

LIC. HUMBERTO QUIROS RODEZMA
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO

CAMPO PAGADO

**Al Comité Ejecutivo Nacional del
PARTIDO UNIDAD SOCIAL CRISTIANA**

Dictamen sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros del PARTIDO UNIDAD SOCIAL CRISTIANA, que comprenden el estado de situación financiera individual de los periodos finalizados al 30 de junio del 2018 y 2017, el estado de excedentes y pérdidas acumulado individual de los periodos finalizados al 30 de junio del 2018 y 2017, el estado de cambios en el patrimonio neto individual y el estado de flujos de efectivo individual de los periodos finalizados al 30 de junio del 2018 y 2017, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales expresan la imagen fiel de la situación financiera del PARTIDO UNIDAD SOCIAL CRISTIANA al 30 de junio del 2018 y 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y de conformidad con las disposiciones del Tribunal Supremo de Elecciones (TSE), el Reglamento Sobre el Financiamiento de los Partidos Políticos (RSFPP) y el código de ética.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en mi informe en la sección Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de Estados Financieros. Soy independiente del PARTIDO UNIDAD SOCIAL CRISTIANA, de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética Profesional del Colegio de Contadores Públicos de la República de Costa Rica, del Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código IESBA, por sus siglas en inglés) y del Reglamento sobre el Financiamiento de los Partidos Políticos del Tribunal Supremo de Elecciones de Costa Rica. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Responsabilidades de la administración y de la tesorería de la entidad en relación con los estados financieros

La administración y la Tesorería son responsables de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que están libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Lic. Humberto Quirós Rodezma.
Contador Público Autorizado Nº 5074
Póliza de Fidelidad Nº 0116 FIG 0007
Vence el 30 de setiembre del 2019

"Timbre de Ley número 6663 de €1.000 del Colegio de Contadores Públicos de Costa Rica, adherido y cancelado en el original".

San José, Costa Rica, 19 de octubre del 2018



H. Quirós

PARTIDO UNIDAD SOCIAL CRISTIANA (San José, Costa Rica)			
BALANCE DE SITUACIÓN			
al 30 de junio del 2018 y 2017			
(Expresados en Colones Costarricenses)			
ACTIVO	Notas	2.018	2.017
Activo corriente			
Caja Chica	1	0	100.000
Bancos	1	61.582.305	25.968.617
Operaciones pendientes de imputar	1	1.000.000	0
Cuentas por Cobrar	2	0	6.051
Gastos diferidos	3	445.436.529	43.990
Depósitos en garantía	4	120.000	2.311.200
Total activo corriente		508.138.835	28.429.858
Activo no corriente			
Mobiliario y equipo de oficina	5	5.279.310	6.144.499
Menos depreciación acumulada	5	-5.279.310	-6.144.499
Equipo de computo	5	2.696.081	2.969.700
Menos depreciación acumulada	5	-1.007.610	-1.172.444
Software y sistemas	5	3.370.622	916.300
Amortización de software y sistemas	5	-2.958.287	-320.705
Total activo no corriente		2.100.806	2.392.851
Total activo		510.239.641	30.822.709
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar	6	98.988.282	188.092.572
Efectos por pagar	7	576.667	576.667
Retenciones por pagar y aportes patronales	8	31.900.809	648.839.409
Gastos acumulados por pagar	9	22.538.336	6.147.039
Total, pasivo corriente		154.004.094	843.655.688
Pasivo Largo Plazo			
Efectos por pagar largo plazo	10	556.125.271	0
Préstamo Entidades Financieras	10	3.688.287.200	0
Total pasivo a largo plazo		4.244.412.471	0
Total, Pasivos		4.398.416.566	843.655.688
Donaciones			
Donaciones	11	510.677.674	474.763.839
Superávit o pérdida campañas anteriores	12	-1.146.552.014	-2.039.543.377
Superávit o pérdida campaña actual	12	-3.252.302.585	751.946.559
Total, Patrimonio		-3.888.176.925	812.832.978
Total pasivo y patrimonio		510.239.641	30.822.709
Cuentas de orden deudoras			
Certificados colocados	13	61.000.000	0
Certificados en tesorería	13	5.374.000.000	0
Certificados en garantía	13	4.815.000.000	0
Cuentas de orden acreedoras			
Emisión de certificados	13	10.250.000.000	0

Las notas son parte integral de los estados financieros

PARTIDO UNIDAD SOCIAL CRISTIANA (San José, Costa Rica)			
ESTADO DE EXCEDENTES Y PERDIDAS ACUMULADAS			
Por los periodos terminados el 30 de junio del 2018 y 2017			
(Expresados en Colones Costarricenses)			
	Notas	2.018	2.017
Ingresos:			
Ingresos por financiamiento estatal	14	151.566.669	1.078.335.024
Ingresos por colocación de certificados	15	61.000.000	0
Otros Ingresos	16	19.442.230	149.815.273
Productos Financieros	17	1.774.852	3.475.806
Total Ingresos		233.783.751	1.231.626.102
Gastos:			
Gastos de organización, operacional, técnico, funcional, administrativo, de dirección de censo.	18	2.638.220.616	372.574.633
Gastos de propaganda	19	786.980.713	12.669.224
Gastos de capacitación	20	46.534.543	84.057.658
Gastos no redimibles	20	14.350.464	10.378.027
Total Gastos		3.486.086.336	479.679.543
Superávit o (Déficit)		-3.252.302.585	751.946.559

Las notas son parte integral de los estados financieros

LIC. HUMBERTO QUIROS RODEZMA
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO

CAMPO PAGADO

PARTIDO UNIDAD SOCIAL CRISTIANA (San José, Costa Rica)		CUADRO C
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO Por el periodo al 30 de junio del 2017 y 2018 (Expresado en Colones Costarricenses)		
	2.018	2.017
Fuentes (usos) de efectivo:		
Actividades operacionales:		
Resultado del periodo	-3.252.302.585	751.946.559
Ajuste resultado periodos anteriores	141.044.803	34.540.145
Donaciones	35.913.834	140.097.721
Posiciones que no usan efectivo:		
Depreciación	1.607.558	1.246.799
Efectivo neto provisto (utilizado) en act. operativas	-3.073.736.388	927.831.225
Efectivo provisto (utilizado) en actividades operativas		
Cuentas por cobrar	6.051	1.047.207
Gastos Diferidos	-445.392.539	-43.990
Cuentas por pagar	-89.104.290	36.922.698
Efectos por pagar	0	-539.348
Retenciones por pagar y aportes patronales	-616.938.600	-961.653.203
Gastos acumulados por pagar	16.391.297	115.720
Depósitos en garantía	2.191.200	-2.275.200
Efectos por pagar largo plazo	556.125.271	0
Préstamo entidades financieras	3.688.287.200	0
Efectivo neto provisto en las act. operacionales	37.829.201	1.405.109
Inversiones:		
Adiciones (disminuciones) a activos fijos	-1.315.513	495.000
Efectivo utilizado en actividades de inversión	-1.315.513	495.000
<i>*Aumento (disminución) neto en efectivo y equivalentes</i>	<i>36.513.688</i>	<i>1.900.109</i>
Efectivo y equivalentes a efectivo al inicio del año	26.068.617	24.168.507
Efectivo y equivalentes a efectivo al final del año	62.582.305	26.068.617

Las notas son parte integral de los estados financieros

PARTIDO UNIDAD SOCIAL CRISTIANA (San José, Costa Rica)		CUADRO D	
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Por los periodos terminados el 30 de junio del 2018 y 2017 (Expresados en Colones Costarricenses)			
	Donaciones	Superávit Déficit	Total
SALDOS, 30 DE JUNIO DEL 2013	239,539,722	-941,996,866	-702,457,144
Resultado del periodo	0	-322,435,677	-322,435,677
Donaciones del periodo	30,648,329	0	30,648,329
Ajustes a registros contables periodos anteriores	0	5,537,223	5,537,223
SALDOS, 30 DE JUNIO DEL 2014	270,188,051	-1,258,895,320	-988,707,269
Resultado del periodo	0	-67,535,646	-67,535,646
Donaciones del periodo	18,638,965	0	18,638,965
Ajustes a registros contables periodos anteriores	0	-6,514,075	-6,514,075
SALDOS, 30 DE JUNIO DEL 2015	288,827,016	-1,332,945,042	-1,044,118,025
Resultado del periodo	0	-783,961,468	-783,961,468
Donaciones del periodo	45,089,102	0	45,089,102
Ajustes a registros contables periodo 2014	0	-150,000	-150,000
Ajustes a registros contables periodos anteriores	0	43,722,987	43,722,987
SALDOS, 30 DE JUNIO DEL 2016	333,916,119	-2,073,333,522	-1,739,417,404
Resultado del periodo	0	751,946,559	751,946,559
Donaciones del periodo	140,097,721	0	140,097,721
Ajustes a registros contables periodos anteriores	750,000	0	750,000
Ajustes a registros contables periodos anteriores	0	33,790,145	33,790,145
SALDOS, 30 DE JUNIO DEL 2017	474,763,840	-1,287,596,818	-812,832,978
Resultado del periodo	0	-3,252,302,585	-3,252,302,585
Donaciones del periodo	35,913,834	0	35,913,834
Ajustes a registros contables periodos anteriores	0	31,639,276	31,639,276
Ajustes a registros contables periodos anteriores	0	109,405,528	109,405,528
SALDOS, 30 DE JUNIO DEL 2018	35,913,834	-3,111,257,781	-3,888,176,925

Las notas son parte integral de los estados financieros

PARTIDO UNIDAD SOCIAL CRISTIANA
(San José, Costa Rica)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de junio del 2018 y 2017
(Expresadas en Colones Costarricenses)

Nota 1- Antecedentes

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.

Tiene asignada la cédula jurídica número tres - ciento diez - cero noventa y ocho - doscientos noventa y seis.

El Partido Unidad Social Cristiana (PUSC) es una organización de naturaleza ideológica, política, programática, democrática popular y permanente, que funda sus principios en el humanismo, los valores socialcristianos y en las más puras tradiciones del pueblo costarricense.

Nota 2- Resumen de las principales políticas contables

Las políticas contables más importantes utilizadas por el Partido Unidad Social Cristiana en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

a. Cambios

Los libros legales y registros de la entidad se llevan en colones costarricenses. Los tipos de cambio interbancario al 30 de junio del 2018 para la compra y venta de dólares de los Estados Unidos de Norte América son \$563.44 y \$570.08, respectivamente.

b. Unidad monetaria:

Los estados financieros y sus notas son expresados en la unidad monetaria de la República de Costa Rica es el colón (C).

c. Principios de contabilidad.

Los estados financieros y sus notas han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y de conformidad con las disposiciones del Tribunal Supremo de Elecciones (TSE), el Reglamento Sobre el Financiamiento de los Partidos Políticos (RSFPP) y el código de ética.

d. Uso de estimaciones.

La tesorería del Partido Unidad Social Cristiana ha hecho estimaciones y ha establecido supuestos relacionados con los valores de los activos y pasivos reportados y con la revelación de contingencias durante la preparación de los estados financieros.

e. Activos fijos.

Los activos fijos se presentan a su costo de adquisición. Los gastos por mantenimiento, reparaciones y mejoras se registran como gastos de operación cuando se incurren.

f. Depreciación acumulada.

Se utiliza el método de línea recta para registrar la depreciación de sus activos productivos, con base en su vida útil estimada. El gasto de la depreciación es registrado como un gasto de operación en el estado de resultados.

g. Provisiones.

Se registra una provisión en los estados financieros cuando se adquiere una obligación legal o contractual como consecuencia de un evento pasado y probablemente requerirá un futuro pago para cancelar tal obligación. Se espera que la provisión realizada se acerque a su valor de cancelación. Sin embargo, el monto final necesario podría diferir del valor registrado. El valor de esas provisiones es ajustado a la fecha del balance afectando directamente los resultados del periodo de operación.

h. Prestaciones legales.

De acuerdo con las leyes laborales costarricenses, la compañía ha seguido la política de cargar al gasto todos los meses dichas cuentas (Aguinaldo) contra una reserva a Provisiones por Pagar. Con respecto a las vacaciones la política interna estable que las mismas se cargan al gasto en el momento que se presentan.

i. Reconocimiento de ingresos.

El ingreso por donaciones, militancias e ingresos por financiamiento estatal, se acreditan en el momento que se confecciona el recibo de dinero y se realiza el respectivo depósito, se mantiene una cuenta de ahorros en el Banco Popular y de Desarrollo Comunal exclusiva para los depósitos de las donaciones.

3- Notas a los estados financieros.

LIC. HUMBERTO QUIROS RODEZMA
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO

CAMPO PAGADO

1. Caja y bancos.

Corresponde a los saldos existentes en las cuentas corrientes conciliadas al 30 de junio del 2018 y 2017, adjunto desglose:

	30 de junio	
	2,018	2,017
Caja Chica / Comité Ejecutivo	0	100,000
Banco Popular Cta. 16100024105175258	29,319,805	13,810,616
Banco Popular Cta. 16100024105176074	31,871,849	802,592
Banco de Costa Rica Cta. 001-02025779	345,013	45,726
Banco Promerica	5,659	163,795
Banco Popular Cta. 16100024105214745	38,294	11,144,203
Banco Popular Cta. 16100024105214739	1,686	1,684
Operaciones pendientes de imputar	1,000,000	0
Total, Caja y bancos	62,582,305	26,068,617

Con respecto a las Operaciones Pendientes de Imputar, las mismas corresponden a movimientos de retiro de dineros o pagos que quedaron sin identificar en el periodo fiscal 2018.

2. Cuentas por cobrar.

Corresponde a los saldos existentes en las cuentas corrientes conciliadas al 30 de junio del 2018 y 2017, adjunto desglose

	30 de junio	
	2,018	2,017
Otras Cuentas por Cobrar	0	6,051
Total, Cuentas por Cobrar	0	6,051

3. Gastos Diferidos.

En la cuenta de intereses pagados por adelantado se registran los intereses que retuvo el Banco BCT y Banco Promerica por los prestamos recibidos para la campaña electoral. Al 30 de junio del 2018 y 2017, el detalle de esta cuenta es resumido de la siguiente manera.

	30 de junio	
	2,018	2,017
Intereses bancarios pagados por adelantados	443,654,168	0
Seguros pagados por adelantado	1,122,361	0
Anticipo a Proveedores	660,000	43,990
Total, Gastos diferidos	445,436,529	43,990

4. Depósitos en garantía.

Al 30 de junio del 2018 y 2017, el detalle de esta cuenta es resumido de la siguiente manera.

	30 de junio	
	2,018	2,017
Depósito en Garantía Equipo Computo	120,000	2,311,200
Total, Depósitos en garantía	120,000	2,311,200

5. Activos fijos.

A continuación, se detallan los activos fijos del Partido Unidad Social Cristiana, con las respectivas depreciaciones acumuladas o amortizaciones aplicadas, al 30 de junio del 2018 y 2017, adjunto desglose:

	2,018	Saldo al 30/06/17	2,018		Saldo al 30/06/18
			Aumentos	Retiros	
Costo:					
Mobiliario y equipo de oficina	5,279,310	6,144,499	0	865,189	5,279,310
Equipo de computo	2,696,081	2,969,700	0	273,620	2,696,080
Software y sistemas	3,370,622	916,300	2,454,322	0	3,370,622
Total, Activos fijos	11,346,013	10,030,499	2,454,322	1,138,809	11,346,012
		Saldo al 30/06/17	2,018		Saldo al 30/06/18
			Retiros	Aumentos	
Depreciación acumulada:					
Mobiliario y equipo de oficina	5,279,310	6,144,499	1,730,377	865,189	5,279,310
Equipo de Computo	1,007,610	1,172,444	438,455	273,620	1,007,610
Amortización software y sistemas	2,958,287	320,705	0	2,637,582	2,958,287
Total, Depreciación y amortización	9,245,207	7,637,648	2,168,832	3,776,390	9,245,207

Con respecto a la depreciación utilizan el método de línea recta, la cual es aceptada por la Dirección General de Tributación Directa, de acuerdo a la tabla de vida útil estimada de los activos, se liquidan para el periodo en operación Software que no están en uso.

6. Cuentas por pagar.

En el periodo 2018 se ajustan € 109.405.528 que corresponden a proveedores de la campaña 2010, contra la cuenta superávit, déficit de periodos anteriores. Al 30 de junio del 2018 y 2017, el detalle de esta cuenta es resumido de la siguiente manera:

	30 de junio	
	2,018	2,017
Proveedores	98,988,282	188,092,572
Total, Cuentas por pagar	98,988,282	188,092,572

7. Retenciones por pagar y aportes patronales.

Las cuentas de préstamos en campaña y diversos para el 30 de junio del 2018 corresponden a obligaciones a largo plazo por lo que se reclasifican a la cuenta de efectos por pagar a largo plazo ver nota No. 9 por un monto de € 556.125.271., al 30 de junio del 2018 y 2017, el detalle de esta cuenta es resumido de la siguiente manera

	30 de junio	
	2,018	2,017
Asignaciones Familiares	101,875	444,418
Instituto Nacional de Aprendizaje	10,264,393	5,087,117
Instituto Mixto de Ayuda Social	3,933,877	2,691,845
Banco Popular y de Desarrollo Comunal	16,956,312	15,372,768
Tribunal Supremo de Elecciones	0	7,742,982
Prestamos Campaña 2006-2010	0	200,342,370
Prestamos Campaña Municipal 2010	0	191,251,033
Prestamos Campaña 2010-2014	0	104,477,523
Prestamos Campaña 2014-2018	0	21,581,077
Prestamos Campaña Municipal 2016	0	72,620,479
Prestamos Diversos	0	24,495,162
Impuesto sobre renta (retención a la fuente)	50,013	74,421
Embargos	0	111,735
CCSS Cuota Obrera	190,303	756,607
Cuota Patronal	383,662	1,700,988
Banco Popular (LTP)	20,375	88,884
Total, Retenciones por pagar y aportes patronales	31,900,809	648,839,409

8. Efectos por pagar.

Al 30 de junio del 2018 y 2017, el detalle de esta cuenta es resumido de la siguiente manera:

	30 de junio	
	2,018	2,017
Efectos por pagar	576,667	576,667
Total, Efectos por pagar	576,667	576,667

9. Gastos Acumulados por pagar.

En la cuenta de intereses por pagar se registran € 19.502.118 de Banco Promerica y Banco BCT correspondientes a los últimos días del mes de junio, mismos que no fueron rebajados de la cuenta gastos diferidos ver nota No.2 Al 30 de junio del 2018 y 2017, el detalle de esta cuenta es resumido de la siguiente manera:

	30 de junio	
	2,018	2,017
Intereses por pagar	21,146,898	1,644,780
Contratos de Intermediación	0	758,715
Operaciones Pendientes de Imputar	285,500	785,500
Prestaciones Legales	520,000	0
Aguinaldos	585,938	2,958,044
Total, Gastos acumulados por pagar	22,538,336	6,147,039

10. Préstamos de entidades financieras y efectos por pagar a largo plazo.

Se adquirió una línea de crédito mediante fideicomiso PUSC-BCT-Cofin-2018, recibiendo €2.500.000.000 del cual se abonaron €1.712.800, quedando un saldo pendiente de cancelar de €2.498.287.200 y una segunda línea de crédito por €875.000.000; cuyas condiciones son: con vencimiento al 02 de abril del 2019, intereses corrientes por anticipado 18 meses de tasa básica pasiva más 8.25% con una tasa mínima del 14% anual, comisión de desembolso 1%, y se otorga en garantía el 100% de la emisión de Certificados de Cesión Clase A.

LIC. HUMBERTO QUIROS RODEZMA
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO

Se adquiere un segundo crédito con el Banco Promérica, una primera línea de crédito por \$250.000.000 vencimiento 01 de mayo del 2019 intereses corrientes por anticipado 15 meses de tasa básica pasiva más 8.9% con una tasa mínima del 15% anual, comisión de desembolso 1%, y, una segunda línea de crédito por \$ 65.000.000 con vencimiento al 18 de marzo del 2019 intereses corrientes por anticipado 12 meses de tasa básica pasiva más 8.9% con una tasa mínima del 15% anual, comisión de desembolso 1% para estas líneas de crédito se entregaron como garantía \$ 565.000.000 en certificados de cesión Clase B.

Detalle a continuación de los desembolsos:

BANCO	Monto	Fecha Desembolso	Operación	Vence	Tasa	Clase
BCT	998,287,200	13/10/2017	10009646	2/04/2019	14.10%	TBP+8.2500%
BCT	750,000,000	18/12/2017	10010135	2/04/2019	14.10%	TBP+8.2500%
BCT	750,000,000	18/01/2018	10010309	2/04/2019	14.10%	TBP+8.2500%
BCT	550,000,000	26/01/2018	10010382	2/04/2019	14.10%	TBP+8.2500%
BCT	325,000,000	21/03/2018	10000366	2/04/2019	14.10%	TBP+8.2500%
Total, BCT	3,373,287,200					
Promerica	250,000,000	02/02/2018	61179	1/05/2019	15.00%	TBP+8.9000%
Promerica	65,000,000	21/03/2018	61853	18/03/2019	15.00%	TBP+8.9000%
Total, Promerica	315,000,000					

La cuenta efectos por pagar a largo plazo provienen de la Nota 6, corresponden a obligaciones a largo plazo de préstamos de campaña y diversos por un monto de \$ 556.125.271.

Al 30 de junio del 2018 y 2017, el detalle de esta cuenta es resumido de la siguiente manera:

	30 de junio	
	2,018	2,017
Efectos por pagar Largo Plazo	556,125,271	0
Préstamo Banco Promérica	315,000,000	0
Préstamo Banco BCT	3,373,287,200	0
Total, Préstamos de entidades financieras y efectos por pagar a largo plazo	4,244,412,471	0

11. Donaciones.

Al 30 de junio del 2018 y 2017, el detalle de esta cuenta es resumido de la siguiente manera:

	30 de junio	
	2,018	2,017
Donaciones acumuladas al período 2007-2008	5,647,725	5,647,725
Donaciones Período 2008-2009	24,755,499	24,755,499
Donaciones Período 2009-2010	5,433,508	5,433,508
Donaciones Período 2010-2011	5,079,261	5,079,261
Donaciones Período 2011-2012	58,448,518	58,448,518
Donaciones Período 2012-2013	140,175,211	140,175,211
Donaciones Período 2013-2014 en Efectivo	23,385,200	23,385,200
Donaciones Período 2013-2014 en Especie	7,263,128	7,263,128
Donaciones Período 2014-2015 en Efectivo	14,235,450	14,235,450
Donaciones Período 2014-2015 en Especie	4,403,515	4,403,515
Donaciones Período 2015-2016 en Efectivo	7,386,000	7,386,000
Donaciones Período 2015-2016 en Especie	37,703,102	37,703,102
Ajuste donaciones período 2015-2016 en Especie	750,000	750,000
Donaciones Período 2016-2017 en Efectivo	133,656,262	133,656,262
Donaciones Período 2016-2017 en Especie	6,441,460	6,441,460
Donaciones Período 2017-2018 en Efectivo	17,617,900	0
Donaciones Período 2017-2018 en Especie	18,295,934	0
Total, Donaciones	510,677,674	474,763,839

12. Superávit o pérdida campañas anteriores y actual.

Al 30 de junio del 2018 y 2017, el detalle de esta cuenta es resumido de la siguiente manera:

	30 de junio	
	2,018	2,017
Superávit o pérdida acumulada al 2008	-207,937.318	-207,937.318
Ajustes a registros contables periodos anteriores	963.490	963.490
Superávit o pérdida acumulada 2008-2009	8.864.361	8.864.361
Superávit o pérdida acumulada 2009-2010	-703.719.749	-703.719.749
Superávit o pérdida acumulada 2010-2011	-319.316.288	-319.316.288
Superávit o pérdida acumulada 2011-2012	374.842.917	374.842.917
Superávit o pérdida acumulada 2012-2013	-63.055.660	-63.055.660
Ajustes a registros contables periodos anteriores	-32.638.619	-32.638.619
Ajustes a registros contables periodos anteriores	5.537.223	5.537.223
Superávit o pérdida acumulada 2013-2014	-322.585.677	-322.585.677
Ajustes a registros contables periodos anteriores	-6.514.075	-6.514.075
Superávit o pérdida acumulada 2014-2015	-67.535.646	-67.535.646
Ajustes a registros contables periodos anteriores	43.722.987	43.722.987
Superávit o pérdida acumulada 2015-2016	-783.961.468	-783.961.468
Ajustes a registros contables periodos anteriores	33.790.145	33.790.145

CAMPO PAGADO

Superávit o pérdida acumulada 2016-2017	751.946.559	751.946.559
Ajustes a registros contables periodos anteriores	31.639.276	0
Ajustes a registros contables periodos anteriores	109.405.528	0
Superávit o pérdida acumulada 2017-2018	-3.252.302.585	0
Total, superávit o pérdida campañas anteriores y actual	-4.398.854.599	-1.287.596.818

13. Cuentas de orden.

Corresponde a la autorización de Certificados emitidos para las elecciones presidenciales de febrero del 2018, se registra la emisión según el acuerdo número 3 del acta 704-2017 celebrado el día 31-07-17, al 30 de junio del 2018 y 2017 el detalle de esta cuenta es resumido de la siguiente manera:

Distribución de la Emisión de Bonos. Clase "A"			
Valor de cada bono	Cantidad bonos	Consecutivo	Monto Total
\$500.000,00	100	01 al 100	\$50.000.000,00
\$1.000.000,00	500	101 al 600	\$500.000.000,00
\$5.000.000,00	340	601 al 940	\$1.700.000.000,00
\$10.000.000,00	100	941 al 1040	\$1.000.000.000,00
\$20.000.000,00	50	1041 al 1090	\$1.000.000.000,00
Monto total emisión bonos clase "A"	1090		\$4.250.000.000,00
Distribución de la Emisión de Bonos. Clase "B"			
Valor de cada bono	Cantidad bonos	Consecutivo	Monto Total
\$500.000,00	100	01 al 100	\$50.000.000,00
\$1.000.000,00	250	101 al 350	\$250.000.000,00
\$5.000.000,00	100	351 al 450	\$500.000.000,00
\$10.000.000,00	100	451 al 550	\$1.000.000.000,00
\$20.000.000,00	10	551 al 560	\$200.000.000,00
\$50.000.000,00	10	561 al 570	\$500.000.000,00
Monto total emisión bonos clase "B"	570		\$2.500.000.000,00
Distribución de la Emisión de Bonos. Clase "C"			
Valor de cada bono	Cantidad bonos	Consecutivo	Monto Total
\$500.000,00	200	01 al 200	\$100.000.000,00
\$1.000.000,00	400	201 al 600	\$400.000.000,00
\$5.000.000,00	200	601 al 800	\$1.000.000.000,00
\$10.000.000,00	200	801 al 1000	\$2.000.000.000,00
Monto total emisión bonos clase "C"	1000		\$3.500.000.000
Total	2660		\$10.250.000.000

	30 de junio	
	2,018	2,017
Cuentas de orden deudoras		
Certificados Colocados	61.000.000	0
Certificados en Tesorería	5.374.000.000	0
Certificados en Garantía	4.815.000.000	0
Total, Deudoras	10.250.000.000	0
Cuentas de orden acreedoras		
Emisión de certificados	10.250.000.000	0
Total, Acreedores	10.250.000.000	0

14. Ingresos por financiamiento estatal.

En esta cuenta contable se registran los ingresos correspondientes de las liquidaciones trimestrales aprobadas por el Tribunal Supremo de Elecciones, al 30 de junio del 2018 y 2017, el detalle de esta cuenta es resumido de la siguiente manera:

	2,018	2,017
Ingresos por financiamiento estatal	151,566,669	1,078,335,024
Total, Ingreso por financiamiento estatal	151,566,669	1,078,335,024

- Liquidación trimestral de enero a marzo del 2017, resolución 4204-E10-2017
- Liquidación trimestral de octubre a diciembre del 2016 resolución 4523-E10-2017
- Liquidación trimestral de abril a junio 2017 resolución 6458-E10-2017
- Liquidación trimestral de julio a setiembre resolución 3026-E10-2018

15. Ingresos por colocación de certificados.

Se autorizó mediante sesión de comité ejecutivo, la colocación de la serie B de los certificados, el detalle de los dineros ingresados para este fin y que se recibieron en enero se reclasifican a la cuenta por pagar en modalidad de préstamos según acuerdo de comité ejecutivo nº 4, acta nº 719-2018 del 20 de marzo del 2018. Además, se hace entrega de certificados por pago a medios de comunicación, a continuación, los saldos correspondientes al 30 de junio del 2018 y 2017:

	2,018	2,017
Ingresos por colocación de certificados Clase B	61,000,000	0
Total, Ingresos por colocación de certificados	61,000,000	0

LIC. HUMBERTO QUIROS RODEZMA
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO

CAMPO PAGADO

16. Otros ingresos.

Se presentan a continuación los saldos correspondientes al 30 de junio del 2018 y 2017, correspondiente a inscripciones de renovación de estructuras del partido para los nuevos nombramientos.

	2,018	2,017
Otras Actividades de Recaudación Licitas	17,417,230	149,815,273
Cuotas de Afiliación y membresías	2,025,000	0
Total, Otros ingresos	19,442,230	149,815,273

17. Productos financieros.

Se presentan a continuación los saldos correspondientes al 30 de junio del 2018 y 2017, por intereses recibidos.

	2,018	2,017
Intereses Percibidos	1,774,852	3,312,010
Total, Productos financieros	1,774,852	3,312,010

18. Gastos de organización, operacional, técnico, funcional, administrativo, de dirección y censo.

Al 30 de junio del 2018 y 2017, el detalle de esta cuenta es resumido de la siguiente manera:

	30 de junio	
	2,018	2,017
Sueldo personal	100.769.512	54.184.862
Seguro Social	23.724.098	12.799.890
Banco popular	516.405	262.105
Fondo de capitalización laboral	3.109.322	1.694.895
Régimen obligatorio de pensiones complementarias	518.220	279.890
Decimotercer mes	8.222.085	4.941.789
Servicios especiales	162.656.059	6.625.000
Extremos laborales	19.575.779	795.279
Horas extra	3.494.849	1.898.247
Seguros	374.120	688.588
Viáticos	7.694.098	0
Transportes	8.100.260	77.000
Papelaría y Útiles de oficina	8.790.515	1.361.093
Honorarios profesionales	773.875.293	118.110.565
Luz, Teléfono y Agua	10.240.308	2.677.486
Gastos de representación	115.150	660.434
Comunicaciones	27.151.590	2.892.470
Publicaciones y avisos	10.311.262	9.819.324
Descuentos sobre certificados	12.045.820	0
Comisiones pagadas	39.735.626	5.665.342
Intereses pagados	273.893.993	16.282.477
Mantenimiento y reparación equipo	3.022.570	335.000
Arrendamientos	312.459.254	18.984.525
Combustibles y lubricantes	294.758.282	453.913
Depreciación activos	4.179.506	1.246.799
Enseres de aseo e higiene	1.097.063	698.007
Instalaciones clubes	6.957.371	82.568
Material fotográfico	0	111.200
Integración y funcionamiento de comités	174.769.758	108.172.717
Suministro para equipo de computo	1.438.795	573.169
Signos externos	324.421.652	0
Total, Gasto de organización	2.638.220.616	372.574.633

19. Gastos de propaganda.

Esta cuenta registra los gastos de la campaña electoral del 2 de febrero del 2018 y al 30 de junio del 2018 y 2017, el detalle de esta cuenta es resumido de la siguiente manera:

	30 de junio	
	2,018	2,017
Periódicos	518,000	0
Radio	135,467,656	2,900,000
Servicios de grabación	0	350,000
Televisión	533,990,827	2,404,280
Volantes	5,400,280	1,016,173
Uso de altoparlantes	908,000	0
Vallas	76,989,028	5,596,491
Internet	33,706,921	402,280
Total, Gastos de propaganda	786,980,713	12,669,224

20. Gastos no redimibles.

Al 30 de junio del 2018 y 2017, el detalle de esta cuenta es resumido de la siguiente manera:

	30 de junio	
	2,018	2,017
Seminarios y talleres	46,534,543	84,057,658
Gastos no redimibles	14,350,464	10,378,027
Total, Gastos no redimibles	60,885,007	94,435,685

Con respecto a los movimientos de la cuenta contable Gastos no Redimibles (capacitación y talleres), son donaciones en especies, por capacitaciones impartidas por Fundación Konrad Adenauer RFA, durante el periodo en operación.

(Firma)



PARTIDO UNIDAD SOCIAL CRISTIANA
DETALLE DE DONACIONES
DEL 01 DE JULIO 2017 AL 30 DE JUNIO 2018



Cédula	Nombre	Monto
304130087	ANGULO JIMENEZ CESAR	1.000.000,00
600720676	AZOFIEIFA VILLALOBOS TOMAS	34.600,00
104850283	BRENES CASTRO ESTEBAN ROBERTO	300.000,00
104200327	BRENES NAVARRO PATRICIA	200.000,00
400830242	CHAVERRI SOTO DANILO	562.500,00
106230488	CHAVES BOLAÑOS JAVIER	2.392.800,00
108350383	CHAVES ZAMORA JOSE PABLO	500.000,00
501430342	LOPEZ CARDENAS EDUARDO	270.000,00
106010648	LORIA CAMPOS ALBERTO	3.000.000,00
601510747	MOLINA MORENO WILLIAM	100.000,00
303350777	MORA ROJAS VIVIANA	1.150.000,00
106120096	PEÑA FLORES RODOLFO RODRIGO	9.000,00
104620192	QUIROS RAMOS DE ANAYA JAVIER	6.000.000,00
204000399	RODRIGUEZ VARGAS HANZEL	25.000,00
601080376	RUIZ BINNS PEDRO JOSE	100.000,00
103700432	RUIZ HERRERA MIGUEL ANTONIO	600.000,00
201530327	SANDOVAL GATJENS CARLOS HUMBERTO	1.000.000,00
106220570	URBINA SOTO MARCO VINICIO	200.000,00
104550918	VINCENZI GUILA FABIO	174.000,00
TOTAL DONACIONES EN EFECTIVO		17.617.900,00

Cedula	Nombre	Monto
3003075190	Fundación Konrad Adenauer República Federal de Alemania	13.108.865,85
102390496	ALVARO DURAN VASQUEZ	400.000,00
501930295	BERNARDO PORRAS LOPEZ	900.000,00
800670668	JAIRO OJEDA ABURTO	900.000,00
202270470	MAGDA MENDEZ CASTRO	1.000.000,00
900910186	MARILYN SOLANO CHINCHILLA	500.000,00
TOTAL DONACIONES EN ESPECIE		16.808.865,85

TOTAL DE DONACIONES 34.426.765,85