


Partido Auténtico Limonense
Estados Financieros Auditados al 30 de junio de 2016 y 2015
(con opción de auditores independientes)


 Licenciado Johnny Salazar Quesada
 Contador Público Autorizado No. 4840

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

Al comité ejecutivo del Partido Auténtico Limonense Presente.

Dictamen sobre los estados financieros

He auditado el Balance de Situación Financiera que se acompaña del Partido Auténtico Limonense al 30 de junio de 2016 y 2015; el estado de resultados integral, el estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en el patrimonio, que le son relativos para el periodo de doce meses terminados en esas fechas, así como el resumen de políticas de contabilidad significativas y notas explicativas a los mismos.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La Administración del Partido Auténtico Limonense es responsable por la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estos estados financieros y que estén libres de representaciones erróneas significativas, ya sean causadas por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias. Todo de acuerdo a las disposiciones del Tribunal Supremo de Elecciones de la República de Costa Rica, el Código Electoral y los reglamentos aplicables.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Esta auditoría está efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas significativas.


Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, ya sea causada por fraude o error. Al efectuar estas evaluaciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad, a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad de su control interno. Una auditoría incluye también evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración de la entidad, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y proporciona una base apropiada para la opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente la situación financiera del Partido Auténtico Limonense al 30 de junio de 2016 y 2015 y los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las disposiciones del Tribunal Supremo de Elecciones de la República de Costa Rica.


San José, 31 de octubre de 2016.



 Lic. Johnny Salazar Quesada
 Contador Público Autorizado
 No. 4840
 Póliza de fidelidad número 0116 FIG 07
 Vence el 30 de Setiembre del 2017
 Exento según Ley 6663


SELLO BLANCO

Teléfonos 2442-8987, 6040-5976, correo johnsalazar@costa.com
 Alajuela


CUENTA	DESCRIPCION	NOTAS	A JUNIO 2016	A JUNIO 2015
1	ACTIVO CIRCULANTE:		₡ 593.121,73	₡ -
11	Bancos:	3	₡ 593.121,73	₡ -
11-01	Bco Nacional Cta Donaciones 100-1-001-008795-5		₡ 11.941,47	₡ -
11-02	Bco Nacional Cta Gastos 100-1-132-000149-7		₡ 581.180,26	₡ -
	TOTAL DE ACTIVO		₡ 593.121,73	₡ -
5	PASIVO CIRCULANTE:		₡ 33.030.000,00	₡ -
50	Efectos por Pagar:		₡ -	₡ -
50-01	Efectos por Pagar		₡ -	₡ -
51	Cuentas por Pagar:	4	₡ 33.030.000,00	₡ -
51-01	Cuentas por Pagar al Estado		₡ -	₡ -
51-02	Cuentas por Pagar Militantes		₡ 33.030.000,00	₡ -
	TOTAL DE PASIVO		₡ 33.030.000,00	₡ -
7	PATRIMONIO:		₡ (32.436.878,27)	₡ -
70	Donaciones:	5	₡ 11.454.550,17	₡ -
70-01	Donaciones campañas anteriores		₡ 1.710.000,00	₡ -
70-02	Donaciones campañas actual		₡ -	₡ -
70-03	Donaciones en especie tasadas campañas anteriores		₡ 9.744.550,17	₡ -
70-04	Donaciones en especie tasadas campañas actual		₡ -	₡ -
71	Superávit o Pérdida campaña electoral:		₡ (43.891.428,44)	₡ -
71-01	Superávit o Pérdida campañas anteriores		₡ (43.891.428,44)	₡ -
71-02	Superávit o Pérdida campañas actual		₡ -	₡ -
	TOTAL DE PATRIMONIO		₡ (32.436.878,27)	₡ -
	TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO		₡ 593.121,73	₡ -



 JUNIOR ALBERT ALLEN WILSON
 PRESIDENTE



 KIMBERLY PAOLA CHOLLETTE MORA
 TESORERA A.J.


 CPE HENRY JACKSON CALDERON
 CONTADOR

CUENTA	DESCRIPCION	NOTAS	A JUNIO 2016	A JUNIO 2015
1	ACTIVO CIRCULANTE:		₡ 593.121,73	₡ -
11	Bancos:	3	₡ 593.121,73	₡ -
11-01	Bco Nacional Cta Donaciones 100-1-001-008795-5		₡ 11.941,47	₡ -
11-02	Bco Nacional Cta Gastos 100-1-132-000149-7		₡ 581.180,26	₡ -
	TOTAL DE ACTIVO		₡ 593.121,73	₡ -
5	PASIVO CIRCULANTE:		₡ 33.030.000,00	₡ -
50	Efectos por Pagar:		₡ -	₡ -
50-01	Efectos por Pagar		₡ -	₡ -
51	Cuentas por Pagar:	4	₡ 33.030.000,00	₡ -
51-01	Cuentas por Pagar al Estado		₡ -	₡ -
51-02	Cuentas por Pagar Militantes		₡ 33.030.000,00	₡ -
	TOTAL DE PASIVO		₡ 33.030.000,00	₡ -
7	PATRIMONIO:		₡ (32.436.878,27)	₡ -
70	Donaciones:	5	₡ 11.454.550,17	₡ -
70-01	Donaciones campañas anteriores		₡ 1.710.000,00	₡ -
70-02	Donaciones campañas actual		₡ -	₡ -
70-03	Donaciones en especie tasadas campañas anteriores		₡ 9.744.550,17	₡ -
70-04	Donaciones en especie tasadas campañas actual		₡ -	₡ -
71	Superávit o Pérdida campaña electoral:		₡ (43.891.428,44)	₡ -
71-01	Superávit o Pérdida campañas anteriores		₡ (43.891.428,44)	₡ -
71-02	Superávit o Pérdida campañas actual		₡ -	₡ -
	TOTAL DE PATRIMONIO		₡ (32.436.878,27)	₡ -
	TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO		₡ 593.121,73	₡ -


 JUNIOR ALBERT ALLEN WILSON
 PRESIDENTE


 KIMBERLY PAOLA CHOLLETTE MORA
 TESORERA A.J.


 CPE HENRY JACKSON CALDERON
 CONTADOR

	A JUNIO 2016	A JUNIO 2015
Actividades de operación:		
Pérdidas o ganancias del periodo	-43.891.428,44	0,00
Partidas que no requieren utilización de efectivo:		
Depreciación	0,00	0,00
Aum. ó dism. Caja Chica	0,00	0,00
Aum. ó dism. Cuentas por pagar	33.030.000,00	0,00
Efectivo proveniente de las actividades de operación	-10.861.428,44	0,00
Actividades de inversión:		
Aum. ó dism. Mobiliario y equipo	0,00	0,00
Aum. ó dism. Equipo Comunicación	0,00	0,00
Aum. ó dism. Equipo Computo	0,00	0,00
Efectivo usado en actividades de inversión	0,00	0,00
Actividades de financiamiento:		
Aum. ó dism. Donaciones	11.454.550,17	0,00
Aum. ó dism. Superavit O Périda Acumulada	0,00	0,00
Efectivo usado en actividades de financiamiento	11.454.550,17	0,00
Efectivo neto proveniente del periodo	593.121,73	0,00
Efectivo al inicio del periodo	0,00	0,00
Efectivo en caja y bancos al final del periodo	593.121,73	0,00

	Donaciones Campañas Anteriores	Donaciones Campaña Actual	Donaciones Especie Campañas Anteriores	Donaciones Especie Campaña Actual	Superavit o Périda Campañas Anteriores	Superavit o Périda Campaña Actual	Total Patrimonio
Saldo al 30 de Junio 2015							
Ajustes del periodo							
Donaciones	1.710.000,00						1.710.000,00
Donaciones en Especie			9.744.550,17				9.744.550,17
Resultado del periodo					-43.891.428,44		-43.891.428,44
Saldo al 30 de Junio 2016	1.710.000,00		9.744.550,17		-43.891.428,44		(22.436.878,27)

PARA EL PERIODO TERMINADO AL 30 DE JUNIO 2016

Nombre completo	Cédula	Monto
Allen Wilson Junior	107590539	50.000,00
Arrieta Brenes Cynthia	701470237	100.000,00
Babb Reid Antonio	700860949	50.000,00
Babb Reid Antonio	700860949	50.000,00
Boyer Lopez Ricardo	701290277	50.000,00
Calvo Vidarreal Jorge	700600946	20.000,00
Chollette Mora Kimberly	701920273	100.000,00
Dixon Sierra Susette	701110873	30.000,00
Mattis Williams Néstor	107590539	70.000,00
Mattis Williams Néstor	107590539	1.000.000,00
Rodney Swan Ebony	700690878	100.000,00
Smith Barton Ana	700600003	20.000,00
Smith Barton Ana	700600003	20.000,00
Velasquez Acuña César	302500320	50.000,00
Total Donaciones en efectivo		1.710.000,00

CUENTA DONACIONES EN ESPECIE PARA EL PERIODO TERMINADO AL 30 DE JUNIO 2016

Nombre completo	Cédula	Monto
Allen Wilson Junior	701100557	35.000,00
Archer Moore Bernardo	700530113	295.435,00
Arrieta Brenes Cynthia	701470237	1.464,00
Calderón Bonilla Adriana	701800695	1.250.000,00
Mattis Williams Néstor	107590539	500.000,00
Mattis Williams Néstor	107590539	27.000,00
Mattis Williams Néstor	107590539	300.000,00
Mattis Williams Néstor	107590539	40.000,00
Mattis Williams Néstor	107590539	566.000,00
Mattis Williams Néstor	107590539	450.000,00
Mattis Williams Néstor	107590539	45.500,00
Mattis Williams Néstor	107590539	60.000,00
Mattis Williams Néstor	107590539	60.000,00
Mattis Williams Néstor	107590539	2.379.108,09
Mattis Williams Néstor	107590539	120.317,18
Mattis Williams Néstor	107590539	538.000,00
Mattis Williams Néstor	107590539	50.000,00
Mattis Williams Néstor	107590539	50.000,00
Mattis Williams Néstor	107590539	100.000,00
Mattis Williams Néstor	107590539	12.400,00
Mattis Williams Néstor	107590539	19.175,00
Mattis Williams Néstor	107590539	10.200,00
Mattis Williams Néstor	107590539	7.875,00
Mattis Williams Néstor	107590539	1.150,00
Rios Vargas Giovanni	401440368	1.000.000,00
Ward Hudson Kniel	701800801	25.825,00
Shory Pichardo Joselyn	702090382	1.800.000,00
Total Donaciones en especie		9.744.550,17

JUNIOR ALBERT ALLEN WILSON
PRESIDENTE

KIMBERLY PAOLA CHOLLETTE MORA
TESORERA A.I.

CPI. HENRY JACKSON CALDERON
CONSEJERO

Nota 1. Antecedentes

El Partido Auténtico Limonense, cédula jurídica 3-110-703144 fue fundado en Limón el 3 de mayo de 2014 e inscrito en el Tribunal Supremo de Elecciones, mediante resolución DGRE-061-DRPP-2015 del 20 de mayo de 2015, 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 una Comité Ejecutivo que está conformado por tres propietarios y tres suplentes y su domicilio se ubica en Limón.

Su sistema de contabilidad y la presentación de información financiera, debe cumplir con los requerimientos que estable el Tribunal Supremo de Elecciones, el Código Electoral y el Reglamento sobre el Financiamiento de Partidos Políticos.

Nota 2. Bases para la elaboración de los estados financieros y principales políticas contables utilizadas

2.1 Base de Preparación

La información financiera del Partido Auténtico Limonense ha sido preparada de conformidad con la legislación aplicable vigente y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), adoptadas en Costa Rica por el Colegio de Contadores Públicos.

2.2 Unidad monetaria y regulaciones cambiarias

Los estados financieros y sus notas se expresan en colones (¢), la unidad monetaria de la República de Costa Rica. Actualmente el Partido Auténtico Limonense, no presentan cuentas en moneda extranjera. Desde el 2 de marzo de 1992, el Banco Central de Costa Rica acordó la liberación del tipo de cambio respecto al dólar costarricense, en forma tal que, todas aquellas transacciones con esta moneda, se pueden realizar abiertamente en el Sistema Bancario Nacional (estatal o privado) y su paridad con el colón costarricense, lo dará la oferta y la demanda de la misma en el mercado.

2.3 Principales políticas contables utilizadas

2.3.1 Bancos

Se consideran como efectivo y equivalentes de efectivo los rubros de caja chica y Bancos.

2.3.2. Patrimonio

El patrimonio se integra con las contribuciones de las personas físicas, los bienes y los recursos que autoricen sus estatutos y no prohíba la ley, así como con la contribución del estado en la forma y proporción establecidas por el ordenamiento jurídico electoral. De acuerdo con la circular DFPP-C-001-2016 se procedió a reclasificar las donaciones campaña actual y pérdida o superávit campaña actual a las cuentas de donaciones campañas anteriores y pérdida o superávit de campañas anteriores, con el fin de revelar la separación entre el periodo electoral y no electoral a partir del 24 de marzo 2016.

2.3.3 Donaciones

Se registran respaldados con los recibos correspondientes de dinero, toda contribución no redimible de los partidarios, se mantiene un registro por persona física nacional, se canalizan por medio de aportes en efectivo, donaciones en especie y depósitos en cuenta corriente.

2.3.4 Arrendamientos

Los arrendamientos son clasificados como arrendamientos operativos. En general, se tratan de alquileres de vehículos y oficinas que utiliza el Partido para su operación.

2.3.5 Prestaciones Legales

Los beneficios que otorga la legislación laboral costarricense, se van acumulando a favor de los funcionarios que laboran en el Partido Auténtico Limonense. Cuando existe un cese laboral, el Partido reconoce la parte proporcional a la cesantía, excepto cuanto el cese se da por renuncia del funcionario o por despido sin responsabilidad patronal.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo se muestra a continuación:

	Junio 2016	Junio 2015
BANCOS		
BNCR donaciones (CTA 100-01-001-006795-5)	€ 11.941,47	€ 0,00
BNCR gastos (CTA 100-01-132-000149-7)	€ 581.180,26	€ 0,00
TOTAL	€ 593.121,73	€ 0,00

4. CUENTAS POR PAGAR

Durante el periodo terminado al 30 de junio de 2016, el Partido Auténtico Limonense registra las siguientes cuentas por pagar a militantes.

Nombre del acreedor	Junio 2016	Junio 2015
Roy Smith Parks	€ 400.000,00	€ 0,00
Junior Allen Wilson	€ 9.140.000,00	€ 0,00
Nestor Mattis Williams	€ 7.950.000,00	€ 0,00
Antonio Bab Reid	€ 1.450.000,00	€ 0,00
Susette Dixon Sierra	€ 25.000,00	€ 0,00
Alberto Joseph Charles Smith	€ 1.000.000,00	€ 0,00
Eladio Arce Coto	€ 800.000,00	€ 0,00
Cynthia Arrieta Brenes	€ 1.100.000,00	€ 0,00
Marcel Morris Weeks	€ 25.000,00	€ 0,00
Kristel Ward Hudson	€ 300.000,00	€ 0,00
Victor Ching Diaz	€ 1.500.000,00	€ 0,00
Dennis Westney Lewis	€ 270.000,00	€ 0,00
Rosa Brack Rouse	€ 270.000,00	€ 0,00
César Velásquez Acuña	€ 500.000,00	€ 0,00
Rafael Iregon Wiltshre	€ 500.000,00	€ 0,00
Rodrigo Coleson Thonas	€ 1.500.000,00	€ 0,00
Sharlene Mattis Pinnock	€ 1.000.000,00	€ 0,00
Ana Cecilia Calvo Quirós	€ 700.000,00	€ 0,00
Rubén Acón Toy	€ 3.000.000,00	€ 0,00
Randy Cruickshank Gordon	€ 700.000,00	€ 0,00
Alba Iris Ortiz Recio	€ 900.000,00	€ 0,00
TOTAL	€ 33.030.000,00	€ 0,00

5. DONACIONES

Para el periodo terminado al 30 de junio de 2016, el Partido Auténtico Limonense registra las siguientes donaciones de sus militantes, tanto en efectivo como en especie.

DONACIONES EN EFECTIVO

Nombre completo	Cedula	Monto
Allen Wilson Junior	107590539	€ 50.000,00
Arrieta Brenes Cynthia	701470237	€ 100.000,00
Babb Reid Antonio	700860949	€ 50.000,00
Babb Reid Antonio	700860949	€ 50.000,00
Boyer Lopez Ricardo	701260277	€ 50.000,00
Calvo Villarreal Jorge	700800946	€ 20.000,00
Chollette Mora Kimberly	701920273	€ 100.000,00
Dixon Sierra Sussetta	701110873	€ 30.000,00
Mattis Williams Néstor	107590539	€ 70.000,00
Mattis Williams Néstor	107590539	€ 1.000.000,00
Rodney Swan Eboney	700690878	€ 100.000,00
Smith Barton Ana	700600063	€ 20.000,00
Smith Barton Ana	700600063	€ 20.000,00
Velásquez Acuña César	302500320	€ 50.000,00
Total Donaciones en efectivo		€ 1.710.000,00

DONACIONES EN ESPECIE

Nombre completo	Cedula	Monto
Allen Wilson Junior	701100557	€ 25.000,00
Archer Moore Bernardo	700530113	€ 295.435,00
Arrieta Brenes Cynthia	701470237	€ 1.464,00
Calderón Bonilla Adriane	701800695	€ 1.250.000,00
Mattis Williams Néstor	107590539	€ 500.000,00
Mattis Williams Néstor	107590539	€ 27.000,00
Mattis Williams Néstor	107590539	€ 300.000,00
Mattis Williams Néstor	107590539	€ 40.000,00
Mattis Williams Néstor	107590539	€ 566.000,00
Mattis Williams Néstor	107590539	€ 450.000,00
Mattis Williams Néstor	107590539	€ 45.500,00
Mattis Williams Néstor	107590539	€ 60.000,00
Mattis Williams Néstor	107590539	€ 60.000,00
Mattis Williams Néstor	107590539	€ 2.379.108,99
Mattis Williams Néstor	107590539	€ 120.337,18
Mattis Williams Néstor	107590539	€ 538.000,00
Mattis Williams Néstor	107590539	€ 50.000,00
Mattis Williams Néstor	107590539	€ 50.000,00
Mattis Williams Néstor	107590539	€ 100.000,00
Mattis Williams Néstor	107590539	€ 32.400,00
Mattis Williams Néstor	107590539	€ 19.175,00
Mattis Williams Néstor	107590539	€ 10.200,00
Mattis Williams Néstor	107590539	€ 7.875,00
Mattis Williams Néstor	107590539	€ 1.150,00
Rios Vargas Giovanni	401440360	€ 1.000.000,00
Ward Hudson Kristel	701990801	€ 25.925,00
Sherry Pichardo Josephyn	702090392	€ 1.800.000,00
Total Donaciones en especie		€ 9.744.550,17

6. GASTOS

El detalle de los gastos del Partido Auténtico Limonense para el periodo terminado al 30 de junio 2016 es el siguiente:

Gastos de Organización:

	Junio 2016	Junio 2015
Gastos de personal	3.616.666,65	0,00
Seguro social	1.252.621,00	0,00
Servicios especiales	130.000,00	0,00
Extremos laborales	412.825,40	0,00
Viáticos	90.500,00	0,00
Transportes	1.215.000,00	0,00
Papelaria y útiles de oficina	233.710,00	0,00
Honorarios profesionales	7.730.435,00	0,00
Luz, teléfono, agua	229.315,00	0,00
Publicaciones y avisos	195.000,00	0,00
Comisiones pagadas	69.862,20	0,00
Arrendamientos	7.940.000,00	0,00
Combustibles y lubricantes	1.686.510,00	0,00
Enseres de Asco e higiene	31.475,00	0,00
Instalación de clubes	2.673.952,75	0,00
Integración y funcionamiento comités	10.393.070,41	0,00
Suministros para equipos de cómputo	154.520,00	0,00

TOTAL GASTOS DE ORGANIZACIÓN: €38.155.463,41 € 0,00

Gastos de propaganda:

Servicios artísticos p/ elaborac anuncios	538.000,00	0,00
Radio	2.008.000,00	0,00
Volantes	583.000,00	0,00
Vallas	2.605.501,03	0,00
Internet	1.464,00	0,00

TOTAL GASTOS DE PROPAGANDA: €5.735.965,03 € 0,00

TOTAL GASTOS DEL PERIODO: €43.891.428,44 € 0,00

7. Impuesto sobre la Renta

El partido por ley, no es declarante del impuesto sobre la renta. La única obligación tributaria es el impuesto de renta sobre el salario que puedan devengar los funcionarios que laboran para el Partido Auténtico Limonense y que se encuentren dentro del rango de cobro. No obstante, el Partido está en la obligación de presentar las declaraciones correspondientes del impuesto de renta y la declaración informativa D-151.