



CENTRO DE ENFERMEDADES GASTROINTESTINALES DEL CESAR S.AS – GASTROCESAR SAS
NIT: 900.143.844 –8

ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 – 2023
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS COP)

CERTIFICACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador Público, certificamos que hemos preparados los estados financieros básicos: Estado de situación Financiera, Estado de resultado integral, Estado de cambio en el patrimonio, Estado de flujo de efectivo a diciembre 31 de 2024 comparativo con cifras de diciembre 31 de 2023 incluyendo las respectivas notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible de los estados financieros.

Se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos lo cual presenta cifras razonables y veraces en todos sus aspectos tomadas de fiel copia de los libros de contabilidad (en el sistema de información Antares de la Costa).

Dicha información es la siguiente:

DESCRIPCION	2024	2023	Variacion	
			Absoluta	Relativa
ACTIVO	2,755,478,871	2,665,987,729	89,491,142	3%
PASIVO	623,122,054	725,378,423	(102,256,369)	-14%
PATRIMONIO	2,132,356,818	1,940,609,306	191,747,512	10%

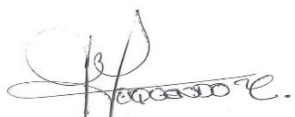
Todos los activos, pasivos y patrimonio incluido en los estados financieros de la entidad existen, y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años incluidos en esas fechas (2024-2023)

Todos los hechos económicos realizados por la entidad durante los años terminados a 31 de diciembre 2024 -2023, han sido reconocidos en los estados financieros.

Todos los elementos han sido reconocidos y clasificados por sus valores apropiados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigente en Colombia aplicables a GASTROCESAR S.A.S.

Todos los hechos económicos que afectan a la entidad han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros


JUAN CARLOS LARA USTARIZ
Representante Legal
C.C. 77.032.225


TATIANA OQUENDO CAMPO
Contadora
T.P. 194911-T



GASTROCESAR S.A.S

NIT: 900,143,844-8

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

PARA EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 - 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos COP)

VIGILADO
Supersalud

	N° Nota	A 31 de dic-2024	A 31 de dic-2023	Variacion	
				Absoluta	Relativa
Ingresos de actividades ordinarias	9	2,320,886,468	2,157,753,047	163,133,421	8%
Costo de ventas	10	(1,184,715,343)	(1,061,906,117)	(122,809,226)	12%
Ganancia bruta		1,136,171,126	1,095,846,930	40,324,196	4%
				-	
Otros ingresos	11	1,256,237	5,434,049	(4,177,812)	-77%
Gastos de administración	12	(612,097,348)	(717,875,336)	105,777,989	-15%
Gastos de Ventas	13	(3,996,000)	(3,441,000)	(555,000)	16%
Costos financieros	14	(32,923,875)	(34,264,464)	1,340,589	-4%
Otros Gastos No Operacionales	15	(205,225,164)	- 71,123,131	(134,102,033)	100%
Ganancia antes de impuesto a la renta		283,184,977	274,577,049	8,607,928	3%
Gasto por impuesto a la renta	16	(91,437,466)	(102,693,841)	11,256,375	-11%
Ganancia (pérdida) neta del periodo		191,747,511	171,883,208	19,864,303	12%
Otro resultado integral		0	-	-	
Resultado integral		191,747,511	171,883,208	19,864,303	12%

JUAN CARLOS LARA USTARIZ

Representante Legal

C.C. 77.032.225

TATIANA MARCELA OQUENDO CAMPO

Contadora

T.P. 194911-T

Dirección: Cra 10 # 12 51 Barrio obrero -Valledupar

Tel. (605) 5807965 – 5731755 Cel. 317 - 4412958

Email: gerencia@gastrocesar.com



GASTROCESAR S.A.S

NIT: 900,143,844-8

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

PARA EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 - 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos COP)

VIGILADO
SUPERVISADO

	Nota	A 31-Dic-2024	A 31-Dic-2023	Variacion	
				Absoluta	Relativa
ACTIVOS					
Activos Corrientes					
Efectivo y equivalentes de efectivo	2	1,419,778	2,897,375	(1,477,597)	-51%
Cuentas por cobrar Servicio en Salud	2	791,952,093	617,590,539	174,361,554	28%
Anticipo y avances	2	450,626,007	105,568,217	345,057,790	327%
Activos por impuestos corrientes	2	142,804,621	270,903,591	(128,098,970)	-47%
Otras Cuentas por Cobrar	2	65,083,389	64,185,968	897,422	1%
Total Activos corrientes		1,451,885,888	1,061,145,690	390,740,198	37%
Activos no corrientes					
Inversiones	3	23,990,246	23,990,246	-	0%
Cuentas por cobrar Servicio en Salud	3	282,307,385	484,821,271	(202,513,886)	100%
Propiedades, planta y equipo	3	890,505,761	954,221,221	(63,715,460)	-7%
Cargos Diferidos	4	106,789,591	141,809,301	(35,019,710)	100%
Total activos no corrientes		1,303,592,983	1,604,842,039	(301,249,056)	-19%
Total Activos		2,755,478,871	2,665,987,729	89,491,142	3%
PASIVOS Y PATRIMONIO					
Pasivos corrientes					
Obligaciones Financieras por pagar	5	25,388,561	64,404,945	(39,016,384)	-61%
Proveedores	5	159,663,853	132,048,661	27,615,192	21%
Costos y gastos por pagar	5	197,360,079	229,216,436	(31,856,357)	-14%
Impuestos corrientes por pagar	5	6,452,696	15,019,375	(8,566,679)	-57%
Beneficios a empleados	6	35,779,808	40,235,863	(4,456,055)	-11%
Total Pasivos Corrientes		424,644,997	480,925,280	(56,280,284)	-12%
Pasivos no corrientes					
Otros costos y gastos por pagar	4	107,039,591	141,809,301	(34,769,710)	100%
Pasivos Estimados y provisiones	7	91,437,466	102,643,841	(11,206,375)	-11%
Total Pasivos no corrientes		198,477,057	244,453,142	(45,976,085)	-19%
Total pasivos		623,122,054	725,378,423	(102,256,369)	-14%
Patrimonio de los accionistas					
Patrimonio de los accionistas	8	2,150,076,375	2,150,076,375	-	0%
Reservas	8	58,877,990	58,877,990	-	0%
Resultado de Ejercicio	8	191,747,511	171,883,208	19,864,303	12%
Resultado Del Ejercicio Anterior	8	(268,345,058)	(440,228,266)	171,883,208	-39%
Total patrimonio	8	2,132,356,818	1,940,609,306	191,747,511	10%
Total pasivos y patrimonio		2,755,478,871	2,665,987,729	89,491,142	3%

JUAN CARLOS LARA USTARIZ
Representante Legal
C.C. 77.032.225

TATIANA MARCELA OQUENDO CAMPO
Contadora
T.P. 194911-T



GASTROCESAR S.A.S

NIT: 900,143,844-8

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

PARA EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 - 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos COP)

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)



	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACIÓN	
			ABSOLUTA	%
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
(+/-) GANANCIA (PÉRDIDA)	191,747,511	171,883,208	19,864,303	12%
(+) DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	74,253,460	89,123,034	(14,869,574)	-17%
(+) IMPUESTO A LAS GANANCIAS	91,437,466	102,643,841	(11,206,375)	-11%
(+) PROVISIÓN	179,781,133	(62,148,987)	241,930,121	-389%
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	537,219,570	301,501,096	235,718,474	78%
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
(+) DISMINUCION DE CUENTAS POR COBRAR	-	28,153,672	(28,153,672)	-100%
(+) DISMINUCION DE CARGOS DIFERIDOS ACTIVO	35,019,710	-	35,019,710	100%
(+) AUMENTO DE PROVEEDORES	27,615,192	-	27,615,192	100%
(+) AUMENTO PASIVOS DIFERIDOS	-	141,809,301	(141,809,301)	-100%
(+) AUMENTO OTROS PASIVOS	-	(466,800)	466,800	-100%
(-) AUMENTO DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(358,278,668)	-	(358,278,668)	100%
(-) AUMENTO DE CARGOS DIFERIDOS PASIVO	(34,769,710)	(141,809,301)	107,039,591	-75%
(-) DISMINUCION CUENTAS POR PAGAR	-	(214,771,800)	214,771,800	-100%
(-) DISMINUCIÓN ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(31,856,357)	-	(31,856,357)	100%
(-) DISMINUCION IMPUESTOS CORRIENTES	(100,004,145)	(159,386,718)	59,382,573	-37%
(-) DISMINUCION BENEFICIOS A EMPLEADOS	(4,456,055)	(2,472,940)	(1,983,115)	80%
(-) DISMINUCION PASIVOS ESTIMADOS	(22,412,751)	-	(22,412,751)	100%
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-489,142,784	(348,944,586)	(140,198,198)	40%
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
(-) COMPRA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(10,538,000)	(446,000)	(10,092,000)	2263%
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-10,538,000	(446,000)	(10,092,000)	2263%
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
(+) IMPORTES PROCEDENTES DE PRÉSTAMOS	68,278,688	120,960,129	(52,681,441)	-44%
(-) REEMBOLSO DE PRÉSTAMOS	(107,295,073)	(74,646,619)	(32,648,454)	44%
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-39,016,385	46,313,510	(85,329,894)	-184%
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-1,477,598	(1,575,980)	98,382	-6%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	2,897,375	4,473,355	(1,575,980)	-35%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	1,419,778	2,897,375	(1,477,598)	-51%

JUAN CARLOS LARA USTARIZ

Representante Legal

C.C. 77.032.225

TATIANA MARCELA OQUENDO CAMPO

Contadora

T.P. 194911-T

Email: gerencia@gastrocesar.com



NORMA DE CARACTER GENERAL

1. Información general de la Compañía

CENTRO DE ENFERMEDADES GASTROINTESTINALES DEL CESAR SAS - GASTROCESAR S.A.S Nit: 900.143.844.-8 Es una sociedad por acciones simplificada, de carácter privado, constituida el 11 de abril del 2007 con el numero 15657 del libro IX de la cámara de comercio de Valledupar y debidamente acreditada por la Secretaría de Salud Departamental.

Tiene un capital autorizado de \$2.600.000.000 y un capital suscrito y pagado de \$2.150.077.000 conformado por 2.150.077 acciones a un valor nominal de \$1000 cada una.

Objeto social: Prestación de servicio de salud sin internación

Domicilio: Gastrocesar está ubicada en la Carrera 10 12-51 Barrio Obrero en la Ciudad de Valledupar Departamento del Cesar.

Actividad principal:

CODIGO CIUU	ACTIVIDAD
8621	Actividad de la practica medica sin internación

Notas de carácter específico – Estado de Situación Financiera

2. Activos Corriente

Detalle	31 de diciembre		
	2024	2023	Variación
Caja			
Caja General	1,307,783	1,751,771	(443,988)
Bancos			-
Cuenta Corriente	-	1,033,609	(1,033,609)
Cuenta de Ahorro	111,995	111,995	0
Cuentas o Documentos por cobrar			-
Cientes Nacionales Facturacion Generada por Radicar	35,448,415	32,677,409	2,771,006
Cientes Nacionales Facturacion Radicada	1,036,475,089	721,929,576	314,545,513
(-) Giro o Abono de cartera pendiente por aplicar	(111,396,654)	(137,016,446)	25,619,792
(-) Deterioro	(168,574,758)		(168,574,758)
Anticipo de impuesto	142,804,621	270,903,591	(128,098,970)
Otras cuentas por cobrar	515,709,397	169,754,185	345,955,212
Total activo Corriente	1,451,885,888	1,061,145,690	390,740,198



El activo corriente para la vigencia terminada a 31 de diciembre de 2024 -2023 esta conformado por:

Efectivo y Equivalenten al efectivo

El rubro de Caja General para los años 2024 y 2023 refleja el dinero recaudado por la explotación del objeto social de GASTROCESAR S.A.S en el desarrollo normal de sus actividades. Las cuentas bancarias que maneja la entidad en la modalidad de cuenta corriente y ahorro reflejan el saldo correspondiente al cierre contable para los años 2024 y 2023 previamente realizando la confirmación y conciliación de los extractos bancarios y los libros oficiales de contabilidad del sistema de información (Antares de la costa).

Cuentas o documentos por cobrar

Por prestación de servicio de salud: Los saldos reflejados en el detalle de cuentas por cobrar por la prestación de servicio de salud para los años comparativos presentados, se encuentran constituidos por las cuentas por cobrar por prestación de servicios pendiente por radicar, por las cuentas por cobrar por prestación de servicios radicadas, los giros pendientes por aplicar y la provisión de cartera

Haciendo referencia a las cuentas por cobrar pendientes por radicar se encuentran integradas por toda la facturación de los servicios prestados a los usuarios de las distintas EPS a la tarifa pactada entre la IPS y la EPS y dichas facturas aún no han sido emitidas a la entidad deudora, mientras que las cuentas por cobrar radicadas son las que fueron verificadas previamente donde se verifican que los soportes de lo cargado coincidan con lo facturado, seguidamente estas son emitidas a la entidad deudora.

Los giros pendientes por aplicar realizados por las diferentes entidades como pago a una contraprestación de los servicios proporcionados por GASTROCESAR S.A.S Estos anticipos corresponden a dineros recibidos de clientes, los cuales serán descargados de la cartera adeudada a medida que estos envíen los soportes del pago donde detallan las facturas canceladas.

El deterioro detallado en el año 2024 obedece a cartera no recuperable mayor a 360 días realizada bajo el método individual.



Anticipo de Impuestos

Los anticipos por impuestos corrientes o activos por impuestos corresponden a las retenciones en la fuente y retención de ICA (Industria y comercio) practicadas por los clientes al momento de realizar el respectivo pago por los servicios prestados, las autorretenciones practicadas y canceladas mensualmente por concepto de renta

Otras cuentas por cobrar

corresponden a cuentas por cobrar clasificadas por la modalidad de anticipos a terceros, proveedores, contratistas y trabajadores, para la obtención de materiales, medicamentos e insumos, honorarios, utilizados en el giro ordinario del objeto social de la entidad, GASTROCESAR no recibirá la entrada de recursos económicos, recibirá un bien o un servicio por parte de estos terceros.

También se encuentra cuentas por cobrar a trabajadores ya sea por Realización de exámenes medicos, copagos etc.

3. Activos No corriente

Los activos no corrientes para los años terminados a diciembre de 2024 -2023 están conformados por:

Detalle	31 de diciembre		
	2024	2023	Variación
Inversiones			
Cooimeva eps	23,990,246	23,990,246	-
Cuentas por cobrar en servicio de salud			
Clientes nacionales Facturacion Radicada	282,307,385	484,821,271	
Propiedad Planta yEquipo			-
Terreno	200,000,000	200,000,000	-
Maquinaria y Equipo	84,252,820	84,252,820	-
Muebles y Equipo de Oficina	79,204,181	78,364,181	840,000
Equipo de Computo y Comunicación	59,989,700	57,669,700	2,320,000
Equipo Medico Cientifico	1,488,980,555	1,481,602,555	7,378,000
(-) Depreciaciones	(1,021,921,495)	(947,668,035)	(74,253,460)
Total activo No Corriente	1,196,803,392	1,463,032,738	(266,229,346)



Inversiones: Acciones poseídas en Coomeva eps, en espera a que la entidad emita certificado de participación accionaria donde se demuestre el deterioro total de las acciones.

Cuentas por cobrar en servicio de salud: Corresponde a facturas mayor a 360 días con entidades que fueron liquidadas, la diferencia obedece a que para el año 2024 se realizó provisión de cartera a 360 días. Bajo el método individual.

Propiedad, Planta y Equipo: Las propiedades plantas y equipo se presentan como medición inicial del costo atribuido utilizando el costo histórico menos las depreciaciones subsiguientes para los bienes muebles, realizado bajo método de línea recta.

4. Cargos Diferidos

Detalle	31 de diciembre		
	2024	2023	Variación
Diferidos			
Mejoras a instalacion	106,789,591	141,809,301	(35,019,710)
Total Diferidos	106,789,591	141,809,301	(35,019,710)

Diferido: Corresponde a contrato de servicio energético y obra civil, suministro de planta de generación de energía eléctrica con tecnología solar fotovoltaica, amortizado a 48 cuotas iguales

5. Pasivos Corriente

Detalle	31 de diciembre		
	2024	2023	Variación
Obligaciones Financieras			
Pretamos	25,388,561	64,404,945	(39,016,384)
Proveedores			
Nacionlaes	159,663,853	132,048,661	27,615,192
Cuentas por Pagar			
Honorarios	136,824,891	145,367,508	(8,542,617)
Servicios	60,535,188	80,175,638	(19,640,450)
Servicios Públicos	-	106,006	(106,006)
Impuestos Corrientes por pagar			
Retencion en la fuente	6,452,696	14,178,375	(7,725,679)
Autorretencion Renta	-	841,000	(841,000)
Otros		3,567,284	(3,567,284)
Total	388,865,189	440,689,417	(48,256,944)



Los pasivos corrientes están conformados por:

Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras corrientes son los compromisos adquiridos por **GASTROCESAR S.A.S** por concepto de préstamos obtenidos con entidades bancarias.

Las operaciones de deuda se llevan a cabo con el propósito de cubrir las necesidades de recursos de la Empresa para capital de trabajo o inversión y se realizan bajo condiciones de mercado, teniendo en cuenta los criterios de oportunidad, plazo, costo y riesgo financiero; los plazos de amortización se definen de acuerdo con la inversión o al comportamiento del flujo de caja.

Proveedores y Cuentas por Pagar

Los proveedores se registran al costo y están compuesto por las cuentas por pagar por concepto de medicamentos, insumos y material médico quirúrgico y demás bienes y servicios requeridos por la institución para el giro normal de las operaciones.

Impuestos Corrientes por pagar

Las obligaciones por pagar por concepto de impuestos muestran fielmente los valores causados para la realización de pago por parte de **GASTROCESAR S.A.** Los impuestos se realizan por pagos mensuales y bimensuales.

6. Beneficios a empleados

	31 de diciembre de		
	2023	2022	Variación
Beneficio a empleado			
Nómina Por Pagar	8,154,343	7,316,679.00	837,664
Cesantías - Ley 50 De 1990 Y Normas Posteriores	18,268,388	17,382,186.00	886,202
Intereses de Cesantías	2,192,241	2,080,506.00	111,735
Primas	161,227	642,525	- 481,298
Vacaciones	2,554,696	4,883,464	- 2,328,768
Retencion Y Aporte Nomina			
Aportes A Seguridad Social En Salud	756,600	605,891	150,709
Aportes A Arp	367,500	298,000	69,500
Aportes A Cajas De Compensación Familiar	760,400	590,700	169,700
Fondo De Cesantías Y Pensiones	3,040,000	2,351,400	688,600
Libranzas	3,980,468	4,510,452	- 529,984
Total	40,235,863	40,661,803	-425,940



GASTROCESAR S.A.S en el cierre del ejercicio contable para los años 2024 y 2023 registra obligaciones corrientes cuyo pago se realiza antes o al término de los doce meses siguientes a la prestación de servicios, Las principales utilidades a los empleados lo integran, sueldos, salarios, y pagos laborales a la seguridad social, vacaciones, prima de servicios, bonificaciones, y demás incentivos que se entregan al empleado para retribuir la prestación de sus servicios.

7. Pasivos Estimados y Provisiones

Detalle	31 de diciembre		
	2024	2023	Variación
Pasivos estimados y provisiones			
Para obligaciones fiscales	91,437,466	102,643,841	(11,206,375)
Total	91,437,466	102,643,841	(11,206,375)

El pasivo estimado corresponde al impuesto de la declaración de renta de la vigencia 2024 y 2023. Dicho impuesto se liquida y se cancela de forma anual.

8. Patrimonio

A Continuación, se detalla patrimonio

Detalle	31 de diciembre		
	2024	2023	Variación
Capital social			
Patrimonio de los accionistas	2,150,076,375	2,150,076,375	-
Total	2,150,076,375	2,150,076,375	-

Detalle	31 de diciembre		
	2024	2023	Variación
Reservas			
Reservas legales	58,877,990	58,877,990	-
Total	58,877,990	58,877,990	-

Detalle	31 de diciembre		
	2024	2023	Variación
Resultado del ejercicio			
Resultado del ejercicio	191,747,511	171,883,208	19,864,303
Total	191,747,511	171,883,208	19,864,303



Detalle	31 de diciembre		
	2024	2023	Variación
Resultados Acumulados			
Resultados Acumulados	(268,345,058)	(440,228,266)	171,883,208
Total	(268,345,058)	(440,228,266)	171,883,208

Capital Social: El capital accionario de **GASTROCESAR S.A.S** a 31 de diciembre de 2024 está constituido por 2.150.077 acciones ordinarias totalmente pagadas con un valor nominal de \$1.000 por acción.

Reserva Legal: La reserva corresponde al 10% de la utilidad liquida del ejercicio anual, hasta que el monto sea como mínimo igual al 50% del capital.

Resultado del Ejercicio: GASTROCESAR S.A.S muestra el resultado de ejercicio al cierre del periodo contable para los años 2024 y 2023 que resulta del cierre contable de las cuentas de resultado.

Resultado de Ejercicios anteriores: Estos resultados están dados por los excedentes de las utilidades y perdidas de años anteriores.

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

9. Ingresos Operacionales

Detalle	31 de diciembre		
	2024	2023	Variación
Ingresos de actividades Ordinarias			
Consultas	344,302,816	292,095,515	52,207,301
Procedimientos de gastroenterologia	1,690,766,400	1,598,785,244	91,981,156
Honorarios	75,706,400	44,345,000	31,361,400
Medicamentos	75,000	32,500	42,500
Materiales - medico quirurgicos	220,395,498	250,885,496	(30,489,998)
Devoluciones, rebajas y descuentos	(10,359,646)	(28,390,708)	18,031,062
Total ingresos operacionales	2,320,886,468	2,157,753,047	163,133,421

Los ingresos de actividades ordinarias están compuestos por la prestación de servicios integrales de salud que ofrece **GASTROCESAR S.A.S** a los usuarios o clientes (EPS subsidiadas, EPS contributivas, entidades territoriales, aseguradoras, Medicina prepagada, IPS y particulares).

10. Costos de venta

Detalle	31 de diciembre		
	2024	2023	Variación
Costos de prestación de servicio			
Medicamentos	36,140,610	22,542,263	13,598,347
Insumos y Sumistro	144,612,944	31,626,523	112,986,421
Materiales Medico - Quirurgicos	6,086,436	193,445,820	(187,359,384)
Gases	5,172,822	4,012,644	1,160,178
Personal	146,760,336	-	146,760,336
Honorarios	611,971,767	804,655,337	(192,683,570)
Seguros	5,988,976	-	5,988,976
Servicio	8,400,789	1,454,280	6,946,509
Mantenimiento	162,324,779	-	162,324,779
Depreciaciones	55,057,554	-	55,057,554
Diversos	2,198,330	4,169,250	(1,970,920)
Total costos	1,184,715,343	1,061,906,117	122,809,226

Los costó de ventas que posee **GASTROCESAR S.A.S** muestra cada una de las líneas de prestación de servicios en los que la entidad incurre para poder llevar a cabo su actividad conforme a su objeto social. Los costos mas representativos son los honorarios médicos de gastroenterología y anestesiología.

11. Otros Ingresos

Detalle	31 de diciembre		
	2024	2023	Variación
Otros Ingresos Operaciones			
Recuperacion	1,185,612	4,928,979	(3,743,367)
Diversos	70,625	505,070	(434,445)
Total	1,256,237	5,434,049	(4,177,812)

Estos ingresos se originan en el desarrollo de las actividades de la entidad. Corresponde a aprovechamientos.

12. Gastos de Administración

Los gastos de administración se encuentran detallados por los conceptos en los que GASTROCESAR S.A.S realiza erogaciones de recursos, con el fin de poder identificar cada línea de producto o concepto por el cual se origina dicha salida de recursos.

Detalle	31 de diciembre		
	2024	2023	Variación
Gasto de Administracion			
Personal	162,994,550	289,872,847	(126,878,297)
Honorarios	153,547,222	124,737,750	28,809,472
Impuestos, tasas y gravámenes	5,986,360	4,480,070	1,506,290
Contribuciones	1,920,400	1,213,052	707,348
Seguros	409,539	5,636,493	(5,226,954)
Servicios	30,563,674	54,279,171	(23,715,497)
Legales	3,464,641	3,221,100	243,541
Mantenimiento	36,041,276	112,562,468	(76,521,192)
Adecuaciones e instalaciones	560,000	3,585,000	(3,025,000)
Depreciaciones	19,195,906	89,123,034	(69,927,128)
Provision de cartera	168,574,758	-	168,574,758
Diversos	28,839,022	29,164,351	(325,329)
Total Gastos	612,097,348	717,875,336	(105,777,988)

Gastos de personal: Están compuestos por los gastos de personal retribuidos a los empleados por la prestación de sus servicios, la variación obedece a reclasificación de saldos del personal asistencial (enfermeras) a l costo.

Honorarios: Remuneración por servicios prestados contador, asesorías técnicas, asesorías jurídicas etc.

Gastos por Impuesto distintos de impuesto a las ganancias: Estos están comprendidos por los diferentes impuestos cancelados, Impuesto industria y comercio, Impuesto Predial, autorretención renta y otros impuestos, sobretasa de la superintendencia nacional de salud, impuesto al vehículo.

Contribuciones: Dentro de estos gastos incurre la cancela a la Supersalud, entidad vigilada.

Seguros: Este rubro comprende las Pólizas de cumplimiento de responsabilidad medica la cual se renueva anualmente

Servicios: Integrado por el consumo de los servicios públicos, transporte público, servicio de internet entre otros.

Gastos Legales: Constituidos por los gastos Notariales, registro mercantil, tramites y licencias. El registro mercantil está integrado por la compra de certificados de cámara de comercio, renovación registro mercantil.



Gastos mantenimientos y adecuaciones: Dentro de estos gastos encontramos los mantenimientos, reparaciones y adecuaciones realizadas a la propiedad planta y equipo.

Provisión de cartera: Realizada a cartera mayor a 360 días de entidades que se encuentran liquidadas, se realizó bajo el método individual.

Otros Gastos: Constituido por los gastos diversos de la institución como los elementos de aseo y cafetería, restaurantes, taxis y buses, papelería, materiales y repuestos entre otros.

13. Gastos de Venta

Detalle	31 de diciembre		
Gasto de venta	2024	2023	Variación
Publicidad y propaganda	3,996,000	3,441,000	555,000
Total Gastos	3,996,000	3,441,000	555,000

14. Gastos Financieros

Detalle	31 de diciembre		
Costo Financiero	2024	2023	Variación
Gastos bancarios	15,103,167	17,600,271	(2,497,104)
Comisiones	1,993,161	216,884	1,776,277
Intereses	15,827,546	16,447,308	(619,762)
Total	32,923,875	34,264,463	(1,340,588)

Los gastos financieros están compuestos por los intereses imputados a las obligaciones financieras, gastos bancarios por las diferentes transacciones o movimientos realizados en las cuentas bancarias a nombre de GASTROCESAR S.A.S., gastos extraordinarios y diversos, originados en el desarrollo de las operaciones de la entidad.

15. Otros gastos No operacionales

Para la vigencia terminada en el 2024 estos gastos están compuestos por gastos extraordinarios del ejercicio como se detalla a continuación:



Detalle	31 de diciembre		
Gastos No Operacionales	2024	2023	Variación
Costos y gastos de periodos anteriores	190,283,374	70,852,815	119,430,559
Otros	14,941,790	270,316	14,671,474
Total	205,225,164	71,123,131	134,102,033

Los costos y gastos de años anteriores corresponden a ajuste de declaración de renta vigencia 2023 debido a que para ese año la provisión por dicho impuesto se registro por menor valor.

16. Gasto por impuesto a la renta

Detalle	31 de diciembre		
Gastos por Impuesto a las ganancias	2024	2023	Variación
Impuesto de renta vigencia corriente	91,437,466	102,693,841	(11,256,375)
Total	91,437,466	102,693,841	(11,256,375)

Los gastos de impuesto de renta corresponden a aquellos que, según las leyes tributarias vigentes en Colombia, GASTROCESAR S.A.S. se encuentra obligada a pagar frente a las entidades recaudadoras por concepto de renta, los cuales se encuentran causados.

INDICADORES

De Liquidez y de actividad

RAZONES DE LIQUIDEZ Y DE ACTIVIDAD		2024	2023
Capital de trabajo = Activo Corriente - Pasivo Corriente			
El resultado mide la capacidad economica de la empresa para cubrir las necesidades inmediatas de recurso para poder funcionar sin contratiempos.	CP =	1,027,240,892	580,220,410
Indice de Liquidez - Ativo corriente /pasivo corriente			
Este indicador mide la capacidad de la empresa para cancelar sus deudas de corto plazo, haciendo uso de sus activos corrientes, el resultado indica con cuantos pesos contaría Gastrocesar S.A.S para el pago de cada peso adeudado a corto plazo.	IL=	\$ 3.42	\$ 2.21
Indice de Solidez = Activo total / Pasivo total			
Este indicador mide la capacidad economica de la empresa para cubrir todas sus deudas, el resultado nos indica cuanto poseemos para pagar cada peso adeudado por todo concepto.	IS =	\$ 4.42	\$ 3.68
Rotacion de Cartera = ventas /promedio de cuentas por pagar			
El resultado indica cuantas veces en el periodo la empresa convierte la cartera en efectivo.	RC =	2.93	3.49
Al dividir el numero de días del periodo evaluado entre el indicador de rotacion de cartera, obtenemos el numero de días que la empresa tarda en recuperar Lo facturado en el año.	RC =	123	103



De Endeudamiento y Rentabilidad

RAZONES DE ENDEUDAMIENTO Y RENTABILIDAD		2024	2023
Aplancamiento total = Pasivo total / Patrimonio			
Este indicador mide el nivel en el cual está comprometido el patrimonio de los accionistas con los acreedores de la empresa. El resultado indica Para el año 2024 por cada peso del patrimonio se deben \$0,29 a los acreedores.		AP =	0.29 \$ 0.37
Margen bruto de Rentabilidad = Utilidad bruta / ventas del año			
Este indicador muestra la capacidad de la empresa para generar utilidades a partir de las ventas, sin tener en cuenta los gastos y los ingresos no operacionales. Para el año 2024 el resultado indica que con el nivel de ventas alcanzado se generó una utilidad bruta equivalente al 48.95% de las mismas.		MB =	48.95% 50.79%
Margen neto de Rentabilidad = Utilidad neta / Ingresos totales			
Este indicador muestra el porcentaje de las ventas que generaron utilidad después de restar los gastos e impuestos del periodo. Para el año 2024 el resultado indica que cada peso de los ingresos generó \$ 0,08 de utilidad.		MN =	\$ 0.08 \$ 0.08
Valor en Libros por Acciones			
Representa el valor contable de cada acción bajo el supuesto que todos los activos se logren liquidar por el monto reflejado en la contabilidad al cierre del periodo.		VA =	\$ 991.76 \$ 902.58
Rentabilidad sobre los activos (ROA) = Utilidad neta/Activo total			
Indica de manera porcentual la rentabilidad generada a partir del valor de los activos de la institucion		ROA=	6.96% 6.45%
Rentabilidad sobre el Patrimonio (ROE)=Utilidad neta/Patrimonio			
Indica de manera porcentual la rentabilidad generada a partir del valor del patrimonio social.		ROA =	8.99% 8.86%

JUAN CARLOS LARA USTARIZ
Representante Legal
C.C. 77.032.225

TATIANA MARCELA OQUENDO CAMPO
Contadora
T.P. 194911-T