Acta de la Sesión Ordinaria 09-23, celebrada virtualmente por la Junta Directiva del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A., en la ciudad de San José, el jueves veintiuno de setiembre del dos mil veintitrés, a las nueve horas con cincuenta minutos, con el siguiente cuórum:

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

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

Además, asisten como invitados:

Por Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A.,

Lic. Fabio Montero Montero, Gerente a.i. de la sociedad.

Como invitado:

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

Por Banco de Costa Rica

Licda. Gloria Alvarado Rodríguez, jefe Oficina Auditoría Financiera BCR; Licda. Karol Montero Ulate, jefe de Oficina de Riesgos No Financieros de la Gerencia Corporativa de Riesgo; MBA Pablo Villegas Fonseca, secretario general; Licda. Martha Castillo Vega, transcriptora de actas.

Los miembros de la Alta Administración y personal de la Secretaría de la Junta Directiva participan de esta sesión, en modalidad de telepresencia, mediante una herramienta informática de uso global, diseñada para videoconferencias, provista y validada por el área de Tecnología de la Información, la cual garantiza la autenticidad e integridad de la voluntad y la conservación de lo actuado; lo anterior, de conformidad con el criterio GCJ-MSM-071-2020, de fecha 17 de marzo del 2020, de la Gerencia Corporativa Jurídica.

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 09-23, que contiene los siguientes puntos:

A. APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA

B. APROBACIÓN DE ACTAS

B.1 *Acta de la sesión ordinaria 08-23, celebrada el 24 de agosto del 2023.*

C. ASUNTOS RESOLUTIVOS

Gerencia de la sociedad:

C.1 *Propuesta modificación indicadores Plan Estratégico BCR Logística 2023. (CONFIDENCIAL)*

C.2 *Propuesta ajuste Plan Estratégico Horizonte 2024-2026, BCR Logística. Atiende SIG-05 (CONFIDENCIAL)*

C.3 *Análisis de proyecciones financieras, periodo 2024. Atiende SIG-06 (CONFIDENCIAL)*

C.4 *Propuesta de Presupuesto Ordinario y Plan Operativo Institucional, periodo 2024. Atiende SIG-06 (PÚBLICO)*

D. ASUNTOS INFORMATIVOS

Gestión de Riesgos, Continuidad del Negocio y Control Normativo:

D.1 *Informe de avance plan de atención de la normativa, 31 de agosto del 2023. Atiende SIG-13 (PÚBLICO)*

Gerencia de la sociedad:

D.2 *Análisis de gestión financiera, con corte a agosto 2023. Atiende SIG-22 (CONFIDENCIAL)*

D.3 *Información financiera, con corte a agosto 2023. Atiende SIG-22 (PÚBLICO)*

E. ASUNTOS JUNTA DIRECTIVA

E.1 *Vencimiento nombramiento interino del Gerente General de la sociedad. (RESOLUTIVO)*

F. CORRESPONDENCIA

G. ASUNTOS VARIOS

Seguidamente, el señor **Douglas Soto Leitón** dice: "Al ser las 09:50 (de la mañana) iniciamos la sesión del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A., con el orden del día, sesión 09-23. ¿Alguna observación a la agenda? ¿Estamos de acuerdo?".

No hay observaciones, por lo tanto, los señores directores se muestran de acuerdo con el orden del día.

Después de considerar el asunto,

LA JUNTA ACUERDA:

Aprobar el orden del día de la sesión ordinaria 09-23, 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 08-23, celebrada el 24 de agosto del 2023, diciendo: "Entonces, vamos con la aprobación del acta de la sesión ordinaria, 08-23, celebrada el 24 de agosto del 2023. ¿Observaciones don Pablo?".

Al respecto, el señor **Pablo Villegas Fonseca** dice: "Buenos días, señores. He de informarles que no se recibieron observaciones ni de los señores directores ni de la administración. El documento que está en SharePoint es el que está, para aprobar, si ustedes así lo tienen a bien".

En consecuencia, don **Douglas** consulta: "¿Estaríamos de acuerdo?".

Los señores directores externan estar de acuerdo con lo propuesto.

Después de considerar el asunto,

LA JUNTA ACUERDA:

Aprobar el acta de la sesión ordinaria 08-23, celebrada el veinticuatro de agosto del dos mil veintitrés.

ACUERDO FIRME

ARTÍCULO III

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 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 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 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 20 de setiembre del 2023, 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 2024, el cual debe enviarse a la Contraloría General de la República, a más tardar el próximo 30 de setiembre del 2023. 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:

Programa General del Plan Anual (POI)

El Almacén Fiscal Agrícola de Cartago mantiene un programa general en el cual se desarrollan todas las actividades operativas y administrativas y se generan los ingresos y gastos presupuestarios.

Al no administrar carteras y fondos de terceros el programa depende exclusivamente de los ingresos por venta de servicios, con lo cual se espera cumplir con las metas propuestas para lograr cada objetivo planteado.

Nombre del programa	Monto presupuestario (en colones)	Participación
Programa General	627.750.000,00	100%
TOTAL	**627.750.000,00**	**100%**

Metas del Plan Operativo Institucional

- *Alcanzar un ROE de 1.49%*
- *Alcanzar una Eficiencia Operativa (EO) de 92.05%*
- *Alcanzar Utilidad Antes de Impuestos de ¢19 038 859*

Integración del plan y el presupuesto

PRESUPUESTO-2024										
				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 92.05%	Porcentaje alcanzado	Gerente General, Jefatura de Operaciones	Propios	₡107 725,15	₡146 756,25	₡12 127,50	₡10 800,00	₡5 078,60	**₡282 487,50**
Robustecer la rentabilidad del Banco y el Conglomerado	Alcanzar un ROE de 1.49%	Porcentaje alcanzado	Gerente General, Jefatura de Operaciones	Propios	₡107 725,15	₡146 756,25	₡12 127,50	₡10 800,00	₡5 078,60	**₡282 487,50**
Robustecer la rentabilidad del Banco y el Conglomerado	Alcanzar una utilidad antes de impuestos de ¢19 038 859	Monto alcanzado	Gerente General, Jefatura de Operaciones	Propios	₡23 938,92	₡32 612,50	₡2 695,00	₡2 400,00	₡1 128,58	**₡62 775,00**

El señor **Montero Montero** presenta los aspectos más relevantes relacionados con la propuesta de Presupuesto Ordinario 2024 de Alfiasa, según se indica:

Consideraciones generales

- ***INGRESOS***
  - ✓ *El presupuesto de ingresos totales es por ¢627,75 millones*
  - ✓ *Un 90% corresponde a ingresos por servicios, un 6% a ingresos de la propiedad y un 4% a financiamiento.*
- ***GASTOS***
  - ✓ *El presupuesto de gastos es por ¢ 627,75 millones*
  - ✓ *Un 25% mayor que el presupuesto 2023.*
  - ✓ *El presupuesto por remuneraciones incluye un 3,28% correspondiente a ajustes por costo de vida, de acuerdo a la proyección proporcionada por la Gerencia Corporativa de Capital Humano para el CFBCR.*

- ***RESULTADOS***
  - ✓ *Se proyecta un resultado antes de impuestos de ¢19,0 millones y una utilidad de ¢8,6 millones.*

Composición del Presupuesto Ordinario ALFIASA 2024

Ingresos Presupuestarios 2024 (miles de colones)

CODIGO C	SC	G	SG	P	SP	R	SR	CLASIFICADOR DE INGRESOS EL SECTOR PUBLICO	PRESUPUESTO 2024	%
1	**0**	**0**	**0**	**00**	**00**	**0**	**0**	**INGRESOS CORRIENTES**	**603 750**	**96%**
1	**3**	**0**	**0**	**00**	**00**	**0**	**0**	**INGRESOS NO TRIBUTARIOS**	**603 750**	**96%**
1	**3**	**1**	**0**	**00**	**00**	**0**	**0**	**VENTA DE BIENES Y SERVICIOS**	**567 675**	**90%**
1	**3**	**1**	**2**	**00**	**00**	**0**	**0**	**VENTA DE SERVICIOS**	**567 675**	**90%**
1	**3**	**1**	**2**	**09**	**00**	**0**	**0**	**OTROS SERVICIOS**	**567 675**	**90%**
1	**3**	**1**	**2**	**09**	**09**	**1**	**0**	**Servicios logisticos**	**567 675**	**90%**
1	3	1	2	09	09	1	5	Servicios Logísticos	567 675	90%
1	**3**	**2**	**0**	**00**	**00**	**0**	**0**	**INGRESOS DE LA PROPIEDAD**	**36 075**	**6%**
1	**3**	**2**	**3**	**00**	**00**	**0**	**0**	**RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS**	**36 075**	**6%**
1	**3**	**2**	**3**	**01**	**00**	**0**	**0**	**INTERESES SOBRE TITULOS VALORES**	**36 000**	**6%**
1	3	2	3	01	06	0	0	Intereses sobre títulos valores de instituciones Públicas Financieras	36 000	6%
1	3	2	3	03	00	0	0	**OTRA RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS**	**75**	**0%**
1	3	2	3	03	01	0	0	Intereses s/ cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Estatales	75	0%
3	**3**	**0**	**0**	**00**	**00**	**0**	**0**	**RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES**	**24 000**	**4%**
3	3	1	0	00	00	0	0	SUPERAVIT LIBRE	24 000	4%
TOTAL INGRESOS									**¢ 627 750**	**100%**

Gastos Presupuestarios 2024 (miles de colones)

Código por OBG	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	PRESUPUESTO 2024	%
0	**REMUNERACIONES**	**239 389**	**38%**
0.0 1	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**157 313**	**25%**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	157 313	25%
0.02	**REMUNERACIONES EVENTUALES**	**15 804**	**3%**
0.02.01	Tiempo extraordinario	6 000	1%
0.02.02	Recargo de Funciones	1 000	0%
0.02.05	Dietas	8 804	1%
0.03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**13 693**	**2%**
0.03.03	Decimotercer mes	13 693	2%
0.04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**	**27 522**	**4%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense de Seguro Social	15 199	2%
0.04.02	Contribución Patronal al Instituto Mixto de Ayuda Social	822	0%
0.04.03	Contribución Patronal al Instituto Nacional de Aprendizaje	2 465	0%
0.04.04	Contribución Patronal al Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	8 216	1%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	822	0%
0.05	**CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN**	**25 058**	**4%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense de Seguro Social	8 906	1%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	3 286	1%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	2 465	0%
0.05.04	Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes públicos	1 643	0%
0.05.05	Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes privados	8 758	1%

Código por OBG	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	PRESUPUESTO 2024	%
1	**SERVICIOS**	**326 125**	**52%**
1.01	**ALQUILERES**	**194 500**	**31%**
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	177 500	28%
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	17 000	3%
1.02	**SERVICIOS BÁSICOS**	**1 725**	**0%**
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	125	0%
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	1 000	0%
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	600	0%
1.03	**SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS**	**5 600**	**1%**
1.03.01	Información	1 000	0%
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	100	0%
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	4 500	1%
1.04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**84 100**	**13%**
1.04.01	Servicios médicos y de laboratorio	100	0%
1.04.02	Servicios jurídicos	10 500	2%
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	15 500	2%
1.04.06	Servicios generales	58 000	9%
1.05	**GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE**	**1 000**	**0%**
1.05.01	Transporte dentro del país	500	0%
1.05.02	Viáticos dentro del país	500	0%
1.06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**13 000**	**2%**
1.06.01	Seguros	13 000	2%
1.07	**CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO**	**1 700**	**0%**
1.07.01	Actividades de capacitación	1 500	0%
1.07.03	Gastos de representación institucional	200	0%

Código por OBG	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	PRESUPUESTO 2024	%
1.08	**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN**	**10 700**	**2%**
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	4 000	1%
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	4 000	1%
1.08.06	Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	300	0%
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	200	0%
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo cómputo y sistemas informac	200	0%
1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	2 000	0%
1.09	**IMPUESTOS**	**13 300**	**2%**
1.09.01	Impuestos sobre ingresos y utilidades	9 000	1%
1.09.03	Impuestos de patentes	800	0%
1.09.99	Otros impuestos	3 500	1%
1.99	**SERVICIOS DIVERSOS**	**500**	**0%**
1.99.02	Intereses moratorios y multas	500	0%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**26 950**	**4%**
2.01	**PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS**	**11 100**	**2%**
2.01.01	Combustibles y lubricantes	10 000	2%
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	150	0%
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	650	0%
2.01.99	Otros productos químicos	300	0%
2.02	**ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS**	**1 400**	**0%**
2.02.03	Alimentos y bebidas	1 000	0%
2.02.04	Alimentos para animales	400	0%

Código por OBG	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	PRESUPUESTO 2024	%
2.03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**1 600**	**0%**
2.03.01	Materiales y productos metálicos	500	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	500	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	200	0%
2.04	**HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS**	**550**	**0%**
2.04.01	Herramientas e instrumentos	450	0%
2.04.02	Repuestos y accesorios	100	0%
2.99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**12 300**	**2%**
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	3 000	0%
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	100	0%
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	1 000	0%
2.99.04	Textiles y vestuario	600	0%
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	1 500	0%
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	1 000	0%
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	100	0%
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	5 000	1%

Código por OBG	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	PRESUPUESTO 2024	%
5	**BIENES DURADEROS**	**24 000**	**4%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**24 000**	**4%**
5.01.02	Equipo de transporte	20 000	3%
5.01.03	Equipo de comunicación	1 000	0%
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	1 000	0%
5.01.05	Equipo de cómputo	1 000	0%
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	1 000	0%
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**11 000**	**2%**
6.01	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO**	**1 500**	**0%**
6.01.02	Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	1 500	0%
6.03	**PRESTACIONES**	**6 500**	**1%**
6.03.01	Prestaciones legales	4 500	1%
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	2 000	0%
6.04	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS**	**2 000**	**0%**
6.04.04	Transferencias corrientes a otras entidades privadas sin fines de lucro	2 000	0%
6.06	**OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO**	**1 000**	**0%**
6.06.01	Indemnizaciones	1 000	0%
9	**CUENTAS ESPECIALES**	**286**	**0%**
9.02	**SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA**	**286**	**0%**
9.02.01	Sumas libres sin asignación presupuestaria	286	0%
	TOTAL GASTOS	**₡ 627 750**	**100%**

Plazas presupuestadas

Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A.				
Resumen general de puestos				
Puesto	Número de plazas	Salario Quincenal	Cantidad de quincenas	Total Anual
Encargado de Operaciones aduaneras	1	387 673	24	9 304 149
Encargado de Bodega	1	387 673	24	9 304 149
Bodegueros II	2	468 541	24	11 244 985
Chofer Bodeguero	8	1 874 164	24	44 979 940
Chofer Bodeguero	7	1 648 296	11	18 131 254
Gestor de riesgo	1	1 273 236	24	30 557 664
Ingeniero Junior	1	630 453	6	3 782 720
Contador General	1	730 596	24	17 534 312
Auxiliar contable	1	264 110	12	3 169 316
Gestor de Capital Humano	1	387 673	24	9 304 149
TOTAL	24	8 052 415		157 312 638

Para el periodo 2024 se incluyen 19 nuevas plazas, según se detalla:

- ✓ *15 chofer bodeguero*
- ✓ *1 Ingeniero Junior TI*
- ✓ *Contador General*
- ✓ *Auxiliar contable*
- ✓ *Gestor de Capital Humano*

Las plazas se crean para dar soporte al contrato IMAS que asume ALFIASA en consorcio con BCR, producto de la contratación No. 2023PX-000005-0005300001 "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".

A continuación, se transcribe la exposición del tema, así como los comentarios realizados sobre este asunto. El señor **Douglas Soto Leitón** dice: "Continuaríamos, entonces, con el punto C.4, que es la propuesta de presupuesto ordinario y al Plan Operativo Institucional, periodo 2024. Adelante, don Fabio".

Por lo tanto, el señor **Fabio Montero Montero** expresa: "El siguiente tema es resolutivo, no es confidencial, requiere un acuerdo en firme y atiende el SIG-06, sobre presupuesto anual. Corresponde al presupuesto ordinario y al Plan Operativo Institucional, 2024, del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago.

Dentro de las consideraciones generales, el ingreso, el presupuesto total es de ¢627.7 millones, un 90 % corresponde a ingresos por servicios, un 6 % a ingresos de la propiedad y un 4 % a financiamiento. En cuanto a los gastos, un 25 % es mayor que el presupuesto 2023; el presupuesto por remuneraciones incluye un 3,28 %, correspondiente a

ajustes por costo de vida, de acuerdo con la proyección proporcionada por la Gerencia Corporativa de Capital Humano para el Conglomerado Financiero (BCR). También, a nivel de resultados, se proyecta un resultado antes de impuestos de ¢19.0 millones y una utilidad de ¢8,6 millones (ver imagen n.°1).

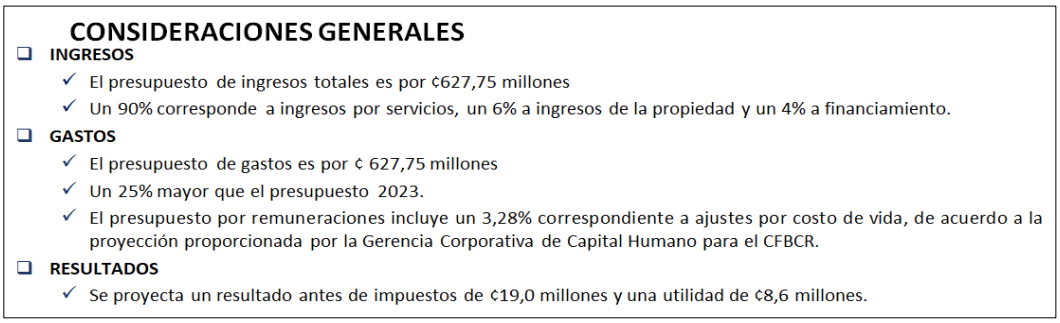

Imagen n.°1. Consideraciones generales
Fuente: Gerencia de la sociedad

La composición del presupuesto ordinario del Almacén Fiscal, a nivel de ingresos corrientes, de un presupuesto de ¢627.7 millones, un 96 % corresponde a ingresos corrientes, de los cuales, servicios logísticos por ¢567.6 millones, representan el 90 % de estos ingresos presupuestarios. Los intereses sobre los títulos, ¢36.0 millones, se ha presupuestado para una participación del 6 % en el presupuesto total. Recursos de vigencias anteriores, ¢24.0 millones, para un 4 %. Esto nos da el total presupuestario y el 100 % de los ingresos presupuestarios para el periodo 2024 (ver imagen n.°2).

INGRESOS PRESUPUESTARIOS 2024 (MILES DE COLONES)

CODIGO								CLASIFICADOR DE INGRESOS EL SECTOR PUBLICO	PRESUPUESTO 2024	%
C	SC	G	SG	P	SP	R	SR			
1	**0**	**0**	**0**	**00**	**00**	**0**	**0**	**INGRESOS CORRIENTES**	**603 750**	**96%**
1	**3**	**0**	**0**	**00**	**00**	**0**	**0**	**INGRESOS NO TRIBUTARIOS**	**603 750**	**96%**
1	**3**	**1**	**0**	**00**	**00**	**0**	**0**	**VENTA DE BIENES Y SERVICIOS**	**567 675**	**90%**
1	**3**	**1**	**2**	**00**	**00**	**0**	**0**	**VENTA DE SERVICIOS**	**567 675**	**90%**
1	**3**	**1**	**2**	**09**	**00**	**0**	**0**	**OTROS SERVICIOS**	**567 675**	**90%**
1	**3**	**1**	**2**	**09**	**09**	**1**	**0**	**Servicios logisticos**	**567 675**	**90%**
1	3	1	2	09	09	1	5	Servicios Logísticos	567 675	90%
1	**3**	**2**	**0**	**00**	**00**	**0**	**0**	**INGRESOS DE LA PROPIEDAD**	**36 075**	**6%**
1	**3**	**2**	**3**	**00**	**00**	**0**	**0**	**RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS**	**36 075**	**6%**
1	**3**	**2**	**3**	**01**	**00**	**0**	**0**	**INTERESES SOBRE TITULOS VALORES**	**36 000**	**6%**
1	3	2	3	01	06	0	0	Intereses sobre títulos valores de instituciones Públicas Financieras	36 000	6%
1	3	2	3	03	00	0	0	**OTRA RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS**	**75**	**0%**
1	3	2	3	03	01	0	0	Intereses s/ cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Estatales	75	0%
3	**3**	**0**	**0**	**00**	**00**	**0**	**0**	**RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES**	**24 000**	**4%**
3	3	1	0	00	00	0	0	SUPERAVIT LIBRE	24 000	4%
TOTAL INGRESOS									**¢ 627 750**	**100%**

Imagen n.°2. Ingresos Presupuestarios 2024 (miles de colones)
Fuente: Gerencia de la sociedad

Respecto a los gastos presupuestarios, las cuentas ‘0’, que corresponden a remuneraciones, tienen un presupuesto asignado de ¢239.3 millones, que representan el 38 %

del presupuesto total. Las cuentas '1', que están relacionadas con servicios, estos tienen un presupuesto asignado de ¢326.0 millones, representan el 52 % del total del presupuesto. Las cuentas '2', que están referenciadas a materiales y suministros, tienen un presupuesto asignado de ¢26.9 millones, esto representa un 4% del presupuesto total (ver imagen n.°3).

En las cuentas '5', que están referenciadas a bienes duraderos, se están presupuestando ¢24.0 millones, que son un 4 % del presupuesto total. Las cuentas '6', referenciadas a transferencias corrientes, se están presupuestando ¢11.0 millones, para un 2 % y las cuentas especiales, ¢286.000.0, que representan menos del 1 %. Esto nos da un total de gastos presupuestarios de ¢627.7 millones, que suman el 100 % del presupuesto ordinario para el Almacén Fiscal Agrícola de Cartago".

GASTOS PRESUPUESTARIOS 2024 (MILES DE COLONES)

Código por OBG	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	PRESUPUESTO 2024	%
0	**REMUNERACIONES**	**239 389**	**38%**
0.0 1	**REMUNERACIONES BÁSICAS**	**157 313**	**25%**
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	157 313	25%
0.02	**REMUNERACIONES EVENTUALES**	**15 804**	**3%**
0.02.01	Tiempo extraordinario	6 000	1%
0.02.02	Recargo de Funciones	1 000	0%
0.02.05	Dietas	8 804	1%
0.03	**INCENTIVOS SALARIALES**	**13 693**	**2%**
0.03.03	Decimotercer mes	13 693	2%
0.04	**CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL**	**27 522**	**4%**
0.04.01	Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense de Seguro Social	15 199	2%
0.04.02	Contribución Patronal al Instituto Mixto de Ayuda Social	822	0%
0.04.03	Contribución Patronal al Instituto Nacional de Aprendizaje	2 465	0%
0.04.04	Contribución Patronal al Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares	8 216	1%
0.04.05	Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal	822	0%
0.05	**CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN**	**25 058**	**4%**
0.05.01	Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense de Seguro Social	8 906	1%
0.05.02	Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	3 286	1%
0.05.03	Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral	2 465	0%
0.05.04	Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes públicos	1 643	0%
0.05.05	Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes privados	8 758	1%

Código por OBG	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	PRESUPUESTO 2024	%
1	**SERVICIOS**	**326 125**	**52%**
1.01	**ALQUILERES**	**194 500**	**31%**
1.01.01	Alquiler de edificios, locales y terrenos	177 500	28%
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	17 000	3%
1.02	**SERVICIOS BÁSICOS**	**1 725**	**0%**
1.02.01	Servicio de agua y alcantarillado	125	0%
1.02.02	Servicio de energía eléctrica	1 000	0%
1.02.04	Servicio de telecomunicaciones	600	0%
1.03	**SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS**	**5 600**	**1%**
1.03.01	Información	1 000	0%
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	100	0%
1.03.06	Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales	4 500	1%
1.04	**SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO**	**84 100**	**13%**
1.04.01	Servicios médicos y de laboratorio	100	0%
1.04.02	Servicios jurídicos	10 500	2%
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	15 500	2%
1.04.06	Servicios generales	58 000	9%
1.05	**GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE**	**1 000**	**0%**
1.05.01	Transporte dentro del país	500	0%
1.05.02	Viáticos dentro del país	500	0%
1.06	**SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES**	**13 000**	**2%**
1.06.01	Seguros	13 000	2%
1.07	**CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO**	**1 700**	**0%**
1.07.01	Actividades de capacitación	1 500	0%
1.07.03	Gastos de representación institucional	200	0%

Código por OBG	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	PRESUPUESTO 2024	%
1.08	**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN**	**10 700**	**2%**
1.08.01	Mantenimiento de edificios y locales	4 000	1%
1.08.05	Mantenimiento y reparación de equipo de transporte	4 000	1%
1.08.06	Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación	300	0%
1.08.07	Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina	200	0%
1.08.08	Mantenimiento y reparación de equipo cómputo y sistemas informac	200	0%
1.08.99	Mantenimiento y reparación de otros equipos	2 000	0%
1.09	**IMPUESTOS**	**13 300**	**2%**
1.09.01	Impuestos sobre ingresos y utilidades	9 000	1%
1.09.03	Impuestos de patentes	800	0%
1.09.99	Otros impuestos	3 500	1%
1.99	**SERVICIOS DIVERSOS**	**500**	**0%**
1.99.02	Intereses moratorios y multas	500	0%
2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**26 950**	**4%**
2.01	**PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS**	**11 100**	**2%**
2.01.01	Combustibles y lubricantes	10 000	2%
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	150	0%
2.01.04	Tintas, pinturas y diluyentes	650	0%
2.01.99	Otros productos químicos	300	0%
2.02	**ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS**	**1 400**	**0%**
2.02.03	Alimentos y bebidas	1 000	0%
2.02.04	Alimentos para animales	400	0%

Código por OBG	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	PRESUPUESTO 2024	%
2.03	**MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO**	**1 600**	**0%**
2.03.01	Materiales y productos metálicos	500	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	500	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	200	0%
2.04	**HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS**	**550**	**0%**
2.04.01	Herramientas e instrumentos	450	0%
2.04.02	Repuestos y accesorios	100	0%
2.99	**ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS**	**12 300**	**2%**
2.99.01	Útiles y materiales de oficina y cómputo	3 000	0%
2.99.02	Útiles y materiales médico, hospitalario y de investigación	100	0%
2.99.03	Productos de papel, cartón e impresos	1 000	0%
2.99.04	Textiles y vestuario	600	0%
2.99.05	Útiles y materiales de limpieza	1 500	0%
2.99.06	Útiles y materiales de resguardo y seguridad	1 000	0%
2.99.07	Útiles y materiales de cocina y comedor	100	0%
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros	5 000	1%

Código por OBG	CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO	PRESUPUESTO 2024	%
5	**BIENES DURADEROS**	**24 000**	**4%**
5.01	**MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO**	**24 000**	**4%**
5.01.02	Equipo de transporte	20 000	3%
5.01.03	Equipo de comunicación	1 000	0%
5.01.04	Equipo y mobiliario de oficina	1 000	0%
5.01.05	Equipo de cómputo	1 000	0%
5.01.99	Maquinaria y equipo diverso	1 000	0%
6	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**11 000**	**2%**
6.01	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO**	**1 500**	**0%**
6.01.02	Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados	1 500	0%
6.03	**PRESTACIONES**	**6 500**	**1%**
6.03.01	Prestaciones legales	4 500	1%
6.03.99	Otras prestaciones a terceras personas	2 000	0%
6.04	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES A PERSONAS**	**2 000**	**0%**
6.04.04	Transferencias corrientes a otras entidades privadas sin fines de lucro	2 000	0%
6.06	**OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO**	**1 000**	**0%**
6.06.01	Indemnizaciones	1 000	0%
9	**CUENTAS ESPECIALES**	**286**	**0%**
9.02	**SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA**	**286**	**0%**
9.02.01	Sumas libres sin asignación presupuestaria	286	0%
	TOTAL GASTOS	**¢ 627 750**	**100%**

Imagen n.°3. Gastos Presupuestarios 2024 (miles de colones)
Fuente: Gerencia de la sociedad

Interviene el señor **Carlos Phillips Murillo** para señalar: “Don Fabio, vimos que el Almacén es el que va a absorber inicialmente el tema de los servicios de transporte al Banco. ¿Qué tipo de transportes?, ¿es que estamos pensando en comprar algún camión?, ¿alguna cuestión así adicional? o ¿con los equipos que tenemos actualmente ya vamos a poder cumplir y suministrar lo requerido por el Banco?”.

Para atender la consulta, el señor **Montero** explica: “Sí, señor, estamos justamente previendo que con los equipos que tenemos actualmente podemos hacer frente al servicio; sin embargo, a este servicio se estarían sumando otros servicios adicionales, como, por ejemplo, lo que es servicios a obras civiles, el tema del traslado de los ATM que son cambiados y el tema del traslado de los residuos valorizables. Entonces, al ser esos servicios nuevos, que inclusive el Banco todavía no nos ha aportado datos de cuál sería el consumo, entonces, tendríamos que valorar alguna necesidad específica. Sin embargo, creemos que con lo que tenemos podemos hacerle frente al servicio”. El señor **Phillips** expresa: “Perfecto”.

Retoma la presentación don **Fabio Montero** y señala: “Respecto a las plazas presupuestarias, en este caso para el periodo 2024, se incluyen 19 nuevas plazas. En este caso, serían 15 plazas de chófer bodeguero. Una para ingeniero junior de TI, una para el contador general, una plaza para el auxiliar contable y una plaza para el gestor de capital humano.

Todo esto es la estructura que ya habíamos comentado, que debe tener el Almacén Fiscal para poder hacer frente al contrato de servicios que se le estará dando por parte de esta sociedad al IMAS, que es el contrato que, según detallo acá, es un contrato entre entes de derecho público para continuar con los servicios que se han venido dando hasta hoy y que finalizan en el mes de noviembre con el contrato actual. Esto nos da un total anual de ¢157.3 millones a nivel de presupuesto, según los datos que vimos anteriormente en las clasificaciones presupuestarias (ver imagen n.°4)”.

PLAZAS PRESUPUESTADAS

Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A.

Resumen general de puestos

Puesto	Número de plazas	Salario Quincenal	Cantidad de quincenas	Total Anual
Encargado de Operaciones aduaneras	1	387 673	24	9 304 149
Encargado de Bodega	1	387 673	24	9 304 149
Bodegueros II	2	468 541	24	11 244 985
Chofer Bodeguero	8	1 874 164	24	44 979 940
Chofer Bodeguero	7	1 648 296	11	18 131 254
Gestor de riesgo	1	1 273 236	24	30 557 664
Ingeniero Junior	1	630 453	6	3 782 720
Contador General	1	730 596	24	17 534 312
Auxiliar contable	1	264 110	12	3 169 316
Gestor de Capital Humano	1	387 673	24	9 304 149
TOTAL	24	8 052 415		157 312 638

Para el periodo 2024 se incluyen 19 nuevas plazas, según se detalla:

- ✓ 15 chofer bodeguero
- ✓ 1 Ingeniero Junior TI
- ✓ Contador General
- ✓ Auxiliar contable
- ✓ Gestor de Capital Humano

Las plazas se crean para dar soporte al contrato IMAS que asume ALFIASA en consorcio con BCR, producto de la contratación No. 2023PX-000005-0005300001 "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".

Imagen n.°4. Plazas presupuestadas
Fuente: Gerencia de la sociedad

Respecto al Plan Operativo Institucional, el Almacén Fiscal tiene también un programa general, en el cual desarrolla todas las actividades, tanto las administrativas como las operativas, que son las que generan los ingresos y los gastos presupuestarios. No se administran carteras o fondos de terceros, entonces, los ingresos del Almacén Fiscal provienen, exclusivamente, por la venta de servicios. El programa general corresponde al 100 % del presupuesto que se ha planteado para el periodo 2024 (ver imagen n.°5).

PROGRAMA GENERAL DEL PLAN ANUAL (POI)

El Almacén Fiscal Agrícola de Cartago mantiene un programa general en el cual se desarrollan todas las actividades operativas y administrativas y se generan los ingresos y gastos presupuestarios.

Al no administrar carteras y fondos de terceros el programa depende exclusivamente de los ingresos por venta de servicios, con lo cual se espera cumplir con las metas propuestas para lograr cada objetivo planteado.

Nombre del programa	Monto presupuestario (en colones)	Participación
Programa General	627.750.000,00	100%
TOTAL	**627.750.000,00**	**100%**

Imagen n.°5. Programa General del plan anual (POI)
Fuente: Gerencia de la sociedad

Dentro de las metas del Plan Operativo Institucional, alcanzar un ROE de 1.49 %, alcanzar una eficiencia operativa de 92.05 % y una utilidad antes de impuestos de ¢19.0 millones (ver imagen n.°6).

METAS DEL PLAN OPERATIVO INSTITUCIONAL

- **Alcanzar un ROE de 1,49%**
- **Alcanzar una Eficiencia Operativa (EO) de 92,05%**
- **Alcanzar Utilidad Antes de Impuestos de ¢19 038 859**

Imagen n.°6. Metas del Plan Operativo institucional
Fuente: Gerencia de la sociedad

Dentro de la integración que nosotros hacemos de este Plan Operativo con el presupuesto, donde a cada meta cuantitativa le asignamos el monto del presupuesto que estaría consumiendo para desarrollar cada uno de esos propósitos o metas del plan, es este cuadro que ustedes están viendo (ver imagen n.°7), que este cuadro, en total, suma el presupuesto ordinario que se ha planteado para el Almacén Fiscal, de acuerdo con el período venidero".

INTEGRACIÓN DEL PLAN Y EL PRESUPUESTO

PRESUPUESTO-2024										
				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 92.05%	Porcentaje alcanzado	Gerente General, Jefatura de Operaciones	Propios	₡107 725,15	₡146 756,25	₡12 127,50	₡10 800,00	₡5 078,60	**₡282 487,50**
Robustecer la rentabilidad del Banco y el Conglomerado	Alcanzar un ROE de 1.49%	Porcentaje alcanzado	Gerente General, Jefatura de Operaciones	Propios	₡107 725,15	₡146 756,25	₡12 127,50	₡10 800,00	₡5 078,60	**₡282 487,50**
Robustecer la rentabilidad del Banco y el Conglomerado	Alcanzar una utilidad antes de impuestos de ¢19 038 859	Monto alcanzado	Gerente General, Jefatura de Operaciones	Propios	₡23 938,92	₡32 612,50	₡2 695,00	₡2 400,00	₡1 128,58	**₡62 775,00**

Imagen n.°7. Integración del plan y el presupuesto
Fuente: Gerencia de la sociedad

Para finalizar, don **Fabio Montero** dice: "Si hasta acá tienen alguna consulta, con muchísimo gusto". Al no haber consultas, el señor Montero se refiere a los considerandos y propuesta de acuerdo, según se transcriben a continuación:

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 2024.

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°34-2023 (Extraordinario) del 08 de setiembre del 2023, donde se solicitó elevarlo a aprobación de la Junta Directiva de la Subsidiaria.

Propuesta de Acuerdo

1. *Aprobar el Presupuesto Ordinario para el año 2024, correspondiente a ¢627.750.000,00, y el Plan Operativo Institucional, 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 de los documentos a la Contraloría General de la República, para la respectiva aprobación, del Presupuesto Ordinario y el Plan Operativo Institucional del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A., para el ejercicio económico del año 2024.*
3. *Dar por atendido lo solicitado en el SIG-06 sobre Presupuesto anual.*
4. *Declarar el acuerdo en firme.*

Finalmente, el señor **Douglas Soto** consulta: "¿Estaríamos de acuerdo, compañeros de acuerdo?". Los señores directores se muestran 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 2024, 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 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, en reunión extraordinaria, 34-2023CCE, del 8 de setiembre del 2023, donde se solicitó elevarlo a aprobación de la Junta Directiva de la subsidiaria.

Se dispone:

1.- Aprobar el Presupuesto Ordinario para el año 2024, por un monto de ¢627.750.000,00, así como el Plan Operativo Institucional, del periodo 2024, del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A., conforme al documento conocido en esta oportunidad y que forma parte de este acuerdo, copia del cual se conserva en el expediente digital de esta sesión.

2.- Autorizar el envío del Presupuesto Ordinario y el Plan Operativo Institucional del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A., para el ejercicio económico del año 2024, a la Contraloría General de la República, para la respectiva aprobación.

ACUERDO FIRME

ARTÍCULO VII

En el capítulo de agenda denominado *Asuntos Informativos*, el señor **Fabio Montero Montero** presenta a conocimiento del directorio, memorando fechado 21 de setiembre del 2023, que contiene el informe de avance trimestral de actualización del plan de atención de la normativa para el Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A., con corte al 31 de agosto del 2023. Lo anterior, en atención del Sistema de Información Gerencial (SIG-13).

Para la presentación de este tema, se cuenta con la participación, por medio de telepresencia del señor Michael Garita Arce, gestor de Riesgo, Continuidad del Negocio y Cumplimiento Normativo de la sociedad.

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 Michael Garita Arce, realizó una pormenorizada presentación del tema en la sesión de Junta Directiva del Depósito Agrícola de Cartago, S.A., 09-23, artículo VII, celebrada hoy mismo, de previo a esta sesión.

De seguido, se transcribe la presentación remitida por el gestor de Riesgo, Continuidad del Negocio y Cumplimiento Normativo de la sociedad, copia de la cual, se entregó oportunamente a los señores directores y copia se conserva en el expediente digital de esta sesión:

Antecedentes

- *En sesión de Junta Directiva del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago N°01-2023 del 25 de enero del 2023, se conoció el plan normativo del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago para el periodo 2023.*
- *En las sesiones de Junta Directiva del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago N°03-23 del 23 de marzo del 2023 y la sesión N°06-23 del 21 de junio del 2023, se dio a conocer el primer y segundo avance del plan normativo respectivamente.*
- *En atención a lo establecido en el SIG-13 Avance del Plan de atención de la normativa del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago se presenta un cumplimiento del 75%, con corte al 31 de agosto 2023*

Plan normativo

Nombre	Fecha corte	Fecha programa de publicación	Estado	Avance
Procedimiento para la gestión presupuestaria	31/08/2023	31/06/2023	Publicada	100%
Disposición administrativa para las cuentas por cobrar	31/05/2023	31/07/2023	Atrasada	40%
Procedimiento para la elaboración de la planilla salarial	31/08/2023	31/07/2023	Publicada	100%
Disposición administrativa sobre conozca a su empleado, proveedor y cliente	31/05/2023	31/08/2023	Atrasada	83,33%
Procedimiento gestión de incidentes relacionados a soporte técnico	31/08/2023	31/08/2023	Atrasada	0%
Procedimiento gestión de incidentes relacionados a sistemas Tecnysis y Enlace	31/08/2023	31/08/2023	Atrasado	0%

Ampliación de plazo normativo

Nombre	Fecha programa de publicación	Estado	Nueva fecha	Avance
Disposición administrativa sobre conozca a su cliente	30/08/2023	Atrasada	29/09/2023	83,33%
Disposición administrativa para las cuentas por cobrar	31/07/2023	Atrasada	31/10/2023	40%
Procedimiento gestión de incidentes relacionados a soporte técnico	31/08/2023	Atrasada	15/04/2024	0%
Procedimiento gestión de incidentes relacionados a sistemas Tecnysis y Enlace	31/08/2023	Atrasado	15/04/2024	0%

Justificación de la prórroga

Disposición administrativa sobre conozca a su cliente: *De acuerdo con lo visto en la sesión de Junta Directiva n° 06-2023 del 21 de junio con respecto al cierre del servicio para el 2024, la Gerencia de Cumplimiento recomienda incluir una excepción en la disposición de CFBCR, para no aplicar la normativa a los usuarios de almacén fiscal, esto debido a la dificultad material de identificar a los usuarios de los servicios.*

Disposición administrativa para las cuentas por cobrar: *el cumplimiento de esta disposición a implicado una serie de consultas al área legal y financiera del Banco para tener la certeza de la viabilidad del cobro de los porcentajes de intereses moratorios, estas consultas han retrasado el proceso hasta llevar la publicación a setiembre.*

Procedimiento gestión de incidentes relacionados a soporte técnico y el Procedimiento gestión de incidentes relacionados a sistemas Tecnysis y Enlace: *debido a la ausencia del encargado de TI en la subsidiaria por la renuncia de don Pablo Cespedes Torres y de don Minor Madriz Fonseca (Reemplazo del señor Cespedes Torres) no se ha logrado poder iniciar con el documento normativo, al corte del 31 de agosto la subsidiaria sigue sin un encargado de TI.*

Considerando

1. *Que debe cumplirse con lo establecido en el SIG-13 - Avance plan de atención de la normativa de Almacén Fiscal Agrícola de Cartago.*
2. *Que los cambios propuestos se deben a cambios en la operativa o a la ausencia de recurso humano (TI).*
3. *Que al 31 de agosto se cuenta con un avance del 75% de la normativa.*

Solicitud de acuerdo

1. *Dar por conocido el informe de avance del plan de normativa del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago del 2023 con corte al 31 de agosto 2023.*
2. *Dar por el atendido lo solicito en el SIG-13 Avance plan de atención de la normativa del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago.*

A continuación, se transcribe la exposición del tema, así como los comentarios realizados sobre este asunto. El señor **Douglas Soto Leitón**: "Vamos con temas informativos, la Gestión de Riesgo, Continuidad del Negocio y Control Normativo, el tema D.1, que es el informe de avance del plan de atención de la normativa. Fue un tema discutido y visto en la sesión del Depósito Agrícola de Cartago, 09-23, por lo que solicitaría poner la solicitud de acuerdo".

En ese sentido, el señor **Fabio Montero Montero** se refiere a los considerandos y propuesta de acuerdo, diciendo: "Bueno, considerando que debe cumplirse con lo establecido en el SIG-13, sobre el avance del plan de atención de la normativa de Almacén Fiscal Agrícola de Cartago. Que los cambios propuestos se deben a cambios en la operativa o a la ausencia de recurso humano de TI. Que al 31 de agosto se cuenta con un avance del 75 % de la normativa.

La solicitud de acuerdo es dar por conocido el informe de avance del plan de normativa del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago del 2023, con corte al 31 de agosto del 2023. Dar por atendido lo solicitado en el SIG-13, sobre el avance plan de atención de la normativa del Almacén Fiscal".

Al respecto, el señor **Soto Leitón** consulta: "¿Algún comentario o estaríamos de acuerdo?". Los señores directores se muestran de acuerdo con lo propuesto.

De inmediato, se finaliza la telepresencia del señor Michael Garita.

Después de considerar el asunto,

LA JUNTA ACUERDA:

Considerando:

Primero. Que debe cumplirse con lo establecido en el SIG-13 - Avance plan de atención de la normativa del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago.

Segundo. Que los cambios propuestos se deben a cambios en la operativa o a la ausencia de recurso humano (TI).

Tercero. Que, al 31 de agosto del 2023, se cuenta con un avance del 75% de la normativa establecida.

Se dispone:

Dar por conocido el informe de avance trimestral, con corte al 31 de agosto del 2023, del plan de atención de la normativa del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A., para el año 2023, 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 y en atención del Sistema de Información Gerencial, SIG-13.

ARTÍCULO VIII

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 IX

En el capítulo de agenda denominado *Asuntos Informativos*, el señor **Fabio Montero Montero** presenta a conocimiento del directorio, el documento que contiene la información financiera del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A., con corte al 31 de agosto del 2023. Lo anterior, según lo dispuesto en el Sistema de Información Gerencial (SIG-22), de la sociedad.

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, el señor **Fabio Montero Montero** realiza una pormenorizada presentación del asunto, para lo cual, se apoya en la siguiente información:

Estado de Situación Consolidado
Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A.
Al 31 de agosto 2023
(en miles de colones)

	2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
ACTIVO TOTAL	**762 864**	**684 342**	**78 522**	**11%**
Activo Productivo	**523 806**	**529 427**	**(5 621)**	**-1%**
Intermediación Financiera	**523 806**	**529 427**	**(5 621)**	**-1%**
Inversiones en títulos y valores	523 806	529 427	(5 621)	-1%
Activo Improductivo	**239 058**	**154 916**	**84 143**	**54%**
Activo inmovilizado	**155 934**	**84 912**	**71 022**	**84%**
Bienes de uso netos	155 934	84 912	71 022	84%
Otros activos	**83 124**	**70 004**	**13 120**	**19%**
Disponibilidades	5 600	2 975	2 626	88%
Productos y Comisiones ganadas por cobrar	2 406	1 978	428	22%
Cargos Diferidos Netos	49 657	29 719	19 938	67%
Otros Activos Diversos Netos	25 460	35 332	(9 872)	-28%
PASIVO TOTAL MÁS PATRIMONIO AJUSTADO	**762 864**	**684 342**	**78 522**	**11%**
PASIVO TOTAL	**190 300**	**110 045**	**80 256**	**73%**
Pasivo con Costo	**130 568**	**50 141**	**80 427**	**160%**
Otras Oblig a Plazo con Entidades Financieras	130 568	50 141	80 427	160%
Pasivo sin Costo	**59 732**	**59 904**	**(171)**	**0%**
Pasivos Diferidos	1 330	88	1 242	1415%
Otros Pasivos	58 403	59 816	(1 413)	-2%
PATRIMONIO AJUSTADO	**572 563**	**574 298**	**(1 734)**	**0%**
Otras cuentas de orden deudoras	2 573 336	3 913 512	(1 340 176)	-34%

Estado de Resultados Consolidado
Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A
Al 31 de agosto 2023
(en miles de colones)

	Julio	Agosto	Agosto 2023	Agosto 2022	Variación Ago-Jul	Variación 2023-2022
Ingresos por Intermediación Financiera	4 532	4 381	34 641	8 444	-3%	310%
Ingresos Financieros por Inversiones	4 532	4 381	34 641	8 444	-3%	310%
Gastos por Intermediacion Financiera	1 213	1 069	9 445	2 873	-12%	229%
Gastos financieros por oblig con entidades financieras	1 213	1 069	9 445	2 873	-12%	229%
RESULTADO DE INTERMEDIACION FINANCIERA	3 319	3 312	25 196	5 572	0%	352%
Ingresos por Prestacion de Servicios	20 567	24 876	215 441	164 449	21%	31%
Otros Ingresos por prestacion de servicios	20 567	24 876	215 441	164 449	21%	31%
Gastos por Prestacion de Servicios	40	4	962	1 521	-89%	-37%
RESULTADO EN PRESTACION DE SERVICIOS	20 527	24 871	214 478	162 928	21%	32%
Otros Ingresos de Operacion	(7 860)	(7 061)	(78 714)	(61 833)	-10%	27%
Otros ingresos de operacion	4 075	3 618	31 788	68 325	-11%	-53%
Otros Gastos de Operacion	11 935	10 680	110 502	130 158	-11%	-15%
Ganancias o Pérdidas por Diferencias de Cambio	(112)	(2 962)	(3 373)	(422)	(2549%)	(700%)
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	15 873	18 161	157 586	106 245	14%	48%
Gastos de Administracion	18 535	20 107	152 142	95 787	8%	59%
Gastos de personal	5 319	5 576	43 176	44 035	5%	-2%
Gastos Generales	13 216	14 531	108 966	51 752	10%	111%
RESULTADO OPERACIONAL NETO	(2 662)	(1 946)	5 444	10 457	(-27%)	-48%
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES	(2 662)	(1 946)	5 444	10 457	(-27%)	-48%
Impuestos y Participaciones sobre la Utilidad	(1 886)	(258)	1 567	2 914	-86%	-46%
RESULTADO FINAL	(776)	(1 689)	3 877	7 543	(118%)	-49%

A continuación, se transcribe la exposición del tema, así como los comentarios realizados sobre este asunto. Al respecto, dice el señor **Douglas Soto Leitón** dice: "El tema D.3 (información financiera) ya está implícito en el tema D.2 (análisis de la gestión financiera), y estaríamos tomando el acuerdo correspondiente".

Los señores directores se muestran de acuerdo con lo propuesto.

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-22, 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 2023. Lo anterior, en cumplimiento del Sistema de Información Gerencial, SIG-22.

ARTÍCULO X

En el capítulo de agenda denominado *Asuntos de Junta Directiva*, el señor **Douglas Soto Leitón** presenta memorando 004-2023, fechado 21 de setiembre del 2023, por medio del cual se informa que el nombramiento interino del señor Fabio Montero Montero, como gerente de la sociedad Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A., vence el 24 de setiembre del 2023, según lo dispuesto en la sesión 11-22, artículo IX, del 22 de setiembre del 2022.

Se deja constancia de que, para el conocimiento de este tema, se suspendió la telepresencia de esta sesión, del señor Fabio Montero Montero.

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

A continuación, se transcribe la exposición del tema, así como los comentarios realizados sobre este asunto. El señor **Douglas Soto Leitón** dice: "Continuaríamos con el asunto de Junta Directiva, el vencimiento del nombramiento interino del gerente de la sociedad, por lo cual, solicitaríamos a don Pablo (Villegas Fonseca) retirar (suspender la telepresencia) a don Fabio".

En consecuencia, para el conocimiento de este tema, al ser las diez horas con veintiún minutos, se suspende la telepresencia de esta sesión, del señor Fabio Montero Montero.

Retoma la palabra don **Douglas Soto** y señala: "En este tema, igual que lo conversamos en la sesión del Depósito Agrícola de Cartago (celebrada hoy mismo, de previo a esta sesión), estamos en un proceso de transición, donde se hace necesario extender, por seis meses, el nombramiento de don Fabio Montero, como gerente general de esta sociedad, en el entendido de que en el mes de enero (2024) ya sacaríamos el concurso definitivo para el nombramiento. Entonces, solicitaría a los señores directores extender por un periodo de seis meses, el nombramiento interino de don Fabio Montero, salvo que alguno tenga algún criterio distinto y lo dejaríamos en firme".

Los señores directores se muestran de acuerdo con lo propuesto.

Acto seguido, finalizado el conocimiento y la discusión del tema en referencia, se reincorpora a la sesión, el señor Montero Montero.

Después de considerar el asunto,

LA JUNTA ACUERDA:

Considerando:

Primero. Que, en sesión de Junta Directiva del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A., 11-22, artículo IX, del 22 de setiembre del 2022, se acordó ampliar, por doce meses más, el nombramiento interino al señor Fabio Antonio Montero Montero, como gerente de la sociedad.

Segundo. Que el nombramiento interino del señor Montero Montero vence el próximo 24 de setiembre del 2023.

Tercero. Que la Junta Directiva del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A., consideró el buen desempeño que ha mostrado el señor Montero Montero, en el cargo de gerente general interino de la sociedad.

Se dispone:

1.- Ampliar el nombramiento interino como gerente general de la sociedad Almacén Fiscal 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.

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 25 de setiembre del 2023 al 25 de marzo 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.

3.- La ampliación del plazo de nombramiento interino del señor Fabio Montero Montero, como gerente general del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A., queda condicionado a la validación que realice la Gerencia Corporativa de Capital Humano de BCR,

de los requerimientos establecidos en el Acuerdo Sugef 22-18 *Reglamento sobre idoneidad de los miembros del Órgano de Dirección y de la Alta Gerencia de las Entidades Financieras*.

4.- Mantener vigente al señor Fabio Montero Montero, en su calidad de gerente interino del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A., la representación judicial y extrajudicial de la sociedad, con facultades de apoderado generalísimo sin límite de suma, conforme lo establecido en el artículo 1253 del Código Civil.

5.- Autorizar a los Notarios Institucionales del Banco de Costa Rica, para otorgar la escritura pública correspondiente y/o protocolización de este acuerdo en lo literal y conducente, así como gestionar su inscripción en el Registro Público.

6.- Solicitar a la Gerencia Corporativa de Capital Humano para que realice las gestiones correspondientes, con el fin de que, en el mes de enero del 2024, se lleve a cabo el concurso para el nombramiento de forma indefinida del gerente general de BCR Logística (Depósito Agrícola de Cartago S.A. y Almacén Agrícola de Cartago S.A.).

ACUERDO FIRME

ARTÍCULO XI

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

ARTÍCULO XII

Termina la sesión ordinaria 09-23, a las diez horas con veinticinco minutos.