Tesorero

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

Partido Actuemos Ya
Notas a los Estados Financieros
Al 28 de febrero 2022
(Moneda: Colones Costarricenses)

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

1.1. Presentación

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

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

1.2. Políticas Contables

Registros Contables

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

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

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

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

EM

Agustín

Unidad Monetaria

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

Activos fijos

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

NOTA No. 2 Efectivo y equivalentes de efectivo y Bancos

Los dineros serán depositados directamente en las cuentas del partido político, se cuenta con cuenta única y específica para las donaciones, los saldos al 28 de febrero 2022 se muestran a continuación:

Bancos y equivalentes de efectivo**Caja Chica**

	<u>feb-22</u>	<u>ene-22</u>
Caja principal	164 650,00	26 650,00
Total Caja chica	<u>164 650,00</u>	<u>26 650,00</u>

Bancos

	<u>feb-22</u>	<u>ene-22</u>
BCO POPULAR CTA 16111133126692819	198 911,74	95 256,08
BCO POPULAR CTA 16111133126692951	38 638,62	38 636,29
Total Bancos	<u>237 550,36</u>	<u>133 892,37</u>
Total caja y bancos	<u>402 200,36</u>	<u>160 542,37</u>

NOTA No. 3 Cuentas por pagar

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

CS

Cupani

22 581

Cuentas por pagar:

	<u>feb-22</u>	<u>ene-22</u>
Proveedores	1 756 840,00	1 950 341,10
Prestamos varios	935 000,00	935 000,00
Total cuentas por pagar	<u>2 691 840,00</u>	<u>2 885 341,10</u>

NOTA No. 4 Donaciones

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

Donaciones

	<u>feb-22</u>	<u>ene-22</u>
Donaciones efectivo periodos anteriores	5 868 875,34	5 868 875,34
Donaciones efectivo periodo actual	678 850,00	678 850,00
Donaciones en especie periodos anteriores	1 700 551,00	1 700 551,00
Donaciones en especie periodo actual	10 339 150,00	10 339 150,00
Total Superávit donado	<u>18 587 426,34</u>	<u>18 587 426,34</u>

NOTA No. 5 Superávit o pérdida en campaña

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

Superávit o pérdida en campaña electoral

	<u>feb-22</u>	<u>ene-22</u>
Superávit o pérdida acumulada periodo 2018	-1 716 074,39	-1 716 074,39
Superávit o pérdida acumulada periodo 2019	-1 282 692,98	-1 282 692,98
Superávit o pérdida acumulada periodo 2020	-20 926 675,50	-20 926 675,50
Superávit o pérdida acumulada periodo 2021	16 282 507,47	16 282 507,47
Total superávit o pérdida en campaña electoral	<u>-7 642 935,40</u>	<u>-7 642 935,40</u>

NOTA No. 6 Ingresos

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

Ingresos

	<u>feb-22</u>	<u>ene-22</u>
Ingresos por colocación de certificados	2 500 000,00	1 000 000,00
Total ingresos	<u>2 500 000,00</u>	<u>1 000 000,00</u>

TB

NOTA No. 7 Producto financiero

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

Producto Financiero

	<u>feb-22</u>	<u>ene-22</u>
Intereses percibidos	220,98	160,56
Total producto financiero	<u>220,98</u>	<u>160,56</u>

NOTA No. 8 Gastos de organización

El detalle del mes que se informa a continuación.

Gastos de organización

	<u>feb-22</u>	<u>ene-22</u>
Servicios especiales	404 000,00	132 000,00
Transporte	91 000,00	91 000,00
Papelería y útiles de oficina	115 000,00	115 000,00
Honorarios profesionales	3 090 550,00	3 034 050,00
Descuentos sobre certificados	375 000,00	150 000,00
Comisiones pagadas	27 156,53	20 711,53
Arrendamientos	678 000,00	678 000,00
Integración y funcionamiento	188 550,00	188 550,00
Signos externos	1 083 771,14	686 271,60
Total gastos de organización	<u>6 053 027,67</u>	<u>5 095 583,13</u>

NOTA No. 9 Gastos de propaganda

El detalle del mes que se informa a continuación.

Gastos de propaganda

	<u>feb-22</u>	<u>ene-22</u>
volantes	234 001,53	135 001,10
Vallas	9 401 900,00	9 401 900,00
Internet	45 422,00	36 966,00
Total gastos de propaganda	<u>9 681 323,53</u>	<u>9 573 867,10</u>

NOTA No. 10 Gastos no redimibles

Se registra en esta oportunidad las diferencias menores entre montos facturados y montos pagados.

Gastos no redimibles

	<u>feb-22</u>	<u>ene-22</u>
Gastos no redimibles	0,36	0,00
Total gastos no redimibles	<u>0,36</u>	<u>0,00</u>

NOTA No. 11 Cuentas de orden

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

Certificados

	<u>feb-22</u>	<u>ene-22</u>
Certificados por colocar	47 500 000,00	49 000 000,00
Certificados colocados	2 500 000,00	1 000 000,00
Total certificados	<u>50 000 000,00</u>	<u>50 000 000,00</u>
 Emisiones Autorizadas	 50 000 000,00	 50 000 000,00
Total certificados	<u>50 000 000,00</u>	<u>50 000 000,00</u>


 Ericka Brenes Jiménez
 CPI 35750


 Rony Ulloa Solano
 Tesorero

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



22 581



Partido Actueмос Ya
Reporte de donaciones
Del 01 al 28 de febrero del 2022

Donaciones en efectivo:

Nombre	Cedula	Fecha	Monto	Documento	Cuenta bancaria
TOTAL			-		

Nota: no se recibieron donaciones en efectivo

Donaciones en especie:

Nombre	Cedula	Fecha	Monto	Documento	Concepto
TOTAL			-		

Nota: no se recibieron donaciones en especie

TOTAL DONACIONES -


Rony Ulloa Solano
Tesorero

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