



Licda. Karla Marcela Araya Hernández

Contadora Pública Autorizada, Carne 7052

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

CERTIFICACION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 Actueemos 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 30 de noviembre del 2021. La Administración del **Partido Actueemos 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 noviembre del 2021, provenientes de los registros oficiales para la contabilización de las transacciones que lleva la entidad al 30 de noviembre del 2021 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 Actueemos Ya**, al 30 de noviembre del 2021 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
Carne 7052
Póliza de fidelidad No-0116 FIG07
Vence el 30 de setiembre 2022



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 14 días del mes de diciembre del 2021.

Manifiesto que estoy facultada de conformidad con el artículo 4° de la Ley N.°1038 para emitir la presente certificación y declarar 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.

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.

En virtud de lo anterior, certifico que el Estado de Situación Financiera al 30 de noviembre del 2021 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 30 de noviembre del 2021 y respectivo Estado de excedentes y pérdidas acumuladas, así como los anexos del trabajo realizado.

Certificación:

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 sí, 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.

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

Contadora Pública Autorizada, Carne 7052

Licda. Karla Marcela Araya Hernández





Partido Actuemos Ya
Balance de Situación
Al 30 de noviembre del 2021
(Expresado en colones costarricenses)

	<u>Notas</u>	<u>nov-21</u>	<u>oct-21</u>
Activo			
Activo corriente:			
Caja y bancos	2	91 545,83	200 160,00
Total activo corriente		91 545,83	200 160,00
Total activo		91 545,83	200 160,00
Pasivo y patrimonio			
Pasivo corriente:			
Cuentas por pagar	3	2 321 500,00	1 361 000,00
Total pasivo corriente		2 321 500,00	1 361 000,00
Patrimonio:			
Donaciones efectivo periodos anteriores	4	5 868 875,34	5 868 875,34
Donaciones efectivo periodo actual	4	227 350,00	216 000,00
Donaciones en especie periodos anteriores	4	1 700 551,00	1 700 551,00
Donaciones en especie periodo actual	4	937 250,00	5 000,00
Superávit, déficit periodos anteriores	5	-7 642 935,40	-7 642 935,40
Superávit, déficit del período		-3 321 045,11	-1 308 330,94
Total patrimonio		-2 229 954,17	-1 160 840,00
Total pasivo y patrimonio		91 545,83	200 160,00
Cuentas de orden deudoras			
Certificados por colocar	9	50 000 000,00	50 000 000,00
Cuentas de orden acreedoras			
Emisiones Autorizadas	9	-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 Ullea Solano
 Rony Ullea Solano
 Tesorero

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

[Handwritten signature]



Partido Actueemos Ya
Estado de Excedentes y Pérdidas acumuladas
Por el período terminado al 30 de noviembre del 2021
(Expresados en colones costarricenses)

	<u>Notas</u>	<u>nov-21</u>	<u>oct-21</u>
Ingresos:			
Producto financiero	6	126,29	121,58
Total Ingresos		126,29	121,58
Gastos:			
Gastos de organización dirección y censos	7	3 316 171,40	1 303 452,52
Total Gastos		3 321 171,40	1 308 452,52
Superávit o (Déficit)		-3 321 045,11	-1 308 330,94

Las notas son parte integral de los estados financieros

Ericka Brenes Jiménez
CPI 35750

Rony Ulloa Solano
Tesorero



Partido Actueмос Ya
Estado de Cambios en el Patrimonio
Por el periodo terminado al 30 de noviembre del 2021
(Expresado en colones costarricenses)

	Donaciones	Superávit/ Déficit	Total
Resultado del período	0	-1 716 074	-1 716 074
Donaciones del período	2 205 000	0	2 205 000
SALDOS , 30 DE JUNIO DEL 2018	2 205 000	-1 716 074	488 926
Resultado del período	0	-1 282 693	-1 282 693
Donaciones del período	300 000	0	300 000
SALDOS , 30 DE JUNIO DEL 2019	2 505 000	-2 998 767	-493 767
Resultado del período	0	-20 926 676	-20 926 676
Donaciones del período	4 987 426	0	4 987 426
SALDOS , 30 DE JUNIO DEL 2020	7 492 426	-23 925 443	-16 433 017
Resultado del período	0	16 282 507	16 282 507
Donaciones del período	77 000	0	77 000
SALDOS , 30 DE JUNIO DEL 2021	7 569 426	-7 642 935	-73 509
Resultado del período	0	-3 321 045	-3 321 045
Donaciones del período	1 164 600	0	1 164 600
SALDOS , 30 DE NOVIEMBRE DEL 2021	8 734 026	-10 963 981	-2 229 954

Las notas son parte integral de los estados financieros

Ericka Brenes Jiménez
CPI 35750

Rony Ulloa Solano
Tesorero

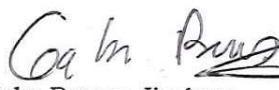
Partido
ACTUEMOS YA
 www.partidoactueмосya.com
 Cartago, Costa Rica

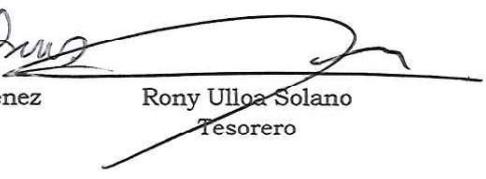


Partido Actueмос ya
Estado de Flujo de Efectivo
Por el periodo del 01 al 30 de noviembre del 2021
(Expresado en colones costarricenses)

	<u>nov-21</u>
Fuentes (usos) de efectivo:	
Actividades de operacion:	
Resultado del periodo	-2 012 714,17
Ajustes:	
Donaciones del periodo	943 600,00
	<u>-1 069</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) en act, operativas	114,17
Cuentas por pagar	960 500,00
Flujo neto de efectivo usado por actividades de operaci3n	-108 614,17
Disminuci3n neta en efectivo y equivalentes	-108 614,17
Efectivo y equivalentes al inicio del periodo	200 160,00
Efectivo y equivalentes al final del periodo	91 545,83

Las notas son parte integral de los estados financieros


 Ericka Brenes Jimenez
 CPI 35750


 Rony Ulloa Solano
 Tesorero

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

Partido Actuemos Ya
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de noviembre 2021
(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.

MB

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 30 de setiembre 2021 se muestran a continuación:

Bancos y equivalentes de efectivo**Caja Chica**

	<u>nov-21</u>	<u>oct-21</u>
Caja principal	8 650,00	8 650,00
Total Caja chica	<u>8 650,00</u>	<u>8 650,00</u>

Bancos

	<u>nov-21</u>	<u>oct-21</u>
BCO POPULAR CTA 16111133126692819	45 784,13	165 750,11
BCO POPULAR CTA 16111133126692951	37 111,70	25 759,89
Total Bancos	<u>82 895,83</u>	<u>191 510,00</u>
Total caja y bancos	<u>91 545,83</u>	<u>200 160,00</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:

tb

[Handwritten signature]

21 2039

Cuentas por pagar:

	<u>nov-21</u>	<u>oct-21</u>
Proveedores	1 186 500,00	226 000,00
Prestamos varios	1 135 000,00	1 135 000,00
Total cuentas por pagar	<u>2 321 500,00</u>	<u>1 361 000,00</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>nov-21</u>	<u>oct-21</u>
Donaciones efectivo periodos anteriores	5 868 875,34	5 868 875,34
Donaciones efectivo periodo actual	227 350,00	216 000,00
Donaciones en especie periodos anteriores	1 700 551,00	1 700 551,00
Donaciones en especie periodo actual	937 250,00	5 000,00
Total Superávit donado	<u>8 734 026,34</u>	<u>7 790 426,34</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 perdida en campaña electoral

	<u>nov-21</u>	<u>oct-21</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 perdida en campaña electoral	<u>-7 642 935,40</u>	<u>-7 642 935,40</u>

NOTA No. 6 Producto financiero

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

UB

C. P. H.

Producto Financiero

	<u>nov-21</u>	<u>oct-21</u>
Intereses percibidos	126,29	121,58
Total producto financiero	<u>126,29</u>	<u>121,58</u>

NOTA No. 7 Gastos de organización

El detalle del mes que se informa a continuación.

Gastos de organización

	<u>nov-21</u>	<u>oct-21</u>
Transporte	91 000,00	91 000,00
Honorarios profesionales	2 356 050,00	565 000,00
Comisiones pagadas	13 871,40	6 902,52
Arrendamientos	565 000,00	452 000,00
Integración y funcionamiento	188 550,00	188 550,00
Signos externos	101 700,00	0,00
Total gastos de organización	<u>3 316 171,40</u>	<u>1 303 452,52</u>

NOTA No. 8 Gastos de propaganda

El detalle del mes que se informa a continuación.

Gastos de propaganda

	<u>nov-21</u>	<u>oct-21</u>
Internet	5 000,00	5 000,00
Total gastos de propaganda	<u>5 000,00</u>	<u>5 000,00</u>

NOTA No. 9 Cuentas de orden

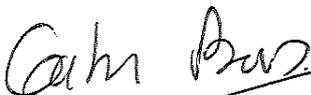
Se registra en esta oportunidad la emisión de certificados aprobados en acta número 31 del 28 de octubre del 2021, según consta en libro de actas folios 46 y 47, el detalle se muestra a continuación.

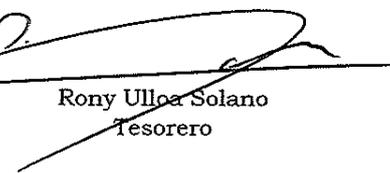
tes

appt 4/5

Certificados

	<u>nov-21</u>	<u>oct-21</u>
Certificados por colocar	50 000 000,00	50 000 000,00
Total certificados	<u>50 000 000,00</u>	<u>50 000 000,00</u>
Emissiones 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.partidoactuemosya.com
Cartago, Costa Rica





Partido Actuemos Ya
Reporte de donaciones
Del 01 al 30 de noviembre del 2021

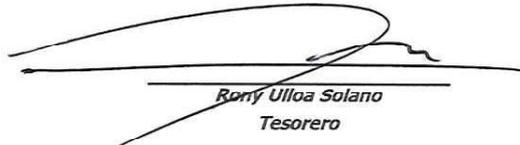
Donaciones en efectivo:

Nombre	Cédula	Fecha	Monto	Documento	Cuenta bancaria
ESTER RAMREZ CAMPOS	601360431	1/11/2021	11 350,00	TT2130571657	16111133126692951
TOTAL			11 350,00		

Donaciones en especie:

Nombre	Cédula	Fecha	Monto	Documento	Concepto
MARVIN GARCIA FERNANDEZ	106490911	3/11/2021	101 700,00	856	CALCOMANIAS
JUAN GABRIEL MARTINEZ JAIKEL	111230098	12/11/2021	830 550,00	18	VIDEOS Y FOTOGRAFIAS
TOTAL			932 250,00		

TOTAL DONACIONES 943 600,00



Rony Ulloa Solano
Tesorero

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