Acta de la Sesión Ordinaria n.°01-21, celebrada por la Junta Directiva del Depósito Agrícola de Cartago S.A., en la ciudad de San José, el jueves veintiuno de enero del dos mil veintiuno, a las ocho horas, con el siguiente CUÓRUM:

MBA Douglas Soto Leitón, Presidente

Lic. Mynor Hernández Hernández, Tesorero

Lic. Sergio Sevilla Guendel, Secretario

Lic. Carlos Phillips Murillo, Fiscal

Además asisten:

**Por Depósito Agrícola de Cartago S.A.,**

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

**Por Banco de Costa Rica**

Sra. Maureen Ballestero Umaña, Asistente Secretaría Junta Directiva.

Licda. Martha Castillo Vega, Redactora de Actas.

Se deja constancia que los miembros de la Junta Directiva del Depósito Agrícola de Cartago, S.A., miembros de la Alta Administración y personal de la Secretaría de la Junta Directiva participan de esta sesión, en modalidad de telepresencia, mediante una herramienta informática de uso global, diseñada para videoconferencias, provista y validada por el área de Tecnología de la Información, la cual garantiza la autenticidad e integridad de la voluntad y la conservación de lo actuado; lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 7, del Reglamento de funcionamiento de la Junta Directiva General del Banco de Costa Rica.

## ARTÍCULO I

En el capítulo de agenda denominado *Aprobación del orden del día*, el señor **Douglas Soto Leitón**, somete a consideración del Directorio, el orden del día propuesto para la sesión ordinaria n.°01-21, que contiene los siguientes puntos:

***A. APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA***

***B. ACUERDOS ASAMBLEA DE ACCIONISTAS SOBRE DESIGNACIÓN DE DIRECTORIO Y FISCALÍA Y MODIFICACIÓN DE ESTATUTOS.***

***C. APROBACIÓN DE ACTAS***

***C.1*** *Acta de la sesión ordinaria n.º16-2020, celebrada el diecisiete de diciembre del 2020.*

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

***D.1*** *Resumen de acuerdos ratificados correspondientes a la reunión n.°17-2020CCA.*

***E. ASUNTOS PARA APROBACIÓN***

***E.1*** *Informe de ejecución presupuestaria, del segundo semestre 2020 (PÚBLICO**). (Atiende SIG)***

***E.2*** *Informe de evaluación y liquidación presupuestaria, del segundo semestre 2020. (PÚBLICO) (Atiende SIG).*

***F. ASUNTOS PARA INFORMACIÓN***

***F.1*** *Gestión Financiera de BCR Logística, diciembre 2020 (CONFIDENCIAL) (Atiende SIG-06).*

***F.2*** *Información Financiera de BCR Logística, diciembre 2020. (PÚBLICO) (Atiende SIG-06).*

***F.3*** *Informe sobre los procesos de contratación administración. (PÚBLICO) (Atiende SIG-15).*

***F.4*** *Informe de avance del Sistema de Información Gerencial (SIG), II semestre 2020. (PÚBLICO) (Atiende SIG-03).*

***G. CORRESPONDENCIA***

***G.1*** *Oficio Contraloría General de la República, aprobación parcial presupuesto inicial para el año 2021. (PÚBLICO)*

***H. ASUNTOS VARIOS***

Después de considerar el asunto,

**LA JUNTA ACUERDA:**

Aprobar el orden del día de la sesión ordinaria n.°01-21, conforme se consigna en la parte expositiva de este acuerdo.

**ACUERDO FIRME**

## ARTÍCULO II

De seguido, conforme a lo dispuesto en el orden del día, el señor **Fabio Montero Montero** presenta a conocimiento de la Junta Directiva, los acuerdos de la Asamblea de Accionistas del Depósito Agrícola de Cartago, S.A., de la sesión n.°03-2020, artículos II y III, celebrada el 15 de diciembre de 2020, relacionados con la designación del Directorio y Fiscalía, para el período que rige del 18 de diciembre de 2020 al 17 de diciembre de 2022, así como la modificación de estatutos de la Sociedad.

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

A continuación, se transcribe, en lo que interesa, la parte resolutiva de los citados acuerdos de la Asamblea de Accionistas:

***ARTÍCULO II***

***(…)***

***ACUERDA:***

*1.- Nombrar como Presidente, Secretario y Tesorero de la Junta Directiva de Depósito Agrícola de Cartago S.A., a las siguientes personas: **Presidente** al señor **Douglas Soto Leitón**, mayor, casado*

*una vez, portador de la cédula número 1-0587-0377, Máster en Banca y Finanzas, vecino de Los Colegios Norte, casa L tres, San Vicente de Moravia;* ***Secretario*** *al señor* ***Sergio Antonio Sevilla Güendel****, mayor, divorciado una vez, portador de la cédula de identidad número 1-0628-0041, Licenciado en Administración de Negocios, vecino de Sabanilla de Montes de Oca, de la entrada de la Urbanización Málaga, ciento veinticinco metros este y veinticinco Norte, Apartamento Don Juan No. uno, y* ***Tesorero*** *al señor* ***Mynor Hernández Hernández****, mayor, casado dos veces, portador de la cédula de identidad 107530487, Máster en Administración de Empresas con énfasis en Finanzas, vecino de Ciudad Colón de Mora, San José; asimismo, se deja constando la aceptación de los señores designados en los respectivos cargos. Los señores Directores no devengarán ningún pago por concepto de dietas o cualquier otro emolumento durante el plazo de su nombramiento.*

*Dichos nombramientos rigen a partir del 18 de diciembre del 2020, y por el plazo de dos años, sea hasta el 17 de diciembre del 2022; asimismo, se deja constando la aceptación de los miembros en los respectivos cargos.*

*Como consecuencia, de lo acordado, la Junta Directiva de Depósito Agrícola de Cartago S.A., queda integrada de la siguiente manera:*

*Presidente MBA Douglas Soto Leitón*

*Secretario Lic. Sergio Antonio Sevilla Güendel*

*Tesorero Mynor Hernández Hernández*

*2.- Designar como Fiscal de la Junta Directiva de la Sociedad Depósito Agrícola de Cartago S.A., al señor* ***Carlos Alberto Phillips Murillo****, mayor, portador de la cédula de identidad número 2-0430-0697, por el plazo de dos años a partir del 18 de diciembre del 2020, y hasta el 17 de diciembre del 2022.*

*Asimismo, se deja constando la aceptación por parte del señor Phillips Murillo, en el cargo.*

*3.- Dejar constando que la Junta Directiva de Depósito Agrícola de Cartago S.A., tiene eficacia para sesionar en el momento que así se considere conveniente, en razón de que todas las personas designadas, en los puntos 1 y 2 de este acuerdo, están a derecho con lo que dispone la Ley de Fortalecimiento de la Finanzas Públicas, Ley n.°9635, del 3 de diciembre de 2018, en cuanto al número máximo de órganos colegiados que una misma persona puede integrar.*

*4.- Autorizar al Lic.* ***Manfred Antonio Sáenz Montero****, mayor, casado en primeras nupcias, portador de la cédula de identidad uno – setecientos veintinueve – novecientos setenta y tres, Licenciado en Derecho, vecino de San José, Pavas, Rohrmoser, Urbanización Geroma dos, avenida cuarenta y cinco A, para que comparezca ante un Notario Institucional del Banco de Costa Rica, a firmar la escritura pública correspondiente para la inscripción del nombramiento del Directorio y Fiscal del Depósito Agrícola de Cartago S.A.*

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

*6.- Encargar a la Gerencia de esta Sociedad para que, si corresponde, comunique esta decisión a la Superintendencia General de Entidades Financieras (Sugef).*

*///*

***ARTÍCULO III***

***(…)***

***ACUERDA:***

*1.- Autorizar la modificación de la Cláusula Artículo. Treinta y Siete del Pacto Constitutivo de la Sociedad Depósito Agrícola de Cartago S.A., para que se lea de la siguiente forma:*

***Artículo treinta y siete.*** *La vigilancia del Almacén General estará a cargo de un fiscal, quien durará en su cargo dos años y podrá ser reelecto en su cargo.*

*2.- Autorizar al señor **Manfred Antonio Sáenz Montero**, mayor, casado en primeras nupcias, portador de la cédula de identidad uno – setecientos veintinueve – novecientos setenta y tres, Licenciado en Derecho, vecino de San José, Pavas, Rohrmoser, Urbanización Geroma dos, avenida cuarenta y cinco A, para que comparezca ante un Notario Institucional del Banco, a firmar la escritura pública correspondiente para la modificación de la cláusula anteriormente referenciada.*

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

*4.- Comisionar al Gerente de la Sociedad para que comunique a quien corresponda la reforma al Estatuto acordada en esta oportunidad.*

Seguidamente, el señor **Douglas Soto Leitón** da la bienvenida al señor Carlos Phillips Murillo, quien, a partir de hoy, se integra a esta Junta Directiva, en calidad de Fiscal.

Después de considerar el asunto,

**LA JUNTA ACUERDA:**

Dar por conocidos los acuerdos de la Asamblea de Accionistas del Depósito Agrícola de Cartago, S.A., de la sesión n.°03-2020, artículos II y III, celebrada el 15 de diciembre de 2020, relacionados con la designación del Directorio y Fiscalía, para el período que rige a partir del 18 de diciembre de 2020 al 17 de diciembre de 2022, así como la modificación de estatutos de la Sociedad.

## ARTÍCULO III

En el capítulo de agenda denominado *Aprobación de Acta*, el señor **Douglas Soto Leitón** somete a la aprobación de la Junta Directiva, el acta de la sesión ordinaria n.º16-2020, celebrada el diecisiete de diciembre del 2020.

Se hace la salvedad que el señor Carlos Phillips Murillo, no participó en la sesión n.°16-2020, con motivo que hasta el día de hoy se integra como Fiscal de la Sociedad. Además, se deja constando que, en la citada sesión n.°16-2020, el señor Mynor Hernández Hernández participó como invitado y que hoy se integra como miembro de esta Junta Directiva.

Después de considerar el asunto,

**LA JUNTA ACUERDA:**

Aprobar el acta de la sesión ordinaria n.º16-2020, celebrada el diecisiete de diciembre del 2020, con la salvedad que el señor Carlos Phillips Murillo, no participó en dicha sesión; con motivo que el día de hoy se está integrando en su calidad de Fiscal; además, que el señor Mynor Hernández Hernández, estuvo como invitado en la referida sesión y hoy se integra como miembro de esta Junta Directiva.

**ACUERDO FIRME**

## ARTÍCULO IV

Se presenta para conocimiento de la Junta Directiva, informe de acuerdos ratificados por el Comité Corporativo de Auditoría, correspondiente a la reunión n.°17-2020CCA, celebrada el 17 de noviembre de 2020, de temas relacionados con la Administración y la Auditoría Interna de la Sociedad; lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 42 del *Reglamento General de los Comités de Apoyo a la Junta Directiva General y Administración*, el artículo 11 del *Reglamento de funcionamiento de la Junta Directiva General del Banco de Costa Rica* y en atención al acuerdo de la Junta Directiva General de la sesión n.°21-19 artículo VIII del 14 de mayo del 2019.

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

Después de considerar el asunto,

**LA JUNTA ACUERDA:**

Dar por conocido el informe de los acuerdos ratificados por el Comité Corporativo de Auditoría, correspondiente a la reunión n.°17-2020CCA, celebrada el 17 de noviembre de 2020, de temas relacionados con la Administración y la Auditoría Interna de la Sociedad; lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 42 del *Reglamento General de los Comités de Apoyo a la Junta Directiva General y Administración*.

## ARTÍCULO V

En el capítulo de agenda denominado *Asuntos para Aprobación*, el señor **Fabio Montero Montero** somete a consideración del Directorio, el Informe de la Ejecución Presupuestaria., con corte al cuarto trimestre del 2020; así como el Informe de Evaluación Presupuestaria del II semestre del Depósito Agrícola de Cartago, S.A. lo anterior, de conformidad con las *Normas Técnicas sobre Presupuesto Público* N-1-2012-DC-DFOE, en su norma 4.3.15, contenido en el informe fechado 19 de enero de 2021, y según está dispuesto en el Sistema de Información Gerencial (SIG-08 y SIG-10).

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

Para introducir el tema, el señor **Montero Montero** destaca que durante el cuarto trimestre del 2020, se ejecutó un 19% de los ingresos; además, los ingresos por venta de bienes

y servicios se ejecutaron en un 19%, siendo que este ingreso se vio afectado por la reducción en la operación en el contrato con el IMAS y la baja demanda en el servicio de almacenaje general. Se da una ejecución del 19% en los ingresos de la propiedad, lo que representa una buena ejecución, considerando la situación económica que ha llevado a la baja de tasas de interés y que afecta el rendimiento de las inversiones.

Por otra parte, señala que los egresos presupuestados se ejecutaron en un 19%, siendo que en las partidas de materiales y suministros, así como de bienes duraderos, se da una baja ejecución a causa de la contención del gasto, como parte de las medidas mitigadoras ante los efectos que se han tenido por la emergencia sanitaria.

Destaca que, durante el cuarto trimestre, la ejecución de remuneraciones y servicios fue de un 20%, en respuesta de la reactivación de la operativa del IMAS, que genera aumento en el gasto. Además, la cuenta de transferencias tiene una ejecución de 6%, producto del pago de prestaciones legales por la terminación de contratos laborales.

Continúa indicando don **Fabio** que durante el cuarto trimestre, se realizaron tres modificaciones presupuestarias; la primera de ellas, fue presentada ante la Junta Directiva en sesión n.°06-2020 y enviada a la Contraloría General de la República, la cual fue con el fin de dar soporte presupuestario para atender el aumento en la cuenta de gastos operativos. Asimismo, para dar contenido a la partida de prestaciones legales para cubrir el pago por concepto de liquidaciones de personal, ante la terminación de contratos de 37 personas trabajadoras; también, se transformaron cuatro plazas de cajeros en una plaza para auditor interno, considerando que el contenido presupuestario de las plazas transformadas cubre el salario de la plaza nueva.

La segunda modificación fue aprobada por la Gerencia de la Sociedad y responde a los objetivos de recargar las partidas de: información, otros servicios de gestión y apoyo, así como la partida de impuestos para el pago de patentes, la partida de productos farmacéuticos y medicinales y de útiles y materiales de limpieza, cuyo requerimiento ha aumentado producto de la atención de la emergencia por el Covid-19. También, se dio la modificación de dos plazas, así como la creación de una plaza de ingeniero junior.

En cuanto a la tercera modificación presupuestaria, el señor **Montero** señala que fue aprobada por la Gerencia de la Sociedad y fue con el objetivo de recargar la partida de servicios y de otros servicios de gestión y apoyo para el pago de servicios administrativos con el Banco de Costa Rica, que han ido en aumento.

De igual forma, se realizó un presupuesto extraordinario, aprobado por la Junta Directiva de la Sociedad en la sesión n.°12-2020, artículo II, del 20 de setiembre del 2020, con el objetivo de disminuir el presupuesto ordinario original en ¢518 millones, considerando las afectaciones que ha tenido la subsidiaria a causa de la emergencia ocasionada por el Covid-19.

Seguidamente, se transcribe, de forma literal, el informe de la ejecución presupuestaria correspondiente al cuarto trimestre del 2020:

**Informe de Ejecución Presupuestaria**
**IV trimestre 2020**

***I. Reseña***

***Depósito Agrícola de Cartago, S.A***

*El Depósito Agrícola de Cartago, S.A. (DACSA) es una institución autónoma de derecho privado propiedad total del Banco de Costa Rica, constituida en octubre de 1934 bajo las leyes de la República de Costa Rica e inició operaciones en 1936.*

*Su principal actividad es la custodia y bodegaje de bienes muebles de procedencia nacional y extranjera, con personería jurídica propia e independiente en materia de administración y está regulada por la Ley de Almacenes Generales.*

*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.*

***II. Resultado de la ejecución presupuestaria del IV trimestre***

***Comentarios generales***

*Durante el cuarto trimestre los ingresos se ejecutaron en un 19%, teniendo una ejecución total de 70% a diciembre del 2020, según el presupuesto ajustado.*

*Los ingresos por venta de bienes y servicios se ejecutaron un 19% durante el cuarto trimestre, lo cual se considera una buena ejecución considerando que el almacén general ha venido a la baja. Al cierre del periodo esta ejecución fue de 71% del presupuesto ajustado total del 2020, esto considerando que se han visto afectados producto de la emergencia nacional declarada el pasado 16 de marzo por el COVID-19, afectando principalmente la operación del servicio brindado al IMAS por el cierre temporal de fronteras, lo cual disminuyó el ingreso generado por este servicio de forma significativa, así como el gasto, debido a la reducción de las erogaciones asociadas a este servicio.*

*Por otra parte, se da una contracción en la economía que genera una baja en la demanda del servicio de administración de inventarios, lo cual genera una disminución en los ingresos y los gastos presupuestados.*

*Por otra parte, se da una ejecución en los ingresos de la propiedad de 19% durante el cuarto trimestre y de 59% acumulado al cierre del periodo, correspondientes a los intereses generados por las inversiones y las cuentas corrientes. Esto representa una buena ejecución, considerando que debido a la situación mundial se da una baja en las tasas de interés que afecta el rendimiento de las inversiones.*

*Los egresos se ejecutaron en un 19% durante el cuarto trimestre y un 73% al cierre del periodo 2020. De forma general se han tomado acciones para contener el gasto como respuesta ante la disminución en los ingresos, esto se ve reflejado en la baja ejecución en materiales y suministros y en bienes duraderos.*

*La ejecución en remuneraciones y servicios fue de un 20% para cada una durante el cuarto trimestre, esta ejecución se da en respuesta de la reactivación de la operativa del IMAS, que genera un aumento en el gasto. De ahí la ejecución al cierre del 2020, que fue de un 73% para remuneraciones y un 80% para servicios según el presupuesto ajustado.*

*También la partida de transferencias muestra una ejecución de 6% durante el cuarto trimestre y de 75% acumulado al periodo 2020, producto de la terminación de contratos laborales debido a la situación presentada como efecto de la pandemia.*

***Ejecución presupuestaria IV Trimestre 2020***

**DEPÓSITO AGRICOLA DE CARTAGO S.A.**
**Reporte de Presupuesto**
**Por el período del 01 de octubre al 31 de diciembre 2020**
**En miles de colones**

| Código por OBG | CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO | *IV TRIMESTRE* |
|---|---|---|
| **0** | **REMUNERACIONES** | **92 463,60** |
| **0.0 1** | **REMUNERACIONES BÁSICAS** | **64 744,31** |
| 0.01.01 | Sueldos para cargos fijos | 64 744,31 |
| **0.02** | **REMUNERACIONES EVENTUALES** | **1 701,51** |
| 0.02.01 | Tiempo extraordinario | 852,26 |
| 0.02.02 | Recargo de funciones | 10,79 |
| 0.02.05 | Dietas | 838,46 |
| **0.03** | **INCENTIVOS SALARIALES** | **6 482,61** |
| 0.03.03 | Decimotercer mes | 5 554,53 |
| 0.03.99 | Otros incentivos salariales | 928,08 |
| **0.04** | **CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL** | **11 442,16** |
| 0.04.01 | Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense de Seguro Social | 6 501,98 |
| 0.04.02 | Contribución Patronal al Instituto Mixto de Ayuda Social | 329,35 |
| 0.04.03 | Contribución Patronal al Instituto Nacional de Aprendizaje | 988,04 |
| 0.04.04 | Contribución Patronal al Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares | 3 293,46 |
| 0.04.05 | Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal | 329,35 |
| **0.05** | **CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZ.** | **8 093,01** |
| 0.05.01 | Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense de Seguro Social | 3 458,13 |
| 0.05.02 | Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias | 988,04 |
| 0.05.03 | Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral | 1 976,07 |
| 0.05.05 | Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes privados | 1 670,78 |

| Código por OBG | CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO | *IV TRIMESTRE* |
|---|---|---|
| **1** | **SERVICIOS** | **65 130,67** |
| **1.01** | **ALQUILERES** | **16 170,65** |
| 1.01.01 | Alquiler de edificios, locales y terrenos | 14 100,38 |
| 1.01.02 | Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario | 2 070,26 |
| **1.02** | **SERVICIOS BÁSICOS** | **1 397,12** |
| 1.02.02 | Servicio de energía eléctrica | 1 053,39 |
| 1.02.04 | Servicio de telecomunicaciones | 343,72 |
| **1.03** | **SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS** | **1 834,84** |
| 1.03.02 | Publicidad y propaganda | 1 343,10 |
| 1.03.06 | Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales | 114,01 |
| 1.03.07 | Servicios de transferencia electrónica de información | 377,74 |
| **1.04** | **SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO** | **39 342,87** |
| 1.04.02 | Servicios jurídicos | 273,46 |
| 1.04.04 | Servicios en ciencias económicas y sociales | 3 955,78 |
| 1.04.06 | Servicios generales | 31 601,25 |
| 1.04.99 | Otros servicios de gestión y apoyo | 3 512,37 |

| Código por OBG | CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO | *IV TRIMESTRE* |
|---|---|---|
| **1.05** | **GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE** | **229,95** |
| 1.05.01 | Transporte dentro del pais | 77,22 |
| 1.05.02 | Viáticos dentro del pais | 152,73 |
| **1.06** | **SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES** | **1 372,80** |
| 1.06.01 | Seguros | 1 372,80 |
| **1.08** | **MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN** | **12,54** |
| 1.08.01 | Mantenimiento de edificios y locales | 12,54 |
| **1.09** | **IMPUESTOS** | **4 558,02** |
| 1.09.01 | Impuestos sobre ingresos y utilidades | 3 535,11 |
| 1.09.03 | Impuestos de patentes | 281,88 |
| 1.09.99 | Otros impuestos | 741,03 |
| **1.99** | **SERVICIOS DIVERSOS** | **211,90** |
| 1.99.02 | Intereses moratorios y multas | 95,24 |
| 1.99.99 | Otros servicios no especificados | 115,91 |

| Código por OBG | CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO | *IV TRIMESTRE* |
|---|---|---|
| **2** | **MATERIALES Y SUMINISTROS** | **2 070,56** |
| **2.01** | **PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS** | **506,76** |
| 2.01.01 | Combustibles y lubricantes | 197,44 |
| 2.01.04 | Tintas, pinturas y diluyentes | 309,32 |
| **2.02** | **ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS** | **36,18** |
| 2.02.03 | Alimentos y bebidas | 36,18 |
| **2.03** | **MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO** | **856,84** |
| 2.03.01 | Materiales y productos metálicos | 18,90 |
| 2.03.04 | Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo | 115,37 |
| 2.03.05 | Materiales y productos de vidrio | 234,21 |
| 2.03.06 | Materiales y productos de plástico | 488,36 |
| **2.04** | **HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS** | **46,20** |
| 2.04.01 | Herramientas e instrumentos | 46,20 |
| **2.99** | **ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS** | **624,58** |
| 2.99.01 | Útiles y materiales de oficina y cómputo | 25,82 |
| 2.99.03 | Productos de papel, cartón e impresos | 31,90 |
| 2.99.05 | Útiles y materiales de limpieza | 108,09 |
| 2.99.06 | Útiles y materiales de resguardo y seguridad | 105,18 |
| 2.99.99 | Otros útiles, materiales y suministros | 353,59 |
| **6** | **TRANSFERENCIAS CORRIENTES** | **3 083,45** |
| **6.01** | **TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO** | **1 592,00** |
| 6.01.02 | Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados | 1 592,00 |
| **6.03** | **PRESTACIONES** | **1 491,45** |
| 6.03.01 | Prestaciones legales | 1 059,15 |
| | **TOTAL GASTOS** | **₡ 162 748,28** |

**DEPÓSITO AGRICOLA DE CARTAGO S.A.**
**Reporte de Presupuesto**
**Por el período del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2020**
**En miles colones**

| CODIGO C | SC | G | CLASIFICADOR DE INGRESOS EL SECTOR PUBLICO | *IV TRIMESTRE* |
|---|---|---|---|---|
| **1** | **0** | **0** | **INGRESOS CORRIENTES** | **162 070,54** |
| **1** | **3** | **0** | **INGRESOS NO TRIBUTARIOS** | **162 070,54** |
| | | | | - |
| **1** | **3** | **1** | **VENTA DE BIENES Y SERVICIOS** | **160 598,77** |
| **1** | **3** | **1** | **VENTA DE SERVICIOS** | **160 598,77** |
| **1** | **3** | **1** | **OTROS SERVICIOS** | **160 598,77** |
| **1** | **3** | **1** | **Venta de otros servicios** | **160 598,77** |
| **1** | **3** | **1** | **Servicios de Almacén General** | **2 653,27** |
| 1 | 3 | 1 | Almacenajes | 1 211,53 |
| 1 | 3 | 1 | Seguros | 326,32 |
| 1 | 3 | 1 | Maniobras | 141,21 |
| 1 | 3 | 1 | Comisiones varias | 199,89 |
| 1 | 3 | 1 | Movilización y traslado de cajas | 653,23 |
| **1** | **3** | **1** | **Servicios Logísticos** | **144 326,03** |
| 1 | 3 | 1 | Servicios Logísticos | 61 695,73 |
| 1 | 3 | 1 | Servicios de Recaudación de las Ventas | 81 817,29 |
| 1 | 3 | 1 | Transporte de Valores | |
| **1** | **3** | **1** | **Otros Servicios** | **13 619,47** |
| 1 | 3 | 1 | Servicios administrativos ALFIASA | 13 619,47 |
| | | | | |
| **1** | **3** | **2** | **INGRESOS DE LA PROPIEDAD** | **1 471,76** |
| **1** | **3** | **2** | **RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS** | **1 471,76** |
| **1** | **3** | **2** | **INTERESES SOBRE TITULOS VALORES** | **1 471,76** |
| 1 | 3 | 2 | Intereses sobre títulos valores de Empresas Públicas Financieras | 1 471,76 |
| | | | **Total Ingresos corrientes** | **₡ 162 070,54** |

## *Resumen ejecución presupuestaria IV trimestre 2020*

**Depósito Agrícola de Cartago, S.A.**
**Ejecución de ingresos**
**Al IV trimestre del 2020**
**En miles de colones**

| Código C | SC | G | Clasificador de ingresos del sector público | Presupuesto modificado 2020 | Ingresos reales al IV trimestre | Ingresos reales del IV trimestre | % Ejecución al IV trimestre | % Ejecución del IV trimestre |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **1** | **0** | **0** | **Ingresos corrientes** | **869 000** | **611 931** | **162 071** | **70%** | **19%** |
| 1 | 3 | 1 | Venta de bienes y servicios | 861 400 | 607 475 | 160 599 | 71% | 19% |
| 1 | 3 | 2 | Ingresos de la propiedad | 7 600 | 4 456 | 1 472 | 59% | 19% |
| **3** | **0** | **0** | **Financiamiento** | **10 000** | **451 498** | **-** | | |
| 3 | 3 | 0 | Recursos de vigencias anteriores | 10 000 | 451 498 | - | | |
| | | | **Total** | **₡ 879 000** | **₡ 1,063,429** | **₡ 162 071** | | |

**DEPÓSITO AGRICOLA DE CARTAGO S.A.**
**Ejecución de egresos**
**Al IV trimestre del 2020**
**En miles de colones**

| Código por OBG | Clasificador por objeto del gasto del sector público | Presupuesto modificado 2020 | Gastos reales al IV trimestre | Gastos reales del IV trimestre | % Ejecución al IV trimestre | % Ejecución del IV trimestre |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 0 | Remuneraciones | 458 002 | 333 584 | 92 464 | 73% | 20% |
| 1 | Servicios | 325 650 | 259 390 | 65 131 | 80% | 20% |
| 2 | Materiales y suministros | 16 600 | 5 131 | 2 071 | 31% | 12% |
| 5 | Bienes duraderos | 10 000 | - | - | 0% | 0% |
| 6 | Transferencias corrientes | 54 500 | 40 657 | 3 083 | 75% | 6% |
| 9 | Cuentas especiales | 14 248 | - | - | 0% | 0% |
| | **Total gastos** | **₡ 879 000** | **₡ 638 761** | **₡ 162 748** | **73%** | **19%** |

## *Gastos según calificador económico*

**Depósito Agrícola de Cartago, S.A.**
**Gastos reales según clasificación económica**
**Ejecución presupuestaria al 31 de diciembre de 2020**
**(En miles de colones)**

| Conceptos | Gasto real |
|---|---|
| **Total** | **638 761** |
| **Gastos corrientes** | **638 761** |
| **Gastos de consumo** | **598 105** |
| Remuneraciones | 333 584 |
| Adquisición de Bienes y Servicios | 264 521 |
| **Transferencias corrientes** | **40 657** |
| Al sector público | 2 040 |
| Al sector privado | 38 617 |
| Al sector externo | - |
| **Gastos de capital** | - |
| Adquisición de activos | - |

### *Remuneraciones*

### *A. Detalle de plazas*

### *Sueldos para cargos fijos y tiempo extraordinario*

*A continuación, se resume la relación general de puestos para los cargos fijos al cuarto trimestre 2020.*

**DEPÓSITO AGRICOLA DE CARTAGO S.A.**
**Resumen general de la relación de puestos**
**IV trimestre**

| Clase | Número de plazas | Salario único actual | Número de semanas pagadas | Salario devengado(*) IV trimestre | Situación actual de la plaza |
|---|---|---|---|---|---|
| Gerente General | 1 | 954,895.00 | 13 | 12,795,593.00 | Ocupada |
| Jefe de Operaciones | 1 | 394,926.31 | 13 | 5,292,012.55 | Ocupada |
| Contador General | 1 | 146,106.15 | 13 | 2,030,875.48 | Ocupada |
| Auxiliar de Contabilidad | 2 | 99,030.27 | 13 | 2,101,298.49 | Ocupada |
| Chofer | 4 | 88,291.87 | 13 | 1,015,172.58 | 1 Ocupada /3 Vacantes |
| Ayudante Chofer | 2 | 88,291.88 | 13 | 1,029,887.89 | 2 Vacantes |
| Mensajero | 1 | 107,159.02 | 13 | 1,240,365.61 | Ocupada |
| Cajeros | 36 | 90,544.86 | 13 | 25,117,925.67 | 29 Ocupadas / 7 Vacantes* |
| Tesorero cajero | 5 | 115,254.82 | 13 | 6,029,328.41 | 4 Ocupadas / 1 Vacante* |
| Jefe de bodega | 1 | 174,837.22 | 13 | 1,975,660.59 | Ocupada |
| Coordinador de operaciones | 1 | 146,106.15 | 13 | 1,899,379.95 | Ocupada |
| Bodeguero II | 9 | 88,291.87 | 13 | 3,908,202.78 | 5 Ocupada/ 4 vacantes* |
| Asistente de bodega | 1 | 99,030.27 | 13 | 1,171,651.87 | Ocupada |
| Asistente de proyectos | 1 | 146,106.15 | 0 | - | Vacante |
| Control interno y normativo | 1 | 112,171.69 | 0 | - | Vacante |
| Auditor | 1 | 331,674.37 | 0 | - | Vacante |
| Ingeniero Junior | 1 | 273,813.86 | 0 | | Vacante |
| Asistente administrativo | 1 | 103,551.42 | 0 | - | Vacante |
| Archivista | 1 | 107,509.85 | 0 | - | Vacante |
| Auxiliar administrativo | 4 | 83,469.91 | 0 | - | Vacante |
| **TOTAL** | **75** | | | **₡ 65,607,354.86** | |

Para el cuarto trimestre del 2020 se cuenta con 75 plazas autorizadas por la Junta Directiva las cuales fueron comunicadas a la Contraloría General de la República.

| Concepto | Sueldos Fijos | Servicios Especiales |
|---|---|---|
| Número de plazas ocupadas | 48 | 0 |
| Número de plazas vacantes | 27 | 0 |

*A partir del 8 mayo del presente año, se dio una reducción de la jornada en un 75% para el personal de bodega y el auxiliar de contabilidad en Cartago y de un 50% para el personal de bodega en la operación IMAS, así como la suspensión laboral de 2 colaboradores, producto de la situación*

*afrontada por el Covid-19, lo cual generó una menor ejecución de lo esperado correspondiente a esos salarios.*

*A partir de octubre, se comenzó nuevamente con la contratación de personal por la reactivación de operaciones con el IMAS.*

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

***Servicios especiales***

*Durante el cuarto trimestre del 2020 el Depósito Agrícola no celebró ningún contrato por servicios especiales que deba informar a la Contraloría General de la República de acuerdo con la norma 4.3.15 punto c).*

***B. Dietas:***

*Con el objeto de remunerar las sesiones de los directores, se presupuestó el monto de ¢11,738,440.00, a razón de una sesión estimada por mes y dos extraordinarias al año para los miembros a saber:*

| Director | Puesto |
|---|---|
| Douglas Soto Leitón | Presidente |
| Alvaro Camacho De la O | Tesorero |
| Sergio Sevilla Guendel | Secretario |
| Jorge Bonilla Benavides | Fiscal |

*A continuación, se detalla las dietas canceladas a los miembros de Junta Directiva durante el cuarto trimestre del 2020:*

*Los demás miembros de la junta directiva no reciben dieta.*

| Detalle de dietas canceladas | | | | |
|---|---|---|---|---|
| VI trimestre | | | | |
| Director | Puesto | Dieta actual | Nº sesiones | Total Pagado |
| Jorge Bonilla Benavides | Fiscal | ₡209 615,00 | 4 | 839,460 |
| TOTAL | | | | **839,460** |

***C. Incentivos Salariales***

*El Depósito Agrícola no mantiene políticas de incentivos hacia sus colaboradores, a excepción del incentivo brindado a los cajeros, correspondiente a ¢75,000.00 semestrales por cajero y ¢100,000.00 semestrales por tesorero cajero. La finalidad de este incentivo es cubrir los faltantes de caja correspondientes a la operativa normal del negocio, y si el monto semestral es inferior a los ¢75,000.00 o ¢100,000.00 en caso de los supervisores la diferencia se le deposita al colaborador. Durante el cuarto trimestre se tiene una ejecución de ¢928,076.97.*

*Los incentivos salariales establecidos por la ley principalmente son:*

***1. Décimo tercer mes:***

*Retribución extraordinaria de un mes de salario adicional o proporcional al tiempo laboral que otorga la institución por a todos sus trabajadores, según lo estipulado el Código de Trabajo. Se incluye el monto correspondiente al pago de este beneficio salarial obligatorio estipulado por Ley.*

***2. Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados:***

*En el cuarto trimestre del 2020 se ejecutó ¢1,670,776.30 del aporte que realiza el Depósito Agrícola a la Asociación Solidarista del Banco de Costa Rica y afines. Este monto corresponde al 5.33% del total del salario de cada uno de los funcionarios de la empresa que se encuentran asociados.*

***Transferencias***

***Transferencias Corrientes:***

***A. Transferencias corrientes al sector público:***

*Durante el cuarto trimestre no se realizaron transferencias corrientes al sector público.*

***B. Transferencias corrientes a personas:***

*Durante el cuarto trimestre no se realizaron transferencias corrientes a personas.*

***C. Prestaciones Legales:***

*En el cuarto trimestre se ejecutó la partida de trasferencias por prestaciones legales por un monto total de ¢1,059,146.12 el cual corresponde a una provisión de cesantía por la salida de personal y pago de subsidio por incapacidad de la CCSS y del INS por ¢432,303.13.*

***D. Otras Transferencias Corrientes al Sector Privado***

*En el cuarto trimestre no se efectuaron transferencias al sector privado de las cuales se debe informar a la Contraloría General de la República.*

***III. Modificaciones presupuestarias***

*Al cuarto trimestre del presupuesto 2020 se registran las siguientes modificaciones:*

***Modificación 1***

*Aprobada en la sesión de Junta Directiva 06-2020.*

***Objetivos:***

1. *Dar soporte presupuestario para atender el aumento en la cuenta de gastos operativos, a saber:*
   a) *Recargar la partida de servicios en ciencias económicas por ajuste en el pago de auditoría externa y auditoría de precios por transferencia, por el estudio de precios que realizó el Banco para todo el Conglomerado.*
   b) *Recargar la partida de otros servicios de gestión y apoyo para el pago de servicios administrativos con el Banco que han venido en aumento.*
2. *Dar contenido presupuestario a la partida de prestaciones legales para cubrir el pago por concepto de liquidaciones de personal ante la terminación de los contratos laborales de 37 personas trabajadoras.*
3. *Se transforman cuatro plazas de cajeros en una plaza para auditor interno considerando que el contenido presupuestario de las plazas transformadas cubre el salario de la nueva plaza*

***Variaciones:***

*Origen*

*1.03.02 Publicidad y propaganda -¢10,000,000.00*

*1.04.06 Servicios generales -¢35, 000,000.00*

*Aplicación*

*1.04.04 Servicios en ciencias económicas y sociales ¢5, 000,000.00*

*1.04.99 Otros servicios de gestión y apoyo ¢5, 000,000.000*

*6.03.01 Prestaciones legales ¢35, 000,000.000*

***Modificación 2***

*Aprobado por la Gerencia.*

***Objetivos:***

*Dicha modificación se realiza para dar soporte presupuestario para atender el aumento en la cuenta de gastos operativos, a saber:*

a) *Recargar la partida de información para cubrir las publicaciones realizadas para la aprobación de reglamentos.*

*b) Recargar la partida de otros servicios de gestión y apoyo para el pago de servicios administrativos con el Banco que han venido en aumento.*

*c) Recargar la partida de impuestos para el pago de patentes, las cuales aumentaron por la utilidad del 2019.*

*d) Recargar la partida de productos farmacéuticos y medicinales y de útiles y materiales de limpieza, cuyo requerimiento ha aumentado producto de la atención de la emergencia por el COVID-19.*

***Modificación de plazas***

*Se realizan las siguientes modificaciones en las plazas:*

- *Se modifica una plaza de bodeguero por auxiliar contable.*
- *Se modifica una plaza de técnico administrativo por control interno y normativo.*
- *Se crea la plaza de ingeniero junior.*

***Variaciones:***

*Origen*

*1.04.06 Servicios generales -¢3,000,000.00*

*Aplicación*

*1.03.01 Información ¢500,000.00*

*1.04.99 Otros servicios de gestión y apoyo ¢2,000,000.000*

*1.09.03 Impuestos de patentes ¢200,000.00*

*2.01.02 Productos farmacéuticos y medicinales ¢100,000.00*

*2.99.05 Útiles y materiales de limpieza ¢200,000.00*

***Modificación 3***

*Aprobado por la Gerencia.*

***Objetivos:***

*Dicha modificación se realiza para dar soporte presupuestario para atender el aumento en la cuenta de gastos operativos, a saber:*

*a) Recargar la partida de servicios y de otros servicios de gestión y apoyo para el pago de servicios administrativos con el Banco que han venido en aumento.*

***Variaciones:***

*Origen*

*1.01.01 Alquiler de edificios, locales y terrenos -¢10,000,000.00*

*Aplicación*

*1.04.06 Servicios generales ¢5,000,000.00*

*1.04.99 Otros servicios de gestión y apoyo ¢5,000,000.000*

***Presupuesto extraordinario***

*Aprobado en la sesión de Junta Directiva 12-2020.*

***Objetivo:***

*Disminuir el presupuesto inicial en ¢518,000,000.00, considerando las afectaciones que ha sufrido la subsidiaria a causa de la Emergencia Nacional provocada por el COVID-19.*

***Variaciones:***

*Ingresos*

*1.3.1 Venta de bienes y servicios -¢428,000,000.00*

*3.3.1 Superávit libre -¢90,000,000.00*

*Egresos*

*0 Remuneraciones -¢235,333,701.29*

*1 Servicios -¢188,000,000.00*

*2 Materiales y suministros -¢4,000,000.00*

*5 Bienes duraderos -¢90,000,000.00*

*9 Cuentas especiales -¢666,298.71*

***IV. Estados financieros***

**Depósito Agrícola de Cartago, S.A.**
**Estado de Situación Financiera**
**31 de Diciembre de 2020**
**En miles de colones**

| | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| **ACTIVO TOTAL** | **1,075,027** | **1,086,150** |
| **Activo Productivo** | **816,208** | **863,021** |
| **Intermediación Financiera** | **816,208** | **863,021** |
| Inversiones en títulos y valores | 816,208 | 863,021 |
| **Activo Improductivo** | **258,819** | **223,129** |
| **Activo inmovilizado** | **131,128** | **33,687** |
| Bienes de uso netos | 131,128 | 33,687 |
| **Otros activos** | **127,691** | **189,443** |
| Disponibilidades | 20,740 | 49,413 |
| Productos y Comisiones ganadas por cobrar | 1,063 | 979 |
| Bienes realizables netos | 0 | 1,673 |
| Cargos Diferidos Netos | 35,938 | 49,737 |
| Otros Activos Diversos Netos | 69,950 | 87,641 |
| **PASIVO TOTAL MÁS PATRIMONIO AJUSTADO** | **1,075,027** | **1,086,150** |
| **PASIVO TOTAL** | **185,911** | **155,370** |
| **Pasivo con Costo** | **114,695** | - |
| Otras Obligaciones a Plazo con Entidades Financieras | 114,695 | - |
| **Pasivo sin Costo** | **71,216** | **155,370** |
| Pasivos Diferidos | 38 | 81 |
| Provisiones | 1,059 | 32,737 |
| Otros Pasivos | 70,119 | 122,552 |
| **PATRIMONIO AJUSTADO** | **889,116** | **930,780** |

**Depósito Agrícola de Cartago, S.A.**
**Estado de Resultados**
**31 de diciembre de 2020**
**En miles de colones**

| | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| **Ingresos por Intermediacion Financiera** | **4 455,52** | **7 528,75** |
| Ingresos Financieros por Inversiones | 4 455,52 | 7 528,75 |
| **Gastos por Intermediacion Financiera** | **18 248,32** | - |
| Gastos financieros por obligaciones con entidades financieras | 18 248,32 | - |
| **RESULTADO DE INTERMEDIACION FINANCIERA** | **(13 792,80)** | **7 528,75** |
| **Ingresos por Prestacion de Servicios** | **533 784,00** | **824 510,32** |
| Otros Ingresos por prestacion de servicios | 533 784,00 | 824 510,32 |
| **Gastos por Prestacion de Servicios** | **145,98** | **71,00** |
| **RESULTADO EN PRESTACION DE SERVICIOS** | **533 638,01** | **824 439,32** |
| **Otros Ingresos de Operacion** | **(89 484,93)** | **(26 187,50)** |
| Otros ingresos de operacion | 146 498,96 | 133 203,99 |
| Otros Gastos de Operacion | 235 983,89 | 159 391,49 |
| **Ganancias o Perdidas por Diferencias de Cambio** | **642,32** | **(742,92)** |
| **RESULTADO OPERACIONAL BRUTO** | **431 002,61** | **805 037,65** |
| **Gastos de Administracion** | **461 565,68** | **663 179,38** |
| Gastos de personal | 343 074,05 | 533 438,85 |
| Gastos Generales | 118 491,63 | 129 740,53 |
| **RESULTADO OPERACIONAL NETO** | **(30 563,07)** | **141 858,28** |
| **RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES** | **(30 563,07)** | **141 858,28** |
| Impuestos y Participaciones sobre la Utilidad | 11 263,06 | 36 435,23 |
| **RESULTADO FINAL** | **(41 826,13)** | **105 423,05** |

Seguidamente, se transcribe, de forma literal, el informe de la evaluación presupuestaria correspondiente al segundo semestre del 2020:

## Informe de Evaluación Presupuestaria
## II semestre 2020

***Avances en el cumplimiento de metas***

***1. Desarrollar un proyecto para almacenar y administrar cajas de documentos:***

*En sesión de Comité Corporativo Ejecutivo N°39-2020 del 16 de setiembre 2020, se aprobó el Caso de Negocio para el proyecto de Almacenaje y Administración de Documentos, no obstante, no se cuenta con el recurso humano por parte del Banco para la implementación de la última versión del sistema SE Suite dada la priorización de proyectos, por lo cual el proyecto trascenderá al año 2021.*

*En la proyección de ingresos del presupuesto 2020, se consideraron los servicios de almacenaje y administración de cajas de documentos; sin embargo, ante la emergencia nacional declarada el pasado 16 de marzo por el COVIV-19, esas proyecciones se vieron afectadas. Para este servicio se había proyectado un ingreso por la suma ¢258 millones; sin embargo, con la postergación del proyecto, los ingresos se disminuyeron de forma total en el presupuesto 2020.*

*La Contraloría General mediante oficio DFOE-EC-1062 remite la autorización del presupuesto extraordinario No. 1-2020 del Depósito Agrícola de Cartago, S.A. que tenía el propósito de disminuir recursos provenientes de venta de otros servicios y del superávit libre; y su aplicación en remuneraciones, servicios, materiales y suministros, bienes duraderos y cuentas especiales.*

*Por lo anteriormente expuesto fue necesario dejar sin efecto la meta propuesta, dentro de los ajustes al presupuesto extraordinario presentado a la Contraloría General de la República.*

***2. Aumentar la capacidad instalada de la bodega para que responda a las necesidades del negocio.***

*Como parte del proyecto de almacenaje y administración de documentos se contempla el alquiler de una bodega que responde a la meta de la capacidad instalada, no obstante, dicha contratación se realizará una vez que se cuente con la implementación de la última versión del sistema SE Suite ya que es parte integral del proyecto y como no se cuenta con el recurso humano para la implementación del sistema informático, la meta para aumentar la capacidad instalada de la bodega, se debe trasladar para el 2021, el ajuste de esta meta se realizó en el presupuesto extraordinario presentado a la Contraloría General de la República.*

***3. Crecer un 20% en ingresos por comisiones.***

*A partir de la declaratoria de estado de emergencia nacional, debido a la situación sanitaria provocada por la enfermedad COVID-19 y por las medidas aplicadas por el Gobierno de Costa Rica para contener la propagación del virus, se ha tenido un impacto directo sobre los ingresos del Depósito Agrícola de Cartago, S.A, por lo que fue necesario dejar sin efecto la meta propuesta, ajuste presentado al Órgano Contralor en el presupuesto extraordinario No. 1-2020.*

*Debido a la situación sanitaria provocada por la enfermedad COVID-19, una de las medidas adoptadas por el gobierno de la república de Costa Rica, es la restricción de manera temporal el ingreso al territorio nacional de las personas extranjeras bajo la categoría migratorias No residentes, subcategoría turismo, sea vía aérea, marítima, terrestre o fluvial. Dicha situación, afectó el curso normal del Depósito Agrícola de Cartago, S.A y de los servicios que se brindan en el Aeropuerto Internacional Juan Santamaría, a las Tiendas Libres de impuestos del IMAS, considerando que el contrato es según demanda en los servicios de recaudación de ventas que comprende cajeros y supervisores, administración de inventarios, transporte y distribución de mercancías, es decir, está sujeto al aumento o la disminución de acuerdo a las necesidades de la operación del IMAS.*

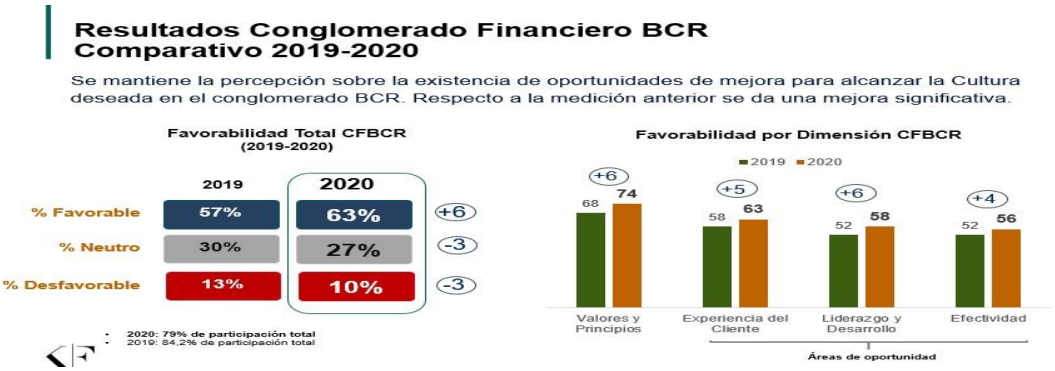
*Dada la situación actual por el Covid-19, el administrador del Aeropuerto Internacional Juan Santamaría, Aeris Holding, indicó que no se podía operar hasta que no se reabran las fronteras, por lo que el IMAS en cumplimiento a dicha disposición, nos comunicó mediante oficio IMAS-SGGR-AEC-390-2020 que no requeriría el servicio que brindamos para la recaudación de ventas en las Tiendas Libres, hasta el 31 de mayo del 2020.*

*El 13 de junio del 2020, el operador del Aeropuerto Internacional Juan Santamaría, abre operaciones para la atención de vuelos de rescate y a partir del 01 de agosto, inicia la operación del aeropuerto para vuelos comerciales, con una operación mínima, asimismo el Aeropuerto Internacional Daniel Oduber a partir del mes de setiembre-2020.*

*Al 31 de diciembre, el monto de los ingresos por comisiones fue de ¢533,78 millones de colones.*

***4. Superar la nota de la Evaluación de Cultura aplicada en el año 2019 con una nota de 85.***

*El resultado obtenido de la Evaluación de Cultura aplicada en el año 2020 es de un 63%. El objetivo de esta evaluación es consolidar la cultura deseada en el Conglomerado Financiero BCR.*




**Fuente**: Gerencia Corporativa de Capital Humano BCR

***5. Cumplir en un 100% las recomendaciones de Auditoría Interna, Externa, Cumplimiento y Riesgo.***

*Al 31 de diciembre del 2020, se obtuvo una nota de 100% Auditoría Interna y Riesgo. Con respecto a la nota de cumplimiento no se cuenta con compromisos que se deban atender durante el 2020.*

*Referente a la Auditoría Externa el nivel de cumplimiento se realiza al momento de realizar la Auditoría de los Estados Financieros, una vez que validen las evidencias y el seguimiento a cada una de las recomendaciones emitidas en las Cartas de Gerencia.*

***Desempeño institucional***

***Situación económica***

*La crisis sanitaria a raíz del COVID-19, ha impactado de forma significativa la actividad económica a nivel mundial, viéndose afectada la oferta por las medidas de cierre tomadas por los gobiernos, así como la disminución en los ingresos para las empresas y los hogares, a causa de la misma situación.*

*El impacto se ha visto reflejado en cada país de forma distinta, asociado a las medidas aplicadas, su estructura económica y si exposición a sectores que se vieron afectados de forma más directa por la pandemia, como lo es el caso del sector turismo y cuyo efecto se puede ver reflejado en nuestro país.*

*Ante la incertidumbre y el crecimiento de los casos, los países han tomado medidas como paquetes fiscales, ayuda a empresas y hogares, ajuste a los precios, entre otros.*

*A partir de las variables, tasa de interés, tipo de cambio e inflación medida por IPC se resume el comportamiento de la economía costarricense durante el primer semestre del 2020.*

***Tasas y precios de interés***

*La Junta Directiva del BCCR acordó reducir la Tasa de Política Monetaria (TPM) en 50 puntos base (p.b.) para ubicarla en 0.75% anual a partir del 18 de junio de 2020. Esta situación no compromete el objetivo del Banco Central de mantener una inflación baja y estable, considerando las tendencias des inflacionarias.*

*Las medidas para contener la tasa de contagio debido a la pandemia del covid-19 han generado sobre la actividad global un efecto de recesión, lo cual implica una baja de la inflación a nivel mundial y por tanto a nivel local.*

*Según el Índice Mensual de Actividad Económica, en abril del 2020 la contracción alcanzó una tasa interanual de 5.7%, producto de la caída generalizada en el nivel de actividad económica, debido a la aplicación de las medidas sanitarias a causa de la pandemia, que generaron una reducción de la demanda externa de bienes y servicios costarricenses.*

*La Tasa Básica Pasiva (TBP) a finales de junio fue 3,95%, para un incremento de 10 p.b. respecto al mes previo y de una disminución de 260 p.b. en relación con 12 meses atrás.*

*Esta situación también ha generado una holgura en la capacidad de producción y un aumento en el desempleo. Adicional se da una baja inflación con expectativas a una contención de la misma, ubicándose los pronósticos de inflación sugeridos por el Banco Central de Costa Rica por debajo del rango meta de inflación (3%± 1) en los próximos 18 meses.*

***Otros factores***

*En el sector real se refleja el aumento del desempleo y la caída en la demanda debido a la contención por las medidas sanitarias para enfrentar la pandemia por el covid-19. Esto ha generado, además, una contención en la inflación que genera una recesión en la economía tanto a nivel mundial como local, ocasionando una caída en distintos sectores económicos, dentro de los cuales el turismo ha sido uno de los más afectados.*

*En el sector monetario, las medidas de restricción y aislamiento, así como la incertidumbre en torno a la duración y profundidad de la pandemia han tenido un impacto negativo sobre la actividad económica. Los ingresos para empresas y hogares se han reducido, con el consecuente efecto adverso sobre la demanda agregada y el empleo.*

*En el sector fiscal la recaudación tributaria registró en el mes de abril de 2020 una fuerte caída con respecto a lo observado en igual mes de 2019, lo que reflejó los efectos tanto del menor nivel de actividad económica como de la moratoria tributaria establecida por el Gobierno de la República.*

***Situación financiera***

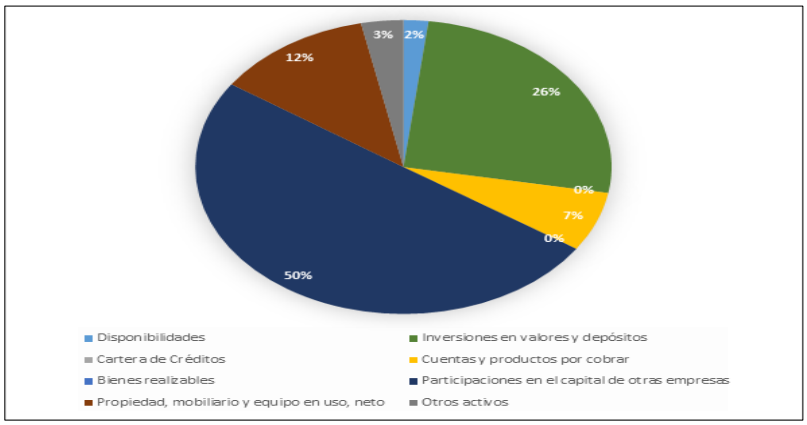
***Análisis Balance General***

***Composición de los activos***

*Al 31 de diciembre del 2020 los activos de Depósito Agrícola de Cartago S.A. son de ¢1,075,026,649.49 y presentan una disminución del 1% respecto al cierre del segundo semestre del 2019.*

*El siguiente gráfico detalla la composición de los activos de la Empresa:*

**Composición de activos**
**Al 31 de diciembre del 2020**




Fuente: Elaboración propia

*El componente de mayor peso dentro de los activos de Depósito Agrícola de Cartago, son las participaciones en el capital de otras empresas; las cuales constituyen el 50% de los activos. Luego están las cuentas de inversiones en valores y depósitos, cuyo monto es de*

*¢278,439,255.62 y al cierre del segundo semestre representan un 15%, esto debido a la custodia de valores del BCR valores puesto de bolsa.*

***Composición de los pasivos***

*Los pasivos de la Empresa están constituidos por otras cuentas por pagar y provisiones, y otros pasivos y al 31 de diciembre del 2020 son de ¢ 151,032,965.*

*Dichos pasivos tuvieron un aumento del 20% respecto al segundo semestre del año anterior.*

**Pasivos**
**al 31 de diciembre 2020-2019**
**(en colones)**

| Pasivos | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| Otras cuentas por pagar y provisiones | 185,910,605.47 | 155,288,953.99 |
| Otros pasivos | 263.68 | 80,794.39 |
| **Total** | **185,910,869.15** | **155,369,748.38** |

Fuente: Elaboración propia

***Composición del patrimonio***

*El patrimonio de Depósito Agrícola de Cartago S.A. al 31 de diciembre del 2020 es de ¢889,115,781 y muestra una disminución del 4% respecto al segundo semestre del 2019.*

**Patrimonio de DACSA**
**al 31 de diciembre 2020-2019**
**(En colones)**

| Patrimonio | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| Resultados acumulados | 590 607 095 | 490,455,195 |
| Capital Social | 305,842,762 | 305,842,762 |
| Resultado del Periodo | (41,826,131) | 105,423,052 |
| Reservas patrimoniales | 34,330,621 | 29,059,468 |
| Ajustes al patrimonio | 161,434 | |
| **Total** | **889,115,781** | **930,780,478** |

Fuente: Elaboración propia

***Análisis del Estado de Resultados***

*Al segundo semestre del 2020 DACSA registra una pérdida de ¢ (41,826,131), y presenta una variación de -140% respecto a diciembre 2019, esto como producto de la disminución del ingreso por comisiones principalmente por la reducción de operaciones en el contrato con el IMAS, además de la pérdida generada por la subsidiaria durante el primer y segundo semestre.*

*El detalle de la rentabilidad de la Empresa es el siguiente:*

**Depósito Agrícola de Cartago, S.A.**
**Rentabilidad Operativa**
**Al 31 de diciembre 2020 y 2019**
**(En colones)**

| Detalle | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| Ingresos Operativos | 653,176,026 | 952,255,155 |
| Gastos Operativos | 697,695,548 | 822,607,386 |
| **Utilidad /pérdida del periodo operativa** | **(44,519,522)** | **129,647,769** |
| **% utilidad / pérdida del periodo sobre ingresos operativos** | **-6.82%** | **14%** |

Fuente: Elaboración propia

*Al 31 de diciembre del 2020 los ingresos disminuyeron un 29% respecto al mismo periodo del 2019, producto de la disminución de las comisiones por servicios ante la reducción del contrato con el IMAS, como consecuencia de la situación de emergencia por el Covid-19 que afecta al país y el cierre de los aeropuertos.*

*Los gastos tuvieron una disminución de 15% respecto a diciembre 2019, cuya principal disminución se da en el gasto de personal y en el gasto por servicios externo, producto de la reducción de operaciones con el IMAS y la terminación y suspensión de contratos.*

***Conciliación de presupuesto con estado de resultados***

**Depósito Agrícola de Cartago, S.A.**
**Estado de conciliación Presupuesto- Estado de Resultados**
**Segundo semestre 2020**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **Clasificador de ingreso** | | | |
| **Código presupuestario** | | | | |
| 1312 | Venta de servicios | | ₡ | 562 302 070 |
| | 531 Comisiones por servicios | ₡ 533 783 995 | | |
| | 538 Otros Ingresos con Partes Relacionadas | 28 518 075 | | |
| 1323 | Renta de activos financieros | | | 4 455 535 |
| | 511 Ingresos Financieros Disponibilidades | 16,20 | | |
| | 512 Ing.Financ.Inv.Instru.Financieros | 4 455 518,53 | | |
| 330 | Recursos de vigencias anteriores | | | 451 497 850 |
| **Ajustes contables** | | | | |
| | 518 Ganancia por Diferencial Cambiario | 2 446 999,34 | | |
| | 523 Disminución estim Inversiones | 109 752,01 | | |
| | 524 Disminución de Provisiones | 26 997 155,41 | | |
| | 533 Ing. Participación capital otras empresas | 8 239 603,24 | | |
| | 538 Otros Ingresos con Partes Relacionadas | 73 691 168,65 | | |
| | 539-99 Otros Ingresos | 8 943 185,19 | | |
| | Recursos de vigencias anteriores | (451 497 850,00) | | (331 069 986,16) |
| | **Total ingresos** | | **₡** | **687 185 468** |
| | **Clasificador de gasto** | | | |
| **Código Presupuestario** | | | | |
| 0 | Remuneraciones | 333 583 890,01 | | |
| 1 | Servicios | 259 389 819,29 | | |
| 2 | Materiales y suministros | 5 130 794,12 | | |
| 6 | Transferencias corrientes | 40 656 908,85 | **₡** | **638 761 412** |
| **Ajustes contables** | | | | |
| | Provisión vacaciones | 4 369 007 | | |
| | Diferencial cambiario | 1 804 675 | | |
| | Gasto por participación | 96 901 468 | | |
| | Depreciación y amortización | 12 623 361 | | |
| | Ajuste Arrendamiento financiero | 4 500 775 | | |
| | Ajuste IVA | (29 377 295) | | |
| | Prestaciones legales | 6 823 660 | | |
| | Cuenta para reclasificación | (209 874) | | |
| | Liquidaciones | (21 826 873) | | |
| | Distribución de costos | 18 446 790 | | |
| | Ajuste por disminución del gasto | (3 805 508) | | |
| | | | | 90 250 187 |
| | **Total de gastos** | | **₡** | **729 011 599** |
| | **Resultado neto del periodo** | | **₡** | **(41 826 131)** |
| | **Resultado Contable al 31 de diciembre 2020** | | **₡** | **(41 826 131)** |

***Indicadores***

**RETORNO SOBRE EL ACTIVO (ROA)**

| | | 2020 | | 2019 | |
|---|---|---|---|---|---|
| ROA | Utilidad Neta / Activo Total | -41.826.131 / 1.075.026.649 | -3,89% | 155.369.748 / 1.086.150.226 | 14,30% |

**RETORNO SOBRE EL CAPITAL ( ROE)**

| | | 2020 | | 2019 | |
|---|---|---|---|---|---|
| ROE | Utilidad Neta / Patrimonio | -41.826.131 / 889.115.781 | -4,70% | 155.369.748 / 930.780.478 | 16,69% |

**RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO Y RECURSO PROPIOS:**

| | AÑO COLONES | | AÑO PORCENTUAL | |
|---|---|---|---|---|
| | **2020** | **2019** | **2020** | **2018** |
| Pasivo(**) | 185.910.869 | 155.369.748 | 17,29% | 14,30% |
| Patrimonio | 889.115.781 | 930.780.478 | 82,71% | 85,70% |
| **Total** | **1.075.026.650** | **1.086.150.226** | **100,00%** | **100,00%** |

***Medidas correctivas***

*Como parte de las medidas correctivas para mejorar la gestión institucional, el Depósito Agrícola de Cartago, S.A. ha definido un alineamiento estratégico para el 2021 que incluye los objetivos estratégicos y tácticos, los cuales se detallan a continuación:*

***a) Ejecutar el proyecto para almacenar y administrar cajas de documentos.***

*El propósito del proyecto es poner en operación un nuevo servicio, para el Almacenaje y Administración de Documentos, por medio del cual la Subsidiaria BCR Logística dará servicios al Banco y por medio de este a todo el Conglomerado Financiero del Banco de Costa Rica, ya que al día de hoy el Banco adquiere esos mismos servicios con un proveedor externo.*

***b) Mejorar el resultado de eficiencia operativa del 2020.***

*La mejora de la eficiencia operativa es una prioridad de la subsidiaria, para ello será riguroso el uso de los recursos y generará acciones que logren la eficiencia deseada, se enfocará en estandarizar y agilizar procesos, mejorar los costos operativos, entre otros.*

***Acciones***

- *Disminución de los gastos operativos.*

***Rentabilizar el negocio***

*La rentabilización de los modelos de negocios pretende diseñar y gestionar estos modelos de negocio para que permitan la mejor relación de los ingresos y gastos, para ello el enfoque será incursionar en otros negocios con el Conglomerado aprovechando el brazo logístico que se tiene y la profundidad de línea con clientes en sinergia con el Banco.*

***c) Crecer en 806,0 millones de colones en ingresos por comisiones.***

*La preservación de las carteras de clientes, va más allá que brindar el servicio, también se debe considerar la dinámica del sector y las múltiples situaciones que se pueden presentar en los procesos de logística, se hace necesario una comunicación fluida, una buena asesoría y atención de incidentes, para ello se mantendrá al personal preparado a fin de resolver las situaciones eficazmente y mantener al cliente satisfecho.*

***Acciones***

*• Dar una atención eficiente a los trámites de los clientes, así como a sus consultas, sugerencias y reclamos, y brindar la asesoría en los temas aduaneros.*

*Los servicios al Estado representan hoy una gran oportunidad y fortaleza de la Subsidiaria, por lo que se aprovechará la experiencia que se tiene para incursionar con nuevos servicios en el sector institucional por medio del BCR como intermediario en la relación contractual entre los entes de derecho público.*

***Acciones***

- *Desarrollar los servicios para el Estado.*

***d) <u>Mejorar el resultado del índice de satisfacción con el cliente NPS obtenido en el año 2020.</u>***

*Realizar las evaluaciones que brinden una panorámica de satisfacción de cliente.*

***Acciones***

- *Realizar las evaluaciones que brinden una panorámica de satisfacción del cliente.*
- *Monitorear constantemente los cambios en las legislaciones y adecuar la propuesta de valor.*

***e) <u>Implementar un sistema de gestión basado en procesos.</u>***

*Identificar y actuar sobre aquellos procesos realizados manualmente o procesos complejos que requieren múltiples controles o supervisiones, que se pueden mejorar, optimizar o eliminar.*

***Acciones***

- *Implementar un sistema de gestión basado en procesos y gestionar las mejoras a los procesos.*
- *Gestionar las Tecnologías de Información para la mejora de los procesos y el gobierno de TI.*

***f) <u>Retorno sobre el Capital Consolidado</u>***

*La rentabilización de los modelos de negocios pretende diseñar y gestionar estos modelos de negocio para que permitan la mejor relación de los ingresos y gastos, para ello el enfoque será incursionar en otros negocios con el Conglomerado aprovechando el brazo logístico que se tiene y la profundidad de línea con clientes en sinergia con el Banco.*

***Acciones***

*Buscar rentabilidad a partir de los recursos propios e inversiones realizadas y mediante el traslado de las operaciones y servicios logísticos del Banco a la Subsidiaria*

Después de considerar el asunto,

**<u>LA JUNTA ACUERDA:</u>**

**Considerando:**

**Primero.** Que las Normas Técnicas de Presupuestos Públicos de la Contraloría General de la República, en su apartado 4.3, indican que la Fase de Ejecución Presupuestaria, es responsabilidad exclusiva de la administración, en donde las asignaciones presupuestarias aprobadas constituyen su límite de acción como elemento autorizante para el uso y disposición de los recursos.

**Segundo.** Que las Normas Técnicas de Presupuestos Públicos, en su punto 4.3.15- Suministro de la información de la ejecución presupuestaria al Órgano Contralor, establece que la información de la ejecución de las cuentas del presupuesto deberá suministrarse con corte a cada trimestre del año a la Contraloría General de la República para el ejercicio de sus competencias e incorporarse en el sistema electrónico diseñado por la Contraloría.

**Tercero.** Que las Normas Técnicas de Presupuestos Públicos de la Contraloría General de la República, indican:

> *Apartado 4.3.16 Sobre la información complementaria que se debe presentar para la liquidación presupuestaria al terminar el ejercicio económico y que la misma se debe incorporar en el sistema electrónico diseñado por la Contraloría General.*
>
> *Apartado 4.5 Fase de Evaluación Presupuestaria indica la responsabilidad del jerarca, titulares subordinados y demás funcionarios en la fase de evaluación.*
>
> *Apartado 4.5.6 que, la información sobre la evaluación presupuestaria debe suministrarse a la CGR e incorporarse en el sistema electrónico diseñado por la Contraloría General.*

**Cuarto.** Lo dispuesto en el cronograma del Sistema de Información Gerencial (SIG-08, SIG-10).

**Se dispone:**

1.- Aprobar el Informe de Ejecución Presupuestaria del Depósito Agrícola de Cartago, S.A., correspondiente al cuarto trimestre del 2020, conforme a la información presentada en esta oportunidad. Lo anterior, en atención de lo dispuesto en el Sistema de Información Gerencial (SIG-08).

2.- Aprobar el Informe de Evaluación Presupuestaria del Depósito Agrícola de Cartago, S.A., correspondiente al segundo semestre del 2020, conforme a la información presentada en esta oportunidad. Lo anterior, en atención de lo dispuesto en el Sistema de Información Gerencial (SIG-10).

3.- Encargar a la Gerencia de la Sociedad proceder con el envío de la documentación correspondiente, a la Contraloría General de la República, de conformidad con lo dispuesto en las Normas Técnicas de Presupuestos Públicos.

**ACUERDO FIRME**

## ARTÍCULO VI

En el capítulo de agenda denominado *Asuntos para Aprobación*, el señor **Fabio Montero Montero** somete a consideración de la Junta Directiva, el Informe de la Liquidación Presupuestaria del período 2020, del Depósito Agrícola de Cartago, S.A.; lo anterior, de conformidad con las *Normas Técnicas sobre Presupuesto Público* N-1-2012-DC-DFOE, en sus normas 4.3.16, 4.5 y 4.5.6, lo cual está contenido en informe fechado 19 de enero de 2021 y se presenta conforme a lo dispuesto en el Sistema de Información Gerencial (SIG-09).

A continuación, se transcribe el informe de Liquidación Presupuestaria, con corte al 31 de diciembre del 2020:

***I. Ejecución de ingresos y gastos***

***DEPÓSITO AGRICOLA DE CARTAGO S.A.***
***Reporte de ingresos***
***Por el período del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020***
***En colones exactos***

| CODIGO | | | | | CLASIFICADOR DE INGRESOS EL SECTOR PUBLICO | PRESUPUESTO AJUSTADO | RESUMEN | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| C | SC | G | SG | P | | | INGRESOS REALES | DISPONIBLE |
| **1** | **0** | **0** | **0** | **00** | **INGRESOS CORRIENTES** | **869,000,000** | **611,930,698** | **257,069,302** |
| | | | | | | | - | - |
| **1** | **3** | **0** | **0** | **00** | **INGRESOS NO TRIBUTARIOS** | **869,000,000** | **611,930,698** | **257,069,302** |
| **1** | **3** | **1** | **0** | **00** | **VENTA DE BIENES Y SERVICIOS** | **861,400,000** | **607,475,164** | **253,924,836** |
| **1** | **3** | **1** | **2** | **00** | **VENTA DE SERVICIOS** | **861,400,000** | **607,475,164** | **253,924,836** |
| **1** | **3** | **1** | **2** | **09** | **OTROS SERVICIOS** | **861,400,000** | **607,475,164** | **253,924,836** |
| **1** | **3** | **1** | **2** | **09** | **Venta de otros servicios** | **861,400,000** | **607,475,164** | **253,924,836** |
| 1 | 3 | 1 | 2 | 09 | Servicios de Almacén General | 38,000,000 | 8,474,716 | 29,525,284 |
| 1 | 3 | 1 | 2 | 09 | Servicios Logísticos | 687,100,000 | 525,309,279 | 161,790,721 |
| 1 | 3 | 1 | 2 | 09 | Otros Servicios | 136,300,000 | 73,691,169 | 62,608,831 |
| **1** | **3** | **2** | **0** | **00** | **INGRESOS DE LA PROPIEDAD** | **7,600,000** | **4,455,535** | **3,144,465** |
| **1** | **3** | **2** | **3** | **00** | **RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS** | **7,600,000** | **4,455,535** | **3,144,465** |
| **1** | **3** | **2** | **3** | **01** | **INTERESES SOBRE TITULOS VALORES** | **7,500,000** | **4,455,519** | **3,044,481** |
| 1 | 3 | 2 | 3 | 01 | Intereses sobre títulos valores de Empresas Públicas Financieras | 7,500,000 | 4,455,519 | 3,044,481 |
| **1** | **3** | **2** | **3** | **03** | **OTRA RENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS** | **100,000** | **16** | **99,984** |
| 1 | 3 | 2 | 3 | 03 | Intereses s/ cuentas corrientes y otros depósitos en Bancos Estatales | 100,000 | 16 | 99,984 |
| **3** | **0** | **0** | **0** | **00** | **FINANCIAMIENTO** | **10,000,000** | **451,497,850** | **10,000,000** |
| **3** | **3** | **0** | **0** | **00** | **RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES** | **10,000,000** | **451,497,850** | **10,000,000** |
| 3 | 3 | 1 | 0 | 00 | SUPERAVIT LIBRE | 10,000,000 | 451,497,850 | 10,000,000 |
| | | | | | **Total** | **₡ 879,000,000** | **₡ 1,063,428,548** | **₡ 267,069,302** |

***DEPÓSITO AGRICOLA DE CARTAGO S.A.***
***Reporte de egresos***
***Por el período del 01 de enero al 31 del diciembre 2020***
***En colones exactos***

| Código por OBG | CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO | PRESUPUESTO AJUSTADO | RESUMEN PRESUPUESTO II SEMESTRE | DISPONIBLE |
|---|---|---|---|---|
| **0** | **REMUNERACIONES** | **458,001,971** | **333,583,889** | **124,418,082** |
| **0.0 1** | **REMUNERACIONES BÁSICAS** | **290,978,732** | **231,953,456** | **59,025,277** |
| 0.01.01 | Sueldos para cargos fijos | 290,978,732 | 231,953,456 | 59,025,277 |
| **0.02** | **REMUNERACIONES EVENTUALES** | **32,738,440** | **7,108,185** | **25,630,255** |
| 0.02.01 | Tiempo extraordinario | 20,000,000 | 3,792,557 | 16,207,443 |
| 0.02.02 | Recargo de funciones | 1,000,000 | 174,402 | 825,598 |
| 0.02.05 | Dietas | 11,738,440 | 3,141,226 | 8,597,215 |
| **0.03** | **INCENTIVOS SALARIALES** | **33,581,561** | **22,581,235** | **11,000,326** |
| 0.03.03 | Decimotercer mes | 26,581,561 | 19,760,466 | 6,821,095 |
| 0.03.99 | Otros incentivos salariales | 7,000,000 | 2,820,769 | 4,179,231 |
| **0.04** | **CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL** | **53,428,938** | **40,304,349** | **13,124,588** |
| 0.04.01 | Contribución Patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense de Seguro Social | 29,505,533 | 22,590,687 | 6,914,846 |
| 0.04.02 | Contribución Patronal al Instituto Mixto de Ayuda Social | 1,594,894 | 1,180,911 | 413,983 |
| 0.04.03 | Contribución Patronal al Instituto Nacional de Aprendizaje | 4,784,681 | 3,542,732 | 1,241,948 |
| 0.04.04 | Contribución Patronal al Fondo de Desarrollo Social y Asignaciones Familiares | 15,948,937 | 11,809,108 | 4,139,828 |
| 0.04.05 | Contribución Patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal | 1,594,894 | 1,180,911 | 413,983 |
| **0.05** | **CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZ.** | **47,274,300** | **31,636,664** | **15,637,636** |
| 0.05.01 | Contribución Patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense de Seguro Social | 15,918,690 | 12,157,444 | 3,761,247 |
| 0.05.02 | Aporte Patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias | 4,784,681 | 3,542,733 | 1,241,948 |
| 0.05.03 | Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral | 9,569,362 | 7,085,465 | 2,483,897 |
| 0.05.05 | Contribución Patronal a otros fondos administrados por entes privados | 17,001,566 | 8,851,023 | 8,150,544 |
| **1** | **SERVICIOS** | **325,650,000** | **259,389,819** | **66,260,181** |
| **1.01** | **ALQUILERES** | **98,500,000** | **87,412,456** | **11,087,544** |
| 1.01.01 | Alquiler de edificios, locales y terrenos | 87,500,000 | 79,578,253 | 7,921,747 |
| 1.01.02 | Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario | 10,000,000 | 7,834,203 | 2,165,797 |
| 1.01.03 | Alquiler de equipo de cómputo | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 |
| **1.02** | **SERVICIOS BÁSICOS** | **13,000,000** | **7,510,970** | **5,489,030** |
| 1.02.01 | Servicio de agua y alcantarillado | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 |
| 1.02.02 | Servicio de energía eléctrica | 9,500,000 | 6,078,870 | 3,421,130 |
| 1.02.04 | Servicio de telecomunicaciones | 2,500,000 | 1,432,100 | 1,067,900 |
| **1.03** | **SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS** | **12,250,000** | **3,461,623** | **8,788,377** |
| 1.03.01 | Información | 800,000 | 577,990 | 222,010 |
| 1.03.02 | Publicidad y propaganda | 5,500,000 | 1,521,222 | 3,978,778 |
| 1.03.03 | Impresión, encuadernación y otros | 250,000 | 0 | 250,000 |
| 1.03.06 | Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales | 200,000 | 143,039 | 56,961 |
| 1.03.07 | Servicios de transferencia electrónica de información | 5,500,000 | 1,219,372 | 4,280,628 |

| Código por OBG | CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO | RESUMEN | | |
|---|---|---|---|---|
| | | PRESUPUESTO AJUSTADO | PRESUPUESTO II SEMESTRE | DISPONIBLE |
| **1.04** | **SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO** | **141,000,000** | **127,419,304** | **13,580,696** |
| 1.04.01 | Servicios médicos y de laboratorio | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 |
| 1.04.02 | Servicios jurídicos | 3,000,000 | 1,243,249 | 1,756,751 |
| 1.04.04 | Servicios en ciencias económicas y sociales | 12,000,000 | 8,586,203 | 3,413,797 |
| 1.04.05 | Servicios de desarrollo de sistemas informáticos | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 |
| 1.04.06 | Servicios generales | 102,000,000 | 101,581,740 | 418,260 |
| 1.04.99 | Otros servicios de gestión y apoyo | 18,000,000 | 16,008,112 | 1,991,888 |
| **1.05** | **GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE** | **7,500,000** | **3,213,983** | **4,286,017** |
| 1.05.01 | Transporte dentro del país | 6,000,000 | 2,995,994 | 3,004,006 |
| 1.05.02 | Viáticos dentro del país | 1,500,000 | 217,989 | 1,282,011 |
| **1.06** | **SEGUROS, REASEGUROS Y OTRAS OBLIGACIONES** | **9,500,000** | **6,397,926** | **3,102,074** |
| 1.06.01 | Seguros | 9,500,000 | 6,397,926 | 3,102,074 |
| **1.07** | **CAPACITACIÓN Y PROTOCOLO** | **3,000,000** | **0** | **3,000,000** |
| 1.07.01 | Actividades de capacitación | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 |
| 1.07.02 | Actividades protocolarias y sociales | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 |
| 1.07.03 | Gastos de representación institucional | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 |
| **1.08** | **MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN** | **6,000,000** | **1,983,407** | **4,016,593** |
| 1.08.01 | Mantenimiento de edificios y locales | 3,000,000 | 1,382,379 | 1,617,621 |
| 1.08.05 | Mantenimiento y reparación de equipo de transporte | 1,000,000 | 526,027 | 473,973 |
| 1.08.06 | Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación | 500,000 | 0 | 500,000 |
| 1.08.07 | Mantenimiento y reparación de equipo y mobiliario de oficina | 1,000,000 | 75,000 | 925,000 |
| 1.08.08 | Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo y sistemas de información | 500,000 | 0 | 500,000 |
| **1.09** | **IMPUESTOS** | **34,200,000** | **21,582,450** | **12,617,550** |
| 1.09.01 | Impuestos sobre ingresos y utilidades | 25,000,000 | 14,999,090 | 10,000,910 |
| 1.09.03 | Impuestos de patentes | 3,200,000 | 3,156,546 | 43,454 |
| 1.09.99 | Otros impuestos | 6,000,000 | 3,426,815 | 2,573,185 |
| **1.99** | **SERVICIOS DIVERSOS** | **700,000** | **406,951** | **293,049** |
| 1.99.02 | Intereses moratorios y multas | 500,000 | 226,735 | 273,265 |
| 1.99.99 | Otros servicios no especificados | 200,000 | 180,217 | 19,783 |
| **2** | **MATERIALES Y SUMINISTROS** | **16,600,000** | **5,130,794** | **11,469,206** |
| **2.01** | **PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS** | **5,000,000** | **1,411,731** | **3,588,269** |
| 2.01.01 | Combustibles y lubricantes | 3,000,000 | 659,557 | 2,340,443 |
| 2.01.02 | Productos farmacéuticos y medicinales | 300,000 | 124,938 | 175,062 |
| 2.01.04 | Tintas, pinturas y diluyentes | 1,500,000 | 560,444 | 939,556 |
| 2.01.99 | Otros productos químicos | 200,000 | 66,792 | 133,208 |
| **2.02** | **ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS** | **500,000** | **142,775** | **357,225** |
| 2.02.03 | Alimentos y bebidas | 500,000 | 142,775 | 357,225 |
| **2.03** | **MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO** | **4,000,000** | **1,014,066** | **2,985,934** |
| 2.03.01 | Materiales y productos metálicos | 500,000 | 97,645 | 402,355 |
| 2.03.02 | Materiales y productos minerales y asfálticos | 500,000 | 0 | 500,000 |
| 2.03.03 | Madera y sus derivados | 500,000 | 4,450 | 495,550 |
| 2.03.04 | Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo | 1,000,000 | 170,068 | 829,932 |
| 2.03.05 | Materiales y productos de vidrio | 500,000 | 234,212 | 265,788 |
| 2.03.06 | Materiales y productos de plástico | 500,000 | 500,000 | 0 |
| 2.03.99 | Otros materiales y productos de uso en la construcción | 500,000 | 7,692 | 492,308 |

| Código por OBG | CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO | PRESUPUESTO AJUSTADO | RESUMEN PRESUPUESTO II SEMESTRE | DISPONIBLE |
|---|---|---|---|---|
| **2.04** | **HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS** | **400,000** | **275,810** | **184,331** |
| 2.04.01 | Herramientas e instrumentos | 200,000 | 209,785 | 50,356 |
| 2.04.02 | Repuestos y accesorios | 200,000 | 66,025 | 133,975 |
| **2.99** | **ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS** | **6,700,000** | **2,286,412** | **4,413,588** |
| 2.99.01 | Útiles y materiales de oficina y cómputo | 1,000,000 | 248,922 | 751,078 |
| 2.99.03 | Productos de papel, cartón e impresos | 1,000,000 | 195,300 | 804,700 |
| 2.99.04 | Textiles y vestuario | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 |
| 2.99.05 | Útiles y materiales de limpieza | 700,000 | 349,894 | 350,106 |
| 2.99.06 | Útiles y materiales de resguardo y seguridad | 500,000 | 467,119 | 32,881 |
| 2.99.07 | Útiles y materiales de cocina y comedor | 500,000 | 0 | 500,000 |
| 2.99.99 | Otros útiles, materiales y suministros | 2,000,000 | 1,025,178 | 974,822 |
| **5** | **BIENES DURADEROS** | **10,000,000** | **0** | **10,000,000** |
| **5.01** | **MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO** | **10,000,000** | **0** | **10,000,000** |
| 5.01.04 | Equipo y mobiliario de oficina | 10,000,000 | 0 | 10,000,000 |
| **6** | **TRANSFERENCIAS CORRIENTES** | **54,500,000** | **40,656,909** | **13,843,091** |
| **6.01** | **TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO** | **10,000,000** | **2,039,544** | **7,960,456** |
| 6.01.02 | Transferencias corrientes a Órganos Desconcentrados | 10,000,000 | 2,039,544 | 7,960,456 |
| **6.03** | **PRESTACIONES** | **42,500,000** | **37,141,085** | **5,358,915** |
| 6.03.01 | Prestaciones legales | 40,000,000 | 36,249,413 | 3,750,587 |
| 6.03.99 | Otras prestaciones a terceras personas | 2,500,000 | 891,671 | 1,608,329 |
| **6.06** | **OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO** | **2,000,000** | **1,476,280** | **523,720** |
| 6.06.01 | Indemnizaciones | 2,000,000 | 1,476,280 | 523,720 |
| **9** | **CUENTAS ESPECIALES** | **14,248,029** | **0** | **14,248,029** |
| **9.02** | **SUMAS SIN ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA** | **14,248,029** | **0** | **14,248,029** |
| 9.02.01 | Sumas libres sin asignación presupuestaria | 14,248,029 | 0 | 14,248,029 |
| | **TOTAL GASTOS** | **₡ 879,000,000** | **₡ 638,761,412** | **₡ 240,238,588** |

## *II. Superávit Presupuestario*

**Depósito Agrícola de Cartago S.A**
**Superávit presupuestario**
**Al 31 de diciembre 2020**
**(en colones)**

| | |
|---|---|
| Ingreso presupuestado | 879.000.000 |
| Menos: ingreso real | 1.063.428.548 |
| **Superávit / Déficit de ingresos** | **(184.428.548)** |
| Egreso presupuestado | 879.000.000 |
| Menos: egreso real | 638.761.412 |
| **Superávit / Déficit de egresos** | **240.238.588** |
| **Superávit / Déficit total** | **₡ 424.667.136** |

***III. Estados Financieros***

## Depósito Agrícola de Cartago, S.A.
## Estado de Situación Financiera
## 31 de Diciembre de 2020
## En miles de colones

| | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| **ACTIVO TOTAL** | **1,075,027** | **1,086,150** |
| **Activo Productivo** | **816,208** | **863,021** |
| **Intermediación Financiera** | **816,208** | **863,021** |
| Inversiones en títulos y valores | 816,208 | 863,021 |
| **Activo Improductivo** | **258,819** | **223,129** |
| **Activo inmovilizado** | **131,128** | **33,687** |
| Bienes de uso netos | 131,128 | 33,687 |
| **Otros activos** | **127,691** | **189,443** |
| Disponibilidades | 20,740 | 49,413 |
| Productos y Comisiones ganadas por cobrar | 1,063 | 979 |
| Bienes realizables netos | 0 | 1,673 |
| Cargos Diferidos Netos | 35,938 | 49,737 |
| Otros Activos Diversos Netos | 69,950 | 87,641 |
| **PASIVO TOTAL MÁS PATRIMONIO AJUSTADO** | **1,075,027** | **1,086,150** |
| **PASIVO TOTAL** | **185,911** | **155,370** |
| **Pasivo con Costo** | **114,695** | **-** |
| Otras Obligaciones a Plazo con Entidades Financieras | 114,695 | - |
| **Pasivo sin Costo** | **71,216** | **155,370** |
| Pasivos Diferidos | 38 | 81 |
| Provisiones | 1,059 | 32,737 |
| Otros Pasivos | 70,119 | 122,552 |
| **PATRIMONIO AJUSTADO** | **889,116** | **930,780** |

## Depósito Agrícola de Cartago, S.A.
## Estado de Resultados
## 31 de diciembre de 2020
## En miles de colones

| | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| **Ingresos por Intermediacion Financiera** | **4 455,52** | **7 528,75** |
| Ingresos Financieros por Inversiones | 4 455,52 | 7 528,75 |
| **Gastos por Intermediacion Financiera** | **18 248,32** | **-** |
| Gastos financieros por obligaciones con entidades financieras | 18 248,32 | - |
| **RESULTADO DE INTERMEDIACION FINANCIERA** | **(13 792,80)** | **7 528,75** |
| **Ingresos por Prestacion de Servicios** | **533 784,00** | **824 510,32** |
| Otros Ingresos por prestacion de servicios | 533 784,00 | 824 510,32 |
| **Gastos por Prestacion de Servicios** | **145,98** | **71,00** |
| **RESULTADO EN PRESTACION DE SERVICIOS** | **533 638,01** | **824 439,32** |
| **Otros Ingresos de Operacion** | **(89 484,93)** | **(26 187,50)** |
| Otros ingresos de operacion | 146 498,96 | 133 203,99 |
| Otros Gastos de Operacion | 235 983,89 | 159 391,49 |
| **Ganancias o Perdidas por Diferencias de Cambio** | **642,32** | **(742,92)** |
| **RESULTADO OPERACIONAL BRUTO** | **431 002,61** | **805 037,65** |
| **Gastos de Administracion** | **461 565,68** | **663 179,38** |
| Gastos de personal | 343 074,05 | 533 438,85 |
| Gastos Generales | 118 491,63 | 129 740,53 |
| **RESULTADO OPERACIONAL NETO** | **(30 563,07)** | **141 858,28** |
| **RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES** | **(30 563,07)** | **141 858,28** |
| Impuestos y Participaciones sobre la Utilidad | 11 263,06 | 36 435,23 |
| **RESULTADO FINAL** | **(41 826,13)** | **105 423,05** |

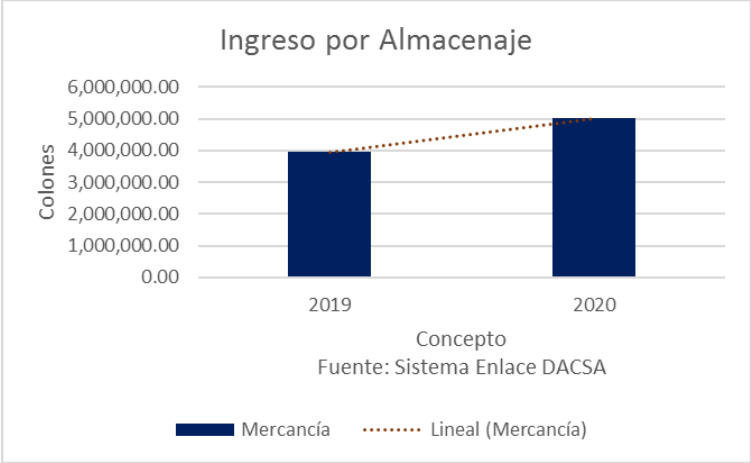
***IV. Información complementaria***

***1. Ingresos:***

***1.1. Justificación sobre la obtención de los ingresos:***

***1.1.1. Almacenaje:***

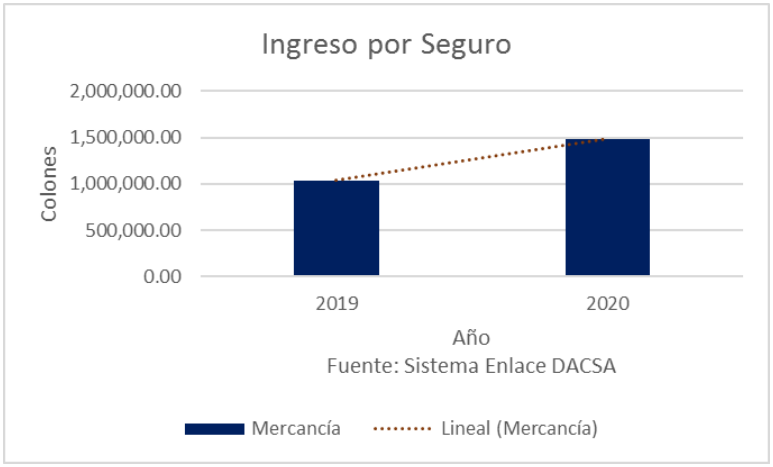
*Al 31 de diciembre del 2020 los ingresos por almacenaje alcanzaron un 22% del monto total presupuestado*




***1.1.2. Seguros:***

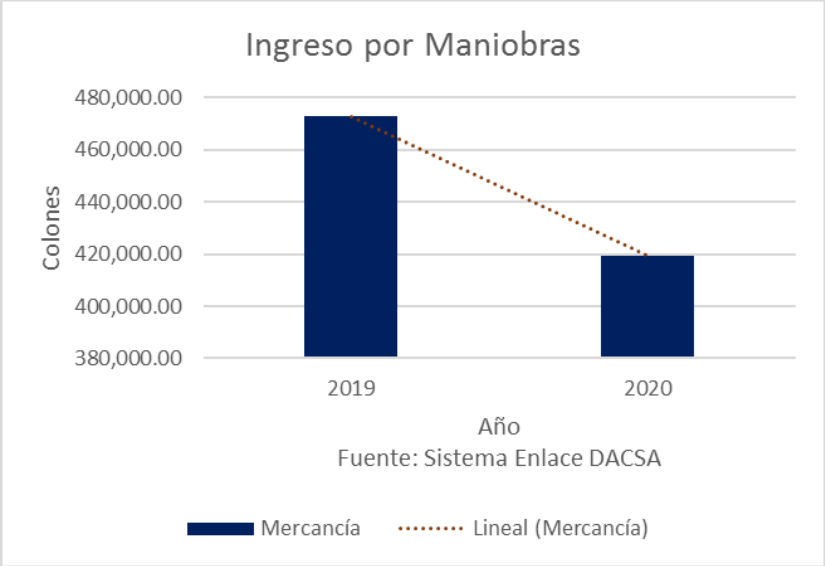
*Al cierre del periodo se logró alcanzar un 25% del monto presupuestado, mayor en relación con el periodo anterior. Este comportamiento obedece al aumento en el ingreso de mercaderías.*

*A continuación, se detalla el comportamiento del ingreso por seguros para los periodos 2019 y 2020:*




***1.1.3. Maniobras:***

*Al 31 de diciembre del 2020 la obtención de ingresos por maniobras alcanzó un 10% del monto presupuestado, este ingreso corresponde a la tarifa cobrada por la movilización de la mercancía y se cobra en función del peso en kilogramos de la mercancía que es almacenada en la bodega.*




### *1.1.4. Comisiones varias:*

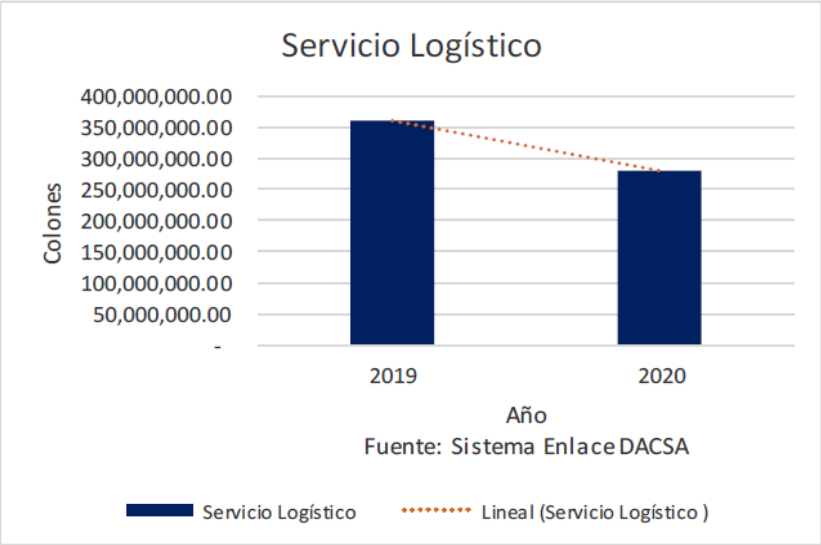
*El servicio de comisión corresponde al costo por trámites administrativos que se cobra por cada formalización de servicio de almacenaje. Al finalizar el segundo semestre del 2020 se alcanzó el 16% de los ingresos monto que es inferior en comparación al 2019.*

### *1.1.5. Movilización y traslado de cajas:*

*Para el segundo semestre del 2020 con base a requerimientos por parte del Banco de Costa Rica se brindó de forma ocasional el servicio, el cual corresponde a la movilización y traslado de cajas de las instalaciones del BCR Tiribi y en el Antiguo Edificio de Bancredito en San José.*

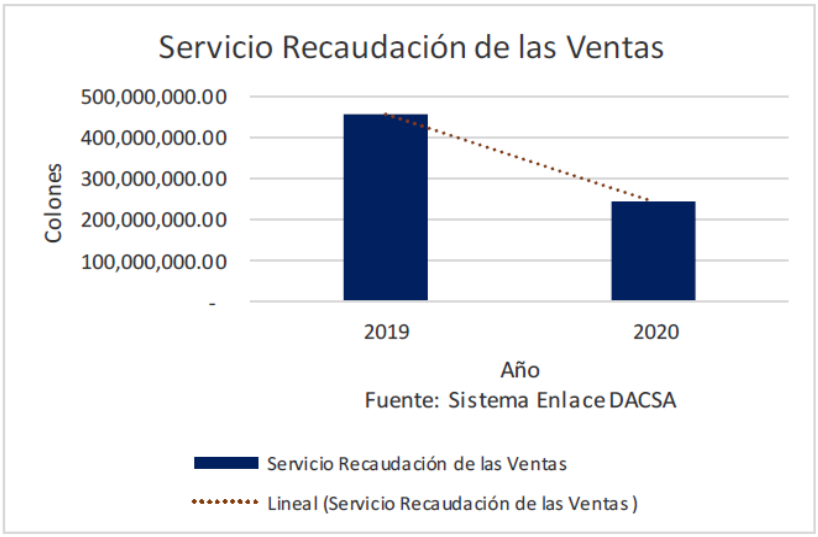
### *1.1.6. Servicios logísticos:*

*Contempla los servicios de almacén fiscal, administración de bodega general y auxiliares, transporte caucionado y distribución de mercadería a bodegas auxiliares y a puntos de ventas. De este servicio se logró llegar al 94% de lo presupuestado, cabe mencionar que el servicio tuvo una reducción a partir del segundo trimestre producto del cierre de los aeropuertos por la emergencia nacional a causa del Covid-19, razón por la cual se da una disminución con respecto al segundo semestre del 2019.*




***1.1.7. Servicio de la recaudación de las ventas:***

*Otro de los servicios producto del contrato con el Instituto Mixto de Ayuda Social es el servicio de recaudación de las ventas, este consiste en recaudar directamente el dinero de las tiendas del IMAS realizando los cobros en las cajas de este y depositándolos posteriormente en las cuentas bancarias del cliente. En esta partida se logró obtener un 63% y al igual que el ingreso por servicios logísticos, tuvo una afectación por la reducción de operaciones a partir de abril 2020, lo cual se refleja en la disminución que se presenta con relación al periodo 2019.*




***1.1.8. Intereses sobre títulos valores:***

*Se logró un 59% de los ingresos por intereses sobre títulos valores del monto presupuestado y presenta una disminución respecto al año anterior, producto del cambio de CDP´s a fondos de inversión, obteniendo un rendimiento menor.*

***1.1.9. Ingresos varios no especificados***

*Se alcanzó un 0% de los ingresos proyectados de los servicios entre relacionadas, así como de otras partidas ya liquidadas.*

### *1.2. Compendio sobre los ingresos*

*La obtención de los ingresos corrientes alcanzó un 70.42% al segundo semestre del 2020. El porcentaje ejecutado por partida se detalla a continuación:*

| Clasificador de ingreso | Porcentaje de captación |
|---|---|
| 1.3.1.2. Venta de servicios | 47.00% |
| 1.3.2.3. Renta de activos financieros | 59.00% |
| 1.3.9.9.Ingresos varios no específicos | 0.00% |

Fuente: Elaboración propia

*Entre las principales limitaciones para la percepción de los ingresos se encuentran:*

a. *Reducción de operaciones en el contrato con el IMAS.*
b. *Baja demanda del servicio de almacén general por parte de los clientes.*
c. *Baja rotación en los inventarios que afecta directamente en varias partidas de ingreso.*

## *2. Egresos:*

### *2.1. Justificación general de los egresos:*

*La ejecución general del gasto al 31 de diciembre del 2020 alcanza un 26.38% del monto total presupuestado. La ejecución por partida se detalla a continuación:*

| Clasificador por objeto del Gasto | Porcentaje de Ejecución |
|---|---|
| 0 Remuneraciones | 72.83% |
| 1 Servicios | 79.65% |
| 2 Materiales y suministros | 30.91% |
| 5 Bienes Duraderos | 0.00% |
| 6 Transferencias Corrientes | 74.60% |

Fuente: Elaboración propia

### *2.2. Justificación específica de los egresos:*

#### *2.2.1. Remuneraciones*

*La ejecución presupuestaria al segundo semestre alcanzó el 72.83% del total presupuestado y se detalla a continuación:*

##### *2.2.1.1. Sueldos para cargos fijos y tiempo extraordinario:*

*A continuación, se resume la relación general de puestos para los cargos fijos al segundo semestre del 2020.*

**DEPÓSITO AGRICOLA DE CARTAGO S.A.**
**Resumen general de la relación de puestos**
**II SEMESTRE**

| Clase | Número de plazas | Salario único actual | Número de semanas pagadas | Salario devengado(*) al 31 de diciembre | Situación actual de la plaza |
|---|---|---|---|---|---|
| Gerente General | 1 | 954,895.00 | 52 | 50,036,498.00 | Ocupada |
| Jefe de Operaciones | 1 | 394,926.31 | 52 | 20,694,138.64 | Ocupada |
| Contador General | 1 | 146,106.15 | 52 | 8,044,817.69 | Ocupada |
| Auxiliar de Contabilidad | 2 | 99,030.27 | 52 | 10,703,830.99 | Ocupada |
| Chofer | 4 | 88,291.87 | 52 | 3,790,060.00 | 1 Ocupada /3 Vacantes |
| Ayudante Chofer | 2 | 88,291.88 | 52 | 3,634,957.99 | 2 Vacantes |
| Mensajero | 1 | 107,159.02 | 52 | 4,859,661.41 | Ocupada |
| Cajeros | 36 | 90,544.86 | 52 | 73,753,417.66 | 29 Ocupadas / 7 Vacantes* |
| Tesorero cajero | 5 | 115,254.82 | 52 | 17,922,460.06 | 4 Ocupadas / 1 Vacante* |
| Jefe de bodega | 1 | 174,837.22 | 52 | 7,028,456.25 | Ocupada |
| Coordinador de operaciones | 1 | 146,106.15 | 52 | 7,788,473.02 | Ocupada |
| Bodeguero II | 9 | 88,291.87 | 52 | 22,618,855.15 | 5 Ocupada/ 4 vacantes* |
| Asistente de bodega | 1 | 99,030.27 | 52 | 4,051,266.35 | Ocupada |
| Asistente de proyectos | 1 | 146,106.15 | 3 | 993,521.82 | Vacante |
| Control interno y normativo | 1 | 112,171.69 | 0 | - | Vacante |
| Auditor | 1 | 331,674.37 | 0 | - | Vacante |
| Ingeniero Junior | 1 | 273,813.86 | | | Vacante |
| Asistente administrativo | 1 | 103,551.42 | 0 | - | Vacante |
| Archivista | 1 | 107,509.85 | 0 | - | Vacante |
| Auxiliar administrativo | 4 | 83,469.91 | 0 | - | Vacante |
| **TOTAL** | **75** | | | **¢235,920,415.04** | |

Para el 31 de diciembre 2020 se cuenta con 75 plazas autorizadas por la Junta Directiva las cuales fueron comunicadas a la Contraloría General de la República.

Fuente: Elaboración propia

| Concepto | Sueldos Fijos | Servicios Especiales |
|---|---|---|
| Número de plazas ocupadas | 48 | 0 |
| Número de plazas vacantes | 27 | 0 |

*A partir del 8 mayo del presente año, se dio una reducción de la jornada en un 75% para el personal de bodega y el auxiliar de contabilidad en Cartago y de un 50% para el personal de bodega en la operación IMAS, así como la suspensión laboral de 2 colaboradores, producto de la situación afrontada por el Covid-19, lo cual generó una menor ejecución de lo esperado correspondiente a esos salarios.*

*A partir de octubre, se comenzó nuevamente con la contratación de personal por la reactivación de operaciones con el IMAS.*

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

***Servicios especiales***

*Durante el cuarto trimestre del 2020 el Depósito Agrícola no celebró ningún contrato por servicios especiales que deba informar a la Contraloría General de la República de acuerdo con la norma 4.3.15 punto c).*

***2.2.1.2. Dietas:***

*Con el objeto de remunerar las sesiones de los directores, se presupuestó el monto de ¢11,738,440.00 a razón de una sesión estimada por mes y dos extraordinarias al año para los miembros a saber:*

| Director | Puesto |
|---|---|
| Douglas Soto Leitón | Presidente |
| Álvaro Camacho De la O | Tesorero |
| Sergio Sevilla Guendel | Secretario |
| Jorge Bonilla Benavides | Fiscal |

*A continuación, se detalla las dietas canceladas a los miembros de Junta Directiva al cierre del segundo semestre del 2020*

| DETALLE DE DIETAS CANCELADAS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020 | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Director** | **Puesto** | **Dieta actual** | **Nº sesiones** | **Total Pagado** |
| Jorge Bonilla Benavides | Fiscal | ₡ 209.240,00 | 8 | **1.673.920,00** |
| Jorge Bonilla Benavides | Fiscal | ₡ 209.615,00 | 7 | **1.467.305,00** |
| **TOTAL** | | | | **₡ 3.141.225,00** |

Fuente: Elaboración propia

*Los demás miembros de la junta directiva no reciben dieta.*

***2.2.1.3. Incentivos Salariales***

*El Depósito Agrícola no mantiene políticas de incentivos hacia sus colaboradores, a excepción del incentivo brindado a los cajeros correspondiente a ¢75,000.00 semestrales por cajero y ¢100,000.00 semestrales por tesorero cajero. La finalidad de este incentivo es cubrir los faltantes de caja correspondientes a la operativa normal del negocio, y si el monto semestral es inferior a los ¢75,000.00 o ¢100,000.00 en caso de los supervisores la diferencia se le deposita al colaborador. Al 31 de diciembre se tiene una ejecución de ¢2,820,769.34.*

*Los incentivos salariales establecidos por la ley principalmente son:*

***2.2.1.3.1. Décimo tercer mes:***

*Retribución extraordinaria de un mes de salario adicional o proporcional al tiempo laboral que otorga la institución por a todos sus trabajadores, según lo estipulado el Código de Trabajo. Se incluye el monto correspondiente al pago de este beneficio salarial obligatorio estipulado por Ley.*

***2.2.1.3.2. Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados:***

*Al segundo semestre del 2020 se ejecutó ¢8, 851,022.71 del aporte que realiza el Depósito Agrícola a la Asociación Solidarista del Banco de Costa Rica y afines. Este monto corresponde al 5.33% del total del salario de cada uno de los funcionarios de la empresa que se encuentran asociados.*

***2.2.2. Servicios.***

***2.2.2.1. Alquileres:***

*Las instalaciones donde opera el Depósito Agrícola son alquiladas al Banco de Costa rica, al segundo semestre del 2020 se ejecutó el 90.95% por el alquiler cobrado por la empresa*

*arrendadora, de acuerdo con el contrato celebrado entre las partes para el uso de las instalaciones. También se alquila maquinaria para el trabajo en la bodega y al 31 de diciembre se presenta una ejecución de un 78.34%.*

***2.2.2.2. Servicios Básicos***

*Se ejecutó un 57.78% del contenido presupuestario para atender los cobros básicos de servicios de electricidad y telecomunicaciones.*

***2.2.2.3. Servicios comerciales y financieros:***

*Al 31 de diciembre del 2020, la partida de servicios comerciales y financieros se ejecutó un 28.26%, cuyo principal movimiento se da Publicidad y propaganda y servicios de transferencia electrónica de información.*

***2.2.2.4. Servicios de gestión y apoyo:***

*Al 31 de diciembre se ejecutó 90.37% del presupuesto de conformidad con el siguiente detalle:*

- *Un 71.55% de servicios en ciencias económicas y sociales corresponde al pago de la auditoría externa para la certificación de los estados financieros que se deben presentar a la SUGEF cada tres meses y la auditoría financiera.*
- *Un 99.59% corresponde a los servicios generales como es el pago del servicio de seguridad, limpieza y otros servicios administrativos brindados por el BCR.*
- *Un 41.44% Corresponde a los Servicios jurídicos brindados por el BCR.*
- *Un 88.93% corresponde a otros servicios de gestión y apoyo como lo es pago de Gestión de Riesgo BCR y Secretaría Junta Directiva BCR.*
- *Partidas como Servicios médicos y de laboratorio, Servicios de desarrollo de sistemas informáticas, y Servicios de ingeniería, no fueron ejecutados pues se dispone de ellos en caso de contingencia.*

***2.2.3. Gastos de viaje y de transporte***

*Para el segundo semestre del 2020 se ejecutó 42.85% y corresponden a los gastos incurridos en las giras para la atención y supervisión de las operaciones realizadas fuera de la oficina central.*

***2.2.4. Seguros***

*Se ejecutó el 67.35% para atender el pago de la póliza de seguros con el fin de asegurar la mercancía que está bajo custodia del Depósito Agrícola. Este seguro es contra desastre natural o caso fortuitos que puedan suceder en la bodega las bodegas que administra el Depósito Agrícola. Además de la póliza de riesgos del trabajo.*

***2.2.5. Capacitación:***

*Al segundo semestre no se ejecutó la partida de capacitación del personal, ya que no se recibieron capacitaciones.*

***2.2.6. Mantenimiento y reparación***

*Por este concepto se dio una ejecución de un 33.06% para el segundo semestre del 2020.*

***2.2.7. Impuestos***

*Al segundo semestre se ejecutó el 63.11% del monto destinado al pago de los impuestos, principalmente al pago parcial de renta y pago de patentes municipales.*

***2.2.8. Servicios diversos***

*Al 31 de diciembre del 2020 se ejecutó un 58.24% correspondiente al pago de servicios diversos.*

***2.2.9. Materiales y suministros.***

*Para la partida de materiales y suministros se ejecutó el 30.91%, correspondientes a la compra de bienes diversos, necesarios de forma indirecta para la operación.*

***2.2.10. Bienes duraderos.***

*Para el segundo semestre del 2020 no se ejecutó la partida de bienes duraderos ya que no se realizó compra de activos fijos, como una medida ante la situación que actualmente atraviesa el país y la economía.*

***2.2.11. Transferencias corrientes***

***2.2.11.1. Transferencias corrientes al sector público:***

*Para el segundo semestre se registra la Transferencia Corriente a la Comisión Nacional de Emergencias de conformidad con lo establecido en el artículo 46 de la Ley 8422 Ley Nacional de Emergencias y Prevención de Riesgos. Es así que se destinó el 3% de las ganancias de la sociedad del periodo 2019 al Fondo Nacional de Emergencias el cual ascendió a ¢2,362,461.75.*

***2.2.11.2. Transferencias corrientes a personas:***

*Al segundo semestre se realizaron transferencias corrientes a personas por un monto de ¢2,039,543.89.*

***2.2.11.3. Prestaciones Legales***

*Al segundo semestre se ejecutó la partida de trasferencias por prestaciones legales por un monto total de ¢36,249,413.31 el cual corresponde a la liquidación de preaviso y cesantía y pago de subsidio por incapacidad de la CCSS y del INS por ¢891,671.49.*

***2.2.11.4. Otras Transferencias Corrientes al Sector Privado***

*Al segundo semestre se efectuaron transferencias al sector privado por Indemnizaciones de las cuales se debe informar a la Contraloría General de la República por un total de ¢1,476,280.16.*

***Desempeño institucional***

***Situación económica***

*La crisis sanitaria a raíz del COVID-19, ha impactado de forma significativa la actividad económica a nivel mundial, viéndose afectada la oferta por las medidas de cierre tomadas por los gobiernos, así como la disminución en los ingresos para las empresas y los hogares, a causa de la misma situación.*

*El impacto se ha visto reflejado en cada país de forma distinta, asociado a las medidas aplicadas, su estructura económica y si exposición a sectores que se vieron afectados de forma más directa por la pandemia, como lo es el caso del sector turismo y cuyo efecto se puede ver reflejado en nuestro país.*

*Ante la incertidumbre y el crecimiento de los casos, los países han tomado medidas como paquetes fiscales, ayuda a empresas y hogares, ajuste a los precios, entre otros.*

*A partir de las variables, tasa de interés, tipo de cambio e inflación medida por IPC se resume el comportamiento de la economía costarricense durante el primer semestre del 2020.*

***Tasas y precios de interés***

*La Junta Directiva del BCCR acordó reducir la Tasa de Política Monetaria (TPM) en 50 puntos base (p.b.) para ubicarla en 0.75% anual a partir del 18 de junio de 2020. Esta situación no compromete el objetivo del Banco Central de mantener una inflación baja y estable, considerando las tendencias des inflacionarias.*

*Las medidas para contener la tasa de contagio debido a la pandemia del covid-19 han generado sobre la actividad global un efecto de recesión, lo cual implica una baja de la inflación a nivel mundial y por tanto a nivel local.*

*Según el Índice Mensual de Actividad Económica, en abril del 2020 la contracción alcanzó una tasa interanual de 5.7%, producto de la caída generalizada en el nivel de actividad económica, debido a la aplicación de las medidas sanitarias a causa de la pandemia, que generaron una reducción de la demanda externa de bienes y servicios costarricenses.*

*La Tasa Básica Pasiva (TBP) a finales de junio fue 3,95%, para un incremento de 10 p.b. respecto al mes previo y de una disminución de 260 p.b. en relación con 12 meses atrás.*

*Esta situación también ha generado una holgura en la capacidad de producción y un aumento en el desempleo. Adicional se da una baja inflación con expectativas a una contención de la misma, ubicándose los pronósticos de inflación sugeridos por el Banco Central de Costa Rica por debajo del rango meta de inflación (3%± 1) en los próximos 18 meses.*

***Otros factores***

*En el sector real se refleja el aumento del desempleo y la caída en la demanda debido a la contención por las medidas sanitarias para enfrentar la pandemia por el covid-19. Esto ha generado, además, una contención en la inflación que genera una recesión en la economía tanto a nivel mundial como local, ocasionando una caída en distintos sectores económicos, dentro de los cuales el turismo ha sido uno de los más afectados.*

*En el sector monetario, las medidas de restricción y aislamiento, así como la incertidumbre en torno a la duración y profundidad de la pandemia han tenido un impacto negativo sobre la actividad económica. Los ingresos para empresas y hogares se han reducido, con el consecuente efecto adverso sobre la demanda agregada y el empleo.*

*En el sector fiscal la recaudación tributaria registró en el mes de abril de 2020 una fuerte caída con respecto a lo observado en igual mes de 2019, lo que reflejó los efectos tanto del menor nivel de actividad económica como de la moratoria tributaria establecida por el Gobierno de la República.*

***Situación financiera***

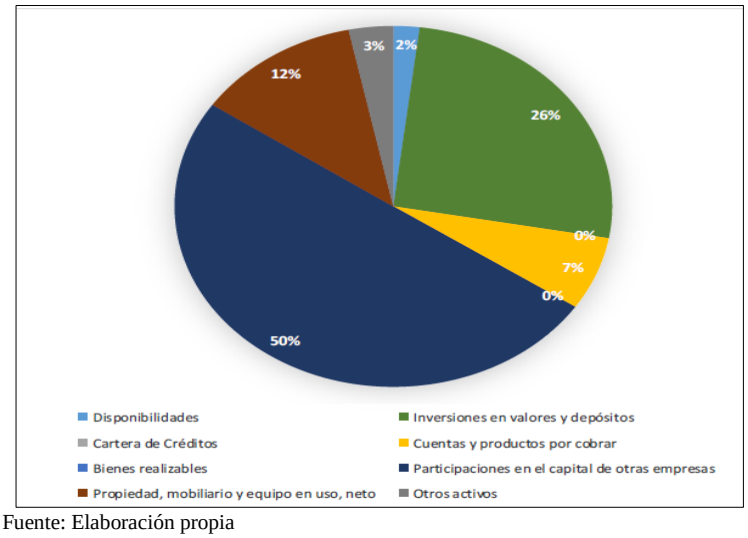
***Análisis Balance General***

***Composición de los activos***

*Al 31 de diciembre del 2020 los activos de Depósito Agrícola de Cartago S.A. son de ¢1,075,026,649.49 y presentan una disminución del 1% respecto al cierre del segundo semestre del 2019.*

*El siguiente gráfico detalla la composición de los activos de la Empresa:*

**Depósito Agrícola de Cartago, S.A.**
**Composición de activos**
**Al 31 de diciembre del 2020**




Fuente: Elaboración propia

*El componente de mayor peso dentro de los activos de Depósito Agrícola de Cartago, son las participaciones en el capital de otras empresas; las cuales constituyen el 50% de los activos. Luego*

*están las cuentas de inversiones en valores y depósitos, cuyo monto es de ¢278,439,255.62 y al cierre del segundo semestre representan un 15%, esto debido a la custodia de valores del BCR valores puesto de bolsa.*

***Composición de los pasivos***

*Los pasivos de la Empresa están constituidos por otras cuentas por pagar y provisiones, y otros pasivos y al 31 de diciembre del 2020 son de ¢ 151,032,965.*

*Dichos pasivos tuvieron un aumento del 20% respecto al segundo semestre del año anterior.*

**Pasivos**
**al 31 de diciembre 2020-2019**
**(en colones)**

| Pasivos | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| Otras cuentas por pagar y provisiones | 185,910,605.47 | 155,288,953.99 |
| Otros pasivos | 263.68 | 80,794.39 |
| **Total** | **185,910,869.15** | **155,369,748.38** |

Fuente: Elaboración propia

***Composición del patrimonio***

*El patrimonio de Depósito Agrícola de Cartago S.A. al 31 de diciembre del 2020 es de ¢889,115,781 y muestra una disminución del 4% respecto al segundo semestre del 2019.*

**Patrimonio de DACSA**
**al 31 de diciembre 2020-2019**
**(En colones)**

| Patrimonio | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| Resultados acumulados | 590 607 095 | 490,455,195 |
| Capital Social | 305,842,762 | 305,842,762 |
| Resultado del Periodo | (41,826,131) | 105,423,052 |
| Reservas patrimoniales | 34,330,621 | 29,059,468 |
| Ajustes al patrimonio | 161,434 | |
| **Total** | **889,115,781** | **930,780,478** |

Fuente: Elaboración propia

***Análisis del Estado de Resultados***

*Al segundo semestre del 2020 DACSA registra una pérdida de ¢ (41,826,131), y presenta una variación de -140% respecto a diciembre 2019, esto como producto de la disminución del ingreso por comisiones principalmente por la reducción de operaciones en el contrato con el IMAS, además de la pérdida generada por la subsidiaria durante el primer y segundo semestre.*

*El detalle de la rentabilidad de la Empresa es el siguiente:*

**Depósito Agrícola de Cartago, S.A.**
**Rentabilidad Operativa**
**Al 31 de diciembre 2020 y 2019**
**(En colones)**

| Detalle | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| Ingresos Operativos | 653,176,026 | 952,255,155 |
| Gastos Operativos | 697,695,548 | 822,607,386 |
| **Utilidad /pérdida del periodo operativa** | **(44,519,522)** | **129,647,769** |
| **% utilidad / pérdida del periodo sobre ingresos operativos** | **-6.82%** | **14%** |

Fuente: Elaboración propia

*Al 31 de diciembre del 2020 los ingresos disminuyeron un 29% respecto al mismo periodo del 2019, producto de la disminución de las comisiones por servicios ante la reducción del contrato con el IMAS, como consecuencia de la situación de emergencia por el Covid-19 que afecta al país y el cierre de los aeropuertos.*

*Los gastos tuvieron una disminución de 15% respecto a diciembre 2019, cuya principal disminución se da en el gasto de personal y en el gasto por servicios externo, producto de la reducción de operaciones con el IMAS y la terminación y suspensión de contratos*

***Conciliación de presupuesto con estado de resultados***

**Depósito Agrícola de Cartago, S.A.**
**Estado de conciliación Presupuesto- Estado de Resultados**
**Segundo semestre 2020**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **Clasificador de ingreso** | | | |
| **Código presupuestario** | | | | |
| 1312 | Venta de servicios | | ₡ | 562 302 070 |
| | 531 Comisiones por servicios | ₡ 533 783 995 | | |
| | 538 Otros Ingresos con Partes Relacionadas | 28 518 075 | | |
| 1323 | Renta de activos financieros | | | 4 455 535 |
| | 511 Ingresos Financieros Disponibilidades | 16,20 | | |
| | 512 Ing.Financ.Inv.Instru.Financieros | 4 455 518,53 | | |
| 330 | Recursos de vigencias anteriores | | | 451 497 850 |
| **Ajustes contables** | | | | |
| | 518 Ganancia por Diferencial Cambiario | 2 446 999,34 | | |
| | 523 Disminución estim Inversiones | 109 752,01 | | |
| | 524 Disminución de Provisiones | 26 997 155,41 | | |
| | 533 Ing. Participación capital otras empresas | 8 239 603,24 | | |
| | 538 Otros Ingresos con Partes Relacionadas | 73 691 168,65 | | |
| | 539-99 Otros Ingresos | 8 943 185,19 | | |
| | Recursos de vigencias anteriores | (451 497 850,00) | | (331 069 986,16) |
| | **Total ingresos** | | ₡ | **687 185 468** |
| | **Clasificador de gasto** | | | |
| **Código Presupuestario** | | | | |
| 0 | Remuneraciones | 333 583 890,01 | | |
| 1 | Servicios | 259 389 819,29 | | |
| 2 | Materiales y suministros | 5 130 794,12 | | |
| 6 | Transferencias corrientes | 40 656 908,85 | ₡ | **638 761 412** |
| **Ajustes contables** | | | | |
| | Provisión vacaciones | 4 369 007 | | |
| | Diferencial cambiario | 1 804 675 | | |
| | Gasto por participación | 96 901 468 | | |
| | Depreciación y amortización | 12 623 361 | | |
| | Ajuste Arrendamiento financiero | 4 500 775 | | |
| | Ajuste IVA | (29 377 295) | | |
| | Prestaciones legales | 6 823 660 | | |
| | Cuenta para reclasificación | (209 874) | | |
| | Liquidaciones | (21 826 873) | | |
| | Distribución de costos | 18 446 790 | | |
| | Ajuste por disminución del gasto | (3 805 508) | | |
| | | | | 90 250 187 |
| | **Total de gastos** | | ₡ | **729 011 599** |
| | **Resultado neto del periodo** | | ₡ | **(41 826 131)** |
| | **Resultado Contable al 31 de diciembre 2020** | | ₡ | **(41 826 131)** |

***Indicadores***

**RETORNO SOBRE EL ACTIVO (ROA)**

| | | 2020 | | 2019 | |
|---|---|---|---|---|---|
| ROA | Utilidad Neta / Activo Total | -41.826.131 / 1.075.026.649 | -3,89% | 155.369.748 / 1.086.150.226 | 14,30% |

**RETORNO SOBRE EL CAPITAL ( ROE)**

| | | 2020 | | 2019 | |
|---|---|---|---|---|---|
| ROE | Utilidad Neta / Patrimonio | -41.826.131 / 889.115.781 | -4,70% | 155.369.748 / 930.780.478 | 16,69% |

**RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO Y RECURSO PROPIOS:**

| | AÑO COLONES | | AÑO PORCENTUAL | |
|---|---|---|---|---|
| | **2020** | **2019** | **2020** | **2018** |
| Pasivo(**) | 185.910.869 | 155.369.748 | 17,29% | 14,30% |
| Patrimonio | 889.115.781 | 930.780.478 | 82,71% | 85,70% |
| **Total** | **1.075.026.650** | **1.086.150.226** | **100,00%** | **100,00%** |

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

Después de considerar el asunto,

**LA JUNTA ACUERDA:**

**Considerando:**

**Primero.** Las Normas Técnicas de Presupuestos Públicos de la Contraloría General de la República, indican:

> *4.3.16 Sobre la información complementaria que se debe presentar para la liquidación presupuestaria al terminar el ejercicio económico y que la misma se debe incorporar en el sistema electrónico diseñado por la Contraloría General.*
>
> *4.5 Fase de Evaluación Presupuestaria indica la responsabilidad del jerarca, titulares subordinados y demás funcionarios en la fase de evaluación.*
>
> *4.5.6 que, la información sobre la evaluación presupuestaria debe suministrarse a la Contraloría General de la República, incorporarse en el sistema electrónico diseñado por la Contraloría General.*

**Segundo.** Lo dispuesto en el cronograma del Sistema de Información Gerencial (SIG-09).

**Se dispone:**

1.- Aprobar el Informe de Liquidación Presupuestaria del Depósito Agrícola de Cartago, S.A., para el periodo 2020, conforme a la información presentada en esta oportunidad. Lo anterior, en atención de lo dispuesto en el Sistema de Información Gerencial (SIG-09).

2.- Encargar a la Gerencia de la Sociedad proceder con el envío de la documentación correspondiente a la Contraloría General de la República, de conformidad con las Normas Técnicas de Presupuestos Públicos.

**ACUERDO FIRME**

## ARTÍCULO VII

Declarar CONFIDENCIAL este acuerdo, así como la documentación de soporte, por cuanto el tema 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.

## ARTÍCULO VIII

En el capítulo de agenda denominado *Asuntos para Información*, el señor **Fabio Montero Montero**, presenta informe fechado 19 de enero del 2021, referente a la información financiera de Depósito Agrícola de Cartago S.A., y subsidiaria, Almacén Fiscal de Cartago S.A., con corte al 31 de diciembre del 2020. Dicha información se presenta en atención del Sistema de Información Gerencial de la Sociedad (SIG-06); asimismo, una copia del documento de soporte se suministró, de manera oportuna a los miembros del Directorio y una copia se conserva en el expediente digital de esta sesión.

A continuación, se transcribe la información contenida en el resumen ejecutivo, correspondiente al Balance de Situación consolidado y el Estado de Resultados consolidado:

**Balance de situación consolidado**
**Al 31 de diciembre 2020**
**(en miles de colones)**

| | 2020 | 2019 | Variación Absoluta | Variación Relativa |
|---|---|---|---|---|
| **ACTIVO TOTAL** | **1,193,336,169** | **1,140,877,248** | **52,458,920** | **5%** |
| **Activo Productivo** | **746,862,200** | **714,758,709** | **32,103,491** | **4%** |
| **Intermediación Financiera** | **746,862,200** | **714,758,709** | **32,103,491** | **4%** |
| Inversiones en títulos y valores | 746,862,200 | 714,758,709 | 32,103,491 | 4% |
| **Activo Improductivo** | **446,473,969** | **426,118,539** | **20,355,430** | **5%** |
| **Activo inmovilizado** | **245,784,563** | **73,139,595** | **172,644,968** | **236%** |
| Bienes de uso netos | 245,784,563 | 73,139,595 | 172,644,968 | 236% |
| **Otros activos** | **200,689,406** | **352,978,944** | **(152,289,538)** | **-43%** |
| Disponibilidades | 30,318,219 | 77,483,502 | (47,165,283) | -61% |
| Productos y Comisiones ganadas por cobrar | 3,435,887 | 4,360,432 | (924,545) | -21% |
| Bienes realizables netos | 39 | 1,902,391 | (1,902,352) | -100% |
| Cargos Diferidos Netos | 6,934,014 | 10,096,463 | (3,162,449) | -31% |
| Otros Activos Diversos Netos | 160,001,247 | 259,136,156 | (99,134,909) | -38% |
| **PASIVO TOTAL MÁS PATRIMONIO AJUSTADO** | **1,193,336,169** | **1,140,877,248** | **52,458,920** | **5%** |
| **PASIVO TOTAL** | **303,897,521** | **210,096,770** | **93,800,750** | **45%** |
| **Pasivo con Costo** | **206,735,111** | - | 206,735,111 | 100% |
| Otras Obligaciones a Plazo con Entidades Financieras | 206,735,111 | - | 206,735,111 | 100% |
| **Pasivo sin Costo** | **97,162,409** | **210,096,770** | **(112,934,361)** | **-54%** |
| Pasivos Diferidos | 113,844 | 80,794 | 33,049 | 41% |
| Provisiones | 2,191,039 | 41,331,036 | (39,139,997) | -95% |
| Otros Pasivos | 94,857,526 | 168,684,940 | (73,827,413) | -44% |
| **PATRIMONIO AJUSTADO** | **889,438,648** | **930,780,478** | **(41,341,830)** | **-4%** |
| Otras cuentas de orden deudoras | 2,973,801,686 | 4,733,797,836 | (1,759,996,150) | -37% |
| Otras cuentas de orden acreedoras | (2,973,801,686) | (4,733,797,836) | 1,759,996,150 | -37% |

**Estado de resultados consolidado**
**Al 31 de diciembre 2020**
**(en miles de colones)**

| | 2020 | 2019 | Variación Absoluta | Variación Relativa |
|---|---|---|---|---|
| Ingresos por Intermediacion Financiera | 12,912,983.00 | 36,537,266.57 | (23,624,283.57) | -65% |
| Ingresos Financieros por Inversiones | 12,912,983.00 | 36,537,266.57 | (23,624,283.57) | -65% |
| Gastos por Intermediacion Financiera | 24,464,863.59 | - | 24,464,863.59 | 100% |
| Gastos financieros por obligaciones con entidades financieras | 24,464,863.59 | - | 24,464,863.59 | 100% |
| RESULTADO DE INTERMEDIACION FINANCIERA | (11,551,880.59) | 36,537,266.57 | (48,089,147.16) | -132% |
| Ingresos por Prestacion de Servicios | 717,787,706.13 | 1,056,482,125.72 | (338,694,419.59) | -32% |
| Otros Ingresos por prestacion de servicios | 717,787,706.13 | 1,056,482,125.72 | (338,694,419.59) | -32% |
| Gastos por Prestacion de Servicios | 525,044.79 | 150,575.92 | 374,468.87 | 249% |
| RESULTADO EN PRESTACION DE SERVICIOS | 717,262,661.34 | 1,056,331,549.80 | (339,068,888.46) | -32% |
| Otros Ingresos de Operacion | (83,279,799.15) | (127,569,528.81) | 44,289,729.66 | -35% |
| Otros ingresos de operacion | 60,502,356.18 | 20,085,474.03 | 40,416,882.15 | 201% |
| Otros Gastos de Operacion | 143,782,155.33 | 147,655,002.84 | (3,872,847.51) | -3% |
| Ganancias o Perdidas por Diferencias de Cambio | 525,023.54 | (861,392.16) | 1,386,415.70 | -161% |
| RESULTADO OPERACIONAL BRUTO | 622,956,005.14 | 964,437,895.40 | (341,481,890.26) | -35% |
| Gastos de Administracion | 650,884,683.81 | 801,072,180.05 | (150,187,496.24) | -19% |
| Gastos de personal | 408,018,207.19 | 604,352,463.39 | (196,334,256.20) | -32% |
| Gastos Generales | 242,866,476.62 | 196,719,716.66 | 46,146,759.96 | 23% |
| RESULTADO OPERACIONAL NETO | (27,928,678.67) | 163,365,715.35 | (191,294,394.02) | -117% |
| RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES | (27,928,678.67) | 163,365,715.35 | (191,294,394.02) | -117% |
| Impuestos y Participaciones sobre la Utilidad | 13,897,452.47 | 57,942,663.17 | (44,045,210.70) | -76% |
| RESULTADO FINAL | (41,826,131.14) | 105,423,052.18 | (147,249,183.32) | -140% |

Después de considerar el asunto,

**LA JUNTA ACUERDA:**

**Considerando:** El informe financiero se presenta según lo establecido en el Sistema de Información Gerencial (SIG-06).

**Se dispone:**

Dar por conocido el informe financiero de BCR Logística (Depósito Agrícola de Cartago S.A., y subsidiaria, Almacén Fiscal de Cartago S.A.), con corte al 31 de diciembre del 2020.

## ARTÍCULO IX

En el capítulo de agenda denominado *Asuntos para Información*, el señor **Fabio Montero Montero** presenta a conocimiento de la Junta Directiva, el informe fechado 19 de enero del 2021, sobre los procesos de contratación administrativa de BCR Logística (Depósito Agrícola de Cartago, S.A., y subsidiaria, Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A.), en el período del 1 de junio al 31 de diciembre del 2020. Lo anterior, en atención a lo dispuesto en el Sistema de Información Gerencial (SIG-15).

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

Sobre el particular, el señor **Montero** indica que, en el periodo de referencia, no se han realizado procesos de contratación administrativa promovidos por el Depósito Agrícola de Cartago, S.A., o su subsidiaria, el Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A.

Después de considerar el asunto,

**LA JUNTA ACUERDA:**

**Considerando.** Lo dispuesto en el Sistema de Información Gerencial (SIG-15) de BCR Logística.

**Se dispone:**

Dar por conocido el informe semestral sobre los procesos de contratación administrativa de BCR Logística (Depósito Agrícola de Cartago, S.A., y subsidiaria, Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A.), con corte a diciembre del 2020, en atención de lo dispuesto en el Sistema de Información Gerencial (SIG-15).

## ARTÍCULO X

En el capítulo de agenda denominado *Asuntos para Información*, el señor **Fabio Montero Montero** presenta a conocimiento y consideración del Directorio, el informe fechado 19 de enero del 2021, acerca del seguimiento del Sistema de Información Gerencial de BCR Logística 2020, (Depósito Agrícola de Cartago, S.A. y su subsidiaria Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A.), con corte al segundo semestre del 2020. Lo anterior, en atención al SIG-03.

Al respecto, don **Fabio** realiza una amplia presentación del asunto, para lo cual se apoya en la siguiente información:

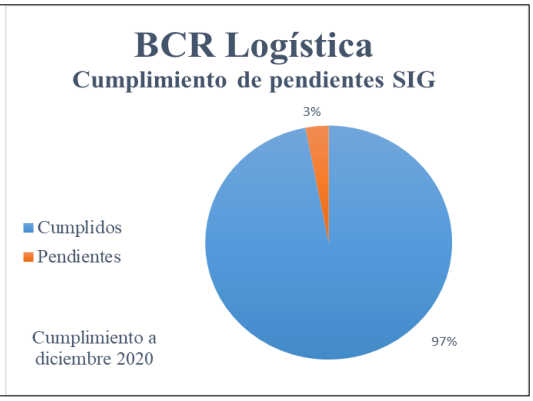
***Antecedentes***

- *En atención a lo establecido en el SIG-03, se presenta a conocimiento de la Junta Directiva el cumplimiento de pendientes del Sistema de Información Gerencial (SIG) correspondiente al II semestre 2020.*
- *Este reporte contiene los ajustes aprobados por la Junta Directiva en sesiones 04-2020 del 19 de marzo de 2020 y 08-2020 del 16 de julio del 2020.*

***Porcentaje de cumplimiento***

| | | |
|---|---|---|
| Informes anuales | 33 | 100% |
| Cumplidos | 32 | 97% |
| Pendientes | 1 | 3% |

**Efectividad 97%**




***Entregables de julio a diciembre 2020***

| No. | Detalle | Fecha presentación | Sesión |
|---|---|---|---|
| SIG-02 | Revisión de compromisos pendientes de Junta Directiva | Julio | 08-2020 del 16 de julio 2020 |
| SIG-04 | Sistema de Información Gerencial (SIG) revisión I SEM | Agosto | 08-2020 del 16 de julio 2020 |
| SIG-06 | Informe de seguimiento al CMI | Agosto | 09-2020 del 20 de agosto 2020 |
| SIG-07 | Informe de seguimiento al CMI | Noviembre | 15-2020 del 19 de noviembre 2020 |
| SIG-10 | Ajuste salarial por costo de vida | Julio | Suspendido de manera temporal en acatamiento de la solicitud presidencial, sobre disponer de la mayor cantidad de recursos para la atención de la emergencia por la pandemia por Covid-19. |
| SIG-11 | Situación Financiera | Enero a Diciembre | 08-20 del 16 de julio - 09-2020 del 20 de agosto - 10-2020 del 17 de setiembre - 14-2020 del 22 de octubre - 15-2020 del 19 de noviembre – 16-2020 del 17 de diciembre |
| SIG-14 | Informes trimestrales de ejecución Presupuestaria | Julio | 08-2020 del 16 de julio 2020 |
| SIG-15 | Informes trimestrales de ejecución Presupuestaria | Octubre | 13-2020 del 15 de octubre 2020 |
| SIG-17 | Informe de evaluación Presupuestaria | Julio | 08-2020 del 16 de julio 2020 |
| SIG-20 | Informe de modificaciones presupuestarias | Julio | 08-2020 del 16 de julio 2020 |
| SIG-21 | Avance Plan de atención de la normativa de BCR Logística | Enero, Abril Julio, Octubre | 08-2020 del 16 de julio 2020<br>14-2020 del 22 de octubre 2020 |
| SIG-22 | Presupuesto anual (análisis, discusión y aprobación) | Setiembre | 11-2020 del 24 de setiembre 2020 |
| SIG-23 | Informe sobre los procesos de contratación administrativa | Agosto | 09-2020 del 20 de agosto 2020 |
| SIG-25 | Informe de modificaciones presupuestarias | Octubre | 13-2020 del 15 de octubre 2020 |
| SIG-27 | Revisión del Plan Estratégico del siguiente año y su actualización | Agosto | 10-2020 del 17 de setiembre 2020 |
| SIG-30 | Seguimiento del Plan Estratégico | Julio | 09-2020 del 20 de agosto 2020 |
| SIG-31 | Seguimiento del Plan Estratégico | Octubre | 14-2020 del 22 de octubre 2020 |
| SIG-32 | Valoración de riesgos de objetivos estratégicos de BCR Logística | Diciembre | Pendiente. Se estará presentando en sesión posterior, dado que el Plan Estratégico 2021 fue aprobado en las sesiones del mes de diciembre. |

Con respecto al informe SIG-32 *Valoración de riesgos de objetivos estratégicos de BCR Logística*, que se encuentra pendiente de presentación, el señor **Fabio Montero** indica que se tenía planeado presentar esa información en el mes de diciembre de 2020, pero, como se recordará, el plan estratégico de la Sociedad se aprobó en la sesión n.°16-2020, celebrada el 16 de diciembre de 2020, por lo que se está coordinando con la Gerencia de Riesgo y Control Normativo del BCR, en lo que corresponde, y se esperaría agendar dicha información para la sesión a realizarse en el mes de marzo próximo.

Al respecto, el señor **Douglas Soto Leitón** le hace ver al Gerente de la Sociedad que se realice lo necesario para presentar dicho informe en la sesión correspondiente al mes de febrero 2021.

Los señores Directores externan estar de acuerdo con lo propuesta del señor Soto Leitón.

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

Después de considerar el asunto,

**LA JUNTA ACUERDA:**

1.- Dar por conocido el informe de seguimiento del Sistema de Información Gerencial (SIG) 2020 de BCR Logística, (Depósito Agrícola de Cartago, S.A. y su subsidiaria Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A.), con corte al segundo semestre de 2020.

2.- Solicitar a la Gerencia de la Sociedad presentar, en la sesión a realizarse en el mes de febrero 2021, el informe correspondiente para cumplir con el SIG-32, V*aloración de riesgos de objetivos estratégicos de BCR Logística,* el cual se encuentra pendiente en el cronograma SIG del periodo 2020.

## ARTÍCULO XI

En el capítulo de agenda denominado *Correspondencia*, el señor **Fabio Montero Montero** presenta a conocimiento de la Junta Directiva, el oficio n.°20172 (DFOE-EC-1446), de fecha 18 de diciembre de 2020, remitido por las señoras Jessica Víquez Alvarado, Natalia Romero López e Ileana Fernández Cordero, en su orden, Gerente de Área, Asistente Técnica y Fiscalizadora Asociada, del Área de Fiscalización de Servicios Económicos - División de Fiscalización Operativa y Evaluativa, de la Contraloría General de la República, que fue dirigido al su persona, en su calidad de Gerente General a.i. del Depósito Agrícola de Cartago S.A., y por medio del cual informan acerca de la aprobación parcial del presupuesto inicial para el año 2021, de dicha Sociedad.

De seguido, don **Fabio Montero** expone un detallado resumen del contenido del referido oficio remitido por la Entidad Contralora:

***Consideraciones generales***

- *El 30 de setiembre del 2020 se presentó el presupuesto Inicial del Depósito Agrícola de Cartago, S.A. a la Contraloría General de la República por un monto ¢1,636.5 millones.*
- *El 18 de diciembre del 2020, la Contraloría General de la República, mediante el oficio 20172, aprobó parcialmente el presupuesto inicial por el monto presentado de ¢ 1,636.5 millones.*

- *Con la aprobación parcial, la Contraloría solicitó ajustes al presupuesto, según lo señalado en el apartado de improbaciones.*

***Detalle de ingresos***

*Aprobaciones*

- *Ingresos corrientes por un monto ¢1,486.5 millones.*
- *Financiamiento, correspondiente al superávit libre, por un monto de ¢150 millones.*

*Improbaciones*

- *No hay improbaciones.*

| Cuenta presupuestaria | Presupuesto inicial | Ajustes | Presupuesto aprobado |
|---|---|---|---|
| Ingresos corrientes | 1,486,500,000 | 0 | 1,486,500,000 |
| Financiamiento | 150,000,000 | 0 | 150,000,000 |
| **Total** | **₡ 1,636,500,000** | **₡ -** | **₡ 1,636,500,000** |

***Detalle de egresos***

*Aprobaciones*

- *El contenido presupuestario para financiar los gastos, excepto lo indicado en las improbaciones.*
- *El contenido presupuestario de la partida remuneraciones, excepto lo indicado en las improbaciones*

*Improbaciones*

- *El contenido presupuestario incluido en la partida de Remuneraciones en lo que corresponde a la previsión para los aumentos salariales por ¢7,01 millones.*
- *El exceso sobre el 1,5% del contenido presupuestario incluido en la subpartida 0.05.03 Aporte Patronal al Fondo de Capitalización Laboral por ¢8,25 millones.*
- *El contenido presupuestario previsto en la subpartida Alimentos y bebidas por ₡1,0 millones.*

***Las sumas resultantes de las improbaciones del gasto deberán trasladarse a la partida de Cuentas especiales.***

PRESUPUESTO DE EGRESOS
En colones exactos

| Cuenta presupuestaria | Presupuesto inicial | Ajustes | Presupuesto aprobado |
|---|---|---|---|
| Remuneraciones | 773,783,440 | -15,265,352 | 758,518,088 |
| Servicios | 662,055,000 | 0 | 662,055,000 |
| Materiales y suministros | 19,400,000 | -1,000,000 | 18,400,000 |
| Bienes duraderos | 150,000,000 | 0 | 150,000,000 |
| Transferencias corrientes | 14,500,000 | 0 | 14,500,000 |
| Cuentas especiales | 16,761,560 | 16,265,352 | 33,026,912 |
| **Total** | **₡ 1,636,500,000** | **₡ 0** | **₡ 1,636,500,000** |

De seguido, para atender consulta del señor Carlos Phillips acerca de la comunicación al Ente Contralor, de los ajustes requeridos, don **Fabio Montero** dice que los ajustes fueron realizados e informados a la Contraloría General de la República, según el plazo establecido.

Después de considerar el asunto,

**LA JUNTA ACUERDA:**

Dar por conocido el oficio de la Contraloría General de la República n.°20172 (DFOE-EC-1446), acerca de la aprobación parcial del presupuesto inicial para el año 2021, del Depósito Agrícola de Cartago, S.A., por el orden de ¢1.636,5 millones; asimismo, tomar nota que la Gerencia de la Sociedad procedió de conformidad.

## ARTÍCULO XII

En el capítulo de agenda denominado *Asuntos Varios*, el señor **Fabio Montero Montero** informa acerca de las gestiones que se han llevado a cabo ante la Contraloría General de la República, para realizar el nombramiento interino de Auditor Interno para el Depósito Agrícola de Cartago, S.A. y; la subsidiaria, Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A.

Sobre el particular, comenta que, como es conocido, en su oportunidad se había realizado la solicitud, ante la Contraloría General de la República, para obtener la autorización para el nombramiento interino de auditor interno tanto para el Depósito Agrícola de Cartago S.A. como para el Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A., lo anterior, mientras se realiza el proceso para el nombramiento definitivo, pero dicha solicitud fue denegada.

Continua diciendo que, debido a lo anterior, en la sesión n.°16-2020, de esta Junta Directiva, se le encargó coordinar una reunión con la Entidad Contralora, a fin de conversar sobre el tema y tener claridad de lo que se espera de este proceso. Dicha reunión se efectuará el día de mañana y por parte de la Sociedad asistirán los miembros de este Directorio, Douglas Soto Leitón y Mynor Hernández Hernández, así como el señor German Brenes Rosello, Abogado especialista en Fideicomisos del Banco de Costa Rica, quien, además, fue Jefe de Contratación Administrativa de la CGR y es un experto en estos temas, por lo que puede brindar la asesoría correspondiente.

Asimismo, don **Fabio Montero** menciona que, para el asunto en mención, se tienen dos alternativas; la primera es realizar la gestión para el nombramiento de auditor interno para el Depósito Agrícola y solicitar la autorización para eximir al Almacén Fiscal de contar con

esa figura. La segunda opción es realizar la gestión para el nombramiento de un auditor interno, a medio tiempo, para ambas sociedades.

Don **Fabio** agrega que don German Brenes les hizo ver que la segunda opción no sería muy bien recibida por parte de la Contraloría, ya que Dacsa es una sociedad que tiene un presupuesto mayor y más empleados y que sí necesitaría contar con un auditor a tiempo completo, en cuanto a Alfiasa, sí podría ser un auditor a medio tiempo, porque su presupuesto es menor y tiene una menor cantidad de funcionarios, lo que podría provocar la necesidad de tener un auditor por tiempo completo para una sociedad y medio tiempo para la otra sociedad.

El señor **Montero** señala que, una vez analizadas las opciones, la recomendación es plantear la opción de realizar un nuevo concurso para la designación de un auditor interno para Dacsa y solicitar que se exima a Alfiasa de contar con un auditor interno, con base en lo estipulado en las Normas generales en instituciones de menor tamaño, que señalan:

> *Norma 1.10: Se consideran Instituciones de menor tamaño, aquellas que dispongan de un total de recursos que ascienda a un monto igual o inferior a seiscientas mil unidades de desarrollo y que cuenten con menos de treinta funcionarios, incluyendo al jerarca, los titulares subordinados y todo su personal.*

Además, explica que, para el caso de Alfiasa, sí se cumple con lo establecido en dichas Normas, lo cual se muestra en el siguiente cuadro informativo:

**Almacén Fiscal Agrícola de Cartago**

| Detalle | 2021 |
|---|---|
| Valor actual de la Unidad de Desarrollo | ₡920,085 |
| Cantidad de Unidades de Desarrollo | 600 000,00 |
| Valor de las 600, 000 Unidades de Desarrollo | ₡552 051 000,00 |
| **Presupuesto ALFIASA aprobado por CGR** | **₡456 850 000,00** |
| **Cantidad total de funcionarios y plazas** | **8 personas trabajadoras** |

En conclusión de lo expuesto, el señor **Douglas Soto Leitón** solicita que, en la próxima sesión de este Directorio, se informe acerca del resultado de la reunión con los personeros de la Contraloría General de la República, para tomar una decisión al respecto.

Después de considerar el asunto,

**LA JUNTA ACUERDA:**

Tomar nota de la información presentada referente al avance de las gestiones para el nombramiento de un auditor interino para el Depósito Agrícola de Cartago S.A. y la solicitud

para eximir al Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A., de contar con dicha figura; asimismo, solicitar a la Gerencia de la Sociedad informar, en la próxima sesión, de los avances que se presenten en las gestiones a realizar ante la Contraloría General de la República.

**ARTÍCULO XIII**

En el capítulo de agenda denominado *Asuntos Varios*, el señor **Douglas Soto Leitón** dice que al analizar los resultados obtenidos en el año 2020, por las sociedades de BCR Logística (Depósito Agrícola de Cartago, S.A. y; su subsidiaria, el Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A.) propone, salvo mejor criterio, que en las agendas de las Juntas Directivas de ambas sociedades, se incluya un punto permanente referente a la presentación de un informe sobre las gestiones llevadas a cabo para la reactivación de actividades económicas de ambas sociedades y poder tomar las decisiones que correspondan para apoyar a la Administración, a efectos de mejorar los resultados.

Además, solicita complementar dicho informe con el proceso de reactivación de las actividades en los aeropuertos y llegada de turistas al país, en razón del impacto que representa en el contrato de servicios al IMAS.

Los señores Directores se muestran de acuerdo con lo propuesto.

Después de considerar el asunto,

**LA JUNTA ACUERDA:**

Disponer que se incluya, como un punto permanente en la agenda de las sesiones de BCR Logística (Depósito Agrícola de Cartago, S.A. y; su subsidiaria, el Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A.), la presentación de informes de avance de las gestiones realizadas por la Administración de las sociedades, para la reactivación económica de ambas empresas, que incluya la actividad en los aeropuertos y su relación con el contrato de servicios al IMAS.

**ARTÍCULO XIV**

Se convoca a sesión ordinaria para el jueves dieciocho de febrero del dos mil veintiuno, a las ocho horas.

**ARTÍCULO XV**

Termina la sesión ordinaria n.°01-21, a las ocho horas con cincuenta y cinco minutos.