

TERRA

24 0419

18 MAR '24 PM 1:30
FINANC. PART. POLIT.

San José, 15 de marzo de 2024
OF-TE15032024

Estimados señores
Tribunal Supremo de Elecciones
Departamento de Financiamiento de Partidos Políticos

Es un placer saludarles cordialmente. En esta ocasión, nos dirigimos a ustedes con el propósito de facilitarles los documentos contables correspondientes al mes de febrero del año 2024. Estamos comprometidos en proporcionar toda la información necesaria de manera oportuna y precisa, con el fin de contribuir eficientemente a los procesos contables.

Quedamos a su disposición para cualquier consulta o aclaración que puedan requerir en relación con la documentación proporcionada. Agradecemos de antemano su atención y colaboración.

Sin más por el momento;

FLOR
MARIA
GUILLEN
MORA
(FIRMA)

Digitally signed
by FLOR MARIA
GUILLEN MORA
(FIRMA)
Date:
2024.03.15
18:40:43 -06'00'

Flor Maria Guillen Mora
Tesorería PTE

Cc. Tesorería
Archivo

TERRA

Partido Terra Escazú
Balance de Situación
Al 29 de febrero del 2024
(Expresado en colones costarricenses)

	<u>Notas</u>	<u>feb-24</u>	<u>ene-24</u>
Activo			
Activo corriente:			
Caja y bancos	2	5 987 192,67	11 322 848,46
Operaciones pendientes de imputar	3	0,00	497 200,00
Total activo corriente		5 987 192,67	11 820 048,46
Total activo		5 987 192,67	11 820 048,46
Pasivo y patrimonio			
Pasivo corriente:			
Efectos por pagar	4	25 386 050,00	25 386 050,00
Cuentas por pagar	5	46 211 404,55	36 545 204,55
Total pasivo corriente		71 597 454,55	61 931 254,55
Patrimonio:			
Donaciones efectivo periodos anteriores	6	6 453 204,35	6 453 204,35
Donaciones efectivo periodo actual	6	0,00	0,00
Superávit, déficit periodos anteriores	7	-31 941 844,68	-31 941 844,68
Superávit, déficit del periodo		-40 121 621,55	-24 622 565,76
Total patrimonio		-65 610 261,88	-50 111 206,09
Total pasivo y patrimonio		5 987 192,67	11 820 048,46

Las notas son parte integral de los estados financieros

YESENIA MARIA
 ARGUEDAS ARCE
 (FIRMA)

Timbre digitalizado por TERRA
 MARIA ARGUEDAS ARCE (FIRMA)
 Fecha: 2024/03/15 12:42:00

Yesenia Arguedas Arce
 Contador CPI 29460

FLOR MARIA
 GUILLEN MORA
 (FIRMA)

Digitally signed by FLOR
 MARIA GUILLEN MORA
 (FIRMA)
 Date: 2024.03.15 18:28:38
 -06'00'

Flor María Guillén Mora
 Tesorera

Céd. 3110785244

TERRA ESCAZÚ

Abstracción: TRIBUNAL SUPREMO DE
 ELECCIONES

Registro Profesional: 29460

Contador: ARGUEDAS ARCE
 YESENIA MARIA

Estado de Situación Financiera

202403-14 14:46:01 -0600



TIMBRE 300.0 COLONES

VERIFICACIÓN: 03gR1EIS
<https://timbres.contador.co.cr>

TERRA

Partido Terra Escazú
Estado de Excedentes y Pérdidas acumuladas
Por el periodo terminado al 29 de febrero del 2024
(Expresados en colones costarricenses)

	<u>Notas</u>	<u>feb-24</u>	<u>ene-24</u>
Ingresos:			
Producto financiero	8	0,70	0,51
Total Ingresos		0,70	0,51
Gastos:			
Gastos de organización dirección y censos	9	33 369 526,83	18 284 527,47
Gastos de Propaganda	10	6 887 098,83	6 350 348,83
Gastos no redimibles	11	-135 003,41	-12 310,03
Total Gastos		40 121 622,25	24 622 566,27
Superávit o (Déficit)		-40 121 621,55	-24 622 565,76

Las notas son parte integral de los estados financieros

YESENIA MARIA ARGUEDAS ARCE
(FIRMA)

Firmado digitalmente por
YESENIA MARIA ARGUEDAS
ARCE (FIRMA)
Fecha: 2024.03.15 12:24:31
+06'00'

Yesenia Arguedas Arce
Contador CPI 29460

FLOR MARIA GUILLEN MORA
(FIRMA)

Digitally signed by FLOR
MARIA GUILLEN MORA
(FIRMA)
Date: 2024.03.15 18:29:42
+06'00'

Flor María Guillén Mora
Tesorera

Ced. 3110783244

TERRA ESCAZU
Asociación TIBRENAI SUPREMO DE
ELECCIONES

Registro Profesional: 20440
Contador ARGUEDAS ARCE
YESENIA MARIA

Estado de Resultados Integral

2024-03-14 14:40:07 -0600



TIMBRE 300.0 COLONES

VERIFICACION: 03gR1EJ5
<https://timbres.confador.co.cr>

TERRA

Partido Terra Escazú
Estado de Cambios en el Patrimonio
Por el periodo terminado al 29 de febrero del 2024
(Expresado en colones costarricenses)

	Donaciones	Superávit/ Déficit	Total
Resultado del periodo	-	- 35 228 479,05	- 35 228 479,05
Donaciones del periodo	5 151 154,35	-	5 151 154,35
SALDOS , 30 DE JUNIO DEL 2020	5 151 154,35	- 35 228 479,05	- 30 077 324,70
Resultado del periodo	-	- 899 156,00	- 899 156,00
Donaciones del periodo	839 050,00	-	839 050,00
Ajuste a periodos anteriores	-	4 199 260,87	4 199 260,87
SALDOS , 30 DE JUNIO DEL 2021	5 990 204,35	- 31 928 374,18	- 25 938 169,83
Resultado del periodo	-	- 13 470,50	- 13 470,50
Donaciones del periodo	-	463 000,00	463 000,00
SALDOS , 30 DE JUNIO DEL 2022	5 990 204,35	- 31 478 844,68	- 25 488 640,33
Resultado del periodo	-	-	-
Donaciones del periodo	-	-	-
SALDOS , 30 DE JUNIO DEL 2023	5 990 204,35	- 31 478 844,68	- 25 488 640,33
Resultado del periodo	-	- 40 121 621,55	- 40 121 621,55
Donaciones del periodo	-	-	-
Ajuste a periodos anteriores	-	-	-
SALDOS , 29 DE FEBRERO DEL 2024	5 990 204,35	- 71 600 466,23	- 65 610 261,88

Las notas son parte integral de los estados financieros

YESENIA MARIA ARGUEDAS ARCE (FIRMA)
 Firmado digitalmente por YESENIA MARIA ARGUEDAS ARCE (FIRMA)
 Fecha: 2024.03.15 12:24:47 -06'00'

Yesenia Arguedas Arce
 Contador CPI 29460

FLOR MARIA GUILLEN MORA (FIRMA)
 Digitally signed by FLOR MARIA GUILLEN MORA (FIRMA)
 Date: 2024.03.15 18:30:27 -06'00'

Flor María Guillén Mora
 Tesorera

Ced. 3110785244

TERRA ESCAZU
 Atención: TRIBUNAL SUPREMO DE ELECCIONES

Registro Profesional: 24990
 Contador: ARGUEDAS ARCE YESENIA MARIA

Estado de Cambios en el Patrimonio

2024-03-15 14:48:02 -0600



TIMBRE 300.0 COLONES

VERIFICACIÓN: 00pR1E5
<https://timbres.contador.co.cr>

TERRA

Partido Terra Escazú
Estado de Flujo de Efectivo
Por el período del 01 al 29 de febrero del 2024
(Expresado en colones costarricenses)

	<u>feb-24</u>
Fuentes (usos) de efectivo:	
Actividades de operación:	
Resultado del periodo	-15 499 055,79
Ajustes:	
Cuentas por pagar	9 666 200,00
Operaciones pendientes de imputar	497 200,00
Flujo neto de efectivo usado por actividades de operación	<u>-5 335 655,79</u>
Disminución neta en efectivo y equivalentes	-5 335 655,79
Efectivo y equivalentes al inicio del periodo	11 322 848,46
Efectivo y equivalentes al final del periodo	<u><u>5 987 192,67</u></u>

Las notas son parte integral de los estados financieros

YESENIA MARIA
ARGUEDAS
ARCE (FIRMA)

Firmado digitalmente por
YESENIA MAIRA
ARGUEDAS ARCE (FIRMA)
Fecha: 2024.03.15
12:25:03 -06'00'

Yesenia Arguedas Arce
Contador CPI 29460

FLOR MARIA
GUILLEN
MORA
(FIRMA)

Digitally signed by
FLOR MARIA
GUILLEN MORA
(FIRMA)
Date: 2024.03.15
18:27:46 -06'00'

Flor María Guillén Mora
Tesorera

Ced. 3110785244

TERRA ESCAZU
Asesoría TRIUNFO SUPREMO DE
ELECCIONES

Registro Profesional: 24450
Contador ARGUEDAS ARCE
YESENIA MAIRA

Estado de Flujo de Efectivo

2024-03-15 14:50:01 -0600



TIMBRE 300.0 COLONES

VERIFICACION: 03gR1E10
<https://timbres.confador.co.cr>

Partido Terra Escazú
Notas a los Estados Financieros
Al 29 de febrero 2024
(Moneda: Colones Costarricenses)

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

1.1. Presentación

El Partido Terra Escazú, cédula jurídica número 3-110-785244, fue fundado en la provincia de San José, e inscrito en el Tribunal Supremo de Elecciones como partido a escala cantonal, mediante resolución DGRE-177- DRPP-2019 del 07 de junio del 2019, 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 la cuenta bancaria IBAN CR70015201001048552303 en moneda nacional en el Banco de Costa Rica, además en la cuenta IBAN CR08015201001050639307 en moneda dólares en el Banco de Costa Rica y en la cuenta bancaria IBAN CR 18015201001050639224. En el mes de enero se hizo apertura de tarjetas de recarga ofrecidas por el BCR para facilidades de pagos en comercios. El detalle es el siguiente:

Bancos y equivalentes de efectivo**Caja Chica**

	<u>feb-24</u>	<u>ene-24</u>
Caja chica	265 730,00	390 995,00
Total Caja chica	<u>265 730,00</u>	<u>390 995,00</u>

Bancos

	<u>feb-24</u>	<u>ene-24</u>
Banco de Costa Rica cuenta IBAN CR70015201001048552303	3 129 140,25	8 129 140,09
Banco de Costa Rica cuenta IBAN CR08015201001050639307	839 566,20	810 971,48
Banco de Costa Rica cuenta IBAN CR18015201001050639224	1 752 756,22	1 991 741,89
Total Bancos	<u>5 721 462,67</u>	<u>10 931 853,46</u>
Total caja y bancos	<u>5 987 192,67</u>	<u>11 322 848,46</u>

NOTA No. 3 Operaciones pendientes de imputar

Dentro de esta partida, se registran transacciones bancarias para ejecutar adelantos a proveedores que al finalizar el mes no contaban con la factura correspondiente, el detalle a continuación:

Operaciones pendientes de imputar

	<u>feb-24</u>	<u>ene-24</u>
Operaciones pendientes de imputar	0,00	497 200,00
Total operaciones pendientes de imputar	<u>0,00</u>	<u>497 200,00</u>

NOTA No. 4 Efectos por pagar

Dentro de esta partida, se registran los dineros que se otorgaron al partido para hacer frente a las obligaciones de la campaña electoral municipal 2020, el detalle a continuación:

Efectos por pagar

	<u>feb-24</u>	<u>ene-24</u>
Efectos por pagar	25 386 050,00	25 386 050,00
Total efectos por pagar	<u>25 386 050,00</u>	<u>25 386 050,00</u>

Detalle de préstamos:

NOMBRE	MONTO
FLOR MARIA GUILLEN MORA	9 774 120,00
MARIO ALBERTO ARCE MONTIEL	15 611 930,00
TOTAL EFECTOS POR PAGAR	25 386 050,00

NOTA No. 5 Cuentas por pagar

Dentro de esta partida, se registran los saldos pendientes de pago a proveedores, el auxiliar detallado por proveedor y número de factura se presenta en anexos, el detalle a continuación:

Cuentas por pagar

	<u>feb-24</u>	<u>ene-24</u>
Cuentas por pagar	413 604,55	910 804,55
Préstamos	45 797 800,00	35 634 400,00
Total cuentas por pagar	<u>46 211 404,55</u>	<u>36 545 204,55</u>

NOTA No. 6 Donaciones

Dentro de esta partida, se registran las donaciones recibidas, se acumulan en donaciones de campañas anteriores los periodos 2020,2021 y 2022; el periodo 2023 no refleja movimientos. el detalle a continuación:

Donaciones

	<u>feb-24</u>	<u>ene-24</u>
Donaciones campañas anteriores (2020)	5 151 154,35	5 151 154,35
Donaciones campañas anteriores (2021)	839 050,00	839 050,00
Donaciones campañas anteriores (2022)	463 000,00	463 000,00
Donaciones campaña actual (2024)	0,00	0,00
Total donaciones	<u>6 453 204,35</u>	<u>6 453 204,35</u>

NOTA No. 7 Superávit o pérdida en campañas

En esta partida se registran y acumulan los superávit o pérdidas de periodos anteriores, se incluyen los periodos 2020, 2021 y 2022; el periodo 2023 no refleja movimientos, se detalla:

Superávit o pérdida en campañas

	<u>feb-24</u>	<u>ene-24</u>
Superávit o pérdida en campañas anteriores (2020)	-35 228 479,05	-35 228 479,05
Ajuste a periodo 2020	4 199 260,87	4 199 260,87
Superávit o pérdida en campañas anteriores (2021)	-899 156,00	-899 156,00
Superávit o pérdida en campañas anteriores (2022)	-13 470,50	-13 470,50
Total superávit o pérdida en campaña	-31 941 844,68	-31 941 844,68

NOTA No. 8 Producto financiero

Dentro de esta partida, se registran los ingresos por intereses que se reciben de diferentes fuentes, el detalle a continuación:

Producto Financiero

	<u>feb-24</u>	<u>ene-24</u>
Intereses percibidos cuentas bancarias	0,70	0,51
Total producto financiero	0,70	0,51

NOTA No. 9 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>feb-24</u>	<u>ene-24</u>
Honorarios Profesionales	22 504 464,15	12 687 629,83
Comisiones pagadas	48 087,12	36 587,16
Arrendamientos	67 800,00	67 800,00
Integración y funcionamiento de comités	1 157 080,43	596 811,18
Signos Externos	9 592 095,13	4 895 699,30
Total gastos de organización	33 369 526,83	18 284 527,47

NOTA No. 10 Gastos de propaganda

Dentro de esta partida, se registran los gastos de necesarios para la difusión de las propuestas y publicidad política con ocasión a la participación de las elecciones municipales 2024, el detalle a continuación:

Gastos de propaganda

	feb-24	ene-24
Periódicos	536 750,00	0,00
Volantes	807 950,00	807 950,00
Uso de altoparlantes	135 600,00	135 600,00
Vallas	4 050 798,83	4 050 798,83
Diseño páginas web y portales interactivos	1 356 000,00	1 356 000,00
Total gastos de propaganda	6 887 098,83	6 350 348,83

NOTA No. 11 Gastos no redimibles

Corresponden a gastos que no se enmarcan dentro de los gastos de organización o propaganda y no cumplen con lo establecido en el Reglamento sobre el Financiamiento de los Partidos Políticos, incluyen diferencias menores en pagos a proveedores y diferencias por tipos de cambio, sin embargo para el periodo que se informa, se generó un ingreso por las variaciones en tipos de cambio, debido a que el manual y catálogo de cuentas del Reglamento de financiamiento de Partidos políticos no tienen una cuenta determinada para estos registros, se procedió a clasificar como gasto no redimible, por lo anterior, el saldo mostrado en esta cuenta se refleja al contrario del saldo normal para este tipo de cuentas se detalla a continuación:

Gastos no redimibles

	feb-24	ene-24
Gastos no redimibles	-135 003,41	-12 310,03
Total gastos no redimibles	-135 003,41	-12 310,03

YESENIA
MARIA
ARGUEDAS
ARCE (FIRMA)

Firmado digitalmente
por YESENIA MARIA
ARGUEDAS ARCE
(FIRMA)
Fecha: 2024.03.15
12:26:31 -06'00'

Yesenia Arguedas Arce
Contador CPI 29460

FLOR MARIA
GUILLEN
MORA (FIRMA)

Digitally signed by
FLOR MARIA GUILLEN
MORA (FIRMA)
Date: 2024.03.15
18:32:16 -06'00'

Flor María Guillén Mora
Tesorera

