

---

**ACTA EXTRAORDINARIA No. 16-2025**

**ACTA DE LA SESIÓN EXTRAORDINARIA No. 16-2025 CELEBRADA POR LA JUNTA DIRECTIVA DE LA ASOCIACION DE FUNCIONARIOS UNIVERSITARIOS PENSIONADOS (AFUP) REALIZADA EL LUNES DIECIOCHO DE AGOSTO DEL DOS MIL VEINTICINCO, EN FORMA VIRTUAL A LAS TRECE HORAS Y DIEZ MINUTOS CON LA SIGUIENTE ASISTENCIA**

**Junta Directiva**

|                                   |                |
|-----------------------------------|----------------|
| Sr. Adalberto Villalobos Morales  | Presidente     |
| Sr. Edgardo Vargas Jarquín        | Vicepresidente |
| Sra. María Isabel Jirón Castellón | Secretaría     |
| Sr. Alberto Bejarano Valverde     | Tesorero       |
| Sra. Gerardo Solís Camacho        | Vocal I        |
| Sr. Eduardo Solano Solano         | Vocal II       |
| Sra. Carmen Vargas Chaves         | Vocal III      |

**Presidentes de Filiales**

|                                 |  |
|---------------------------------|--|
| Sr. Edgardo Vargas Jarquín      | Presidente Filial de San Carlos          |
| Sra. Alba Nidia Walsh           | Presidenta Filial de San José            |
| Sra. Rita Morales Gómez         | Presidente de la Filial de Cartago       |
| Sra. Ana Lorena Camacho Camacho | Presidenta Filial de Guanacaste: Ausente |
| Sra. Norma Amador Tenorio       | Presidenta Filial de Turrialba           |
| Sra. Mauren Mora Oviedo         | Presidenta Filial Heredia                |
| Sr Luis Alfonso Vega Sancho     | Presidente Filial de Occidente: Ausente  |

**Órgano Fiscal:**

|                               |                                       |
|-------------------------------|---------------------------------------|
| Sra. Mariangella Mata Guevara | Fiscal Propietario                    |
| Sr. Carlos Chaves Fallas      | Fiscal Adjunto (Ausencia justificada) |

**Personal Administrativo:**

|                              |                         |
|------------------------------|-------------------------|
| Sra. Silvia Caballero Campos | Asistente de Actas AFUP |
|------------------------------|-------------------------|

**Agenda**

1. Saludo

2. Punto Único: **Aprobación de la Herramienta Dashboard – Panel para la Formulación del PAO – Presupuesto**

**Artículo I: Saludo**

El señor Adalberto Villalobos Morales agradece a cada uno de los presentes, por atender esta convocatoria de Sesión Extraordinaria virtual de Junta Directiva de AFUP.

---

**ACUERDO No. E-16-01-2025**

**Aprobación del orden del día de la sesión extraordinaria No. E-16-2025.**

**Votación: Siete votos a favor y siete votos en firme.**

**Comisión de Presupuesto y Finanzas**

El señor Alberto Bejarano Valverde según lo normado, como Coordinador de la Comisión de Presupuesto y Finanzas, presenta una moción para que sea conocida, y aprobada por Junta Directiva.

**Uso de la herramienta Dashboard o Panel en Excel**

**OBJETIVOS.**

1. Dotar a la AFUP de una herramienta, denominada Dashboard o Panel en Excel estándar, que facilite al usuario el trabajo de formulación del PAO/PRESUPUESTO para el 2026 y años siguientes. 2. Dotar a la AFUP de un estándar para calendarizar las actividades requeridas y necesarias para la formulación del PAO/PRESUPUESTO para el 2026 y años siguientes. 3. Dotar a la AFUP de un estándar como manual de usuario con sus variables, requeridas y necesarias para la formulación del PAO/PRESUPUESTO para el 2026 y años siguientes.

**RESULTANDOS.**

1. Dentro de las funciones estatutarias de la Junta Directiva Central, se encuentra la de elaborar o formular el presupuesto y presentarlo para su aprobación a la Asamblea General Ordinaria, según artículo 36 inciso p), del Estatuto.

2. Le corresponde al presidente o presidenta elaborar o formular, en conjunto con la Tesorería, la Secretaría y la Jefatura Administrativa el proyecto de presupuesto y el plan operativo anual de acuerdo con los lineamientos correspondientes, para ser sometido a aprobación de la Junta Directiva Central y de la Asamblea General, según el artículo 37 inciso j) del Estatuto.

3. La Secretaría debe participar juntamente con la Presidencia, la Tesorería y la Jefatura Administrativa en la formulación del proyecto de presupuesto y el plan operativo anual de acuerdo con los lineamientos correspondientes, para ser sometidos a aprobación de la Junta Directiva Central y de la Asamblea General Ordinaria, según artículo 39) inciso i) del Estatuto.

4. La Tesorería debe participar con la Presidencia, la Secretaría y la Jefatura Administrativa en la formulación del proyecto de presupuesto y el plan operativo anual de acuerdo con los lineamientos correspondientes, para ser sometidos a aprobación de la Junta Directiva Central y de la Asamblea General Ordinaria, según artículo 40 inciso f) , del Estatuto.

5. Son deberes de la Comisión de Presupuesto y Finanzas; elaborar el presupuesto de AFUP y brindar el apoyo técnico y profesional necesario a las Filiales y la Junta Directiva

---

Central y atender los asuntos que ésta última le asigne en materia de presupuesto y finanzas, con el fin de emitir las recomendaciones correspondientes, entre otras, según artículo 5 del Reglamento de Comisiones.

6. La Comisión del Fondo de Mutualidad dentro de sus deberes debe, presentar propuestas para el POA, artículo 5 del Reglamento de Comisiones.

7. La AFUP está conformada por un total de 21 unidades operativas que generan gastos operativos y de inversión durante todo el año.

### **CONSIDERANDOS.**

1. Que, la AFUP en sus últimos diez o quince años ha adolecido de una herramienta capaz de facilitar el trabajo de los usuarios para la elaboración y formulación del PAO/PRESUPUESTO.

2. Que, la cultura organizacional ha institucionalizado como válido, en los últimos cinco años, que se le da la instrucción al usuario, en la formulación del PAO/PRESUPUESTO debe realizarse según el año anterior, manteniendo presupuestos congelados, especialmente para las Filiales y Comisiones y en ocasiones con tendencia a la baja.

3. Que, la Asamblea Ordinaria General de marzo 2025, aprobó la moción para dotar de recursos económicos para el Fondo de Mutualidad a partir del julio del 2025, liberando la presión presupuestaria que ejercía este evento sobre las finanzas operacionales de la AFUP como un todo.

4. Que, la organización no ha contado con una herramienta que permita facilitarle el trabajo al usuario.

5. Que, la AFUP ha adolecido de Indicadores de Gestión, que permitan medir la eficiencia y la eficacia de todas y cada una de las unidades operacionales.

6. Que, no se ha tenido un manual de usuario con las posibles variables del entorno económico nacional, a tomar en cuenta para tener un PAO/PRESUPUESTO bajo el principio de la razonabilidad posible de operación.

7. Que, a la fecha se ha dado cumplimiento del ACUERDO No. O-15-16-2025

**POR TANTO.**

Se recomienda a la Junta Directiva adoptar, aprobar e implementar en toda la organización lo siguiente:

1. La herramienta, denominada Dashboard o Panel en Excel estándar, que facilitará el trabajo de formulación del PAO/PRESUPUESTO para el 2026 y años siguientes.

| A  | B  | C            | D           | E                     | F                            | G                     | H                     | I                   | J               | K                                 | L                                |
|--|--|--------------|-------------|-----------------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| <b>FILIAL SAN JOSE PLAN DE TRABAJO Y PRESUPUESTO 2026/2027</b> |  |              |             |                       |                              |                       |                       |                     |                 |                                   |                                  |
| <b>OBJETIVO(S) GENERAL(ES):</b>                                |  |              |             |                       |                              |                       |                       |                     |                 |                                   |                                  |
| 1.   | Asumir como propios los propósitos, objetivos y funciones de la forma en que lo establece el Estatuto de la Asociación               |              |             |                       |                              |                       |                       |                     |                 |                                   |                                  |
| <b>OBJETIVO(S) ESPECÍFICO(S):</b>                              |  |              |             |                       |                              |                       |                       |                     |                 |                                   |                                  |
| 1.   | Promover nuevas afiliaciones, en coordinación con la Comisión de Atracción   |              |             |                       |                              |                       |                       |                     |                 |                                   |                                  |
| 2.   | Dirigir o administrar por medio de su plan operativo anual y su presupuesto de acuerdo con éste y las posibilidades de la Asociación |              |             |                       |                              |                       |                       |                     |                 |                                   |                                  |
| <b>METAS, ACTIVIDADES, TAREAS:</b>                             |  |              |             |                       |                              |                       |                       |                     |                 |                                   |                                  |
|  | DESCRIPCIÓN  | FECHA INICIO | FECHA FINAL | PRESUPUESTO AFUP      | PRESUPUESTO RECURSOS PROPIOS | TOTAL RECURSOS PRESUP | PRESUPUESTO EJECUTADO | ASISTENCIA ESPERADA | ASISTENCIA REAL | CUMPLIMIENTO META POR EJEC PRESUP | CUMPLIMIENTO META POR ASISTENCIA |
| 1.   | PASEO LARGA DISTANCIA  | Sep-25       | Nov-26      | €900 000.00           | €0.00                        | €900 000.00           | €900 000.00           | 130                 | 100             | 100%                              | 77%                              |
| 2.   | DIA DE LA AMISTAD  | Sep-25       | Feb-26      | €150 000.00           | €0.00                        | €150 000.00           | €145 000.00           | 100                 | 100             | 97%                               | 100%                             |
| 3.   | ANIVERSARIO DE FILIAL  | Sep-25       | Jun-26      | €2 800 000.00         | €0.00                        | €2 800 000.00         | €2 800 000.00         | 130                 | 115             | 100%                              | 88%                              |
| 4.   | DIA DEL PADRE Y LA MADRE   | Sep-25       | Aug-26      | €2 360 000.00         | €0.00                        | €2 360 000.00         | €2 000 000.00         | 120                 | 100             | 85%                               | 83%                              |
| 5.   | DIA DE LA INDEPENDENCIA  | Sep-25       | Sep-26      | €100 000.00           | €0.00                        | €100 000.00           | €75 000.00            | 110                 | 100             | 75%                               | 91%                              |
| 6.   | CONVIVOS INTERFILIALES   | Sep-25       | Dec-26      | €400 000.00           | €0.00                        | €400 000.00           | €450 000.00           | 80                  | 100             | 113%                              | 125%                             |
| 7.   | CUMPLEAÑOS   | Sep-25       | Dec-26      | €1 390 000.00         | €0.00                        | €1 390 000.00         | €1 300 000.00         | 130                 | 100             | 94%                               | 77%                              |
| 8.   | FIESTA DE FIN DE AÑO   | Sep-25       | Dec-26      | €3 841 976.00         | €0.00                        | €3 841 976.00         | €4 000 000.00         | 130                 | 100             | 104%                              | 77%                              |
| 9.   | REUNION AMPLIADA   | Sep-25       | Dec-26      | €200 000.00           | €0.00                        | €200 000.00           | €195 000.00           | 60                  | 100             | 98%                               | 167%                             |
| 10.  | CLUB BAILES POPULARES  | Sep-25       | Dec-26      | €850 000.00           | €0.00                        | €850 000.00           | €750 000.00           | 15                  | 12              | 88%                               | 80%                              |
| 11.  | CONVERSATORIOS, TERTULIAS  | Sep-25       | Dec-26      | €831 500.00           | €0.00                        | €831 500.00           | €830 000.00           | 100                 | 100             | 100%                              | 100%                             |
| 12.  | CLUB MANUALIDADES  | Sep-25       | Dec-26      | €200 000.00           | €0.00                        | €200 000.00           | €200 000.00           | 15                  | 13              | 100%                              | 87%                              |
| 13.  | ASAMBLEA FILIAL  | Sep-25       | Feb-26      | €568 500.00           | €0.00                        | €568 500.00           | €600 000.00           | 130                 | 100             | 106%                              | 77%                              |
| 14.  | MES ADULTO MAYOR   | Sep-25       | Oct-26      | €270 000.00           | €0.00                        | €270 000.00           | €250 000.00           | 90                  | 85              | 93%                               | 94%                              |
| 15.  | REUNION MENSUAL JD   | Sep-25       | Dec-26      | €1 000 000.00         | €0.00                        | €1 000 000.00         | €850 000.00           | 110                 | 100             | 85%                               | 91%                              |
| 16.  | SOLIDARIDAD y BIENESTAR  | Sep-25       | Dec-26      | €0.00                 | €350 000.00                  | €350 000.00           | €300 000.00           | 110                 | 100             | 86%                               | 91%                              |
| <b>TOTAL PRESUPUESTADO</b>                                     |  |              |             | <b>€15 861 976.00</b> | <b>€0.00</b>                 | <b>€15 861 976.00</b> | <b>€15 345 000.00</b> |                     |                 | <b>96,13%</b>                     | <b>95,52%</b>                    |

2. El Manual de Usuario con las posibles variables del entorno económico nacional para el 2026. Anexo adjunto
3. La calendarización propuesta para desarrollar la formulación del PAO/PRESUPUESTO para el 2026 y años siguientes. Anexo adjunto.
4. Instruir a la Presidencia, Secretaría, Tesorería, Jefatura Administrativa y a la Comisión de Presupuesto y Finanzas, instrumentalizar, informar y capacitar sobre la nueva herramienta a los 21 usuarios existentes.

### **ACUERDO No. E-16-02-2025**

Se aprueba por Junta Directiva la moción No. 1 presentada por el señor Alberto Bejarano Valverde coordinador, de la Comisión de Presupuesto y Finanzas que señala lo siguiente:

1. La herramienta, denominada Dashboard o Panel en Excel estándar, que facilitará el trabajo de formulación del PAO/PRESUPUESTO para el 2026 y años siguientes.
2. El Manual de Usuario con las posibles variables del entorno económico nacional para el 2026. Anexo en el acta el documento adjunto
3. La calendarización propuesta para desarrollar la formulación del PAO/PRESUPUESTO para el 2026 y años siguientes. Anexo adjunto.

4. Instruir a la Presidencia, Secretaría, Tesorería, Jefatura Administrativa y a la Comisión de Presupuesto y Finanzas, instrumentalizar, informar y capacitar sobre la nueva herramienta a los 21 usuarios existentes
5. Instruir a la Administración y Oficina de Pensiones para que este acuerdo se comunique de forma expedita, por los medios establecidos y acreditados, a las Presidencias y Tesorería de Filiales, Coordinadores de Comisiones, Órgano fiscalizador, TEA, Junta Directiva y Administración

**Votación: Siete votos a favor en firme siete votos**

Sin más asuntos que tratar, se levanta la sesión 1:30 p.m.



Adalberto Villalobos Morales  
Presidente



María Isabel Jirón Castellón  
Secretaria