

PARTIDO SOMOS MORAVIA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CORRESPONDIENTES A FEBRERO 2024
 Expresado en Colones

CUADRO D

Flujo de efectivo de las actividades de Operación:

Exedentes del periodo	(8,620,701)
Partidas que no requieren la utilizacion de recursos	
Aumento en Depreciacion Acumulada	
Operacion	
Ajuste a cuenta de capital	
(Aumento) Disminucion Cuentas por cobrar	
(Aumento) Disminucion Otros activos	
Aumento (Disminucion) Gastos Acumulados por pagar	
Aumento (Disminucion) en Cuentas a pagar	2,811,795
Aumento (Disminucion) en Impuestos	
Aumento (Disminucion) en Provisiones	
Aumento (Disminucion) en	
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	(5,808,906)

Flujo de efectivo de las actividades de inversión:

(Aumento) Disminucion en Activos fijos	
(Aumento) Disminucion en Actividades inversion	
Flujo de efectivo de las actividades de inversion	-

Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:

Proveniente de aportes de contribuciones	6,319,871
Proveniente de aportes de contribuciones en especie	10,170
Proveniente de prestamos de socios LP	
Aumento (Disminucion) en Documentos a pagar Cias Afilidas LP	
Aumento (Disminucion) en Cuentas por Pagar Socios LP	

Recurso Utilizados en actividades de financiamiento **6,330,041**

Aumento en efectivo neto y equivalentes 521,135

Efectivo y equivalentes al inicio del periodo 5,791

Efectivo y equivalentes al final del periodo **526,926**

PARTIDO SOMOS MORAVIA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL CONTABLE
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 30 DE JUNIO DEL 2023 Y 29 FEBRERO 2024

Expresado en colones

CUADRO C

	Donaciones	Donaciones en especie	Superávit (Pérdida)	Total patrimonio
Saldos al 30 junio 2023	10.260.577	177.800	-11.432.586	-994.209
Donaciones campaña actual	6.319.871			6.319.871
Donaciones en especie tasadas campaña actual		10.170		10.170
Superavit o perdida campaña actual			-8.620.701	-8.620.701
Saldos al 29 de febrero del 2024	16.580.448	187.970	-20.053.287	-3.284.869

PARTIDO SOMOS MORAVIA.**Notas a los estados financieros****Al 29 febrero del 2024****Nota 1.****DECLARACIÓN DE NORMAS DE CONTABILIDAD**

Estado de Cumplimiento –**Partido Somos Moravia**, declara que sus estados financieros han sido elaborados de acuerdo con todos los criterios relativos de registro, valuación, presentación y revelación de transacciones que son exigidas por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (.IASB, por sus siglas en ingles).

Nota 2.**DEFINICIÓN DE LA SOCIEDAD.**

Partido Somos Moravia, Constituida en San José el 06 de junio del 2019, como agrupación política a escala cantonal cuyo patrimonio está constituido por las contribuciones de sus partidarios. De igual manera inscrita en el Tribunal Supremo de Elecciones en el Tomo **1**, Folio **308**, de Partidos Políticos de conformidad con los folios 187 del expediente # 293-2019.

Nota 3 RESUMEN DE OPERACIONES Y POLÍTICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD

Las políticas contables más importantes utilizadas por la empresa, en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

Los estados financieros de **Partido Somos Moravia**, fueron preparados sobre la base del devengo. Los estados financieros están expresados en colones costarricenses.

➤ Unidad Monetaria y Regulaciones cambiarias

Los estados financieros y las notas a los mismos se expresan en colones que es la unidad monetaria de la República de Costa Rica.

El esquema de flotación administrada está vigente a partir del 02 de febrero del 2015. Como parte de la transacción hacia un esquema de Metas de Inflación que requiere de una mayor flexibilidad cambiaria, la Junta Directiva del Banco Central de Costa Rica (BCCR), en el artículo 5 de la sesión 5677-2015 del 30 de enero del 2015, dispuso migrar de un régimen de banda cambiaria a uno de flotación administrada. Bajo el esquema de flotación administrada el tipo de cambio es determinado por el mercado, pero el Banco Central reserva la posibilidad de realizar operaciones de intervención en el mercado de divisas para moderar fluctuaciones importantes en el tipo de cambio y prevenir desvíos de este con respecto al que sería congruente con el comportamiento de las variables que explican su tendencia de mediano y largo plazo.

El artículo 15, del Título 1, Capítulo V, de la Ley 9635, Fortalecimiento de las Finanzas Públicas, aprobado el 03 de diciembre del 2018, referente a la base imponible en operaciones en moneda distinta al colon, indica que “en las operaciones cuya contraprestación se haya fijado en moneda o divida distinta al colon, se aplicara el tipo de cambio de venta de referencia del Banco Central de Costa Rica, que este vigente en el momento en que se produce el respectivo hecho generador”.

➤ **Préstamos y Cuentas por cobrar:**

Los préstamos y cuentas por cobrar se valoran al costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo, menos cualquier deterioro.

➤ **Propiedad Planta y Equipo:**

Están valuados al costo de adquisición. Las correspondientes depreciaciones son calculadas utilizando el método de línea recta, aplicando las tasas autorizadas por la Dirección General de Tributación del Ministerio de Hacienda.

La depreciación se registra a las tasas necesarias para amortizar el costo según su vida útil (10 años para Mobiliario y Equipo y 5 años para el Equipo de Cómputo, 50 años para edificios).

Los desembolsos por concepto de mantenimiento, reparaciones y renovaciones menores, se cargan a los resultados del periodo en que se incurran. Las mejoras y renovaciones mayores que aumentan sustancialmente la vida útil de los activos se capitalizan.

La utilidad o pérdida en el retiro o venta de los activos se incluye en el resultado de las operaciones del año en que suceden.

➤ **Deterioro del valor de los activos:**

De acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, específicamente la NIC 36 (Deterioro del Valor de los Activos), el valor en libros de los activos de la Sociedad, excepto el activo de impuesto de renta diferido, se revisa a la fecha de cada balance de situación, con el fin de determinar si hay alguna indicación de deterioro. De haber tal indicación, se estima el monto recuperable de ese activo. La pérdida por deterioro se reconoce cuando el monto en libros de tal activo excede su monto recuperable o su valor de uso; tal pérdida se reconoce en el estado utilidades para aquellos activos registrado al costo, y como una disminución en el superávit por revaluación para los activos ajustados a su valor estimado de mercado

➤ **Cuentas por Pagar:**

Las cuentas por pagar son reconocidas y registradas al importe de la respectiva transacción y su medición posterior al reconocimiento inicial se efectúa al costo amortizado.

Su origen es la adquisición de bienes y servicios que se encuentran pendientes de cancelación a la fecha de corte de los estados financieros.

➤ **Reconocimiento de ingresos:**

Los ingresos son reconocidos cuando el importe de los mismos puede ser medido con fiabilidad, y es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y que los costos incurridos en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

➤ **Reconocimiento del gasto:**

Los gastos son registrados con cargo a los resultados del año en el momento en que son incurridos, bajo el método del devengo.

➤ **Instrumentos Financieros:**

Todos los activos y pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable. Los activos financieros consisten principalmente a efectivo y equivalentes, inversiones, préstamos y cuentas por cobrar. Los pasivos financieros consisten básicamente en cuentas por pagar, que se valúan al monto originalmente registrado menos los pagos efectuados al costo amortizado según sea aplicable.

➤ **Administración de riesgo financiero:**

En el transcurso normal de las operaciones, la Empresa está expuesta a una variedad de riesgos financieros, los cuales trata de minimizar a través de las aplicaciones de políticas y procedimientos de administración de riesgo. Estas políticas cubren el riesgo cambiario y el riesgo de liquidez.

-Riesgo cambiario:

El colon costarricense experimenta variaciones constantes con respecto al dólar estadounidense de acuerdo con las políticas monetarias cambiarias del Banco Central de Costa Rica. La administración, controla los flujos de efectivo y puede establecer límites al nivel de exposición por riesgo cambiario y puede revisarlos periódicamente.

-Riesgo de liquidez:

La empresa requiere tener suficiente efectivo para hacer frente a sus obligaciones. Para ello cuenta con suficiente afectivo en bancos que le permite hacer frente al cumplimiento de sus obligaciones a corto plazo.

-Aspectos Tributarios:

- **Periodo contable:** El periodo contable está comprendido del 01 de julio al 30 de junio del año siguiente.
- **Declaración de Renta:** El Partido por ley no es declarante del impuesto sobre la renta. No obstante, el Partido está en la obligación de presentar las declaraciones correspondientes del impuesto sobre la renta, como lo es la declaración informativa D-151.

Nota 4 EFECTIVO Y/O EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se considera como efectivo todos los fondos disponibles en efectivo, cuentas corrientes, caja chica, a nombre de **Partido Somos Moravia**, fondos de operación y valores de inversión de alta liquidez sobre estos fondos no se evidencia ningún gravamen que limite su disponibilidad inmediata.

Al 29 de febrero del 2024 la composición de esta cuenta se determina de la siguiente manera:

	Febrero 2024.	Junio 2023.
Caja chica	5,000.00	
Caja y bancos 1913-6 ¢	25,000.91	5,791.41
Caja y bancos 54762-0 ¢	496,925.28	0.00
TOTAL CAJA Y BANCOS	526,926.19	5,791.41

Nota 5 CUENTAS POR PAGAR

Está conformada por los préstamos que han realizado los militantes del grupo para su operación y cuentas a pagar otros. Distribuido de la siguiente forma.

<u>CUENTAS POR PAGAR</u>	Febrero 2024.	Junio 2023.
MILITANTES		
Roberto Zoch Gutierrez	500,000.00	500,000.00
Sonia Altamirano Taylor	500,000.00	500,000.00
Total cuentas a pagar Militantes	1,000,000.00	1,000,000.00
PROVEEDORES		
Cuentas por Pagar Jorge Piedra T.	339,000.00	0.00
Cuentas por Pagar Lilliana Flores M.	678,000.00	0.00
Cuentas por Pagar Jaan Imagen Digital	0.70	0.00
Cuentas por Pagar Alejandra Hernández	824,842.00	0.00
Cuentas por Pagar Diseñarte La Expresion	20,340.00	0.00
Cuentas por Pagar Jorge Jiménez Corrales	948,711.84	
Cuentas por Pagar José Jara Montenegro	900.00	0.00
Total cuentas a pagar proveedores	2,811,794.54	0.00
TOTAL CUENTAS A PAGAR	3,811,794.54	1,000,000.00

Nota 6 PATRIMONIO

Al 29 de febrero del 2024 está conformada por:

	Febrero 2024.	Junio 2023.
Donaciones campaña anterior	10,260,577.00	10,018,577.00
Donaciones campaña actual	6,319,871.00	242,000.00
Donaciones en especie tasadas campaña anterior	177,800.00	177,800.00
Donaciones en especie tasadas campaña actual	10,170.00	0.00
Superavít o Perdida campaña anterior	-11,432,585.59	-11,425,916.09
Superavít o Perdida campaña actual	-8,620,700.76	-6,669.50
TOTAL PATRIMONIO	-3,284,868.35	-994,208.59

(1) Auxiliar de donaciones

DONACIONES CAMPAÑA ACTUAL

NOMBRE	CEDULA	Fecha	Dep No.	TIPO	Doc #	MONTO
José Angel Fallas Saborio	1-0520-0599	05/10/2023	13559053	RECIBO	103	30,000.00
Diego Lopez Lopez	1-1276-0006	24/11/2023	3214242	RECIBO	105	120,000.00
López López Diego Armando	1-1276-0006	04/12/2023	94353069	RECIBO	106	54,034.00
Pedro Paganella Herrera	1-0391-0732	04/12/2023	14406909	RECIBO	107	14,818.00
Jesenia Hernandez	1-0871-0005	04/12/2023	97830248	RECIBO	108	10,000.00
Randall Montero	1-0873-0873	04/12/2023	97833564	RECIBO	109	10,000.00
Diego Lopez Lopez	1-1276-0006	04/12/2023	96613966	RECIBO	110	28,250.00
Alejandra Hernandez Novoa	6-0281-0606	04/12/2023	10204542	RECIBO	111	28,250.00
Reina Fonseca Ortega	5-0142-0603	04/12/2023	15201233	RECIBO	112	10,000.00
Nulo		04/12/2023		RECIBO	113	0.00
Marco Tulio Aguilar Bermudez	5-0148-1396	05/12/2023	7757334	RECIBO	114	15,000.00
Pedro Paganella Herrera	1-0391-0732	05/12/2023	10957299	RECIBO	115	22,000.00
Diego Lopez Lopez	1-1276-0006	07/12/2023	4099848	RECIBO	116	350,000.00
Nulo		08/12/2023		RECIBO	117	0.00
Alejandra Hernandez Novoa	6-0281-0606	15/12/2023	4714460	RECIBO	118	200,000.00
Alejandra Hernandez Novoa	6-0281-0606	18/12/2023	4946999	RECIBO	119	760,000.00
Melvin Jimenez Marin	1-0458-0981	18/12/2023	3671883	RECIBO	120	125,000.00
Luis Carlos Garcia Camacho	1-0506-0739	26/12/2023	98780327	RECIBO	121	8,200.00
Diego López López	1-1276-0006	01/01/2024	5737489	RECIBO	122	155,064.00
Pedro Paganella Herrera	1-0391-0732	02/01/2024	18442651	RECIBO	123	14,820.00
Brenda Padilla Bermudez	1-1629-0723	02/01/2024	19007504	RECIBO	124	40,000.00
Randall Montero Rodriguez	1-0873-0873	02/01/2024	19013068	RECIBO	125	15,000.00
Marco Tulio Aguilar Bermudez	5-0143-1396	03/01/2024	3669629	RECIBO	126	15,000.00
Alejandra Hernandez Novoa	6-0281-0606	08/01/2024	10213312	RECIBO	127	351,000.00
Diego López López	1-1276-0006	16/01/2024	6572708	RECIBO	128	113,000.00
Anulado				RECIBO	129	0.00
Diego López López	1-1276-0006	26/01/2024	7164019	RECIBO	130	214,700.00
Alejandra Hernandez Novoa	6-02810606	27/01/2024	7227290	RECIBO	131	132,000.00
Steve Gonzalez Cortes	1-1157-0411	30/01/2024	15256643	RECIBO	132	70,000.00
Diego López López	1-1276-0006	31/01/2024	15220986	RECIBO	133	700,560.00
Melvin Jimenez Marin	1-0458-0981	31/01/2024	93721178	RECIBO	134	125,000.00
NULO				RECIBO	135	0.00
Pedro Paganella Herrera	1-0391-0732	01/02/2024	14246028	RECIBO	136	17,300.00
NULO				RECIBO	137	0.00
Marco Tulio Aguilar Bermudez	5-0148-1396	01/02/2024	18420959	RECIBO	138	15,000.00
Randall Montero Rodriguez	1-0873-0873	01/02/2024	15005705	RECIBO	139	15,000.00
Jose Fallas Fallas	1-0520-0599	01/02/2024	15405259	RECIBO	140	7,500.00
Mayra L. Valerio Rojas	1-0644-0819	01/02/2024	95166958	RECIBO	141	11,000.00
Diego Lopez Lopez	1-1276-0006	02/02/2024	7685665	RECIBO	142	2,250,000.00
Diego Lopez Lopez	1-1276-0006	02/02/2024	7686027	RECIBO	143	246,375.00
Brenda Padilla Bermudez	1-1629-0723	02/02/2024	16522931	RECIBO	144	20,000.00
Recibo para prestamo				RECIBO	145	0.00
Jose Fallas Fallas	1-0520-0599	03/02/2024	17455948	RECIBO	146	6,000.00
TOTAL						6,319,871.00
DONACIONES CAMPAÑA ANTERIOR						10,260,577.00
DONACIONES EN ESPECIE CAMPAÑA ANTERIOR						177,800.00
DONACIONES EN ESPECIE CAMPAÑA ACTUAL						10,170.00
TOTAL DONACIONES						16,768,418.00

Nota 7 INGRESOS

En el periodo del 01 de julio al 29 de febrero 2024 el Partido Somos Moravia, no tiene ingresos.

Nota 8 GASTOS

Se refiere a los pagos por servicios profesionales necesarias para la operación de Partido Somos Moravia, al 29 de febrero del 2024 se conforma:

(2) Auxiliar de gastos.

<u>90 Gastos de Organización, Operacional, Técnico</u>	Febrero 2024.	Junio 2023.
<u>Funcional Administrativo, de Organización y Censo</u>		
90-1100 Viaticos	659,867.00	
90-1200 Transporte	460,000.00	
90-1300 Paplería y Utiles de oficina	53,999.99	
90-1400 Honorarios Profesionales	1,412,500.00	
90-2200 Comisiones pagadas	17,068.50	6,669.50
90-2500 Arrendamientos	734,200.00	
90-2600 Combustibles y Lubricantes	95,000.00	
90-2900 Enseres de Aseo e Higiene	66,027.00	
90-3500 Publicidad signos externos	1,932,723.75	
Total Gastos de Organización	5,431,386.24	6,669.50
<u>91 Gastos de Propanda</u>		
91-0100 Periodicos	113,000.00	0.00
91-0301 Servicios de audio	1,049,390.84	0.00
91-0800 Vallas	2,027,107.18	0.00
Total Gastos de Propaganda	3,189,498.02	0.00
Total de Gastos	8,620,884.26	6,669.50

Nota 9 UNIDAD MONETARIA

La unidad monetaria de la República de Costa Rica es el colón, al 29 de febrero 2024 los tipos de cambio vigentes para la compra y venta de dólares de los Estados Unidos de América (\$) eran: ₡ 509.87 y ₡ 516.34 respectivamente por cada dólar (\$1,00).