

INSTITUTO HUILENSE DE CIRUGIA GASTROINTESTINAL Y ENDOSCOPIA DIGESTIVA S.A.S. INCIDE S.A.S

ESTADOS FINANCIEROS

Diciembre 31 de 2024 y 31 de diciembre de 2023



INSTITUTO HUILENSE DE CIRUGIA GASTROINTESTINAL Y ENDOSCOPIA DIGESTIVA S.A.S

NIT. 813.000.219 - 5

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DETALLADO

TERMINADOS A

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

ACTIVO		NOTAS	A 31 DE DICIEMBRE 2024	A 31 DE DICIEMBRE 2023	VARIACION	%
CORRIENTE						
11	Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2	2.042.434.609	1.420.075.812	622.358.797	44%
1101	Efectivo		369.463.542	463.397.308	(93.933.766)	-20%
110101	Caja General		1.264.038	3.515.776	(2.251.738)	-64%
110102	Caja Menor		400.000	400.000	-	0%
110104	Bancos Cuentas Corrientes - Moneda Nacional		367.799.504	459.481.532	(91.682.028)	-20%
1103	Equivalentes al efectivo		1.672.971.067	956.678.504	716.292.563	75%
110301	Deposito en Instituciones financiera corto plazo		1.672.971.067	956.678.504	716.292.563	75%
13	Cuentas por Cobrar	3	6.595.682.698	5.994.454.997	601.227.701	10%
1301	Deudores del Sistema		6.112.810.905	5.245.480.307	867.330.598	17%
130126	Cuentas por Cobrar por Prestación de Servicios-Radicada		6.112.810.905	5.245.480.307	867.330.598	17%
1313	Activos no Financieros-Anticipo		5.715.800	3.677.910	2.037.890	55%
131301	Proveedores		918.000	0	918.000	100%
131302	Contratistas		0	680.000	(680.000)	-100%
131303	Trabajadores		4.797.800	2.997.910	1.799.890	60%
1314	Anticipo de Impuestos y Contribuciones o Saldos a Favor		477.155.993	745.296.780	(268.140.787)	-36%
131401	Anticipo a Impuestos		0	141.957.054	(141.957.054)	-100%
131402	Retención en la fuente		445.659.461	398.918.760	46.740.701	12%
131404	Impuesto Industria y comercio		21.865.608	20.575.380	1.290.228	6%
131406	Descuentos Tributarios		9.630.924	183.845.586	(174.214.662)	-95%
14	Inventarios	4	104.190.024	120.008.833	(15.818.809)	-13%
1401	Inventarios para ser Consumidos en la Prestación del Servicio		27.241	2.489.969	(2.462.728)	-99%
1403	Medicamentos		104.162.783	117.518.864	(13.356.081)	-11%
TOTAL CORRIENTE			8.742.307.331	7.534.539.642	1.207.767.689	16%
15	Propiedad Planta y Equipo	5	3.545.882.050	2.948.810.606	597.071.444	20,2%
1501	Propiedad Planta y Equipo al Modelo del Costo					
150101	Terrenos		51.966.300	51.966.300	-	0,0%
150114	Construcciones y Edificaciones - Oficinas		3.094.775.909	722.915.554	2.371.860.355	328,1%
150124	Equipo de Oficina - Muebles y Enseres		182.541.935	177.223.783	5.318.152	3,0%
150127	Equipo de Computación - Equipos de Procesamiento de Datos		294.882.918	260.036.710	34.846.208	13,4%
150139	Equipo Médico Científico - Equipo de Apoyo Diagnóstico		3.967.260.951	3.860.260.951	107.000.000	2,8%
150147	Dotación de Clinicas		6.266.000	6.266.000	-	0,0%
150165	Plantas y Redes - Otras Plantas y Redes		65.367.920	65.367.920	-	0,0%
Subtotal			7.663.061.933	5.144.037.218	2.519.024.715	49,0%
1503	Depreciacion Acumulada Propiedades					
150301	Construcciones y Edificaciones		1.865.009.434	279.089.753	1.585.919.681	568%
150302	Maquinaria y Equipo		5.220.404	5.220.404	-	0%
150303	Equipo de Oficina		97.157.903	94.187.587	2.970.316	3%
150304	Equipo de Computación y Comunicación		269.510.282	236.046.383	33.463.899	14%
150305	Equipo Médico Científico		1.874.736.678	1.576.075.535	298.661.143	19%
150306	Dotación de Clinicas		5.545.182	4.606.950	938.232	20%
Subtotal Depreciación			4.117.179.883	2.195.226.612	1.921.953.271	88%
17	Activos Intangibles	6	46.481.046	61.766.129	(15.285.083)	-25%
1701	Activos Intangibles al Costo					
170103	Programas y Aplicaciones Informáticas y Polizas		46.481.046	61.766.129	(15.285.083)	-25%
TOTAL ACTIVOS			12.334.670.427	10.545.116.377	1.789.554.050	17%

ADRIANA MARCELA DÍAZ MOYA
GerenteVICTOR HUGO CORTES POLANIA
Contador Público Titulado
T.P. 33197-T

LUZ DARY DELGADO CERQUERA

Revisora Fiscal
T.P.31694-T

INSTITUTO HUILENSE DE CIRUGIA GASTROINTESTINAL Y ENDOSCOPIA DIGESTIVA S.A.S

NIT. 813.000.219 - 5



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DETALLADO
TERMINADOS A

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTAS	A 31 DE DICIEMBRE 2024	A 31 DE DICIEMBRE 2023	VARIACION	%
PASIVO					
CORRIENTE					
21 Pasivos Financieros	7	1.330.871.143	1.484.978.499	-154.107.356	-10%
2105 Cuentas por Pagar al Costo		1.311.248.723	1.467.221.543	-155.972.820	-11%
210501 Proveedores Nacionales - Bienes y Servicios		345.365.363	601.868.198	-256.502.835	-43%
210502 Prestadores de Servicios - Honorarios		965.883.360	865.353.345	100.530.015	11,6%
2120 Costos y Gastos por Pagar al Costo		19.622.420	17.756.956	1.865.464	10,5%
212008 Arrendamiento Operativo		1.499.400	1.499.400	0	0%
212016 Otros Costos y Gastos por Pagar		18.123.020	16.257.556	1.865.464	11%
22 Impuestos, Gravámenes y Tasas	8	1.417.285.025	987.590.636	429.694.389	44%
2201 Retención En La Fuente		27.715.909	36.942.170	-9.226.261	-25%
220103 Retención en la Fuente		26.617.382	35.519.928	-8.902.546	-25%
220116 Retención Por ICA		1.098.527	1.422.242	-323.715	-23%
2202 Renta Vigencia Fiscal Presente		845.793.707	950.648.466	-104.854.759	-11%
220201 Renta vigencia fiscal actual		845.793.707	950.648.466	-104.854.759	-11%
2212 Impuesto diferido		543.775.409	0	543.775.409	100%
221205 Propiedad planta y equipo		543.775.409	0	543.775.409	100%
23 Beneficios a los Empleados	9	55.971.029	57.353.907	-1.382.878	-2%
2301 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo		55.971.029	57.353.907	-1.382.878	-2%
25 Otros Pasivos - Anticipos y Avances Recibidos	10	1.859.335.907	2.113.346.233	-254.010.326	-12%
2501 Otros Pasivos - Anticipos y Avances Recibidos		1.825.623.554	2.081.641.638	-256.018.084	-12%
250103 Otros anticipos		14.912.839	3.823.516	11.089.323	290%
250106 Giros para Abono a Cartera Pendientes de Aplicar		1.810.710.715	2.077.818.122	-267.107.407	-13%
2502 Depósitos Recibidos		33.712.353	31.704.595	2.007.758	6%
250208 Otros Depósitos Recibidos		33.712.353	31.704.595	2.007.758	6%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		4.663.463.104	4.643.269.275	20.193.829	0%
TOTAL PASIVOS		4.663.463.104	4.643.269.275	20.193.829	0%
PATRIMONIO					
11	11	7.671.207.323	5.901.847.102	1.769.360.221	30%
3101 Capital social		505.263.000	505.263.000	0	0%
3301 Reservas		355.053.729	355.053.729	0	0%
350101 Utilidades del Ejercicio de Operaciones Continuas		1.261.143.893	1.732.188.766	-471.044.873	-27%
350201 Utilidades o Excedentes Acumulados		4.731.530.373	3.309.341.607	1.422.188.766	43%
3504 Superavit de revaluación Propiedad Planta y e		818.216.328	0	818.216.328	100%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		12.334.670.427	10.545.116.377	1.789.554.050	17%


ADRIANA MARCELA DÍAZ MOYA
Gerente


VICTOR HUGO CORTES POLANÍA
Contador Público Titulado
T.P. 33197-T


LUZ DARY DELGADO CERQUERA
Revisora Fiscal
T.P.31694-T

INSTITUTO HUILENSE DE CIRUGIA GASTROINTESTINAL Y ENDOSCOPIA DIGESTIVA S.A.S



NIT. 813.000.219 - 5
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
TERMINADOS

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTAS	EN 31 DE DICIEMBRE 2024	EN 31 DE DICIEMBRE 2023	VARIACION	%
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	12	9.936.043.708	8.570.132.518	1.365.911.190	15,94%
4101 Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico		9.936.043.708	8.568.911.702	1.367.132.006	15,95%
4104 Ingresos Participacion Servicios		0	1.220.816	(1.220.816)	-100,00%
COSTOS POR ATENCION EN SALUD	13	4.261.386.186	3.481.491.666	779.894.520	22%
6101 HONORARIOS		3.232.519.888	2.448.310.246	784.209.642	32%
6101 MATERIALES Y ACCESORIOS		1.028.866.298	1.033.181.420	(4.315.122)	-0,42%
GASTOS DE DISTRIBUCIÓN (OPERACIÓN)		1.583.429.350	976.144.375	607.284.975	62%
5201 SUELDOS Y SALARIOS		675.512.010	315.065.059	360.446.951	114%
5207 HONORARIOS		5.000.000	0	5.000.000	100%
5212 SEGUROS		200.168.401	6.171.204	193.997.197	3144%
5213 SERVICIOS		123.712.778	118.480.432	5.232.346	4%
5215 GASTOS DE REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO		201.726.823	219.044.328	(17.317.505)	-8%
5216 ADECUACION E INSTALACION		16.283.525	6.134.638	10.148.887	165%
5217 GASTOS DE VIAJE		1.183.000	0	1.183.000	100%
5218 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		301.306.591	272.152.884	29.153.707	11%
5222 DETERIORO INVENTARIOS		2.165.535	337.473	1.828.062	542%
5230 AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES		25.704.937	9.838.249	15.866.688	161%
5236 OTROS GASTOS		30.665.750	28.920.108	1.745.642	6%
UTILIDAD BRUTA APOYO DIAGNOSTICO		4.091.228.172	4.112.496.477	(21.268.305)	-0,5%
4103 VENTAS DE OTROS PRODUCTOS		32.790.250	33.429.000	(638.750)	-2%
4103 VENTA DE MEDICAMENTOS		32.790.250	33.429.000	(638.750)	-2%
6101 COSTO DE VENTAS		20.436.161	20.737.551	(301.390)	-1%
UTILIDAD EN VENTAS		12.354.089	12.691.449	(337.360)	-3%
TOTAL UTILIDAD BRUTA		4.103.582.261	4.125.187.926	(21.605.665)	-1%
GASTOS DE OPERACIÓN		1.448.431.086	1.430.023.421	18.407.665	1%
5101 GASTOS DE PERSONAL		422.911.914	356.822.236	66.089.678	19%
5107 GASTOS POR HONORARIOS		359.061.489	281.819.383	77.242.106	27%
5108 GASTOS IMPUESTOS MUNICIPALES		6.200.500	5.354.300	846.200	16%
5109 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		10.391.561	4.564.027	5.827.534	128%
5112 SEGURO		9.106.388	1.712.408	7.393.980	432%
5113 SERVICIOS		148.578.510	110.111.278	38.467.232	35%
5114 GASTOS LEGALES		13.037.498	9.685.748	3.351.750	35%
5115 GASTOS DE REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO		46.494.940	45.127.090	1.367.850	3%
5116 ADECUACION E INSTALACION		17.837.710	21.631.185	(3.793.475)	-18%
5117 GASTOS DE TRANSPORTE		1.901.076	0	1.901.076	100%
5118 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		67.002.654	69.522.271	(2.519.617)	-4%
5124 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		0	469.157.796	(469.157.796)	100%
5130 AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES		69.034.759	22.657.931	46.376.828	205%
5132 PROVISIONES		235.368.258	0	235.368.258	100%
5136 OTROS GASTOS		41.503.829	31.857.768	9.646.061	30%
UTILIDAD OPERACIONAL		2.655.151.175	2.695.164.505	(40.013.330)	-1%
42 Más: Otros Ingresos de Operación	14	146.605.236	52.549.664	94.055.572	179%
4201 INTERESES		116.292.563	19.395.758	96.896.805	500%
421105 Recuperaciones		1.770.915	4.958.875	(3.187.960)	-64%
4212 INDEMNIZACIONES		1.506.667	3.861.333	(2.354.666)	-61%
4214 Diversos		27.035.091	24.333.698	2.701.393	11%
Menos: Gastos Financieros	15	39.773.569	64.876.937	(25.103.368)	-39%
530101 Gastos Bancarios		1.926.610	1.424.390	502.220	35%
530102 Comisiones Bancarias		7.335.383	16.372.950	(9.037.567)	-55%
530104 Descuento		200.000	783.767	(583.767)	-74%
530105 Ajuste al peso		5.477	9.002	(3.525)	-39%
530108 Impuesto 4xMil		30.306.099	25.971.172	4.334.927	17%
530113 Imp. Asumidos		0	20.315.656	(20.315.656)	-100%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		2.761.982.842	2.682.837.232	79.145.610	3%
55 Impuesto Año		1.500.838.949	950.648.466	550.190.483	58%
UTILIDAD DEL EJERCICIO		1.261.143.893	1.732.188.766	(471.044.873)	-27%

ADRIANA MARCELA DÍAZ MOYA
Gerente

VICTOR HUGO CORTÉS POLANIA
Contador Público Titulado
T.P. 33197-T

LUZ DARY DELGADO CERQUERA
Revisora Fiscal
T.P. 31694-T



INSTITUTO HUILENSE DE CIRUGIA GASTROINTESTINAL Y ENDOSCOPIA DIGESTIVA INCIDE

NIT. 813.000.219 - 5

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

31 DE DICIEMBRE DE

Cifras Expresadas en pesos Colombianos

	SALDO 1 DE ENERO DE 2023	INCREMENTO	DISMINUCION	SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2023	SALDO 1 DE ENERO DE 2024	INCREMENTO	DISMINUCION	SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2024
CAPITAL	505.263.000			505.263.000	505.263.000			505.263.000
RESERVA LEGAL	355.053.729			355.053.729	355.053.729			355.053.729
UTILIDADES DEL EJERCICIO	1.251.189.635	1.732.188.766	1.251.189.635	1.732.188.766	1.732.188.766	1.261.143.893	1.732.188.766	1.261.143.893
UTILIDADES ACUMULADAS	2.358.151.970	951.189.637		3.309.341.607	3.309.341.607	1.732.188.766	310.000.000	4.731.530.373
SUPERAVID DE REVALUACION						818.216.328		818.216.328
TOTAL	4.469.658.334	2.683.378.403	1.251.189.635	5.901.847.102	5.901.847.102	3.811.548.987	2.042.188.766	7.671.207.323


ADRIANA MARCELA DIAZ MOYA
Gerente


LUZ DARY DELGADO CERQUERA
Revisora Fiscal
T.P. 31694-T


VICTOR HUGO CORTES POLANIA
Contador Público Titulado
T.P. 33197 - T



INSTITUTO HUILENSE DE CIRUGIA GASTROINTESTINAL Y ENDOSCOPIA DIGESTIVA S.A.S INCIDE S.A.S

NIT. 813.000.219 - 5

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(Cifras Expresadas en pesos Colombianos)

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

GANANCIA DEL AÑO 1.261.143.893

AJUSTES POR INGRESOS Y GASTOS QUE NO REQUIEREN EL USO DE EFECTIVO 344.120.403

DEPRECIACIÓN ACUMULADA	368.309.244
DETERIORO DE CARTERA	220.624.430
DETERIORO DE INVENTARIOS	2.165.535
AMORTIZACION	63.021.194
DISTRIBUCION DE UTILIDADES AÑO 2016	(310.000.000)

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN (835.741.139)

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(1.093.670.828)
INVENTARIOS	15.818.809
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	268.140.787
INTANGIBLES	(46.223.738)
ACREEDORES COMERCIALES	(154.107.356)
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	(114.081.020)
BENEFICIOS A EMPLEADOS	(1.382.878)
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	543.775.409
OTROS PASIVOS	(254.010.326)

EFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN 769.523.157

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

COMPRA DE ACTIVOS FIJOS (147.164.360)

EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (147.164.360)

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

PRESTAMOS BANCARIOS	-
LEASING CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-
PARTICULARES	-

EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN -

AUMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO 622.358.797

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	1.420.075.812
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	2.042.434.609


ADRIANA MARCELA DÍAZ MOYA
Gerente


VICTOR HUGO CORTES POLANIA
Contador Público Titulado
T.P. 33197 - T


LUZ DARY DELGADO CERQUERA
Revisora Fiscal
T.P. 31694 - T

**INSTITUTO HUILENSE DE CIRUGIA
GASTROINTESTINAL Y ENDOSCOPIA DIGESTIVA
S.A.S**

**CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

Neiva, febrero 24 de 2025

Señores:

**ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS
INSTITUTO HUILENSE DE CIRUGIA GASTROINTESTINAL Y ENDOSCOPIA DIGESTIVA S.A.S.**

Ciudad

Los Estados de Situación Financiera, Estado de resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo a 31 de diciembre de 2024, la sociedad INSTITUTO HUILENSE DE CIRUGIA GASTROINTESTINAL Y ENDOSCOPIA DIGESTIVA S.A.S. INCIDE S.A.S., fueron preparados de acuerdo con las políticas NIIF y la normatividad expedida por la Superintendencia de Salud.

Los procedimientos de valuación, valoración y representación han sido aplicados uniformemente y reflejan razonablemente la Situación Financiera de Incide a 31 de diciembre de 2024; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, y los correspondientes a sus flujos de efectivo. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros.

Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el periodo de 1 de Enero a Diciembre de 31 de 2024, valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.

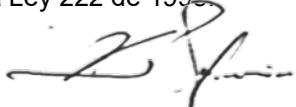
Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos razonablemente en ellos.

Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes, La sociedad Incide S.A.S. ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el decreto 1406/99.

En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que los Software utilizados tiene la Licencia correspondiente y cumplen por tanto con las normas de derecho de autor.

Lo anterior para efectos de dar cumplimiento al artículo 37 de la Ley 222 de 1995.


ADRIANA MARCELA DIAZ MOYA
Gerente


VICTOR HUGO CORTES POLANIA
Contador Público Titulado
T.P No. 33197-T

* Firma Digital, fiel copia de la firma autógrafa.

**INSTITUTO HUILENSE DE CIRUGIA GASTROINTESTINAL Y ENDOSCOPIA
DIGESTIVA S.A.S. INCIDE S.A.S.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES AL 31 DE
DICIEMBRE 2024
COMPARATIVOS 2024 – 2023**

(Todos los valores se encuentran expresados en pesos)

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1.1. INFORMACION GENERAL DE LA ENTIDAD

El Instituto Huilense de Cirugía y Gastrointestinal y Endoscopias Digestivas S.A.S. “INCIDE S.A.S.” surge como respuesta a la necesidad de mejorar la calidad de la salud del departamento del Huila cada día en mejora continua y actualización de equipos de alta tecnología.

La sociedad INCIDE S.A.S., fue creada mediante escritura pública No 2727 del 2 de agosto de 1.995 otorgada en la Notaria 3a de Neiva e inscrita en la cama de comercio de esta ciudad el 9 de agosto de ese mismo año bajo el número 8223 como sociedad LTDA, en el año. En el año 2005 mediante escritura No 1701 como sociedad se incrementó a 20 años la vida de la sociedad. En escritura pública No 1701 y No. 3030 Notaria No 5 se registra la vinculación de 2 nuevos socios. En septiembre del 2011 la sociedad INCIDE LTDA., se transformó en sociedad Acciones Simplificadas (S.A.S).

INCIDE, es una sociedad por acciones simplificadas, que se rige por el derecho privado.

La duración de INCIDE es indefinida, pero podrá disolverse y liquidarse en cualquier momento, en los casos, en la forma y términos previstos por la Ley y el Estatuto.

De acuerdo con lo establecido en el artículo No 2 del Estatuto de INCIDE, su objetivo general es: “la prestación de servicios de salud, en el área de cirugía, gastrointestinal, oncología, procedimientos endoscópicos, laparoscópicos, de diagnóstico y demás relacionados en esta área”.

INFORME DE GESTION

El informe de gestión para el periodo de 2024 hace parte integral del informe administrativo y financiero que se presenta ante la Asamblea General de Accionistas

1.2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

Bases de preparación

Los estados financieros del INSTITUTO HUILENSE DE CIRUGÍA Y GASTROINTESTINAL Y ENDOSCOPIAS DIGESTIVAS S.A.S. "INCIDE S.A.S" han sido preparados de acuerdo a lo establecido en los Catálogos Financieros con Fines de Supervisión emitido por la Superintendencia de Salud, mediante Circular Externa No. 016 de 2016 y los respectivos anexos técnicos de Información y demás disposiciones establecidas por la Superintendencia de Salud.

Los estados financieros que presenta INCIDE son:

- Estado de Situación Financiera por grado de liquidez, con fecha a corte del 31 de diciembre del 2024, comparado con las cifras de cierre del ejercicio del año inmediatamente anterior.
- Estado de Resultado Integral individual del ejercicio.
- Estado de Cambios en el Patrimonio individual.
- Estado de Flujos de Efectivos individual, el cual se elaboró por el método indirecto.
- Las Notas a los Estados Financieros, que incluyen un resumen de políticas contables más significativas y otra información explicativa.

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de INCIDE SAS se han preparado de acuerdo a las Normas Colombianas de Información Financiera (NCIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), establecidas en la Ley 1314 de 2009. Dichas normas NIIF, son concordantes con las Normas Internacionales NIIF para Pymes, en cuanto fueron adoptadas en Colombia mediante los Decretos 3022 de 2013, 2420 de 2015 y 2496 de 2015, otras aplicables al Grupo 2 (Pymes) y las demás normas contables prescritas por la Superintendencia de Salud.

Al aplicar las normas NCIF para Pymes, INCIDE utiliza los criterios razonables de reconocimiento (identificación y medición) en el registro de activos, pasivos, ingresos y egresos, y en la preparación de los estados financieros, y también utiliza estimados contables cuando se requieren al definir deterioros, estimar provisiones, pasivos estimados y otras cuentas.

Frecuencia de la información

La frecuencia con la que se expondrá la información será anual, conforme se dispone en las políticas contables aplicadas por la administración, y de conformidad a las exigencias del Decreto 2420 de 2015 en su anexo 2.

Aplicación Norma Internacional de Información Financiera para Pyme (NIIF para PYMES)

Los estados financieros a 31 de diciembre 2024 están preparados de acuerdo con las Normas de Información Financiera para PYMES emitidas por El International Accounting Standards Board – IASB (Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad). Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas descritas a continuación.

Negocio en Marcha: De acuerdo con la información financiera, INCIDE SAS está en condiciones normales para continuar con su funcionamiento en un futuro previsible. El periodo de funcionamiento estimado de INCIDE es indefinido ya que no hay intención, ni la necesidad de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones.

Políticas generales: Los cambios en las políticas contables deben ser aplicados retrospectivamente y el ajuste resultante debe ser tratado como una modificación del resultado. La información comparativa debe ser corregida de tal forma que refleje la nueva política como si siempre se hubiese aplicado. Un cambio en el estimado contable deberá ser tratado prospectivamente incluyendo su efecto en el periodo en que ocurra y/o en periodos futuros, si el cambio afecta ambos periodos, el cambio debe presentarse en el estado de resultados en la misma partida que fue usada previamente para reflejar la estimación.

Importancia relativa y materialidad: La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información financiera.

Criterios de medición: Como política general INCIDE realizará la medición de los elementos de los Estados Financieros en los periodos posteriores de manera similar a su reconocimiento inicial.

Revelaciones: INCIDE informará de manera clara, transparente y comprensible toda la información pertinente sobre cada uno de los elementos de sus Estados Financieros, para

facilitar y ampliar el entendimiento por parte de los usuarios de la información financiera. Para el efecto realizará las conciliaciones de saldo totales al principio y al final de periodo explicando las diferencias entre los dos saldos, describirá detalladamente sus políticas contables y las bases de medición.

Así mismo, se informará sobre los importes en libros que surgen de las diferentes clasificaciones requeridas por las NIIF para PYMES. INCIDE revelará de manera detallada el método de revaluación de las propiedades, plantas y equipos, el impacto en los diferentes elementos de los estados financieros, la existencia de activos totalmente depreciados, el resumen de la distribución de las depreciaciones y la existencia o no de activos dados en garantía.

INCIDE, para el establecimiento de las políticas contables para la presentación y revelación de sus estados financieros, considerará como mínimo los siguientes estándares: Sección 11 Pymes, Instrumentos Financieros; Sección 3 Pymes, Presentación Estados Financieros; Sección 8 Pymes, Notas a los Estados Financieros y otras normas relacionadas.

Políticas de estados financieros: Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en pesos colombianos que es la moneda funcional de INCIDE y a moneda de presentación. La clasificación del Estado de Situación Financiera se presentará por liquidez, teniendo en cuenta el orden impartido en los catálogos financieros emitidos por la Superintendencia de Salud. El Estado de Resultados se presentará por naturaleza de las cuentas de ingresos y gastos. Las cuentas contingentes se seguirán valorando y midiendo para efectos de los diferentes informes y revelaciones necesarias para INCIDE.

Instrumentos Financieros: De acuerdo con lo estipulado por la NIIF 9 se requiere que todos los activos financieros reconocidos que están dentro del alcance de la NIC 39 Instrumentos Financieros Reconocimiento y Medición, Sección 11 y 12 Instrumentos Financieros básicos y otros temas relacionados con instrumentos financieros, sean valorados posteriormente por su costo amortizado o valor razonable. De acuerdo con el modelo de negocio de INCIDE, el objetivo de los instrumentos financieros activos o pasivos de deuda, es tener los flujos de efectivo contractuales, que sean únicamente los pagos del principal e intereses sobre el capital pendiente.

INCIDE, para el establecimiento de las políticas contables para el reconocimiento, baja en cuenta, medición, presentación y relación de los instrumentos financieros, considerará como mínimo los siguientes estándares: NIIF 9, instrumentos financieros; NIC 39, instrumentos financieros; reconocimiento y medición; Sección 11 NIIF para PYMES, presentación y reconocimiento.

1.3. SITUACIÓN FINANCIERA

La situación financiera del Instituto Huilense de Cirugía Gastrointestinal y Endoscopia Digestiva SAS INCIDE SAS. se mide como la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, es decir a 31 de diciembre de 2024, tal como se presenta en el estado de situación financiera.

Los elementos que conforman el Estado de Situación Financiera se definen como sigue:

ACTIVOS

Agrupar las cuentas representativas de fondos disponibles, cartera concedida por la prestación del servicio de salud y derechos que se esperan sean o puedan ser convertidos en efectivo, bienes y derechos destinados a permanecer en INCIDE. Comprende los rubros: efectivo y equivalente a efectivo, inversiones, cartera deudores, cuentas por cobrar y otras, activos materiales e intangibles. Comprende también el deterioro, la depreciación y el deterioro acumulados para los activos fijos y demás.

Efectivo y Equivalente al Efectivo

Agrupar las cuentas que representan medios de pago como dinero en efectivo, cheques, giros, entre otros, así como los depósitos en instituciones financieras, y otros equivalentes de efectivo disponible a requerimientos del titular. Por su naturaleza, corresponde a partidas del activo disponible.

El efectivo y sus equivalentes incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos.

Desde el punto de vista conceptual y normativo se determinan las cuentas de efectivo y equivalentes de INCIDE como Instrumentos Financieros en apego a lo que conceptúa las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF Pymes párrafo 11.3 “Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otras”

INCIDE reconocerá un activo financiero, como efectivo y equivalentes de efectivo en su Estado de Situación Financiera, cuando INCIDE se convierta en parte, según las cláusulas contractuales del instrumento financiero, que para el caso particular estará compuesto por sumas de dinero mantenidas en caja general, cajas menores y bancos.

Cartera por cobrar derivadas de actividades de operación

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no devengan intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Líneas de Negocio: Servicios apoyo imagenología diagnósticas altas y bajas

- Cuando se acumulan 12 meses sin recibir pago, existe un 50% de probabilidad de que no pague, en este caso se deteriora la cartera en un 33%.

- Cuando se acumulan 18 meses sin recibir pago, existe un 80% de probabilidad de que no pague, en este caso se deteriora la cartera en un 47% adicional.
- Cuando se acumulan 24 meses sin recibir pago, existe un 100% de probabilidad de que no pague, en este caso se deteriora la cartera en un 20% adicional, significando un deterioro del 100% de la misma.

Cuentas Por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros que derecho a pagos fijos o determinables. Revela los importes pendientes de cobros de las deudas a cargo de terceros y a favor de INCIDE. Comprende, entre otras, las siguientes cuentas: Anticipos de contratos, anticipos de impuestos, responsabilidades pendientes, otras cuentas por cobrar y cuentas por cobrar a terceros y su deterioro.

Por política general, las cuentas por cobrar se establecen como pagos con términos inferiores a seis meses. Las cuentas por cobrar se revelan por su valor nominal o costo de transacción, tanto en su medición inicial, como en su medición posterior.

Inventarios

Los inventarios se miden al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método del promedio ponderado. El costo de los inventarios comprende todos los costos derivados de su adquisición y transformación, del mismo modo también incluye todos los demás costos que se hayan incurrido para darle a los inventarios su condición y ubicación actuales, y se restan las rebajas y descuentos obtenidos. Al final del periodo la entidad verifica si existen inventarios obsoletos o que no puedan ser utilizados, y sobre ellos se realiza deterioro el cual se reconoce en los resultados del periodo.

Los inventarios se clasificarán de la siguiente manera:

- a. los adquiridos para ser vendidos en la prestación de servicios de salud para el caso de lavados rectales.
- b. y los suministros e insumos para ser consumidos en la prestación de servicios de salud.

Propiedad, Planta Y Equipo

INCIDE tiene definidos los bienes que conforman la propiedad planta y equipo como el conjunto de bienes de naturaleza tangible adquiridos, construidos o en proceso de construcción cuya permanencia en el Instituto va más allá de un ejercicio económico, los cuales son destinados para el desarrollo del giro normal de las operaciones del negocio y que por lo tanto no están destinados para la venta.

Las propiedades, planta y equipo, pertenecientes a la categoría de los activos tangibles, de naturaleza corpórea, se clasifican en dos grandes grupos que son:

- Activos no sujetos a depreciación: Cuya característica principal es la vida útil ilimitada y normalmente no disminuye su valor con el paso del tiempo, como es el caso de los terrenos.
- Activos sujetos a depreciación: Representados por aquellos bienes con vida útil o de servicio limitado, por ejemplo: Edificios, maquinaria, equipo médico científico, vehículos, enseres, redes, mobiliario, equipos de cómputo y equipos de oficina.

La depreciación y amortización se efectuarán a partir de la fecha en la cual el bien es puesto en funcionamiento, y son cargadas para ser disminuida del costo de los activos, sobre la vida de servicio estimada de los bienes relacionados, utilizando el método de línea recta con base a las siguientes tasas de depreciación, determinadas en función de los años de la vida útil estimada, como promedio, de los diferentes elementos:

TIPO DE ACTIVO	VIDA UTIL	VR. RESIDUAL
Edificios	45 años	3.75%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Equipos de oficina - Muebles y Enseres	10 años	0%
Flota y equipo de transporte	10 años	10%
Equipos de computación	5 años	0%

INCIDE, revaluará cada tres (3) años su Propiedad Planta y Equipo clasificada como terrenos y edificios, aplicando el método de revaluación, según lo expresa el Decreto 2496 de 2015.

En consideración a la materialidad de la propiedad planta y equipo, INCIDE establece que un bien será considerado como propiedad, planta y equipo, cuando su costo sea mayor a diez (10) Unidades de Valor Tributario (UVT); se consideran activos de control aquellos bienes cuyo valor sea inferior a diez (10) UVT y mayor a cuatro (4) UVT, en caso contrario, los bienes adquiridos por valor inferior a cuatro (4) UVT serán registrados como un gasto del periodo.

Un activo es un recurso controlado por la sociedad como resultado de sucesos pasados, del que la sociedad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

Los beneficios económicos futuros de un activo son su potencial para contribuir directa o indirectamente, a los flujos de efectivo y de equivalentes al efectivo de la sociedad. Esos flujos de efectivo pueden proceder de la utilización del activo o de su disposición.

Muchos activos, como por ejemplo las propiedades, planta y equipo, son elementos tangibles, sin embargo, la tangibilidad no es esencial para la existencia del activo, algunos activos son intangibles.

Para la existencia y reconocimiento de un activo, el derecho de propiedad no es esencial. Así, por ejemplo, una propiedad mantenida en arrendamiento es un activo si la sociedad controla los beneficios que se espera que fluyan de la propiedad.

Propiedades de Inversión

Las propiedades de inversión son aquellas que se mantienen con el objeto de obtener rentas, plusvalías o ambas, y no par:

- a. Su uso en producción o suministro de bienes o servicios, o para fines administrativos, o
- b. Su venta en el curso normal de las operaciones

Las propiedades de inversión clasificadas de esta manera generan flujos de efectivo que son, en gran medida, independientes de los procedentes de otros activos poseídos por INCIDE.

Los terrenos adquiridos para un propósito no determinado se clasifican como propiedades de inversión (véase NIC 40, párrafo 8 (b)).

INCIDE medirá inicialmente las partidas de propiedades de inversión a su costo en el reconocimiento inicial. Cuando se reciba o se compre una propiedad de inversión se mide a su costo sobre la base del precio de compra y de cualquier gasto directamente atribuible, como honorarios legales y de intermediación, impuestos por la transferencia de propiedad y otros costos de transacción.

La medición posterior, dependerá de las circunstancias en lugar de la elección de política contable entre los modelos de costo y valor razonable. Si INCIDE puede medir el valor razonable de una partida de propiedades de inversión con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado, en un contexto de negocio en marcha, debe usar el modelo del valor razonable.

De lo contrario, la partida de propiedades de inversión se contabiliza como propiedades, planta y equipo mediante el modelo de costo-depreciación-deterioro de la Sección 17.

Bienes y Servicios Pagados por Anticipado

INCIDE reconoce un pago anticipado como un activo, cuando dicho pago por servicios se haya realizado antes de que reciban esos servicios, esta política solo incluye aquellas erogaciones que cumplan las condiciones para el reconocimiento de activos bajo NIIF para Pymes.

Para el reconocimiento como gasto pagado por anticipado se deben cumplir con la totalidad de los siguientes requisitos:

- ✓ Que su valor se pueda medir de forma confiable

- ✓ Que el desembolso en dinero le dé el derecho a INCIDE a acceder en el futuro a servicios o bienes.
- ✓ Los gastos pagados por anticipado deben ser reconocidos como tales al momento en que se efectúe el pago del servicio por el monto efectivamente girado al tercero.
- ✓ Los gastos pagados por anticipado se amortizan por el método de línea recta sobre el 100% de su costo en el tiempo de duración del contrato acordado con el tercero. La amortización se efectúa contra el estado de resultados, en la medida en que INCIDE va accediendo a la prestación del servicio por parte de un tercero o acceder a los bienes para los cuales realice el desembolso.
- ✓ Bajo el método de lineal la cuota mensual de amortización se determina tomando el total del gasto pagado por anticipado dividido proporcionalmente en el número de meses durante los cuales se espera obtener el beneficio del servicio objeto del mismo.

Activos Intangibles

INCIDE aplica esta política al reconocimiento y medición de los activos intangibles, tales como programas de cómputo, licencias, derechos y otros activos intangibles.

INCIDE realizará el reconocimiento de un Activo intangible evaluando la posibilidad de recibir beneficios económicos del mismo mediante la estimación de la vida útil del mismo y a su utilización. Su costo o valor deberá ser medido con fiabilidad y no surge como resultado de un desembolso interno en un elemento intangible.

Un activo intangible se medirá inicialmente por su costo y el costo de un activo intangible adquirido de forma independiente comprende:

- a. El precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas; y
- b. Cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto

INCIDE revelará posteriormente los Activos Intangibles por el modelo del costo, es decir, al costo menos la amortización y el importe acumulados de las pérdidas por deterioro.

PASIVOS

Los instrumentos emitidos se clasifican como pasivos financieros siempre que, de acuerdo con su realidad económica suponga para INCIDE una obligación contractual directa o indirecta, de entregar efectivo u otro activo financiero, que otorgue al tenedor el derecho a exigir al emisor su rescate en una fecha y por importe determinado o determinable, o a recibir una remuneración predeterminada siempre que haya beneficios distribuibles.

INCIDE reconocerá un pasivo financiero en su balance cuando se convierta en una parte obligada del contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones de este.

Comprende: Créditos bancarios y otras obligaciones financieras, cuentas por pagar, impuestos, beneficios a empleados, otros pasivos, pasivos estimados y provisiones.

Créditos de Bancos y otras Obligaciones Financieras

Revela el valor de los instrumentos financieros pasivos originados en las obligaciones contraídas por la entidad mediante la obtención de recursos provenientes de bancos y otras entidades bajo la modalidad de créditos y utilización de línea de crédito establecidas para ser aplicadas a fines específicos.

El reconocimiento inicial de obligaciones financieras será a valor razonable. Estos instrumentos serán reclasificados a la categoría de costos amortizados.

INCIDE reconocerá, en el estado de situación financiera el valor de las obligaciones financieras, una vez se haya formalizado las obligaciones de pago de los flujos de efectivo.

La determinación del coste amortizado de las obligaciones financieras se realizará mensualmente y su reconocimiento afectará el estado de resultados en el periodo en que ocurra.

Cuentas por pagar

Revela los instrumentos financieros pasivos generados por importes devengados y pendientes de pago, tales como las comisiones y honorarios por servicios, sumas recibidas en virtud de la relación contractual establecida en compraventa, y dineros adeudados a proveedores.

Se revelan igualmente las obligaciones devengadas y pendiente de pago por concepto de impuestos, retenciones y aportes laborales, arrendamientos, contribuciones y afiliaciones y otras sumas por pagar de características similares. Así mismo, se revela en este grupo el movimiento por recaudos del impuesto a las ventas, las multas y sanciones, litigos, indemnizaciones y demandas.

Las cuentas por pagar con pasivos financieros que representan obligaciones de pagos fijos o determinables.

INCIDE revela en este rubro, los valores pendientes de pago, por su valor nominal o costo de transacción.

En la clasificación del balance por liquidez, las cuentas por pagar se incluyen en el pasivo corriente.

Las cuentas por pagar se revelan por su valor nominal o costo de transacción, tanto en su medición inicial, como en medición posterior, salvo se establezca otras condiciones en los respectivos contratos.

Otros Pasivos

Agrupar los instrumentos financieros pasivos representados en aquellas cuentas que reflejan las obligaciones laborales consolidadas, ingresos recibidos por anticipado, abonos diferidos e ingresos recibidos para terceros, así como otros pasivos diversos.

Las operaciones de naturaleza transitoria deben ser objeto de permanente estudio a fin de reclasificarse en las cuentas de instrumentos financieros pasivos.

Las obligaciones laborales consolidadas, corresponde al valor de los pasivos a cargo de INCIDE y a favor de los empleados por concepto de prestaciones sociales, de acuerdo con las normas legales vigentes y al acuerdo laboral existente.

En el transcurso del año se revelan provisiones según los porcentajes legales establecidos y al final del ejercicio dichas provisiones se ajustan de acuerdo al valor consolidado a favor de cada empleado.

Provisiones

Refleja los valores estimados de INCIDE por concepto de multas, sanciones, litigios, indemnizaciones y demandas.

Los pasivos estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basa en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonablemente de acuerdo con las circunstancias.

INCIDE constituirá provisiones para cubrir pasivos estimados, siempre que sean justificables, cuantificables y verificables, que exista una obligación contraída y que el pago sea exigible o probable.

Pasivos por Impuestos Corrientes y Diferidos

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto a la renta corriente, y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente se calcula con base en la renta líquida, respectivamente, usando las leyes tributarias promulgadas y vigentes a la fecha de cierre anual, las cuales difieren del resultado contable reflejado en los estados financieros.

Los activos y/o pasivos por estos impuestos comprenderán las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reportes actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de cierre anual.

La Gerencia evaluará periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

La IPS cuando corresponde, constituirá provisiones sobre los valores que espera deberá pagar a las autoridades competentes.

Se reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. Este impuesto surge de la diferencia entre los importes reconocidos por los activos y pasivos de la entidad en 7 el estado de situación financiera y el reconocimiento de los mismos por parte de las autoridades fiscales, y la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedente de periodos anteriores.

INCIDE reconocerá:

- a). un pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.
- b). un activo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro.
- c). un activo por impuestos diferidos para la compensación de pérdidas fiscales no utilizadas y créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleado las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas que al final del periodo sobre el que se informa hayan sido aprobadas.

Se reconocerá una corrección valorativa para los activos por impuestos diferidos, de modo que el importe en libros neto iguale al importe máximo que es probable que se recupere sobre la base de las ganancias fiscales actuales o futuras.

Se revisará el importe en libros neto de un activo por impuestos diferidos en cada fecha sobre la que se informa, y ajustará la corrección valorativa para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras

PATRIMONIO

Agrupar las cuentas que representan el capital social, las reservas, el superávit, las utilidades o pérdidas de ejercicios anteriores y del presente ejercicio.
El patrimonio es el valor residual de los activos de INCIDE, después de deducir pasivos.

Capital Suscrito y Pagado

El capital accionario representará el valor nominal de las acciones que han sido emitidas. El capital social se reconocerá cuando sean emitidas las acciones y la otra parte este obligada a proporcionar efectivo u otros recursos a la entidad a cambio de estas.

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

El capital social se reconocerá cuando sean emitidas las acciones y la otra parte este obligada a proporcionar el efectivo y/o otros recursos a la IPS a cambio los instrumentos de patrimonio, y deberán de ser medidos al valor razonable del efectivo y/o con otros recursos

recibidos o por recibir, valor neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio.

Si se aplaza el pago de las acciones y el valor en el tiempo del dinero es significativo, la medición inicial se realizará sobre la base del valor presente. La entidad, contabilizará los costos de una transacción como una deducción del patrimonio neto de cualquier beneficio fiscal relacionado.

INCIDE reducirá del patrimonio el valor de las distribuciones a los propietarios, neto de cualquier beneficio fiscal relacionado. Las utilidades serán reconocidas al final del ejercicio contable

INCIDE revelará en las notas: El número de acciones autorizadas por la entidad; las acciones emitidas y pagadas totalmente, así como las emitidas pero aún no pagadas en su totalidad; el valor nominal de las acciones; derechos, privilegios y restricciones correspondientes a cada clase de acciones, incluyendo los que se refieran a las restricciones que afecten a la distribución de dividendos y al reembolso del capital; las acciones cuya emisión está reservada como consecuencia de la existencia de opciones o contratos para la venta de acciones, describiendo las condiciones y valores.

Reservas

Revela los valores que, por mandato expreso de la Asamblea General de Accionistas, se han apropiado de las utilidades liquidas de ejercicios anteriores obtenidas por INCIDE, con el objeto de cumplir disposiciones legales, estatutarias o para fines específicos.

Las pérdidas se enjugarán con las reservas que hayan sido destinadas especialmente para ese propósito y, en su defecto, con la reserva legal. Las reservas cuya finalidad fuera la de absorber determinada pérdida no se podrán emplear para cubrir otras distintas, salvo así lo decida la Asamblea.

La constitución de reservas y fondos obedece a lineamientos legales y estatutarios.

El reconocimiento inicial y posterior de las reservas y fondos será por su valor nominal.

Resultados de ejercicios anteriores

Revela el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores, utilidades (ganancias) acumuladas que están a disposición de la asamblea general de accionistas o pérdida acumuladas no enjugadas.

Resultados del ejercicio

Revela el valor de las utilidades (ganancias) o pérdidas determinadas al cierre de cada ejercicio.

No obstante, lo anterior, para la presentación periódica (mensual) de los estados financieros en los que efectivamente no exista cierre de ejercicio, el resultado neto de comparar el total

acumulado de los grupos 4- ingresos frente a la suma de los saldos acumulados de los grupos 5 – gastos y 6 – costos, se reportarán en el balance en este grupo y en el estado de resultado en el grupo 55.

Otro Resultado Integral

Revela el ajuste realizado a la Propiedad Planta y Equipo en lo que corresponde a terrenos y edificaciones medidos por el Método de Revaluación en aplicación de lo establecido en el Decreto 2496 de 2015 y de acuerdo a la Política Contable establecida por INCIDE para estos Activos.

1.4. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

EL INSTITUTO HUILENSE DE CIRUGÍA Y GASTROINTESTINAL Y ENDOSCOPIAS DIGESTIVAS S.A.S. “INCIDE S.A.S” mide el rendimiento como la relación entre los ingresos y los gastos durante el periodo sobre el que se informa, es decir por el periodo comprendido entre en 1º de enero al 31 de diciembre de 2024.

Para INCIDE, los ingresos y los gastos se definen como sigue:

Ingresos

Agrupar las cuentas que representan los beneficios económicos que percibe INCIDE en el desarrollo de su actividad comercial en un ejercicio determinado.

- c. Ingresos por ventas de bienes y servicios: Revela los ingresos ordinarios, es decir, los que son provenientes del desarrollo del objeto social del Instituto.
- d. Ingresos por otros conceptos: Revela los ingresos de operaciones no ordinarias, como son las provenientes operaciones de recuperaciones de costos y gastos y de circunstancias extraordinarias o ajenas al giro normal de los negocios de INCIDE.

Gastos

Agrupar las cuentas que representan las erogaciones, cargos operativos y financieros en que incurre INCIDE en el desarrollo de su actividad, en el ejercicio determinado.

- a. Gastos de distribución y operación: Mediante el principio de devengo se revelan, con cargo a las cuentas del estado de resultados, los gastos devengados pendientes de pago. Se entiende devengo un gasto cuando nace la obligación de pagarlo, aunque no se haya hecho efectivo el pago.
- b. Otros gastos: Revela el detalle de cargos financieros, erogaciones por multas y sanciones.

Costos

Agrupar las cuentas que representan el reconocimiento económico a la atención en salud.

Ganancias (Excedente y pérdida)

Revela los saldos de las cuentas del estado de resultados al cierre del ejercicio económico con el fin de establecer la ganancia o pérdida de INCIDE. Su saldo podrá ser débito o crédito, según el resultado neto.

No obstante, lo anterior, para la presentación periódica (mensual) de los estados financieros en los que efectivamente no exista cierre de ejercicio, el resultado neto de comparar el total acumulado de los grupos 4- ingresos frente a la suma de los saldos acumulados de los grupos 5 – gastos y 6 – costos. Se reportan en este código.

Impuestos

INCIDE aplicará su juicio profesional para determinar el pasivo por impuesto a la renta corriente, el cual considera la aplicación estricta de las normas tributarias. Sin embargo, existen transacciones y cálculos para los que la determinación tributaria final es incierta durante el curso normal de los negocios, pues depende del análisis de las autoridades tributarias.

Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias se reconocen como impuesto a la renta corriente y diferido activo y pasivo, en el período en el que se determina este hecho.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICOS

Nota 2 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Revela los recursos de alta liquidez que cuenta INCIDE, tales como caja y depósitos en bancos.

Para el año 2024 INCIDE presenta los siguientes importes como efectivos:

	A 31 DE DICIEMBRE 2024	A 31 DE DICIEMBRE 2023	VARIACION	%
CORRIENTE				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2.042.434.609	1.420.075.812	622.358.797	44%
EFFECTIVO	2.042.434.609	3.915.776	-2.251.738	-58%
Caja General	1.264.038	3.515.776	-2.251.738	-64%
Caja Menor	400.000	400.000	0	0%
Bancos Cuentas Corrientes - Moneda Nac	367.799.504	459.481.532	-91.682.028	-20%

A diciembre 31 de 2024, no hay partidas pendientes de conciliar que afecten los Estados Financieros y no existen restricciones sobre el efectivo y equivalente al efectivo y se encuentra en moneda legal.

	A 31 DE DICIEMBRE 2024	A 31 DE DICIEMBRE 2023	VARIACION	%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS				
Deposito en Instituciones financiera cort	1.672.971.067	956.678.504	716.292.563	75%

En noviembre del año 2023 se realizaron inversiones en el portafolio de renta fija y acciones y en los fondos de inversión colectiva administrados por valores Bancolombia S.A a diciembre 31 del año 2023 su saldo era de \$ 956.678.504, para el año 2024 se amplió el portafolio de inversión, en fondo de inversión colectivas y fiducias con Davivienda.

Al cierre del año las capitalizaciones estaban en \$1.672.971.067

INVERSIONES EN INSTITUCIONES FINANCIERA	2024	2023	DIFERENCIA	%
En depósitos en instituciones financieras				
En banco de Colombia	857.544.563	685.204.927	172.339.636	25%
En Banco Davivienda	416.430.663		416.430.663	100%
Total	1.273.975.226	685.204.927	588.770.299	86%
Encargos fiduciarios fidecomiso				
Fondo Fiducuenta	189.993.685	271.473.577	-81.479.892	-30%
Fondo Fidudavivienda	209.002.156		209.002.156	100%
Total	398.995.841	271.473.577	127.522.264	47%
TOTAL EN INVERSIONES FINANCIERA	1.672.971.067	956.678.504	716.292.563	75%

Nota 3 Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar a clientes se generan por la prestación de servicios de salud con entidades del régimen contributivo, subsidiado y personas jurídicas, donde los términos y condiciones se encuentran formalizados mediante contratos y actas de compromiso.

El saldo de cuentas por cobrar a diciembre 31 del 2024 corresponde a los servicios de salud facturados y comprende:

ACTIVO	A 31 DE DICIEMBRE 2024	A 31 DE DICIEMBRE 2023	VARIACION	%
Cuentas por Cobrar	6.595.682.698	5.994.454.997	601.227.701	10%
Cuentas por Cobrar por Prestación de Servicios-Radicada	6.112.810.905	5.245.480.307	867.330.598	17%
Activos no Financieros-Anticipo	5.715.800	3.677.910	2.037.890	55%
Proveedores	918.000	0	918.000	100%
Contratistas	0	680.000	(680.000)	-100%
Trabajadores - Vacaciones	4.797.800	2.997.910	1.799.890	60%
Anticipo de Impuestos	477.155.993	745.296.780	(268.140.787)	-36%
Anticipo a Impuestos	0	141.957.054	(141.957.054)	-100%
Retención en la fuente	445.659.461	398.918.760	46.740.701	12%
Impuesto Industria y comercio	21.865.608	20.575.380	1.290.228	6%
Descuentos Tributarios	9.630.924	183.845.586	(174.214.662)	-95%

El incremento del deterioro de la cartera fue el 65%, equivalente a \$220.624.430 para un total de deterioro \$562.653.294.

Del total de la cartera neta que asciende a \$4.864.753.483, el 81% corresponde a cartera de Nueva EPS y Sanitas, entidades intervenidas por el Estado. Según acuerdo en las mesas de trabajo la cancelación de la facturación desde el momento de la intervención sería del 80%, pero Nueva EPS está cancelando desde el mes de abril del año 2024 un promedio del 65% y Sanitas el 70%. La cartera antes de la intervención no se ha definido las fechas de pago.

En los activos no financieros presentan un incremento en un 55% corresponde a a préstamos al trabajador Jhon Conde, préstamo que se efectúa cuando efectuamos pago de la seguridad social, mientras que la para el pago la A.R.L. Positiva.

Crecimiento de la Cartera de Clientes



	2024	2023	DIFEREN	%
CARTERA NETA	4.864.753.483	3.509.691.048	1.355.062.435	
Cartera Clientes	6.675.464.198	5.587.509.170	1.087.955.028	16,30%
(-) Giros Pendientes Por descargar	1.810.710.715	2.077.818.122	-267.107.407	-14,75%
Cartera Neta	4.864.753.483	3.509.691.048	1.355.062.435	27,85%

Para un mejor análisis al total de la cartera se le resta los giros pendientes de aplicar, observándose que la cartera neta presenta un incremento del 27,85% equivalente a \$1.355.062.435 alcanzando un total de cartera de \$4.864.753.483 neta.

La NUEVA E.P.S. representa el 58% de la cartera neta y Sanitas E.P.S. el 23% entidades intervenidas por el Estado.

Rotación de la cartera

El indicador de rotación de cartera en el año 2024 desmejoro con relación al año 2023 donde la rotación fue de 155 días mientras que en el año 2023 estaba sobre 121 días, esto nos indica que la rotación de cartera aumento en 34 días, la razón es por lo expuestos anteriormente.

	A 31-12-2024	A 31-12-2023
CARTERA INICIAL	3.916.637	1.829.213
CARTERA 30 de DICIEM	4.784.971	3.916.637
TOTAL	8.701.608	5.745.850
PROMEDIO	4.350.804	2.872.925
ROTACION	2,32	2,98
DIAS DE ROTACION	155	121

El descuento tributario corresponde al I.V.A en adquisición de activos productivos (equipos endoscópicos) durante el año 2024 por valor \$9.630.294.

Nota 4 Inventarios

El saldo de inventarios corresponde al valor de existencias físicas a diciembre 31 de 2024, insumos médicos y otros materiales, necesario para la prestación de servicios de salud, disponible para la atención de los usuarios por las diferentes unidades funcionales.

ACTIVO	A 31 DE DICIEMBRE 2024	A 31 DE DICIEMBRE 2023	VARIACION	%
Inventarios	104.190.024	120.008.833	(15.818.809)	-13%
Inventarios para ser Consumidos en la Prestación de	27.241	2.489.969	(2.462.728)	-99%
Medicamentos	104.162.783	117.518.864	(13.356.081)	-11%

En relación con la disminución en inventarios de insumos es debido a políticas administrativas de mantener los inventarios necesarios para procedimientos.

Nota 5 Propiedades y equipo

INCIDE reconoce la Propiedad Planta y Equipo, aquellos activos tangibles que se conservan para la prestación del servicio o para fines de la administración y se esperan usar por más de un año.

Son los bienes muebles e inmuebles de propiedad de INCIDE, los cuales están destinados para el desarrollo normal de las actividades, no están para la venta, son de naturaleza permanente y sobre ellos no existen restricciones que los afecten.

A los muebles y enseres se realiza mantenimiento oportuno con el objetivo de que siempre se encuentren en buenas condiciones de funcionamiento.

Para los equipos de computación, comunicaciones, equipos médicos científicos y maquinaria se contrataron mantenimientos preventivos.

INCIDE mide por el método de revaluación la propiedad planta y equipo clasificada como terrenos y edificaciones.

	A 31 DE DICIEMBRE 2024	A 31 DE DICIEMBRE 2023	VARIACION	%
Propiedad Planta y Equipo	3.545.882.050	2.948.810.606	597.071.444	20,2%
Terrenos	51.966.300	51.966.300	-	0,0%
Construcciones y Edificaciones - Ofici	3.094.775.909	722.915.554	2.371.860.355	328,1%
Equipo de Oficina - Muebles y Enseres	182.541.935	177.223.783	5.318.152	3,0%
Equipo de Computación - Equipos de Procesamiento de Datos	294.882.918	260.036.710	34.846.208	13,4%
Equipo Médico Científico - Equipo de .	3.967.260.951	3.860.260.951	107.000.000	2,8%
Dotación de Clinicas	6.266.000	6.266.000	-	0,0%
Plantas y Redes - Otras Plantas y Rede	65.367.920	65.367.920	-	0,0%
Subtotal	7.663.061.933	5.144.037.218	2.519.024.715	49,0%
Deterioro Acumulado Propiedad Planta y Equipo Modelo del Costo				
Construcciones y Edificaciones	1.865.009.434	279.089.753	1.585.919.681	568%
Maquinaria y Equipo	5.220.404	5.220.404	-	0%
Equipo de Oficina	97.157.903	94.187.587	2.970.316	3%
Equipo de Computación y Comunicaci	269.510.282	236.046.383	33.463.899	14%
Equipo Médico Científico	1.874.736.678	1.576.075.535	298.661.143	19%
Dotación de Clinicas	5.545.182	4.606.950	938.232	20%
Subtotal Depreciación	4.117.179.883	2.195.226.612	1.921.953.271	88%

La depreciación se calcula por el método de línea recta por cada elemento de la propiedad planta y equipo. La depreciación se realiza a partir del mes de adquisición, por el mes completo.

En julio del año 2024 se realizó un avalúo técnico a la construcción ajustándola en 2.371.860.355

Clases de Activos	Vida Útil Total - Años	Valor Residual	Método de Dep.
Construcciones y edificaciones	45	3.75 %	Línea Recta
Maquinaria y Equipo	10	10%	Línea Recta
Equipo de oficina	10	0%	Línea Recta
Flota y equipo de transporte	10	10%	Línea Recta
Equipo de computo	5	0%	Línea Recta

Nota 6 Activos Intangibles Al Costo

	A 31 DE DICIEMBRE 2024	A 31 DE DICIEMBRE 2023	VARIACION	%
Activos Intangibles	46.481.046	61.766.129	(15.285.083)	-25%
Programas y Aplicaciones Informáticas y polizas	46.481.046	61.766.129	(15.285.083)	-25%

La compañía posee una licencia de uso del programa de facturación, contabilidad con la empresa SINERGIA la cual se viene amortizando.

En diciembre del año 2024 se adquirieron pólizas de seguros de vida por valor de \$ 43.716.915.

Nota 7 Pasivos Financieros

La Sociedad reconoce un pasivo financiero en su estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, se convierte en parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

La Compañía clasifica todos los pasivos financieros como medidos posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, excepto por los pasivos financieros que se contabilicen al valor razonable con cambios en resultados. Estos pasivos, incluyendo los derivados que sean pasivos, se miden con posterioridad al valor razonable.

Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar

	A 31 DE DICIEMBRE 2024	A 31 DE DICIEMBRE 2023	VARIACION	%
Pasivos Financieros	1.330.871.143	1.484.978.499	-154.107.356	-10%
Cuentas por Pagar al Costo	1.311.248.723	1.467.221.543	-155.972.820	-11%
Proveedores Nacionales - Bienes y Servicios	345.365.363	601.868.198	(256.502.835)	-43%
Prestadores de Servicios - Honorarios	965.883.360	865.353.345	100.530.015	11,6%
Costos y Gastos por Pagar al Costo	19.622.420	17.756.956	1.865.464	10,5%
Servicios Técnicos		0	-	100,0%
Arrendamiento Operativo	1.499.400	1.499.400	-	0%
Otros Costos y Gastos por Pagar	18.123.020	16.257.556	1.865.464	11%

A la fecha de este informe, luego de haber revisado los procesos en curso y cerrados durante los periodos cubiertos por los estados financieros, no se encontraron obligaciones que ameriten ser provisionadas o reveladas.

Nota 8 Impuestos Gravámenes y Tasas

	A 31 DE DICIEMBRE 2024	A 31 DE DICIEMBRE 2023	VARIACION	%
Impuestos, Gravámenes y Tasas	1.417.285.025	987.590.636	429.694.389	44%
Retención En La Fuente	27.715.909	36.942.170	(9.226.261)	-25%
Retención en la Fuente	26.617.382	35.519.928	(8.902.546)	-25%
Retención Por ICA	1.098.527	1.422.242	(323.715)	-23%
Impuesto diferido	543.775.409	0	543.775.409	100%
Propiedad planta y equipo	543.775.409	0	543.775.409	100%
Renta Vigencia Fiscal Presente	845.793.707	950.648.466	(104.854.759)	-11%
Renta vigencia fiscal actual	845.793.707	950.648.466	(104.854.759)	-11%

Se registra los importes recaudados por la Institución a los contribuyentes o sujetos pasivos del tributo a título de retención en la fuente a favor de la Administración de Impuestos Nacionales y otros entes, en virtud al carácter de recaudador que las disposiciones legales vigentes les han impuesto a los entes económicos.

Al revaluar la construcción esta presenta un impuesto diferido de la propiedad por valor de \$543.775.409 en el año 2024.

La sociedad INCIDE cumplió de manera oportuna con sus responsabilidades tributarias de carácter nacional y territorial, la declaración de renta, de retención en la fuente, Información exógena, información sobre sus beneficiarios finales, retención de ICA, declaración de I.C.A.

Nota 9 Beneficios Empleados

	A 31 DE DICIEMBRE 2024	A 31 DE DICIEMBRE 2023	VARIACION	%
Beneficios a los Empleados	55.971.029	57.353.907	(1.382.878)	-2%
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	55.971.029	57.353.907	(1.382.878)	-2%

La disminución de beneficio a empleados fue leve, corresponde a un 2% comparado con el año inmediatamente anterior. Este cambio, no representa una variación significativa en el total de beneficio a proporcionados.

La Institución al cierre del ejercicio contaba con una planta de personal veintitrés (23) personas.

Las Obligaciones laborales por beneficios, revela los pasivos a cargo de INCIDE a favor de los empleados, originados en virtud de normas legales y convenciones de trabajo, tales como: Cesantías consolidadas, intereses a las cesantías y vacaciones consolidadas

Los aportes al régimen de seguridad social y aportes parafiscales se realizaron dentro de los plazos establecidos.

Nota 10. Otros Pasivos no Financieros

Los otros pasivos no financieros corresponden a aquellas obligaciones que, cumpliendo con la definición de pasivos del marco conceptual de las normas, es decir: obligaciones presentes de La Compañía, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, La Compañía espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.; no son tratados puntualmente bajo una norma específica.

Los giros pendientes por abonar de clientes corresponden a valores consignados y está pendiente conocer a que facturas aplicar la cancelación o abonos, en el año 2024 disminuye con relación al año anterior em un 13%, debido a que se pudo recibieron relación de facturas canceladas y se pudieron aplicar en el programa de cartera.

El 58% de los abonos pendientes aplicara corresponde a compañía Nueva E.P.S. y 23%, a Sanitas en intervención y un 8% asociación indígena del cauca.

PASIVO	A 31 DE DICIEMBRE 2024	A 31 DE DICIEMBRE 2023	VARIACION	%
Otros Pasivos - Anticipos y Avances Recibidos	1.859.335.907	2.113.346.233	-254.010.326	-12%
Otros Pasivos - Anticipos y Avances Recibidos	1.825.623.554	2.081.641.638	-267.107.407	-13%
Otros anticipos	14.912.839	3.823.516	11.089.323	290%
Giros para Abono a Cartera Pendientes de Aplicar	1.810.710.715	2.077.818.122	-267.107.407	-13%
Depositos Recibidos	33.712.353	31.704.595	2.007.758	6%
Otros Depositivos Recibidos	33.712.353	31.704.595	2.007.758	6%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	4.663.463.104	4.643.269.275	20.193.829	0%

Nota No.11 Patrimonio

El patrimonio es la parte residual de los activos de La sociedad, una vez deducidos todos sus pasivos.

	A 31 DE DICIEMBRE 2024	A 31 DE DICIEMBRE 2023	VARIACION	%
PATRIMONIO	7.671.207.323	5.901.847.102	1.769.360.221	30%
Capital social	505.263.000	505.263.000	0	0%
Reservas	355.053.729	355.053.729	0	0%
Utilidades del Ejercicio de Operaciones Continuas	1.261.143.893	1.732.188.766	-471.044.873	-27%
Utilidades o Excedentes Acumulados	4.731.530.373	3.309.341.607	1.422.188.766	43%
Superavit de revaluacion Propiedad Planta y e	818.216.328	0	0	100%



(1) Capital social. El capital social de la sociedad está compuesto por (110.000) acciones ordinarias, de valor nominal de cuatro mil quinientos noventa y tres con treinta centavos \$4.593,30 pesos cada una; las acciones suscritas y pagadas por los accionistas, las cuales se discriminan de la siguiente forma:

Descripción	Número de Acciones	Valor Nominal	Total	%
Luis Gerardo Vargas Polonia	33.000	4.593.3	151.578.900	33
Rafael Hernando Pino Tejada	33.000	4.593.3	151.578.900	33
Vanessa Margarita Díaz Romero	22.000	4.593.3	101.052.600	22
Jaime Floresmiro Azuero Manchola	22.000	4.593.3	101.052.600	22

Las acciones que conforman el capital social no tienen ningún tipo de restricción, como embargos, demandas, ni se encuentran pignoradas garantizando obligaciones de la sociedad ni de los accionistas.

(2) Reserva legal. La sociedad está obligada a apropiar de sus utilidades netas anuales el diez por ciento 10% como reserva legal hasta completar el cincuenta por ciento 50% del capital suscrito de la sociedad.

Esta reserva no es distribuible antes de la liquidación de la sociedad, pero puede utilizarse para absorber posibles pérdidas de la misma.

(3) Resultado del Ejercicio. corresponde a la diferencia entre el total de los ingresos menos los costos y gastos, excluyendo los componentes del otro resultado integral obtenidos por la sociedad durante la presente vigencia.

(4) Resultados de Ejercicios Anteriores

Corresponden a las utilidades y pérdidas de los ejercicios contables desde el año 1995 hasta la fecha.

Nota No 12 Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias de la sociedad INCIDE son generados principalmente por la realización de las siguientes actividades:

- a) Servicios de procedimientos gastroenterológicos altas y bajas.
- b) Consulta de especializada en gastroenterología.
- c) Venta de productos lavados rectales

El importe de los ingresos por ventas y servicios se mide utilizando el valor razonable de los recursos a recibir, para las ventas que se encuentren dentro de los plazos normales de crédito, conforme a la política de instrumentos financieros, el precio pactado de venta corresponde al valor razonable de los ingresos. Para ventas a plazos que se encuentren por fuera del plazo normal del crédito, se descuentan todos los ingresos por cualquier concepto a su valor presente utilizando la tasa de mercado que refleje el valor en el tiempo y el riesgo crediticio del cliente.

El crecimiento 15.95 % en los ingresos de prestación de servicios.

	A 31 DE DICIEMBRE 2024	A 31 DE DICIEMBRE 2023	VARIACION	%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	9.936.043.708	8.570.132.518	1.365.911.190	15,94%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	9.936.043.708	8.568.911.702	1.367.132.006	15,95%
Ingresos Participacion Servicios	0	1.220.816	-1.220.816	-100,00%



Nota 13 Costos y Gastos

El costo y el gasto son decrementos de los activos o incrementos de los pasivos durante un periodo contable, con la intención de generar ingresos y con un impacto desfavorable en la utilidad o pérdida neta o, en su caso, en el cambio neto en el patrimonio contable y, consecuentemente, en su capital ganado o patrimonio contable respectivamente.

Los gastos incluyen tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de La sociedad. Los gastos de la actividad ordinaria se clasifican según su función en la determinación del rendimiento y entre ellos se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios, la depreciación y las amortizaciones entre otros.

Usualmente, los gastos toman la forma de una salida de efectivo o equivalentes del efectivo, depreciación de activos y la pérdida o utilización de inventario.

	A 31 DE DICIEMBRE 2024	A 31 DE DICIEMBRE 2023	VARIACION	%
COSTOS POR ATENCION EN SALUD	4.261.386.186	3.481.491.666	779.894.520	22%
HONORARIOS	3.232.519.888	2.448.310.246	784.209.642	32%
MATERIALES Y ACCESORIOS	1.028.866.298	1.033.181.420	-4.315.122	0%

GASTOS DE DISTRIBUCIÓN (OPERACIÓN)	1.583.429.350	976.144.375	607.284.975	62%
SUELDOS Y SALARIOS	675.512.010	315.065.059	360.446.951	114%
HONORARIOS	5.000.000	0	5.000.000	100%
SEGUROS	200.168.401	6.171.204	193.997.197	3144%
SERVICIOS	123.712.778	118.480.432	5.232.346	4%
GASTOS DE REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO	201.726.823	219.044.328	-17.317.505	-8%
ADECUACION E INSTALACION	16.283.525	6.134.638	10.148.887	165%
GASTOS DE VIAJE	1.183.000	0	1.183.000	100%
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIP	301.306.591	272.152.884	29.153.707	11%
DETERIORO INVENTARIOS	2.165.535	337.473	1.828.062	542%
AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES	25.704.937	9.838.249	15.866.688	161%
OTROS GASTOS	30.665.750	28.920.108	1.745.642	6%
GASTOS DE OPERACIÓN	1.448.431.086	1.430.023.421	18.407.665	1%
GASTOS DE PERSONAL	422.911.914	356.822.236	66.089.678	19%
GASTOS POR HONORARIOS	359.061.489	281.819.383	77.242.106	27%
GASTOS IMPUESTOS MUNICIPALES	6.200.500	5.354.300	846.200	16%
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	10.391.561	4.564.027	5.827.534	128%
SEGURO	9.106.388	1.712.408	7.393.980	432%
SERVICIOS	148.578.510	110.111.278	38.467.232	35%
GASTOS LEGALES	13.037.498	9.685.748	3.351.750	35%
GASTOS DE REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO	46.494.940	45.127.090	1.367.850	3%
ADECUACION E INSTALACION	17.837.710	21.631.185	-3.793.475	-18%
GASTOS DE TRANSPORTE	1.901.076	0	1.901.076	100%
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIP	67.002.654	69.522.271	-2.519.617	-4%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0	469.157.796	-469.157.796	0%
AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES	69.034.759	22.657.931	46.376.828	205%
PROVISIONES	235.368.258	0	235.368.258	0%
OTROS GASTOS	41.503.829	31.857.768	9.646.061	30%

Nota 14 Otros ingresos de operación

	EN 31 DE DICIEMBRE 2024	EN 31 DE DICIEMBRE 2023	VARIACION	%
Más: Otros Ingresos de Operación	146.605.236	52.549.664	94055572	179%
INTERESES	116.292.563	19.395.758	96896805	500%
Recuperaciones	1.770.915	4.958.875	-3187960	-64%
INDEMNIZACIONES	1.506.667	3.861.333	-2354666	-61%
Diversos	27.035.091	24.333.698	2701393	11%

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal de los negocios de la sociedad Incide e incluye entre otros, los ítems relacionados con operaciones de carácter financiero en moneda nacional, recuperaciones de deducciones e ingresos de ejercicios anteriores y donaciones.

En el año 2024 incide efectuó inversiones en fondo de inversión colectiva superior con el banco Davivienda y C.D.T. en Davivienda y valores Bancolombia los cuales en el año 2024 obtuvimos rendimientos por valor de \$116.292.563.

Los rendimientos en las inversiones con Davivienda ascendieron de \$30.522.231, en Bancolombia \$ 61.647.824 y en Fondo e inversiones colectivas abiertas \$ 24.122.507 para un total de \$116.292.563.

Nota 15 Gastos Financieros

Se registra las sumas canceladas y causadas por gastos no relacionados directamente con la ejecución del objeto social de la Sociedad.

Las comisiones bancarias tuvieron una disminución relevante del 55% debido a la baja de transacciones realizadas con banco diferentes a Bancolombia.

Las notas de cartera corresponden a valores reversados en errores en facturación realizados por errores en sistemas por parte de los programadores de SIHOS.

	A 31 DE DICIEMBRE 2024	A 31 DE DICIEMBRE 2023	VARIACION	%
Gastos Bancarios	1.926.610	1.424.390	502.220	35%
Comisiones Bancarias	7.335.383	16.372.950	-9.037.567	-55%
Descuento	200.000	783.766	-583.766	-100%
Ajuste al peso	5.477	9.002	-3.525	-39%
Impuesto 4xMil	30.306.099	25.971.172	4.334.927	17%
Imp. Asumidos	0	20.315.656	-20.315.656	-100%

Nota 16 Hechos posteriores

Los Estados Financieros de cierre de ejercicio económico año 2024 no presentaron hechos favorables o desfavorables que se hayan producido entre el final del periodo en el que se informa y la fecha de autorización de los Estados Financieros.

El Representante Legal y el Contador Público responsable de la presentación de los Estados Financieros han impartido la certificación prevista en los artículos 34 y 37 de la Ley 222 de 1995, acerca de los Estados Financieros correspondientes al corte de 31 de diciembre de 2024, dando cumplimiento a la verificación respecto de la existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, correcta presentación y adecuada revelación de la información.

Atentamente,



ADRIANA MARCELA DÍAZ MOYA
Gerente



VICTOR HUGO CORTES POLANIA
Contador Público Titulado
T.P No. 33197-T

Neiva, 24 de febrero 2025.