



Licda. Karla Marcela Araya Hernández

Contadora Pública Autorizada, Carne 7052

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

21 1818

Karla 43 folios.

VENTANILLA UNICA - DGRE

22 NOV 2021 10:51 - N. 2305

ENTR. Rodolfo CED. 303530582

García

## 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 Actuemos 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 31 de octubre del 2021. La Administración del **Partido Actuemos 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 octubre del 2021, provenientes de los registros oficiales para la contabilización de las transacciones que lleva la entidad al 31 de octubre 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 Actuemos Ya**, al 31 de octubre 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**

Contadora Pública Autorizada, Carne 7052

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

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 si, 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.

**Certificación:**

En virtud de lo anterior, certifico que el Estado de Situación Financiera al 31 de octubre 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 31 de octubre del 2021 y respectivo Estado de excedentes y pérdidas acumuladas, así como los anexos del trabajo realizado.

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.

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

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 noviembre del 2021.

Licda. Karla Marcela Araya Hernández  
 Carné 7052  
 Póliza de fidelidad No-0116 FIG07  
 Vence el 30 de setiembre 2022



21 1818



Partido Actueмос Ya  
Balance de Situación  
Al 31 de octubre del 2021  
(Expresado en colones costarricenses)

	Notas	oct-21	sep-21
<b>Activo</b>			
<b>Activo corriente:</b>			
Caja y bancos	2	200 160,00	318 149,51
<b>Total activo corriente</b>		<b>200 160,00</b>	<b>318 149,51</b>
<b>Total activo</b>		<b>200 160,00</b>	<b>318 149,51</b>
<b>Pasivo y patrimonio</b>			
<b>Pasivo corriente:</b>			
Cuentas por pagar	3	1 361 000,00	898 000,00
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>1 361 000,00</b>	<b>898 000,00</b>
<b>Patrimonio:</b>			
Donaciones efectivo periodos anteriores	4	5 868 875,34	5 868 875,34
Donaciones efectivo periodo actual	4	216 000,00	216 000,00
Donaciones en especie periodos anteriores	4	1 700 551,00	1 700 551,00
Donaciones en especie periodo actual	4	5 000,00	0,00
Superávit, déficit periodos anteriores	5	-7 642 935,40	-7 642 935,40
Superávit, déficit del período		-1 308 330,94	-722 341,43
<b>Total patrimonio</b>		<b>-1 160 840,00</b>	<b>-579 850,49</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>200 160,00</b>	<b>318 149,51</b>
<b>Cuentas de orden deudoras</b>			
Certificados por colocar	9	50 000 000,00	
<b>Cuentas de orden acreedoras</b>			
Emisiones Autorizadas	9	-50 000 000,00	

Las notas son parte integral de los estados financieros



*Ericka Brenes Jiménez*  
Ericka Brenes Jiménez  
CPI 35750

*Rony Ulloa Solano*  
Rony Ulloa Solano  
Tesorero

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

*[Handwritten signature]*

21 1818



Partido Actueмос Ya  
Estado de Excedentes y Pérdidas acumuladas  
Por el período terminado al 31 de octubre del 2021  
(Expresados en colones costarricenses)

	<u>Notas</u>	<u>oct-21</u>	<u>sep-21</u>
<b>Ingresos:</b>			
Producto financiero	6	121,58	109,71
<b>Total Ingresos</b>		<b>121,58</b>	<b>109,71</b>
<b>Gastos:</b>			
Gastos de organización dirección y censos	7	1 303 452,52	722 451,14
<b>Total Gastos</b>		<b>1 308 452,52</b>	<b>722 451,14</b>
<b>Superávit o (Déficit)</b>		<b>-1 308 330,94</b>	<b>-722 341,43</b>

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

21 1818



Partido Actuemos Ya  
 Estado de Cambios en el Patrimonio  
 Por el período terminado al 31 de octubre 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
<b>SALDOS , 30 DE JUNIO DEL 2018</b>	<b>2 205 000</b>	<b>-1 716 074</b>	<b>488 926</b>
Resultado del período	0	-1 282 693	-1 282 693
Donaciones del período	300 000	0	300 000
<b>SALDOS , 30 DE JUNIO DEL 2019</b>	<b>2 505 000</b>	<b>-2 998 767</b>	<b>-493 767</b>
Resultado del período	0	-20 926 676	-20 926 676
Donaciones del período	4 987 426	0	4 987 426
<b>SALDOS , 30 DE JUNIO DEL 2020</b>	<b>7 492 426</b>	<b>-23 925 443</b>	<b>-16 433 017</b>
Resultado del período	0	16 282 507	16 282 507
Donaciones del período	77 000	0	77 000
<b>SALDOS , 30 DE JUNIO DEL 2021</b>	<b>7 569 426</b>	<b>-7 642 935</b>	<b>-73 509</b>
Resultado del período	0	-1 308 331	-1 308 331
Donaciones del período	221 000	0	221 000
<b>SALDOS , 31 DE OCTUBRE DEL 2021</b>	<b>7 790 426</b>	<b>-8 951 266</b>	<b>-1 160 840</b>

Las notas son parte integral de los estados financieros

  
 Ericka Brenes Jiménez  
 CPI 35750

  
 Rony Ulloa Solano  
 Tesorero

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



21 1818



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

	<u>oct-21</u>
<b>Fuentes (usos) de efectivo:</b>	
<b>Actividades de operación:</b>	
Resultado del periodo	-585 989,51
<b>Ajustes:</b>	
Donaciones del periodo	5 000,00
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) en act. operativas</b>	<u>-580 989,51</u>
Cuentas por pagar	463 000,00
<b>Flujo neto de efectivo usado por actividades de operación</b>	<u>-117 989,51</u>
Disminución neta en efectivo y equivalentes	-117 989,51
Efectivo y equivalentes al inicio del periodo	318 149,51
<b>Efectivo y equivalentes al final del periodo</b>	<u>200 160,00</u>

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 Actuemos Ya**  
**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 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.

*td*

*Oppants*

**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>oct-21</u>	<u>sep-21</u>
Caja principal	8 650,00	59 650,00
<b>Total Caja chica</b>	<b>8 650,00</b>	<b>59 650,00</b>

**Bancos**

	<u>oct-21</u>	<u>sep-21</u>
BCO POPULAR CTA 16111133126692819	165 750,11	232 740,93
BCO POPULAR CTA 16111133126692951	25 759,89	25 758,58
<b>Total Bancos</b>	<b>191 510,00</b>	<b>258 499,51</b>
<b>Total caja y bancos</b>	<b>200 160,00</b>	<b>318 149,51</b>

**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:

21 1818

**Cuentas por pagar:**

	<u>oct-21</u>	<u>sep-21</u>
Proveedores	226 000,00	113 000,00
Prestamos varios	1 135 000,00	785 000,00
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>1 361 000,00</b>	<b>898 000,00</b>

**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>oct-21</u>	<u>sep-21</u>
Donaciones efectivo periodos anteriores	5 868 875,34	5 868 875,34
Donaciones efectivo periodo actual	216 000,00	216 000,00
Donaciones en especie periodos anteriores	1 700 551,00	1 700 551,00
Donaciones en especie periodo actual	5 000,00	0,00
<b>Total Superávit donado</b>	<b>7 790 426,34</b>	<b>7 785 426,34</b>

**NOTA No. 5 Superávit o pérdida en campaña**

Se mantiene la pérdida acumulada del periodo 2018, 2019, 2020 y 2021 se detalla:

**Superávit o pérdida en campaña electoral**

	<u>oct-21</u>	<u>sep-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
<b>Total superávit o pérdida en campaña electoral</b>	<b>-7 642 935,40</b>	<b>-7 642 935,40</b>

**NOTA No. 6 Producto financiero**

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

*tb*

*E/Quintero*

21 1818

**Producto Financiero**

	<u>oct-21</u>	<u>sep-21</u>
Intereses percibidos	121,58	109,71
<b>Total producto financiero</b>	<b>121,58</b>	<b>109,71</b>

**NOTA No. 7 Gastos de organización**

El detalle del mes que se informa a continuación.

**Gastos de organización**

	<u>oct-21</u>	<u>sep-21</u>
Transporte	91 000,00	40 000,00
Honorarios profesionales	565 000,00	226 000,00
Comisiones pagadas	6 902,52	3 901,14
Arrendamientos	452 000,00	339 000,00
Integración y funcionamiento	188 550,00	113 550,00
<b>Total gastos de organización</b>	<b>1 303 452,52</b>	<b>722 451,14</b>

**NOTA No. 8 Gastos de propaganda**

El detalle del mes que se informa a continuación.

**Gastos de propaganda**

	<u>oct-21</u>	<u>sep-21</u>
Internet	5 000,00	0,00
<b>Total gastos de propaganda</b>	<b>5 000,00</b>	<b>0,00</b>

**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.

**Certificados**

	<u>oct-21</u>	<u>sep-21</u>
Certificados por colocar	50 000 000,00	0,00
<b>Total certificados</b>	<b>50 000 000,00</b>	<b>0,00</b>

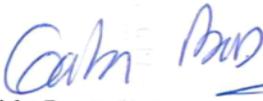
*tb*

*[Handwritten signature]*

21 1818

Emissiones Autorizadas

	<u>50 000 000,00</u>	<u>0,00</u>
<b>Total certificados</b>	<b><u>50 000 000,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

  
Ericka Brenes Jiménez  
CPI 35750

  
Rony Ulloa Solano  
Tesorero

Partido  
**ACTUEMOS YA**  
[www.partidoactuemosya.com](http://www.partidoactuemosya.com)  
Cartago, Costa Rica



21 1818



Partido Actuemos Ya  
Reporte de donaciones  
Del 01 al 31 de octubre del 2021

**Donaciones en efectivo:**

Nombre	Cédula	Fecha	Monto	Documento	Cuenta bancaria
TOTAL			-		

*Nota: no se recibieron donaciones en efectivo*

**Donaciones en especie:**

Nombre	Cédula	Fecha	Monto	Documento	Concepto
Alvaro González Chaves	3-0189-1396	31/10/2021	5 000,00	Nota	Pauta facebook
TOTAL			5 000,00		

TOTAL DONACIONES 5 000,00

  
\_\_\_\_\_  
Rony Ulloa Solano  
Tesorero

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