




Partido Restauracion Nacional

BALANCE DE SITUACION

Al 30 de noviembre 2021

Expresado en miles de colones

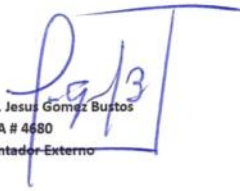
			<u>NOTAS</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		198.811.336,23	
CAJA Y BANCOS		193.723.604,69	1
BCR clns 245396-7	126.519.542,03		
BCR clns 247565-0	65.204.062,66		
Caja Chica	500.000,00		
Tarjetas de Debito	1.500.000,00		
CUENTAS POR COBRAR		5.087.731,54	2
Cuentas por cobrar	5.087.731,54		
ACTIVO NO CORRIENTE NETO		25.376.685,52	3
EQUIPO DE COMUNICACIÓN		2.370.891,46	
EQUIPO DE COMPUTO	4.660.499,28		
Deprec acum Equip de comunic	-2.289.607,82		
Deprec acum Equip de computo	-10.496.552,20		
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	18.944.463,94	8.447.911,74	
Deprec acum Mobiliario y equipo de oficina	14.458.262,42	8.362.649,23	
Equipo Fotografico y de Video	-6.095.613,19		
dep. acum. Eq, fotografico y video	6.826.103,79	4.371.819,87	
Gastos Diferidos	-2.454.283,93		
	1.823.413,23	1.823.413,23	
OTROS ACTIVOS		566.000,00	
DEPOSITO EN GARANTIA ALQUILER OFICINA	566.000,00		4
TOTAL ACTIVO		224.754.021,76	
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE		2.751.800.296,36	
Cuentas por Pagar		17.037.796,78	
Retenciones por pagar		4.850.589,84	
Efectos por Pagar		2.715.964.785,42	5
Efectos por pagar	2.715.964.785,42		
Gastos Acumulados por Pagar		13.947.124,31	6
TOTAL PASIVO		2.751.800.296,36	
PATRIMONIO			
Donaciones		263.147.459,47	7
Donaciones campañas anteriores		259.467.489,47	
Donaciones campaña actual		3.679.970,00	
Monetarias	3.679.970,00		
En Especie	0,00		
Superavit o Perdida en Campaña Electoral		-2.790.193.734,07	
Superavit o Perdida campañas anteriores	-2.578.185.280,21		
Superavit o Perdida campaña actual	-212.008.453,86		
TOTAL PATRIMONIO		-2.527.046.274,60	
PASIVO mas PATRIMONIO		224.754.021,76	
		0,00	


 Lic. Jesus Gomez Bustos
 CPA # 4680
 Contador Externo



Partido Restauracion Nacional
Estado de Cambios en el Patrimonio
AL 30 de Noviembre 2021
Expresado en miles de colones

	Donaciones Per. Anteriores	Donaciones Per. Actual	Superavit o Perdida Periodos Anteriores	Total
Saldo al 30 de Junio del 2021	₡ 259.467.489,47		-₡ 2.578.185.280,21	-₡ 2.318.717.790,74
Donaciones				
Donaciones del periodo		₡ 3.679.970,00		₡ 3.679.970,00
Ajuste Periodos Anteriores			₡ -	₡ -
Utilidad o Perdida del Periodo	₡ -		-₡ 212.008.453,86	-₡ 212.008.453,86
Saldo al 30 de noviembre 2021	₡ 259.467.489,47	₡ 3.679.970,00	-₡ 2.790.193.734,07	-₡ 2.527.046.274,60 0,00


Lic. Jesus Gomez Bustos
CPA # 4680
Contador Externo



Partido Restauración Nacional

Estado de Flujo de Efectivo

PARTIDO RESTAURACION NACIONAL

Por período terminado:

Al 30 de noviembre 2021

Expresado en miles de colones

FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Perdida o Ganancia del período - 105.765.952,73
Ajuste a Resultado de Período anterior -

Partidas aplicadas a resultados que no requieren uso de recursos en efectivo:

Depreciación del Período 799.043,20

Total - 104.966.909,53

Variación neta en activos o pasivos de operación:

Cuentas por pagar 10.606.299,41

Efectos por pagar 110.790.534,00

Retenciones por pagar - 20.781.854,66

Gastos acumulados por pagar - 975.980,41

Efectivo neto utilizado por las actividades de operación: - **5.327.911,18**

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

AUMENTO EN CUENTAS A COBRAR 120.000,00

AUMENTO EN ACTIVOS FIJOS - 3.328.363,28

Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión: - 3.208.363,28

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Donación en especie campaña electoral -

Superavit o Pérdida en campaña electoral 911.706,60

AUMENTO O DISM EN GASTOS DIFERIDOS -

DISMINUCION EN DEPOSITO EN GARANTIA -

Ingreso por financiamiento adelantado -

Donaciones del período 635.494,00

Efectivo neto utilizado por las actividades de financiamiento: 1.547.200,60

DISMINUCION EN EFECTIVO E INVERSIONES TRANSITORIAS - 6.989.073,86

EFFECTIVO E INVERSIONES TRANSITORIAS AL INICIO DEL PERIODO 200.712.678,55

EFFECTIVO E INVERSIONES TRANSITORIAS AL FINAL DEL PERIODO 193.723.604,69

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros


Lic. Jesus Gomez Bustos
CPA # 4680
Contador Externo



Dirección Financiera

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

GENERALIDADES SOBRE REGISTRO CONTABLE PRN: De acuerdo a la sección 1 de la contabilidad de los partidos políticos REGLAMENTO SOBRE EL FINANCIAMIENTO **Capítulo 1 artículo 2:** Para efectos del registro de las transacciones se usa la base contable de la acumulación y adopción de las NIIF, con el objetivo principal de armonizar los principios contables constituidos en los estándares internacionales pero de igual forma en apego a lo dictado en el REGLAMENTO SOBRE EL FINANCIAMIENTO DE LOS PARTIDOS POLITICOS C.R. y sus artículos sobre el apartado De la contabilidad de los partidos políticos.

Se utiliza en la presentación de los Estados Financieros el principio contable de *la Consistencia* para mantener prudentemente la invariabilidad de lo revelado y facilitar en cumplimiento del artículo 9 del mencionado REGLAMENTO SOBRE EL FINANCIAMIENTO DE LOS PARTIDOS POLITICOS la VERIFICACION CONTABLE por parte del departamento correspondiente del ente regulador y verificador.

El actual periodo es comprendido entre el 01 al 30 de noviembre 2021, acogido este periodo para que de conformidad con lo establecido de apertura de campaña presidencial 06 de octubre 2021 se continúen presentando los Estados Financieros por separado en cuanto a eventos electorales con las revelaciones pertinentes de actividad y en forma mensual hasta la declaración de cierre de campaña.

1. Caja y Bancos

A continuación, se detallan en el siguiente cuadro las cuentas **bancarias** que cuenta la agrupación, con su respectivo saldo 30 de noviembre 2021, es importante indicar que se aporta conciliación bancaria de ambas cuentas:

CAJA Y BANCOS		193.723.604,69
BCR clns 245396-7	126.519.542,03	
BCR clns 247565-0	65.204.062,66	
Caja Chica	500.000,00	
Tarjetas de Debito	1.500.000,00	

2. Cuentas por Cobrar

Está conformado por un pago de más realizado a la CCSS por concepto de Cargas Sociales en el mes de febrero del 2018 y las devoluciones efectuadas por la CCSS en los meses de Noviembre, Diciembre 2019, Enero 2020 y Febrero 2020 como parte del saldo a favor de nuestra agrupación y que según se harán por tractos mensuales, y un error en la facturación del fiduciario en el cobro de la comisión por el trámite del crédito permanente. Para el mes agosto 2021 el TSE realiza giro por Contribución Estatal y retiene la suma de ¢ 3.038.449.00 por deuda del PRN a la CCSS

Cuenta con Auxiliar de Detalle.

RESUMEN EFECTOS POR COBRAR AL 30/11/2021	SALDO
SALDO CCSS	1.801.100,35
COBRO DE MAS HONORARIOS PROFESIONALES PROMERICA	248.182,20
CXC TSE RETENCION PROVISIONAL POR DEUDA CON LA CCSS	3.038.449,00
TOTAL EFECTOS POR COBRAR	5.087.731,55

3. Activo Corriente Neto

Se procede a detallar en el siguiente cuadro el total en cifras mayores de activos fijos con los que al 30/11/2021 cuenta el PRN cuenta, los mismos son de suma importancia para el funcionamiento normal de la agrupación, cabe mencionar que se adjunta un informe detallado (auxiliar de Activos fijos), de cada uno de los bienes que se encuentran en custodia del partido. El método de depreciación utilizado es el de Línea Recta.

ACTIVO NO CORRIENTE NETO		
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	4.660.499,28	2.425.650,63
Deprec acum Equip de comunic	-2.234.848,65	
EQUIPO DE COMPUTO	16.815.900,66	6.829.373,83
Deprec acum Equip de computo	-9.986.526,83	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	13.258.462,42	7.331.602,09
Deprec acum Mobiliario y equipo de oficina	-5.926.860,33	
Equipo Fotografico y de Video	6.826.103,79	4.437.325,67
dep. acum. Eq, fotografico y video	-2.388.778,13	

Detalle Gastos diferidos

Está conformado por un pago por adelantado de los contratos vigentes de los arrendamientos de los locales o casas club, Al 30/11/2021:

PARTIDO RESTAURACION NACIONAL

COMPROBANTE DE DIARIO

APLICACIÓN GASTO DIFERIDO

MES CONTABLE: #¡REF!

CATALOGO	NOMBRE	DEBE	HABER	ORIGEN
90-2500	GASTO POR ALQUILER	911.706,60		GASTO DIFERIDO APLICACIÓN
14-03	GASTOS DIFERIDOS		911.706,60	GASTO DIFERIDO APLICACIÓN
		911.706,60	911.706,60	

Aplica registro a Gastos diferidos del 01 al 30 de noviembre 2021

4. Depósitos en Garantía

Está conformado por un pago de los depósitos en garantía de las Oficinas de cada casa club que cuenta nuestra agrupación Al 30/11/2021.

NOMBRE CUENTA	FECHA FACTURA	FACTURA #	NOMBRE	UBICACIÓN OFICINAS	CEDULA	MONTO	TIPO	DOCUMENTO #
Depositos en Garantía	21/02/2018	1	ANA LUCÍA VELASCO CALVOPIÑA	SAN JOSE	3120170713	566,000.00	CK.	30917654-1

5. Efectos por Pagar y Cuentas a Pagar:

Está conformado por los compromisos del PRN y sus orígenes tienen respaldos de acuerdos legales.

Detalle al 30/11/2021

EFFECTOS POR PAGAR:

TIPO	NOMBRE	NUMERO CEDULA	30/11/2021
Fideicomiso Promerica-Campaña Presidencial	Banco Promerica	3101127487	542.925.737,38
Fideicomiso Promerica-Municipal	Banco Promerica	3101127487	392.598.714,62
Fideicomiso Promerica-Permanentes	Banco Promerica	3101127487	1.757.472.565,91
Prestamos Campaña Municipal	AIDA NARANJO CASTILLO	502170618	1.500.000,00
Prestamos Campaña Municipal	CARLOS BLANCO SANCHEZ	104840108	980.000,00
Prestamos Campaña Municipal	CHE HUANG YU YU	800840146	2.500.000,00
Prestamos Campaña Municipal	EDUARDO CRUICKSHANK SMITH	70650050	8.000.000,00
Prestamos Campaña Municipal	ELIZABETH PIEDRA SANCHEZ	601870319	1.118.700,00
Prestamos Campaña Municipal	JERMAINE CRUICKSHANK EDWARDS	11229918	8.000.000,00
Prestamos Campaña Municipal	JESUS MATIAS PIEDRA QUESADA	104450575	4.500.000,00
Prestamos Campaña Municipal	JOSE CALDERON GARBANZO	106490186	2.700.000,00
Prestamos Campaña Municipal	JOSE LUIS ZAVALA BERMUDEZ	502170618	2.000.000,00
Prestamos Campaña Municipal	JULIAN ALEJANDRO WATSON POMEAR	105720133	10.000.000,00
Prestamos Campaña Municipal	KATHYA CAMPOS OROZCO	303410942	742.014,50
Prestamos Campaña Municipal	LIGIA LEIVA MORA	109980649	2.700.000,00
Prestamos Campaña Municipal	MARDY VANESSA YU NARANJO	603320817	14.000.000,00
Prestamos Campaña Municipal	MARIELENA SEGURA BOLAÑOS	203120620	3.500.000,00
Prestamos Campaña Municipal	RODERICK VLADIMIR DE LEON ISAACS	800730698	5.000.000,00
Total general			2.760.237.732,41

*** BANCO PROMERICA (Contratos de Fideicomiso)

Sobre el derecho dictado en el artículo 29 del REGLAMENTO SOBRE EL FINANCIAMIENTO DE LOS PARTIDOS POLITICOS **Operaciones crediticias respaldadas con certificados.** Todas las operaciones crediticias que efectúen los partidos en el Sistema Bancario Nacional, respaldadas por cesiones del derecho a la contribución estatal por medio de certificados, deberán ser comunicadas oficialmente al Departamento de Financiamiento de Partidos. Se formaliza contrato de FIDEICOMISO con Banco Promerica.

Artículo 30.- REGLAMENTO SOBRE EL FINANCIAMIENTO DE LOS PARTIDOS POLITICOS **Depósito de operaciones crediticias.** El dinero obtenido en cada operación crediticia, deberá ser depositado íntegramente en la cuenta corriente del partido político.

Los dineros correspondientes son depositados en la cuenta corriente 001-0245396-7 BCR a nombre del PRN.

Se deduce según contrato en cada giro el gasto por comisiones de formalización e intereses por adelantado de cada operación de corto plazo (menor a 5 años).

Se registran estos intereses según lo dictado en el artículo 57 del antes mencionado Reglamento **Artículo 57 INTERESES** (sección XI de las regulaciones y requisitos especiales para el reconocimiento de algunos tipos de gastos). Se reconocerá el gasto por concepto del pago de los intereses en que incurran los partidos políticos, originados en operaciones crediticias con entidades financieras bancarias y no bancarias cuya actividad sea fiscalizada por la SUGEF siempre que el dinero sea depositado en la cuenta del partido político, y el principal haya sido destinado a las actividades comprendidas dentro de los gastos reconocibles de conformidad con la normativa electoral. Lo anterior, indistintamente del momento en que se suscriba el referido crédito y en el entendido, de acuerdo con el cual, tales gastos por concepto de intereses deben ser presentados en la liquidación correspondiente al período en que éstos se realicen

6. Gastos Acumulados por Pagar

Cuentas en las que se registra lo correspondiente a futuros pagos de extremos legales por prestaciones al personal.

7. Donaciones

En este rubro se procede con el registro de las donaciones tanto en efectivo como en especie que cumplen con el 100% de la normativa regulatoria.

Donaciones en Especie.

Aportes de simpatizantes del Partido (personas físicas). Se cumple con requisito obligatorio de reportar ante el TSE el detalle de su composición. Se cuenta con auxiliar de estas donaciones.

<u>PATRIMONIO</u>	
Donaciones	263.147.459,4
Donaciones campañas anteriores	259.467.489,4
<u>Donaciones campaña actual</u>	3.679.970,00
Monetarias	3.679.970,00
En Especie	0,00

8. Productos Financieros

En este apartado se procede con el ingreso de los intereses por saldos en las dos cuentas bancarias e Intereses Percibidos por financiamiento Estatal concerniente al derecho de deuda.

9. GASTOS:

Gastos de Organización Dirección y Censos

En esta partida contable se procede con el registro de todos los gastos necesarios para el buen funcionamiento del Partido, y que después de su revisión se determinó que cumplen con todos los requisitos que pide la normativa para considerarlos como gastos redimibles.

Gastos no Redimibles

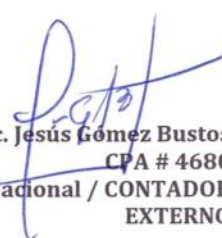
Se incluyen aportes de simpatizantes del Partido (personas físicas). Se cumple con requisito obligatorio de reportar ante el TSE el detalle de su composición. Se cuenta con auxiliar de estas donaciones.

10. Gastos Financieros.

En este apartado se registran los intereses generados por la firma del crédito permanente con COFIN - PROMERICA. Además, los cargos por transferencias u otros de origen bancario.

Se registra la totalidad de los gastos por intereses incurridos para la formalización del contrato de crédito,

Se registran estos intereses según lo dictado en el artículo 57 del antes mencionado Reglamento **Artículo 57 INTERESES** (sección XI de las regulaciones y requisitos especiales para el reconocimiento de algunos tipos de gastos). Se reconocerá el gasto por concepto del pago de los intereses en que incurran los partidos políticos, originados en operaciones crediticias con entidades financieras bancarias y no bancarias cuya actividad sea fiscalizada por la SUGEF siempre que el dinero sea depositado en la cuenta del partido político, y el principal haya sido destinado a las actividades comprendidas dentro de los gastos reconocibles de conformidad con la normativa electoral. Lo anterior, indistintamente del momento en que se suscriba el referido crédito y en el entendido, de acuerdo con el cual, tales gastos por concepto de intereses deben ser presentados en la liquidación correspondiente al período en que éstos se realicen


Lic. Jesús Gómez Bustos
CPA # 4680
Partido Restauración Nacional / CONTADOR
EXTERNO

13 de diciembre del 2021
RESTAURACIÓN-T-206-21

Señor
Ronald Chacón Babilla
Jefe
Depto. Financiamiento de Partidos Políticos
Tribunal Supremo de Elecciones
Presente

Asunto: Informe Contribuyentes
01 de noviembre al 30 de
noviembre 2021.

Karla Ozafohos
VENTANILLA ÚNICA - DGRE

Estimado señor:

Luego de saludarle cordialmente, me permito informarle lo siguiente:

Se adjunta el informe de la lista de contribuyentes de esta agrupación política para el período comprendido del 1 de noviembre al 30 de noviembre 2021.

14 DIC 2021 11:14 - N. 2409
ENTR. JESSICA DEB. 109980649.
Sequeira

**DONACIONES, CONTRIBUCIONES Y APORTES
PARTIDO RESTAURACIÓN NACIONAL
APORTE FRACCIÓN LEGISLATIVA PRN DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE
2021**

Donaciones Monetarias CTA.82-03-NOVIEMBRE 2021

FECHA DEPT/TRANSF	# CÉDULA	1 APELLIDO	2 APELLIDO	NOMBRE COMPLETO	MONTO €	DEPT/ TRANS
11/11/2021	108020011	TREJOS	JIMENEZ	ISMAEL ALBERTO	14 000	7589
11/11/2021	110180313	PALMA	SIBAJA	HEIDI MAYELA	10 000	7589
11/11/2021	110370486	TREJOS	CHAVERRI	LUIS NAUTILIO	20 000	7589
11/11/2021	113370399	MENA	FALLAS	JOSE ANDRES	5 000	7589
11/11/2021	302300099	RODRIGUEZ	CALVO	LILIANA	2 000	7589
11/11/2021	303880072	RODRIGUEZ	HERNANDEZ	XIOMARA	155 000	7589
11/11/2021	602340900	BEITA	FONSECA	ANA YANCY	10 494	7589
11/11/2021	503120639	MONGE	JIMENEZ	HELLEN	24 000	7589
11/11/2021	401950059	VARGAS	JIMENEZ	NANCY	20 000	7589
11/11/2021	104520018	AVENDAÑO	CALVO	CARLOS LUIS	155 000	7589
11/11/2021	700650050	CRUICKSHANK	SMITH	EDUARDO NEWTON	155 000	7589
					€ 570 494,00	

Donaciones Monetarias CTA.82-03-NOVIEMBRE 2021

FECHA	# CÉDULA	1 APELLIDO	2 APELLIDO	NOMBRE COMPLETO	MONTO €	DEPT/ TRANS
11/18/2021	303880072	RODRIGUEZ	HERNANDEZ	XIOMARA	€ 65,000.00	74739180

