Acta de la Sesión Ordinaria 10-24, celebrada virtualmente por la Junta Directiva del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A., el jueves veinticuatro de octubre del dos mil veinticuatro, a las ocho horas con cincuenta y nueve minutos, con el siguiente cuórum:

MBA Douglas Soto Leitón, presidente; MBA Mynor Hernández Hernández, tesorero; MBA Evelyn Aguilar Corrales, secretaria.

El Lic. Carlos Phillips Murillo, asiste en su condición de fiscal.

Además, asisten como invitados:

Por Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A.,

Lic. Fabio Montero Montero, Gerente de la sociedad.

Como invitado:

Lic. Melvin Cortés Mora, Auditor Interno del Depósito Agrícola de Cartago, S.A.

Por Banco de Costa Rica

Licda. María Eugenia Zeledón Porras, auditora general corporativo; Lic. Manfred Sáenz Montero, gerente corporativo jurídico; Licda. Karol Montero Ulate, jefe de Oficina de Riesgos No Financieros de la Gerencia Corporativa de Riesgo; MBA Laura Villalta Solano, asistente Secretaría Junta Directiva; Licda. Martha Castillo Vega, transcriptora de actas.

Se deja constancia que los miembros de la Junta Directiva de esta sociedad, miembros de la Alta Administración y personal de la Secretaría de la Junta Directiva participan de esta sesión, en modalidad de telepresencia, mediante una herramienta informática de uso global, diseñada para videoconferencias, provista y validada por el área de Tecnología de la Información, la cual garantiza la autenticidad e integridad de la voluntad y la conservación de lo actuado; lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 50, 52, 53 y 54 de la *Ley General de la Administración Pública* (No. 6227).

ARTÍCULO I

En el capítulo de agenda denominado *Aprobación de orden del día*, el señor **Douglas Soto Leitón** somete a consideración del directorio el orden del día propuesto para la sesión ordinaria 10-24, que contiene los siguientes puntos:

A. ***APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA***

B. ***APROBACIÓN DE ACTAS***

B.1 *Acta de la sesión ordinaria 09-24, celebrada el 19 de setiembre del 2024.*

C. ***ASUNTOS DEL COMITÉ CORPORATIVO DE AUDITORÍA (INFORMATIVO)***

C.1 *Resumen de acuerdos ratificados, correspondientes a la reunión ordinaria 11-24CCA.*

D. ASUNTOS RESOLUTIVOS

Gerencia de la sociedad:

D.1 *Informe de ejecución y modificaciones presupuestarias, III trimestre 2024. Atiende SIG-23 (PÚBLICO).*

Oficialía de Cumplimiento:

D.2 *Propuesta plan de labores Oficialía de Cumplimiento, periodo 2025 (CONFIDENCIAL).*

Gestión de Riesgos, Continuidad del Negocio y Cumplimiento Normativo:

D.3 *Revisión anual y propuesta de ajuste Metodología de riesgos no financieros del Conglomerado Financiero BCR (CONFIDENCIAL).*

E. ASUNTOS INFORMATIVOS

Gestión de Riesgos, Continuidad del Negocio y Cumplimiento Normativo:

E.1 *Informe resultados Autoevaluación General del Sistema de Control Interno. Atiende SIG-11 (CONFIDENCIAL).*

Gerencia de la sociedad:

E.2 *Presupuesto plurianual, periodo 2025-2028. (PÚBLICO).*

E.3 *Análisis de gestión financiera, con corte a setiembre 2024. Atiende SIG-26. (CONFIDENCIAL).*

E.4 *Información financiera, con corte a setiembre 2024. Atiende SIG-26. (PÚBLICO).*

F. CORRESPONDENCIA

G. ASUNTOS VARIOS

Seguidamente, el señor **Douglas Soto Leitón** dice: “Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, sesión ordinaria 10-24, con el siguiente orden del día. ¿Alguna observación con el orden del día?”.

Seguidamente, el señor **Fabio Montero Montero** expresa: “No, señor”.

Al respecto, don **Douglas** indica: “¿Estaríamos de acuerdo?”.

Los señores directores se encuentran de acuerdo con lo propuesto.

Después de considerar el asunto,

LA JUNTA ACUERDA:

Aprobar el orden del día de la sesión ordinaria 10-24, conforme se consigna en la parte expositiva de este acuerdo.

ACUERDO FIRME

ARTÍCULO II

En el capítulo de agenda denominado *Aprobación de actas*, el señor **Douglas Soto Leitón** somete a la aprobación de la Junta Directiva el acta de la sesión ordinaria 09-24, celebrada el diecinueve de setiembre del dos mil veinticuatro.

Sobre el particular, el señor **Douglas Soto Leitón** señala: "Vamos con la aprobación del acta, de la sesión ordinaria 09-24, celebrará el 19 de setiembre del 2024. Doña Laura, ¿observaciones?".

De seguido, la señora **Laura Villalta Solano** expresa: "Gracias, don Douglas. No se recibieron observaciones al acta que se les hizo circular y el documento *SharePoint* es el que está para aprobación en esta oportunidad".

Al respecto, don **Douglas** indica: "De acuerdo. Entonces, estaríamos de acuerdo".

Los señores directores externan estar de acuerdo con lo propuesto.

Después de considerar el asunto,

LA JUNTA ACUERDA:

Aprobar el acta de la sesión ordinaria 09-24, celebrada el diecinueve de setiembre del dos mil veinticuatro.

ACUERDO FIRME

ARTÍCULO III

Se presenta para conocimiento de la Junta Directiva, informe de asuntos tratados por el Comité Corporativo de Auditoría, correspondiente a la reunión 11-24CCA, celebrada el 23 de agosto del 2024, de temas relacionados con la administración y la Auditoría Interna de la sociedad; lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 37, del *Reglamento General de los Comités de Apoyo a la Junta Directiva General y Administración.*

Copia de dicha información se remitió oportunamente, a los miembros del directorio y una copia se conserva en el expediente digital de esta sesión.

A continuación, se transcribe la exposición del tema, así como los comentarios realizados sobre este asunto. El señor **Douglas Soto Leitón** dice: "Continuaríamos con asuntos del Comité Corporativo de Auditoría, es informativo, resumen de acuerdos ratificados correspondientes a la reunión ordinaria 11-24CCA. Don Fabio, ¿algún aspecto relevante?".

De seguido, el señor **Fabio Montero Montero** expresa: "No, señor. En este caso, lo que solicitaría a este directorio es dar por recibido el resumen de los acuerdos ratificados correspondientes a la reunión ordinaria 11-24CCA, del Comité Corporativo de Auditoría, por favor".

Para concluir, don **Douglas** externa: "De acuerdo".

Los señores directores se encuentran de acuerdo con lo propuesto.

Después de considerar el asunto,

LA JUNTA ACUERDA:

Considerando: Lo dispuesto en el *Reglamento General de los Comités de Apoyo a la Junta Directiva General y Administración,* artículo 37, que dice:

Artículo 37. De las relaciones internas y externas

Cada uno de los comités debe cumplir los acuerdos de los otros órganos colegiados internos o externos, superintendencias, autoridades de gobierno y autoridades internacionales, de acuerdo con la temática que a cada uno le corresponda, cuando así lo indique la legislación aplicable; asimismo, debe reportar mediante el formulario 23-ZD Resumen de acuerdos ratificados en los Órganos Colegiados e informe de hechos relevantes las situaciones que sean de interés a los órganos correspondientes.

En el caso del Comité Corporativo de Auditoría, este debe propiciar la comunicación entre las juntas directivas, la administración superior, las auditorías internas, los auditores externos y entes supervisores.

Se dispone:

Dar por conocido el informe de los asuntos tratados por el Comité Corporativo de Auditoría, correspondiente a la reunión 11-24CCA, celebrada el 23 de agosto del 2024, de temas relacionados con la administración y la Auditoría Interna de la sociedad; lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 37 del *Reglamento General de los Comités de Apoyo a la Junta Directiva General y Administración.*

ARTÍCULO IV

En el capítulo de agenda denominado *Asuntos Resolutivos*, el señor **Fabio Montero Montero** presenta a consideración del directorio, el documento fechado 18 de octubre del 2024, que contiene el informe de ejecución y modificaciones presupuestarias del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A., con corte al tercer trimestre del año 2024.

Lo anterior, de conformidad con las *Normas Técnicas sobre Presupuesto Público*, N-1-2012-DC-DFOE, y su reforma R-DC-73-2020, publicado en la gaceta No.245, del 7 de octubre del 2020, en su norma 4.3.14, así como según lo dispuesto en el Sistema de Información Gerencial, SIG-23. Copia de la información fue suministrada, oportunamente, a los miembros del directorio y copia se conserva en el expediente digital de esta sesión.

A continuación, se transcribe la exposición del tema, así como los comentarios realizados sobre este asunto. El señor **Douglas Soto Leitón** dice: "Continuaríamos con *Asuntos Resolutivos*, temas de la Gerencia de la sociedad, sobre el informe de ejecución y modificaciones presupuestarias, al tercer trimestre del 2024 y atiende el SIG-23 (Sistema de Información Gerencial). Adelante, Fabio".

De seguido, el señor **Fabio Montero Montero** expresa: "Muchas gracias, don Douglas. El siguiente tema es resolutivo, no es confidencial, requiere un acuerdo en firme y atiende el SIG-23, sobre el informe de ejecución y modificaciones presupuestarias, correspondientes al Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, para el tercer trimestre del 2024.

Como consideraciones generales, al 30 de setiembre (del 2024) se da la siguiente ejecución, en cuanto a lo que son los ingresos, se tiene una ejecución del 63 %, principalmente, porque los ingresos por venta de bienes y servicios se ejecutaron un 66 %, relacionado a los servicios que el Almacén Fiscal este año le está brindando al IMAS (Instituto Mixto de Ayuda Social), se da una ejecución del 43 % en los ingresos de la propiedad, correspondiente a la cartera de inversiones.

En cuanto a los egresos, estos se ejecutaron un 57 %, considerando el cierre de operaciones del servicio del Almacén Fiscal, se realiza una modificación presupuestaria

durante este tercer trimestre (del 2024), para atender requerimientos de operación y ya con esto se tendría un total de cuatro modificaciones para el periodo del 2024 (ver imagen n.°1).

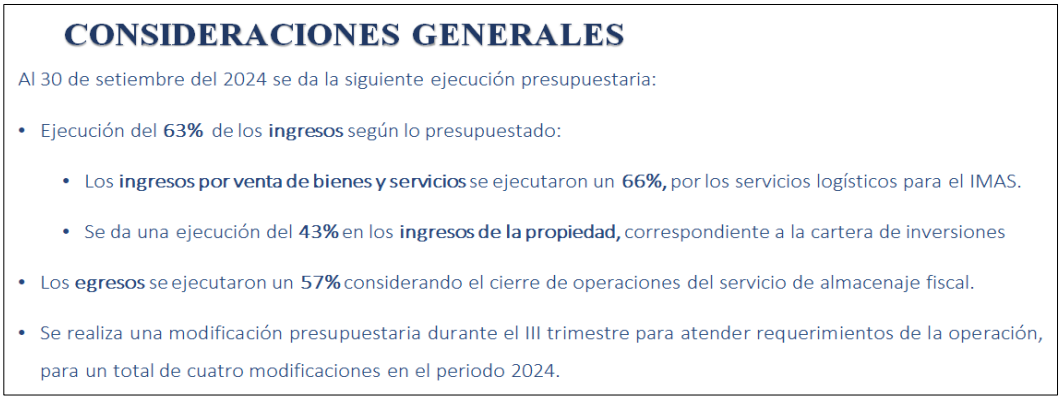
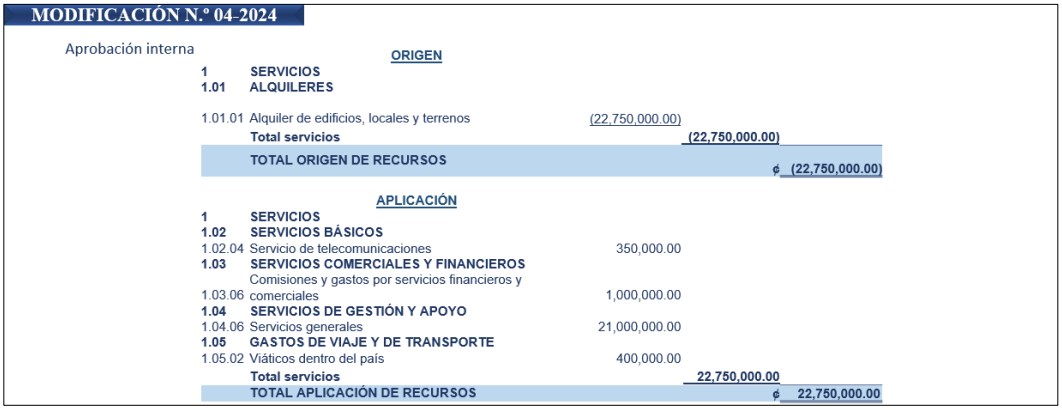


Imagen n.°1. Consideraciones generales
Fuente: Gerencia de la sociedad

Respecto a las modificaciones presupuestarias, la (modificación) número cuatro, la 04-2024, de aprobación interna, tiene un origen en la cuenta de servicios por ¢22.750.000.0 y una aplicación también en la cuenta de servicios, pero en otras subcuentas, con una aplicación total de ¢22.750.000.0 (ver imagen n.°2).



MODIFICACIÓN N.° 04-2024

Aprobación interna

	ORIGEN		
1	**SERVICIOS**		
1.01	**ALQUILERES**		
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	(22,750,000.00)	
	Total servicios		**(22,750,000.00)**
	TOTAL ORIGEN DE RECURSOS		**¢ (22,750,000.00)**
	APLICACIÓN		
1	**SERVICIOS**		
1.02	**SERVICIOS BÁSICOS**		
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	350,000.00	
1.03	**SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS**		
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	1,000,000.00	
1.04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**		
1.04.06	Servicios generales	21,000,000.00	
1.05	**GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE**		
1.05.02	Viáticos dentro del país	400,000.00	
	Total servicios		**22,750,000.00**
	TOTAL APLICACIÓN DE RECURSOS		**¢ 22,750,000.00**

Imagen n.°2. Modificación N.° 04-2024
Fuente: Gerencia de la sociedad

En cuanto a lo que corresponde a la ejecución de los ingresos, como podemos ver, para este tercer trimestre se tienen ingresos por ¢115.0 millones. Los ingresos totales reales, para el trimestre son de ¢392.4 millones y hay un disponible de ¢235.2 millones, para una ejecución total del 63 % (ver imagen n.°3).

DETALLE DE EJECUCIÓN DE INGRESOS
Al 30 de setiembre 2024
(en miles de colones)

CÓDIGO C	SC	G	CLASIFICADOR DE INGRESOS EL SECTOR PÚBLICO	PRESUPUESTO TOTAL	INGRESOS REALES I TRIMESTRE	INGRESOS REALES II TRIMESTRE	INGRESOS REALES III TRIMESTRE	RESUMEN TOTAL INGRESOS REALES	DISPONIBLE	% Ejecución
1	0	0	INGRESOS CORRIENTES	603,750.00	149,561.71	127,865.34	115,061.02	392,488.07	211,261.93	65%
1	3	0	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	603,750.00	149,561.71	127,865.34	115,061.02	392,488.07	211,261.93	65%
1	3	1	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	567,675.00	143,294.80	122,626.59	110,936.26	376,857.65	190,817.35	66%
1	3	2	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	36,075.00	6,266.91	5,238.75	4,124.75	15,630.42	20,444.58	43%
			TOTAL INGRESOS	¢ 627,750.00	¢ 149,561.71	¢ 127,865.34	¢ 115,061.02	¢ 392,488.07	¢ 235,261.93	63%

Imagen n.°3. Detalle de ejecución de ingresos
Fuente: Gerencia de la sociedad

En cuanto a la ejecución de los egresos, para el tercer trimestre se tiene una ejecución de ¢96.5 millones, el total de los egresos reales del período suman ¢360.9 millones, hay un disponible todavía de ¢266.7 millones y con una ejecución de un 57 % (ver imagen n.°4)".

DETALLE DE EJECUCIÓN DE EGRESOS
Al 30 de setiembre 2024
(en miles de colones)

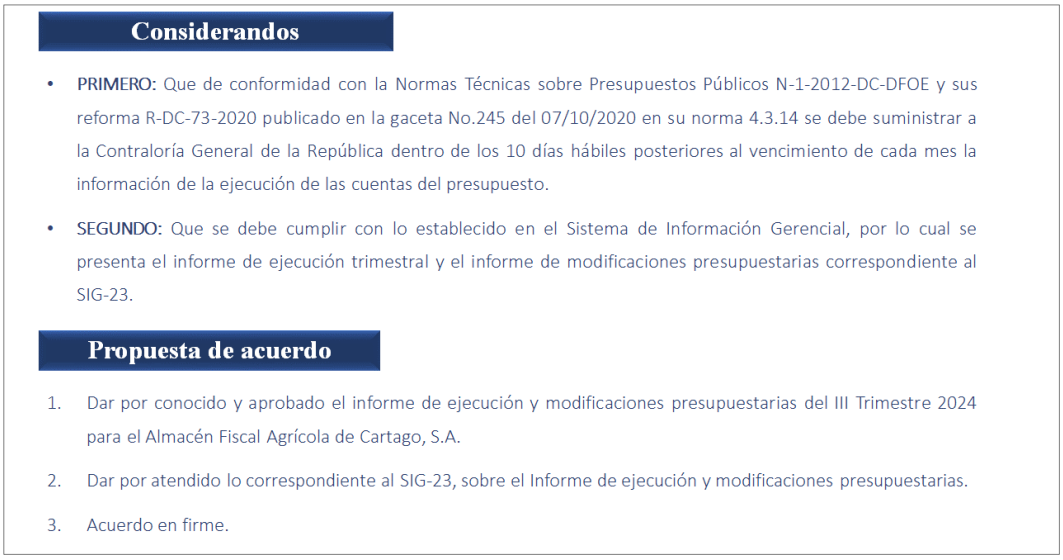
Código por OBG	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	PRESUPUESTO TOTAL	Modificación N°2-2024	EGRESOS REALES I TRIMESTRE	EGRESOS REALES II TRIMESTRE	EGRESOS REALES III TRIMESTRE	RESUMEN TOTAL EGRESOS REALES	DISPONIBLE	% Ejecución
0	REMUNERACIONES	237,965.24	0.00	18,917.48	33,324.45	34,463.28	86,705.22	151,260.02	36%
1	SERVICIOS	326,125.00	20,250.00	109,126.59	92,630.86	56,761.52	258,518.97	87,856.03	75%
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	25,950.00	-250.00	4,675.04	4,973.15	4,958.12	14,606.31	11,093.69	57%
5	BIENES DURADEROS	24,000.00	-20,000.00	269.10	160.35	205.63	635.08	3,364.92	16%
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	11,000.00	0.00	220.60	118.18	149.23	488.02	10,511.98	4%
9	CUENTAS ESPECIALES	2,709.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,709.76	0%
	TOTAL GASTOS	¢ 627,750.00	¢ -	¢ 133,208.81	¢ 131,206.98	¢ 96,537.80	¢ 360,953.59	¢ 266,796.41	57%

Las modificaciones presupuestarias 1,3 y 4 se realiza entre partidas del grupo 1 Servicios

Imagen n.°4. Detalle de ejecución de egresos
Fuente: Gerencia de la sociedad

De seguido, don **Douglas** menciona: "¿Algún comentario u observación? Adelante, don Fabio".

Por su parte, el señor **Montero** comenta: "Muchas gracias. Los considerandos que se aprecian en la pantalla (ver imagen n.°5), principalmente, esto se presenta para cumplir con las *Normas técnicas sobre presupuestos públicos*. La propuesta de acuerdo es dar conocido y aprobado el informe de ejecución y modificaciones presupuestarias del tercer trimestre del 2024, para el Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, dar por atendido lo correspondiente al SIG-23, sobre el informe de ejecución y modificaciones presupuestarias y declarar, por favor, el acuerdo en firme".



Considerandos

- PRIMERO: Que de conformidad con la Normas Técnicas sobre Presupuestos Públicos N-1-2012-DC-DFOE y sus reforma R-DC-73-2020 publicado en la gaceta No.245 del 07/10/2020 en su norma 4.3.14 se debe suministrar a la Contraloría General de la República dentro de los 10 días hábiles posteriores al vencimiento de cada mes la información de la ejecución de las cuentas del presupuesto.
- SEGUNDO: Que se debe cumplir con lo establecido en el Sistema de Información Gerencial, por lo cual se presenta el informe de ejecución trimestral y el informe de modificaciones presupuestarias correspondiente al SIG-23.

Propuesta de acuerdo

1. Dar por conocido y aprobado el informe de ejecución y modificaciones presupuestarias del III Trimestre 2024 para el Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A.
2. Dar por atendido lo correspondiente al SIG-23, sobre el Informe de ejecución y modificaciones presupuestarias.
3. Acuerdo en firme.

Imagen n.°5. Considerados / Propuesta de acuerdo
Fuente: Gerencia de la sociedad

Para concluir, el señor **Soto** externa: "¿Estaríamos de acuerdo? Gracias, don Fabio".

Los señores directores se encuentran de acuerdo con lo propuesto.

Después de considerar el asunto,

LA JUNTA ACUERDA:

Considerando:

Primero. Que, de conformidad con las *Normas Técnicas sobre Presupuestos Públicos*, N-1-2012-DC-DFOE, y su reforma R-DC-73-2020, publicado en La Gaceta No.245, del 7 de octubre del 2020, en su norma 4.3.14, indica que se debe suministrar a la Contraloría General de la República (CGR), dentro de los 10 días hábiles posteriores al vencimiento de cada mes, la información de la ejecución de las cuentas del presupuesto.

Segundo. Que, se debe cumplirse con lo establecido en el Sistema de Información Gerencial, por lo cual se presenta el informe de ejecución trimestral y el informe de modificaciones presupuestarias, correspondiente al SIG-23.

Se dispone:

1.- Aprobar el informe de ejecución y modificaciones presupuestarias, con corte al tercer trimestre del 2024, del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A., conforme al documento conocido en esta oportunidad, cuya copia forma parte del acuerdo y copia se conserva en el expediente digital de esta sesión; lo anterior, según lo establecido en el Sistema de Información Gerencial, SIG-23.

2.- Encargar a la Gerencia de la sociedad proceder con el envío de la documentación correspondiente, a la Contraloría General de la República (CGR), de conformidad con lo dispuesto en las *Normas Técnicas de Presupuestos Público*.

ACUERDO FIRME

ARTÍCULO V

Declarar CONFIDENCIAL este acuerdo, así como la documentación de soporte, por cuanto el tema se relaciona con asuntos de cumplimiento de la Ley 7786 (*Ley sobre estupefacientes, sustancias psicotrópicas, drogas de uso no autorizado, actividades conexas, legitimación de capitales y financiamiento al terrorismo*), su Reglamento (Decreto Ejecutivo N°36948-MP-SP-JP-H-S, *Reglamento general sobre legislación contra el narcotráfico, actividades conexas, legitimación de capitales, financiamiento al terrorismo y delincuencia organizada* y el Acuerdo Conassif 12-21 (*Reglamento para la prevención del riesgo de legitimación de capitales, financiamiento al terrorismo y financiamiento de la proliferación de armas de destrucción masiva, aplicable a los sujetos obligados por el artículo 14 de la ley 7786*).

ARTÍCULO VI

Declarar CONFIDENCIAL este acuerdo, así como la documentación de soporte, por cuanto el tema discutido se relaciona con asuntos de la gestión de riesgos y de uso restringido, de conformidad con lo establecido en el artículo 273 de la *Ley General de la Administración Pública*, en relación con las disposiciones de la *Ley de Información No Divulgada* (7975, del 4 de enero del 2000).

ARTÍCULO VII

Declarar CONFIDENCIAL este acuerdo, así como la documentación de soporte, por cuanto el tema discutido se relaciona con gestión de riesgo y de uso restringido, de conformidad con lo establecido en el artículo 273 de la *Ley General de la Administración Pública*, en relación con las disposiciones de la *Ley de Información No Divulgada* (7975, del 4 de enero del 2000).

ARTÍCULO VIII

En el capítulo de agenda denominado *Asuntos Informativos*, el señor **Fabio Montero Montero** presenta a conocimiento del directorio, documento fechado 18 de octubre del 2024, que contiene la propuesta de presupuesto plurianual, 2025-2028, del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A. Lo anterior, en complemento del presupuesto ordinario y plan operativo institucional de la sociedad, del periodo 2025, conocidos y aprobados en sesión 09-24, artículos V y VI, celebrada el 19 de setiembre del 2024, según lo establecido en las *Normas Técnicas del Presupuesto Público*.

Copia de la información fue suministrada, oportunamente, a los miembros del directorio y copia se conserva en el expediente digital de esta sesión.

A continuación, se transcribe la exposición del tema, así como los comentarios realizados sobre este asunto. El señor **Douglas Soto Leitón** dice: “Continuamos, entonces, con temas de la Gerencia de la sociedad, vamos con el presupuesto plurianual, periodo 2025 – 2028. Don Fabio, adelante”.

Por lo tanto, el señor **Fabio Montero Montero** comenta: “Muchas gracias, don Douglas. Este tema no es confidencial, es resolutivo y corresponde al presupuesto plurianual, para el periodo 2025 – 2028, del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago. He de comentarles que

este tema ya fue previamente conocido y discutido en la sesión 09-24, del mes de setiembre, sin embargo, no se tomó un acuerdo sobre los presupuestos plurianuales y para este periodo, la Contraloría (General de la República) ha comenzado a solicitar que esto se tenga como un acuerdo. Lo ha hecho a nivel de todo el Conglomerado (Financiero BCR) y por esta razón, lo hemos traído el día de hoy para que se tome el acuerdo y poder enviarlo a la Contraloría (ver imagen n.°1).

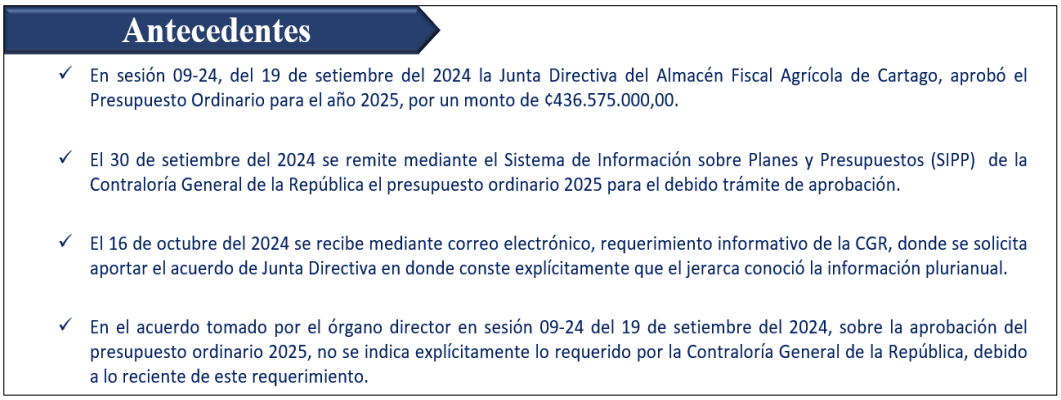
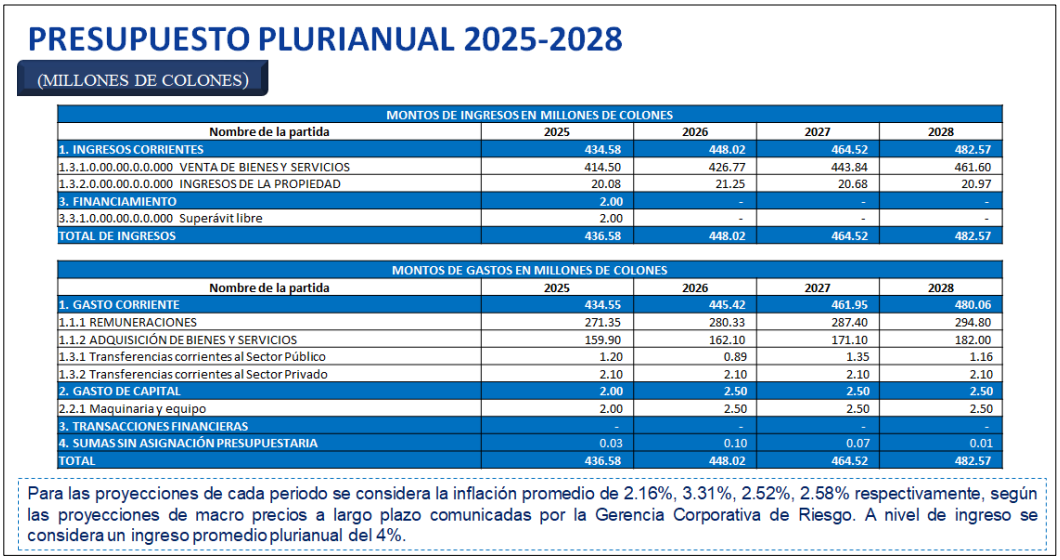


Imagen n.°1. Antecedentes
Fuente: Gerencia de la sociedad

Los presupuestos plurianuales, 2025 2028, ya fueron conocidos por este directorio. Aquí, principalmente lo que debo comentarles es que para estas proyecciones en cada periodo se consideraron los macroprecios a largo plazo que fueron comunicados por la Gerencia Corporativa de Riesgos y a nivel del ingreso se está considerando ingreso promedio plurianual del 4 % (ver imagen n.°2).



PRESUPUESTO PLURIANUAL 2025-2028

(MILLONES DE COLONES)

MONTOS DE INGRESOS EN MILLONES DE COLONES				
Nombre de la partida	2025	2026	2027	2028
1. INGRESOS CORRIENTES	434.58	448.02	464.52	482.57
1.3.1.0.00.00.0.0.000 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	414.50	426.77	443.84	461.60
1.3.2.0.00.00.0.0.000 INGRESOS DE LA PROPIEDAD	20.08	21.25	20.68	20.97
3. FINANCIAMIENTO	2.00	-	-	-
3.3.1.0.00.00.0.0.000 Superávit libre	2.00	-	-	-
TOTAL DE INGRESOS	436.58	448.02	464.52	482.57

MONTOS DE GASTOS EN MILLONES DE COLONES				
Nombre de la partida	2025	2026	2027	2028
1. GASTO CORRIENTE	434.55	445.42	461.95	480.06
1.1.1 REMUNERACIONES	271.35	280.33	287.40	294.80
1.1.2 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	159.90	162.10	171.10	182.00
1.3.1 Transferencias corrientes al Sector Público	1.20	0.89	1.35	1.16
1.3.2 Transferencias corrientes al Sector Privado	2.10	2.10	2.10	2.10
2. GASTO DE CAPITAL	2.00	2.50	2.50	2.50
2.2.1 Maquinaria y equipo	2.00	2.50	2.50	2.50
3. TRANSACCIONES FINANCIERAS	-	-	-	-
4. SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA	0.03	0.10	0.07	0.01
TOTAL	436.58	448.02	464.52	482.57

Para las proyecciones de cada periodo se considera la inflación promedio de 2.16%, 3.31%, 2.52%, 2.58% respectivamente, según las proyecciones de macro precios a largo plazo comunicadas por la Gerencia Corporativa de Riesgo. A nivel de ingreso se considera un ingreso promedio plurianual del 4%.

Imagen n.°2. Presupuesto plurianual 2025-2028
Fuente: Gerencia de la sociedad

Bueno, los considerandos que ustedes ven en pantalla (ver imagen n.°3), donde principalmente, se trae este tema para poder cumplir con un requerimiento que nos ha hecho la Contraloría General de la República.

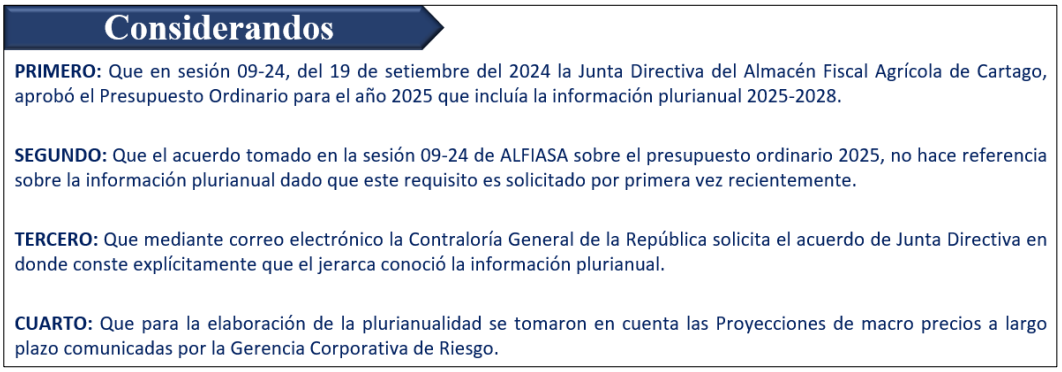


Imagen n.°3. Considerandos
Fuente: Gerencia de la sociedad

La propuesta del acuerdo y acá me permito solicitarles, por favor, un ajuste al primer acuerdo para que también se dé por aprobado. Entonces, la propuesta del acuerdo quedaría de la siguiente manera: dar por conocido y aprobado el presupuesto plurianual para los periodos 2025 – 2028, del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago Sociedad Anónima. Autorizar el envío del presupuesto plurianual, para los periodos 2025 – 2028, a la Contraloría General de la República, para que se continúe el proceso de aprobación externa del presupuesto ordinario 2025 y, por favor, declarar el acuerdo en firme (ver imagen n.°4)".

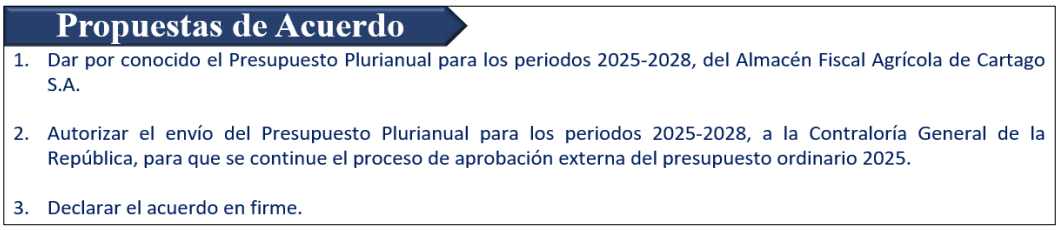


Imagen n.°4. Propuestas de Acuerdo
Fuente: Gerencia de la sociedad

En ese sentido, el señor **Douglas Soto** consulta: "¿Alguna consulta? ¿Estaríamos de acuerdo?".

Los señores directores se muestran de acuerdo con lo propuesto y finaliza diciendo don **Douglas**: "De acuerdo".

Después de considerar el asunto,

LA JUNTA ACUERDA:

Considerando:

Primero. Que, la Junta Directiva del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A., en la sesión 09-24, artículo VI, del 19 de setiembre del 2024, aprobó el Presupuesto Ordinario para el año 2025, que incluía la información plurianual 2025-2028.

Segundo. Que, el acuerdo tomado por la Junta Directiva del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A., en la sesión 09-24, artículo VI, del 19 de setiembre del 2024, sobre el presupuesto ordinario 2025, no hace referencia sobre la información plurianual, dado que este requisito fue solicitado por primera vez y de forma reciente.

Tercero. Que, mediante correo electrónico, la Contraloría General de la República solicita el acuerdo de Junta Directiva, donde conste explícitamente que el jerarca conoció la información plurianual.

Cuarto. Que, para la elaboración de la plurianualidad se tomaron en cuenta las proyecciones de macroprecios a largo plazo comunicadas por la Gerencia Corporativa de Riesgo del BCR.

Se dispone:

1.- Aprobar la información plurianual para los periodos 2025-2028, del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A., conforme al documento conocido en esta oportunidad y que forma parte de este acuerdo, copia del cual se conserva en el expediente digital de esta sesión.

2.- Autorizar el envío de la información plurianual para los periodos 2025-2028, aprobado en el punto 1, anterior, a la Contraloría General de la República por los medios autorizados, para la aprobación externa respectiva.

ACUERDO FIRME

ARTÍCULO IX

Declarar CONFIDENCIAL este acuerdo, así como la documentación de soporte, por cuanto el tema discutido se relaciona con asuntos estratégicos, gestión de riesgo y de uso restringido, de conformidad con lo establecido en el artículo 273 de la *Ley General de la Administración Pública*, en relación con las disposiciones de la *Ley de Información No Divulgada* (7975, del 4 de enero del 2000).

ARTÍCULO X

En el capítulo de agenda denominado *Asuntos Informativos*, el señor **Fabio Montero Montero** presenta a conocimiento del directorio, el documento fechado 18 de octubre del 2024, que contiene la información financiera del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A., con corte a setiembre del 2024. Lo anterior, según lo dispuesto en el Sistema de Información Gerencial, SIG-26.

Al respecto, el señor Fabio Montero Montero realizó una pormenorizada presentación del tema, en el artículo inmediato anterior, y para efectos de publicación, presenta la siguiente información:

Estado de Situación
Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A.
Al 30 de setiembre 2024
(en miles de colones)

	2024	2023	Variación Absoluta	Variación Relativa
ACTIVO TOTAL	**634,695**	**750,536**	**(115,841)**	**-15%**
Activo Productivo	**398,202**	**517,619**	**(119,416)**	**-23%**
Intermediación Financiera	**398,202**	**517,619**	**(119,416)**	**-23%**
Inversiones en títulos y valores	398,202	517,619	(119,416)	-23%
Activo Improductivo	**236,493**	**232,917**	**3,575**	**2%**
Activo inmovilizado	**31,943**	**143,327**	**(111,384)**	**-78%**
Bienes de uso netos	31,943	143,327	(111,384)	-78%
Otros activos	**204,550**	**89,591**	**114,959**	**128%**
Disponibilidades	5,011	4,929	82	2%
Productos y Comisiones ganadas por cobrar	764	5,864	(5,100)	-87%
Cargos Diferidos Netos	69,747	50,688	19,059	38%
Otros Activos Diversos Netos	129,028	28,110	100,918	359%
PASIVO TOTAL MÁS PATRIMONIO AJUSTADO	**634,695**	**750,536**	**(115,841)**	**-15%**
PASIVO TOTAL	**66,074**	**174,173**	**(108,099)**	**-62%**
Pasivo con Costo	**4,927**	**118,285**	**(113,358)**	**-96%**
Otras Obligaciones a Plazo con Entidades Financieras	4,927	118,285	(113,358)	-96%
Pasivo sin Costo	**61,147**	**55,888**	**5,259**	**9%**
Pasivos Diferidos	31	1,946	(1,915)	-98%
Otros Pasivos	61,116	53,942	7,174	13%
PATRIMONIO AJUSTADO	**568,621**	**576,363**	**(7,742)**	**-1%**
Otras cuentas de orden deudoras	3,998,835	2,751,105	1,247,730	45%

Estado de Resultados
Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A.
Al 30 de setiembre 2024
(en miles de colones)

	Agosto	Setiembre	Setiembre 2024	Setiembre 2023	Variación SET-AGO	Variación 2024-2023
Ingresos por Intermediación Financiera	**1,456**	**1,101**	**15,630**	**38,963**	**-24%**	**-60%**
Ingresos Financieros por Inversiones	1,456	1,101	15,630	38,963	-24%	-60%
Gastos por Intermediacion Financiera	**30**	**40**	**2,850**	**10,443**	**34%**	**-73%**
Gastos financieros por oblig con entidades financieras	30	40	2,850	10,443	34%	-73%
RESULTADO DE INTERMEDIACION FINANCIERA	**1,427**	**1,061**	**12,780**	**28,520**	**-26%**	**-55%**
Ingresos por Prestacion de Servicios	**35,892**	**33,295**	**376,858**	**238,254**	**-7%**	**58%**
Otros Ingresos por prestacion de servicios	35,892	33,295	376,858	238,254	-7%	58%
Gastos por Prestacion de Servicios	**3**	**358**	**707**	**965**	**13357%**	**-27%**
RESULTADO EN PRESTACION DE SERVICIOS	**35,889**	**32,937**	**376,151**	**237,289**	**-8%**	**59%**
Otros Ingresos de Operacion	**(21,271)**	**(23,667)**	**(212,593)**	**(84,584)**	**(11%)**	**(151%)**
Otros ingresos de operacion	3,367	(1,062)	31,798	35,350	-132%	-10%
Otros Gastos de Operacion	24,638	22,606	244,391	119,934	-8%	104%
Ganancias o Pérdidas por Diferencias de Cambio	**167**	**(23)**	**(1,295)**	**(3,489)**	**-114%**	**-63%**
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	**16,212**	**10,308**	**175,044**	**177,736**	**-36%**	**-2%**
Gastos de Administracion	**16,888**	**16,934**	**184,441**	**171,277**	**0%**	**8%**
Gastos de personal	12,153	11,802	89,579	48,471	-3%	85%
Gastos Generales	4,735	5,132	94,862	122,805	8%	-23%
RESULTADO OPERACIONAL NETO	**(675)**	**(6,626)**	**(9,398)**	**6,459**	**(881%)**	**-245%**
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES	**(675)**	**(6,626)**	**(9,398)**	**6,459**	**881%**	**-245%**
Impuestos y Participaciones sobre la Utilidad	-	(4,914)	(4,914)	194	100%	-2636%
RESULTADO FINAL	**(675)**	**(1,712)**	**(4,483)**	**6,265**	**(153%)**	**-172%**

Después de considerar el asunto,

LA JUNTA ACUERDA:

Considerando:

Primero. Que, la información se presenta en cumplimiento de lo establecido en el Sistema de Información Gerencial, SIG-26, Situación Financiera.

Segundo. Que, la información se presenta en cumplimiento de la función 'Aprobar los estados financieros anuales y exige una revisión periódica de los mismos, como responsables de la información contable y financiera', según lo dispuesto en la Directriz MP-039, artículo 8 y Directriz MP-099, artículo 4.

Se dispone:

Dar por conocida la información financiera del Almacén Fiscal de Cartago S.A., con corte al 30 de setiembre del 2024, conforme al documento conocido en esta oportunidad y que forma parte de este acuerdo, copia del cual se conserva en el expediente digital de esta sesión. Lo anterior, en cumplimiento del Sistema de Información Gerencial, SIG-26.

ARTÍCULO XI

Se convoca a sesión ordinaria para el jueves veintiuno de noviembre del dos mil veinticuatro, a las diez horas.

ARTÍCULO XII

Termina la sesión ordinaria 10-24, a las nueve horas con diecisiete minutos.