

INFORME DE TESORERÍA

ASAMBLEA GENERAL DE SOCIOS 2025 CASTILLO COUNTRY CLUB S.A.

1. Introducción

En cumplimiento de las funciones asignadas a la Tesorería, presento ante la Honorable Asamblea General de Socios el informe correspondiente al ejercicio económico finalizado al 31 de diciembre de 2025.

Asumí el cargo de Tesorero a partir de agosto de 2025, en un contexto de transición administrativa, caracterizado por la reciente incorporación del Gerente General y del Jefe Financiero, lo cual implicó un proceso de ajuste, fortalecimiento institucional y consolidación de los procesos financieros.

Durante este periodo, se priorizó el fortalecimiento del control interno, el seguimiento presupuestario y la mejora en la gestión financiera del Club.

2. Contexto Institucional y Administrativo

El año 2025 estuvo marcado por un proceso de renovación en puestos clave de la administración:

- Incorporación reciente de la Gerencia General.
- Nombramiento del Jefe Financiero.
- Relevo en la Tesorería a partir de agosto 2025.

Este proceso permitió:

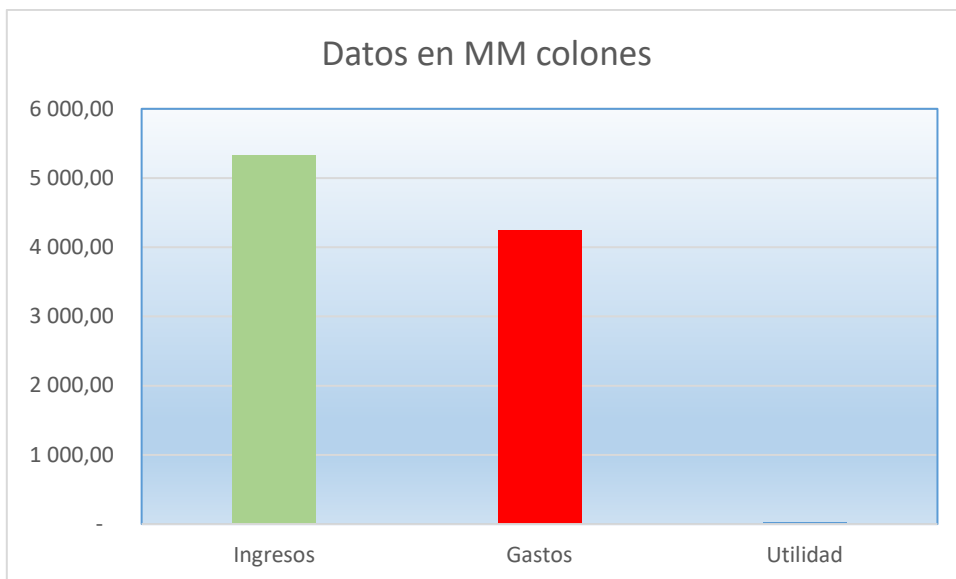
- Reorganizar los flujos de información financiera.
- Fortalecer los controles presupuestarios.
- Mejorar la coordinación entre Junta Directiva y Administración.
- Consolidar criterios técnicos en la toma de decisiones.

A pesar del periodo de transición, la organización mantuvo estabilidad operativa y financiera, aun cuando se presentan oportunidades de mejora conforme lo señala la Auditoría Externa para el periodo recién terminado.

3. Resultados del Ejercicio 2025

3.1 Estado de Resultados

De acuerdo con el Estado de Resultados acumulado a diciembre 2025, el Club presentó los siguientes resultados:



- Ingresos totales: ₡5.323.002.253
- Gastos totales: ₡4.249.525.896
- Utilidad del periodo antes de depreciaciones: ₡364.396.723
- Utilidad después de depreciaciones: ₡19.834.067

Estos resultados reflejan:

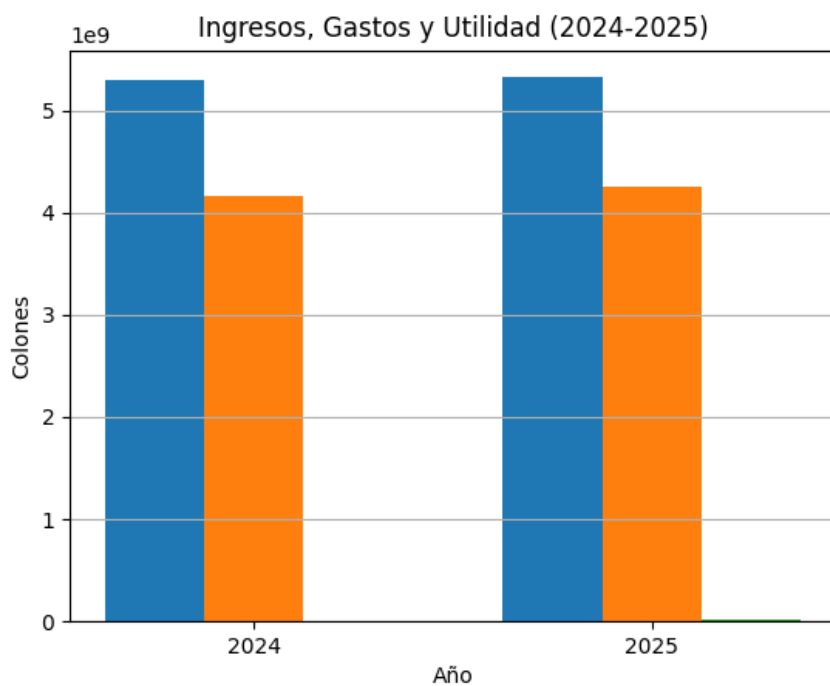
- Estabilidad en los ingresos respecto al año anterior.
- Contención del gasto en relación con el presupuesto aprobado.
- Mejora en el resultado neto respecto a 2024.

El resultado final evidencia una gestión responsable de los recursos durante el periodo.

3.2 Comparación con el Año Anterior

En comparación con 2024:

- Los ingresos aumentaron levemente.
- Los costos y gastos se mantuvieron dentro de rangos controlados.
- La utilidad después de depreciaciones se incrementó significativamente.



AÑO	2 024	2 025
Ingresos	5 295 307 028	5 323 002 253
Gastos	4 937 483 378	4 958 605 530
Utilidad	3 230 621	19 834 067

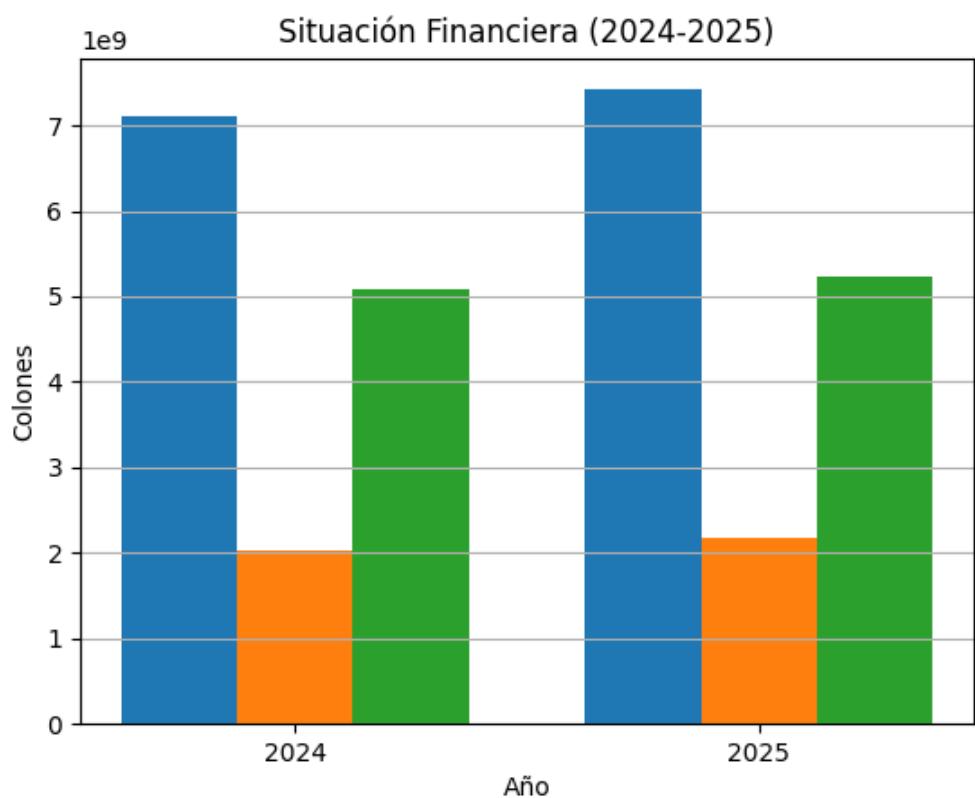
Esto confirma una tendencia positiva en el desempeño financiero del Club.

—

4. Situación Financiera al Cierre de 2025

4.1 Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2025, la situación financiera del Club fue la siguiente:



AÑO	2 024	2 025
Activos	7 113 009 139	7 419 725 370
Pasivos	2 026 681 347	2 179 096 588
Patrimonio	5 086 327 792	7 419 725 370

Se destacan los siguientes aspectos:

- Incremento en los activos corrientes, principalmente en inversiones.
- Reducción de cuentas por cobrar e inventarios.
- Fortalecimiento del patrimonio institucional.
- Nivel de endeudamiento controlado.

Estos indicadores reflejan una posición financiera sólida y estable.

4.2 Inversiones y Liquidez

Durante el 2025, el Club mantuvo una política prudente de manejo de inversiones y liquidez, orientada a:

- Garantizar la disponibilidad de recursos para la operación.
- Preservar el capital institucional.
- Respaldar proyectos futuros.

Este enfoque contribuyó al fortalecimiento patrimonial observado.

5. Control Presupuestario y Gestión Financiera

Uno de los principales avances del periodo fue el fortalecimiento del seguimiento y control presupuestario, mediante:

- Monitoreo periódico de ingresos y gastos.
- Evaluación de desviaciones presupuestarias.
- Coordinación con la Gerencia y el área financiera.
- Mejora en los reportes para Junta Directiva.

Estas acciones permitieron:

- Mayor disciplina financiera.
 - Uso más eficiente de los recursos.
 - Reducción de riesgos operativos.
 - Mayor transparencia en la gestión.
-

6. Continuidad y Mejora Institucional

En relación con el informe de Tesorería 2023–2024, se observa una evolución positiva en la estructura financiera y administrativa del Club:

Durante 2025 se avanzó en:

- Profesionalización de la gestión financiera.
- Fortalecimiento del control interno.
- Consolidación del trabajo interinstitucional.
- Mejora en la planificación presupuestaria.

Estos avances permiten sentar bases sólidas para el crecimiento sostenible.

7. Retos y Oportunidades

Entre los principales retos identificados se encuentran:

- Continuar fortaleciendo los procesos administrativos.
- Mantener el equilibrio entre inversión y liquidez.
- Optimizar costos operativos.
- Priorizar proyectos estratégicos.

Como oportunidades se identifican:

- Consolidación del equipo administrativo.
- Mayor planificación financiera a mediano plazo.
- Potenciación de nuevas fuentes de ingreso.
- Desarrollo de infraestructura.

8. Conclusiones

El ejercicio económico 2025 evidencia:

- Estabilidad financiera.
- Resultado positivo del periodo.
- Fortalecimiento patrimonial.
- Mejora en los procesos de control.

A pesar del proceso de transición administrativa, el Club logró mantener una gestión responsable, transparente y orientada al beneficio de sus asociados.

La Tesorería reafirma su compromiso con la correcta administración de los recursos y con el fortalecimiento institucional continuo.

9. Agradecimiento

Agradezco a la Junta Directiva, a la Administración, al equipo financiero y a los colaboradores del Club por su apoyo, compromiso y disposición para fortalecer la gestión financiera durante este periodo.

Reconocimiento especial a la Comisión de Asuntos Económicos y Financieros (CAEF) por sus valiosas aportaciones, experiencia y capacidad técnica.

Atentamente,
David Roldán Barrantes, Tesorero