Acta de la sesión ordinaria 09-24, celebrada virtualmente por la Junta Directiva del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A., el jueves diecinueve de setiembre del dos mil veinticuatro, a las nueve horas con treinta y seis 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 Depósito Agrícola de Cartago S.A.,

Lic. Fabio Montero Montero, gerente de la sociedad; Lic. Melvin Cortés Mora, auditor interno de la sociedad.

Por Banco de Costa Rica

Lic. Manfred Sáenz Montero, gerente corporativo jurídico; Licda. María Eugenia Zeledón Porras, auditora general corporativo a.i.; 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.

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 tele presencia, 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 09-24, que contiene los siguientes puntos:

A. ***APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA***

B. ***APROBACIÓN DE ACTAS***

B.1 *Acta de la sesión ordinaria 08-24, celebrada el 22 de agosto del 2024.*

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

C.1 *Resumen de acuerdos ratificados, correspondientes a la reunión ordinaria 09-24CCA.*

D. ***ASUNTOS RESOLUTIVOS***

Gerencia de la sociedad:

D.1 *Propuesta ajuste Plan Estratégico Horizonte 2025, BCR Logística. Atiende SIG-05 (CONFIDENCIAL).*

D.2 *Análisis de proyecciones financieras, periodo 2025. Atiende SIG-06 (CONFIDENCIAL).*

D.3 *Propuesta de Presupuesto Ordinario y Plan Operativo Institucional, periodo 2025. Atiende SIG-06 (PÚBLICO).*

Gestión de Riesgos, Continuidad del Negocio y Cumplimiento Normativo:

D.4 *Propuesta de la metodología para la autoevaluación general del sistema de control interno del Conglomerado Financiero BCR (CONFIDENCIAL).*

D.5 *Revisión anual de la Metodología de medición de riesgo de contraparte del Conglomerado Financiero BCR (CONFIDENCIAL).*

E. ASUNTOS INFORMATIVOS

Gestión de Riesgos, Continuidad del Negocio y Cumplimiento Normativo:

E.1 *Informe con los resultados de las pruebas BUST, 2024 (CONFIDENCIAL).*

Gerencia de la sociedad:

E.2 *Análisis de gestión financiera, con corte a agosto 2024. Atiende SIG-26. (CONFIDENCIAL).*

E.3 *Información financiera, con corte a agosto 2024. Atiende SIG-26. (PÚBLICO).*

F. CORRESPONDENCIA

G. ASUNTOS VARIOS

Seguidamente, el señor **Douglas Soto Leitón** dice: “Buenos días, tenemos la sesión ordinaria 09-24, del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A., con el siguiente orden del día. En este orden del día tenemos que incluir un tema, que es el recargo de funciones del gerente general del Depósito Agrícola de Cartago, don Fabio Montero (Montero)”.

Seguidamente, el señor **Fabio Montero Montero** expresa: “Don Douglas, si me lo permite también solicitarles ver, en *Asuntos Varios*, las fechas de las próximas sesiones de juntas directivas”.

Para concluir, don **Douglas** menciona: “Perfecto, gracias. Aprobado el orden del día”.

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 09-24, con la inclusión de dos temas en los capítulos de agenda denominados *Asuntos Varios* y *Asuntos de Junta Directiva*, 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 08-24, celebrada el veintidós de agosto del dos mil veinticuatro.

Sobre el particular, el señor **Douglas Soto Leitón** señala: "Vamos con la *Aprobación de Actas* de la sesión ordinaria 08-24, celebrada el 22 de agosto del 2024. Doña Laura (Villalta Solano), ¿tiene observaciones?".

Seguidamente, la señora **Laura Villalta Solano** expresa: "Don Douglas, no se recibieron observaciones al documento que se les hizo su circular a ustedes".

Los señores directores se encuentran de acuerdo con lo propuesto.

Después de considerar el asunto,

LA JUNTA ACUERDA:

Aprobar el acta de la sesión ordinaria 08-24, celebrada el veintidós de agosto 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 09-24CCA, celebrada el 18 de julio 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: "En el punto C., *Asuntos del Comité Corporativo de Auditoría*, es informativo, don Fabio (Montero Montero), nos informó en la sesión ordinaria 09-24, del Depósito Agrícola de Cartago, sobre estos temas, así que lo damos por recibido".

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 09-24CCA, celebrada el 18 de julio del 2024; de temas relacionados con la administración y la Auditoría Interna de la sociedad; lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en el *Reglamento General de los Comités de Apoyo a la Junta Directiva General y Administración*, artículo 37.

ARTÍCULO IV

Declarar CONFIDENCIAL este acuerdo, así como la documentación de soporte, por cuanto el tema discutido se relaciona con asuntos estratégicos 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 V

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 VI

En el capítulo de agenda denominado *Asuntos Resolutivos*, el señor **Fabio Montero Montero** somete a la aprobación de la Junta Directiva, el documento fechado 13 de setiembre del 2024, que contiene la propuesta de Presupuesto Ordinario y del Plan Operativo Institucional (POI) del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A. (Alfiasa), para el ejercicio económico del año 2025, el cual debe enviarse a la Contraloría General de la República, a más tardar el próximo 30 de setiembre del 2024. Dicha información se presenta de conformidad con lo establecido en las *Normas Técnicas del Presupuesto Público*, así como lo dispuesto en el Sistema de Información Gerencial, SIG-06.

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

Al respecto, el señor **Montero** realiza una amplia explicación del Plan Operativo Institucional, con base en la siguiente información:

I. Programación estratégica institucional

A. Matriz anual de programación institucional (MAPI) PND

El Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A. no está incluido en las acciones estratégicas del Plan Nacional de Desarrollo (PND), según lo establecido en el artículo 3 de la Ley de Planificación Nacional Ley Nº 5525.

> Artículo 3º—Ámbito de aplicación del Reglamento. Este Reglamento se aplicará a todo el Sector Público, incluyendo las empresas públicas, con excepción de los órganos o entes con autonomía política o independencia garantizada constitucionalmente y de los entes y empresas públicas que operan bajo régimen de

competencia, quienes podrán participar en la aplicación de este Reglamento según convengan, conforme al principio de debida coordinación interinstitucional.

B. Aspectos estratégicos institucionales

1. Institución

Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A.

2. Marco jurídico

El Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A. es una institución autónoma de derecho privado propiedad total del Depósito Agrícola de Cartago, S.A. empresa subsidiaria del Banco de Costa Rica, luego de la entrada en vigencia de la Ley No. 9605, que decretó la fusión del Banco Crédito Agrícola de Cartago (Bancrédito) y el Banco de Costa Rica (BCR), ley publicada en el alcance del Diario Oficial la gaceta No. 165, del miércoles 19 de setiembre del 2018, según la potestad otorgada por dicha ley la Junta Directiva General del Banco de Costa Rica en sesión 11-2020 del 17 de marzo del 2020 aprueba la continuidad de la sociedad.

El Almacén Fiscal fue constituido en diciembre de 1991 bajo las leyes de la República de Costa Rica e inició operaciones en 1993, es regulado por la Ley General de Aduanas y fiscalizado por la Dirección General de Aduanas del Ministerio de Hacienda.

El Almacén Fiscal Agrícola de Cartago Sociedad Anónima, es un Auxiliar de la Función Pública Aduanera, en su calidad de Depositario Aduanero, instituido de conformidad con lo que establece la Ley General de Aduanas N° 7557, del 20 de octubre de, 1995, y su Reglamento.

El Almacén Fiscal es un régimen aduanero por el cual las mercancías son depositadas temporalmente bajo custodia, conservación y responsabilidad del depositario y control de la Aduana, sin pago de tributos a la importación, siempre bajo la Jurisdicción del Ministerio de Hacienda en su división de Aduana Central.

El Almacén Fiscal es una sociedad con fines de lucro, la obtención de recursos del Almacén Fiscal proviene de los servicios de custodia y manejo de mercancías y el servicio de transporte caucionado o privado, el Almacén está regulada por las disposiciones del Código de Comercio, así como la Ley del Impuesto sobre la Renta y su reglamento (Ley 7092) y la Ley de Impuesto al Valor Agregado (IVA) N° 6826.

3. Misión

Impulsar servicios eficientes, brindando al Banco de Costa Rica soporte, seguridad y respaldo, generando competitividad para el Conglomerado Financiero BCR.

4. Visión

Ser la opción de servicios de soporte, logístico, administrativo y operativo para el Banco de Costa Rica, que contribuyan al desarrollo de las actividades comerciales y sostenibles del país y respondan a las necesidades del Conglomerado Financiero BCR.

5. Valores y principios del conglomerado financiero BCR

Los valores organizacionales en conjunto con los principios son la base de la cultura del Conglomerado Financiero Banco de Costa Rica.

Valores:

- ✓ *Excelencia: Creemos en el trabajo responsable, con un alto desempeño y orientado hacia los mejores resultados en cada cosa que hacemos.*
- ✓ *Liderazgo: Creemos en las capacidades y el desarrollo de la gente, así como el aprovechamiento de todo su potencial para cumplir su propósito dentro de la organización.*

- ✓ *Innovación: Creamos soluciones innovadoras para el futuro. Desafiamos el status quo trabajando fuera de nuestra zona de confort y aprovechando la energía creativa de nuestra gente.*
- ✓ *Servicio: El cliente es nuestra razón de ser, sabemos que cada interacción importa. El cuidado y respeto hacia él es nuestra mayor prioridad y motivación.*

Principios: *Afán de servicio – Integridad – Honradez – Liderazgo – Objetividad – Racionalidad - Rendición de cuentas – Transparencia.*

6. Programas presupuestarios

El Almacén Fiscal Agrícola de Cartago cuenta con un programa general en el cual desarrolla todas sus actividades operativas y administrativas, considerando la línea de negocio y el tamaño de su estructura.

Para este programa general se considera el siguiente monto presupuestario de cara al ejercicio económico para el periodo 2025.

Nombre del programa	Monto presupuestario (en colones)	Participación relativa
Programa General	436.575.000	100%
TOTAL	436.575.000	100%

7. Acciones estratégicas

El Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, no cuenta con acciones estratégicas en el Plan Nacional de Desarrollo, por lo cual establecen objetivos estratégicos definidos a nivel del Conglomerado Financiero Banco de Costa Rica para determinar las prioridades institucionales en las que se enfocarán los esfuerzos operativos y administrativos en la generación de valor para la subsidiaria y para el Conglomerado Financiero.

7.1 <u>Objetivos estratégicos</u>

7.1.1 Robustecer la rentabilidad del Banco y el Conglomerado

El Almacén Fiscal apoyado en sus fortalezas operativas orientará los esfuerzos para promover el desarrollo de servicio s institucionales y como resultado generar mayores ingresos en beneficio de las partes interesadas.

El desarrollo de este objetivo estratégico se medirá mediante los siguientes indicadores:

- *ROE (Rentabilidad sobre el Patrimonio)*
- *EO (Eficiencia Operativa)*
- *Utilidad antes de impuestos*

7.1.2 Priorizar la experiencia del cliente y promover la satisfacción de los colaboradores

La experiencia del cliente será la razón de ser del Almacén Fiscal, se busca que este reciba siempre un servicio de calidad, esto permeará en los procesos y en la satisfacción de las personas.

El desarrollo de este objetivo estratégico se medirá mediante los siguientes indicadores:

- *Cumplimiento Acuerdos de Nivel de Servicio*
- *Satisfacción Laboral*

7.1.3 Potenciar una gestión eficiente del negocio y conglomerado, basada en una cultura ágil

La cultura de trabajo ágil será el habilitador para asegurar velocidad, empoderamiento, visión punta a punta de procesos y reconocimiento por los logros alcanzados.

El desarrollo de este objetivo estratégico se medirá mediante los siguientes indicadores:

- *Mapeo y mejora a los procesos*
- *Atender en tiempo y forma los requerimientos priorizados*

7.1.4 Impulsar sostenibilidad del negocio

Con este objetivo se busca promover una conducta empresarial responsable con criterios ASG, como eje transversal de la cultura.

El desarrollo de este objetivo estratégico se medirá mediante el siguiente indicador:

- *Indicador compuesto de sostenibilidad*

8. Metas propuestas

Para dar cumplimiento a los objetivos estratégicos definidos en el planeamiento, se han establecido las siguientes metas de productividad, mismos que se han ligado al plan anual institucional a fin de dar congruencia a la estrategia, por lo que su cumplimiento responderá directamente a la aprobación presupuestaria y al nivel de ejecución anual:

8.1 Alcanzar un resultado de eficiencia operativa del 88.19%.

8.2 Alcanzar un ROE (Rentabilidad sobre el Patrimonio) del 6.24%.

8.3 Alcanzar una utilidad antes de impuestos de ¢41 305 (en miles ¢)

9. Indicadores de resultados

Nombre	Forma de Cálculo	Unidad métrica
Eficiencia operativa (EO)	Gasto administrativo / Resultado operacional bruto	Porcentaje
Retorno sobre el capital (ROE)	Utilidad neta / patrimonio	Porcentaje
Utilidad Antes de Impuestos	Ingresos menos gastos	Monto

10. Estructura Organizacional

10.1 Funciones:

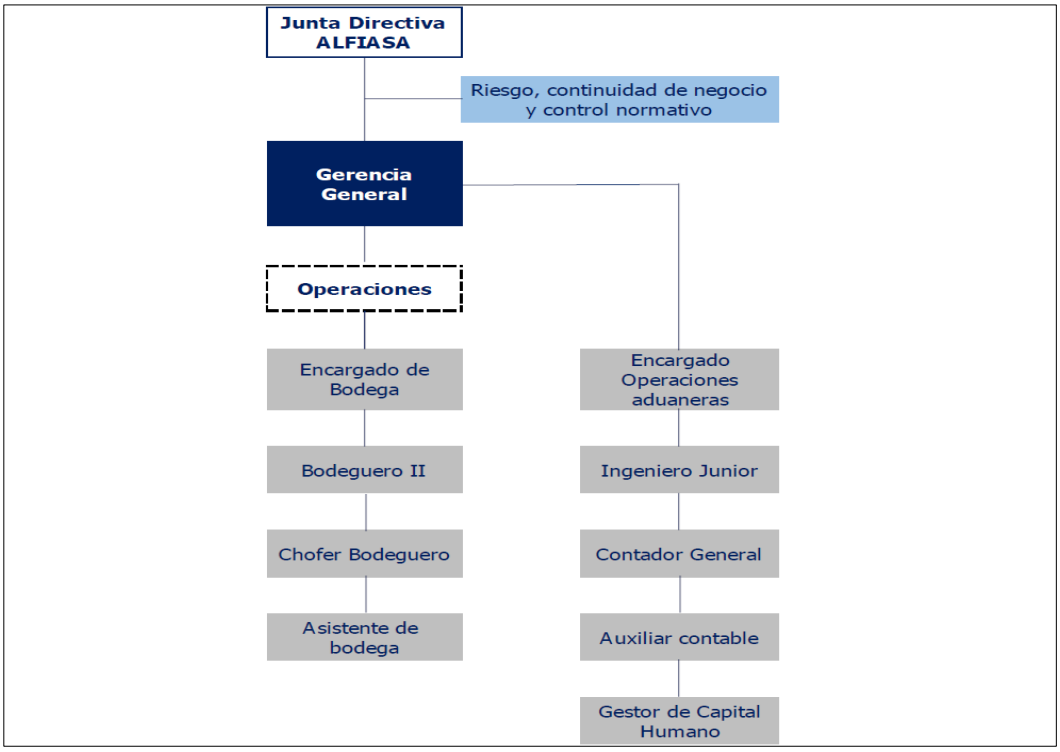
El Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A. está conformado por dos áreas:

Área Administrativa y Área de Operaciones, por lo que se detallan las funciones que realiza la sociedad a fin de generar ingresos:

- *Transporte de mercancías*
- *Distribución de mercancías*
- *Administración de inventarios*
- *Procesos administrativos generales*

10.2 Organigrama:

La estructura interna de la sociedad está formada por una Junta Directiva, Gestor de riesgos continuidad del negocio y control normativo, Gerencia General y un área operativa. A continuación, se detalla el esquema gráfico que refleja las relaciones jerárquicas:



10.3 Área Administrativa:

Esta área se encarga de tareas administrativas y de oficina de acuerdo con los procedimientos establecidos, las personas trabajadoras en esta área gestionan, organizan, planifican, atienden y realizan tareas administrativas, de soporte y apoyo a la sociedad, a continuación, se detalla algunas funciones generales:

✓ *Administración financiero - contable.*

✓ *Elaboración de presupuestos.*

✓ *Elaboración de informes.*

✓ *Atención a clientes.*

✓ *Facturación.*

✓ *Administración de personal.*

✓ *Gestión de la tecnología de la información.*

10.4 Área de Operaciones:

Desde esta área se planifica, organiza y supervisa los procesos de los servicios que brinda la sociedad, sus funciones son las siguientes:

✓ *Recepción y administración de inventarios.*

✓ *Preparación y entrega de inventario en custodia.*

✓ *Servicio de movilización y transporte.*

✓ *Atención de clientes.*

10.5 Recursos Humanos

Para el año 2025 la planilla del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A. estaría compuesta por un total de 24 plazas que estarán de cara a los servicios actuales del Almacén Fiscal para la consecución de las metas propuestas del plan estratégico y operativo. Estarán principalmente de cara a los servicios institucionales de administración de inventarios, transporte y movilización de carga. El detalle se especifica en el resumen general de la relación de puestos del presupuesto ordinario.

11. Diagnóstico institucional

El diagnóstico Institucional se realiza bajo un análisis FODA, este diagnóstico representa la valoración y evaluación de las personas trabajadoras responsables de los procesos de la sociedad y son valoradas por la Junta Directiva, quien aprueba el Plan Estratégico de la sociedad. A continuación, se muestra el resultado del diagnóstico mediante la aplicación del análisis FODA:

Fortalezas:

- *Experiencia y capacidad para la generación de nuevos servicios*
- *El posicionamiento de la marca BCR permite atraer nuevos talentos*
- *Baja rotación de personal en puestos clave*
- *Lideres y sus equipos comprometidos con la cultura organizacional y el negocio*
- *Altos índices de satisfacción del cliente*
- *Respuesta oportuna para adecuar el gasto y rentabilizar los activos ante una disminución en el ingreso*
- *Capacidad de adaptación y flexibilidad operativa para enfrentar los cambios*
- *Objeto social habilita que el Banco contrate a la subsidiaria de forma directa*
- *Oportunidades:*
- *Recursos económicos limitados para afrontar un alza en la demanda de capital de trabajo*
- *Personal requiere nivelación académica*
- *Alto índice de eficiencia operativa*
- *Capacidad limitada en el área de tecnología*
- *Proyectos Conglomerado con costos elevados los cuales deben ser asumidos necesariamente por la sociedad*
- *Dependencia hacia el Banco para el desarrollo de proyectos con componente tecnológico implica un aumento en los tiempos*

Debilidades:

- *Demanda de nuevas líneas de servicios logísticos, operativos y administrativos por parte del Banco*
- *Fusión con Banprocesa fortalecerá a BCR Logística y permite distribuir el gasto administrativo*
- *Pertenencia al CFBCR habilita el acompañamiento de áreas especializadas del Banco al tener una estructura más robusta*
- *Contribuir a la solidez financiera del Conglomerado fortaleciendo el patrimonio del Banco a través de las utilidades*

Amenazas:

- *Disminución de ingresos por situaciones que afecten al Banco debido al nivel de exposición*
- *Políticas gubernamentales que pueden afectar el accionar de la empresa*
- *Improbación de los presupuestos por parte de la Contraloría General de la República para los nuevos servicios*
- *Volatilidad en el Tipo de Cambio del dólar que incide en los ingresos*
- *Los servicios por brindar al Banco corresponden a servicios según demanda por lo que el ingreso es variable*

12. Productos o servicios

Actualmente el Almacén Fiscal Agrícola de Cartago brinda los siguientes servicios:

Servicio a Ente de Derecho Público

A través del consorcio constituido legalmente por el Banco de Costa Rica, y el Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A, se presentó la oferta para la prestación de servicios al Instituto Mixto de Ayuda Social IMAS, para la contratación No. 2023PX-000005-0005300001 denominada "CONTRATO ENTRE ENTES DE DERECHO PUBLICO, PARA LOS SERVICIOS DE ADMINISTRACION DE BODEGAS, SERVICIO DE TRANSPORTES LOGISTICOS Y RECAUDACION DE VENTAS PARA TIENDAS DEL IMAS.", tiene una vigencia de un año con tres prórrogas facultativas, a solicitud del IMAS, por lo que está en proceso la primera prórroga del contrato.

Entre los servicios a brindar producto de dicha contratación se encuentra el servicio de administración de inventarios en bodega principal y bodegas auxiliares, transporte logístico que comprende el transporte caucionado de los diferentes Depositarios Aduaneros y el servicio de distribución de mercancías a las diferentes tiendas libres de impuestos del IMAS. Actualmente el Almacén Fiscal, cuenta con una autorización emitida por la Dirección General de Aduanas, mediante la resolución No. RES-AUT-DGA-397-2019 para el servicio de transporte aduanero bajo la modalidad transportista nacional terrestre, con código aduanero CR01994, además que todas las mercancías vendidas por el IMAS son de control aduanero.

El servicio logístico está conformado por tres servicios diferentes, los cuales constituyen elementos propios del área de logística, a saber:

Servicio de Administración de Bodega General y Bodegas Auxiliares

Este servicio consiste en la recepción, control, verificación, registro en sistemas, ingreso y almacenamiento de mercancías en la bodega principal, así como cualquier otra que se llegase a disponer, las mercancías son provenientes tanto del Almacén Fiscal como de proveedores nacionales.

Servicio de Transporte Caucionado de Mercancías

Consiste en el traslado de mercancías desde los diferentes almacenes fiscales hasta la bodega principal del Instituto Mixto de Ayuda Social IMAS, este servicio requiere que las unidades de transporte utilizadas cuenten con una garantía de caución ante el Ministerio de Hacienda que asegure el cumplimiento de las obligaciones tributarias ante un caso fortuito o de fuerza mayor.

Servicio de Distribución a Bodegas Auxiliares y a Puntos de Venta

Consiste en la distribución de mercancías desde la bodega principal hasta cada una de las tiendas del del Instituto Mixto de Ayuda Social IMAS, ubicadas en los aeropuertos Juan Santa María en Alajuela, Daniel Oduber Quirós en Liberia.

13. Programa general

Institución: *Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A.*

Programa: *Programa General*

Misión: *Impulsar servicios eficientes, brindando al Banco de Costa Rica soporte, seguridad y respaldo, generando competitividad para el Conglomerado Financiero BCR.*

Producto		Objetivo Estratégico del Programa	Indicador de Gestión y/o de Resultado	Fórmula				Metas del Indicador				Estimación Recursos Presuesarios (en miles de colones)		Fuentes de datos del indicador	Observaciones
								Desempeño Proyectado				t			
					t-4-2022	t-4-2023	t-4-2024	t -2025		t+1	t+2	t+3			
								1er Sem	Anual	2026	2027	2028	Monto Miles	FF	
Producto:	Eficiencia Operativa	Robustecer la rentabilidad del Banco y el Conglomerado	Indicador de Resultados	Gasto administrativo / Resultado operacional bruto	101%	94%	92,05% a junio 2024	88,19%		No aplica	No aplica	No aplica	₡196 458,75	Propios	La Administración	No aplica
Usuario:	Los clientes del servicio															
Beneficiarios:	La Administración															
Producto:	ROE	Robustecer la rentabilidad del Banco y el Conglomerado	Indicador de Resultados	Utilidad neta / patrimonio	4,95%	1,30%	-1,42% a junio 2024	6,24%		No aplica	No aplica	No aplica	₡196 458,75	Propios	La Administración	No aplica
Usuario:	Los clientes del servicio															
Beneficiarios:	La Administración															
Producto:	Utilidad antes de impuestos	Robustecer la rentabilidad del Banco y el Conglomerado	Indicador de Resultados	Ingresos menos gastos	¢-1.388.588	¢13 709,45 (en miles)	¢-8 126,55 a junio 2024	¢41 305 (en miles)		No aplica	No aplica	No aplica	₡43 657,50	Propios	La Administración	No aplica
Usuario:	Los clientes del servicio															
Beneficiarios:	La Administración															

16. Formulario para integrar el plan y el presupuesto

PRESUPUESTO-2025										
				OBJETO DEL GASTO EN MILES DE COLONES						Total Presupuesto por Meta
Objetivos estratégicos	Metas Cuantificadas	Unidades de Medida	Responsable	Fuente y Monto del Financiamiento Recursos	Renumeraciones	Servicios	Materiales y Suministros	Maquinaria y Equipo	Otros	
Robustecer la rentabilidad del Banco y el Conglomerado	Alcanzar un resultado en la eficiencia operativa de 88,19%	Porcentaje alcanzado	Gerente General, Jefatura de Operaciones	Propios	₡122 107,40	₡66 892,50	₡5 062,50	₡900,00	₡1 496,35	**₡196 458,75**
Robustecer la rentabilidad del Banco y el Conglomerado	Alcanzar un ROE de 6,24%	Porcentaje alcanzado	Gerente General, Jefatura de Operaciones	Propios	₡122 107,40	₡66 892,50	₡5 062,50	₡900,00	₡1 496,35	**₡196 458,75**
Robustecer la rentabilidad del Banco y el Conglomerado	Alcanzar una utilidad antes de impuestos de ¢41 305 (en miles ¢)	Monto alcanzado	Gerente General, Jefatura de Operaciones	Propios	₡27 134,98	₡14 865,00	₡1 125,00	₡200,00	₡332,52	**₡43 657,50**

El señor **Montero Montero** presenta la justificación de los ingresos y gastos más relevantes relacionados con la propuesta de Presupuesto Ordinario 2025 de Alfiasa, según se indica:

1. JUSTIFICACIÓN DE LOS INGRESOS

1.1. Presentación del presupuesto de ingresos:

ALMACÉN FISCAL AGRICOLA DE CARTAGO, S.A.
Presupuesto ordinario 2025
En miles de colones

CÓDIGO									CLASIFICADOR DE INGRESOS EL SECTOR PÚBLICO	PRESUPUESTO 2025	%
C	SC	G	SG	P	SP	R	SR	FF			
1	0	0	0	00	00	0	0	000	INGRESOS CORRIENTES	434,575	100%
1	3	0	0	00	00	0	0	000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	434,575	100%
1	3	1	0	00	00	0	0	00	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	414,500	95%
1	3	1	2	00	00	0	0	000	VENTA DE SERVICIOS	414,500	95%
1	3	1	2	09	00	0	0	000	OTROS SERVICIOS	414,500	95%
1	3	1	2	09	09	0	0	000	Venta de otros servicios	414,500	95%
1	3	1	2	09	09	1	0	00	Servicios de Almacén Fiscal	414,500	95%
1	3	1	2	09	09	1	5	000	Servicios Logísticos	414,500	95%
1	3	2	0	00	00	0	0	000	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	20,075	5%
1	3	2	3	00	00	0	0	000	RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	20,075	5%
1	3	2	3	01	00	0	0	000	INTERESES SOBRE TITULOS VALORES	20,000	5%
1	3	2	3	01	06	0	0	000	Intereses sobre títulos valores de Empresas Públicas Financieras	20,000	5%
1	3	2	3	03	00	0	0	000	OTRA RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	75	0%
1	3	2	3	03	01	0	0	000	Intereses s/ cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Estatales	75	0%
3	0	0	0	00	00	0	0	000	FINANCIAMIENTO	2,000	0%
3	3	0	0	00	00	0	0	000	RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	2,000	0%
3	3	1	0	00	00	0	0	000	SUPERAVIT LIBRE	2,000	0%
									TOTAL INGRESOS	₡ 436,575	100%

Almacén Fiscal Agrícola de Cartago

El Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A. (ALFIASA) es una sociedad propiedad total del Depósito Agrícola de Cartago constituida en diciembre de 1991 bajo las leyes de la República de Costa Rica e inició operaciones en 1993.

A partir del 01 de abril 2024 su principal actividad es ofrecer servicios al Instituto Mixto de Ayuda Social a través del consorcio conformado junto con el Banco de Costa Rica.

Además de lo mencionado anteriormente, se parte de los siguientes supuestos básicos para justificar los ingresos esperados:

- ✓ *En forma conjunta con el Banco de Costa Rica se brindan los servicios logísticos al Instituto Mixto de Ayuda Social.*
- ✓ *Complementar la oferta del Conglomerado Financiero BCR con servicios logísticos como factor diferenciador y propuesta de valor.*

JUSTIFICACIÓN DE INGRESOS 2025

JUSTIFICACIONES DE PARTIDAS PRESUPUESTARIAS (Ingresos)
PRESUPUESTO ORDINARIO 2025
(en miles de colones)

CÓDIGO									CLASIFICADOR DE INGRESOS EL SECTOR PÚBLICO	Monto	Justificaciones / Comentarios
C	SC	G	SG	P	SP	R	SR	FF			
									Ingresos	436,575.00	
1	0	0	0	00	00	0	0	000	INGRESOS CORRIENTES		
1	3	0	0	00	00	0	0	000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	434,575.00	Durante el 2025 se brindará una serie de servicios logísticos al Instituto Mixto de Ayuda Social, IMAS. Con el objetivo de mantener el equilibrio presupuestario, los ingresos proyectados por la venta de servicios para el ejercicio presupuestario 2025 no incluyen la rentabilidad. Para efectos de las proyecciones financieras, los ingresos por servicios se consideran en su totalidad, estimándose una rentabilidad promedio del 10%.
1	3	1	0	00	00	0	0	000	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	414,500.00	
1	3	1	2	00	00	0	0	000	VENTA DE SERVICIOS	414,500.00	
1	3	1	2	09	00	0	0	000	OTROS SERVICIOS	414,500.00	
1	3	1	2	09	09	0	0	000	Venta de otros servicios	414,500.00	
1	3	1	2	09	09	1	0	000	Servicios Logísticos	414,500.00	
1	3	1	2	09	09	1	5	000	Servicios Logísticos	414,500.00	
1	3	2	0	00	00	0	0	000	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	20,075.00	Se incluyen ingresos por intereses que generan las inversiones en valores que mantiene actualmente el Almacén Fiscal Agrícola S.A. con entidades financieras estatales, además de las proyecciones sobre los posibles remanentes de efectivo que la empresa va a obtener producto de la naturaleza de su negocio. Se estima para el periodo 2025 mantener un rendimiento bruto del 4.24%.
1	3	2	3	00	00	0	0	000	RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	20,075.00	
1	3	2	3	01	00	0	0	000	INTERESES SOBRE TITULOS VALORES	20,000.00	
1	3	2	3	01	06	0	0	000	Intereses sobre títulos valores de Empresas Públicas Financieras	20,000.00	
1	3	2	3	03	00	0	0	000	OTRA RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	75.00	
1	3	2	3	03	01	0	0	000	Intereses s/ cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Estatales	75.00	
3	0	0	0	00	00	0	0	000	FINANCIAMIENTO	2,000.00	
3	3	0	0	00	00	0	0	000	RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	2,000.00	Se prevé la necesidad de financiar bienes duraderos para sostener el crecimiento del negocio, para lo cual se presupuesta la suma indicada.
3	3	1	0	00	00	0	0	000	SUPERAVIT LIBRE	2,000.00	

Servicios Logísticos (Se presupuesta ¢414 500 000)

<u>Transporte de mercancías</u>

Se refiere al servicio de traslado desde los diferentes Almacenes Fiscales hasta la Bodega Principal del IMAS ubicada Frente al Aeropuerto Internacional Juan Santamaría.

El pago de estos servicios se realizará según una tarifa que será fijada dependiendo del camión que se utilice de acuerdo con las siguientes variables: cantidad de viajes, distancia y tipo de camión. Las capacidades consideradas para los camiones son las siguientes: 4 TON – 6 TON – 8 TON, según se detalla:

Costo del servicio de transporte de almacén fiscal a la bodega principal:

Transporte de Mercancías	Cantidad	Costo de transporte	Costo Anual dólares	Tipo de Cambio	Costo Anual colones
Transporte de Almacén Fiscal a Bodega Principal (Transporte Caucionado), **camión de 4 toneladas:**	52	$308.00	$16,016.00	554.76	8,885,036.16
Transporte de Almacén Fiscal a Bodega Principal (Transporte Caucionado), **camión de 6 toneladas:**	36	$346.50	$12,474.00	554.76	6,920,076.24
Transporte de Almacén Fiscal a Bodega Principal (Transporte Caucionado), **camión de 8 toneladas:**	229	$365.75	$83,756.75	554.76	46,464,894.63
Base 26 viajes mensuales aproximadamente	317			**Sub-Total**	**¢ 62,270,007.03**

Distribución de mercancías

Este servicio consiste en el transporte de carga desde la Bodega Principal del IMAS, hasta cada una de las tiendas ubicadas en el Aeropuerto Internacional Juan Santamaría, Daniel Oduber Quiros o cualquier otro punto de venta que en el futuro se habilite por parte del Instituto Mixto de Ayuda Social, tal es el caso de Peñas Blancas o Paso Canoas.

El pago de estos servicios se realizará según una tarifa que será fijada dependiendo del camión que se utilice de acuerdo con las siguientes variables: cantidad de viajes, distancia y tipo de camión. Las capacidades consideradas para los camiones son las siguientes: 4 TON – 6 TON – 8 TON.

Costo del servicio de distribución de mercancías de la bodega principal a las Tiendas:

Distribución de mercancías	Cantidad	Costo de transporte	Costo Anual dólares	Tipo de Cambio	Costo Anual colones
Distribución de Bodega Principal a Tiendas en el Aeropuerto Juan Santamaría, camión de **4 toneladas:**	325	$232.00	$75,400.00	554.76	41,828,904.00
Distribución de Bodega Principal a Tiendas en el Aeropuerto Juan Santamaría, camión de **8 Toneladas**	40	$275.50	$11,020.00	554.76	6,113,455.20
Distribución de Bodega Principal a Bodega Auxiliar Liberia Aeropuerto Daniel Oduber camión de **8 Toneladas**	48	$781.08	$37,491.84	554.76	20,798,973.16
Distribución de Bodega Principal a Bodega Auxiliar Peñas Blancas camión de **8 Toneladas**	1	$1,027.74	$1,027.74	554.76	570,149.04
Distribución de Bodega Principal a Bodega Auxiliar Paso Canoas camión de 8 Toneladas	1	$1,274.39	$1,274.39	554.76	706,980.60
TOTAL	**415**			**Sub-Total**	**₡ 70,018,462.00**

Administración de inventarios

El servicio de Administración de Inventarios consiste en el ingreso, recepción, almacenamiento, control o verificación, registro en sistema de inventario utilizado por el IMAS y salida de mercancías, en la bodega principal ubicada frente al Aeropuerto Juan Santamaría y la Bodega Auxiliar en Aeropuerto de Liberia.

Incluye el registro, control, embalaje y salida de mercadería con destino a las tiendas libres ubicadas en los aeropuertos internacionales Juan Santamaría y Daniel Oduber y hacia las Bodegas Auxiliares, también se considera en caso de que el IMAS lo solicite, la colocación de dispositivos de seguridad a cada artículo despachado hacia las tiendas, los dispositivos serán aportados por el IMAS y el Almacén Fiscal debe encargarse de la colocación antes de que el articulo salga de la bodega, sin costo adicional para el IMAS.

El pago por el servicio se realizará basado en el costo de la mercadería que se encuentre almacenada en el centro de distribución y bodegas de auxiliares, es decir, de acuerdo con la cantidad de inventario administrado por el proveedor se realizara el pago por el servicio.

La fórmula para realizar el pago del servicio sería la siguiente:

((Ii + If) /2) % Oferta Ii = Inventario Inicial If = Inventario Final*

%Oferta = Porcentaje presentado por el proveedor que se aplicará al inventario promedio para obtener el pago final del servicio prestado.

Según se detalla:

- ✓ *Servicio de Administración de Inventarios en Bodega principal (frente al Aeropuerto Juan Santamaría y Bodega Auxiliar (Liberia actualmente) de Empresas Comerciales,* ***porcentaje según valor del inventario de la mercadería de $ 0 hasta $ 3 000 000****.*
- ✓ *Servicio de Administración de Inventarios en Bodega principal (frente al Aeropuerto Juan Santamaría y Bodega Auxiliar (Liberia actualmente) de Empresas Comerciales,* ***porcentaje según valor de la mercadería de $ 3 000 0001 hasta $ 4 000 000****.*
- ✓ *Servicio de Administración de Inventarios en Bodega principal (frente al Aeropuerto Juan Santamaría y Bodega Auxiliar (Liberia actualmente) de Empresas Comerciales,* ***porcentaje según valor de la mercadería más de $ 4 000 001****.*
- ✓ *Servicio de Administración de Inventarios en un* ***espacio adicional en las instalaciones del Almacén Fiscal****.*

Costo del servicio de Administración de Bodega General y Bodegas Auxiliar

Administración de inventarios	Base mensual	Base anual	Tarifa	Costo Anual	Tipo de Cambio	Costo Anual colones
Servicio de Administración de Inventarios en Bodega principal (frente al Aeropuerto Juan Santamaría y Bodega Auxiliar (Liberia actualmente) de Empresas Comerciales, **porcentaje según valor del inventario de la mercadería de $ 0 hasta $ 3 000 000**.	$ 3,000,000	$ 36,000,000	0.949%	$341,640	554.76	189,528,206.40
Servicio de Administración de Inventarios en Bodega principal (frente al Aeropuerto Juan Santamaría y Bodega Auxiliar (Liberia actualmente) de Empresas Comerciales, **porcentaje según valor de la mercadería de $ 3 000 0001 hasta $ 4 000 000.**	$1,000,000	$12,000,000	0.819%	$98,280	554.76	54,521,812.80
Servicio de Administración de Inventarios en Bodega principal (frente al Aeropuerto Juan Santamaría y Bodega Auxiliar (Liberia actualmente) de Empresas Comerciales, **porcentaje según valor de la mercadería más de $ 4 000 001**	$500,000	$6,000,000	0.500%	$30,000	554.76	16,642,800.00
Servicio de Administración de Inventarios en un **espacio adicional en las instalaciones del contratista**	99.00	$1,188	$32.80	$38,966	554.76	21,617,000.06
					Sub-Total	**₡282,309,819.26**

2. EGRESOS:

2.1. Presentación del presupuesto de egresos:

ALMACÉN FISCAL AGRÍCOLA DE CARTAGO, S. A
Presupuesto ordinario 2025
En miles de colones

CÓDIGO	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	PRESUPUESTO 2025	%
0	**REMUNERACIONES**	**271,350**	**62%**
0.0 1	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**186,723**	**43%**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	186,723	43%
0.02	**REMUNERACIONES EVENTUALES**	**7,500**	**2%**
0.02.01	Tiempo extraordinario	4,000	1%
0.02.02	Recargo de funciones	500	0%
0.02.05	Dietas	3,000	1%
0.03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**15,935**	**4%**
0.03.03	Decimotercer mes	15,935	4%
0.04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**	**32,030**	**7%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense de Seguro Social	17,688	4%
0.04.02	Contribución Patronal al Instituto Mixto de Ayuda Social	956	0%
0.04.03	Contribución Patronal al Instituto Nacional de Aprendizaje	2,868	1%
0.04.04	Contribución Patronal al Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	9,561	2%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	956	0%
0.05	**CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN**	**29,162**	**7%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense de Seguro Social	10,364	2%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	3,824	1%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	2,868	1%
0.05.04	Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes públicos	1,912	0%
0.05.05	Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes privados	10,192	2%
1	**SERVICIOS**	**148,650**	**34%**
1.01	**ALQUILERES**	**4,800**	**1%**
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	1,300	0%
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	3,500	1%
1.02	**SERVICIOS BÁSICOS**	**1,200**	**0%**
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	200	0%
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	1,000	0%
1.03	**SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS**	**3,050**	**1%**
1.03.01	Información	950	0%
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	100	0%
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	2,000	0%
1.04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**118,300**	**27%**
1.04.01	Servicios médicos y de laboratorio	100	0%
1.04.02	Servicios jurídicos	1,000	0%
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	18,000	4%
1.04.05	Servicios informáticos	5,200	1%
1.04.06	Servicios generales	94,000	22%

CÓDIGO	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	PRESUPUESTO 2025	%
1.05	**GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE**	**600**	**0%**
1.05.01	Transporte dentro del país	100	0%
1.05.02	Viáticos dentro del país	500	0%
1.06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**8,000**	**2%**
1.06.01	Seguros	8,000	2%
1.07	**CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO**	**600**	**0%**
1.07.01	Actividades de capacitación	500	0%
1.07.03	Gastos de representación institucional	100	0%
1.08	**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN**	**1,900**	**0%**
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	500	0%
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	1,000	0%
1.08.06	Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	100	0%
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	100	0%
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	100	0%
1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	100	0%
1.09	**IMPUESTOS**	**9,700**	**2%**
1.09.01	Impuestos sobre ingresos y utilidades	4,200	1%
1.09.03	Impuestos de patentes	3,500	1%
1.09.99	Otros impuestos	2,000	0%
1.99	**SERVICIOS DIVERSOS**	**500**	**0%**
1.99.02	Intereses moratorios y multas	500	0%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**11,250**	**3%**
2.01	**PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS**	**6,700**	**2%**
2.01.01	Combustibles y lubricantes	6,000	1%
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	100	0%
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	500	0%
2.01.99	Otros productos químicos	100	0%
2.02	**ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS**	**250**	**0%**
2.02.04	Alimentos para animales	250	0%
2.03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**750**	**0%**
2.03.01	Materiales y productos metálicos	100	0%
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	100	0%
2.03.03	Madera y sus derivados	100	0%
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	150	0%
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	100	0%
2.03.06	Materiales y productos de plástico	100	0%
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción	100	0%
2.04	**HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS**	**200**	**0%**
2.04.01	Herramientas e instrumentos	100	0%
2.04.02	Repuestos y accesorios	100	0%
2.99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**3,350**	**1%**
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	1,000	0%
2.99.02	Útiles y materiales médicos, hospitalario y de investigación	100	0%
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	150	0%
2.99.04	Textiles y vestuario	100	0%
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	200	0%
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	200	0%
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	100	0%
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	1,500	0%

CÓDIGO	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	PRESUPUESTO 2025	%
5	**BIENES DURADEROS**	**2,000**	**0%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**2,000**	0%
5.01.03	Equipo de comunicación	500	0%
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	500	0%
5.01.05	Equipo de cómputo	500	0%
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	500	0%
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**3,300**	**1%**
6.01	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO**	**1,200**	**0%**
6.01.02	Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	1,200	0%
6.03	**PRESTACIONES**	**1,500**	**0%**
6.03.01	Prestaciones legales	1,000	0%
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	500	0%
6.04	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS**	**100**	**0%**
6.04.04	Transferencias corrientes a otras entidades privadas sin fines de lucro	100	0%
6.06	**OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO**	**500**	**0%**
6.06.01	Indemnizaciones	500	0%
9	**CUENTAS ESPECIALES**	**25**	**0%**
9.02	**SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA**	**25**	**0%**
9.02.01	Sumas libres sin asignación presupuestaria	25	0%
	TOTAL GASTOS	**₡ 436,575**	**100%**

JUSTIFICACIÓN DE EGRESOS 2025

JUSTIFICACIONES DE PARTIDAS PRESUPUESTARIAS (Gastos)

PRESUPUESTO ORDINARIO 2025

(En miles de colones)

Código por OBG	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	Monto	Justificaciones / Comentarios
	Egresos	436,575.00	
0	REMUNERACIONES	271,349.77	
0.0 1	REMUNERACIONES BÁSICAS	186,723.12	
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	186,723.12	El presupuesto asignado cubre los salarios de las plazas aprobadas y de acuerdo con las proyecciones proporcionadas por la Gerencia Corporativa de Capital Humano para todo el Conglomerado BCR, se estima un ajuste salarial del 1.15% y 0.50% para el primer y segundo semestre respectivamente por concepto de costo de vida. *Ver anexo #1
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	7,500.00	
0.02.01	Tiempo extraordinario	4,000.00	Se considera tiempo extraordinario según el promedio de ejecución 2024, que muestra el comportamiento usual del negocio.
0.02.02	Recargo de funciones	500.00	Se presupuesta este rubro para cubrir puestos, ya sea por tiempos extensos de vacaciones o incapacidades de los titulares del puesto.
0.02.05	Dietas	3,000.00	Monto presupuestado para el pago de dietas a directores por su participación en la Junta Directiva de la sociedad. *Ver anexo #2
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	15,935.26	
0.03.03	Decimotercer mes	15,935.26	Retribución extraordinaria (aguinaldo) de un mes de salario adicional o proporción según lo estipulado por Ley que debe pagar toda persona empleadora dentro de los primeros veinte días naturales del mes de diciembre de cada año a los trabajadores.
0.04	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL	32,029.87	
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense de Seguro Social	17,688.14	Aporte del 9.25% a la C.C.S.S. con fundamento en la Ley 17 del 22 de octubre de 1943. *Ver anexo #3
0.04.02	Contribución Patronal al Instituto Mixto de Ayuda Social	956.12	Aporte del 0.50% Patronal al Instituto Mixto de Ayuda Social de acuerdo con la Ley N° 6443 *Ver anexo #3
0.04.03	Contribución Patronal al Instituto Nacional de Aprendizaje	2,868.35	Aporte del 1.50% al INA, según la Ley 6868 del 06 de mayo de1983. *Ver anexo #3*
0.04.04	Contribución Patronal al Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	9,561.16	Aporte del 5% Patronal al Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares Ley 5662. *Ver anexo #3
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	956.12	Aporte del 0.50% Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal, Decreto N° 12081-P, La Gaceta 235, del 9 de diciembre de 1980 *Ver anexo #3

Código por OBG	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	Monto	Justificaciones / Comentarios
0.05	CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZ.	29,161.53	
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense de Seguro Social	10,364.29	Aporte del 5.42% a la C.C.S.S. con fundamento en la Ley 17 del 22 de octubre de 1943. *Ver anexo #4
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	3,824.46	Aporte del 2% al Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias (ROP), con fundamento en la Ley de Protección al Trabajador 7983. *Ver anexo #4
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	2,868.35	Aporte del 1.50% Patronal al Fondo de Capitalización Laboral, Ley de Protección al Trabajador ley 7983 del 18 de febrero del 2000. *Ver anexo #4
0.05.04	Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes públicos	1,912.23	Aporte del 1% correspondiente al monto cobrado en la facturación mensual de la CCSS por concepto de cuota patronal al INS según lo estipulado en el transitorio X de la Ley 7983, Ley de Protección al Trabajador. *Ver anexo #4
0.05.05	Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes privados	10,192.19	Aporte del 5.33% a la Asociación Solidarista ASOBANCOSTA, con fundamento en la Ley 7983 del 18 de febrero del 2000. *Ver anexo #4
1	SERVICIOS	148,650.00	
1.01	ALQUILERES	4,800.00	
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	1,300.00	Erogación sustentada en el contrato de servicios denominado "CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS SUSCRITO ENTRE EL ALMACÉN FISCAL AGRÍCOLA DE CARTAGO, S.A. Y EL BANCO DE COSTA RICA", firmado el 22 de febrero del 2022, por concepto del alquiler de las instalaciones ubicadas en La Lima de Cartago, mismas que pertenecen al Banco de Costa Rica.
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	3,500.00	Pago por Alquiler del montacargas que se usa en el Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A por el contrato que se tiene con la empresa Forklift Equipment S.A.
1.02	SERVICIOS BÁSICOS	1,200.00	
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	200.00	Servicio de energía eléctrica requerido por la empresa, para el período 2025.
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	1,000.00	Servicio de telecomunicaciones requerido en la función operativa de la institución para el 2025.
1.03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	3,050.00	
1.03.01	Información	950.00	Corresponde mayormente a la publicación en el diario La Gaceta de edictos de carácter oficial, acuerdos, reglamentos y entre otros.
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	100.00	Presupuesto requerido para cubrir la confección de distintos formularios indispensables para la correcta operativa, como lo es impresión, fotocopiado, encuadernación, que son mayormente requeridos en la bodega del Almacén Fiscal.
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	2,000.00	Corresponde a comisiones generadas por la formalización y gestión de inversiones, además de comisiones pagadas por transferencias bancarias, pago del servicio de factura electrónica proporcionado por Gestión de tecnología de la información, y Radiográfica Costarricense por el servicio brindado de Sistema de Compra Pública - SICOP.

Código por OBG	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	Monto	Justificaciones / Comentarios
1.04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**118,300.00**	
1.04.01	Servicios médicos y de laboratorio	100.00	Para atender erogaciones de servicios médicos para el personal.
1.04.02	Servicios jurídicos	1,000.00	Incluye los pagos por servicios profesionales por trabajos en el campo de la abogacía y el notariado requerido por la sociedad, mismo que se recibe de parte del BCR mediante el contrato de servicios denominado "CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS SUSCRITO ENTRE EL ALMACÉN FISCAL AGRÍCOLA DE CARTAGO, S.A. Y EL BANCO DE COSTA RICA", firmado el 22 de febrero del 2022.
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	18,000.00	Para la atención de gastos de auditoría interna, consultoría externa, y auditoría externa, dichos servicios se reciben de parte del BCR y se respaldan mediante el contrato de servicios administrativos existente entre el BCR y el Almacén Fiscal, este se denomina "CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS SUSCRITO ENTRE EL ALMACÉN FISCAL AGRÍCOLA DE CARTAGO, S.A. Y EL BANCO DE COSTA RICA", firmado el 22 de febrero del 2022.
1.04.05	Servicios informáticos	5,200.00	Para cubrir el gasto de implementación de un sistema de costeo, promovido para el Conglomerado Financiero BCR.
1.04.06	Servicios generales	94,000.00	Destinado a cubrir el servicio de seguridad privada, servicio de limpieza, transporte de carga y otros mismos que se sustentan en el contrato de servicios entre el BCR y el Almacén, denominado "CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS SUSCRITO ENTRE EL ALMACÉN FISCAL AGRÍCOLA DE CARTAGO, S.A. Y EL BANCO DE COSTA RICA", firmado el 22 de febrero del 2022.
1.05	**GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE**	**600.00**	
1.05.01	Transporte dentro del país	100.00	Erogaciones por concepto de pago de peajes y parqueos a funcionarios del Almacén Fiscal, para el cumplimiento de sus funciones cuando se desplacen dentro del territorio nacional.
1.05.02	Viáticos dentro del país	500.00	Reconocimiento de gastos que se le debe hacer a los funcionarios del Almacén en caso de trasladarse de su centro de trabajo, como hospedaje, alimentación y otros gastos menores, de acuerdo con las tarifas de la CGR.
1.06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**8,000.00**	
1.06.01	Seguros	8,000.00	Se presupuesta la cobertura por concepto de seguros, se contempla el aseguramiento para la mercadería, seguros de los bienes muebles y de todo riesgo los cuales son vitales para la sociedad.
1.07	**CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO**	**600.00**	
1.07.01	Actividades de capacitación	500.00	Atención a las capacitaciones requeridas por el personal de la bodega y para el personal administrativo, para su formación, actualización y desarrollo.
1.07.03	Gastos de representación institucional	100.00	Corresponde a las sumas asignadas a funcionarios para la atención oficial de personas ajenas a la institución (Representación Gerencial).

Código por OBG	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	Monto	Justificaciones / Comentarios
1.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	1,900.00	
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	500.00	Monto necesario para atender los gastos de reparación y mantenimiento preventivo y habitual de instalaciones, aires acondicionados y planta eléctrica, dichos servicios los brinda el BCR mediante el contrato de servicios administrativos entre el BCR y el Almacén Fiscal, denominado "CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS SUSCRITO ENTRE EL ALMACÉN FISCAL AGRÍCOLA DE CARTAGO, S.A. Y EL BANCO DE COSTA RICA", firmado el 22 de febrero del 2022.
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	1,000.00	Contempla los gastos por mantenimiento y reparaciones preventivas y habituales de la flotilla vehicular.
1.08.06	Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	100.00	Corresponde al mantenimiento y reparaciones preventivas de equipos de comunicación como, central telefónica, teléfonos, radios comunicadores entre otros.
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	100.00	Mantenimiento del equipo y mobiliario de oficina que se encuentra en las instalaciones y son utilizadas por el personal del Almacén Fiscal.
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	100.00	Corresponde a los gastos por concepto de mantenimiento y reparaciones preventivas y habituales de computadoras tanto del hardware como software.
1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	100.00	Monto para la atención a otros equipos diversos que son propiedad del Almacén Fiscal.
1.09	IMPUESTOS	9,700.00	
1.09.01	Impuestos sobre ingresos y utilidades	4,200.00	Impuesto sobre la Renta estimado sobre las utilidades proyectadas para el 2025, según ley 7092 del 21 de abril de 1988.
1.09.03	Impuestos de patentes	3,500.00	Estimación de los Impuestos de Patente Municipal para el año 2025.
1.09.99	Otros impuestos	2,000.00	Para el pago del impuesto a las Personas Jurídicas según lo establecido en la Ley 9024 y derecho de ruedo.
1.99	SERVICIOS DIVERSOS	500.00	
1.99.02	Intereses moratorios y multas	500.00	Para la atención a intereses moratorios y multas que se puedan presentar en la sociedad.
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	11,250.00	
2.01	PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	6,700.00	
2.01.01	Combustibles y lubricantes	6,000.00	Corresponde al consumo de combustibles que requieren la flotilla de vehículos, camiones y otros equipos.
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	100.00	Compra de productos farmacéuticos como medida higiénica y preventiva ante enfermedades habituales de los colaboradores.
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	500.00	Se incorpora el monto requerido a efecto de cubrir las necesidades propias de la operativa de la Institución durante el año, principalmente pintura para Edificios y toner para impresoras.
2.01.99	Otros productos químicos	100.00	Presupuesto necesario para atender requerimientos de la Institución, especialmente en lo referente a químicos para fumigación y control de plagas de zonas verdes.

Código por OBG	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	Monto	Justificaciones / Comentarios
2.02	**ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS**	**250.00**	
2.02.04	Alimentos para animales	250.00	Corresponde a la alimentación de los animales (perros) que se tienen para la custodia de las instalaciones de la organización.
2.03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**750.00**	
2.03.01	Materiales y productos metálicos	100.00	En estos rubros se presupuestan los recursos necesarios para la compra de materiales y productos de diversa naturaleza, los cuales se utilizan para construcción, mantenimiento y reparación menor del edificio donde opera el Almacén Fiscal.
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	100.00	
2.03.03	Madera y sus derivados	100.00	
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	150.00	
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	100.00	
2.03.06	Materiales y productos de plástico	100.00	
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción	100.00	
2.04	**HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS**	**200.00**	
2.04.01	Herramientas e instrumentos	100.00	Corresponde a las erogaciones por compra de implementos, herramientas, los cuales se utilizarían para las actividades manuales como la carpintería, mecánica, mantenimiento y reparaciones de maquinaria y equipo, entre los más importantes.
2.04.02	Repuestos y accesorios	100.00	
2.99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**3,350.00**	
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	1,000.00	Se establecen los montos necesarios para la adquisición de artículos, útiles, materiales de oficina, computo, médico, papel, limpieza, cocina, resguardo y seguridad, así como adquisición de uniformes para el personal operativo y administrativo, necesarios para el desarrollo de las labores.
2.99.02	Útiles y materiales médicos, hospitalario y de investigación	100.00	
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	150.00	
2.99.04	Textiles y vestuario	100.00	
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	200.00	
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	200.00	
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	100.00	
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	1,500.00	

Código por OBG	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	Monto	Justificaciones / Comentarios
5	BIENES DURADEROS	2,000.00	
5.01	MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO	2,000.00	
5.01.03	Equipo de comunicación	500.00	Erogaciones por concepto de equipo para trasmitir y recibir información, para el desempeño de las labores normales de la entidad, para ser utilizados en labores de capacitación, vigilancia y seguridad o educación en general.
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	500.00	Se presupuesta para cubrir una eventual necesidad de mobiliario de oficina para sustituir el que se encuentra deteriorado, en especial sillas.
5.01.05	Equipo de cómputo	500.00	Se presupuesta para cubrir una eventual necesidad de equipo de cómputo, como lo son monitores y otros que generen mejores condiciones en la gestión del servicio que se brinda.
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	500.00	Para el reemplazo de equipos diversos que ya no cuenten con vida útil, o se encuentren dañados y no puede ser reparado.
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3,300.00	
6.01	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO	1,200.00	
6.01.02	Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	1,200.00	Aporte del 3% según artículo N° 46 de la Ley N° 8488, de Comisión Nacional de Prevención de Riesgos y Atención de Emergencias (CNE).
6.03	PRESTACIONES	1,500.00	
6.03.01	Prestaciones legales	1,000.00	Provisión estimada para efectos del pago de Cesantía y Preaviso a funcionarios una vez concluida la relación laboral de conformidad con las regulaciones establecidas.
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	500.00	Subsidios por incapacidades de la CCSS, que se estima otorgar a los funcionarios de la Institución durante el 2025.
6.04	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS	100.00	
6.04.04	Transferencias corrientes a otras entidades privadas sin fines de lucro	100.00	Pago de la participación en la Cámara de Almacenes Fiscales que reúne al gremio y les apoya con asesoría en diversos trámites de la materia.
6.06	OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO	500.00	
6.06.01	Indemnizaciones	500.00	Se estima dicha partida para hacer frente a posibles sentencias judiciales que pueden presentarse en el ámbito laboral o con clientes, cuyas resoluciones sean dictadas por la autoridad competente. Lo anterior considerando lo establecido, acorde con lo dispuesto en el artículo 168 inciso 2 del Código Procesal Contencioso Administrativo Ley 8508 y los artículos 41 y 48 de la Constitución Política.
9	CUENTAS ESPECIALES	25.23	
9.02	SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA	25.23	

ANEXOS 2025

Anexo 1. Remuneraciones Básicas:

De acuerdo con las proyecciones proporcionadas por la Gerencia Corporativa de Capital Humano para todo el Conglomerado BCR, se estima un ajuste salarial del 1.15% y 0.50% para el primer y segundo semestre respectivamente por concepto de costo de vida.

Los gastos por aguinaldo, contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social y otros, que son conexos a los salarios fijos se incrementan de acuerdo con el aumento en el costo de los salarios.

La Contraloría General de la República mediante oficio No. DFOE-CAP-3851de fecha 19 de diciembre del año 2022, referente a la aprobación del presupuesto inicial del período 2024 del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A, aprobó un total de 24 plazas por sueldos para cargos fijos.

En el siguiente cuadro se incluye el resumen de la relación general de puestos y se solicita que se incluya como una provisión salarial, el monto que considera el posible ajuste para hacerle frente al costo de vida, en cuyo caso, cuando sea decretado por el gobierno se elevará el ajuste salarial a aprobación de la Junta Directiva del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago.

Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A.
Resumen general de puestos Puesto

Puesto	Número de plazas	*Salario Quincenal	Total Anual
Encargado de Operaciones aduaneras	1	394,290.90	9,462,981.66
Encargado de Bodega	1	394,290.90	9,462,981.66
Bodegueros II	2	238,269.69	11,436,945.28
Chofer Bodeguero	14	238,269.69	80,058,616.96
Asistente de bodega	1	267,249.09	6,413,978.22
Gestor de riesgo, continuidad de negocio y normativa	1	864,791.10	20,754,986.30
Ingeniero Junior	1	641,215.36	15,389,168.64
Contador General	1	743,067.88	17,833,629.23
Auxiliar contable	1	268,618.58	6,446,845.89
Gestor de Capital Humano	1	394,290.90	9,462,981.66
TOTAL	**24**	**₡4,444,354.11**	**₡186,723,115.49**

*** El salario quincenal reflejado, corresponde al monto de cada puesto.**

La información anterior para el periodo 2025, considera los ajustes salariales semestrales por costo de vida, según lo presupuestado.

Anexo 2. Dietas:

Con el objeto de remunerar las sesiones de los señores directores, se presupuesta el monto indicado a razón de una sesión estimada por mes y dos extraordinarias al año, de ¢209,615 por dieta para el primer y el segundo semestre del mismo año.

Actualmente se está pagando la suma de ¢209,615 correspondiente al 10% sobre el salario base del Contralor General de la República.

La Junta Directiva de la sociedad está compuesta de la siguiente manera: Los puestos de presidente, secretario, tesorero y fiscal, sin embargo, únicamente el fiscal recibe el monto de dieta debido a que los otros participantes son colaboradores del Banco y las sesiones de Junta Directiva son realizadas en horas laborales.

Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S. A
Resumen de Dietas
En colones costarricenses

Puesto	Cantidad	Número Dietas	Total Anual
Fiscal	209,615.00	14	2,934,610.00
Total	**₡ 209,615.00**	**14**	**₡2,934,610.00**

Anexo 3. Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social:

En este rubro se incluyen los costos patronales que se desprenden de los salarios reportados en las planillas de la empresa que se detallan así:

Caja Costarricense del Seguro Social:	*9.25%*
Asignaciones Familiares:	*5.00%*
Instituto Nacional Aprendizaje:	*1.50%*
Instituto Mixto de Ayuda Social:	*0.50%*
Banco Popular:	*0.50%*

Anexo 4. Contribuciones patronales a fondos de pensión y otros fondos de capitalización:

En este rubro se incluyen los costos patronales que se desprenden de los salarios reportados en las planillas de la empresa, según lo estipulado en la ley como la de Protección al trabajador, que se detallan así:

Contribución Patronal Seguro de Pensiones C.C.S.S.:	*5.42%*
Fondo de pensión complementaria:	*2.00%*
Fondo de Capitalización Laboral:	*1.50%*
Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes públicos:	*1.00%*

Adicional a los rubros patronales de ley, se traslada un 5.33% por concepto de aporte patronal a la Asociación Solidarista por el monto equivalente según los trabajadores que se encuentran asociados.

Anexo 5. Evolución gasto e ingreso

ALMACEN FISCAL AGRICOLA DE CARTAGO, S.A.

Evolución del Gasto

En miles de colones

Código por OBG	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	Presupuesto año 2025 (a)	%	Proyectados a dic 2024 (real junio 2024) (b)	%	% variación (a-b)	Egresos reales año 2023 (c)	%	% variación (b-c)
0	**REMUNERACIONES**	**271,350**	**62%**	**123,384**	**25%**	**37%**	**63,276**	**18%**	**7%**
0.01	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**186,723**	**43%**	**82,475**	**17%**	**26%**	**42,124**	**12%**	**5%**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	186,723	43%	82,475	17%	26%	42,124	12%	5%
0.02	**REMUNERACIONES EVENTUALES**	**7,500**	**2%**	**6,335**	**1%**	**0%**	**3,766**	**1%**	**0%**
0.02.01	Tiempo extraordinario	4,000	1%	3,143	1%	0%	529	0%	0%
0.02.02	Recargo de Funciones	500	0%	467	0%	0%	512	0%	0%
0.02.05	Dietas	3,000	1%	2,725	1%	0%	2,725	1%	0%
0.03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**15,935**	**4%**	**7,052**	**1%**	**2%**	**3,597**	**1%**	**0%**
0.03.03	Decimotercer mes	15,935	4%	7,052	1%	2%	3,597	1%	0%
0.04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**	**32,030**	**7%**	**14,419**	**3%**	**4%**	**7,230**	**2%**	**1%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense de Seguro Social	17,688	4%	7,963	2%	2%	3,993	1%	1%
0.04.02	Contribución Patronal al Instituto Mixto de Ayuda Social	956	0%	430	0%	0%	216	0%	0%
0.04.03	Contribución Patronal al Instituto Nacional de Aprendizaje	2,868	1%	1,291	0%	0%	647	0%	0%
0.04.04	Contribución Patronal al Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	9,561	2%	4,304	1%	1%	2,158	1%	0%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	956	0%	430	0%	0%	216	0%	0%
0.05	**CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN**	**29,162**	**7%**	**13,103**	**3%**	**4%**	**6,559**	**2%**	**1%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense de Seguro Social	10,364	2%	4,666	1%	1%	2,340	1%	0%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	3,824	1%	1,722	0%	1%	863	0%	0%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	2,868	1%	1,291	0%	0%	647	0%	0%
0.05.04	Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes públicos	1,912	0%	861	0%	0%	432	0%	0%
0.05.05	Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes privados	10,192	2%	4,563	1%	1%	2,277	1%	0%

Código por OBG	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	Presupuesto año 2025 (a)	%	Proyectados a dic 2024 (real junio 2024) (b)	%	% variación (a-b)	Egresos reales año 2023 (c)	%	% variación (b-c)
1	**SERVICIOS**	**148,650**	**34%**	**337,827**	**70%**	**-36%**	**279,462**	**79%**	**-10%**
1.01	**ALQUILERES**	**4,800**	**1%**	**101,025**	**21%**	**-20%**	**196,727**	**56%**	**-35%**
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	1,300	0%	92,567	19%	-19%	187,882	54%	-35%
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	3,500	1%	8,458	2%	-1%	8,845	3%	-1%
1.02	**SERVICIOS BÁSICOS**	**1,200**	**0%**	**843**	**0%**	**0%**	**1,502**	**0%**	**0%**
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	200	0%	0	0%	0%	1,128	0%	0%
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	1,000	0%	843	0%	0%	374	0%	0%
1.03	**SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS**	**3,050**	**1%**	**4,823**	**1%**	**0%**	**4,400**	**1%**	**0%**
1.03.01	Información	950	0%	749	0%	0%	304	0%	0%
1.03.02	Publicidad y propaganda	0	0%	0	0%	0%	47	0%	0%
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	100	0%	0	0%	0%	0	0%	0%
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	2,000	0%	4,075	1%	0%	4,049	1%	0%
1.04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**118,300**	**27%**	**205,318**	**42%**	**-15%**	**56,372**	**16%**	**26%**
1.04.01	Servicios médicos y de laboratorio	100	0%	0	0%	0%	0	0%	0%
1.04.02	Servicios jurídicos	1,000	0%	0	0%	0%	0	0%	0%
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	18,000	4%	19,601	4%	0%	16,649	5%	-1%
1.04.05	Servicios informáticos	5,200	1%	0	0%	1%	0	0%	0%
1.04.06	Servicios generales	94,000	22%	185,717	38%	-17%	39,722	11%	27%
1.05	**GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE**	**600**	**0%**	**1,233.2**	**0%**	**0%**	**4**	**0%**	**0%**
1.05.01	Transporte dentro del país	100	0%	66	0%	0%	4	0%	0%
1.05.02	Viáticos dentro del país	500	0%	1,168	0%	0%	0	0%	0%
1.06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**8,000**	**2%**	**11,644**	**2%**	**-1%**	**8,217**	**2%**	**0%**
1.06.01	Seguros	8,000	2%	11,644	2%	-1%	8,217	2%	0%
1.07	**CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO**	**600**	**0%**	**0**	**0%**	**0%**	**303**	**0%**	**0%**
1.07.01	Actividades de capacitación	500	0%	0	0%	0%	303	0%	0%
1.07.03	Gastos de representación institucional	100	0%	0	0%	0%	0	0%	0%

Código por OBG	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	Presupuesto año 2025 (a)	%	Proyectados a dic 2024 (real junio 2024) (b)	%	% variación (a-b)	Egresos reales año 2023 (c)	%	% variación (b-c)
1.08	**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN**	**1,900**	**0%**	**3,646**	**1%**	**0%**	**2,353**	**1%**	**0%**
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	500	0%	2,346	0%	0%	547	0%	0%
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	1,000	0%	1,287	0%	0%	1,067	0%	0%
1.08.06	Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	100	0%	0	0%	0%	150	0%	0%
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	100	0%	0	0%	0%	25	0%	0%
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información	100	0%	14	0%	0%	100	0%	0%
1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	100	0%	0	0%	0%	464	0%	0%
1.09	**IMPUESTOS**	**9,700**	**2%**	**9,295**	**2%**	**0%**	**9,566**	**3%**	**-1%**
1.09.01	Impuestos sobre ingresos y utilidades	4,200	1%	822	0%	1%	6,563	2%	-2%
1.09.03	Impuestos de patentes	3,500	1%	8,473	2%	-1%	886	0%	1%
1.09.99	Otros impuestos	2,000	0%	0	0%	0%	2,117	1%	-1%
1.99	**SERVICIOS DIVERSOS**	**500**	**0%**	**0**	**0%**	**0%**	**18**	**0%**	**0%**
1.99.02	Intereses moratorios y multas	500	0%	0	0%	0%	18	0%	0%
					0%				
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**11,250**	**3%**	**20,405**	**4%**	**-2%**	**6,974**	**2%**	**2%**
2.01	**PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS**	**6,700**	**2%**	**13,463**	**3%**	**-1%**	**5,038**	**1%**	**1%**
2.01.01	Combustibles y lubricantes	6,000	1%	13,000	3%	-1%	4,889	1%	1%
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	100	0%	50	0%	0%	14	0%	0%
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	500	0%	263	0%	0%	60	0%	0%
2.01.99	Otros productos químicos	100	0%	150	0%	0%	75	0%	0%
2.02	**ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS**	**250**	**0%**	**200**	**0%**	**0%**	**650**	**0%**	**0%**
2.02.03	Alimentos y bebidas	0	0%	0	0%	0%	327	0%	0%
2.02.04	Alimentos para animales	250	0%	200	0%	0%	322	0%	0%
2.03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**750**	**0%**	**850**	**0%**	**0%**	**139**	**0%**	**0%**
2.03.01	Materiales y productos metálicos	100	0%	100	0%	0%	32	0%	0%
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	100	0%	0	0%	0%	0	0%	0%
2.03.03	Madera y sus derivados	100	0%	100	0%	0%	0	0%	0%
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	150	0%	500	0%	0%	0	0%	0%
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	100	0%	0	0%	0%	0	0%	0%
2.03.06	Materiales y productos de plástico	100	0%	0	0%	0%	0	0%	0%
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción	100	0%	150	0%	0%	107	0%	0%

Código por OBG	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	Presupuesto año 2025 (a)	%	Proyectados a dic 2024 (real junio 2024) (b)	%	% variación (a-b)	Egresos reales año 2023 (c)	%	% variación (b-c)
2.04	**HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS**	**200**	**0%**	**350**	**0%**	**0%**	**48**	**0%**	**0%**
2.04.01	Herramientas e instrumentos	100	0%	150	0%	0%	29	0%	0%
2.04.02	Repuestos y accesorios	100	0%	200	0%	0%	20	0%	0%
2.99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**3,350**	**1%**	**5,543**	**1%**	**0%**	**1,098**	**0%**	**1%**
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	1,000	0%	1,297	0%	0%	159	0%	0%
2.99.02	Útiles y materiales médicos, hospitalario y de investigación	100	0%	0	0%	0%	0	0%	0%
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	150	0%	189	0%	0%	49	0%	0%
2.99.04	Textiles y vestuario	100	0%	663	0%	0%	0	0%	0%
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	200	0%	804	0%	0%	20	0%	0%
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	200	0%	125	0%	0%	231	0%	0%
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	100	0%	0	0%	0%	0	0%	0%
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	1,500	0%	2,465	1%	0%	639	0%	0%
5	**BIENES DURADEROS**	**2,000**	**0%**	**2,300**	**0%**	**0%**	**0**	**0%**	**0%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**2,000**	**0%**	**2,300**	**0%**	**0%**	**0**	**0%**	**0%**
5.01.03	Equipo de comunicación	500	0%	0	0%	0%	0	0%	0%
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	500	0%	0	0%	0%	0	0%	0%
5.01.05	Equipo y programas de cómputo	500	0%	500	0%	0%	0	0%	0%
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	500	0%	1,800	0%	0%	0	0%	0%
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**3,300**	**1%**	**678**	**0%**	**1%**	**609**	**0%**	**0%**
6.01	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO**	**1,200**	**0%**	**0**	**0%**	**0%**	**411**	**0%**	**0%**
6.01.02	Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	1,200	0%	0	0%	0%	411	0%	0%
6.03	**PRESTACIONES**	**1,500**	**0%**	**678**	**0%**	**0%**	**197**	**0%**	**0%**
6.03.01	Prestaciones legales	1,000	0%	0	0%	0%	0	0%	0%
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	500	0%	678	0%	0%	197	0%	0%
6.04	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES A ENTIDADES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO**	**100**	**0%**	**0**	**0%**	**0%**	**0**	**0%**	**0%**
6.04.04	Transferencias corrientes a otras entidades privadas sin fines de lucro	100	0%	0	0%	0%	0	0%	0%
6.06	**OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO**	**500**	**0%**	**0**	**0%**	**0%**	**0**	**0%**	**0%**
6.06.01	Indemnizaciones	500	0%	0	0%	0%	0	0%	0%
9	**CUENTAS ESPECIALES**	**25**	**0%**	**0**	**0%**	**0%**	**0**	**0%**	**0%**
9.02	**SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA**	**25**	**0%**	**0**	**0%**	**0%**	**0**	**0%**	**0%**
9.02.01	Sumas libres sin asignación presupuestaria	25	0%	0	0%	0%	0	0%	0%
	TOTAL EGRESOS	**₡ 436,575**	**100%**	**₡ 484,594**	**100%**	**0%**	**₡ 350,321**	**100%**	**0%**

ALMACEN FISCAL AGRICOLA DE CARTAGO, S.A.
Evolución del Ingreso
En miles de colones

CÓDIGO										CLASIFICADOR DE INGRESOS DEL SECTOR PÚBLICO	PRESUPUESTO AÑO 2025 (a)	%	Proyectados a dic 2024 (real junio 2024) (b)	%	% variación (a-b)	Ingresos reales año 2023 (c)	%	% variación (b-c)
C	SC	G	SG	P	SP	R	SR	FF										
										INGRESOS								
1	**0**	**0**	**0**	**00**	**00**	**0**	**0**	**000**		**CORRIENTES**	**434,575**	**100%**	**450,934**	**100%**	**0%**	**395,790**	**100%**	**0%**
1	**3**	**0**	**0**	**00**	**00**	**0**	**0**	**000**		**INGRESOS NO TRIBUTARIOS**	**434,575**	**100%**	**427,934**	**100%**	**0%**	**347,485**	**100%**	**0%**
1	**3**	**1**	**0**	**00**	**00**	**0**	**0**	**000**		**VENTA DE BIENES Y SERVICIOS**	**414,500**	**95%**	**427,934**	**95%**	**0%**	**347,485**	**88%**	**7%**
1	**3**	**1**	**2**	**00**	**00**	**0**	**0**	**000**		**VENTA DE SERVICIOS**	**414,500**	**95%**	**427,934**	**95%**	**0%**	**347,485**	**88%**	**7%**
1	**3**	**1**	**2**	**09**	**00**	**0**	**0**	**000**		**OTROS SERVICIOS**	**414,500**	**95%**	**427,934**	**95%**	**0%**	**347,485**	**88%**	**7%**
1	**3**	**1**	**2**	**09**	**09**	**0**	**0**	**000**		**Venta de otros servicios**	**414,500**	**95%**	**427,934**	**95%**	**0%**	**347,485**	**88%**	**7%**
1	**3**	**1**	**2**	**09**	**09**	**1**	**0**	**000**		**Servicios Logisticos**	**414,500**	**95%**	**427,934**	**95%**	**0%**	**347,485**	**88%**	**7%**
1	3	1	2	09	09	1	5	000		Servicios Logísticos	414,500	95%	427,934	95%	0%	347,485	88%	7%
1	**3**	**2**	**0**	**00**	**00**	**0**	**0**	**000**		**INGRESOS DE LA PROPIEDAD**	**20,075**	**5%**	**23,000**	**5%**	**-1%**	**48,305**	**12%**	**-7%**
1	**3**	**2**	**3**	**00**	**00**	**0**	**0**	**000**		**RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS**	**20,075**	**5%**	**23,000**	**5%**	**-1%**	**48,305**	**12%**	**-7%**
1	**3**	**2**	**3**	**01**	**00**	**0**	**0**	**000**		**INTERESES SOBRE TITULOS VALORES**	**20,000**	**5%**	**23,000**	**5%**	**-1%**	**48,305**	**12%**	**-7%**
1	3	2	3	01	06	0	0	000		Intereses sobre títulos valores de Empresas Públicas Financieras	20,000	5%	23,000	5%	-1%	48,305	12%	-7%
1	**3**	**2**	**3**	**03**	**00**	**0**	**0**	**000**		**OTRA RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS**	**75**	**0%**	**0**	**0%**	**0%**	**0**	**0%**	**0%**
1	3	2	3	03	01	0	0	000		Intereses s/ cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Estatales	75	0%	0	0%	0%	0	0%	0%
3	**0**	**0**	**0**	**00**	**00**	**0**	**0**	**000**		**FINANCIAMIENTO**	**2,000**	**0%**	**0**	**0%**	**0%**	**0**	**0%**	**0%**
3	**3**	**0**	**0**	**00**	**00**	**0**	**0**	**000**		**RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES**	**2,000**	**0%**	**0**	**0%**	**0%**	**0**	**0%**	**0%**
3	3	1	0	00	00	0	0	000		SUPERAVIT LIBRE	2,000	0%	0	0%	0%	0	0%	0%
										TOTAL INGRESOS	**₡ 436,575**	**100%**	**₡ 450,934**	**100%**	**0%**	**₡ 395,790**	**100%**	**0%**

A continuación, se transcribe la exposición del tema, así como los comentarios realizados sobre este asunto. El señor **Douglas Soto Leitón** dice: "Continuaríamos con el punto D.3, que es la propuesta de Presupuesto Ordinario y Plan Operativo Institucional, periodo 2025, atiende el SIG-06 (Sistema de Información Gerencial). Adelante, don Fabio".

El señor **Fabio Montero Montero** expresa: "Muchas gracias, don Douglas. Este tema es resolutivo, no es confidencial, requiere un acuerdo en firme y atiende el SIG-06, presupuesto anual. Corresponde al Presupuesto Ordinario y al Plan Operativo Institucional, del periodo 2025, para el Almacén Fiscal Agrícola de Cartago. Las consideraciones generales las vamos a ver en detalle en cada uno de los presupuestos (ver imagen n.°1).

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

Propiamente, lo que es la composición de este presupuesto para el Almacén Fiscal (Agrícola de Cartago), a nivel de lo que tiene que ver con los ingresos, el presupuesto total es de ¢436.575.0 millones, vemos que venta de servicios corresponde al 95 % del presupuesto total; ingresos de la propiedad, tienen una participación de un 5 % del presupuesto y lo que tiene que ver con financiamientos, que es el superávit libre, tiene una participación menor al 1 % en el presupuesto y esto representa ¢2.0 millones (ver imagen n.°2).

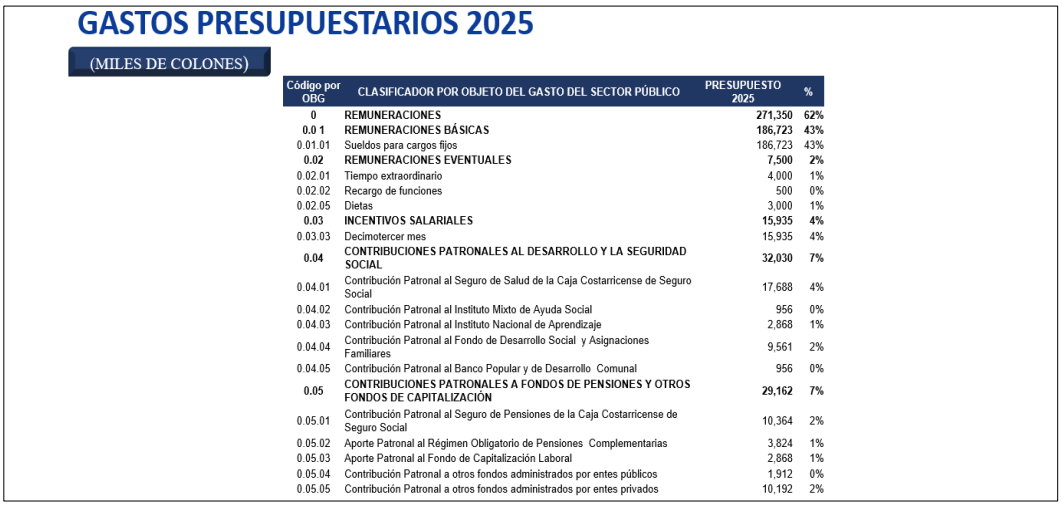
INGRESOS PRESUPUESTARIOS 2025

(MILES DE COLONES)

CÓDIGO C SC G SG P SP R SR FF	CLASIFICADOR DE INGRESOS EL SECTOR PÚBLICO	PRESUPUESTO 2025	%
1 0 0 0 00 00 0 0 000	INGRESOS CORRIENTES	434,575	100%
1 3 0 0 00 00 0 0 000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	434,575	100%
1 3 1 0 00 00 0 0 00	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	414,500	95%
1 3 1 2 00 00 0 0 000	VENTA DE SERVICIOS	414,500	95%
1 3 1 2 09 00 0 0 000	OTROS SERVICIOS	414,500	95%
1 3 1 2 09 09 0 0 000	Venta de otros servicios	414,500	95%
1 3 1 2 09 09 1 0 00	Servicios de Almacén Fiscal	414,500	95%
1 3 1 2 09 09 1 5 000	Servicios Logísticos	414,500	95%
1 3 2 0 00 00 0 0 000	INGRESOS DE LA PROPIEDAD	20,075	5%
1 3 2 3 00 00 0 0 000	RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	20,075	5%
1 3 2 3 01 00 0 0 000	INTERESES SOBRE TITULOS VALORES	20,000	5%
1 3 2 3 01 06 0 0 000	Intereses sobre títulos valores de Empresas Públicas Financieras	20,000	5%
1 3 2 3 03 00 0 0 000	OTRA RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS	75	0%
1 3 2 3 03 01 0 0 000	Intereses s/ cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Estatales	75	0%
3 0 0 0 00 00 0 0 000	FINANCIAMIENTO	2,000	0%
3 3 0 0 00 00 0 0 000	RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	2,000	0%
3 3 1 0 00 00 0 0 000	SUPERAVIT LIBRE	2,000	0%
	TOTAL INGRESOS ¢	436,575	100%

Imagen n.°2. Ingresos presupuestarios 2025
Fuente: Gerencia de la sociedad

En cuanto a lo que son las partidas presupuestarias del gasto, remuneraciones corresponde a ¢271.3 millones y representa el 62 % del presupuesto total. Las partidas que tienen que ver con servicios, las partidas uno, estas tienen un presupuesto asignado de ¢148.6 millones y que representan el 34 % de este presupuesto (ver imágenes n.°3 y n.°4).

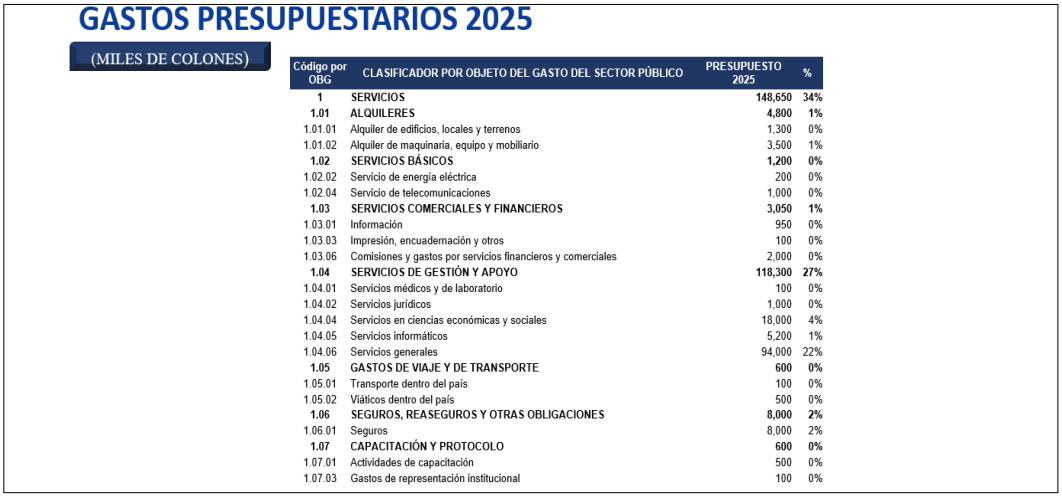


GASTOS PRESUPUESTARIOS 2025

(MILES DE COLONES)

Código por OBG	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	PRESUPUESTO 2025	%
0	REMUNERACIONES	271,350	62%
0.0 1	REMUNERACIONES BÁSICAS	186,723	43%
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	186,723	43%
0.02	REMUNERACIONES EVENTUALES	7,500	2%
0.02.01	Tiempo extraordinario	4,000	1%
0.02.02	Recargo de funciones	500	0%
0.02.05	Dietas	3,000	1%
0.03	INCENTIVOS SALARIALES	15,935	4%
0.03.03	Decimotercer mes	15,935	4%
0.04	CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL	32,030	7%
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense de Seguro Social	17,688	4%
0.04.02	Contribución Patronal al Instituto Mixto de Ayuda Social	956	0%
0.04.03	Contribución Patronal al Instituto Nacional de Aprendizaje	2,868	1%
0.04.04	Contribución Patronal al Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	9,561	2%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	956	0%
0.05	CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN	29,162	7%
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense de Seguro Social	10,364	2%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	3,824	1%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	2,868	1%
0.05.04	Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes públicos	1,912	0%
0.05.05	Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes privados	10,192	2%

Imagen n.°3. Gastos presupuestarios 2025
Fuente: Gerencia de la sociedad



GASTOS PRESUPUESTARIOS 2025

(MILES DE COLONES)

Código por OBG	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	PRESUPUESTO 2025	%
1	SERVICIOS	148,650	34%
1.01	ALQUILERES	4,800	1%
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	1,300	0%
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	3,500	1%
1.02	SERVICIOS BÁSICOS	1,200	0%
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	200	0%
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	1,000	0%
1.03	SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	3,050	1%
1.03.01	Información	950	0%
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	100	0%
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	2,000	0%
1.04	SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO	118,300	27%
1.04.01	Servicios médicos y de laboratorio	100	0%
1.04.02	Servicios jurídicos	1,000	0%
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	18,000	4%
1.04.05	Servicios informáticos	5,200	1%
1.04.06	Servicios generales	94,000	22%
1.05	GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE	600	0%
1.05.01	Transporte dentro del país	100	0%
1.05.02	Viáticos dentro del país	500	0%
1.06	SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES	8,000	2%
1.06.01	Seguros	8,000	2%
1.07	CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO	600	0%
1.07.01	Actividades de capacitación	500	0%
1.07.03	Gastos de representación institucional	100	0%

Imagen n.°4. Gastos presupuestarios 2025 (2)
Fuente: Gerencia de la sociedad

Las partidas dos, relacionadas con materiales y suministros, tienen un presupuesto de ¢11.2 millones y con una participación del 3 % del presupuesto total. Las partidas cinco, bienes duraderos, maquinaria y equipo, corresponde a ¢2.0 millones y representa menos del 1 % del presupuesto total (ver imágenes n.°5 y n.°6).

GASTOS PRESUPUESTARIOS 2025

(MILES DE COLONES)

Código por OBG	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	PRESUPUESTO 2025	%
1.08	**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN**	**1,900**	**0%**
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	500	0%
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	1,000	0%
1.08.06	Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	100	0%
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	100	0%
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de informacion	100	0%
1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	100	0%
1.09	**IMPUESTOS**	**9,700**	**2%**
1.09.01	Impuestos sobre ingresos y utilidades	4,200	1%
1.09.03	Impuestos de patentes	3,500	1%
1.09.99	Otros impuestos	2,000	0%
1.99	**SERVICIOS DIVERSOS**	**500**	**0%**
1.99.02	Intereses moratorios y multas	500	0%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**11,250**	**3%**
2.01	**PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS**	**6,700**	**2%**
2.01.01	Combustibles y lubricantes	6,000	1%
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	100	0%
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	500	0%
2.01.99	Otros productos químicos	100	0%
2.02	**ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS**	**250**	**0%**
2.02.04	Alimentos para animales	250	0%

Imagen n.°5. Gastos presupuestarios 2025 (3)
Fuente: Gerencia de la sociedad

GASTOS PRESUPUESTARIOS 2025

(MILES DE COLONES)

Código por OBG	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	PRESUPUESTO 2025	%
2.03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**750**	**0%**
2.03.01	Materiales y productos metálicos	100	0%
2.03.02	Materiales y productos minerales y asfálticos	100	0%
2.03.03	Madera y sus derivados	100	0%
2.03.04	Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo	150	0%
2.03.05	Materiales y productos de vidrio	100	0%
2.03.06	Materiales y productos de plástico	100	0%
2.03.99	Otros materiales y productos de uso en la construcción	100	0%
2.04	**HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS**	**200**	**0%**
2.04.01	Herramientas e instrumentos	100	0%
2.04.02	Repuestos y accesorios	100	0%
2.99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**3,350**	**1%**
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	1,000	0%
2.99.02	Útiles y materiales médicos, hospitalario y de investigación	100	0%
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	150	0%
2.99.04	Textiles y vestuario	100	0%
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	200	0%
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	200	0%
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	100	0%
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	1,500	0%
5	**BIENES DURADEROS**	**2,000**	**0%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**2,000**	**0%**
5.01.03	Equipo de comunicación	500	0%
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	500	0%
5.01.05	Equipo de cómputo	500	0%
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	500	0%

Imagen n.°6. Gastos presupuestarios 2025 (4)
Fuente: Gerencia de la sociedad

Las transferencias corrientes, se le está asignando ¢3.3 millones, tiene una participación del 1 % del presupuesto. Cuentas especiales tiene una participación menor al 1 % y prácticamente, se hace para dar equilibrio al presupuesto entre ingreso y gasto (ver imagen n.°7).

GASTOS PRESUPUESTARIOS 2025

(MILES DE COLONES)

Código por OBG	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	PRESUPUESTO 2025	%
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**3,300**	**1%**
6.01	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO**	**1,200**	**0%**
6.01.02	Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	1,200	0%
6.03	**PRESTACIONES**	**1,500**	**0%**
6.03.01	Prestaciones legales	1,000	0%
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	500	0%
6.04	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS**	**100**	**0%**
6.04.04	Transferencias corrientes a otras entidades privadas sin fines de lucro	100	0%
6.06	**OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO**	**500**	**0%**
6.06.01	Indemnizaciones	500	0%
9	**CUENTAS ESPECIALES**	**25**	**0%**
9.02	**SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA**	**25**	**0%**
9.02.01	Sumas libres sin asignación presupuestaria	25	0%
	TOTAL GASTOS ¢	436,575	100%

Imagen n.°7. Gastos presupuestarios 2025 (5)
Fuente: Gerencia de la sociedad

Asimismo, el señor **Montero** agrega: "En cuanto a las plazas presupuestadas, no se está creciendo en plazas en el Almacén Fiscal, se mantendrían las mismas 24 plazas que han sido aprobadas para el periodo del 2024. Básicamente, estas plazas solicitadas son para dar soporte al contrato que se mantiene con el IMAS (Instituto Mixto de Ayuda Social) y para atender los procesos administrativos de la subsidiaria (ver imagen n.°8).

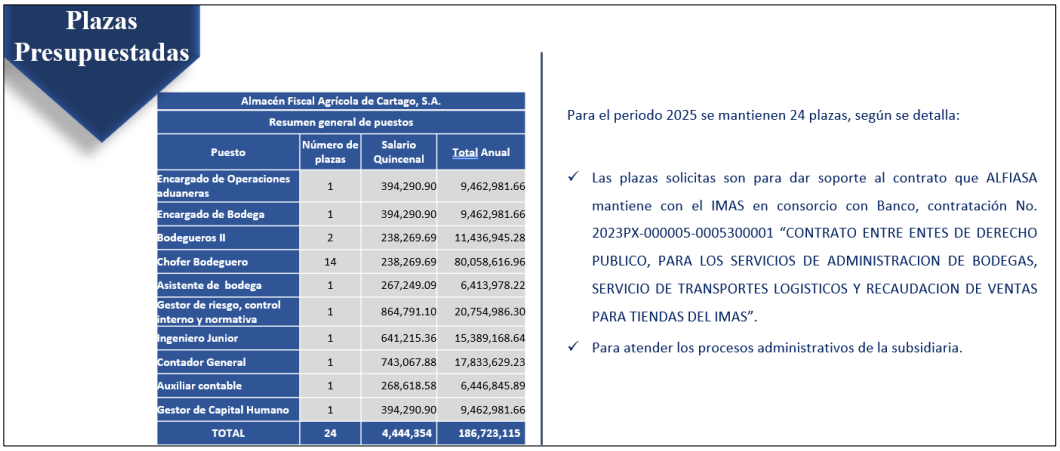


Imagen n.°8. Plazas presupuestadas
Fuente: Gerencia de la sociedad

En cuanto al Plan Operativo Institucional del periodo 2025, el Almacén Fiscal mantiene un plan anual que es un programa general, este desarrolla las actividades tanto operativas como administrativas y esto es lo que nos generan los ingresos y los gastos presupuestarios. No administramos carteras y fondos de terceros, por lo tanto, dependemos exclusivamente de la venta de servicios. El presupuesto total para este programa general es de ¢436.575.000.0 (ver imagen n.°9).

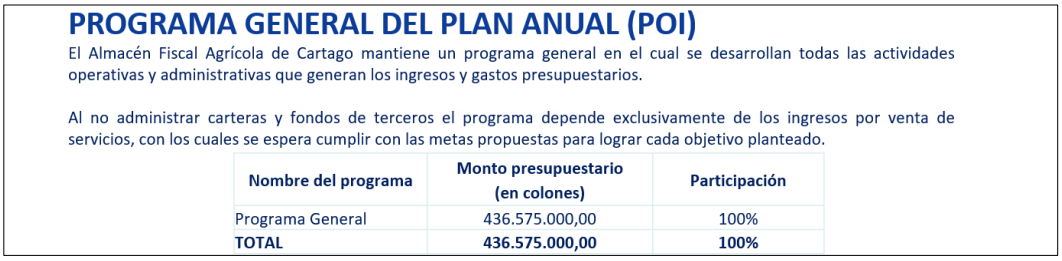


Imagen n.°9. Programa general del plan anual (POI)
Fuente: Gerencia de la sociedad

En cuanto a las metas del Plan Operativo Institucional, la que tiene que ver con el ROE (Rentabilidad Financiera) tiene una meta de 6.24 %, según la proyección de este presupuesto, la eficiencia operativa, una meta de 88.19 % y la utilidad antes de impuestos, de ¢41.3 millones (ver imagen n.°10).

Imagen n.°10. Metas Plan Operativo Institucional
Fuente: Gerencia de la sociedad

En cuanto a la integración del plan y el presupuesto, esta integración lo que hace es que abarca cada una de las metas que se han cuantificado para el periodo del 2025 y se le asigna el gasto de acuerdo con cada una de las cuentas que tiene el presupuesto y esto nos da como una totalidad el presupuesto anual ordinario, para el periodo del 2025 (ver imagen n.°11).

INTEGRACIÓN DEL PLAN Y EL PRESUPUESTO

PRESUPUESTO-2025										
				OBJETO DEL GASTO EN MILES DE COLONES						Total Presupuesto por Meta
Objetivos estratégicos	Metas Cuantificadas	Unidades de Medida	Responsable	Fuente y Monto del Financiamiento Recursos	Renumeraciones	Servicios	Materiales y Suministros	Maquinaria y Equipo	Otros	
Robustecer la rentabilidad del Banco y el Conglomerado	Alcanzar un resultado en la eficiencia operativa de 88,19%	Porcentaje alcanzado	Gerente General, Jefatura de Operaciones	Propios	₡122 107,40	₡66 892,50	₡5 062,50	₡900,00	₡1 496,35	**₡196 458,75**
Robustecer la rentabilidad del Banco y el Conglomerado	Alcanzar un ROE de 6,24%	Porcentaje alcanzado	Gerente General, Jefatura de Operaciones	Propios	₡122 107,40	₡66 892,50	₡5 062,50	₡900,00	₡1 496,35	**₡196 458,75**
Robustecer la rentabilidad del Banco y el Conglomerado	Alcanzar una utilidad antes de impuestos de ¢41 305 (en miles ¢)	Monto alcanzado	Gerente General, Jefatura de Operaciones	Propios	₡27 134,98	₡14 865,00	₡1 125,00	₡200,00	₡332,52	**₡43 657,50**

Imagen n.°11. Integración del plan y el presupuesto
Fuente: Gerencia de la sociedad

Inmediatamente, don **Fabio** señala: “Si hasta acá cuentan con alguna consulta, con mucho gusto (ver imagen n.°12)”.

Considerandos

PRIMERO: Que se ha considerado para la preparación de este presupuesto lo informado por la División de Fiscalización Operativa y Evaluativa de la Contraloría General de la República, sobre la actualización de indicaciones e instrumentos que deben ser utilizados para la presentación de los documentos presupuestarios del ejercicio económico 2025.

SEGUNDO: Que según dictan las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público (Norma 4.2.3), se requiere dar oficialidad por parte del Jerarca Institucional al Presupuesto Inicial, mediante el acto administrativo establecido al efecto.

TERCERO: Que según lo establecido en las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público (Artículo 4°, Norma 4.2.11) el presupuesto inicial debe someterse a su aprobación, a más tardar el 30 de septiembre, del año anterior al de su vigencia.

CUARTO: Que el presupuesto 2024 del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, fue conocido en Comité Corporativo Ejecutivo N°39-2024 del 13 de setiembre del 2024, donde se solicitó elevarlo a aprobación de la Junta Directiva de la Subsidiaria.

Imagen n.°12. Considerandos
Fuente: Gerencia de la sociedad

Acto seguido, el señor **Soto** adiciona: "No hay consultas, don Fabio. Adelante".

En relación con lo anterior, el señor **Montero** da lectura a la propuesta de acuerdo, que se detalla:

Propuestas de Acuerdo

1. *Aprobar el Presupuesto Ordinario para el año 2025, por un monto de ¢436.575.000,00, así como el Plan Operativo Institucional del periodo 2025, del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A., conforme a la documentación circulada previamente y lo presentado en esta sesión de Junta Directiva.*
2. *Autorizar el envío del Presupuesto Ordinario y el Plan Operativo Institucional del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A., para el ejercicio económico del año 2025, a la Contraloría General de la República, para la respectiva aprobación.*
3. *Dar por atendido lo solicitado en el SIG-06 sobre Presupuesto anual.*
4. *Declarar el acuerdo en firme.*

Para concluir, don **Douglas** externa: "¿Estaríamos de acuerdo?".

Los señores directores se encuentran de acuerdo con lo propuesto.

Después de considerar el asunto,

LA JUNTA ACUERDA:

Considerando:

Primero. Que, se ha considerado lo informado por la División de Fiscalización Operativa y Evaluativa de la Contraloría General de la República, sobre la actualización de indicaciones e instrumentos que deben ser utilizados para la presentación de los documentos presupuestarios del ejercicio económico 2025, para la preparación del Presupuesto Ordinario del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago.

Segundo. Que, según dictan las *Normas Técnicas sobre Presupuesto Público*, Norma 4.2.3, se requiere dar oficialidad por parte del jerarca institucional al Presupuesto Inicial, mediante el acto administrativo establecido al efecto.

Tercero. Que, según lo establecido en las *Normas Técnicas sobre Presupuesto Público*, artículo 4, Norma 4.2.11, el presupuesto inicial debe someterse a aprobación de la Contraloría General de la República, a más tardar el 30 de septiembre del año anterior al de su vigencia.

Cuarto. Que, el Comité Corporativo Ejecutivo, en reunión 39-2024CCE, del 13 de setiembre del 2024, conoció el presupuesto del periodo 2025 del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago y se solicitó elevarlo a aprobación de la Junta Directiva de la subsidiaria.

Se dispone:

1.- Aprobar el Presupuesto Ordinario para el año 2025, por un monto de ¢436.575.000,00, así como el Plan Operativo Institucional, del periodo 2025, 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. Lo anterior, en atención de lo dispuesto en el Sistema de Información Gerencial, SIG-06.

2.- Autorizar el envío del Presupuesto Ordinario y el Plan Operativo Institucional del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A., para el ejercicio económico del año 2025, a la Contraloría General de la República, para la respectiva aprobación.

ACUERDO FIRME

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

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 IX

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 X

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 XI

En el capítulo de agenda denominado *Asuntos Informativos*, el señor **Fabio Montero Montero** presenta a conocimiento del directorio, el documento fechado 13 de setiembre del 2024, que contiene la información financiera del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A., con corte a agosto 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 31 de agosto 2024
(en miles de colones)

	2024	2023	Variación Absoluta	Variación Relativa
ACTIVO TOTAL	**627,102**	**762,864**	**(135,762)**	**-18%**
Activo Productivo	**357,900**	**523,806**	**(165,906)**	**-32%**
Intermediación Financiera	**357,900**	**523,806**	**(165,906)**	**-32%**
Inversiones en títulos y valores	357,900	523,806	(165,906)	-32%
Activo Improductivo	**269,202**	**239,058**	**30,144**	**13%**
Activo inmovilizado	**27,381**	**155,934**	**(128,554)**	**-82%**
Bienes de uso netos	27,381	155,934	(128,554)	-82%
Otros activos	**241,822**	**83,124**	**158,698**	**191%**
Disponibilidades	39,512	5,600	33,912	606%
Productos y Comisiones ganadas por cobrar	3,440	2,406	1,034	43%
Cargos Diferidos Netos	68,333	49,657	18,676	38%
Otros Activos Diversos Netos	130,536	25,460	105,076	413%
PASIVO TOTAL MÁS PATRIMONIO AJUSTADO	**627,102**	**762,864**	**(135,762)**	**-18%**
PASIVO TOTAL	**56,839**	**190,300**	**(133,462)**	**-70%**
Pasivo con Costo	**434**	**130,568**	**(130,135)**	**-100%**
Otras Obligaciones a Plazo con Entidades Financieras	434	130,568	(130,135)	-100%
Pasivo sin Costo	**56,405**	**59,732**	**(3,327)**	**-6%**
Pasivos Diferidos	2	1,330	(1,328)	-100%
Otros Pasivos	56,404	58,403	(1,999)	-3%
PATRIMONIO AJUSTADO	**570,263**	**572,563**	**(2,300)**	**0%**
Otras cuentas de orden deudoras	3,216,808	2,573,336	643,472	25%

Estado de Resultados
Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A.
Al 31 de agosto 2024
(en miles de colones)

	Julio	Agosto	Agosto 2024	Agosto 2023	Variación AGO-JUL	Variación 2024-2023
Ingresos por Intermediacion Financiera	**1,567**	**1,456**	**14,529**	**34,641**	**-7%**	**-58%**
Ingresos Financieros por Inversiones	1,567	1,456	14,529	34,641	-7%	-58%
Gastos por Intermediacion Financiera	**81**	**30**	**2,810**	**9,445**	**-63%**	**-70%**
Gastos financ por obligaciones con entidades financieras	81	30	2,810	9,445	-63%	-70%
RESULTADO DE INTERMEDIACION FINANCIERA	**1,486**	**1,427**	**11,719**	**25,196**	**-4%**	**-53%**
Ingresos por Prestacion de Servicios	**41,749**	**35,892**	**343,563**	**215,441**	**-14%**	**59%**
Otros Ingresos por prestacion de servicios	41,749	35,892	343,563	215,441	-14%	59%
Gastos por Prestacion de Servicios	**3**	**3**	**349**	**962**	**-17%**	**-64%**
RESULTADO EN PRESTACION DE SERVICIOS	**41,746**	**35,889**	**343,214**	**214,478**	**-14%**	**60%**
Otros Ingresos de Operacion	**(20,012)**	**(21,271)**	**(188,925)**	**(78,714)**	**6%**	**140%**
Otros ingresos de operacion	3,207	3,367	32,860	31,788	5%	3%
Otros Gastos de Operacion	23,219	24,638	221,785	110,502	6%	101%
Ganancias o Perdidas por Diferencias de Cambio	**375**	**167**	**(1,272)**	**(3,373)**	**-55%**	**-62%**
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	**23,596**	**16,212**	**164,736**	**157,586**	**-31%**	**5%**
Gastos de Administracion	**17,565**	**16,888**	**167,508**	**152,142**	**-4%**	**10%**
Gastos de personal	11,600	12,153	77,777	43,176	5%	80%
Gastos Generales	5,966	4,735	89,730	108,966	-21%	-18%
RESULTADO OPERACIONAL NETO	**6,030**	**(675)**	**(2,772)**	**5,444**	**-111%**	**-151%**
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES	**6,030**	**(675)**	**(2,772)**	**5,444**	**-111%**	**-151%**
Impuestos y Participaciones sobre la Utilidad	-	-	0	1,567	0%	-100%
RESULTADO FINAL	**6,030**	**(675)**	**(2,772)**	**3,877**	**-111%**	**-171%**

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 31 de agosto 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 XII

De seguido, según lo dispuesto en el orden del día, en el capítulo de agenda denominado *Asuntos de la Junta Directiva*, participa bajo la modalidad de telepresencia, la señora **Nancy Rojas Mora, jefe de la Oficina de Reclutamiento y Selección**, para presentar a consideración del directorio, el documento fechado 19 de agosto del 2024, que contiene una propuesta de recargo de funciones del señor Fabio Montero Montero, gerente general del Depósito Agrícola de Cartago S.A. 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: "Vamos a *Asuntos Varios* y vamos a invitar a doña Nancy (Rojas Mora) para que nos presente el tema del recargo de funciones al gerente general del Depósito Agrícola de Cartago. Adelante, doña Nancy".

De seguido, la señora **Nancy Rojas Mora** señala: "Gracias. Como ya habíamos conversado, se plantea el recargo de funciones para el gerente general del Depósito Agrícola de Cartago (según lo conocido en la sesión 09-24, artículo XIV, celebrada hoy mismo, de previo a esta sesión). Con todo respeto de la Junta Directiva, me permito omitir en este momento los antecedentes, ya que los habíamos compartido previamente (ver imágenes n.°1 y n.°2).

ANTECEDENTES

La Junta Directiva del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A., en sesión N° 03-24, del 22 de marzo del 2024, dispuso:

...

2.- Establecer que el nombramiento interino del señor Fabio Montero Montero, como gerente del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A., es por un plazo de hasta seis meses, que rige del 26 de marzo del 2024 al 25 de setiembre del 2024, o antes de esa fecha; en caso de que se concrete el nombramiento definitivo del titular del puesto de gerente general de las sociedades de BCR Logística (Depósito Agrícola de Cartago, S.A.; y subsidiaria, Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A.).

En consecuencia, se deja constando la aceptación del señor Fabio Montero Montero, en el cargo respectivo.

La Junta Directiva del Depósito Agrícola de Cartago S.A., en sesión N° 08-24, del 22 de agosto del 2024, dispuso:

...

2.- Nombrar, por tiempo indefinido, como gerente general de la sociedad de Depósito Agrícola de Cartago, S.A., al señor Fabio Antonio Montero Montero, mayor, casado una vez, portador de la cédula de identidad 3-0357-0211, administrador de empresas, vecino de Cartago, Cantón Central, Quebradilla, 25 metros este de la escuela pública casa A2. a partir del 22 de agosto del 2024.

En consecuencia, se deja constando la aceptación del señor Fabio Montero Montero, en el cargo respectivo.

Imagen n.°1. Antecedentes (1)
Fuente: Gerencia Corporativa de Capital Humano

Imagen n.°2. Antecedentes (2)
Fuente: Gerencia Corporativa de Capital Humano

En cuanto a la propuesta… No sé, si algún problema de que haga la omisión, ustedes me dicen".

A lo que dice el señor **Soto**: "Adelante, doña Nancy, explíquela".

Inmediatamente, la señora **Rojas** señala: "Gracias. Entonces, la propuesta acá es la contraposición en función de que el Depósito Agrícola (de Cartago) al tener nombrado a don Fabio, como gerente ya en forma indefinida, y el Almacén Fiscal (Agrícola de Cartago), en forma interina hasta el próximo miércoles (25 de setiembre del 2024). Entonces, se solicita a esta Junta Directiva que designe que las funciones actuales del gerente general de Alfiasa (Almacén Fiscal Agrícola de Cartago) las realice don Fabio, como recargo de funciones en el puesto en el que está nombrado en forma indefinida en el Depósito Agrícola de Cartago, sin que haya mediación de pago. Eso sería… (ver imagen n.°3)".

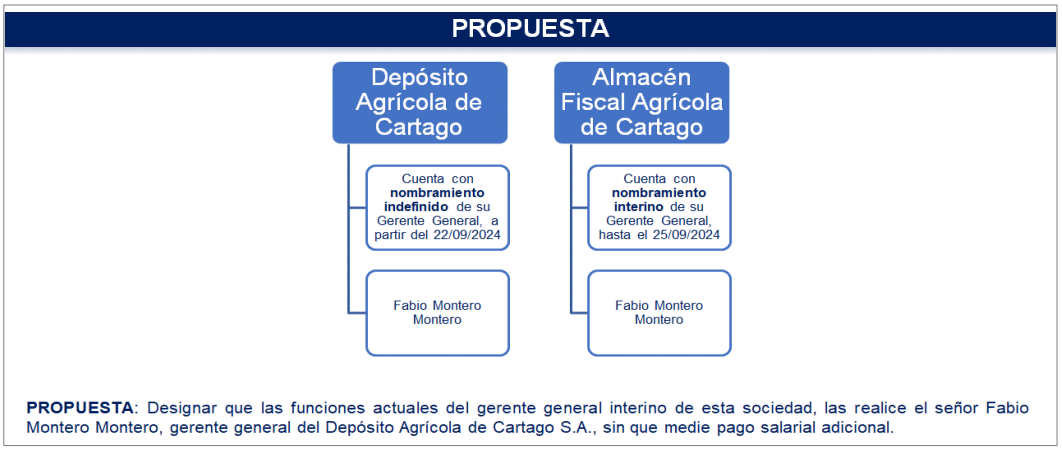


Imagen n.°3. Propuesta
Fuente: Gerencia Corporativa de Capital Humano

Interviene, don **Douglas** y externa: "Como representante legal de la sociedad".

Acto seguido, doña **Nancy Rojas** adiciona: "Sí, señor. Me permito avanzar y lo que estamos solicitando, aparte de esa aprobación, es que se mantenga vigente para el señor Fabio Montero, las facultades de apoderado generalísimo sin límite de suma, conforme lo establecido en el artículo 1253, del *Código Civil* (ver imágenes n.°4 y n.°5)".

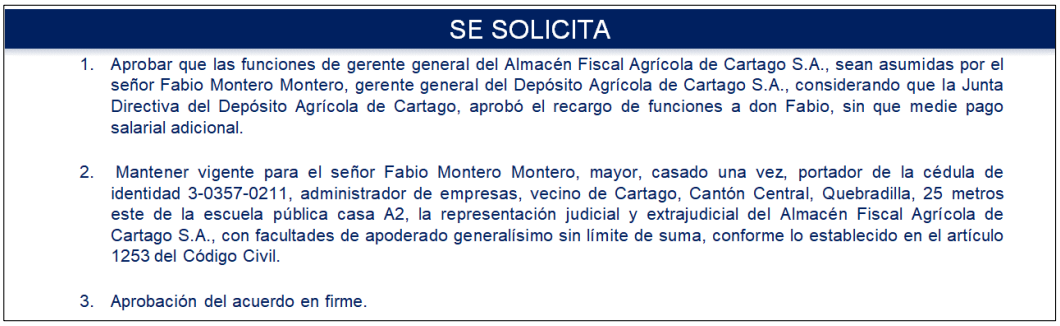
CONSIDERANDO

Primero. Que el 22 de marzo del 2024, la Junta Directiva del del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A., en sesión N° 03-24, dispuso ampliar el nombramiento del señor Fabio Montero Montero, por un plazo de hasta seis meses, del 26 de marzo del 2024 al 25 de setiembre del 2024.

Segundo. Que el 22 de agosto del 2024, la Junta Directiva del Depósito Agrícola de Cartago S.A, en sesión N° 08-24, nombró por tiempo indefinido, al señor Fabio Antonio Montero Montero como gerente general de la sociedad Depósito Agrícola de Cartago S.A.

Tercero. Que el 22 de agosto del 2024, la Junta Directiva del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A., en sesión N° 08-24, dio por conocido el nombramiento del señor Fabio Antonio Montero Montero como gerente general de la sociedad Depósito Agrícola de Cartago S.A., a plazo indefinido.

Imagen n.°4. Considerando
Fuente: Gerencia Corporativa de Capital Humano



SE SOLICITA

1. Aprobar que las funciones de gerente general del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A., sean asumidas por el señor Fabio Montero Montero, gerente general del Depósito Agrícola de Cartago S.A., considerando que la Junta Directiva del Depósito Agrícola de Cartago, aprobó el recargo de funciones a don Fabio, sin que medie pago salarial adicional.

2. Mantener vigente para el señor Fabio Montero Montero, mayor, casado una vez, portador de la cédula de identidad 3-0357-0211, administrador de empresas, vecino de Cartago, Cantón Central, Quebradilla, 25 metros este de la escuela pública casa A2, la representación judicial y extrajudicial del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A., con facultades de apoderado generalísimo sin límite de suma, conforme lo establecido en el artículo 1253 del Código Civil.

3. Aprobación del acuerdo en firme.

Imagen n.°5. Se solicita
Fuente: Gerencia Corporativa de Capital Humano

En relación con lo anterior, el señor **Soto** manifiesta: “Y que la aprobación sea en firme. ¿Estaríamos de acuerdo compañeros?”.

Los señores directores se encuentran de acuerdo con lo propuesto.

Sobre el particular, don **Douglas** externa: “¿Solamente, doña Nancy?”.

De inmediato, la señora **Rojas** adiciona: “Sí, señor. Sería esta la presentación”.

Se finaliza la telepresencia de la señora Nancy Rojas.

Después de considerar el asunto,

LA JUNTA ACUERDA:

Considerando:

Primero. Que, la Junta Directiva del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A., en sesión 03-24, artículo X, punto 2, del 22 de marzo del 2024, estableció lo siguiente:

> *Establecer que el nombramiento interino del señor Fabio Montero Montero, como gerente del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A., es por un plazo de hasta seis meses, que rige del 26 de marzo del 2024 al 25 de setiembre del 2024, o antes de esa fecha; en caso de que se concrete el nombramiento definitivo del titular del puesto de gerente general de las sociedades de BCR Logística (Depósito Agrícola de Cartago, S.A.; y subsidiaria, Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A.).*

Segundo. Que, la Junta Directiva del Depósito Agrícola de Cartago S.A., en sesión 08-24, artículo XVII, punto 1 y 2, del 22 de agosto del 2024, indicó lo siguiente:

> *1.- Aprobar el proceso del concurso público, por plazo indefinido, para el puesto del gerente general del Depósito Agrícola de Cartago, llevado a cabo por la Oficina de Reclutamiento y Selección, de la Gerencia Corporativa de Capital Humano, así como la nómina resultante del proceso concursal, 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.- Nombrar, por tiempo indefinido, como gerente general de la sociedad de Depósito Agrícola de Cartago, S.A., al señor Fabio Antonio Montero Montero, mayor, casado una vez, portador de la cédula de identidad 3-0357-0211, administrador de empresas, vecino de Cartago, Cantón Central, Quebradilla, 25 metros este de la escuela pública casa A2. a partir del 22 de agosto del 2024.*

Tercero. Que, en el Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A., sesión 08-24, artículo XVII, del 22 de agosto del 2024, se indicó lo siguiente:

> *Dar por conocido el proceso del concurso público, por plazo indefinido, para el puesto del gerente general del Depósito Agrícola de Cartago S.A., llevado a cabo por la Oficina de Reclutamiento y Selección, de la Gerencia Corporativa de Capital Humano, así como la nómina resultante del proceso concursal, 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.*

Cuarto. Que, el Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A., actualmente se encuentra en un proceso de cierre de operaciones, y que, una vez finalizado dicho proceso, el Depósito Agrícola de Cartago S.A. procederá a realizar la absorción y asunción de las funciones y responsabilidades previamente desempeñadas por el Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A.

Se dispone:

Autorizar al señor Fabio Montero Montero, gerente general del Depósito Agrícola de Cartago S.A., para que durante el proceso de cierre de operaciones del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A. tenga un recargo funcional del puesto de gerente general de dicho Almacén Fiscal, y realice funciones de representante legal, sin que medie pago salarial adicional, lo anterior, 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.

ACUERDO FIRME

ARTÍCULO XIII

En el capítulo de agenda denominado *Asuntos Varios*, el señor **Fabio Montero Montero** solicita la venia del directorio para dejar sin efecto la convocatoria para la sesión extraordinaria programada para el jueves 26 de setiembre del 2024, según lo dispuesto por la Junta Directiva del Depósito Agrícola de Cartago, en la sesión 08-24, artículo XX, del 24 de agosto del 2024.

A continuación, se transcribe la exposición del tema, así como los comentarios realizados sobre este asunto. El señor **Douglas Soto Leitón** expresa: "¿Don Fabio (Montero Montero) asuntos de sesiones?".

De seguido, el señor **Fabio Montero Montero** dice: "Sí, señor. Lo que estaría solicitando a la Junta Directiva, si lo tienen a bien, es suspender la programación de la sesión que se tenía para la próxima semana, que iba a ser una sesión extraordinaria. El carácter de esa sesión era tenerla agendada a fin de que, si hoy no se aprobaban los presupuestos ordinarios del Almacén Fiscal (Agrícola de Cartago), se tuviera esa sesión para poder atender lo que correspondiera. Sin embargo, como hoy se está contando con la aprobación de este directorio, del presupuesto, ya no sería necesario realizar esa sesión, eso como primer punto, don Douglas.

Como segundo punto, dado que el señor Carlos Phillips (Murillo) tiene alguna dificultad para participar en la sesión programada para el 17 de octubre (del 2024), que sería la sesión ordinaria del Almacén Fiscal, estaría solicitándoles, si es posible, trasladarla una semana después, para el jueves 24 de octubre, dicha sesión ordinaria del Almacén Fiscal".

Para concluir, don **Douglas** externa: "¿Estaríamos de acuerdo?".

Los señores directores se encuentran de acuerdo con lo propuesto.

Después de considerar el asunto,

LA JUNTA ACUERDA:

1.- Disponer que no se realice la sesión extraordinaria programada para el jueves 26 de setiembre del 2024, con ocasión de que su convocatoria era con el fin de tratar temas del presupuesto ordinario de la sociedad, el cual ya fue aprobado por esta Junta Directiva.

2.- Tomar nota del comentario del señor Carlos Phillips Murillo, respecto de que, por motivos personales se encontrará fuera del país en el periodo comprendido entre el 2 y el 19 de octubre del 2024, por lo que solicita justificar su ausencia a las sesiones de la Junta Directiva, presenciales o virtuales que se efectúen en ese plazo, en caso de que, por alguna eventualidad no se pueda conectar.

3.- Justificar la eventual ausencia del señor Carlos Phillips Murillo, a las sesiones las sesiones que programe este directorio, en el periodo comprendido desde el 2 y el 19 de octubre del 2024, en caso de que no se pueda conectar, vía telepresencia. Lo anterior, en concordancia de lo dispuesto en el artículo 25, de la *Ley Orgánica del Sistema Bancario Nacional*.

ARTÍCULO XIV

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

ARTÍCULO XV

Termina la sesión ordinaria 09-24, a las diez horas con cuatro minutos.