

1 **BN SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS**  
2 **DE INVERSIÓN, S. A.**

3  
4 **Nº 414/03-2022**  
5

6 Costa Rica, lunes siete de febrero del dos mil veintidós, a las catorce horas.  
7

8 **SESIÓN ORDINARIA**  
9

10 Asistencia:

Directivos:

MBA. María Magdalena Rojas Figueredo, presidenta

MBA. Ana Isabel Solano Brenes, vicepresidenta

Sr. Rodolfo González Cuadra, secretario

M.Sc. Maximiliano Alvarado Ramírez, tesorero

Lic. Numa Estrada Zúñiga, vocal

Fiscal:

Lcda. Jessica Borbón Guevara

Gerente General:

Lic. Pablo Montes de Oca Carboni

Auditor Interno:

Lic. Jorge Benavides Campos

Asesor Legal Junta Directiva

General del BNCR:

Lic. Rafael Brenes Villalobos

Subsecretaria General:

Lcda. Sofía Zúñiga Chacón

11  
12  
13 **ARTÍCULO 1.º**  
14

15 Se dejó constancia de que, dada la declaratoria de estado de emergencia nacional  
16 emitida por el Gobierno de la República, ante la situación sanitaria provocada por la  
17 Covid-19, la presente sesión se desarrolló vía la herramienta Microsoft Teams,  
18 garantizando la simultaneidad, interactividad e integralidad entre la comunicación  
19 de todos los participantes.  
20

21 **ARTÍCULO 2.º**  
22

23 La presidenta de este directorio, señora Magdalena Rojas Figueredo, sometió a  
24 votación el orden del día de la presente sesión ordinaria número 414/03-2022 de BN  
25 Sociedad Administradora de Fondos de Inversión, S. A. Sobre el particular, propuso  
26 conocer el punto **4.b** *Charla de capacitación denominada: Tendencias del Mercado*  
27 *Inmobiliario* después del **1.b** *Aprobación del acta de la sesión 413/02-2022*.  
28 Los directivos mostraron su anuencia a aprobarlo.

29 **Resolución**

30 **POR VOTACIÓN NOMINAL Y UNÁNIME SE ACORDÓ: aprobar** el orden del  
31 día de la sesión ordinaria número 414/03-2022 de BN Sociedad Administradora de

Fondos de Inversión, S. A., con la alteración propuesta en esta ocasión, en el sentido de **conocer** el punto **4.b Charla de capacitación denominada: Tendencias del Mercado Inmobiliario** después del **1.b Aprobación del acta del acta de la sesión 413/02-2022**.

(M.R.F.)

### ARTÍCULO 3.º

La directora señora Magdalena Rojas Figueredo sometió a aprobación el acta de la sesión ordinaria número 413/02-2022, celebrada el 24 de enero del 2022. Al respecto, consultó: “¿Tienen alguna observación, señores directores?”.

Los directivos expresaron su anuencia a aprobar el acta, tomando en cuenta la observación formulada por el Asesor Legal.

#### **Resolución**

**POR VOTACIÓN NOMINAL Y UNÁNIME SE ACORDÓ: aprobar** el acta de la sesión ordinaria número 413/02-2022, celebrada el 24 de enero del 2022.

(M.R.F.)

### ARTÍCULO 7.º

En cumplimiento de lo dispuesto en las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público de la Contraloría General de la República, el gerente general, señor Pablo Montes de Oca Carboni, presentó el resumen ejecutivo 414/03-2022-328 del 7 de febrero del 2022, al cual se adjunta el documento denominado **Informe de Liquidación Presupuestaria 2021**, el cual contempla la evaluación del Plan Anual Operativo 2021, para conocimiento y aprobación de este órgano colegiado.

Inicialmente, el señor Montes de Oca Carboni mostró un cuadro que contiene un resumen de la liquidación presupuestaria del periodo comprendido entre el 1.º de enero al 31 de diciembre del 2021. Comentó que el presupuesto de ingresos fue de ¢9.506 millones, que incluía las estimaciones de ingresos por el negocio y una partida que se tomaba del superávit, la cual se destinaría a bienes duraderos y el pago de dividendos; sin embargo, indicó que no fue necesario utilizarla, por lo que se dio una subejecución de ingresos de ¢501.340 millones. Con respecto a los egresos presupuestados, comentó que el monto destinado era de ¢9.506 millones y el real fue de ¢7.514 millones, por lo que se dio un superávit de egresos de ¢1.991 millones, el cual, al restarle la subejecución de ingresos, da como resultado la suma de ¢1.490 millones. De seguido, presentó un cuadro sobre los ingresos reales versus los presupuestados. Destacó que el presupuesto total de los ingresos corrientes era de ¢8.010 millones y que, sin tomar en cuenta la partida de superávit, fue de ¢9.005

1 millones; es decir que se sobrepasó en ¢994 millones, con lo cual se superó la meta en  
2 112,42% y no fue necesario utilizar los recursos de financiamiento. En lo que respecta  
3 a los egresos, resaltó que se presentaron subejecuciones importantes en varias de las  
4 partidas. Don Pablo comentó que el hecho de que las oficinas de la sociedad se  
5 trasladaran a las instalaciones del Banco provocó que no se incurrieran en gastos  
6 orientados a insumos de materiales y suministros, así como también que no fuera  
7 necesario comprar ciertos equipos de comunicación que se tenían previstos, razón por  
8 la cual la partida de bienes duraderos también se vio beneficiada. Añadió que,  
9 además, el proceso de algunas compras inició en el 2021, por lo que se debieron  
10 estimar los recursos; no obstante, aclaró que el cierre de la ejecución de dichos  
11 procesos se culminará en el 2022. Por otra parte, se refirió al resultado de las metas  
12 del Plan Anual Operativo del 2021. Don Pablo, mencionó que en el documento se  
13 presenta el detalle de cada una de las metas; pero, dijo que, a continuación, hará un  
14 resumen de los aspectos más sobresalientes de estos resultados. Indicó que en el año  
15 2021 se establecieron cinco objetivos generales, los cuales estaban alineados con los  
16 objetivos institucionales, del que se derivaron 30 metas. Sin embargo, señaló que, al  
17 darse el traslado al Banco, dos de las metas fueron eliminadas, una porque estaba  
18 asociada al alquiler del edificio y la otra por tratarse de la compra de equipos de  
19 telecomunicaciones. En cuanto a los resultados de las 28 metas restantes, resaltó que  
20 20 alcanzaron una calificación superior a 95%, tres con un alcance que se ubicó entre  
21 80% y 95%, y cinco con una nota por debajo de 80%. Agregó que las metas que tuvieron  
22 un cumplimiento inferior a 80% se relacionan con la medición del avance del proyecto;  
23 pero que, en general, implica un 100% de cumplimiento. Sobre este punto, dijo que,  
24 tal y como se mencionó en el informe conocido la sesión anterior, la metodología de  
25 medición no refleja el cumplimiento real. Destacó que, a nivel general, el logró fue de  
26 92%, lo cual es bastante satisfactorio. Por último, consultó a los señores directores si  
27 tienen alguna consulta u observación sobre este tema.

28 La directora Rojas Figueredo acotó: “Si no hay consultas, les estaría solicitando la  
29 aprobación en firme del informe de la liquidación del presupuesto con corte a  
30 diciembre del 2021, el cual se deberá remitir a la Contraloría General de la  
31 República”.

32 Los señores directores mostraron su anuencia.

### 33 **Resolución**

34 Con el propósito de cumplir lo dispuesto por la Contraloría General de la República  
35 en las Normas Técnicas de Presupuesto Público, **POR VOTACIÓN NOMINAL Y**  
36 **UNÁNIME SE ACORDÓ EN FIRME: aprobar el *Informe de Liquidación***  
37 ***Presupuestaria 2021***, de BN Sociedad Administradora de Fondos de Inversión, S.  
38 A., de acuerdo con las cifras detalladas en el documento adjunto al resumen ejecutivo  
39 414/03-2022-328 del 7 de febrero del 2022, presentado y expuesto en esta oportunidad  
40 por el gerente general, señor Pablo Montes de Oca Carboni, el cual contempla la  
41 evaluación del Plan Anual Operativo 2021, cuyas metas presentaron un grado de  
42 cumplimiento satisfactorio. Es entendido que este informe deberá remitirse, en  
43 tiempo y forma, a la Contraloría General de la República para lo que corresponda y

1 deberán ser cumplidas las disposiciones reglamentarias y normativas atinentes a  
2 estos casos.

3 **Nota: se dejó constancia** de que los señores directores acordaron la firmeza de este  
4 acuerdo en forma nominal y unánime, de conformidad con lo que dispone el inciso 2)  
5 del artículo 56.º de la Ley General de la Administración Pública.

6 **Comuníquese** a Gerencia General.

7 (P.M.C.)  
8  
9  
10  
11

12 A las dieciséis horas con cuarenta y cinco minutos se levantó la sesión.  
13  
14

**PRESIDENTE**

**SECRETARIO**

\_\_\_\_\_  
MBA. María Magdalena Rojas Figueredo

\_\_\_\_\_  
Sr. Rodolfo González Cuadra

15