Partido Unidad Social Cristiana
Balance de Situación
Al 31 de octubre 2021
(Expresado en colones costarricenses)

	Notas	oct-21	sep-21
Activo			
Activo corriente:			
Caja y bancos	2	467 038 989,73	107 388 445,78
Cuentas por cobrar diversas	3	2 671 581,73	2 671 581,73
Gastos diferidos	4	140 424 836,81	45 050 179,80
Partidas pendientes de imputar	5	8 345 013,07	3 181 923,56
Depósitos en garantía	6	6 451 210,00	6 451 210,00
Total, activo corriente		**624 931 631,34**	**164 743 340,87**
Activo no corriente			
Mobiliario, equipo de oficina y software	7	60 003 137,98	60 003 137,98
Menos depreciación acumulada	7	-18 899 572,48	-18 039 830,80
Total, activo no corriente		**41 103 565,50**	**41 963 307,18**
Total, activo		**666 035 196,84**	**206 706 648,05**
Pasivo y patrimonio			
Pasivo corriente:			
Efectos por pagar	8	3 710 666,66	3 710 666,66
Cuentas por pagar	9	3 006 466,89	7 718 044,34
Obligaciones y garantías sociales	10	4 584 722,43	3 730 389,95
Gastos acumulados por pagar	11	49 488 571,39	49 774 435,12
Partidas pendientes de imputar	12	16 027 420,00	12 771 720,00
Ingresos diferidos	13	32 000,00	40 000,00
Total pasivo corriente		**76 849 847,37**	**77 745 256,07**
Pasivo no corriente:			
Efectos por pagar largo plazo	14	203 920 743,38	204 603 240,50
Banco BCT	15	400 000 000,00	0,00
Total pasivo no corriente		**603 920 743,38**	**204 603 240,50**
Patrimonio:			
Patrimonio donado (efectivo periodos anteriores)	16	468 842 909,04	468 842 909,04
Patrimonio donado (efectivo periodo actual)	16	21 421 212,75	21 211 212,75
Patrimonio donado (especie periodos anteriores)	16	114 460 652,26	114 460 652,26
Patrimonio donado (especie periodo actual)	16	4 584 460,01	824 947,96
Superávit, déficit periodos anteriores	17	-674 921 137,73	-674 921 137,73
Superávit, déficit del período	E y P	50 876 509,76	-6 060 432,80
Total, patrimonio		**-14 735 393,91**	**-75 641 848,52**
Total, pasivo y patrimonio		**666 035 196,84**	**206 706 648,05**
Cuentas de orden deudoras			
Certificados colocados	36	8 350 000 000,00	
Cuentas de orden acreedoras			
Emisiones Autorizadas	36	- 8 350 000 000,00	

Las notas son parte integral de los estados financieros

Yesenia Arguedas Arce
Contador CPI 29460

Natalia Rudín Castro
Tesorera

COSTA RICA
COLEGIO DE CONTADORES PRIVADOS DE COSTA RICA
CASUNA ANTIGUA
TIMBRE ¢300 COLONES

Partido Unidad Social Cristiana
Estado de Excedentes y Pérdidas acumuladas
Por el período terminado al 31 de octubre del 2021
Cifras expresadas en colones

	Notas	oct-21	sep-21
Ingresos:			
Ingreso por financiamiento estatal	18	172 079 143,88	39 618 856,31
Producto Financiero	19	434 022,83	237 749,17
Otros Ingresos	20	11 852 000,00	12 709 000,00
Total, Ingresos		**184 365 166,71**	**52 565 605,48**
Gastos:			
Gastos de organización dirección y censos	21	127 011 716,72	58 505 446,01
Gastos de Propaganda	22	6 254 659,55	0,00
Gastos no redimibles	23	222 280,68	120 592,27
Total, Gastos		**133 488 656,95**	**58 626 038,28**
Superávit o (Déficit)		**50 876 509,76**	**-6 060 432,80**

Las notas son parte integral de los estados financieros

Yesenia Arguedas Arce
Contador CPI 29460

Natalia Rudín Castro
Tesorera

Partido Unidad Social Cristiana
Estado de Cambios en el Patrimonio
Por el período terminado al 31 de octubre del 2021
(Expresado en colones costarricenses)

	Notas	Donaciones	Superávit/ Déficit	Total
SALDOS 30 DE JUNIO DEL 2017		**466 638 809**	**-1 285 024 212**	**-818 385 403**
Resultado del período		0	-3 232 179 662	-3 232 179 662
Donaciones del período		34 483 834	0	34 483 834
Ajuste donación periodos anteriores		8 125 031	0	8 125 031
Ajustes a registros contables periodos anteriores		0	28 629 815	28 629 815
SALDOS 30 DE JUNIO DEL 2018		**509 247 675**	**-4 488 574 058**	**-3 979 326 384**
Resultado del período		0	2 990 129 645	2 990 129 645
Donaciones del período		13 189 937	0	13 189 937
Ajuste donación periodos anteriores		1 430 000	0	1 430 000
Ajustes a registros contables periodos anteriores		0	88 888 414	88 888 414
SALDOS 30 DE JUNIO DEL 2019		**523 867 611**	**-1 409 556 000**	**-885 688 388**
Resultado del período		0	-885 129 711	-885 129 711
Donaciones del período		30 129 031	0	30 129 031
Ajustes a registros contables periodos anteriores		0	600 363 074	600 363 074
SALDOS 30 DE JUNIO DEL 2020		**553 996 643**	**-1 694 322 637**	**-1 140 325 994**
Resultado del período		0	1 022 311 498	1 022 311 498
Donaciones del período		29 306 920	0	29 306 920
Ajustes a registros contables periodos anteriores		0	-2 909 999	-2 909 999
SALDOS 30 DE JUNIO DEL 2021		**583 303 562**	**-674 921 138**	**-91 617 575**
Resultado del período	**24**	0	50 876 510	50 876 510
Donaciones del período	**25**	26 005 673	0	26 005 673
SALDOS 31 DE OCTUBRE DEL 2021		**609 309 235**	**-624 044 628**	**-14 735 393**

Las notas son parte integral de los estados financieros

Yesenia Arguedas Arce
Contador CPI 29460

Natalia Rudín Castro
Tesorera

Partido Unidad Social Cristiana
Estado de Flujo de Efectivo
Por el período del 01 al 31 de octubre 2021
(Expresado en colones costarricenses)

	Notas	oct-21
Fuentes (usos) de efectivo:		
Actividades de operación:		
Resultado del periodo		56 936 942,56
Ajustes:		
Donaciones del periodo	26	3 969 512,05
Depreciación	27	859 741,68
Efectivo neto provisto (utilizado) en act, operativas		**61 766 196,29**
Efectivo provisto (utilizado) en actividades operativas		
Gastos diferidos	28	-95 374 657,01
Partidas pendientes de imputar	29	-5 163 089,51
Cuentas por pagar	30	-4 711 577,45
Obligaciones y garantías sociales	31	854 332,48
Gastos acumulados por pagar	32	-285 863,73
Partidas pendientes de imputar	33	3 255 700,00
Ingresos diferidos	34	-8 000,00
Efectos por pagar largo plazo	35	-682 497,12
Flujo neto de efectivo usado por actividades de operación		**-40 349 456,05**
Actividades de Inversión:		
Adiciones (disminuciones) a activos fijos		0,00
Aumento de otros activos		0,00
Flujo neto de efectivo usado por actividades de inversión		**0,00**
Actividades de Financiamiento:		
Préstamos bancarios	36	400 000 000,00
Flujo neto de efectivo usado por actividades de financiamiento		**400 000 000,00**
Aumento neto en efectivo y equivalentes		359 650 543,95
Efectivo y equivalentes al inicio del periodo		107 388 456,63
Efectivo y equivalentes al final del periodo		**467 039 000,58**

Las notas son parte integral de los estados financieros

Yesenia Arguedas Arce
Contador CPI 29460

Natalia Rudín Castro
Tesorera

Partido Unidad Social Cristiana
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de octubre 2021
(*Moneda: colones costarricenses*)

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

1.1. Presentación

El Partido Unidad Social Cristiana (PUSC), tiene carácter nacional y está organizado de acuerdo con la Constitución Política y la legislación electoral vigente. El Partido Unidad Social Cristiana se inspira en el Humanismo y en los principios socialcristianos y se enmarca en las aspiraciones de libertad, solidaridad, progreso, democracia, justicia social y paz que caracterizan al pueblo costarricense. Constituido de conformidad con las leyes de Costa Rica e inscrito en la sección mercantil y su cédula Jurídica es la número 3-110-098296.

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.

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 (mismas que están en proceso de implementación).

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 Duraderos

Los activos se registran a su valor histórico o costo de adquisición y la depreciación es calculada por el método de línea recta, procedimiento admitido por la Administración Tributaria Costarricense.

NOTA No. 2 Efectivo y equivalentes de efectivo y Bancos

Los dineros en su mayoría son depositados directamente en sus cuentas de ahorro con que cuenta el partido político en moneda nacional en el Banco Popular y de Desarrollo Comunal, el partido utiliza principalmente dos cuentas, una donde se depositan las donaciones y otra para realizar los pagos. Se mantiene una caja chica permanente para gastos de comité ejecutivo. El detalle es el siguiente:

Bancos y equivalentes de efectivo

Caja Chica

	oct-21	sep-21
Comité ejecutivo	300 000,00	0,00
Total, Caja chica	**300 000,00**	**0,00**

Bancos

	oct-21	sep-21
Banco Popular Cta. 1610002410517525-8	452 146 001,55	91 060 051,54
Banco Popular Cta. 1610002410517607-4	13 676 051,14	13 669 887,72
Banco Popular Cta. 16100024105214739	224 047,37	1 955 794,88
Banco Popular Cta. 16100024105214745	692 889,67	692 782,18
Banco Promerica	0,00	9 929,46
Total, Bancos	**466 738 989,73**	**107 388 445,78**
Total, caja y bancos	**467 038 989,73**	**107 388 445,78**

NOTA No. 3 Cuentas por cobrar diversas

Se realiza un traslado solicitado como ajuste de auditoría externa sobre dineros pendientes de depositar por parte del Banco Popular correspondiente a compras de papeletas ejecutadas mediante el sistema Siriel durante los meses de abril y mayo 2021. Se muestran los saldos a continuación.

Cuentas a cobrar diversas:

	oct-21	sep-21
Otras cuentas por cobrar	2 671 581,73	2 671 581,73
Total, cuentas por cobrar diversas	**2 671 581,73**	**2 671 581,73**

NOTA No. 4 Gastos diferidos

Se refleja en el mes que se informa los montos de los intereses pagados por adelantados del crédito otorgado por el banco BCT para financiamiento de las elecciones nacionales 2022, intereses calculados con vencimiento al 1 de junio 2023 calculado de la siguiente forma: tasa básica pasiva mas 8.25%, con un piso de 11.35% anual. se renueva la póliza de riesgos del trabajo para los trabajadores para el periodo 2021-2022, se registran provisiones de contratos por servicios y arrendamientos. Se detalla:

Gastos diferidos

	oct-21	sep-21
Intereses Promerica	74 895 667,35	367 201,76
Seguros	115 623,50	138 747,50
Arrendamientos	29 251 956,36	31 052 030,54
Honorarios	36 161 589,60	13 492 200,00
Total, gastos diferidos	**140 424 836,81**	**45 050 179,80**

NOTA No. 5 Operaciones pendientes de imputar

Se mantiene el registro que corresponde a una retención a la cuenta del BCR, transacción pendiente de corroborar con el banco, se registra en el mes que se informa el monto de retención judicial preventiva solicitada por Servicios Generales del Rio y aplicada del desembolso de la aprobación de liquidación de gastos presentada de los meses del 1 de abril al 30 de junio 2021.

Operaciones pendientes de imputar

	oct-21	sep-21
Movimientos pendientes de registro cta 001-0202577-9 BCR	345 013,07	345 013,07
Movimientos pendientes de registro cta 1610002410517525-8 Banco Popular	8 000 000,00	2 836 910,49
Total, operaciones pendientes de imputar	**8 345 013,07**	**3 181 923,56**

NOTA No. 6 Depósitos en garantía

Se mantiene en depósito en garantía de la fotocopiadora que se mantiene para uso de la oficina con la empresa MSH, adicionalmente, el depósito en garantía de las nuevas oficinas administrativas del PUSC ubicadas en barrio Tournón, para el mes de marzo 2021 se adiciona el depósito en garantía por alquiler de computadoras, en el trimestre de julio a setiembre se adicionan los depósitos de casa de campaña de barrio Los Yoses y una fotocopiadora, se detalla a continuación:

Depósitos en garantía:

	oct-21	sep-21
Depósitos en garantía Casas club	6 210 000,00	6 210 000,00
Alquiler de equipos	241 210,00	241 210,00
Total depósitos en garantía	**6 451 210,00**	**6 451 210,00**

NOTA No. 7 Activo Duradero

El activo duradero es registrado al costo de adquisición. Los mismos son depreciados de acuerdo a la Tabla de Depreciación utilizada por la Dirección General de Tributación, el Método de Línea Recta, en el período 2011 se tomó como base la toma física de activos supervisada por la auditoría externa y auxiliar detallado en el libro de actas, auxiliar aprobado por el comité ejecutivo, en adelante se incluye la compra de equipo y se registran los retiros de activos cuando corresponda, para el mes de junio 2020 como parte del traslado de oficina se determinaron varios activos en mal estado y en desuso, por lo que se procedió a donar o deshacerse de los mismos, se incorpora en el trimestre de octubre a diciembre 2020, la adquisición de software contable y software para electorales, se adiciona en el mes de abril 2021 un incremento en el valor del sistema siriel, el detalle el siguiente:

Activos fijos:

	oct-21	sep-21
Activos fijos		
Mobiliario y equipo de oficina	4 652 829,12	4 652 829,12
Equipo de Computo	3 733 667,17	3 733 667,17
Software y sistemas	51 616 641,69	51 616 641,69
Total, Activos fijos	**60 003 137,98**	**60 003 137,98**
Mobiliario y equipo de oficina	-3 586 645,18	-3 572 782,41
Equipo de Computo	-2 529 084,42	-2 493 145,07
Software y sistemas	-12 783 842,88	-11 973 903,32
Total, depreciación acumulada	-18 899 572,48	-18 039 830,80
Total, activo fijo neto	**41 103 565,50**	**41 963 307,18**

NOTA No. 8 Efectos por pagar

Se mantiene en esta cuenta los prestamos diversos efectuados por el señor Johnny Leiva para afrontar gastos de capacitaciones, el auxiliar corresponde a la clase 10 que se anexa al final, el detalle a continuación:

Efectos por pagar

	oct-21	sep-21
Efectos por pagar	3 710 666,66	3 710 666,66
Total, efectos por pagar	**3 710 666,66**	**3 710 666,66**

NOTA No. 9 Cuentas por pagar

Dentro de esta partida, podemos encontrar los proveedores actuales que utiliza el PUSC, el auxiliar correspondiente (clase 01) que se adjunta al final de los estados financieros, el detalle a continuación:

Cuentas por pagar:

	oct-21	sep-21
Proveedores	3 006 466,89	7 718 044,34
Total, cuentas por pagar	**3 006 466,89**	**7 718 044,34**

NOTA No. 10 Obligaciones y garantías sociales

En este rubro se encuentran las obligaciones por garantías sociales del mes que se informa, se detallan a continuación:

Obligaciones y garantías sociales

	oct-21	sep-21
Seguro social obrera	826 277,10	629 471,00
Seguro social patronal	2 304 290,95	1 734 560,00
Banco Popular y de Desarrollo Comunal obrera	86 920,95	64 454,00
Impuesto sobre la renta	250 134,38	214 334,38
Embargos	1 117 099,05	1 087 570,57
Total obligaciones y garantías sociales	**4 584 722,43**	**3 730 389,95**

NOTA No. 11 Gastos acumulados por pagar

En este rubro se mantiene una provisión para pago de aguinaldos para el 2021, se mantiene además provisión de prestaciones legales de dos colaboradoras que iniciaron proceso judicial en contra de la agrupación política, se mantiene dentro del rubro contratos las obligaciones por la adquisición de los software contable, se adiciona en el mes de junio, provisiones de arrendamientos y honorarios por contratos suscritos, que se amortizan de acuerdo a su uso, se detalla:

Gastos acumulados por pagar

	oct-21	sep-21
Ajuste intereses por pagar Banco BCT OP 10017936	1 639 444,44	0,00
Aguinaldo	4 081 645,98	3 357 594,55
Sueldos	0,00	10 154,17
Prestaciones legales	520 000,00	520 000,00
Honorarios legales	12 746 400,00	13 492 200,00
Arrendamientos	29 251 956,36	31 052 030,54
Contratos	1 249 124,61	1 342 455,86
Total, gastos acumulados por pagar	**49 488 571,39**	**49 774 435,12**

NOTA No. 12 Operaciones pendientes de imputar

Dentro de esta partida se encuentran un depósito pendiente de devolver por pertenecer a una Sociedad Anónima, del cual se tramitó con el Banco para proceder sin tener respuesta alguna por el momento, adicionalmente depósitos por militancias que aún no se ha identificado, además de depósitos por inscripciones de papeletas que deben ser reintegrados a su origen y depósitos adelantados para compra de certificados clase C que no han logrado cederse al no cumplir con la totalidad del monto correspondiente, el detalle se muestra dentro de los anexos:

Operaciones pendientes de imputar

	oct-21	sep-21
Movimientos pendientes de registro cta 16100024105176074	285 500,00	285 500,00
Movimientos pendientes de registro cta 16100024105175258	3 773 800,00	518 100,00
Movimientos pendientes de registro cta 16100024105214745	11 968 120,00	11 968 120,00
Total, operaciones pendientes de imputar	**16 027 420,00**	**12 771 720,00**

NOTA No. 13 Ingresos diferidos

Se registran cuotas de militancias pagadas de manera anticipada, se rebaja del monto acumulado lo correspondiente al mes de octubre, se detalla:

Ingresos Diferidos

	oct-21	sep-21
Militancias	32 000,00	40 000,00
Total, ingresos diferidos	**32 000,00**	**40 000,00**

NOTA No. 14 Efectos por pagar a Largo plazo

Se mantienen las deudas de préstamos otorgados de años desde el 2014 para las diferentes campañas electorales, los auxiliares correspondientes se adjuntan en anexos (clases 08 - 09 y 11), se detalla:

Efectos por pagar a largo plazo

	oct-21	sep-21
Préstamos campaña 2014-2018	2 426 000,00	2 426 000,00
Préstamos campaña municipal 2016	14 246 503,65	14 246 503,65
Préstamos campaña municipal 2020	187 248 239,73	187 930 736,85
Total, efectos por pagar a largo plazo	**203 920 743,38**	**204 603 240,50**

NOTA No. 15 Pasivo largo plazo

Se refleja en el mes que se informa el monto de desembolso del crédito otorgado por el banco BCT para financiamiento de las elecciones nacionales 2022, intereses calculados convencimiento al 1 de junio 2023 calculado de la siguiente forma: tasa básica pasiva más 8.25%, con un piso de 11.35% anual.

Pasivo a largo plazo

	oct-21	sep-21
Banco BCT OP 10017936	400 000 000,00	0,00
Total, pasivo a largo plazo	**400 000 000,00**	**0,00**

NOTA No. 16 Superávit Donado

En el superávit donado podemos encontrar las donaciones desde el 2007 en adelante, se reclasifican las donaciones acumuladas con corte al 30 de junio 2021 de acuerdo con la circular DFPP-C-08-2017, el reporte de las donaciones recibidas en el mes se presenta en anexos, el detalle a continuación:

Superávit donado

	oct-21	sep-21
Patrimonio donado (efectivo periodos anteriores)	468 842 909,04	468 842 909,04
Patrimonio donado (efectivo periodo actual)	21 421 212,75	21 211 212,75
Patrimonio donado (especie periodos anteriores)	114 460 652,26	114 460 652,26
Patrimonio donado (especie periodo actual)	4 584 460,01	824 947,96
Total, Superávit donado	**609 309 234,06**	**605 339 722,01**

El día 28 de julio 2020, se recibió una donación de 20.000 mascarillas por parte de la República Popular de China entregadas por la Embajada de China para ser repartidas entre personas de escasos recursos y con vulnerabilidad, convirtiéndose estas en una ayuda de carácter humanitario. La donación no cuenta con un valor comercial, de acuerdo con la información que soporta el proceso. Sin embargo, el Partido Unidad Social Cristiana solicitó en oficio PUSC 098-2020 al departamento de Financiamiento de los Partidos Políticos del Tribunal Supremo de Elecciones, que se brinde un criterio sobre la forma adecuada de realizar el registro y revelación contable.

Conforme a lo indicado en el oficio antes mencionado, una vez que fue de conocimiento por parte de la tesorería del partido, sea después del día 5 de agosto 2020, se instruyó al área contable a realizar un proceso de determinación del valor de las mascarillas en el mercado, con características similares a las recibidas, se está a la espera de la respuesta por parte del departamento de Financiamiento de Partidos Políticos para proceder de la forma más apropiada.

Al momento de la emisión de estos estados financieros aun no hemos recibido respuesta alguna sobre la consulta antes descrita.

NOTA No. 16 Superávit o pérdida periodos anteriores

Se mencionan los superávit o pérdida de los periodos anteriores desde el año 2008, se aplica un ajuste al periodo 2019 correspondiente a una devolución por inscripciones a procesos internos, adicionalmente en noviembre se registra un ajuste al periodo 2019 por rebajo efectuado por el TSE en resolución de liquidación trimestral de octubre a diciembre 2018 por aprobación indebida en liquidación de julio a setiembre del 2018, en el mes de junio 2020 se aplican las prescripciones a deudas que venían desde el 2006, se traslada el resultado del periodo 2020 y se aplican ajustes a junio 2021 por aplicación de prescripción a cuentas por cobrar, anticipos a proveedores y cuentas por pagar, se traslada el resultado del periodo 2021, el detalle a continuación:

Superávit o perdida periodos anteriores

	oct-21	sep-21
Superávit o pérdida acumulada al 2008	-206 973 828,00	-206 973 828,00
Superávit o pérdida acumulada 2008-2009	8 864 361,00	8 864 361,00
Superávit o pérdida acumulada 2009-2010	-703 719 748,77	-703 719 748,77
Superávit o pérdida acumulada 2010-2011	-319 316 288,31	-319 316 288,31
Superávit o pérdida acumulada 2011-2012	374 842 917,39	374 842 917,39
Ajuste periodos anteriores	-32 638 619,00	-32 638 619,00
Superávit o pérdida acumulada 2012-2013	-63 055 660,01	-63 055 660,01
Ajuste período 2013	5 537 223,47	5 537 223,47
Superávit o pérdida acumulada 2013-2014	-313 868 107,98	-313 868 107,98
Ajuste periodo 2014	-8 717 568,70	-8 717 568,70
Ajuste periodo 2015	30 985 924,66	30 985 924,66
Superávit o pérdida acumulada 2014-2015	-56 849 965,15	-56 849 965,15

Ajuste periodo 2016	-4 462 694,85	-4 462 694,85
Superávit o pérdida acumulada 2015-2016	-776 224 815,95	-776 224 815,95
Ajustes periodo 2015-2016	-5 422 268,06	-5 422 268,06
Ajustes periodo 2016	27 149 878,67	27 149 878,67
Superávit o pérdida acumulada 2016-2017	758 845 047,87	758 845 047,87
Ajustes periodo 2017	29 066 669,85	29 066 669,85
Ajustes periodo 2018	88 451 559,84	88 451 559,84
Superávit o pérdida acumulada 2017-2018	-3 232 179 662,15	-3 232 179 662,15
Superávit o pérdida acumulada 2018-2019	2 990 129 644,62	2 990 129 644,62
Ajustes periodo 2019	-4 031 473,31	-4 031 473,31
Ajustes a periodos anteriores	604 394 547,10	604 394 547,10
Superávit o pérdida acumulada 2019-2020	-885 129 710,77	-885 129 710,77
Ajustes a periodo 2020	-2 909 999,35	-2 909 999,35
Superávit o pérdida acumulada 2020-2021	1 022 311 498,16	1 022 311 498,16
Total, superávit o perdida	**-674 921 137,73**	**-674 921 137,73**

NOTA No. 18 Ingreso por financiamiento estatal

Se incluye el ingreso por aprobación de gastos del trimestre de enero a marzo 2021 según resolución N.° 3773-E10-2021 del 09 de agosto de 2021, para el mes de octubre se incluye el ingreso por aprobación de gastos del trimestre de abril a junio 2021 según resolución N.° 5200-E10-2021 del 07 de octubre del 2021, Se detalla:

Ingresos por financiamiento estatal

	oct-21	sep-21
Liquidación trimestral enero a marzo 2021	39 618 856,31	39 618 856,31
Liquidación trimestral abril a junio 2021	132 460 287,57	0,00
Total, ingresos financiamiento estatal	**172 079 143,88**	**39 618 856,31**

NOTA No. 19 Producto financiero

Se cuenta con los registros efectuados por intereses recibidos por los saldos en las cuentas bancarias, se detalla:

Producto Financiero

	oct-21	sep-21
Intereses ganados en cuentas	434 022,83	237 749,17
Total, producto financiero	**434 022,83**	**237 749,17**

NOTA No. 20 Otros Ingresos

Se registran las militancias recibidas en el mes y se aplica aquellos que dieron su contribución por adelantado en el mes de febrero 2021, se adicionan las inscripciones de los precandidatos presidenciales y los ingresos por inscripciones internas para renovación de estructuras, en el trimestre de julio a setiembre se adicionan los ingresos por inscripciones de candidatos a diputados, el detalle es el siguiente

Otros ingresos

	oct-21	sep-21
Militancias	152 000,00	0,00
Inscripciones candidatos a diputados	11 700 000,00	12 709 000,00
Total, otros ingresos	**11 852 000,00**	**12 709 000,00**

NOTA No. 21 Gastos de organización y dirección

Los saldos al 31 de octubre del 2021 se detallan a continuación:

Gastos de organización

	oct-21	sep-21
Sueldo personal	25 395 083,32	16 745 333,32
Seguro social	6 576 946,78	4 621 225,63
Banco Popular	144 625,44	101 164,97
Fondo de capitalización laboral	867 768,66	607 005,84
Régimen obligatorio de pensiones	144 626,03	101 165,56
Décimo tercer mes	2 750 881,88	1 853 598,65
Servicios especiales	673 333,67	583 333,67
Extremos laborales	283 767,90	143 244,12
Horas extras	3 531 520,86	3 489 177,11
Seguros	92 497,00	69 373,00
Viáticos	188 040,00	188 040,00
Transporte	189 210,40	42 310,40
Papelería y útiles de oficina	2 198 144,82	188 144,68
Honorarios profesionales	39 464 151,94	7 120 996,16
Luz, teléfono y agua	843 159,66	561 544,67
Publicaciones y avisos	125 930,00	0,00
Comisiones pagadas	4 288 469,00	199 259,00
Intereses pagados	1 644 538,84	5 094,40
Arrendamientos	24 403 365,16	11 889 060,11
Combustibles y lubricantes	568 589,00	568 589,00
Depreciación de activos	3 438 966,72	2 579 225,04
Enseres de aseo e higiene	2 458 982,54	465 362,40
Instalación de clubes	28 100,00	0,00
Integración y funcionamiento	6 235 176,89	6 001 851,89
Suministros equipo computo	475 840,21	381 346,39
Total, gastos de organización y dirección	**127 011 716,72**	**58 505 446,01**

NOTA No. 22 Gastos de propaganda

Se registran los gastos de propaganda con ocasión al inicio de la campaña nacional 2022, se muestran los siguientes saldos:

Gastos de propaganda

	oct-21	sep-21
Vallas	3 265 700,00	0,00
Internet	2 988 959,55	0,00
Total, gastos de propaganda	**6 254 659,55**	**0,00**

NOTA No. 23 Gastos no redimibles

Se registra el diferencial cambiario por variaciones entre el valor registrado de la factura y el monto cancelado en moneda extranjera, se muestran los siguientes saldos:

Gastos no redimibles

	oct-21	sep-21
Diferencias por tipo de cambio	222 280,68	120 592,27
Total, gastos no redimibles	**222 280,68**	**120 592,27**

NOTA No. 24 Resultado del periodo

Comprende los ingresos recibidos y gastos ejecutados en el periodo que se está informando, se detalla:

Resultado del periodo		oct-21
Ingresos:		
Ingreso por financiamiento estatal		172 079 143,88
Producto Financiero		434 022,83
Militancias		11 852 000,00
	Total, Ingresos	**184 365 166,71**
Gastos:		
Gastos de organización dirección y censos		127 011 716,72
Gastos de Propaganda		6 254 659,55
Gastos no redimibles		222 280,68
	Total, gastos	**133 488 656,95**
	Superávit o (Déficit) del periodo	**50 876 509,76**

NOTA No. 25 Donaciones

En este rubro se incluyen las donaciones acumuladas recibidas en el periodo que se informa, el detalle a continuación:

Donaciones

Donaciones en efectivo:	oct-21
GUILLERMO SANCHEZ	460 875,00
ADRIANA CHACON	550 000,00
BERNARDO BENAVIDEZ	2 240 000,00
CARLOS MANUEL ALVARADO	50 000,00
CRISTIAN TERCERO	130 000,00
ELIZABETH CRUZ	600 000,00
FREINER LARA	200 000,00
JIANYI ZHEN	1 000 000,00
JOSE ARIAS	100 000,00
LILIAN OBANDO	40 000,00
LUIS RODRIGUEZ	200 000,00
MARIA MARTA CARBALLO	300 000,00
ROSSANA ANTUNEZ	41 400,00
SIDALI REBECA ALVAREZ ARAYA	150 000,00
ALEX PEÑA	652 817,00
ALFONSO QUESADA	300 000,00
ALONSO MORA	1 093 442,75
ALVARO GARRO	900 000,00
HORACIO ALVARADO	1 220 000,00
JUAN RAMON CHACON	1 000 000,00
GERARDO ALVAREZ	3 990 000,00
RAQUEL CARBALLO	100 000,00

LORENA ROJAS	327 000,00
ROSA ANGELA RODRIGUEZ	200 000,00
JULIO CESAR ALVARADO	206 000,00
PAOLA SAENZ	256 800,00
LUIS FERNANDO SOLIS	232 000,00
ELADIO CARRANZA	150 000,00
HENRY SALAZAR	450 000,00
RANDALL ALEXIS	648 000,00
LUIS RESTREPO	374 028,00
ALEJANDRO LOPEZ VILLALOBOS	25 000,00
KARLA LARIOS GUEVARA	100 000,00
GILBERTO BRISEÑO	100 000,00
JONATH CAMACHO ZAMORA	330 000,00
JOSE ANTONIO SOLANO	560 000,00
ARIANNA BADILLA VARGAS	50 000,00
ZANEIDA PIZZARO GOMEZ	100 000,00
JUNNIER ALBERTO SALAZAR	100 000,00
RAFAEL EDUARDO CALVO	100 000,00
ADRIANA BARRANTES SOLIS	100 000,00
JOSE DAVID MENA	10 000,00
WALTER LARA CARRILLO	10 000,00
TATIANA CONTRERAS CASTILLO	30 000,00
LESLYE RUBEN BOJORGES	240 716,00
MINOR ARCE SOLIS	50 000,00
AURA LOPEZ OBREGON	516 000,00
RAQUEL GONZALEZ ARIAS	50 000,00
VANESSA DE PAUL CASTRO	577 134,00
WALTER CESPEDES	210 000,00
Total, donaciones en efectivo	**21 421 212,75**

Donaciones en especie:

Horacio Alvarado Bogantes	694 947,96
Boris Vasir Marchegi	130 000,00
Franco Pacheco Arce	2 813 092,05
Gema Chevez Chavarría	4 500,00
Gema Chevez Chavarría	300 000,00
Paola Muñoz Sibaja	8 000,00
Kevin Ajoy Palma	20 000,00
Bismark Villegas Hernández	23 920,00
Brian Salazar Quesada	15 000,00
Alejandro Pacheco Castro	10 000,00
Jeffry Montoya Castro	565 000,00
Total, donaciones en especie	**4 584 460,01**
Total, donaciones	**26 005 672,76**

NOTA No. 26 Donaciones del periodo

Este rubro corresponde a las donaciones recibidas en octubre que se informa:

Donaciones del periodo	oct-21
Walter Cespedes	210 000,00
Franco Pacheco Arce	2 813 092,05
Gema Chevez Chavarría	4 500,00
Gema Chevez Chavarría	300 000,00
Paola Muñoz Sibaja	8 000,00
Kevin Ajoy Palma	20 000,00
Bismark Villegas Hernández	23 920,00
Brian Salazar Quesada	15 000,00
Alejandro Pacheco Castro	10 000,00
Jeffry Montoya Castro	565 000,00
Total, de donaciones del periodo	**3 969 512,05**

NOTA No. 27 Depreciación

Corresponde al desgaste normal de los activos fijos por su uso correspondiente al mes de octubre que se está informando, el detalle el que sigue:

Depreciación	oct-21
Depreciación del trimestre	
Mobiliario y equipo	13 862,77
Equipo de cómputo	35 939,35
Amortización software	809 939,56
Total, depreciación	**859 741,68**

NOTA No. 28 Gastos diferidos

En este rubro se contemplan el seguro de riesgos profesionales que se renovó en marzo 2021, la amortización correspondiente del mes por los contratos suscritos para arrendamientos y honorarios profesionales, se registra los montos de los intereses sobre el crédito otorgado por el banco BCT para financiamiento de las elecciones nacionales 2022, intereses calculados convencimiento al 1 de junio 2023 calculado de la siguiente forma: tasa básica pasiva más 8.25%, con un piso de 11.35% anual.

Se registra honorarios reservados por el BCT para el pago de las encuestas, los detalla a continuación:

Gastos diferidos	
Intereses	
Intereses del desembolso del BCT op10017936	74 531 666,63
Traslado de Promerica	9 929,46
Comisiones por inactividad	-13 130,50
Total, Intereses	**74 528 465,59**

Seguro Riesgos profesionales	oct-21
Amortización de póliza RT octubre 2021	-23 124,00
Total, Seguro Riesgos profesionales	**-23 124,00**

Arrendamientos	
Aplicación Inmobiliaria San José 01 al 31 de octubre 2021	-1 359 019,99
Aplicación de MSH 01 al 31 de octubre 2021	-84 750,00
Aplicación Rodolfo Avalos 01 al 31 de octubre 2021	-356 304,19
Total, Arrendamientos	**-1 800 074,18**
Honorarios Profesionales	
Amortización Honorarios legales	-745 800,00
Provisión de Honorarios Consultorías RH	26 584 800,00
Aplicación de reserva Consultorías RH	-3 169 610,40
Total, Honorarios Profesionales	**22 669 389,60**
Total, Gastos diferidos	**95 374 657,01**

NOTA No. 29 Partidas pendientes de imputar

En el mes que se informa se registra, la aplicación de adelantos a varios proveedores, se registra el monto de retención Judicial preventiva aplicada en la liquidación de gastos aprobados por el tribunal supremo de elecciones de abril a junio 2021, se detalla:

Partidas pendientes de imputar	**oct-21**
Pago Inmobiliaria San José	699 999,99
Pago a Novum	709 640,00
Anticipo Hoteles Aurola, asamblea provincial	897 364,30
Adelanto Centro Turístico Pacuare, asamblea provincial	200 000,00
Anticipo Hoteles Aurola, asamblea provincial	296 581,20
Anticipo Soluciones Tropicales	33 325,00
Retención Judicial preventiva	-8 000 000,00
Total, partidas pendientes de imputar	**-5 163 089,51**

NOTA No. 30 Cuentas por pagar

Se mantienen los registros normales de proveedores y los pagos ejecutados en el mes, se detalla:

Cuentas por pagar	**oct-21**
Registros proveedores octubre 2021	53 113 605,26
Pagos a proveedores octubre 2021	-57 825 182,71
Total, cuentas por pagar	**-4 711 577,45**

NOTA No. 31 Obligaciones y garantías sociales

Compete a todos aquellos registros relacionados con la CCSS, embargos y retenciones al salario, el detalle a continuación:

Obligaciones y garantías sociales	oct-21
Planilla CCSS octubre 2021	3 217 490,05
Cancela factura CCSS septiembre 2021	-2 428 486,05
Retención por embargos octubre 2021	29 528,48
Retención por ISR octubre 2021	35 800,00
Total, obligaciones y garantías sociales	**854 332,48**

NOTA No. 32 Gastos acumulados por pagar

Comprende provisión de aguinaldo del mes que se informa; un saldo pagado a un colaborador que quedo pendiente en el trimestre anterior, así como amortización a contratos por adquisición de software, se adicionan las amortizaciones de contratos de arrendamientos y honorarios profesionales, se provisionan los interese del mes de octubre por el desembolso del BCT, el detalle del movimiento a continuación:

Gastos acumulados por pagar	oct-21
Décimo tercer mes	
Provisión para décimo tercer mes octubre 2021	724 051,43
Total, Décimo tercer mes	**724 051,43**
Sueldos	
Diferencia en pago de salario de Yuleizel Moreno Naranjo	-10 154,17
Total, Sueldos	**-10 154,17**
Intereses	
AJUSTE DE INTERESES CREDITO BCT OP10017936	1 639 444,44
Total, Intereses	**1 639 444,44**
Contratos	
Amortización octubre SS Pymes	- 115 738,31
Ajuste por diferencial cambiario octubre 2021	22 407,06
Amortización Contratos de arrendamiento por pagar octubre 2021	- 1 800 074,18
Amortización Honorarios Legales octubre 2021	- 745 800,00
Total, Contratos	**-2 639 205,43**
Total, Gastos acumulados por pagar	**-285 863,73**

NOTA No. 33 Partidas pendientes de imputar

Corresponde a montos que no fueron identificados en el periodo que se informa, se aplican aquellos que lograron ser identificados y provenían de periodos anteriores, se detalla:

Partidas pendientes de imputar	oct-21
Transferencia de banco pendiente de identificar	3 265 700,00
Transferencia de banco pendiente de identificar	-10 000,00
Total, Partidas pendientes de imputar	**3 255 700,00**

NOTA No. 34 Ingresos diferidos

Corresponde a la amortización de pagos de militancias dadas de forma anticipada, se detalla:

Ingresos diferidos	oct-21
MILITANCIAS OCTUBRE 2021	-8 000,00
Total, Ingresos Diferidos	**-8 000,00**

NOTA No. 35 Efectos por pagar a largo plazo

Corresponde a los abonos efectuados a las personas que prestaron dineros para la campaña municipal 2020, se detalla:

Efectos por pagar a largo plazo	
Abonos a préstamos de campaña municipal 2020	-682 497,12
Total, efectos por pagar a largo plazo	**-682 497,12**

NOTA No. 36 Certificados

Se registra la emisión de Certificados aprobados por el comité ejecutivo nacional, para las elecciones nacionales 2022, según acuerdo 0001-AC01-2021, que consta en el acta número 0023-2021 del Comité Ejecutivo Nacional (CEN) del Partido Unidad Social Cristiana, sesión celebrada el 24 de Agosto del 2021, al ser las 06:45 a.m. horas, de forma virtual por medio de la plataforma zoom, ID de reunión: 886 3303 8734 y Código de acceso: 541659; acuerdo que se encuentra visible entre los folio 587 y 588 del libro de actas número 07 del Comité Ejecutivo Nacional del Partido Unidad Social Cristiana, que se encuentra debidamente legalizado por el Departamento de Partidos Políticos, del Tribunal Supremo de elecciones. Se detalla a continuación:

Certificados:	oct-20
Certificados por colocar	5 000 000 000,00
Certificados en garantía	3 350 000 000,00
Total, certificados	**8 350 000 000,00**
Emisiones Autorizadas	8 350 000 000,00
Total, certificados	**8 350 000 000,00**

OTRAS NOTAS ADICIONALES

Litigios

Se hace el conocimiento sobre los procesos judiciales interpuestos contra el Partido Unidad Social Cristiana, siendo atendido en esta oportunidad por el bufete AyB abogados de litigio S.A. El detalle se muestra a continuación:

Número de expediente	Actor	Estimación
21-000064-1624-CI-7	Asociación de Estudios Ideológicos	59 024 700,00
21-000041-1624-CI-6	Servicios Generales del Río S.G.C.J	130 636 755,00

TOTAL **189 661 455,00**

Yesenia Arguedas Arce
Contador CPI 29460

Natalia Rudín Castro
Tesorera

UNIDAD

PARTIDO UNIDAD SOCIAL CRISTIANA
DETALLE DE DONACIONES EN ESPECIE
DEL 01 AL 31 DE OCTUBRE 2021

Fecha	Cedula	Nombre	Monto	Detalle
31/10/2021	107240053	Franco Pacheco Arce $ 4432,23 TC 634,69	₡2 813 092,05	Publicidad Facebook
31/10/2021	801120300	Gema Chevez Chavarria	₡4 500,00	Publicidad Facebook
31/10/2021	801120300	Gema Chevez Chavarria	₡300 000,00	Servicios Profesionales
31/10/2021	112350903	Paola Muñoz Sibaja	₡8 000,00	Publicidad Facebook
31/10/2021	114930540	Kevin Ajoy Palma	₡20 000,00	Publicidad Facebook
31/10/2021	503000986	Bismark Villegas Hernandez	₡23 920,00	Publicidad Facebook
31/10/2021	115040698	Bryan Salazar Quesada	₡15 000,00	Publicidad Facebook
31/10/2021	303150128	Alejandro Pacheco Castro	₡10 000,00	Publicidad Facebook
31/10/2021	110690606	Jeffry Montoya Rodriguez	₡565 000,00	Alquiler de Club Perez Zeledon

Total General	**₡3 759 512,05**

Natalia Rudín Castro
Tesorera

PARTIDO UNIDAD SOCIAL CRISTIANA
DETALLE DE DONACIONES
DEL 01 AL 31 DE OCTUBRE 2021

				Depósito			Traslado		
Nº Recibo	Cedula	Nombre	Monto	Nº	Fecha	Cuenta	Nº	Fecha	Cuenta
Finiquito	501471200	Walter Céspedes Salazar	210 000,00	N/A	18/10/2021				
		TOTAL	210 000,00						

Natalia Rudín Castro
Tesorera