

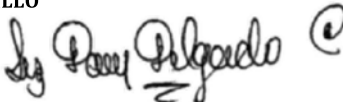

**INSTITUTO HUILENSE DE CIRUGIA GASTROINTESTINAL Y ENDOSCOPIA DIGESTIVA S.A.S**

NIT. 813.000.219 - 5

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DETALLADO**TERMINADOS A**

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

ACTIVO	NOTA	A 31 DE DICIEMBRE 2025	A 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION	%
CORRIENTE					
11 Efectivo y Equivalentes al Efectivo	No 5	1.845.083.896	2.042.434.609	(197.350.713)	-10%
1101 Efectivo		<u>98.681.083</u>	<u>369.463.542</u>	<u>(123.918.967)</u>	-34%
110101 Caja General		5.230.584	1.264.038	3.966.546	314%
110102 Caja Menor		400.000	400.000	0	0%
110104 Bancos Cuentas Corrientes - Moneda Nacional		92.671.490	367.799.504	(275.128.014)	-75%
110106 Bancos cuentas de ahorros		379.009	0	379.009	100%
1103 Equivalente al efectivo	No 5	<u>1.746.402.813</u>	<u>1.672.971.067</u>	<u>73.431.746</u>	4%
110301 Deposito en Instituciones financiera corto plazo		1.746.402.813	1.672.971.067	73.431.746	4%
13 Cuentas por Cobrar	No 6	6.516.842.369	6.595.682.698	(78.840.329)	-1%
130126 Cuentas por Cobrar por Prestación de Servicios-Radicada		6.200.333.764	6.112.810.905	87.522.859	1%
1313 Activos no Financieros-Anticipo		<u>477.357</u>	<u>5.715.800</u>	<u>(5.238.443)</u>	-92%
131301 Proveedores		0	918.000	(918.000)	-100%
131302 Contratistas		398.605	0	398.605	100%
131303 Trabajadores - Vacaciones		78.752	4.797.800	(4.719.048)	-98%
1314 Anticipo de Impuestos y Contribuciones o Saldos a Favor		<u>316.031.248</u>	<u>477.155.993</u>	<u>(161.124.745)</u>	-34%
131401 Anticipo a Impuestos		0	617.077	(617.077)	-100%
131402 Retención en la fuente		277.447.389	445.659.461	(168.212.072)	-38%
131404 Impuesto Industria y comercio		21.465.820	21.248.531	217.289	1%
131406 Descuentos Tributarios		17.118.039	9.630.924	7.487.115	78%
14 Inventarios	No 7	88.710.948	104.190.024	(15.479.076)	-15%
1401 Inventarios para ser Consumidos en la Prestación del Servicio		22.776.311	27.241	22.749.070	83510%
1403 Medicamentos		<u>65.934.637</u>	<u>104.162.783</u>	<u>(38.228.146)</u>	-58%
TOTAL CORRIENTE		8.450.637.213	8.742.307.331	(291.670.118)	-3%
15 Propiedad Planta y Equipo	No 8	3.390.781.016	3.545.882.050	(155.101.034)	-4,4%
1501 Propiedad Planta y Equipo al Modelo del Costo					
150101 Terrenos		51.966.300	51.966.300	0	0,0%
150114 Construcciones y Edificaciones - Oficinas		3.094.775.909	3.094.775.909	0	0,0%
150124 Equipo de Oficina - Muebles y Enseres		180.266.691	177.041.935	3.224.756	1,8%
150127 Equipo de Computación - Equipos de Procesamiento de Datos		294.882.919	294.882.918	1	0,0%
150139 Equipo Médico Científico - Equipo de Apoyo Diagnóstico		4.051.294.565	3.967.260.951	84.033.614	2,1%
150147 Dotación de Clinicas		6.266.000	6.266.000	0	0,0%
150165 Plantas y Redes - Otras Plantas y Redes		217.984.259	65.367.920	152.616.339	233,5%
150190 Letrero Luminoso		5.500.000	5.500.000	0	0,0%
Subtotal		7.902.936.643	7.663.061.933	239.874.710	3,1%
1503 Depreciacion Acumulado Propiedad Planta y Equipo Modelo del Costo					
150302 Construcciones y Edificaciones		1.962.335.034	1.865.009.434	97.325.600	5%
150303 Maquinaria y Equipo		5.220.404	5.220.404	0	0%
150304 Equipo de Oficina		101.513.419	97.157.903	4.355.516	4%
150305 Equipo de Computación y Comunicación		313.021.490	269.510.282	43.511.208	16%
150306 Equipo Médico Científico		2.123.581.866	1.874.736.678	248.845.188	13%
150307 Dotación de Clinicas		6.483.414	5.545.182	938.232	17%
Subtotal		4.512.155.627	4.117.179.883	394.975.744	10%
1701 Activos Intangibles	No 9	55.211.629	46.481.046	8.730.583	19%
170103 Programas y Aplicaciones Informáticas		449.743	2.764.131	(2.314.388)	-84%
170108 Otros activos intangibles		<u>54.761.886</u>	<u>43.716.915</u>	<u>11.044.971</u>	25%
TOTAL ACTIVOS		11.896.629.858	12.334.670.427	(438.040.569)	-4%


CARLOS MARIO ARBELAEZ TRUJILLO
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

NIT. 813.000.219 - 5

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DETALLADO
TERMINADOS A**

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)



PASIVO	NOTA	A 31 DE DICIEMBRE 2025	A 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION	%
CORRIENTE					
21 Pasivos Financieros	No 10	1.059.031.553	1.330.871.143	(271.839.590)	-20%
2105 Cuentas por pagar al costo		1.039.809.508	1.311.248.723	(271.439.215)	-21%
210501 Proveedores nacionales - Bienes y servicios		302.196.110	345.365.363	(43.169.253)	-12%
210502 Prestadores de servicios - Honorarios		737.613.398	965.883.360	(228.269.962)	-23,6%
2120 Costos y gastos por pagar al costo		19.222.045	19.622.420	(400.375)	-2,0%
212008 Arrendamiento operativo		1.499.400	1.499.400	-	0%
212016 Otros costos y gastos por pagar		17.722.645	18.123.020	(400.375)	-2%
22 Impuestos, Gravámenes y Tasas	No 11	1.084.169.133	1.417.285.025	(333.115.892)	-24%
2201 Retención en la fuente		32.397.859	27.715.909	4.681.950	17%
220103 Retención en la fuente		32.122.269	26.617.382	5.504.887	21%
220116 Retención por ICA		275.590	1.098.527	(822.937)	-75%
2212 Impuesto diferido		543.775.409	543.775.409	-	0%
221205 Propiedad planta y equipo		543.775.409	543.775.409	-	0%
2202 De renta y complementarios		507.995.865	845.793.707	(337.797.842)	-40%
220201 Renta vigencia fiscal		507.995.865	845.793.707	(337.797.842)	-40%
23 Beneficios a los Empleados	No 12	41.951.271	55.971.029	(14.019.758)	-25%
2301 Beneficios a los empleados a corto plazo		41.951.271	55.971.029	(14.019.758)	-25%
25 Otros pasivos - Anticipos y avances recibidos	No 13	694.085.658	1.859.335.907	(1.165.250.249)	-63%
2501 Otros pasivos - Anticipos y avances recibidos		663.557.322	1.825.623.554	(1.162.066.232)	-64%
250103 Otros anticipos		41.523	14.912.839	(14.871.316)	-100%
250106 Giros para abono a cartera pendientes de aplicar		663.515.799	1.810.710.715	(1.147.194.916)	-63%
2502 Depositos recibidos		30.430.636	33.712.353	(3.281.717)	-10%
250208 Otros depositivos recibidos		30.430.636	33.712.353	(3.281.717)	-10%
2504 Embargos judiciales		97.700	0	97.700	100%
250402 Depositos judiciales		97.700	0	97.700	0%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.879.237.615	4.663.463.104	(1.784.225.489)	-38%
TOTAL PASIVOS		2.879.237.615	4.663.463.104	(1.784.225.489)	-38%
PATRIMONIO					
	No 14	9.017.392.243	7.671.207.323	1.346.184.920	18%
3101 Capital social		505.263.000	505.263.000	-	0%
3301 Reservas		355.053.728	355.053.728	-	0%
350201 Utilidades o excedentes acumulados		5.620.629.686	4.731.530.373	889.099.313	19%
350401 Superavit de revaluación propiedad planta y equipo		818.216.328	818.216.328	-	0%
350101 Utilidades del ejercicio de Operaciones Continuas		1.718.229.501	1.261.143.894	457.085.607	36%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		11.896.629.858	12.334.670.427	(438.040.569)	-4%

CARLOS MARIO ARBELAEZ TRUJILLO
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


NIT. 813.000.219 - 5
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
TERMINADO A

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTA	31 DE DICIEMBRE 2025	31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION	%
41 Ingresos de actividades ordinarias	No 15	9.183.256.737	9.936.043.708	(752.786.971)	-7,58%
4101 Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico		9.183.256.737	9.936.043.708	(752.786.971)	-7,58%
Costos por atención en salud	No 16	4.000.471.565	4.261.386.186	(260.914.621)	-6%
6101 Honorarios		2.929.600.630	3.232.519.888	(302.919.258)	-9%
6101 Materiales y accesorios		1.070.870.935	1.028.866.298	42.004.637	4%
Gastos de distribución (Operación)	No 16	1.379.126.774	1.583.429.350	(204.302.576)	-13%
5201 Sueldos y salarios		595.507.856	675.512.010	(80.004.154)	-12%
5207 Honorarios		0	5.000.000	(5.000.000)	-100%
5212 Seguros		83.545.955	200.168.401	(116.622.446)	0%
5213 Servicios		102.500.751	123.712.778	(21.212.027)	-17%
5215 Gastos de reparación y mantenimiento		233.580.902	201.726.823	31.854.079	16%
5216 Adecuación e instalación		739.913	16.283.525	(15.543.612)	-95%
5217 Gastos de viaje		1.661.800	1.183.000	478.800	40%
5218 Depreciación de propiedad, planta y equipo		316.167.664	301.306.591	14.861.073	5%
5222 Deterioro inventarios		171.518	2.165.535	(1.994.017)	-92%
5230 Amortización activos intangibles		28.313.046	25.704.937	2.608.109	10%
5236 Otros gastos		16.937.369	30.665.750	(13.728.381)	-45%
UTILIDAD BRUTA APOYO DIAGNOSTICO		3.803.658.398	4.091.228.172	(287.569.774)	-7%
4103 Ventas de otros productos		22.160.500	32.790.250	(10.629.750)	-32%
4103 Venta de medicamentos		22.160.500	32.790.250	(10.629.750)	-32%
6101 Costo de ventas		14.605.743	20.436.161	(5.830.418)	-29%
UTILIDAD EN VENTAS		7.554.757	12.354.089	(4.799.332)	-39%
TOTAL UTILIDAD BRUTA		3.811.213.155	4.103.582.261	(292.369.106)	-7%
Gastos de operación		1.226.399.188	1.448.431.086	(222.031.898)	-15%
5101 Gastos de personal		473.616.463	422.911.914	50.704.549	12%
5107 Gasto por honorarios		350.097.912	359.061.489	(8.963.577)	-2%
5108 Gastos impuestos municipales		4.723.000	6.200.500	(1.477.500)	-24%
5109 Arrendamientos operativos		19.905.967	10.391.561	9.514.406	92%
5112 Seguro		1.867.250	9.106.388	(7.239.138)	-79%
5113 Servicios		109.404.229	148.578.510	(39.174.281)	-26%
5114 Gastos legales		17.089.754	13.037.498	4.052.256	31%
5115 Gastos de reparación y mantenimiento		51.779.183	46.494.940	5.284.243	11%
5116 Adecuación e instalación		22.838.206	17.837.710	5.000.496	28%
5117 Gastos de transporte		1.000.640	1.901.076	(900.436)	-47%
5118 Depreciación de propiedad, planta y equipo		78.808.080	67.002.654	11.805.426	18%
5121 Deterioro de cuentas por cobrar		266.000	0	266.000	100%
5130 Amortización activos intangibles		56.012.213	69.034.759	(13.022.546)	-19%
5132 Provisiones		0	235.368.258	(235.368.258)	-100%
5136 Otros gastos		38.990.291	41.503.829	(2.513.538)	-6%
UTILIDAD OPERACIONAL		2.584.813.967	2.655.151.175	(70.337.208)	-3%
42 Más: Otros Ingresos de Operación	No 17	221.747.622	146.605.236	75.142.386	51%
4201 Intereses		127.078.392	116.292.563	10.785.829	9%
4211 Recuperaciones		1.301.017	1.770.915	(469.898)	-27%
4212 Indemnizaciones		552.933	1.506.667	(953.734)	-63%
4214 Diversos		92.815.280	27.035.091	65.780.189	243%
Menos: Gastos Financieros	No 18	163.131.587	39.773.569	123.358.018	310%
530101 Gastos Bancarios		2.514.329	1.926.610	587.719	31%
530102 Comisiones Bancarias		4.645.914	7.335.383	(2.689.469)	-37%
530106 Descuento		123.872.486	200.000	123.672.486	61836%
530105 Ajuste al peso		5.326	5.477	(151)	-3%
530108 Impuesto 4xMil		16.046.766	30.306.099	(14.259.333)	-47%
530113 Imp. Asumidos		16.046.766	0	16.046.766	100%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		2.643.430.002	2.761.982.842	(118.552.840)	-4%
55 Impuesto Año		925.200.501	1.500.838.948	(575.638.447)	-38%
UTILIDAD DEL EJERCICIO		1.718.229.501	1.261.143.894	457.085.607	36%


CARLOS MARIO ARBELAEZ TRUJILLO
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
NIT. 813.000.219 - 5



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO PARA EL AÑO QUE TERMINA
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
 (Valores expresados en pesos colombianos)

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

UTILIDADES DEL AÑO	1.718.229.501
---------------------------	----------------------

AJUSTES POR INGRESOS Y GASTOS QUE NO REQUIEREN EL USO DE EFECTIVO	386.245.161
--	--------------------

DEPRECIACIÓN ACUMULADA	394.975.744
AMORTIZACIONES	(8.730.583)

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN	(2.061.950.665)
--	------------------------

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	78.840.328
INVENTARIOS	15.479.076
PAGO DIVIDENDOS	(372.044.580)
ACREEDORES COMERCIALES	(271.839.590)
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	(333.115.892)
OTROS PASIVOS	(1.165.250.249)
BENEFICIOS A EMPLEADOS	(14.019.758)

EFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	42.523.997
---	-------------------

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

ADQUISICION DE ACTIVOS FIJOS	(239.874.710)
------------------------------	---------------

EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(239.874.710)
--	----------------------

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

PRESTAMOS BANCARIOS	-
---------------------	---

EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-
---	----------

AUMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	(197.350.713)
--	----------------------

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	2.042.434.609
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	1.845.083.896

CARLOS MARIO ARBELAEZ TRUJILLO
Representante Legal

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

LUZ DARY DELGADO CERQUERA
Revisora Fiscal
T.P 31.694-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 2024	INCREMENTO	DISMINUCION	SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2024	SALDO 1 DE ENERO DE 2025	INCREMENTO	DISMINUCION	SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2025
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	1.732.188.766	1.261.143.893	1.732.188.766	1.261.143.893	1.261.143.893	1.718.229.501	1.261.143.893	1.718.229.501
UTILIDADES ACUMULADAS	3.309.341.607	1.732.188.766	310.000.000	4.731.530.373	4.731.530.373	1.261.143.893	372.044.580	5.620.629.686
SUPERAVID DE REVALUACION	-	818.216.328		818.216.328	818.216.328			818.216.328
TOTAL	5.901.847.102	3.811.548.987	2.042.188.766	7.671.207.323	7.671.207.323	2.979.373.394	1.633.188.473	9.017.392.244


CARLOS MARIOS ARBELAEZ TRUJILLO
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**

INFORME FINANCIERO

A 31 DE DICIEMBRE 2025

**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 2025**

COMPARATIVOS 2025 – 2024

(Todos los valores se encuentran expresados en pesos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Nota 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 objeto social principal es: “la prestación de servicios de salud, gastroenterología, oncología, procedimientos endoscópicos, laparoscópicos, de diagnóstico y demás relacionados en esta área”.

INFORME DE GESTION

El informe de gestión para el periodo de 2025 hace parte integral del informe administrativo y financiero que se presenta ante la Asamblea General de Accionistas.

Nota 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 2025, 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 con 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 de información financiera 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, estimados contables cuando se requieren al definir deterioros, estimar provisiones, pasivos estimados y otras cuentas, y en la preparación de los estados financieros.

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 2025 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; Normas Internacionales de información financiera NIC 39, instrumentos financieros, reconocimiento y medición; Sección 11 NIIF para PYMES, presentación y reconocimiento.

Nota 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 2025, tal como se presenta en el estado de situación financiera.

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

ACTIVOS

Agrupación de 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

Agrupación de 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 representan derechos 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, reevaluará 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 realizó 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 de la amortización 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.

Nota 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 2025.

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 5 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

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

Para el año 2025 INCIDE presenta los siguientes importes como efectivos:

ACTIVO	A 31 DE DICIEMBRE 2025	A 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION	%
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1.845.083.896	2.042.434.609	-197.350.713	-10%
Efectivo	98.681.083	369.463.542	-123.918.967	-34%
Caja General	5.230.584	1.264.038	3.966.546	314%
Caja Menor	400.000	400.000	0	0%
Bancos Cuentas Corrientes - Moneda Nacional	92.671.490	367.799.504	-275.128.014	-75%
Bancos cuentas de ahorros	379.009	0	379.009	100%
Equivalente al efectivo	1.746.402.813	1.672.971.067	73.431.746	4%
Deposito en Instituciones financiera corto pla	1.746.402.813	1.672.971.067	73.431.746	4%

A diciembre 31 de 2025, 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.

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 2024 su saldo era de \$1.672.971.067, para el año 2025 se amplió el portafolio de inversión, en fondo de inversión colectivas y fiducias con Davivienda. Al cierre del año las capitalizaciones estaban en \$1.746.402.813

Nota 6 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 2025 corresponde a los servicios de salud facturados y comprende:

ACTIVO	A 31 DE DICIEMBRE 2025	A 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION	%
Cuentas por Cobrar	6.516.842.369	6.595.682.698	-78.840.329	-1%
Cuentas por Cobrar por Prestación de Servicios-Ra	6.200.333.764	6.112.810.905	87.522.859	1%
Activos no Financieros-Anticipo	477.357	5.715.800	-5.238.443	-92%
Proveedores	0	918.000	-918.000	-100%
Contratistas	398.605	0	398.605	100%
Trabajadores - Vacaciones	78.752	4.797.800	-4.719.048	-98%
Anticipo de Impuestos y Contribuciones o Saldos a	316.031.248	477.155.993	-161.124.745	-34%
Anticipo a Impuestos	0	617.077	-617.077	-100%
Retención en la fuente	277.447.389	445.659.461	-168.212.072	-38%
Impuesto Industria y comercio	21.465.820	21.248.531	217.289	1%
Descuentos Tributarios	17.118.039	9.630.924	7.487.115	78%

El deterioro de la cartera se ve disminuido en el 0.59%, equivalente a \$3.308.022 para un total de deterioro \$559.345.272, resultado de la recuperación de cartera de Suramericana, Nueva E.P.S. y Colmedica que continúan en intervención.

Del total de la cartera neta que asciende a \$6.200.333.764, el 55% corresponde a cartera de Nueva EPS y Sanitas con un 28%, la entidad que sigue en intervención es Nueva empresa promotora de salud SA.

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%. La cartera antes de la intervención no se ha definido las fechas de pago.

Crecimiento de la Cartera de Clientes



	2025	2024	DIFERENCIA	%
CARTERA NETA	6.096.191.835	4.864.753.483	1.231.438.352	25%
CARTERA CLIENTES	6.759.679.035	6.675.464.198	84.214.837	1%
(-) GIROS PENDIENTES POR APLICAR	663.487.200	1.810.710.715	(1.147.223.515)	-63%

Para un mejor análisis al total de la cartera se le resta los giros pendientes por aplicar, observándose que la cartera neta presenta un incremento del 25% equivalente a \$1.231.438.352 alcanzando un total de cartera de \$6.096.191.835 neta.

Rotación de la cartera

El indicador de rotación de cartera en el año 2025 desmejoro con relación al año 2024 donde la rotación fue de 215 días mientras que en el año 2024 estaba sobre 159 días, esto nos indica que la rotación de cartera aumento en 56 días.

	A 31-12-2025	A 31-12-2024
CARTERA INICIAL	4.864.753	3.916.637
CARTERA 31 de DICIEMBRE	6.096.191	4.864.753
TOTAL	10.960.944	8.781.390
PROMEDIO	5.480.472	4.390.695
ROTACION	1,68	2,26
DIAS DE ROTACION	215	159

El descuento tributario corresponde al I.V.A en adquisición de activos productivos (equipos endoscópicos) durante el año 2025 por valor \$210.594.549.

Nota 7 Inventarios

El saldo de inventarios corresponde al valor de existencias físicas a diciembre 31 de 2025, 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 2025	A 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION	%
Inventarios	88.710.948	104.190.024	-15.479.076	-15%
Inventarios para ser Consumidos en la Prestación d	22.776.311	27.241	22.749.070	83510%
Medicamentos	65.934.637	104.162.783	-38.228.146	-58%

Al cierre del período, los inventarios están conformados por insumos médicos destinados a la realización de procedimientos endoscópicos. Se evidencia una disminución en su rotación y nivel de existencias, como consecuencia directa de la reducción en la demanda y ejecución de dichos procedimientos durante el período analizado.

Esta variación obedece principalmente a la menor actividad operativa, lo cual ha impactado de manera proporcional el consumo de materiales y, en consecuencia, el saldo registrado en esta partida.

Nota 8 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.

ACTIVO	A 31 DE DICIEMBRE 2025	A 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION	%
Propiedad Planta y Equipo	3.390.781.016	3.545.882.050	-155.101.034	-4,4%
Terrenos	51.966.300	51.966.300	0	0,0%
Construcciones y Edificaciones - Oficinas	3.094.775.909	3.094.775.909	0	0,0%
Equipo de Oficina - Muebles y Enseres	180.266.691	177.041.935	3.224.756	1,8%
Equipo de Computación - Equipos de Procesa	294.882.919	294.882.918	1	0,0%
Equipo Médico Científico - Equipo de Apoyo I	4.051.294.565	3.967.260.951	84.033.614	2,1%
Dotación de Clínicas	6.266.000	6.266.000	0	0,0%
Plantas y Redes - Otras Plantas y Redes	217.984.259	65.367.920	152.616.339	233,5%
Letrero Luminoso	5.500.000	5.500.000	0	0,0%
Subtotal Propiedad Planta y Equipo	7.902.936.643	7.663.061.933	239.874.710	3,1%
Depreciacion Acumulado Propiedad Planta y Equipo Modelo del Costo				
Construcciones y Edificaciones	1.962.335.034	1.865.009.434	97.325.600	5%
Maquinaria y Equipo	5.220.404	5.220.404	0	0%
Equipo de Oficina	101.513.419	97.157.903	4.355.516	4%
Equipo de Computación y Comunicación	313.021.490	269.510.282	43.511.208	16%
Equipo Médico Científico	2.123.581.866	1.874.736.678	248.845.188	13%
Dotación de Clínicas	6.483.414	5.545.182	938.232	17%
Subtotal Depreciacion	4.512.155.627	4.117.179.883	394.975.744	10%

En el año 2025 las adquisiciones de activos fueron los siguientes:

DETALLE	FECHA	VALOR
AIRE ACONDICIONADO- SALA DE RECUPERACION	28/01/2025	1.890.756
SILLA OFICINA ASISTENCIA	4/02/2025	918.000
SILLA PH METRIAS	30/07/2025	416.000
UNIDAD ELECTROQUIRURGICA	12/08/2025	84.033.614
PANELES SOLARES	1/10/2025	152.616.339
TOTAL		239.874.709

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.

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 9 Activos Intangibles Al Costo

ACTIVO	A 31 DE DICIEMBRE 2025	A 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION	%
Activos Intangibles	55.211.629	46.481.046	8.730.583	19%
Programas y Aplicaciones Informáticas	449.743	2.764.131	-2.314.388	-84%
Otros activos intangibles	54.761.886	43.716.915	11.044.971	25%

La sociedad INCIDE SAS adquirió en diciembre la póliza multirriesgo, manejo global y responsabilidad civil, por un valor de \$54.761.886 y software de firma electrónica y documento soporte por valor de \$449.473.

En el año 2025 se termino de amortizar el software del programa de facturación, contabilidad y cartera de SINERGIA.

Nota 10 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

PASIVO	A 31 DE DICIEMBRE 2025	A 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION	%
CORRIENTE				
Pasivos Financieros	1.059.031.553	1.330.871.143	-271.839.590	-20%
Cuentas por pagar al costo	1.039.809.508	1.311.248.723	-271.439.215	-21%
Proveedores nacionales - Bienes y servicios	302.196.110	345.365.363	(43.169.253)	-12%
Prestadores de servicios - Honorarios	737.613.398	965.883.360	(228.269.962)	-23,6%
Costos y gastos por pagar al costo	19.222.045	19.622.420	(400.375)	-2,0%
Arrendamiento operativo	1.499.400	1.499.400	-	0%
Otros costos y gastos por pagar	17.722.645	18.123.020	(400.375)	-2%

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.

El mayor valor de cuentas por pagar se encuentra en honorarios médicos y administrativos.

Nota 11 Impuestos Gravámenes y Tasas

PASIVO	A 31 DE DICIEMBRE 2025	A 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION	%
Impuestos, Gravámenes y Tasas	1.084.169.133	1.417.285.025	(333.115.892)	-24%
Retención en la fuente	32.397.859	27.715.909	4.681.950	17%
Retención en la fuente	32.122.269	26.617.382	5.504.887	21%
Retención por ICA	275.590	1.098.527	(822.937)	-75%
Impuesto diferido	543.775.409	543.775.409	-	0%
Propiedad planta y equipo	543.775.409	543.775.409	-	0%
De renta y complementarios	507.995.865	845.793.707	(337.797.842)	-40%
Renta vigencia fiscal	507.995.865	845.793.707	(337.797.842)	-40%

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 del carácter de recaudador que las disposiciones legales vigentes les han impuesto a los entes económicos.

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

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 12 Beneficios Empleados

PASIVO	A 31 DE DICIEMBRE 2025	A 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION	%
Beneficios a los Empleados	41.951.271	55.971.029	(14.019.758)	-25%
Beneficios a los empleados a corto plazo	41.951.271	55.971.029	(14.019.758)	-25%

Una vez evaluados los efectos normativos y financieros de dicha disposición, y previa consulta con el asesor jurídico de la entidad, la administración adoptó la decisión de no renovar los contratos laborales a término fijo, procediendo a su liquidación conforme a la ley y vincular nuevamente al personal mediante contratos a término indefinido.

Adicionalmente, durante el período se efectuó la liquidación definitiva del contrato laboral del señor Jhon Conde, en razón a la culminación de su proceso de pensión por enfermedad previamente solicitada. En consecuencia, la entidad reconoció y canceló la totalidad de las prestaciones sociales y demás acreencias laborales a que había lugar, de conformidad con las disposiciones legales aplicables.

En relación con los aprendices del SENA, estos quedaron cobijados por las garantías laborales establecidas en la mencionada ley, conservando la naturaleza especial de su

modalidad contractual, pero con el reconocimiento de los derechos que les resultan aplicables según la normativa vigente.

Al cierre del ejercicio económico, la Institución contaba con una planta de personal conformada por veintitrés (26) colaboradores.

El rubro de obligaciones laborales por beneficios a empleados refleja los pasivos a cargo de INCIDE a favor de sus trabajadores, originados en disposiciones legales y acuerdos contractuales, tales como cesantías consolidadas, intereses sobre cesantías y vacaciones acumuladas.

Los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral y las contribuciones parafiscales fueron liquidados y pagados oportunamente, dentro de los plazos establecidos por la normatividad aplicable.

Nota 13 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 aplicar a cartera corresponden a transferencias pendientes del reporte de la legalización aplicación de pagos, en el año 2025 su saldo disminuye con relación al año anterior en un 64%, debido a la gestión en las conciliaciones de cartera

Nota 14 Patrimonio

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

	A 31 DE DICIEMBRE 2025	A 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION	%
PATRIMONIO	9.017.392.243	7.671.207.323	1.346.184.920	18%
Capital social	505.263.000	505.263.000	-	0%
Reservas	355.053.728	355.053.728	-	0%
Utilidades o excedentes acumulados	5.620.629.686	4.731.530.373	889.099.313	19%
Superavit de revaluacion propiedad planta y €	818.216.328	818.216.328	-	0%
Utilidades del ejercicio de Operaciones Contir	1.718.229.501	1.261.143.894	457.085.607	36%



(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 apropiarse 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 distributable 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 15 Ingresos de Actividades Ordinarias

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

- Servicios de procedimientos gastroenterológicos altas y bajas.
- Consulta de especializada en gastroenterología.
- 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.

La disminución del 7.58 % en los ingresos de prestación de servicios.

	31 DE DICIEMBRE 2025	NOTA	31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION	%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	9.183.256.737		9.936.043.708	-752.786.971	-7,58%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	9.183.256.737		9.936.043.708	-752.786.971	-7,58%



Nota 16 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.

	31 DE DICIEMBRE 2025	31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION	%
Costos por atención en salud	4.000.471.565	4.261.386.186	-260.914.621	-6%
Honorarios	2.929.600.630	3.232.519.888	-302.919.258	-9%
Materiales y accesorios	1.070.870.935	1.028.866.298	42.004.637	4%

	31 DE DICIEMBRE 2025	31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION	%
Gastos de distribución (Operación)	1.379.126.774	1.583.429.350	-204.302.576	-13%
Sueldos y salarios	595.507.856	675.512.010	-80.004.154	-12%
Honorarios	0	5.000.000	-5.000.000	-100%
Seguros	83.545.955	200.168.401	-116.622.446	0%
Servicios	102.500.751	123.712.778	-21.212.027	-17%
Gastos de reparación y mantenimiento	233.580.902	201.726.823	31.854.079	16%
Adecuación e instalación	739.913	16.283.525	-15.543.612	-95%
Gastos de viaje	1.661.800	1.183.000	478.800	40%
Depreciación de propiedad, planta y equipo	316.167.664	301.306.591	14.861.073	5%
Deterioro inventarios	171.518	2.165.535	-1.994.017	-92%
Amortización activos intangibles	28.313.046	25.704.937	2.608.109	10%
Otros gastos	16.937.369	30.665.750	-13.728.381	-45%
Gastos de operación	1.226.399.188	1.448.431.086	-222.031.898	-15%
Gastos de personal	473.616.463	422.911.914	50.704.549	12%
Gasto por honorarios	350.097.912	359.061.489	-8.963.577	-2%
Gastos impuestos municipales	4.723.000	6.200.500	-1.477.500	-24%
Arrendamientos operativos	19.905.967	10.391.561	9.514.406	92%
Seguro	1.867.250	9.106.388	-7.239.138	-79%
Servicios	109.404.229	148.578.510	-39.174.281	-26%
Gastos legales	17.089.754	13.037.498	4.052.256	31%
Gastos de reparación y mantenimiento	51.779.183	46.494.940	5.284.243	11%
Adecuación e instalación	22.838.206	17.837.710	5.000.496	28%
Gastos de transporte	1.000.640	1.901.076	-900.436	-47%
Depreciación de propiedad, planta y equipo	78.808.080	67.002.654	11.805.426	18%
Deterioro de cuentas por cobrar	266.000	0	266.000	100%
Amortización activos intangibles	56.012.213	69.034.759	-13.022.546	-19%
Provisiones	0	235.368.258	-235.368.258	-100%
Otros gastos	38.990.291	41.503.829	-2.513.538	-6%

Los gastos de distribución comprenden las erogaciones directamente atribuibles a la ejecución de los procedimientos médicos realizados por la entidad en el desarrollo de su objeto social.

Dentro de este rubro se incluyen los costos asociados al personal asistencial, honorarios profesionales del cuerpo médico, pólizas de responsabilidad y demás seguros contratados para los profesionales de la salud, así como los gastos relacionados con reparaciones, mantenimiento y adecuaciones de las salas de procedimientos.

Igualmente, se reconocen los viáticos y gastos de desplazamiento del personal de enfermería destinados a procesos de capacitación y actualización profesional, la depreciación de los equipos médicos utilizados en la prestación del servicio, el deterioro de inventarios vinculados a la operación, y la amortización de pólizas y contratos de prestación de servicios.

Nota 17 Otros ingresos de operación

	31 DE DICIEMBRE 2025	31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION	%
Más: Otros Ingresos de Operación	221.747.622	146.605.236	75.142.386	51%
Intereses	127.078.392	116.292.563	10.785.829	9%
Recuperaciones	1.301.017	1.770.915	-469.898	-27%
Indemnizaciones	552.933	1.506.667	-953.734	-63%
Diversos	92.815.280	27.035.091	65.780.189	243%

Este rubro comprende los recursos generados por operaciones distintas al objeto social o a la actividad ordinaria de la sociedad INCIDE. Incluye, entre otros conceptos, partidas asociadas a operaciones de carácter financiero en moneda nacional, recuperaciones de costos y gastos deducibles, ingresos correspondientes a períodos anteriores y donaciones recibidas.

Durante el ejercicio 2025, la entidad efectuó inversiones temporales en instrumentos financieros tales como un Fondo de Inversión Colectiva Superior administrado por el Banco Davivienda, así como Certificados de Depósito a Término (CDT) constituidos en la misma entidad y en Bancolombia.

Como resultado de dichas colocaciones, en el período 2025 se reconocieron rendimientos financieros por valor de \$127.078.392, los cuales fueron contabilizados como ingresos financieros dentro del presente rubro, conforme a su naturaleza.

Nota 18 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 37% debido a la baja de transacciones realizadas con bancos diferentes a Bancolombia.

	31 DE DICIEMBRE 2025	31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION	%
Menos: Gastos Financieros	163.131.587	39.773.569	123.358.018	310%
Gastos Bancarios	2.514.329	1.926.610	587.719	31%
Comisiones Bancarias	4.645.914	7.335.383	-2.689.469	-37%
Descuento	123.872.486	200.000	123.672.486	61836%
Ajuste al peso	5.326	5.477	-151	-3%
Impuesto 4xMil	16.046.766	30.306.099	-14.259.333	-47%
Imp. Asumidos	16.046.766	0	16.046.766	100%

Nota 19 Información a revelar sobre partes relacionadas

En la Asamblea General de Accionistas celebrada durante el año 2025, el máximo órgano social aprobó la distribución de utilidades acumuladas correspondientes a ejercicios anteriores, generadas a partir del año 2017, por un valor total de \$372.044.500 las cuales fueron cancelados en dos cuotas, siendo la primera el 24 de septiembre y la segunda el 15 de octubre del 2025.

La decisión fue adoptada conforme a las disposiciones estatutarias y legales vigentes, afectando el rubro de ganancias acumuladas dentro del patrimonio, el cual fue cancelado en los términos y plazos aprobados por la asamblea.

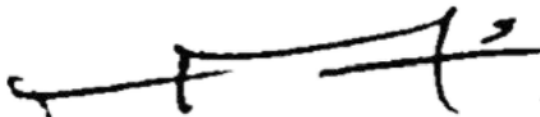
Considerando que los accionistas constituyen partes relacionadas de la entidad, esta transacción se revela de conformidad con lo establecido en la Sección 33 de las NIIF para PYMES, indicando la naturaleza de la relación, el importe de la transacción y los saldos pendientes al cierre del periodo, si los hubiere.

Nota 20 Hechos posteriores

En los estados financieros correspondientes al cierre del ejercicio económico 2025 se presentó un hecho favorable posterior, relacionado con la recuperación de cartera previamente provisionada. Durante el período, la entidad logró el recaudo de obligaciones adeudadas por la Nueva EPS en el mes de enero 2026, como resultado de un proceso de demanda adelantado en representación de la Institución por la firma jurídica TU SALUD LEGAL SAS. Producto de las actuaciones judiciales y gestiones de cobro realizadas, se obtuvo la recuperación efectiva de cartera por valor de \$1.743.647.335, suma que impactó positivamente la liquidez y la situación financiera de la entidad.

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 2025, dando cumplimiento a la verificación respecto de la existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, correcta presentación y adecuada revelación de la información.

Atentamente,



CARLOS MARIO ARBELAEZ TRUJILLO
Gerente



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

Neiva, 26 de febrero 2026.



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

**CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

Neiva, febrero 26 de 2026

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 2025, la sociedad INSTITUTO HUILENSE DE CIRUGIA GASTROINTESTINAL Y ENDOSCOPIA DIGESTIVA S.A.S. INCIDE S.A.S., fueron preparados de acuerdo con las políticas NIFF 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 2025; 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 2025, 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.

CARLOS MARIO ARBELAEZ TRUJILLO
Gerente

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

* Firma Digital, fiel copia de la firma autógrafa.



LUZ DARY DELGADO CERQUERA

CONTADOR PÚBLICO
Universidad Surcolombiana
Especialista en Revisoría Fiscal y Contraloría
T.P 31694-T

Neiva, febrero 27 de 2026

Informe y dictamen del Revisor Fiscal Emitido por un Auditor Independiente Ejercicio económico 2025

Señores

**Asamblea General Ordinaria de Accionistas
Instituto Huilense de Cirugía Gastrointestinal y Endoscopia Digestiva. INCIDE S.A.S.**

Informe sobre la auditoría de los Estados Financieros Individuales.

Opinión favorable

He auditado los estados financieros individuales adjuntos del **Instituto Huilense de Cirugía Gastrointestinal y Endoscopia Digestiva. INCIDE S.A.S.**, conformados por el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2025 Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, el Estado de Flujo de Efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los Estados Financieros y un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con el decreto 2483 de 2018 por medio del cual se compilan y actualizan los marcos técnicos de las Normas de Información Financiera NIIF para el Grupo 1, y de las Normas de Información Financiera, NIIF para las Pymes, Grupo 2, al cual pertenece el "**Instituto Huilense de Cirugía Gastrointestinal y Endoscopia Digestiva. INCIDE S.A.S.**," anexos al Decreto 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2170 de 2017, respectivamente y de conformidad con normas e instrucciones de la Superintendencia de Salud.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría "NIA" y Normas de Aseguramiento de la Información "NAI" en relación con uno de sus más importantes componentes concerniente a las Normas Internacionales de Trabajos para Atestiguar "ISAE" orientado a la labor de los revisores fiscales y auditores en lo concerniente a la auditoría de información financiera u otros trabajos relacionados con el aseguramiento y demás normas vigentes en Colombia para el ejercicio de la Revisoría Fiscal. Nuestras



LUZ DARY DELGADO CERQUERA

CONTADOR PÚBLICO

Universidad Surcolombiana

Especialista en Revisoría Fiscal y Contraloría

T.P 31694-T

responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe.

Soy independiente de INCIDE S.A.S de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros de conformidad con la Ley 43 de 1990 y el anexo No. 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión favorable.

Dichas normas requieren que el Revisor cumpla con requisitos éticos, planifique y ejecute la auditoría para tener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores de importancia material.

Otros asuntos

Los Estados Financieros bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia del del **Instituto Huilense de Cirugía Gastrointestinal y Endoscopia Digestiva. INCIDE S.A.S.**, al 31 de diciembre de 2024, que se presentan para fines de comparación, fueron auditados por mí y emití sin salvedades.

Responsabilidades de la administración de INCIDE S.A.S., en relación con los estados financieros.

La Dirección del **Instituto Huilense de Cirugía Gastrointestinal y Endoscopia Digestiva. INCIDE S.A.S.**, es responsable por la preparación y presentación fiel de los estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia emitidas por el Gobierno Nacional y de carácter especial por la Superintendencia de Salud para la preparación de los estados financieros de las Instituciones Prestadores de Servicios de Salud y con las políticas de control interno y de administración de riesgos que la administración considere necesarias. Esta responsabilidad incluye:

El diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno relevante que la administración considere necesario en la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el objeto que estén libres de errores de importancia relativa, de cualquier índole; ya sea de fraude o error, seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas de acuerdo con la normatividad vigente; así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de INCIDE S.A.S., de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y



LUZ DARY DELGADO CERQUERA

CONTADOR PÚBLICO

Universidad Surcolombiana

Especialista en Revisoría Fiscal y Contraloría

T.P 31694-T

utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento. No evidencie situaciones que afecten la continuidad del negocio en marcha.

En cumplimiento de lo anterior, los estados financieros fueron debidamente certificados por la representante legal y el contador público responsable de su preparación.

Asimismo, la Dirección de la entidad es responsable de la supervisión y control del proceso de información financiera del Instituto Huilense de Cirugía Gastrointestinal y Endoscopia Digestiva. INCIDE S.A.S, garantizando su adecuada presentación y cumplimiento de la normativa vigente.

Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros.

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990 siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros individuales.

Las normas de auditoría de conformidad con las NIA, requieren que el Revisor cumpla con requisitos éticos, planifique y ejecute la auditoría para tener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores de importancia material. Como parte de esta auditoría, aplique mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Además:

- Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros adjuntos, debido a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Evalué la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos, de modo que logran la presentación razonable.



LUZ DARY DELGADO CERQUERA

CONTADOR PÚBLICO

Universidad Surcolombiana

Especialista en Revisoría Fiscal y Contraloría

T.P 31694-T

- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Institución para continuar como empresa en funcionamiento.
- Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Comuniqué con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de la auditoría. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.
- La planeación y ejecución de mi labor se realizó con independencia de criterio y de acción respecto a la Administración de la Institución, basada en un enfoque integral, que cubre la gestión de los Administradores, el Sistema de Control Interno, el cumplimiento legal y la información financiera.
- Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del criterio del Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el revisor fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias.
- Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.
- La ejecución del trabajo se llevó a cabo atendiendo las actividades previamente planificadas con el fin de que sean realizadas de manera eficaz y de tal manera que se permitiese obtener una seguridad razonable sobre la situación financiera y resultados de INCIDE S.A.S.

Estas actividades se desarrollaron con la siguiente metodología:

- Un examen, sobre una base selectiva, de las evidencias que respaldan las cifras y las notas informativas a los estados financieros;
- Una evaluación de principios o normas de contabilidad utilizados por la Administración; que incluye la evaluación del uso apropiado de las políticas contables;



LUZ DARY DELGADO CERQUERA

CONTADOR PÚBLICO

Universidad Surcolombiana

Especialista en Revisoría Fiscal y Contraloría

T.P 31694-T

- Una evaluación de la razonabilidad de las principales estimaciones contables efectuadas por la administración;
- Una evaluación de la presentación global de los estados financieros; y
- Una evaluación de las revelaciones acerca de las situaciones que así lo requirieron.

Así, considero que he obtenido la información necesaria y suficiente para cumplir mis funciones y que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

Informe sobre otros requerimientos legales y regulatorios

En relación con la contabilidad, los libros de comercio, los actos de los administradores y la correspondencia, con base en el resultado y en el alcance de mis pruebas, conceptúo que durante 2025 el **Instituto Huilense de Cirugía Gastrointestinal y Endoscopia Digestiva. INCIDE S.A.S:**

- Ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores de la entidad, se ajustan a las disposiciones que regulan la actividad, a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General.
- La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas en su caso, se llevan y se conservan adecuadamente.
- Revisado el Informe de Gestión presentado por la Gerente, correspondiente al ejercicio de 2025, encontré que el mismo se ajusta a los requerimientos de ley, contiene una exposición sobre la evolución de los negocios y la situación jurídica, económica y administrativa del Instituto e incluye la manifestación sobre el estado de cumplimiento de las normas de propiedad intelectual y derechos de autor, y, en mi opinión, concuerda debidamente con los respectivos Estados Financieros preparados por la Administración para el mismo período.
- En relación con los aportes al Sistema de Seguridad Social, en atención de lo dispuesto en el artículo 11 del Decreto 1406 de 1999, incorporado en el numeral 3.2.1.6 del decreto 780 de 2016 y con base en el resultado de las pruebas practicadas, hago constar que el **Instituto Huilense de Cirugía Gastrointestinal y Endoscopia Digestiva. INCIDE S.A.S.**, en el ejercicio económico de 2025, presentó oportunamente la información requerida en las autoliquidaciones de aportes al Sistema de Seguridad Social que le competían en el período y no se encuentra en mora por concepto de aportes al mismo.



LUZ DARY DELGADO CERQUERA

CONTADOR PÚBLICO

Universidad Surcolombiana

Especialista en Revisoría Fiscal y Contraloría

T.P 31694-T

- En desarrollo de las responsabilidades del Revisor Fiscal contenidas en los numerales 1° y 3° del artículo 209 del Código de Comercio, relacionadas con la evaluación de si los actos de los administradores de la entidad se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de la Asamblea y si hay y son adecuadas las medidas de control interno, conceptúo que el **Instituto Huilense de Cirugía Gastrointestinal y Endoscopia Digestiva. INCIDE S.A.S.**, ha observado medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que pueden estar en su poder. Nuestra labor de evaluación del sistema de control interno fue desarrollada selectivamente, cumpliendo con los procedimientos planeados para tal fin.
- Los asuntos relacionados con el Control Interno fueron expuestos en su debida oportunidad por la Revisoría Fiscal a la Administración, con las recomendaciones e instrucciones que considere necesarias para mejorar el control interno.
- De acuerdo a mis conclusiones, no existen hechos posteriores al respectivo cierre que puedan tener un efecto material en los estados financieros individuales del ejercicio económico 2025.

Atentamente,

LUZ DARY DELGADO CERQUERA

Revisor Fiscal

Tarjeta Profesional 31.694-T



INCIDE^{S.A.S}
CALIDAD EN GASTROENTEROLOGÍA

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

**INFORME DE GESTIÓN
VIGENCIA 2025**

**EDNA YICETH COLLAZOS PÉREZ
GERENTE ADMINISTRATIVA**

NEIVA -HUILA

PRESENTACIÓN

El presente Informe de Gestión expone los principales resultados institucionales del Instituto Huilense de Cirugía Gastrointestinal y Endoscopia Digestiva – INCIDE, correspondientes al periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2025. Su propósito es ofrecer una visión clara y estructurada del desempeño operativo, financiero y asistencial, permitiendo evaluar avances, identificar áreas de mejora y orientar la toma de decisiones estratégicas.

Durante la vigencia, INCIDE mantuvo la continuidad y calidad de sus servicios, apoyado en un modelo de atención centrado en el paciente, la actualización permanente de protocolos clínicos y el fortalecimiento de los procesos de seguridad. La gestión integral del talento humano, el uso de tecnologías especializadas y la optimización de procesos administrativos contribuyeron al sostenimiento de estándares de calidad y a la eficiencia operativa.

Asimismo, la institución reforzó su enfoque en la atención integral de patologías digestivas, integrando acciones de diagnóstico y tratamiento. El seguimiento a indicadores de calidad, la gestión responsable de los recursos y el compromiso con la mejora continua permitieron asegurar niveles adecuados de productividad y oportunidad en la prestación del servicio.

En las secciones siguientes se presenta un análisis detallado de los resultados alcanzados, los retos gestionados durante el periodo y las proyecciones estratégicas que orientarán el fortalecimiento y la consolidación institucional en el próximo año.

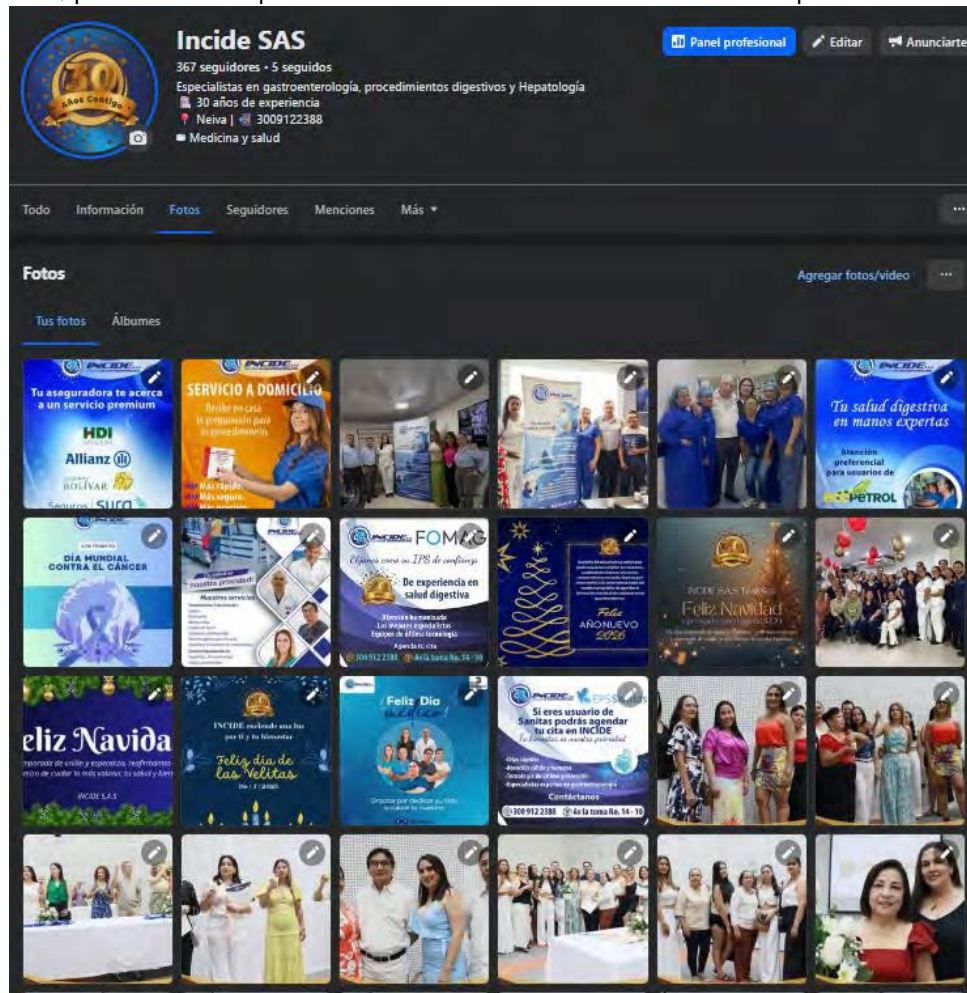
1. AREA DE GESTIÓN: COMERCIAL

Durante la vigencia 2025, el Instituto Huilense de Cirugía Gastrointestinal y Endoscopia Digestiva – INCIDE implementó una estrategia comercial orientada al fortalecimiento del relacionamiento con las Entidades Administradoras de Planes de Beneficios (EAPB) y demás pagadores del sistema. Estas acciones incluyeron la socialización del portafolio institucional, la actualización de condiciones tarifarias, la renovación de convenios y la formalización de acuerdos que permitieron consolidar vínculos con actores del régimen contributivo, subsidiado, medicina prepagada y regímenes especiales. El objetivo principal de estas gestiones fue optimizar las condiciones contractuales, garantizar la continuidad de la atención y asegurar un marco competitivo y sostenible para la institución.

Como complemento, INCIDE fortaleció su estrategia de posicionamiento institucional mediante el trabajo articulado con aliados estratégicos y el incremento de su presencia en canales digitales y redes sociales. Estas acciones ampliaron la visibilidad del portafolio,



reforzaron el reconocimiento de marca y destacaron la trayectoria institucional, especialmente en el marco de la conmemoración de los 30 años de servicio. Esto contribuyó a proyectar una imagen sólida, confiable y alineada con los estándares de calidad que caracterizan a la institución, potenciando su posicionamiento en un entorno altamente competitivo.



Adicionalmente, se logró la formalización de nuevos convenios con la Cámara de Comercio del Huila y Famymedical, ampliando así la base de aliados estratégicos y diversificando los canales de captación de usuarios. De igual manera, INCIDE incorporó el método de financiación Sistecrédito, ofreciendo mayor flexibilidad y opciones de pago a los usuarios particulares, facilitando el acceso a los servicios especializados y fortaleciendo la estrategia de crecimiento y fidelización. Estas acciones consolidan un avance significativo en la diversificación comercial y en la proyección de nuevos segmentos de mercado para el periodo 2026.



INCIDE S.A.S
CALIDAD EN GASTROENTEROLOGÍA



INCIDE S.A.S **sistecredito**
CALIDAD EN GASTROENTEROLOGÍA

¡En INCIDE cuidamos tu salud y tu bolsillo!
Ahora puedes financiar tus procedimientos de gastroenterología con SISTECREDITO

- Sin cuota inicial
- Respuesta rápida
- Trámite sencillo

Agenda tu cita hoy mismo

☎ 300 912 2388 📍 Av la toma No. 14 - 10 🌐 www.incide.com.co

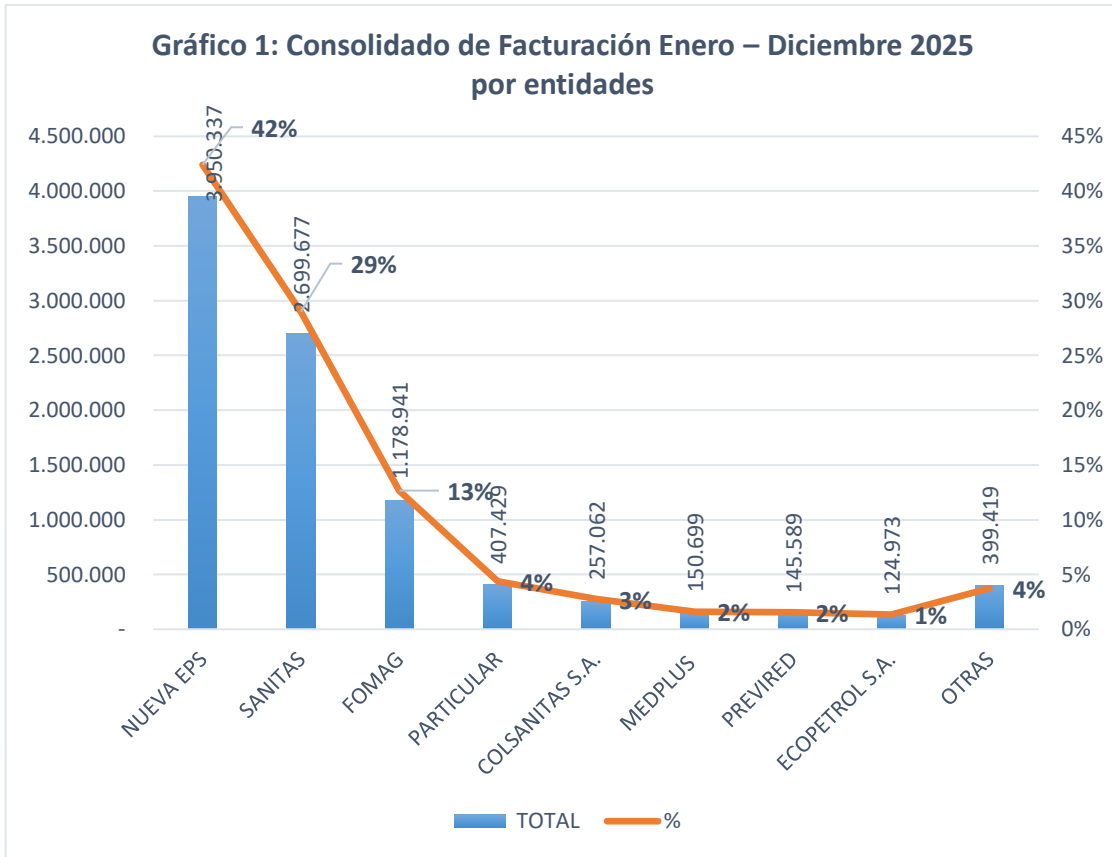
Convenios: Banco de Huila S.A.S., PreviRed, Prestados Por

2. ÁREA DE GESTIÓN: FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA

PROCESO DE FACTURACIÓN

Durante 2025, la facturación total de INCIDE alcanzó \$9.313.492.611, con un promedio mensual de \$776.124.384. Nueva EPS se mantuvo como el principal aportante de ingresos con una participación del 42%, seguida de Sanitas con el 29%, consolidando su relevancia dentro del portafolio institucional.

Se destaca el crecimiento de FOMAG, que alcanzó una participación del 13%, reflejando el fortalecimiento del vínculo contractual y posicionándose como un aliado emergente de alto potencial. Las categorías de particulares, Colsanitas, MedPlus, PreviRed, Ecopetrol y otras entidades completaron el restante 16%, favoreciendo la diversificación de la base de pagadores.



Con lo anterior se evidencia una mayor consolidación de nuevos convenios, especialmente con FOMAG y entidades particulares. Este comportamiento permite proyectar un 2026 con mayor estabilidad comercial, mejor diversificación del riesgo financiero y una base de usuarios más equilibrada.

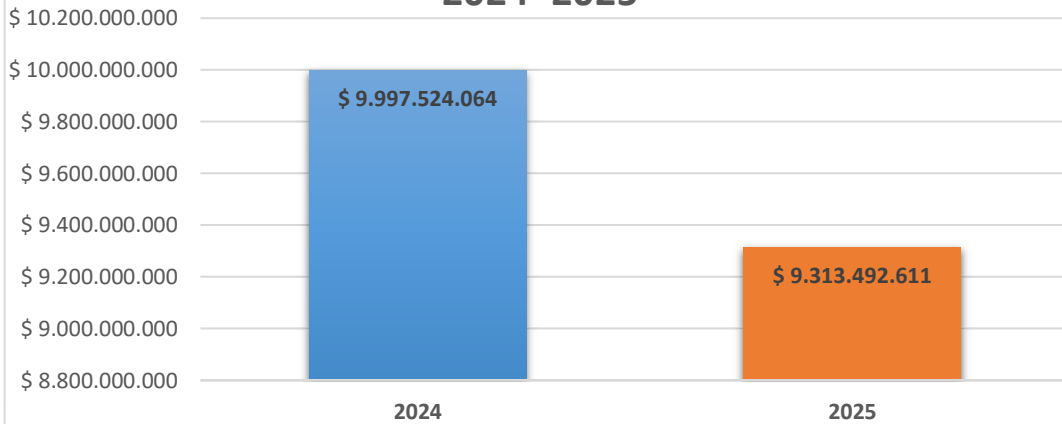
La disminución moderada del 7% en la facturación frente a 2024 (de \$9.997 millones a \$9.313 millones) debe interpretarse en el marco de la alta presión financiera que atraviesa el sector salud. A pesar de esto, INCIDE logró mantener un nivel de facturación estable, evidenciando resiliencia operativa, capacidad de ajuste y un avance significativo en la diversificación de fuentes de ingreso, especialmente con el fortalecimiento de FOMAG y el aumento de participación de usuarios particulares.

Este comportamiento sienta bases favorables para la recuperación y proyección comercial en 2026, con un portafolio más equilibrado y menor dependencia relativa de un solo pagador.



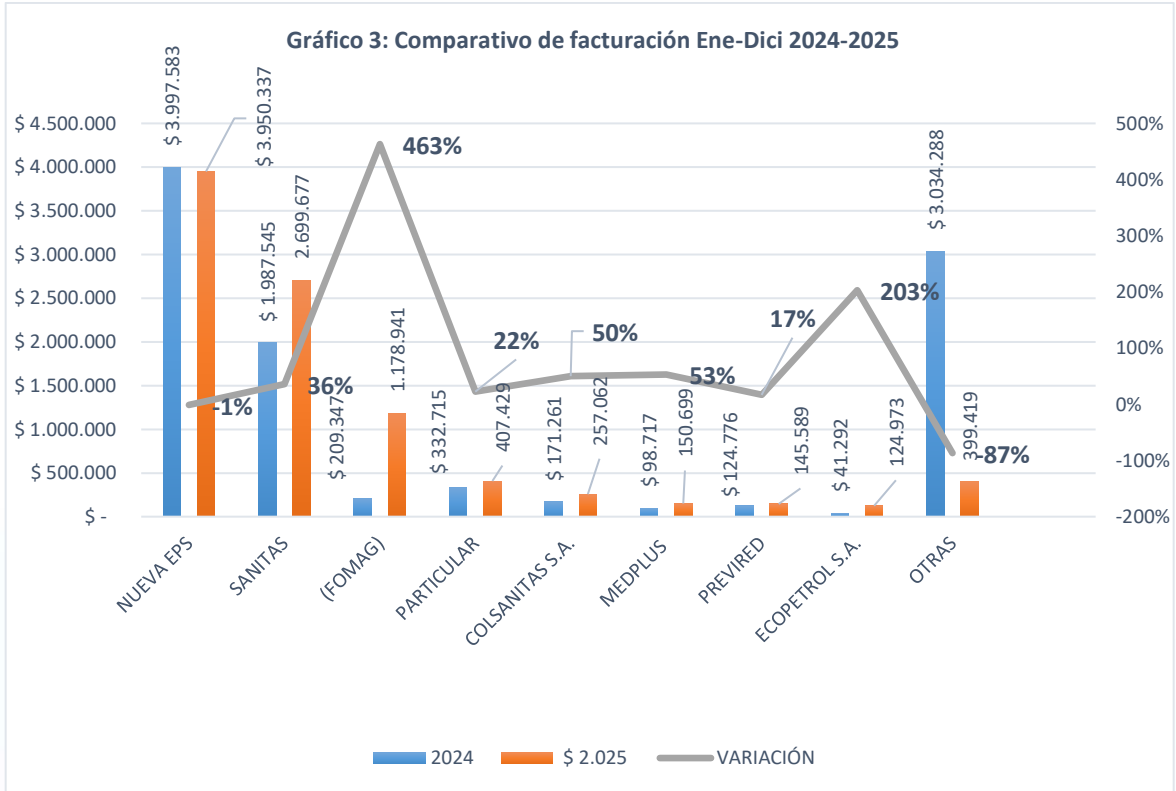
INCIDE S.A.S
CALIDAD EN GASTROENTEROLOGÍA

**Gráfico 2: Comparativo de Facturación vigencia
2024 -2025**



Para evaluar el comportamiento de la facturación entre las vigencias 2024 y 2025, resulta fundamental analizar tanto las variaciones absolutas y porcentuales como los cambios en la participación de los principales pagadores dentro del portafolio institucional. Este análisis permite comprender la dinámica del ingreso operacional, los efectos del entorno externo y el nivel de estabilidad de las fuentes de financiamiento.

En este contexto, el comparativo se orienta especialmente a las entidades con mayor incidencia en la estructura de ingresos, dado que concentran un porcentaje significativo del total facturado y, por lo tanto, determinan en gran medida la exposición al riesgo por concentración, la resiliencia financiera y las oportunidades de crecimiento. El desempeño de estas entidades es clave para anticipar escenarios de sostenibilidad, identificar tendencias de comportamiento comercial y orientar decisiones estratégicas relacionadas con diversificación, renegociación de convenios y priorización de esfuerzos comerciales para la vigencia 2026.



NUEVA EPS: Durante la vigencia 2025, Nueva EPS se mantuvo como la principal fuente de ingresos institucionales. Aunque su participación presentó una ligera contracción frente al año anterior, continuó representando el mayor porcentaje del total facturado (42%), consolidándose como el aliado estratégico más relevante dentro del portafolio.

SANITAS: conservó una participación estable del 29%, reflejando continuidad en la remisión de pacientes y estabilidad en los volúmenes de servicios contratados. Su comportamiento permitió mantener un nivel de ingresos constante y predecible frente a las variaciones de otras entidades.

FOMAG: Un aspecto destacado del periodo fue el crecimiento de FOMAG, que incrementó su participación hasta el 13% del total facturado. Este comportamiento evidencia el fortalecimiento de la relación contractual con esta entidad y representa un avance significativo en la estrategia de diversificación de ingresos, reduciendo la dependencia histórica concentrada en un solo pagador.

Finalmente, los aportes de usuarios particulares, Colsanitas, MedPlus, PreviRed, Ecopetrol y otras entidades conformaron una base de ingresos complementaria que contribuyó a la estabilidad financiera. Aunque su participación individual es menor, su presencia resulta

estratégica para mitigar riesgos de concentración y equilibrar la estructura comercial. Cabe resaltar que dos entidades incluidas en este grupo, Medilaser y AIC, no prestaron servicios durante la vigencia 2025 debido a la finalización de sus contratos; sin embargo, se logró suplir en su totalidad la facturación que representaban en 2024 (\$2.603.100.808) con otras fuentes, garantizando la continuidad y solidez de los ingresos institucionales.

El análisis consolidado confirma la importancia de continuar ampliando convenios, fortalecer entidades con crecimiento sostenido y diversificar las fuentes de ingreso, con el fin de garantizar mayor estabilidad financiera y disminuir la vulnerabilidad ante cambios externos del sistema de salud.

PROCESO DE RECAUDO

Durante 2025, INCIDE fortaleció sus procesos de recaudo bajo criterios de eficiencia, oportunidad y transparencia, asegurando la sostenibilidad financiera institucional y el adecuado soporte de la operación asistencial. En este periodo, el recaudo total ascendió a \$7.075.628.316, con un promedio mensual de \$589.635.693.

Estos recursos fueron determinantes para garantizar el cumplimiento de las obligaciones operativas y contractuales, incluyendo el pago oportuno de talento humano y proveedores, la cobertura de costos administrativos y la continuidad de las inversiones en mantenimiento de equipos biomédicos. Asimismo, contribuyeron a sostener la calidad asistencial, la seguridad del paciente y a reducir el riesgo financiero asociado a la cartera vencida.

ENTIDAD	RECAUDO	PROMEDIO MES
NUEVA EPS	3.217.849.602	268.154.134
SANITAS	1.956.235.728	163.019.644
FOMAG	751.361.572	62.613.464
CLINICA MEDILASER S.A.	226.360.542	18.863.379
COLSANITAS	226.103.359	18.841.947
MED PLUS	124.153.108	10.346.092
ECOPETROL	104.261.147	8.688.429
COLMEDICA	79.494.024	6.624.502
AIC	235.369.455	19.614.121
ASMETSALUD	\$ 35.986.741	2.998.895
COOMEVA MP	33.543.625	2.795.302
SEGUROS BOLIVAR	25.395.610	2.116.301
SURAMERICANA	18.129.446	1.510.787
ALLIANZ	21.053.901	1.754.492
IMO	10.528.700	877.392
MEDISANITAS	2.803.294	233.608
LIGA CONTRA EL CANCER	835.532	69.628
HDI	2.256.764	188.064
SANIDAD	2.321.256	193.438
AXXA	1.584.910	132.076
TOTAL	\$ 7.075.628.316	\$ 589.635.693

La mayor proporción del recaudo provino de las Entidades Administradoras de Planes de Beneficios (EAPB), destacándose:

- **Nueva EPS:** \$3.217.849.602 (promedio mensual \$268.154.134)
- **Sanitas:** \$1.956.235.728 (promedio mensual \$163.019.644)
- **FOMAG:** \$751.361.572 (promedio mensual \$62.613.464)

Estas entidades concentraron la mayor participación del ingreso institucional, reafirmando la importancia del fortalecimiento contractual y del monitoreo permanente de la cartera, especialmente en un contexto de presiones financieras sectoriales.

El comportamiento del recaudo durante 2025 evidencia estabilidad y disciplina administrativa, elementos clave para la continuidad operativa y la preparación institucional frente a los desafíos proyectados para 2026.

PROCESO DE CARTERA:

Al cierre de 2025, la cartera total de INCIDE S.A.S ascendió a \$7.678 millones, lo que representa un incremento del 20% frente al año 2024, cuando se registraron \$6.422 millones. Este crecimiento se explica principalmente por el aumento en las cuentas con vencimiento entre 181 y 360 días, que pasaron de \$969 millones en 2024 a \$3.841 millones en 2025, reflejando un incremento del 297%.

La distribución por edades muestra que el 50% de la cartera se concentra en plazos de 181 a 360 días, mientras que un 13% corresponde a saldos mayores a un año. Aunque se observa una reducción en los rangos de 91 a 180 días (-31%) y en cartera de más de 361 días.

	0 a 31Días	32 a 60Días	61 a 90Días	91 a 180Días	181 a 360Días	361 a 9999Días	Total
CARTERA A 31/12/2025	\$ 551.856.060	\$ 595.935.443	\$ 583.612.461	\$ 1.098.136.556	\$ 3.840.711.610	\$ 1.008.270.914	\$ 7.678.523.044
CARTERA A 31/12/2024	\$ 543.329.069	\$ 695.773.796	\$ 704.493.837	\$ 1.593.849.911	\$ 968.647.289	\$ 1.915.758.270	\$ 6.421.852.172
VARIACIÓN ABSOLUTA	\$ 8.526.991	-\$ 99.838.353	-\$ 120.881.376	-\$ 495.713.355	\$ 2.872.064.321	-\$ 907.487.356	\$ 1.256.670.872
VARIACIÓN RELATIVA	2%	-14%	-17%	-31%	297%	-47%	20%



Tras depuración, la cartera neta se ubicó en \$6.037 millones, descontando pagos pendientes por aplicar equivalentes al 21% del total. Estos pagos corresponden principalmente a Nueva EPS (59%), Sanitas (27%) y Fiduprevisora (7%), lo que confirma que los mayores clientes concentran también los mayores riesgos de legalización.

Corte 31/12/2025

Total Cartera a 31/12/2025	7.661.651.760	
(-) Pagos x aplicar	1.624.461.282	21%
(=) Cartera Neta	6.037.190.478	

Corte 31/12/2024

Total Cartera a 31/12/2024	6.422.025.422	
(-) Pagos x aplicar	1.876.197.471	29%
(=) Cartera Neta	4.545.827.951	

NIT	ENTIDAD	PENDIENTE LEGALIZAR	%
900156264	NUEVA EPS S.A.	\$ 950.902.619	59%
800251440	EPS SANITAS	\$ 437.787.816	27%
860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA - FOMAG	\$ 115.722.017	7%
OTROS	OTROS	\$ 120.048.830	7%
		1.624.461.282	100%

En cuanto a participación por clientes, Nueva EPS representa el 56,5% de la cartera neta, seguida por Sanitas (26%) y Fiduprevisora (9,6%). El resto de entidades tienen una participación marginal, inferior al 5% cada una. Este nivel de concentración exige mantener estrategias jurídicas y administrativas de cobro focalizadas en los principales deudores.

La evolución de la cartera muestra una depuración significativa de saldos antiguos. Los valores de 2021 a 2024 se redujeron en promedio un 83%, destacando la eliminación total de 2021 y las caídas superiores al 80% en 2023 y 2024. Esto refleja un esfuerzo efectivo en conciliación y cobro, evitando acumulación de cuentas incobrables. En contraste, el año 2025 concentra el 87% de la cartera total, equivalente a más de \$6.669 millones. Esta concentración en facturación reciente fortalece la liquidez y reduce el riesgo de incobrabilidad, consolidando una cartera más sana y actualizada.

AÑO	Corte 31/12/2024	% Corte 2023	Corte 31/12/2025	% Corte 2025	DISM. / AUM.	% VARIACIÓN	
2021	\$ 69.413.462	1,1%	\$ -	0,0%	-\$ 69.413.462	-100%	Disminución Promedio del 83%, Cartera Años Anteriores al 2.023 (\$1.318 Millones). Participación Vigencias No Crite: 2024: 2021 a 2023 (24,6%) 2025: 2.021 a 2024 (12,9%)
2022	\$ 189.203.986	2,9%	\$ 69.768.693	0,9%	-\$ 119.435.293	-63%	
2023	\$ 1.319.791.107	20,6%	\$ 190.321.559	2,5%	-\$ 1.129.469.548	-86%	
2024	\$ 4.843.616.867	75,4%	\$ 731.948.143	9,6%	-\$ 4.111.668.724	-85%	
2025	\$ -	0,0%	\$ 6.669.613.365	87,1%	\$ 6.669.613.365	10000%	
Total general	\$ 6.422.025.422	100%	\$ 7.661.651.760	100%	\$ 1.239.626.338	19%	

SALDOS ACTUALIZADOS A MARZO 2.026

La cartera total se redujo a \$4.347 millones, con una cartera neta de \$3.221 millones después de aplicar pagos pendientes. Este valor refleja una disminución importante frente al cierre de 2025, donde la cartera neta superaba los \$6.037 millones.

El avance más relevante está en la depuración de saldos antiguos:

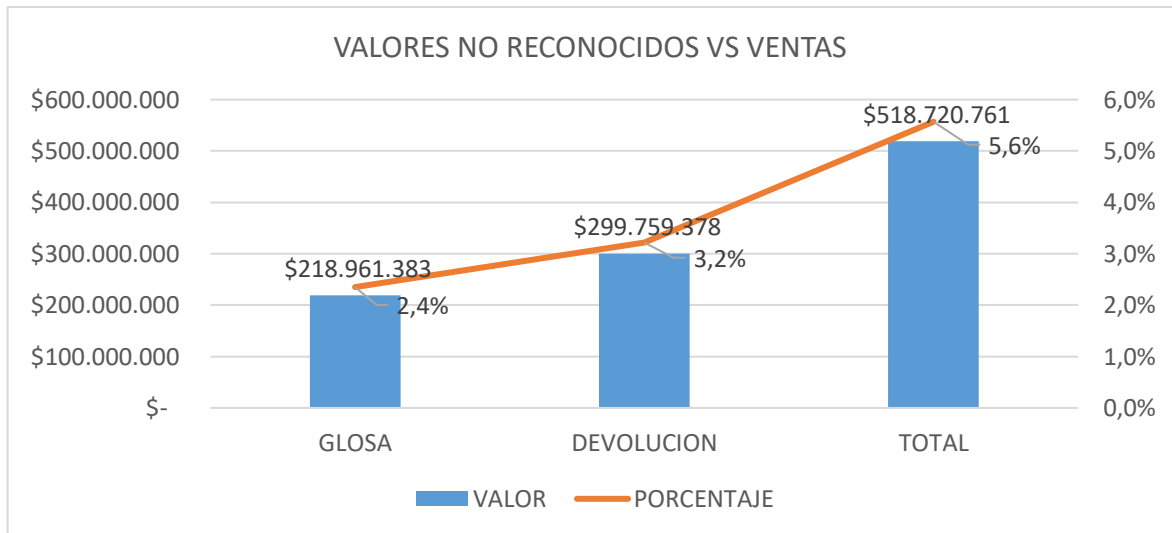
- Los rangos de más de 361 días se redujeron a \$1.104 millones, confirmando un esfuerzo sostenido en recuperación.
- La mayor parte de la cartera ahora se concentra en plazos de 61 a 360 días, lo que indica que los saldos críticos se han trasladado a períodos más manejables.

31/12/2025							
Corte 31/12/2025 (Mar. 2.026)	0 a 31Días	32 a 60Días	61 a 90Días	91 a 180Días	181 a 360Días	361 a 9999Días	Total
	\$ 0	\$ 0	\$ 528.223.270	\$ 1.033.291.016	\$ 1.063.607.332	\$ 1.104.264.366	\$ 4.347.585.984
	0%	0%	7%	15%	22%	14%	
CLIENTE	Total	(-) Pagos x Aplicar	Cartera Neta	%			
[NI-900156264-2] NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SA	1.707.007.275	216.851.364	1.490.155.911	46,3%			
[NI-800251440-6] ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.S.	1.692.951.974	289.786.314	1.403.165.660	43,6%			
[NI-830053105-3] FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA	679.163.643	509.511.797	169.651.846	5,3%			
[NI-900178724-3] MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA SA	73.757.436	26.794.181	46.963.255	1,5%			
[NI-813001952-0] CLINICA MEDILASER S.A.S.	65.197.618	-	65.197.618	2,0%			
[NI-800106339-1] COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA SA	52.319.758	20.915.651	31.404.107	1,0%			
[NI-860078828-7] COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS SA	22.437.455	17.992.900	4.444.555	0,1%			
[NI-817001773-3] ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA	17.648.584	7.997.959	9.650.625	0,3%			
[NI-890903790-5] SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA SA	13.492.947	13.425.888	67.059	0,0%			
[NI-805009741-0] COOMEVA MEDICINA PREPAGADA SA	8.257.003	9.012.303	(755.300)	0,0%			
[NI-860002503-2] COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR SA	6.176.823	6.119.586	57.237	0,0%			
[NI-891104402-8] LIGA CONTRA EL CANCER SECCIONAL HUILA LIGA CONTRA EL CANCER	3.165.800	1.671.064	1.494.736	0,0%			
[NI-900335780-1] UNIDAD ONCOLOGICA SURCOLOMBIAN	2.720.606	-	2.720.606	0,1%			
[NI-860027404-1] ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A	2.393.862	6.500.872	(4.107.010)	-0,1%			
[NI-800153424-8] MEDISANITAS SAS COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA	895.200	-	895.200	0,0%			
	4.347.585.984	1.126.579.879	3.221.006.105	100,0%			

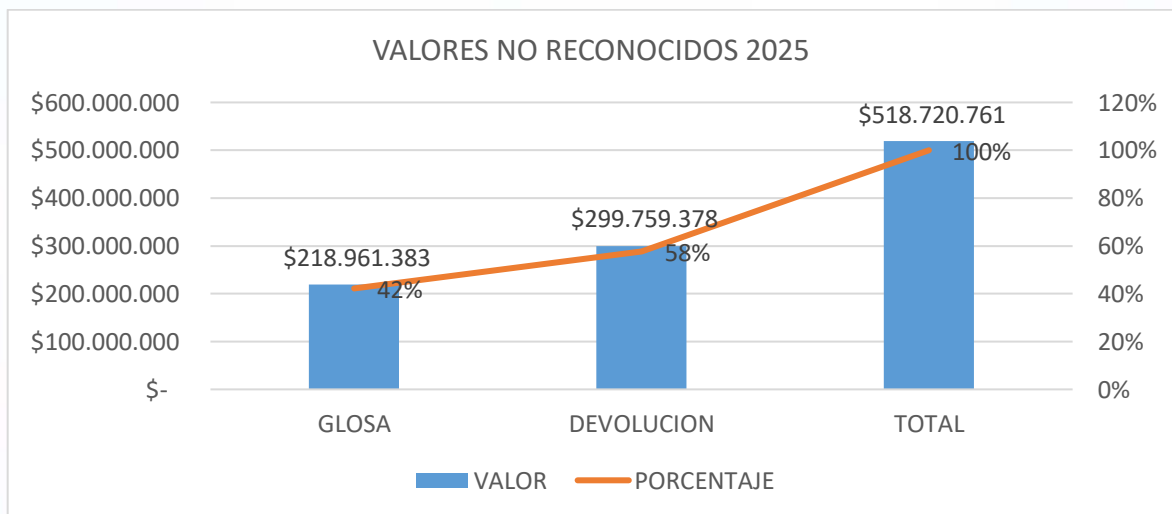
La gráfica evidencia que durante el primer trimestre de 2026 INCIDE S.A.S logró un avance significativo en la depuración de cartera, reduciendo el saldo neto y trasladando cuentas de difícil recuperación hacia plazos más recientes. Este progreso fortalece la liquidez y demuestra el impacto positivo de las acciones jurídicas y administrativas emprendidas contra los principales deudores.

PROCESO DE GLOSAS:

Durante el periodo comprendido entre 01 de enero y 31 de diciembre del 2025 se recibieron valores no reconocidos por un monto de \$518.720.761, que representan el 5.6% del total de las ventas, distribuido de la siguiente manera:



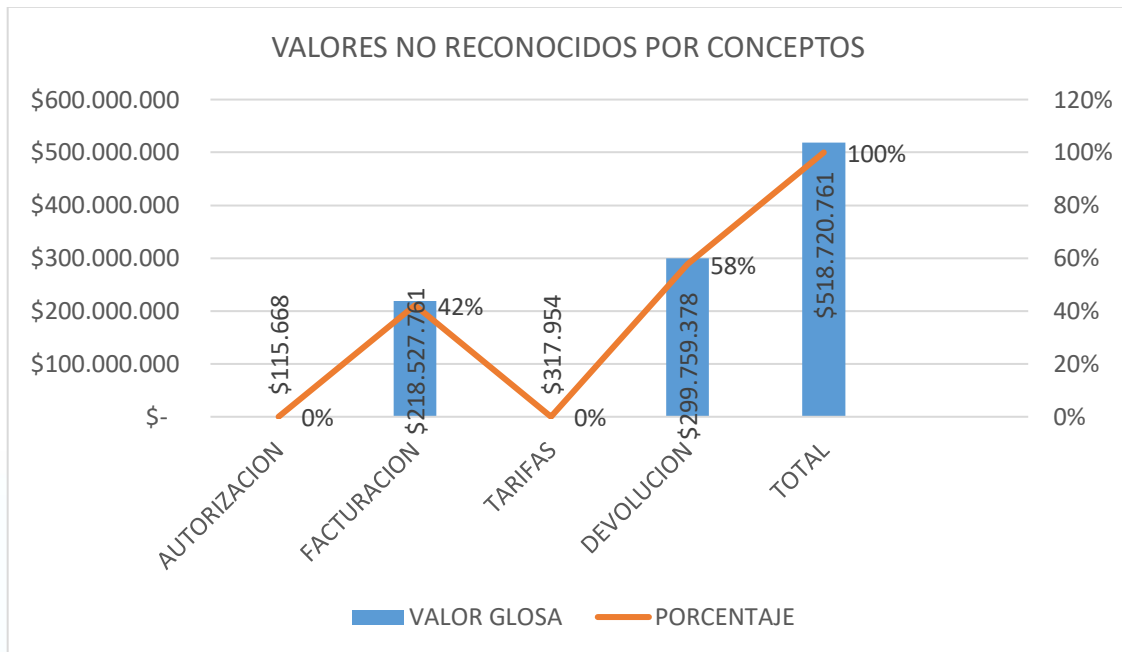
Igualmente, del total de los valores no reconocidos, las glosas representan el 42% y las devoluciones el 58%.



Se considera que los valores no reconocidos han superado la meta establecida por la organización (meta del 2.5%), teniendo en cuenta el gran incremento de las devoluciones recibidas estas generada por FOMAG debido a la implementación de la Resolución 2275 del 2023 (generación de RIPS JSON, CUV y Facturación electrónica), por tal motivo se evidencia una variación significativa con el año inmediatamente anterior, se aclara que el valor de las devoluciones se logró subsanar con las Notas aclaratorias de RIPS.



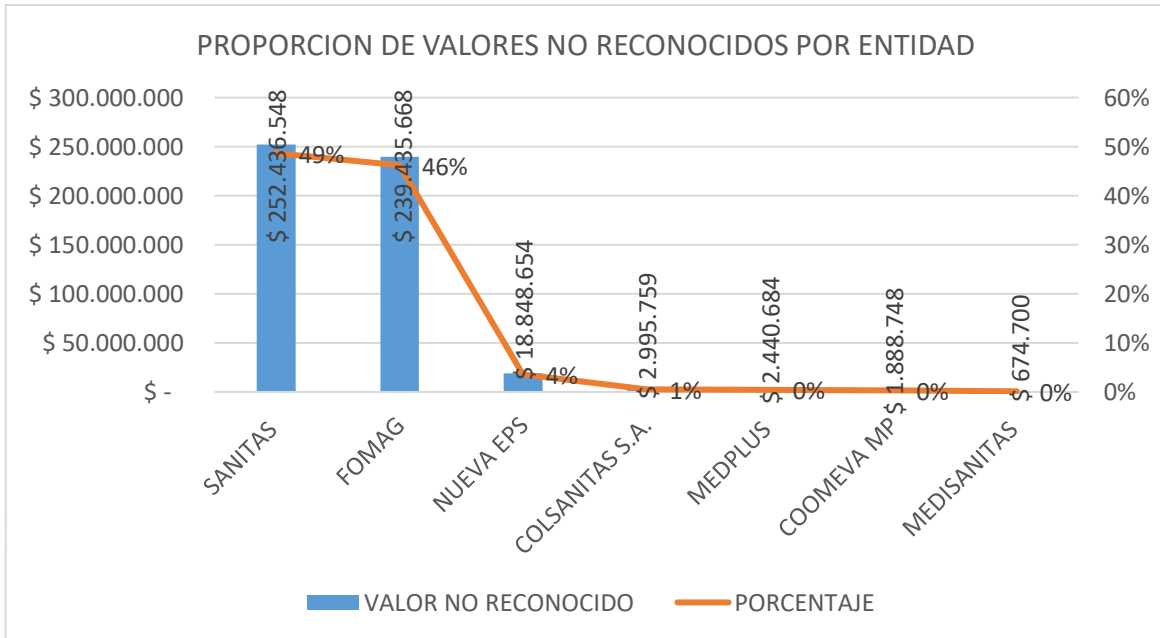
De los valores no reconocidos esta es la distribución por conceptos:



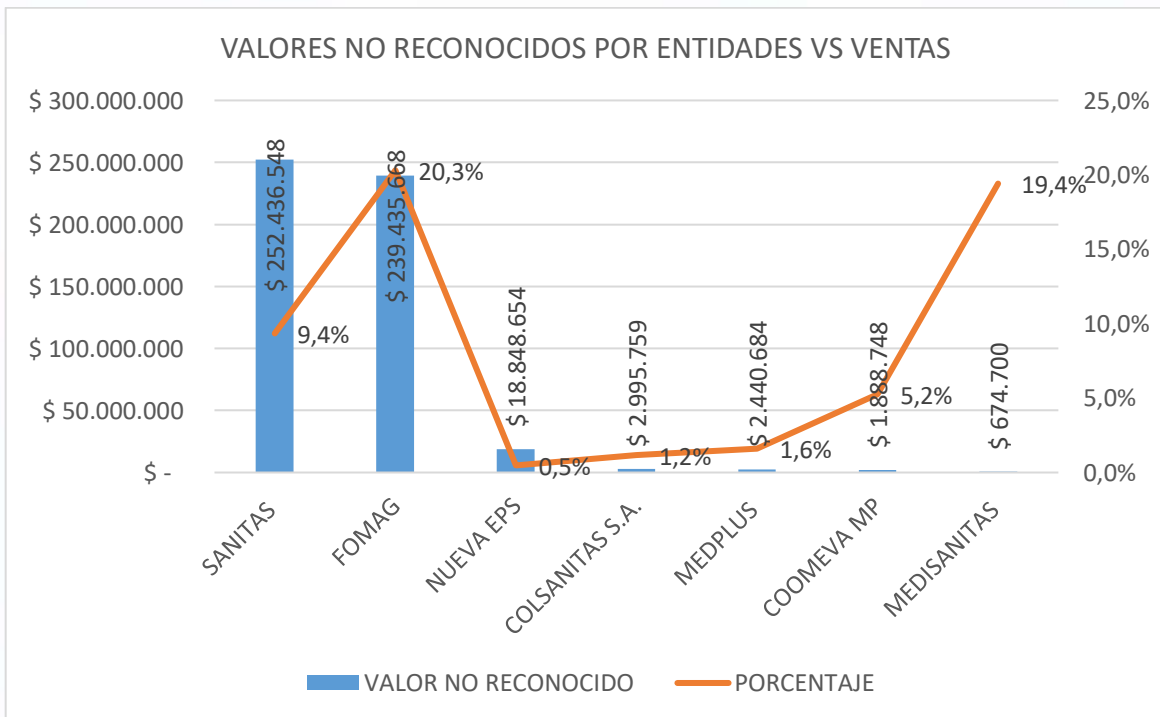
En primer lugar, tenemos Devoluciones (58%) en segundo lugar tenemos Facturación 42% y menos del 1% Autorizaciones y Tarifas.

De las glosas por facturación el 85% es generado por Sanitas y el 6% por FOMAG, dado que no reconocen los insumos que se facturan manifestando que están incluidos en el procedimiento o en los derechos de sala. En lo referente a las devoluciones el 76% corresponden a FOMAG y el 22% a Sanitas debido a la implementación de la Resolución 2275 del 2023 (generación de RIPs JSON, CUV y Facturación electrónica).

En la distribución por EPS tenemos que del total de los valores no reconocidos; en primer lugar, Sanitas con un 49%, seguida de FOMAG con el 46%, lo que nos permite concluir que nuestros valores no reconocidos se encuentran centralizados en 2 entidades (más del 95%).



Realizando un ejercicio comparativo del valor no reconocido Vs las ventas por cada EAPB encontramos lo siguiente:

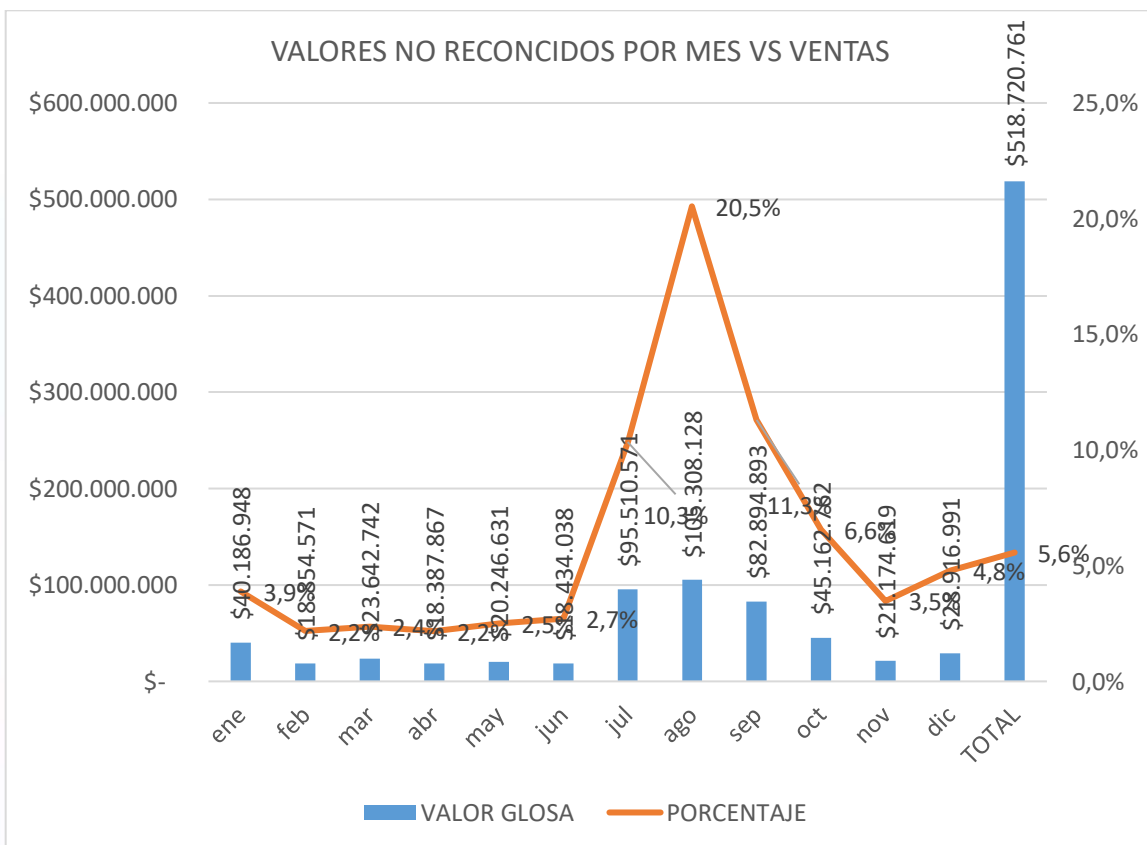




INCIDE S.A.S
CALIDAD EN GASTROENTEROLOGÍA

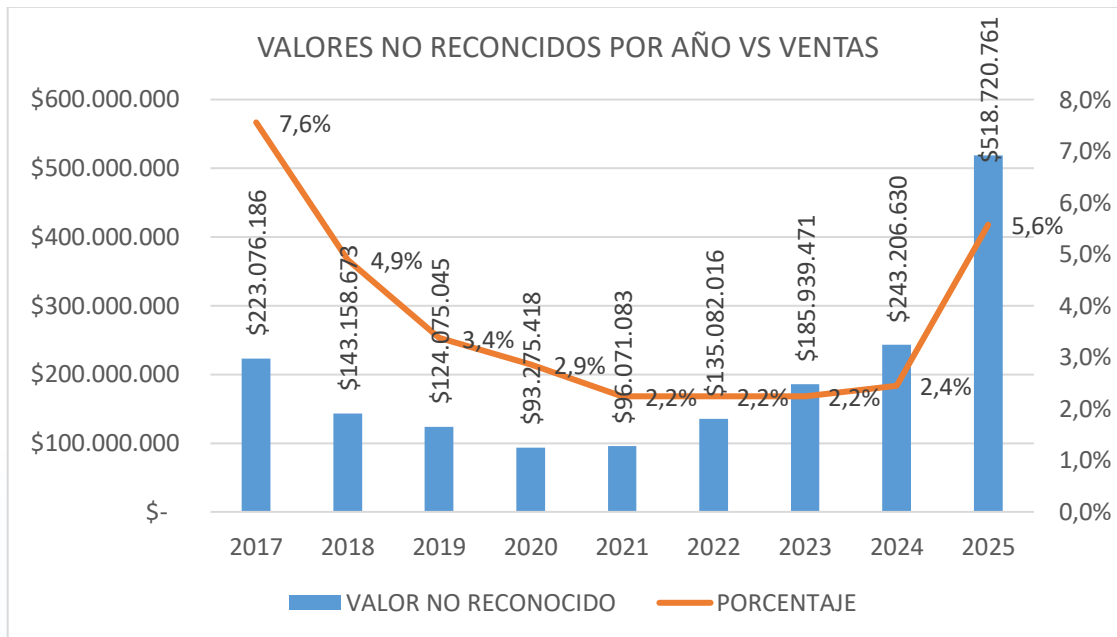
La entidad que tiene el mayor porcentaje (20,3%) de valores no reconocidos Vs la facturación del periodo es FOMAG, en segundo lugar, encontramos a Medisanitas con el 19,4%, en tercer lugar Sanitas con el 9,4%

En la distribución por meses de valores no reconocidos Vs ventas evidenciamos que los picos máximos se presentaron en los meses de septiembre con 20,5%, seguido de octubre con el 11,3% y agosto con el 10,3%

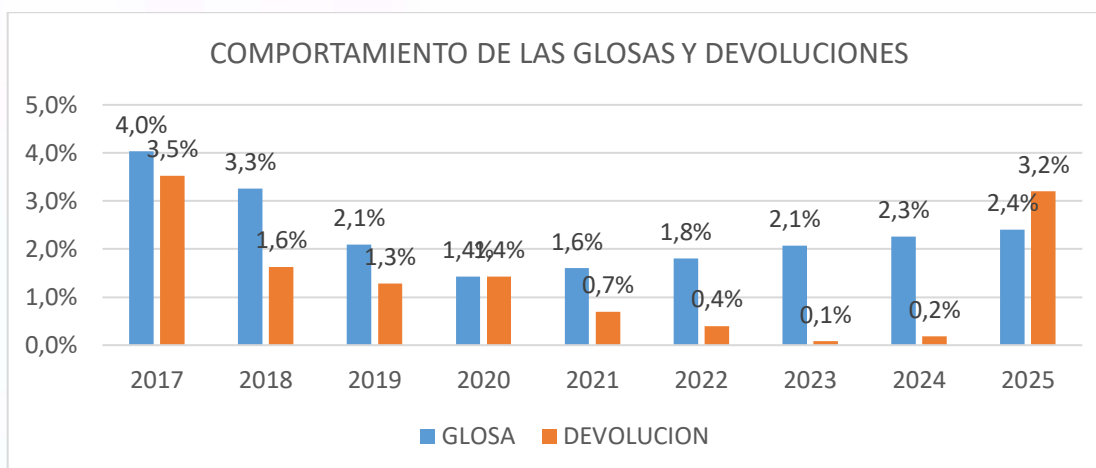




Realizando un análisis comparativo desde el año 2017 al 2025, encontramos:



Teniendo en cuenta que el porcentaje total de los valores no reconocidos Vs las ventas fue del 5,6%, encontramos un importante incremento comparado con el año anterior (dado al valor correspondientes a las devoluciones especialmente de FOMAG), la proporción de valores no reconocidos no se encuentra dentro de la meta pactada, pero es importante aclarar que las devoluciones fueron subsanas con las notas aclaratorias de RIPS y en el proceso conciliatorio con la entidad las levantaron.

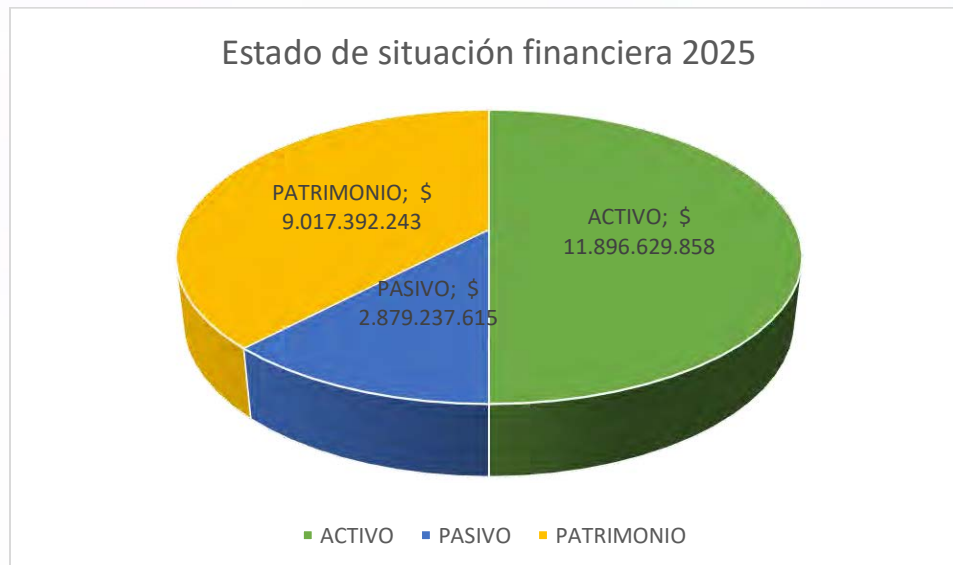


Evidenciamos que las devoluciones presentaron un aumento desmesurado dado los cambios normativos y las actualizaciones en nuestra herramienta de facturación y radicación que generaron errores al momento de ser validados en especial por la entidad FOMAG, y glosas presentan un ligero aumento dado por la glosa con concepto de facturación de la entidad Sanitas, pero estas causales de valores no reconocidos fueron subsanadas y reconocidas por las ERP.

ANÁLISIS INDICADORES FINANCIEROS

Balance General

En 2025, INCIDE S.A.S presentó una estructura financiera más sólida frente al año anterior. Los activos cerraron en \$11.896 millones. Los pasivos se redujeron en un 38%, pasando de \$4.663 millones a \$2.879 millones, reflejando una gestión eficiente de obligaciones financieras y cuentas por pagar. El patrimonio aumentó en un 18%, alcanzando \$9.017 millones, lo que evidencia la generación de utilidades y el fortalecimiento institucional.





INCIDE S.A.S
CALIDAD EN GASTROENTEROLOGÍA

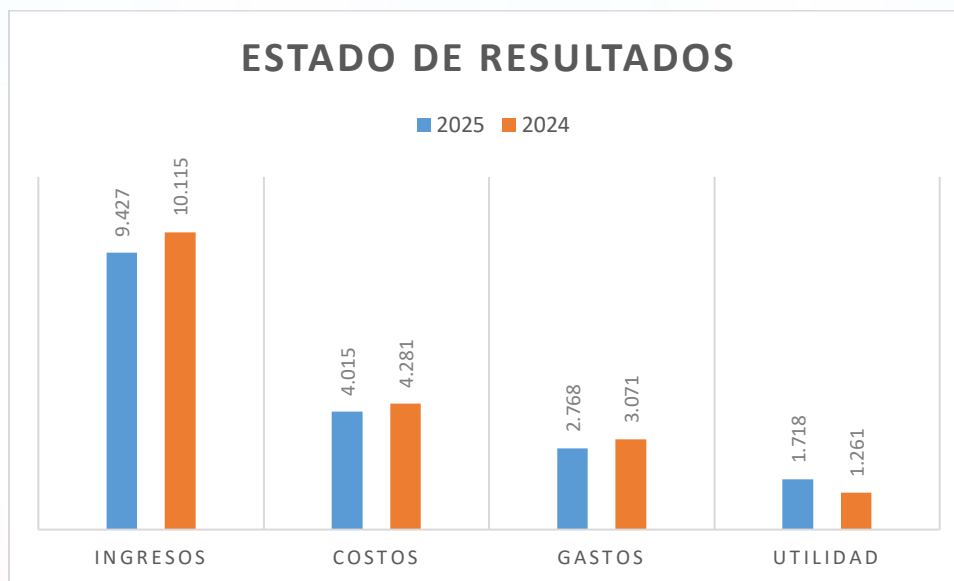
DESCRIPCIÓN	2025	2024	VARIACION	%
ACTIVO	\$ 11.896.629.858	\$ 12.334.670.427	-438.040.569	-4%
PASIVO	\$ 2.879.237.615	\$ 4.663.463.104	1.784.225.489	-38%
PATRIMONIO	\$ 9.017.392.243	\$ 7.671.207.323	1.346.184.920	18%

Estado de Resultados

Durante el año 2025, INCIDE S.A.S presentó un comportamiento financiero positivo, a pesar de una leve disminución en los ingresos operacionales. Los ingresos totales alcanzaron los \$9.427 millones, lo que representa una reducción del 7,6% frente al año anterior. Esta variación fue compensada por una gestión eficiente de los costos y gastos, que se redujeron en 6% y 10% respectivamente.

Gracias a estas medidas, el excedente del ejercicio se incrementó en un 36%, pasando de \$1.261 millones en 2024 a \$1.718 millones en 2025. Este resultado refleja una mejora significativa en la rentabilidad operativa y confirma la capacidad de la institución para sostener su crecimiento, invertir en infraestructura y fortalecer su posicionamiento en el sector salud.

La evolución de estos indicadores se presenta en el siguiente gráfico comparativo:



PRESUPUESTO Y PROYECTOS ESTRATÉGICOS

Ejecución Presupuesto: Valor en Miles

En 2025, INCIDE ejecutó el presupuesto con orden y consistencia. Aunque las ventas se ubicaron en el 90% de lo proyectado, la institución sostuvo la operación sin afectaciones de servicio gracias a un manejo prudente del gasto. Los gastos de personal (99%) y servicios (98%) se mantuvieron muy cerca de lo planificado, lo que habla de disciplina en la operación diaria y de un control adecuado de los principales costos. Rubros menores como mantenimiento y reparaciones (88%) y diversos (89%) también mostraron contención, aportando a la estabilidad del cierre.

Un aspecto relevante de la vigencia fue la inversión en paneles solares, que no solo representa un ahorro progresivo en el consumo energético, sino que además genera beneficios tributarios al alinearse con políticas de sostenibilidad. De igual manera, se adquirió una unidad electroquirúrgica, tecnología que fortalece la capacidad institucional para la realización de procedimientos, ampliando la oferta asistencial y mejorando la calidad del servicio.

En términos agregados, la ejecución general del presupuesto de gastos e inversiones fue del 96,5%, indicador que evidencia un uso responsable de los recursos y una gestión estable durante la vigencia. Aunque las ventas no alcanzaron lo esperado, la contención de los gastos permitió cerrar el año con una utilidad positiva y una operación estable.

En conjunto, el resultado muestra una institución capaz de adaptarse al entorno, proteger la calidad asistencial y cerrar el año con bases sólidas para recuperar dinamismo comercial y productividad en 2026.

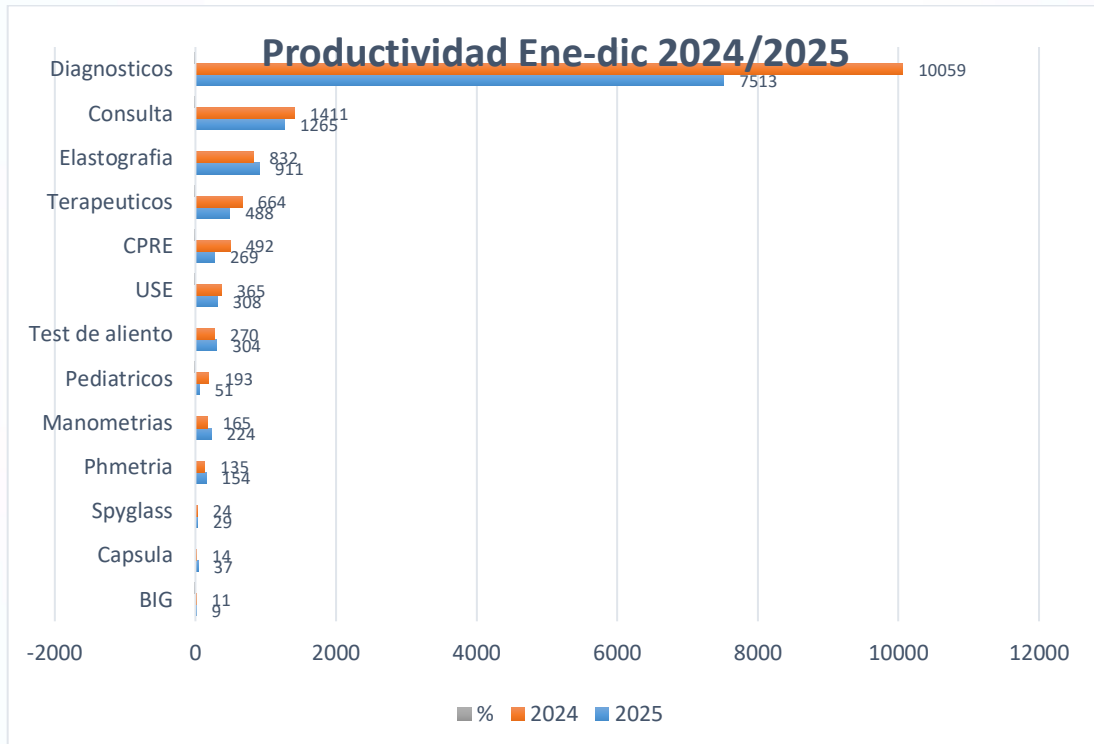
Clasificación	TOTAL PRESU	TOTAL EJE	%
Ventas	\$ 10.336.997	\$ 9.313.487	90%
Gastos de personal	\$ 4.243.728	\$ 4.220.472	99%
Servicios	\$ 1.434.907	\$ 1.408.060	98%
Mantenimiento y reparaciones	\$ 238.882	\$ 210.904	88%
Diversos	\$ 82.919	\$ 73.601	89%
Financieros	\$ 51.709	\$ 37.473	72%
Inversiones	\$ 392.990	\$ 271.045	69%
Utilidad	\$ 3.892.301	\$ 3.092.080	79%

3. ÁREA DE GESTIÓN: SERVICIOS DE SALUD

PRODUCTIVIDAD

Durante 2025, INCIDE sostuvo una actividad asistencial estable, realizando un total de 11.562 procedimientos. La mayor concentración se registró en procedimientos diagnósticos, con 7.513 atenciones, seguidos de 1.265 consultas externas, lo que permitió mantener la continuidad en la ruta integral del paciente. La elastografía hepática, con 911 estudios, fortaleció la oferta diagnóstica.

En los servicios de mayor complejidad, se efectuaron 488 procedimientos terapéuticos, 269 CPRE y 308 USE, cifras que evidencian capacidad resolutive y disponibilidad técnica para la atención de patologías digestivas complejas. Adicionalmente, estudios como test de aliento, manometrías, pH-metría, cápsula endoscópica y SpyGlass complementaron el portafolio asistencial.



En conjunto, los resultados de productividad 2025 reflejan una operación organizada, con cobertura en procedimientos de baja, mediana y alta complejidad, y con suficiencia técnica y tecnológica para garantizar calidad y continuidad en la atención especializada en salud digestiva.

ATENCIÓN AL USUARIO

Satisfacción del Usuario:

Durante 2025, INCIDE adelantó de manera continua la medición de la experiencia del paciente con el propósito de asegurar la calidad del servicio, identificar oportunidades de mejora y fortalecer la relación con los usuarios.

- **Satisfacción Global:** Se encuestaron 3.163 usuarios, de los cuales 95% (3.021 pacientes) calificaron como satisfactoria la atención recibida. Este resultado confirma el cumplimiento de los estándares de calidad y refleja una percepción positiva y consistente del servicio prestado.
- **Índice de Lealtad (NPS):** El 98% (3.101 usuarios) manifestó disposición a recomendar los servicios de gastroenterología y endoscopia digestiva, indicador que evidencia altos niveles de confianza y respaldo hacia la institución.

El hecho de que la intención de recomendación sea incluso superior a la satisfacción percibida evidencia una fidelización sólida, donde los usuarios no solo valoran positivamente la atención brindada, sino que además reconocen a INCIDE como un referente en el sector y están dispuestos a recomendar sus servicios.

Trámite de PQRS:

Durante la vigencia se recibieron 15 felicitaciones asociadas a la calidad del servicio, 10 sugerencias orientadas a oportunidades de mejora y 46 quejas, las cuales fueron gestionadas con un tiempo promedio de respuesta de 4 días. Esto demuestra un proceso de atención al usuario oportuno, estructurado y alineado con las buenas prácticas de trato digno y enfoque en la experiencia del paciente.

En conjunto, los resultados de satisfacción, lealtad y gestión de PQRS reflejan el compromiso institucional con una atención humanizada, segura y centrada en las necesidades de los usuarios.

4. ÁREA DE GESTIÓN: JURÍDICA.

Durante el año 2025, la asesoría jurídica brindada al Instituto se desarrolló de manera integral y oportuna, garantizando el cumplimiento normativo y la defensa institucional en los distintos escenarios legales. Se atendieron todas las acciones de tutela en las que INCIDE S.A.S fue vinculado, ya fuera como accionado o como tercero interesado, y se elaboró el informe consolidado requerido por la Superintendencia Nacional de Salud. Asimismo, se dio respuesta en tiempo a los derechos de petición radicados ante la entidad y se prestó acompañamiento



en la elaboración y revisión de minutas contractuales solicitadas por las áreas de compras y talento humano, autorizando su firma por parte de la gerencia.

En relación con los procesos jurídicos, es importante señalar que las actuaciones adelantadas contra Nueva EPS y AIC tuvieron como objetivo principal el cobro de cartera pendiente, buscando asegurar la recuperación de recursos fundamentales para la sostenibilidad financiera del Instituto. Estos procesos fueron liderados por el apoderado judicial de la firma *Tu Salud Legal*. Como resultado, en diciembre de 2025 se logró una transacción parcial con Nueva EPS, mediante la cual se pactó el pago de \$1.743 millones, valor que fue recibido en enero de 2026. De igual manera, con AIC se acordó el pago de dos cuotas de \$174 millones cada una, recibidas en diciembre de 2025 y enero de 2026 respectivamente.

Estas gestiones jurídicas no solo reflejan el compromiso de la asesoría con la defensa institucional, sino que también se alinean con la estrategia de recuperación de cartera, fortaleciendo la liquidez y la estabilidad financiera de INCIDE S.A.S

RETOS PARA EL AÑO 2026

Para 2026, INCIDE deberá concentrar sus esfuerzos en fortalecer su sostenibilidad operativa y financiera, garantizando la calidad del servicio y la continuidad de la operación. Uno de los retos centrales será robustecer la gestión de cartera, mediante un seguimiento más estricto a los tiempos de recuperación, acuerdos de pago más eficientes y herramientas de análisis que permitan anticipar riesgos y tomar decisiones oportunas.

De igual manera, INCIDE deberá avanzar en un ajuste operativo integral, orientado a mejorar la eficiencia interna, optimizar consumos, renegociar condiciones con proveedores y fortalecer los mecanismos de control del gasto en los diferentes procesos asistenciales y administrativos. Esto incluye revisar la estructura de costos, reducir actividades de bajo valor y potenciar la productividad del equipo de trabajo.

Asegurar la continuidad y calidad del servicio será otro desafío prioritario. Para ello, se requiere consolidar un plan de mantenimiento preventivo y correctivo más riguroso, que garantice la disponibilidad de los equipos clave y minimice los tiempos de inactividad. De forma paralela, será necesario implementar un plan de inversión tecnológica selectiva, priorizando la renovación de equipos críticos que impactan directamente la seguridad del paciente y la eficiencia del servicio.



INCIDE S.A.S
CALIDAD EN GASTROENTEROLOGÍA

En el ámbito financiero, INCIDE deberá reforzar su gobernanza presupuestal, con un seguimiento sistemático del cumplimiento de metas, análisis permanente de desviaciones y toma de decisiones basada en datos para asegurar disciplina y estabilidad en la ejecución anual.

Finalmente, un reto estratégico fundamental será la diversificación de fuentes de ingreso. INCIDE deberá fortalecer la búsqueda de nuevos usuarios a través de convenios, especialmente aquellos dirigidos a pacientes particulares, aseguradoras privadas, empresas y colectivos. Este enfoque permitirá ampliar la base de usuarios, generar ingresos más estables y reducir la dependencia de pagadores tradicionales, consolidando una estructura financiera más sólida y resiliente para el futuro.

A los Señores Accionistas una vez más, muchas gracias por su confianza y apoyo.

Neiva, febrero 26 de 2026

EDNA COLLAZOS

EDNA YICETH COLLAZOS PÉREZ
GERENTE ADMINISTRATIVA



EQUIPO GESTIÓN C.A. S.A.S



PROYECTO DE DISTRIBUCION DE UTILIDADES AÑO 2025

	UTILIDADES DE OPERACIONES
CONTINUAS 31-12-2025	\$ 2.643.430.002
Menos provisión para impuestos	<u>925.200.501</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	\$ 1.718.229.501
MENOS RESERVA LEGAL	<u>-0-</u>
UTILIDAD NETA PARA DISTRIBUIR	\$ 1.718.229.501

Se propone la siguiente distribución de dividendos a los accionistas de las utilidades acumuladas de la vigencia 2018 al 2021 así:

AÑOS	VALOR
UTILIDADES POR DISTRIBUIR AÑO 2018	264.261.826
UTILIDADES POR DISTRIBUIR AÑO 2019	494.708.884
UTILIDADES POR DISTRIBUIR AÑO 2020	233.958.851
TOTAL	992.929.561

En asamblea ordinaria celebrada el día 28 de marzo de 2026 se aprueba distribuir de las utilidades acumuladas a 31 de diciembre de los años 2018-2019 y 2020 una vez recuperada cartera en mora de los años en mención por valor de NOVECIENTOS NOVENTA Y DOS MILLONES NOVECIENTOS VEINTI NUEVE MIL QUINIENTOS SESENTA Y UN PESOS (\$ 992.929.561) en una sola cuota el 10 de abril del año 2026.

		Dra. Díaz	Dr. Azuero	Dr. Vargas	Dr Pino	A 6 MESES
UTILIDADES POR DISTRIBUIR AÑO 2018 AL 20	992.929.561	198.585.912	198.585.912	297.878.868	297.878.868	992.929.561
TOTAL UTILIDADES A DISTRIBUIR	992.929.561	198.585.912	198.585.912	297.878.868	297.878.868	992.929.561

CARLOS MARIO ARBELAEZ TRUJILLO
Representante Legal

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

* Firma Digital, fiel copia de la firma autógrafa.