



NIT 900377327-6

DR. ALVARO ACOSTA DE HART IPS SAS

Dermatología, Dermatología Oncológica, Cirugía Dermatológica y Micrográfica de Mohs

DR. ALVARO ACOSTA DE HART IPS S.A.S

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2022, 2021



DR. ALVARO ACOSTA DE HART IPS SAS

Dermatología, Dermatología Oncológica, Cirugía Dermatológica y Micrográfica de Mohs

NIT 900377327-6

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. SOCIEDAD REPORTANTE

DR ALVARO ACOSTA DE HART IPS SAS. Es una Sociedad legalmente constituida, con domicilio social en la ciudad de Bogotá, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el día 24 de agosto de 2010 bajo el registro 01408301 del libro IX, la vigencia establecida es hasta el 24 de agosto de 2030.

La Sociedad es una institución prestadora de servicios de salud especializados en Dermatología, Dermatología Oncológica, Dermatopatología y procedimientos Micrográficos de Mohs.

La principal fortaleza de la Institución es la amplia experiencia en el manejo del Cáncer de la Piel y pionera en el enfoque terapéutico y pautas de tratamiento de la dermatología oncológica y en la creciente importancia del cáncer de la piel. La institución, DR. ALVARO ACOSTA DE HART IPS SAS ha desarrollado una dinámica establecida que garantiza la atención de los pacientes de más de diez entidades de medicina prepagada y aseguradoras médicas del orden nacional, con proyección al desarrollo de contratos de diversas modalidades con otras entidades del país.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 BASES PARA LA ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

DR ALVARO ACOSTA DE HART IPS SAS, pertenece al grupo 2 de preparadores de información financiera, realiza sus registros contables y prepara sus estados financieros, de acuerdo con lo establecido en el Decreto 2420 de 2015 y demás normas reglamentarias que complementen o modifiquen, la IPS es vigilada por la **SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD**, la cual fija los mecanismos y procedimientos contables que deben adoptar las instituciones prestadoras de servicios de salud, con el fin de establecer un sistema contable uniforme que permita establecer el marco técnico y jurídico que han de seguir en adelante estas instituciones.

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la DR ALVARO ACOSTA DE HART IPS SAS para la preparación de sus Estados Financieros es el peso colombiano.

2.2 ESTADOS FINANCIEROS

DR ALVARO ACOSTA DE HART IPS S A S genera un conjunto completo de estados financieros, que comprenderá: un estado de situación financiera, un estado de resultados, un estado de cambios en el patrimonio neto, un estado de flujos de efectivo y el estado de notas a los estados financieros que incluye las correspondientes políticas contables y demás revelaciones explicativas.

Procedimientos



- 2.2.1** La información numérica incluida en los estados financieros es presentada en moneda colombiana, y en forma comparativa, respecto al periodo anterior.
- 2.2.2** Los estados financieros son objeto de identificación clara y en su caso, perfectamente distinguidos de cualquier otra información. Serán preparados de forma anual de acuerdo con el periodo contable.
- 2.2.3** Cada clase de partidas similares que posea la suficiente importancia relativa, deberán ser presentadas por separado en los estados financieros.
- 2.2.4** Las notas a los estados financieros se presentan en una forma sistemática. Estas comprenden aspectos relativos tanto a los antecedentes de la sociedad, la conformidad con la normativa internacional y las políticas contables relacionadas con los componentes significativos que integran los estados financieros; así como un adecuado sistema de referencia para permitir su identificación.
- 2.2.5** La responsabilidad de la preparación de los estados financieros corresponde a la administración de la entidad.

2.3 PRESENTACION DEL ESTADO DE SITUACION FIANCIERA

Procedimientos

2.3.1 Un activo se clasificará como corriente cuando satisfaga los siguientes criterios:

- a. Espera realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en un ciclo normal de operación.
- b. Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- c. Se efectuará el activo en los doce meses siguientes a la fecha del balance.
- d. Se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización este restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un período mínimo de doce meses desde la fecha sobre la que se informa.

Todos los demás activos deben clasificarse como no corrientes.

2.3.2 La entidad clasificará un pasivo como corriente cuando:

- a. Espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad.
- b. Mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar.
- c. El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.
- d. La entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo, durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

Todos los demás pasivos deberán clasificarse como no corrientes.



2.4 EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se considera como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor. Su convertibilidad en estricto efectivo está sujeta a un plazo no mayor a los tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

2.5 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los instrumentos financieros de la entidad son registrados inicialmente al costo y consisten en efectivo, equivalentes en efectivo, cuentas por cobrar, y deuda a corto plazo a 31 de diciembre, estos instrumentos financieros son registrados a su costo.

Procedimientos

- 2.5.1** El efectivo y sus equivalentes se mantienen con instituciones financieras solidas.
- 2.5.2** Generalmente, estos instrumentos pueden ser redimidos a la vista y tienen un riesgo mínimo.

2.7 CUENTAS POR COBRAR

La entidad reconocerá las cuentas por cobrar cuando se hayan prestado servicios, cuando se hagan préstamos a tercero, pagos o gastos anticipados.

2.8 ANTICIPOS Y AVANCES

Se reconocen en esta cuenta contable los adelantos efectuados en dinero por la entidad a personas naturales o jurídicas, con el fin de recibir beneficios o contraprestación futura de acuerdo con las condiciones pactadas; incluye conceptos tales como anticipos a proveedores a contratistas y trabajadores.

2.9 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR

Se reconocen en esta cuenta los saldos a cargo de entidades gubernamentales y a favor de la entidad por concepto de anticipo de impuestos y los originados en liquidaciones de declaraciones tributarias, contribuciones y tasas para ser solicitados en devolución o compensación con liquidaciones futuras.

2.10 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Reconocimiento

Un elemento de propiedad planta y equipo será reconocido como activo cuando:



DR. ALVARO ACOSTA DE HART IPS SAS

Dermatología, Dermatología Oncológica, Cirugía Dermatológica y Micrográfica de Mohs

NIT 900377327-6

- 2.10.1** La entidad registra como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para la prestación de servicios y obtener beneficios económicos futuros, asimismo se prevé usarlo más de un período contable.

Medición Inicial

El costo de los elementos de propiedades planta y equipos comprenderá:

- 2.10.2** Su precio de adquisición incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja de precio.
- 2.10.3** Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- 2.10.4** La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Medición posterior al reconocimiento inicial

- 2.10.5** Con posterioridad al reconocimiento inicial como activo, todos los bienes muebles que formen parte de los elementos de la propiedad, planta y equipo, deben ser contabilizados a su costo.

Procedimiento

- 2.10.6** Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valuarán a su costo de adquisición menos la depreciación acumulada practicada y el importe de cualquier pérdida por deterioro de valor que hayan sufrido a lo largo de su vida útil.
- 2.10.7** La base de depreciación o valor depreciable es el resultado de disminuir al costo de adquisición el valor de salvamento (valor de rescate o valor residual).

Procedimiento para la depreciación

- 2.10.8** La entidad reconocerá la depreciación de un activo de propiedad, planta y equipo, cuando dicho activo esté disponible para su uso, es decir, se encuentre en el lugar y en un contexto necesario para operar de la manera prevista por la gerencia.
- 2.10.9** La entidad deberá distribuir el importe depreciable de una propiedad, planta y equipo a lo largo de su vida útil, de una forma sistemática con relación al método línea recta para dicha propiedad.



DR. ALVARO ACOSTA DE HART IPS SAS

Dermatología, Dermatología Oncológica, Cirugía Dermatológica y Micrográfica de Mohs

NIT 900377327-6

Propiedad, planta y equipo	Vida útil	Beneficio esperado en el momento de la venta
Muebles y enseres	10 años	1%
Equipo de cómputo	5 años	1%
Equipo médico-científico	5 años	1%

Valores residuales

Factores tales como un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios del mercado, podrían indicar que ha cambiado el valor residual o la vida útil de un activo desde la fecha anual, sobre la que se informa más reciente. Si estos indicadores están presentes, la empresa revisara sus estimaciones anteriores y si las expectativas a cuáles son diferentes, modificara el valor residual, el método de depreciación o la vida útil. Estos cambios, se contabilizan como un cambio de estimación contable.

Retiros y baja en cuentas

La entidad dará de baja en cuentas un elemento de propiedad planta y equipo:

- a. Cuando disponga de él.
- b. Cuando no espere obtener beneficios económicos por su uso o disposición.

La entidad reconocerá la ganancia o pérdida por baja en cuentas de un elemento de propiedad planta y equipo, en el resultado del periodo en el que el elemento se ha dado de baja.

La entidad determinara la ganancia o pérdida procedente del retiro en cuentas de un elemento de propiedad planta y equipo, como la diferencia entre el producto neto de la disposición y el importe en libros del elemento

2.11 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales son pasivos financieros que representan las obligaciones de pago a terceros y empresas relacionadas que se derivan de la compra de bienes o servicios, que realiza la empresa en la razón de su objeto empresarial.

Las cuentas por pagar comerciales se clasifican como pasivos corrientes, si el pago se debe realizar dentro un año o menos, de lo contrario se presentará como pasivos no corrientes.

2.12 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Esta política incluye como cuentas por pagar a las provenientes de:

- a. Tributos
- b. Remuneraciones
- c. Anticipos de pacientes
- d. Dividendos



DR. ALVARO ACOSTA DE HART IPS SAS

Dermatología, Dermatología Oncológica, Cirugía Dermatológica y Micrográfica de Mohs

NIT 900377327-6

- e. Intereses
- f. Otras cuentas por pagar diversas.

Los tributos están referidos a los saldos de obligaciones tributarias del periodo actual y anterior. Las remuneraciones incluyen la obligación con los trabajadores por concepto de sueldos y salarios por pagar.

Los anticipos de pacientes incluyen los montos anticipados por la prestación de servicios en dermatología oncológica.

Los dividendos por pagar representan el importe de las utilidades que habían sido acordadas, su distribución o reconocimiento a favor de los accionistas, que tengan derecho a ellos conforme a la ley o a los estatutos y que se encuentran pendientes por pagar.

Alcance

Esta política se debe aplicar en el reconocimiento y medición de los elementos que representan obligaciones por impuestos, contribuciones y otros tributos a cargo de la empresa, por cuenta propia o como agente retenedor, así como los aportes a los sistemas de pensiones, las obligaciones con los trabajadores por concepto de remuneraciones y dividendos a favor de los accionistas.

2.13 PATRIMONIO

Medición inicial

- 2.13.1** El capital social se reconocerá cuando sean emitidas las acciones y la otra parte esté obligada a proporcionar efectivo u otros recursos a la entidad a cambio de estas.
- 2.13.2** 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.
- 2.13.3** Se contabilizará los costos de una transacción como una deducción del patrimonio neto de cualquier beneficio fiscal relacionado.

Medición posterior

- 2.13.4** La entidad reducirá del patrimonio el importe de las distribuciones de utilidad a los accionistas.
- 2.13.5** Las utilidades serán reconocidas al final del ejercicio contable
- 2.13.6** La entidad revelará en las notas: el número de acciones autorizadas, las acciones emitidas y pagadas totalmente, así como las emitidas, pero aún no pagadas en su totalidad; el valor nominal de las acciones.

2.14 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Presentación del estado de resultado integral



Se mostrará el rendimiento de la empresa mediante la elaboración de un único estado, elaborando el estado de resultado integral, en cuyo caso presentará todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo.

2.15 INGRESOS

Se reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios especializados en dermatología oncológica, cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. La entidad haya prestado el servicio de dermatología oncológica a sus pacientes.
- b. El importe de la prestación del servicio en dermatología oncológica pueda medirse con fiabilidad.

2.16 GASTOS

La empresa reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad. La entidad se adaptará a las siguientes instrucciones:

- 2.16.1** Todo gasto debe ser justificado y aprobado por la Gerencia General.
- 2.16.2** La entidad presentara los gastos desglosados según su naturaleza lo que proporcionara que la información sea fiable y relevante. El desglose de gastos excluye costos financieros, impuestos a las ganancias. Estos gastos se presentarán por separado en el estado de resultado integral.
- 2.16.3** Cualquier gasto debe estar clasificado en Gastos operacionales de administración o gastos para la prestación de servicios en dermatología oncológica.
- 2.16.4** Se clasifican bajo el grupo de gastos operacionales de administración los conceptos tales como honorarios u otros en asesorías administrativas, arrendamientos y alquileres, seguros y servicios, papelería, aseo y cafetería.
- 2.16.5** Se clasificará bajo el grupo de gastos para la prestación de servicios en dermatología oncológica los conceptos tales como gastos de personal, honorarios médicos, compras de insumos médicos, mantenimientos y/o reparaciones a equipos médicos.

2.17 RESERVA LEGAL

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por los accionistas, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento. Las disposiciones legales que contemplan la constitución de reservas aplicables a la Empresa son las siguientes:



NIT 900377327-6

DR. ALVARO ACOSTA DE HART IPS SAS

Dermatología, Dermatología Oncológica, Cirugía Dermatológica y Micrográfica de Mohs

- a. El Código de Comercio obliga a la Empresa a apropiarse el 10% de sus utilidades netas anuales determinadas bajo las normas contables locales como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Empresa, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales. Son de libre disponibilidad para los accionistas los saldos de la reserva en exceso del 50% del capital suscrito.

2.18 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

La empresa procederá a modificar los importes reconocidos en los estados financieros, siempre que impliquen ajustes a ciertas situaciones que inciden en la situación financiera y que sean conocidos después de la fecha del balance.

2.19 CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES

Se registrarán los cambios de política contable de acuerdo con cualquiera de los sucesos siguientes:

- a. Cambio en los requerimientos de la NIIF para las PYMES. Se contabilizará de acuerdo con las disposiciones transitorias, si las hubiere, especificadas en esa modificación.
- b. Se dé lugar a que los estados financieros suministren información fiable y más relevante sobre los efectos de las transacciones, otros sucesos o condiciones sobre la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo de la entidad.



DR. ALVARO ACOSTA DE HART IPS SAS

Dermatología, Dermatología Oncológica, Cirugía Dermatológica y Micrográfica de Mohs

NIT 900377327-6

BOGOTA D.C

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
DR. ALVARO ACOSTA DE HART IPS SAS
NIT 900.377.327-6
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)



		2.022	2.021	variacion	%
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
1101	EFFECTIVO	Nota 3	878.566.736	570.492.987	308.073.749 54,00%
1103	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	Nota 4	172.349.958	164.716.213	7.633.745 4,63%
1301	CUENTAS POR COBRAR POR PREST.DE SERVIC	Nota 5	112.720.618	107.350.443	5.370.175 5,00%
1313	ANTICIPOS Y AVANCES	Nota 6	0	389.000	-389.000 -100,00%
1314	SALDO A FAVOR IMPUESTOS	Nota 7	0	48.169.000	-48.169.000 -100,00%
1316	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	Nota 8	60.667	1.457.400	-1.396.733 -95,84%
1319	DEUDORES VARIOS	Nota 9	419.239	0	419.239 100,00%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			\$ 1.164.117.218	\$ 892.575.043	271.542.175 30,42%
ACTIVO NO CORRIENTE					
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Nota 10	265.638.201	243.426.465	22.211.736 9,12%
1503	DEPR ACUMULADA PROP. PLANTA Y EQ.		-231.162.832	-226.969.538	-4.193.294 1,85%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			\$ 34.475.369	\$ 16.456.927	18.018.442 109,49%
TOTAL ACTIVO			\$ 1.198.592.587	\$ 909.031.970	\$ 289.560.617 31,85%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
2105	CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	Nota 11	3.476.675	211.225	3.265.450 -93,92%
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	Nota 11	6.514.576	10.927.413	-4.412.837 -40,38%
2133	ACREEDORES VARIOS	Nota 11	30.170.662	0	30.170.662 100,00%
2201	IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	Nota 12	11.805.318	9.212.500	2.592.818 28,14%
2204	PASIVOS POR IMPUESTOS	Nota 13	25.544.931	3.207.000	22.337.931 87,45%
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	Nota 14	8.822.316	10.102.399	-1.280.083 -12,67%
2501	OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES	Nota 15	368.000	30.860.168	-30.492.168 -98,81%
2509	OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	Nota 16	0	304.384	-304.384 -100,00%
TOTAL PASIVO CORRIENTE			\$ 86.702.478	\$ 64.825.089	21.877.389 33,75%
PATRIMONIO					
3101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	Nota 17	300.000.000	300.000.000	0 0,00%
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS		83.496.865	71.978.865	11.518.000 13,79%
3302	RESERVAS ESTATUTARIAS		15.000.000	15.000.000	0 0,00%
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO		267.683.227	115.183.853	152.499.374 132,40%
3502	RESULTADOS ACUMULADOS		445.710.017	342.044.163	103.665.854 23,26%
TOTAL PATRIMONIO			\$ 1.111.890.109	\$ 844.206.881	267.683.228 24,07%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			\$ 1.198.592.587	\$ 909.031.970	289.560.617 24,16%

Alvaro E Acosta

ALVARO ENRIQUE ACOSTA MADIEDO DE HART
Representante Legal

Maria Guillermina Rincon Ospina

MARIA GUILLERMINA RINCON OSPINA
Contadora T.P 17292-T



DR. ALVARO ACOSTA DE HART IPS SAS

Dermatología, Dermatología Oncológica, Cirugía Dermatológica y Micrográfica de Mohs

NIT 900377327-6

BOGOTA D.C

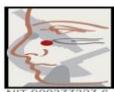
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS
COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)
DR. ALVARO ACOSTA DE HART IPS SAS
NIT 900.377.327-6



			2.022	2.021	VARIAC.	%
41 INGRESOS OPERACIONALES						
4101	SERVICIOS EN DERMATOLOGIA ONCOLOGICA	Nota 18	1.226.503.743	896.242.777	330.260.966	36,85%
61 COSTO POR PRESTACION DE SERVICIOS						
6101	COSTO POR PRESTACION DE SERVICIOS	Nota 19	377.881.864	301.790.506	76.091.358	25,21%
GANANCIA BRUTA			848.621.879	594.452.271	254.169.608	29,95%
42 OTROS INGRESOS						
4214	OTROS INGRESOS	Nota 20	9.143.319	5.064.198	4.079.121	80,55%
51 GASTOS DE ADMINISTRACION						
5107	HONORARIOS		68.649.201	64.153.851	4.495.350	7,01%
5109	ARRENDAMIENTOS		80.010.840	80.010.840	0	0,00%
5112	SEGUROS		1.767.150	7.101.196	-5.334.046	-75,11%
5113	SERVICIOS		50.117.591	44.980.722	5.136.869	11,42%
5114	GASTOS LEGALES		2.394.306	2.587.839	-193.533	-7,48%
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO		13.220.404	13.829.547	-609.143	-4,40%
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		609.062	1.001.400	-392.338	-39,18%
5136	OTROS GASTOS		14.626.884	21.508.125	-6.881.241	-31,99%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN			231.395.438	235.173.520	-3.778.082	-1,63%
52 GASTOS DE OPERACIÓN						
5201	SUELDOS Y SALARIOS		88.988.518	85.411.144	3.577.374	4,19%
5203	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		15.164.900	15.394.648	-229.748	-1,49%
5205	PRESTACIONES SOCIALES		22.603.254	19.638.704	2.964.550	15,10%
5206	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		13.295.219	6.248.306	7.046.913	112,78%
5208	OTROS IMPUESTOS		12.067.000	8.776.000	3.291.000	37,50%
5212	SEGUROS		33.136.833	21.273.198	11.863.635	55,77%
5213	SERVICIOS		2.293.032	2.150.906	142.126	6,61%
5215	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO		18.599.074	12.728.575	5.870.499	46,12%
5218	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		3.584.232	6.904.565	-3.320.333	-48,09%
5236	OTROS GASTOS		5.467.097	4.906.149	560.948	11,43%
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN			215.199.159	183.432.195	31.766.964	17,32%
GANANCIAS (PERDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			411.170.601	180.910.754	230.259.847	127,28%
4201	INGRESOS FINANCIEROS	Nota 23	13.560.441	7.644.356	5.916.085	77,39%
5301	GASTOS FINANCIEROS		7.752.815	9.286.257	-1.533.442	-16,51%
GANANCIAS (PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS)			416.978.227	179.268.853	237.709.374	132,60%
5501	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		149.295.000	64.085.000	85.210.000	132,96%
UTILIDAD DEL EJERCICIO			\$ 267.683.227	\$ 115.183.853	\$ 152.499.374	132,40%

Alvaro E Acosta
ALVARO ENRIQUE ACOSTA MADIEDO DE HART
 Representante Legal

Maria Guillermina Rincon Ospina
MARIA GUILLERMINA RINCON OSPINA
 Contadora T.P 17292-T



DR. ALVARO ACOSTA DE HART IPS SAS
Dermatología, Dermatología Oncológica, Cirugía Dermatológica y Micrográfica de Mohs

BOGOTA D.C

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)
DR. ALVARO ACOSTA DE HART IPS SAS
NIT 900.377.327-6

VIGILADO Supersalud

	CAPITAL SUSCRITO Y PAG.	RESERVAS	UTILIDAD DEL PERIODO	UTILIDADES ACUMULADAS	PATRIMONIO
Saldos a 31 de Diciembre de 2021	300.000.000	86.978.865	115.183.853	342.044.164	844.206.882
Reserva Legal	-	11.518.000	-11.518.000		-
Traslado a Utilidades Acumuladas	-		-103.665.853	103.665.853	-
Utilidad del Ejercicio 2022			267.683.227		267.683.227
Saldos a 31 de Diciembre de 2022	\$ 300.000.000	\$ 98.496.865	\$ 267.683.227	\$ 445.710.017	\$ 1.111.890.109

ALVARO ENRIQUE ACOSTA M DE HART
Representante Legal

MARIA GUILLERMINA RINCON OSPINA
Contadora T.P 17292-T



DR. ALVARO ACOSTA DE HART IPS SAS

Dermatología, Dermatología Oncológica, Cirugía Dermatológica y Micrográfica de Mohs

NIT 900377327-6

BOGOTA D.C

FLUJO DE EFECTIVO

COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

DR. ALVARO ACOSTA DE HART IPS SAS

NIT 900.377.327-6

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)



	2022	2021
ACTIVIDADES OPERACIONALES		
Ganancia del año	267.683.227	115.183.853
Depuración de la Utilidad		
Depreciación	4.193.294	7.905.965
Cambios en los componentes del capital de trabajo		
Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	-4.003.681	-12.466.251
Activos por Impuestos	48.169.000	-3.135.000
Activos Intangibles distintos de Plusvalía		0
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	3.265.450	211.225
Pasivos Por Impuestos	2.592.818	2.669.908
Beneficios a Los Empleados	-1.280.083	136.248
Provisiones	22.337.930	598.000
Cuentas por Pagar a Accionistas	-30.796.552	-21.730.767
Otros Pasivos no Financieros	0	2.164.235
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	312.161.403	91.537.416
Actividades de Inversión		
Compra Propiedad Planta y Equipo	-22.211.734	-13.577.900
Flujo de Efectivo por Actividades de Financiación		
Otros Activos Financieros	25.757.824	-163.669.387
Aumento (disminución) Neto en el Efectivos y Eq. De Efectivo	315.707.493	-85.709.871
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año	735.209.201	820.919.072
Efectivo y equivalente de efectivo al final de año	1.050.916.694	735.209.201

ALVARO ENRIQUE ACOSTA MADIEDO DE HART
Representante Legal

MARIA GUILLERMINA RINCON OSPINA
Contadora T.P 17292-T



NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

3. EFECTIVO

Representan el valor de los fondos en dinero a disposición inmediata. destinados a giros o pagos a terceros por concepto de obligaciones ciertas de la entidad, así como al recaudo de los servicios prestados en desarrollo de la actividad, estas cuentas se encuentran debidamente conciliadas y no poseen restricciones que limiten su disposición.

EFFECTIVO	2022	2021
Caja General	886.604	462.687
Banco de Occidente Cta Cte	496.463.042	133.545.423
Scotiabank Colpatria Cta. Cte.	93..46.539	35.986.461
Scotiabank Colpatria CTA AH	287.888.551	400.498.461
TOTAL EFECTIVO	878.566.736	570.492.987

4. EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Representa el valor de Certificado de depósito a término a corto plazo, con vencimiento en febrero 2023

EQUIVALENTE DE EFECTIVO	2022	2021
CDT- Scotiabank Colpatria	172.349.958	164.716.213

5. CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACION DE SERVICIOS

Representa el valor de los derechos de cobro de la entidad originados en el desarrollo de su actividad y se encuentra compuesto por las siguientes cuentas:

SERVICIOS PENDIENTE DE RADICAR	2022	2021
Empresas de Medicina Prepagada	15.815.882	30.031.116
Empresas Aseguradoras	23.348.214	6.961.802
Particulares	1.806.857	1.810.594
TOTAL PENDIENTE DE RADICAR	40.970.953	38.803.512
SERVICIOS RADICADOS		
Empresas de Medicina Prepagada	38.327.428	43.908.930
Empresas Aseguradoras	23.106.473	13.268.040
Particulares	10.315.764	11.369.91
TOTAL RADICADA	71.749.665	68.546.931
TOTAL POR PRESTACION DE SERVICIOS	112.720.618	107.350.443



DR. ALVARO ACOSTA DE HART IPS SAS

Dermatología, Dermatología Oncológica, Cirugía Dermatológica y Micrográfica de Mohs

NIT 900377327-6

6. ANTICIPOS Y AVANCES

Corresponde a anticipos a corto plazo realizados a proveedores como garantía de prestación de un servicio y cuyo valor será descontado, a la prestación del servicio.

ANTICIPOS Y AVANCES	2022	2021
Anticipos y avances a proveedores	0	389.000

7. SALDO A FAVOR POR IMPUESTOS

Corresponde al valor a favor de la IPS, generado en el Impuesto de Renta 2021, el cual se compensa con el valor del impuesto por el periodo 2022.

SALDO A FAVOR POR IMPUESTO	2022	2021
Saldo a Favor en Impuesto de Renta	0	48.169.00

8. CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES

Corresponde a préstamos a corto plazo, otorgados a los empleados.

CUENTAS POR PAGAR A TRABAJADORES	2022	2021
Otros prestamos a Empleados	60.667	1.457.400

9. DEUDORES VARIOS

DEUDORES VARIOS	2022	2021
Otros Deudores	419.239	0

10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Este grupo de cuentas representan el valor de los bienes tangibles de propiedad de la entidad adquiridos para el desarrollo de sus actividades.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2022	2021
Equipo de Oficina	14.599.938	13.505.640
Equipo Médico y Científico	196.508.052	192.582.505
Equipo de Computación	54.530.11	37.338.320
TOTAL	265.638.201	243.426.465
DEPRECIACION ACUMULADA	-231.162.832	-226.969.538
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	34.475.369	16.456.927



DR. ALVARO ACOSTA DE HART IPS SAS

Dermatología, Dermatología Oncológica, Cirugía Dermatológica y Micrográfica de Mohs

NIT 900377327-6

11. OBLIGACIONES Y CUENTAS POR PAGAR

Este grupo representa las obligaciones que la entidad adquiere con terceros debidamente autorizados y legalizados para la adquisición de bienes y/o servicios relacionados con el desarrollo de su actividad.

CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	2022	2021
Proveedores Nacionales	3.476.675	211.225

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2022	2021
Honorarios	3.537.907	10.927.413
Arrendamiento	2.976.669	0
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	6.514.576	10.927.413

ACREEDORES VARIOS	2022	2021
Otros Acreedores	30.170.662	0

12. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	2022	2021
Reteftte Honorarios	9.231.048	7.242.546
Reteftte Servicios	83.033	185.093
Reteftte Arrendamiento	196.105	196.105
Retención por ICA	1.415.132	1.098.756
Retención CREE	880.000	490.000
TOTAL IMP. GRAVAMENES Y TASAS	11.805.318	9.212.500

13. PASIVOS POR IMPUESTOS

PASIVOS POR IMPUESTOS	2022	2021
impuesto de Renta y complementarios	24.219.931	0
Impuesto de Industria y Comercio	1.325.000	3.207.000
TOTAL PASIVO POR IMPUESTOS	25.544.931	3.207.000

14. PASIVO POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS



DR. ALVARO ACOSTA DE HART IPS SAS

Dermatología, Dermatología Oncológica, Cirugía Dermatológica y Micrográfica de Mohs

NIT 900377327-6

Este grupo representa el valor de las obligaciones por pagar que la entidad tiene con sus empleados por concepto de las prestaciones sociales y los aportes parafiscales establecidos por la ley.

PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2022	2021
Nómina por pagar	0	65.265
Cesantías consolidadas	5.994.344	7.107.580
Intereses sobre las cesantías	916.072	839.255
Vacaciones consolidadas	0	348.599
Total salarios y prestaciones sociales	6.910.416	8.360.699
Aportes a entidades promotoras de salud	305.900	303.000
Aportes - ARL	57.600	69.900
Cajas de compensación familiar	326.100	303.000
Aportes a fondos pensionales	1.222.300	1.065.800
Total retenciones y aportes de nómina	1.911.900	1.741.700
Total pasivos por beneficios a los empleados	8.822.316	10.102.399

15. OTROS PASIVOS ANTICIPOS RECIBIDOS

Representa el valor al cierre del año de las consignaciones recibidas por la entidad como anticipo de procedimientos y consultas pendientes de realizar.

ANTICIPOS RECIBIDOS	2022	2021
Por procedimientos y consultas	368.000	30.860.168

16. OTROS DESCUENTOS DE NOMINA

Este monto corresponde al valor descontado a los empleados para pago de libranzas a Compensar.

ANTICIPOS RECIBIDOS	2022	2021
Otros descuentos de Nómina-libranzas	0	304.384

17. PATRIMONIO

DR ALVARO ACOSTA DE HART IPS SAS fue registrada bajo el número 01408301 del libro IX de la Cámara de Comercio de Bogotá con fecha 24 de agosto de 2010, con un capital suscrito y pagado de \$300.000.000 conformado por 30.000 acciones con valor nominal de \$10.000 por acción. Su composición accionaria es:



DR. ALVARO ACOSTA DE HART IPS SAS

Dermatología, Dermatología Oncológica, Cirugía Dermatológica y Micrográfica de Mohs

NIT 900377327-6

Accionista	2.022			2021		
	No de Acciones	Valor Nominal Acciones	%	No de Acciones	Valor Nominal Acciones	%
Alvaro E. Acosta M. de Hart	21.000	\$ 210.000.000	70%	21.000	\$ 210.000.000	70%
Luz Helena Aranzalez Ramirez	9.000	\$ 90.000.000	30%	9.000	\$ 90.000.000	30%
Total composición del Capital	30.000	\$ 300.000.000	100%	30.000	\$ 300.000.000	100%

PATRIMONIO	2022	2021
Capital Suscrito y Pagado	300.000.000	300.000.000
Reservas Legal	83.496.865	71.978.865
Reservas Estatutarias	15.000.000	15.000.000
Utilidades del Ejercicio	267.683.227	115.183.853
Utilidades Acumuladas	445.710.017	342.044.163
TOTAL PATRIMONIO	1.111.890.109	844.206.881

18. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales provienen de los servicios prestados por concepto de consultas y procedimientos especializados en Dermatología Oncológica durante el periodo gravable.

INGRESOS OPERACIONALES	2022	2021
Consultas y procedimientos en dermatología oncológica	1.226.503.743	896.242.777

19. COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS EN DERMATOLOGIA

En este rubro se incluyeron las salidas de recursos para el desarrollo de las actividades propias de la entidad. Los costos por prestación de servicios al cierre del periodo fueron:

COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	2022	2021
Costos por Consultas y procedimientos en dermatología oncológica	377.881.864	301.790.506

20. OTROS INGRESOS

En el rubro de Auxilios se registran los valores recibidos del Gobierno Nacional por el auxilio nómina (PAEF)

OTROS INGRESOS	2022	2021
Auxilios	6.810.000	4.540.000



DR. ALVARO ACOSTA DE HART IPS SAS

Dermatología, Dermatología Oncológica, Cirugía Dermatológica y Micrográfica de Mohs

NIT 900377327-6

Otros Diversos	2.333.318	524.198
TOTAL OTROS INGRESOS	9.143.318	5.064.198

21. GASTOS DE ADMINISTRACION

Representan el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las actividades administrativas que requiere la IPS.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	2022	2021
Honorarios		
Asesoría Financiera	16.963.701	16.153.851
Otros Honorarios	51.685.500	48.000.000
TOTAL HONORARIOS	68.649.201	64.153.851
Arrendamiento Construcciones y Edificaciones	80.010.840	80.010.840
Seguros		
Otros Seguros	1.767.150	7.101.196
Servicios		
Servicio de aseo	1.342.770	1.390.500
Vigilancia	32.497.770	26.989.809
Procesamiento electrónico de datos	89.250	1.125.740
Acueducto y alcantarillado	2.220.377	1.345.926
energía eléctrica	4.221.520	3.709.080
teléfono	9.626.904	10.419.667
Otros servicios	119.000	0
TOTAL SERVICIOS	50.117.591	44.980.722
Gastos Legales		
Registro Mercantil	1.632.500	1.497.700
Otros Gastos Legales	761.806	1.090.139
TOTAL GASTOS LEGALES	2.394.306	2.587.839
Mantenimiento y reparaciones		
Equipo de computación y comunicación	6.255.057	5.653.765
Otros mantenimientos y Reparaciones	6.965.347	8.175.782
TOTAL MANTENIMIENTO	13.220.404	13.829.547



DR. ALVARO ACOSTA DE HART IPS SAS

Dermatología, Dermatología Oncológica, Cirugía Dermatológica y Micrográfica de Mohs

NIT 900377327-6

Depreciación Propiedad Planta y Equipo	609.062	1.001.400
Otros Gastos		
Libros, suscripciones, periódicos y revistas	0	448.900
Gastos de Representación	2.327.400	0
Elementos de aseo y cafetería	3.275.265	4.445.694
útiles de papelería y Fotocopias	3.933.635	5.175.696
Combustibles y lubricantes	73.272	161.574
Taxis y buses	1.821.600	1.160.500
Casino y Restaurante	2.817.183	5.353.623
Parqueaderos	285.694	162.701
Otros gastos diversos	92.835	4.599.437
TOTAL GASTOS DIVERSOS	14.626.884	21.508.125
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	231.395.438	235.173.520

22. GASTOS OPERATIVOS

En este rubro representa la salida de recursos requeridos para el desarrollo de las actividades propias de la entidad. Los gastos operativos al cierre del periodo fueron:

GASTOS DE OPERACION	2022	2021
Beneficios a los Empleados		
Sueldos	81.687.233	77.327.213
Horas Extras y Recargos	863.433	0
Auxilio de transporte	4.003.376	3.825.073
Otros Beneficios económicos	2.434.476	4.258.858
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	88.988.518	85.411.144
Contribuciones efectivas		
Aportes ARL	911.700	900.100
Aportes a Fondos de Pensiones	10.524.700	10.858.948
Aportes a Caja de Compensación Familiar	3.728.500	3.635.600
TOTAL CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	15.164.900	15.394.648
Prestaciones Sociales		
Cesantías	7.680.476	7.125.921
Intereses sobre cesantías	917.105	830.272



DR. ALVARO ACOSTA DE HART IPS SAS

Dermatología, Dermatología Oncológica, Cirugía Dermatológica y Micrográfica de Mohs

NIT 900377327-6

Vacaciones	6.261.634	4.574.911
Prima de servicios	7.744.039	7.107.600
TOTAL PRESTACIONES SOCIALES	22.603.254	19.638.704
Gastos de personal diversos		
capacitación al personal	3.162.989	2.087.666
Dotaciones y suministros	3.128.100	3.674.240
Otros gastos de personal diversos	7.004.130	486.400
TOTAL GASTOS DIVERSOS DE PERSONAL	13.295.219	6.248.306
Otros impuestos		
Industria y comercio	12.067.000	8.776.000
Seguros responsabilidad civil y extracontractual	33.136.833	21.273.198
Servicios		
Servicios de Aseo	329.050	154.652
Publicidad	664.685	625.955
Procesamiento electrónico de Datos	1.299.297	1.370.299
Otros Servicios	0	0
TOTAL OTROS SERVICIOS	2.293.032	2.150.906
Gastos de Reparaciones y mantenimiento		
Equipo médico y científico	16.107.290	12.378.575
Equipo de computación y comunicación	1.005.745	0
Otros mantenimientos y reparaciones	1.486.039	350.000
TOTAL GASTOS DE REPARACIONES Y MANTENIM	18.599.074	12.728.575
Depreciación Equipo médico y científico	3.584.232	6.904.565
Otros gastos		
música ambiental	2.831.594	2.741.240
Elementos de Aseo y cafetería	2.285.503	1.163.453
Gastos de representación y relaciones publicas	350.000	955.962
Otros Gastos diversos	0	45.494
TOTAL OTROS GASTOS DIVERSOS	5.467.097	4.906.149
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	215.199.159	183.432.195



DR. ALVARO ACOSTA DE HART IPS SAS

Dermatología, Dermatología Oncológica, Cirugía Dermatológica y Micrográfica de Mohs

NIT 900377327-6

23. INGRESOS FINANCIEROS

Los ingresos financieros representan el valor de los intereses generados por Certificado de depósito a término con Scotiabank Colpatría y cuenta de ahorro con el mismo banco:

INGRESOS FINANCIEROS	2022	2021
Intereses	13.560.441	7.644.356

GASTOS FINANCIEROS

En este rubro se registran los gastos generados por cuentas bancarias y tarjetas de crédito. Los gastos financieros son los siguientes:

GASTOS FINANCIEROS	2022	2021
Gastos Bancarios	2.161.481	1.648.473
Comisiones-Bancarias	1.921.672	2.116.142
Intereses	0	117.066
Diferencia en cambio	224.332	1.210.118
Gravamen a los movimientos financieros	3.445.330	4.194.458
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	7.7522.815	9.286.257

HECHOS POSTERIORES

En lo corrido del año 2023 para el momento de la elaboración de los estados financieros y preparación de este informe, no existen hechos relevantes que requieran algún ajuste o revelación en los estados financieros de la entidad.

ALVARO ENRIQUE ACOSTA MADIEDO DE HART
Representante Legal

MARIA GUILLERMINA RINCON OSPINA
Contadora T. P. 17.292-T