

**PARTIDO AUTÉNTICO SIQUIRREÑO Estados Financieros al 30 de junio de 2018, 2017, 2016**

Licenciado Johnny Salazar Quesada  
Contador Público Autorizado No. 4840

**Al Comité Ejecutivo Provincial del Partido Auténtico Siquirreño**

**Dictamen sobre los Estados Financieros**

Hemos auditado los estados financieros del **PARTIDO AUTÉNTICO SIQUIRREÑO**, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados integrales, el estado de cambio en el patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo, correspondientes al ejercicio de los periodos terminados al 30 de junio 2018, 2017, 2016 y las notas explicativas de los estados financieros que conforma las políticas contables más significativas.

En mi opinión los estados financieros que se adjuntan, presentan razonablemente en todos los aspectos relevantes, la situación financiera del **PARTIDO AUTÉNTICO SIQUIRREÑO** al 30 de junio 2018, 2017 y 2016, así como su desempeño financiero y sus flujos de efectivos correspondientes al periodo terminado en esas fechas, de conformidad con el Código Electoral y el Reglamento sobre el Financiamiento de Partidos Políticos y con las Normas Internacionales de Información Financiera.

**Fundamento de la Opinión**  
He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA's). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con mayor detalle en la sesión de responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de mi informe.

Soy independiente del **PARTIDO AUTÉNTICO SIQUIRREÑO** de conformidad con los requerimientos éticos aplicables a mi auditoría de los estados financieros de la República de Costa Rica y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con estos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente, apropiada y proporciona una base para mi opinión de auditoría.

**ASUNTOS DE ÉNFASIS**

Durante el periodo del 1 de julio de 2017 al 30 de junio de 2018 el Partido Auténtico Siquirreño no tuvo movimientos contables ni donaciones, por esa razón los saldos de las cuentas de resultados son iguales a 0 y los de las cuentas de balance son los mismos que se acumularon al cierre del periodo 2017.

2

Teléfonos 2442- 8907, 6040-5076, correo johnysalazar66@gmail.com  
Alajuela

Licenciado Johnny Salazar Quesada  
Contador Público Autorizado No. 4840

**Responsabilidad del Gobierno Corporativo del Partido en relación con los Estados Financieros**

La Administración del Partido es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las disposiciones de carácter contable emitidas en el Reglamento sobre el Financiamiento de los Partidos Políticos, así como las directrices del Tribunal Supremo de Elecciones, y con las Normas Internacionales de Información financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar, 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 que se presentan.

En la preparación de los estados financieros, la administración es la responsable de la valoración de la capacidad del Partido de continuar como entidad en funcionamiento, revelando según corresponda las cuestiones relacionadas y utilizando el principio contable del Partido en funcionamiento.

**Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros**

Mi responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros estén libres de incorrecciones de relevancia. Efectué la auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumpla con requisitos éticos y que planifique y realice la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de que los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa; sin embargo, no es una salvaguarda de que una auditoría efectuada de conformidad con las NIA's, determine siempre inexactitud cuando exista.

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 esas evaluaciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros del Partido, 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 del control interno del Partido. Una auditoría incluye también evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración del Partido, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

3

Teléfonos 2442- 8907, 6040-5076, correo johnysalazar66@gmail.com  
Alajuela

Licenciado Johnny Salazar Quesada  
Contador Público Autorizado No. 4840

Lic. Johnny Salazar Quesada  
Contador Público Autorizado, N°4840  
Póliza de fidelidad N°0116 FIG 0007  
Vencimiento: 30 de setiembre de 2019

Timbre de €1.000 según ley N° 6333  
adherido y cancelado en el original.

4

Teléfonos 2442- 8907, 6040-5076, correo johnysalazar66@gmail.com  
Alajuela

**PARTIDO AUTENTICO SIQUIRREÑO**  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 30 DE JUNIO 2018, 2017 Y 2016


CUENTA	DESCRIPCION	NOJAS	A JUNIO 2018	A JUNIO 2017	A JUNIO 2016
1	ACTIVO CIRCULANTE:		€ 0,10	€ 0,10	€ 85 321,85
11	Bancos:	3	€ 0,10	€ 0,10	€ 85 321,85
11-01	Bco Nacional Cta 100-1-001-000795-3		€ 0,10	€ 0,10	€ 85 321,85
11-02	Bco Nacional Cta Donaciones		-	-	-
	<b>TOTAL DE ACTIVO</b>		<b>€ 0,10</b>	<b>€ 0,10</b>	<b>€ 85 321,85</b>
5	PASIVO CIRCULANTE:		€ 5 467 825,85	€ 5 467 825,85	€ 22 267 825,85
51	Cuentas por Pagar:	4	€ 5 467 825,85	€ 5 467 825,85	€ 22 267 825,85
51-02	Cuentas por Pagar Múltiples		€ 5 467 825,85	€ 5 467 825,85	€ 22 267 825,85
	<b>TOTAL DE PASIVO</b>		<b>€ 5 467 825,85</b>	<b>€ 5 467 825,85</b>	<b>€ 22 267 825,85</b>
7	PATRIMONIO:		€ (5 467 825,75)	€ (5 467 825,75)	€ (22 182 504,00)
7B	Donaciones:	5	€ 625 000,00	€ 625 000,00	€ -
7B-01	Donaciones en especie transacciones anteriores		€ 625 000,00	-	-
7B-04	Donaciones en especie transacciones actual		-	€ 625 000,00	-
7C	Superávit o Pérdida computa electoral:		€ (6 092 825,75)	€ (6 092 825,75)	€ (22 182 504,00)
7C-01	Superávit o Pérdida computa anteriores		€ (6 092 825,75)	€ (22 182 504,00)	-
7C-02	Superávit o Pérdida computa actual		-	€ (6 092 825,75)	€ (22 182 504,00)
	<b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>		<b>€ (5 467 825,75)</b>	<b>€ (5 467 825,75)</b>	<b>€ (22 182 504,00)</b>
	<b>TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>€ 0,10</b>	<b>€ 0,10</b>	<b>€ 85 321,85</b>


CP JHONNY SALAZAR CALDERON  
CONTADOR

SRAY ESTHER RAMIREZ GONZALEZ  
TESORERO

**PARTIDO AUTENTICO SIQUIRREÑO**  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AL 30 DE JUNIO 2018, 2017 Y 2016  
FLUJO DE EFECTIVO NIC # 7


	A JUNIO 2018	A JUNIO 2017	A JUNIO 2016
<b>Actividades de operación:</b>			
Pérdidas o ganancias del periodo	0,00	16.089.678,25	-22.182.504,00
Partidas que no requieren utilización de efectivo:			
Depreciación	0,00	0,00	0,00
Aum. ó dism. Caja Chica	0,00	0,00	0,00
Aum. ó dism. Cuentas por pagar	0,00	-16.800.000,00	22.267.825,85
<b>Efectivo proveniente de las actividades de operación</b>	<b>0,00</b>	<b>-710.321,75</b>	<b>85.321,85</b>
<b>Actividades de inversión:</b>			
Aum. ó dism. Mobiliario y equipo	0,00	0,00	0,00
Aum. ó dism. Equipo Comunicación	0,00	0,00	0,00
Aum. ó dism. Equipo Computo	0,00	0,00	0,00
<b>Efectivo usado en actividades de inversión</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Actividades de financiamiento:</b>			
Aum. ó dism. Donaciones	0,00	625.000,00	0,00
Aum. ó dism. Superavit O Pérdida Acumulada	0,00	0,00	0,00
<b>Efectivo usado en actividades de financiamiento</b>	<b>0,00</b>	<b>625.000,00</b>	<b>0,00</b>
Efectivo neto proveniente del periodo	0,00	-85.321,75	85.321,85
Efectivo al inicio del periodo	0,10	85.321,85	0,00
<b>Efectivo en caja y bancos al final del periodo</b>	<b>0,10</b>	<b>0,10</b>	<b>85.321,85</b>


  
**CPI HENRY JACKSON CALDERON**  
CONTADOR

  
**SARAY ESTHER RAMIREZ GONZALEZ**  
TESORERO

**PARTIDO AUTENTICO SIQUIRREÑO**  
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO  
PARA EL PERIODO TERMINADO AL 30 DE JUNIO 2018, 2017 Y 2016


	Donaciones Campaña Anterior	Donaciones Campaña Actual	Donaciones Especie Campaña Anterior	Donaciones Especie Campaña Actual	Superavit o Pérdida Campaña Anterior	Superavit o Pérdida Campaña Actual	Total Patrimonio
<b>Saldó al 30 de Junio 2016</b>	-	-	-	-	(22.182.504,00)	(22.182.504,00)	(22.182.504,00)
<b>Ajustes del periodo:</b>							
Donaciones	-	-	-	625.000,00	-	625.000,00	625.000,00
Donaciones en Especie	-	-	625.000,00	-	-	625.000,00	16.089.678,25
<b>Resultado del periodo</b>	-	-	-	625.000,00	(22.182.504,00)	16.089.678,25	(5.467.825,75)
<b>Saldó al 30 de Junio 2017</b>	-	-	-	625.000,00	(22.182.504,00)	16.089.678,25	(5.467.825,75)
<b>Ajustes del periodo:</b>							
Donaciones	-	-	625.000,00	-	-	625.000,00	625.000,00
Donaciones en Especie	-	-	625.000,00	-	-	625.000,00	16.089.678,25
<b>Resultado del periodo</b>	-	-	625.000,00	-	-	16.089.678,25	(5.467.825,75)
<b>Saldó al 30 de Junio 2018</b>	-	-	625.000,00	-	(6.992.825,75)	-	(5.467.825,75)


  
**CPI HENRY JACKSON CALDERON**  
CONTADOR

  
**SARAY ESTHER RAMIREZ GONZALEZ**  
TESORERO

**PARTIDO AUTENTICO SIQUIRREÑO**  
REPORTE DE CONTRIBUYENTES  
DONACIONES EN ESPECIE  
PARA EL PERIODO TERMINADO AL 30 DE JUNIO 2018, 2017 Y 2016

Fecha	Nombre completo	Cédula	Concepto	Monto
1/7/2016	YELGI VERLEY KNIGHT	7-0090-0647	ARRENDAMIENTO VEHICULO	€125.000,00
1/7/2016	YELGI VERLEY KNIGHT	7-0090-0647	GASTOS VARIOS DE INTEGRACION	€307.375,00
1/7/2016	YELGI VERLEY KNIGHT	7-0090-0647	COMBUSTIBLES	€191.285,00
1/7/2016	YELGI VERLEY KNIGHT	7-0090-0647	GASTOS NO REDIMIBLES	€1.340,00
<b>TOTAL:</b>				<b>€625.000,00</b>

  
**CPI HENRY JACKSON CALDERON**  
CONTADOR

  
**SARAY ESTHER RAMIREZ GONZALEZ**  
TESORERO

  
**Licenciado Johnny Salazar Quesada**  
**Contador Público Autorizado No. 4840**

**PARTIDO AUTENTICO SIQUIRREÑO**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2018

**Nota 1. Antecedentes**

El Partido Auténtico Siquirreño, cédula jurídica 3-110-703347 fue fundado en Siquirres, Limón el 25 de mayo de 2014 e inscrito en el Tribunal Supremo de Elecciones, mediante resolución DGRE-047-DRPP-2015 del 17 de abril 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 Siquirres, Limón, Costa Rica.

Su sistema de contabilidad y la presentación de información financiera, debe cumplir con los requerimientos que establece 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 Siquirreño 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 Siquirreño no presenta 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.

Teléfonos 2442-8907, 6040-5076, correo johnysalazar66@gmail.com  
 Alajuela



Licenciado Johnny Salazar Quesada  
Contador Público Autorizado No. 4840

**2.3.2 Propiedad mobiliario y equipo en uso**

Las adiciones y retiros de activos fijos se registran inicialmente al costo el valor de la adquisición. Las adiciones y los reemplazos de importancia de los bienes de uso, son capitalizados.

**2.3.3 Depreciación**

La depreciación y la amortización se cargan a las operaciones corrientes, utilizando el método de línea recta, sobre la vida útil estimada de los activos relacionados, tal como a continuación se señala:

- Mobiliario y equipo 10 años
- Equipo cómputo 5 años

**2.3.4. 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. Asimismo, dicho patrimonio se integra con los bienes muebles e inmuebles registrables que se adquieren con fondos del partido, o que provengan de contribuciones o donaciones.

**2.3.5 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 y depósitos en cuenta corriente.

**2.3.6 Arrendamientos**

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

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.**

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

BANCOS	Junio 2018	Junio 2017	Junio 2016
Banco Nacional (CTA 100-01-017-004983-0)	€ 0,10	€0,10	€\$5.321,85
Banco Nacional (CTA Donación 00-01-017-004985-6)	€ 0,00	€0,00	€ 0,00
<b>TOTAL</b>	<b>€ 0,10</b>	<b>€0,10</b>	<b>€\$5.321,85</b>

Teléfonos 2442-8907, 6040-5076, correo johnysalazar66@gmail.com  
Alajuela



Licenciado Johnny Salazar Quesada  
Contador Público Autorizado No. 4840

**4. CUENTAS POR PAGAR**

Al 30 de junio de 2018, el Partido Auténtico Siquirreño registra las siguientes cuentas por pagar a militantes.

Nombre del acreedor	Junio 2018	Junio 2017	Junio 2016
Yelgi Verley Night	€ 2.192.365,00	€ 2.192.365,00	€ 7.192.365,00
Floyd Brown Hayles	€ 3.275.460,85	€ 3.275.460,85	€15.075.460,85
<b>TOTAL</b>	<b>€ 5.467.825,85</b>	<b>€ 5.467.825,85</b>	<b>€22.267.825,85</b>

**5. DONACIONES PERIODO ACTUAL**

Durante el periodo terminado a junio 2018 el Partido Auténtico Siquirreño registra las siguientes donaciones en especie de sus militantes.

Nombre del donante	Cédula	Junio 2018	Junio 2017	Junio 2016	Tipo donación
Yelgi Verley Night	7-0090-0647	€625.000,00	€625.000,00	€0,00	Especie
<b>TOTAL</b>		<b>€625.000,00</b>	<b>€625.000,00</b>	<b>€0,00</b>	

**6. PRODUCTOS E INGRESOS**

Ingresos del Periodo	Junio 2018	Junio 2017	Junio 2016
	€0,00	€16.917.076,00	€0,00

Al cierre del periodo a junio 2018 el Partido Auténtico Siquirreño no acumula productos e ingresos. Los ingresos registrados a junio 2017 por la suma de €16.917.076,00 corresponden a ingresos por concepto de la contribución estatal por el resultado obtenido en las elecciones municipales del periodo 2016-2020.

**7. GASTOS**

El detalle de los gastos del Partido Auténtico Siquirreño en el periodo correspondiente a junio de 2018, es el siguiente:

Teléfonos 2442-8907, 6040-5076, correo johnysalazar66@gmail.com  
Alajuela



Licenciado Johnny Salazar Quesada  
Contador Público Autorizado No. 4840

**Gastos de Organización:**

	Junio 2018	Junio 2017	Junio 2016
Viáticos	0,00	0,00	10.500,00
Transportes	0,00	0,00	454.600,00
Papelaría y útiles de oficina	0,00	0,00	142.835,00
Honorarios profesionales	0,00	100.000,00	2.027.000,00
Luz, teléfono, agua	0,00	0,00	88.856,00
Comisiones pagadas	0,00	14.867,75	33.504,00
Arrendamientos	0,00	125.000,00	7.600.000,00
Combustible y lubricantes	0,00	191.285,00	124.220,00
Enseres de aseo e higiene	0,00	0,00	2.490,00
Instalación de clubes	0,00	0,00	17.390,00
Integración y funcionamiento comités	0,00	307.375,00	9.813.629,99
Suministro para equipo cómputo	0,00	0,00	69.900,00
<b>TOTAL GASTOS DE ORGANIZACIÓN:</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€738.527,75</b>	<b>€20.384.834,99</b>
<b>TOTAL GASTOS DE PROPAGANDA:</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 1.725.000,00</b>
<b>GASTOS NO REDIMIBLES:</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 88.870,00</b>	<b>€ 72.669,01</b>
<b>TOTAL GASTOS DEL PERIODO:</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€827.397,75</b>	<b>€22.182.504,00</b>

**8. 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 Siquirreño 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.

Teléfonos 2442-8907, 6040-5076, correo johnysalazar66@gmail.com  
Alajuela



Licenciado Johnny Salazar Quesada  
Contador Público Autorizado No. 4840

**PARTIDO AUTENTICO SIQUIRREÑO**  
**REPORTE DE CONTRIBUYENTES**  
DONACIONES EN ESPECIE  
PARA EL PERIODO TERMINADO AL 30 DE JUNIO 2018, 2017 Y 2016

Fecha	Nombre completo	Cédula	Concepto	Monto
1/7/2016	YELGI VERLEY KNIGHT	7-0090-0647	ARRENDAMIENTO VEHICULO	€125.000,00
1/7/2016	YELGI VERLEY KNIGHT	7-0090-0647	GASTOS VARIOS DE INTEGRACION	€307.375,00
1/7/2016	YELGI VERLEY KNIGHT	7-0090-0647	COMBUSTIBLES	€191.285,00
1/7/2016	YELGI VERLEY KNIGHT	7-0090-0647	GASTOS NO REDIMIBLES	€1.340,00
			<b>TOTAL</b>	<b>€625.000,00</b>

CP HENRY JENSON CALDERON  
CONTADOR

SRA Y ESTHER RAMIREZ GONZALEZ  
TELÓFONO

Teléfonos 2442-8907, 6040-5076, correo johnysalazar66@gmail.com  
Alajuela