



DR. ALVARO ACOSTA DE HART IPS SAS

Dermatología, Dermatología Oncológica, Cirugía Dermatológica y Micrográfica de Mohs

NIT 900377327-6

DR ALVARO ACOSTA DE HART IPS S A S

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2025 - 2024



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 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 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



DR. ALVARO ACOSTA DE HART IPS SAS

Dermatología, Dermatología Oncológica, Cirugía Dermatológica y Micrográfica de Mohs

NIT 900377327-6

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.

Propiedad, planta y equipo	Vida útil	Beneficio esperado en el momento de la venta
-----------------------------------	------------------	---



DR. ALVARO ACOSTA DE HART IPS SAS

Dermatología, Dermatología Oncológica, Cirugía Dermatológica y Micrográfica de Mohs

NIT 900377327-6

Muebles y enseres	10 años	1%
Equipo de cómputo	5 años	1%
Equipo médico-científico	5 años	1%
Equipo de transporte	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



DR. ALVARO ACOSTA DE HART IPS SAS

Dermatología, Dermatología Oncológica, Cirugía Dermatológica y Micrográfica de Mohs

NIT 900377327-6

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.

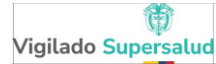


DR. ALVARO ACOSTA DE HART IPS SAS

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 2025 Y 2024
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)
DR. ALVARO ACOSTA DE HART IPS SAS
NIT 900.377.327-6

			2.025	2.024	variación	%
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE						
1101	EFFECTIVO	Nota 3	970.677.046	734.593.603	236.083.443	32,14%
1103	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	Nota 4	722.618.160	669.381.762	53.236.398	7,95%
1301	CUENTAS POR COBRAR POR PREST.DE SERVIC	Nota 5	161.192.937	78.650.501	82.542.436	104,95%
1305	CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	Nota 6	56.465.008	103.770.446	-47.305.438	-45,59%
1313	OTROS ANTICIPOS	Nota 8	3.600.000	814.431	2.785.569	342,03%
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS	Nota 7	244.000	4.178.000	-3.934.000	-94,16%
1316	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	Nota 8	450.000	0	450.000	100,00%
1319	DEUDORES VARIOS	Nota 9	11.564.290	0	11.564.290	100,00%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			\$ 1.926.811.441	\$ 1.591.388.743	335.422.698	21,08%
ACTIVO NO CORRIENTE						
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Nota 10	590.618.052	428.172.342	162.445.710	37,94%
1503	DEPR ACUMULADA PROP. PLANTA Y EQ.		-349.953.286	-283.417.325	-66.535.961	23,48%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			\$ 240.664.766	\$ 144.755.017	95.909.749	66,26%
TOTAL ACTIVO			\$ 2.167.476.207	\$ 1.736.143.760	\$ 431.332.447	24,84%
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE						
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS	Nota 11	316.687	65.858	250.829	380,86%
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	Nota 11	50.000	412.000	-362.000	-87,86%
2201	IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	Nota 12	7.316.168	8.263.571	-947.403	-11,46%
2204	PASIVOS POR IMPUESTOS	Nota 13	81.522.000	31.228.000	50.294.000	161,05%
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	Nota 14	21.075.076	16.098.521	4.976.555	30,91%
2501	OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES	Nota 15	0	5.973.355	-5.973.355	100,00%
TOTAL PASIVO CORRIENTE			\$ 110.279.931	\$ 62.041.305	\$ 48.238.626	77,75%
PATRIMONIO						
3101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	Nota 16	300.000.000	300.000.000	0	0,00%
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS		166.486.138	145.248.865	21.237.273	14,62%
3302	RESERVAS ESTATUTARIAS		15.000.000	15.000.000	0	0,00%
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO		383.093.821	212.372.725	170.721.096	80,39%
3502	RESULTADOS ACUMULADOS		1.192.616.317	1.001.480.865	191.135.452	19,09%
TOTAL PATRIMONIO			\$ 2.057.196.276	\$ 1.674.102.455	\$ 383.093.821	22,88%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			\$ 2.167.476.207	\$ 1.736.143.760	\$ 431.332.447	24,84%

Alvaro E Acosta

Alvaro Enrique Acosta Madieto de Hart
Representante Legal

Maria G Rincón Ospina

Maria Guillermina Rincón Ospina
Contadora TP 17292-T

Maria Elena Oviédo Díaz

Maria Elena Oviédo Díaz
Revisora Fiscal TP 25315-T

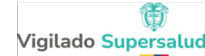


DR. ALVARO ACOSTA DE HART IPS SAS

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 2025 Y 2024
 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)
DR. ALVARO ACOSTA DE HART IPS SAS
 NIT 900.377.327-6

			2.025	2.024	VARIAC.	%
41 INGRESOS OPERACIONALES						
4101	SERVICIOS EN DERMATOLOGIA ONCOLOGICA	Nota 17	1.806.893.588	1.314.733.674	492.159.914	37,43%
61 COSTO POR PRESTACION DE SERVICIOS						
6101	COSTO POR PRESTACION DE SERVICIOS	Nota 18	586.629.182	419.761.272	166.867.910	39,75%
UTILIDAD BRUTA			1.220.264.406	894.972.402	325.292.004	36,35%
51 GASTOS DE ADMINISTRACION						
5107	HONORARIOS		77.075.115	74.991.629	2.083.486	2,78%
5108	GASTOS POR IMPUESTOS		1.434.000	1.719.000	-285.000	-16,58%
5109	ARRENDAMIENTOS		80.010.840	80.010.840	0	0,00%
5112	SEGUROS		5.521.556	5.595.019	-73.463	-1,31%
5113	SERVICIOS		74.150.901	63.843.349	10.307.552	16,15%
5114	GASTOS LEGALES		4.405.518	3.614.313	791.205	21,89%
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO		14.309.246	18.242.016	-3.932.770	-21,56%
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		33.298.166	32.553.650	744.516	2,29%
5136	OTROS GASTOS		33.678.880	20.566.213	13.112.667	63,76%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN			323.884.222	301.136.029	22.748.193	7,55%
52 GASTOS DE OPERACIÓN						
5201	SUELDOS Y SALARIOS		145.538.567	136.506.854	9.031.713	6,62%
5203	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		27.712.469	21.662.900	6.049.569	27,93%
5205	PRESTACIONES SOCIALES		35.479.899	34.804.091	675.808	1,94%
5206	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		25.723.926	21.629.494	4.094.432	18,93%
5208	OTROS IMPUESTOS		18.109.000	13.322.000	4.787.000	35,93%
5212	SEGUROS		34.800.546	34.299.200	501.346	1,46%
5213	SERVICIOS		12.546.589	4.127.241	8.419.348	203,99%
5215	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO		19.385.045	11.279.673	8.105.372	71,86%
5218	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		33.237.795	6.256.362	26.981.433	431,26%
5236	OTROS GASTOS		463.658	4.578.813	-4.115.155	-89,87%
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN			352.997.494	288.466.628	64.530.866	22,37%
UTILIDAD POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			543.382.690	305.369.745	238.012.945	77,94%
42 INGRESOS NO OPERACIONALES						
4201	Ingresos Financieros	Nota 21	67.728.852	63.925.244	3.803.608	5,95%
4214	Diversos		51.382	460.059	-408.677	-88,83%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES			67.780.234	64.385.303	3.394.931	5,27%
53 GASTOS NO OPERACIONALES						
5301	GASTOS FINANCIEROS	Nota 22	14.086.308	9.208.323	4.877.985	52,97%
54 OTROS GASTOS						
5401	Otros Gastos		35.795	0	35.795	100,00%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS			597.040.821	360.546.725	236.494.096	65,59%
5501	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		213.947.000	148.174.000	65.773.000	44,39%
UTILIDAD DEL EJERCICIO			\$ 383.093.821	\$ 212.372.725	\$ 170.721.096	80,39%

Alvaro E Acosta

Alvaro Enrique Acosta Madiedo de Hart
Representante Legal

Maria Guillermina Rincón Ospina

Maria Guillermina Rincón Ospina
Contadora TP 17292-T

María Elena Oviedo Díaz

María Elena Oviedo Díaz
Revisora Fiscal TP 25315-T



NIT 900377327-6

DR. ALVARO ACOSTA DE HART IPS SAS


Dermatología, Dermatología Oncológica, Cirugía Dermatológica y Micrográfica de Mohs

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 2024	300.000.000	160.248.865	212.372.725	1.001.480.865	1.674.102.455
Reserva Legal	-	21.237.273	-21.237.273		-
Traslado a Utilidades Acumuladas	-		-191.135.452	191.135.452	-
Utilidad del Ejercicio 2025			383.093.821		383.093.821
Saldos a 31 de Diciembre de 2025	\$ 300.000.000	\$ 181.486.138	\$ 383.093.821	\$ 1.192.616.317	\$ 2.057.196.276


Alvaro Enrique Acosta Madieto de Hart
Representante Legal


María Guillermina Rincón Ospina
Contadora TP 17292-T


María Elena Oviedo Díaz
Revisora Fiscal TP 25315-T

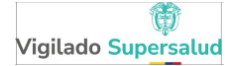


DR. ALVARO ACOSTA DE HART IPS SAS

Dermatología, Dermatología Oncológica, Cirugía Dermatológica y Micrográfica de Mohs

NIT 900377327-6

BOGOTA D.C



FLUJO DE EFECTIVO

COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

DR. ALVARO ACOSTA DE HART IPS SAS

NIT 900.377.327-6

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	2025	2024
ACTIVIDADES OPERACIONALES		
Ganancia del año	383.093.821	212.372.725
Depuración de la Utilidad		
Depreciación	66.535.961	38.810.012
Cambios en los componentes del capital de trabajo		
Cuentas por cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	-50.036.857	139.068.249
Activos por Impuestos	3.934.000	12.946.000
Pasivos por Retenciones	-947.403	-2.174.439
Pasivos por Impuestos	50.294.000	-66.840.740
Beneficios a Los Empleados	4.976.555	3.077.499
Otros pasivos no financieros	-5.973.355	5.973.355
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	451.876.722	343.232.661
Actividades de Inversión		
Compra Propiedad Planta y Equipo	-162.445.710	-12.591.517
Flujo de Efectivo por Actividades de Financiación		
Otros Pasivos Financieros	-111.171	-17.529.374
Aumento (disminución) Neto en el Efectivos y Eq. De Efectivo	289.319.841	313.111.770
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año	1.403.975.365	1.090.863.595
Efectivo y equivalente de efectivo al final de año	1.693.295.206	1.403.975.365

Alvaro Enrique Acosta Madiedo de Hart
Representante Legal

María Guillermina Rincón Ospina
Contadora TP 17292-T

María Elena Oviedo Díaz
Revisora Fiscal TP 25315-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.

	2.025	2.024
Caja General	140.000	15.164.359
Banco de Occidente Cuenta Corriente	575.614.351	502.090.128
Banco DAVI bank Cuenta Corriente	310.318.048	126.145.477
Banco DAVI bank Cuenta Ahorro	84.604.647	91.193.639
Total efectivo	970.677.046	734.593.603

4. EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Representa el valor de Certificados de depósito a término a corto plazo, con vencimiento en enero y febrero 2026:

	2.025	2.024
CDT Banco DAVI bank	722.618.160	669.381.762
Total Equivalente de Efectivo	722.618.160	669.381.762

5. CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACION DE SERVICIOS

Representa el valor de los derechos de cobro de la entidad originados en el desarrollo de la prestación de servicios de salud en la especialidad de dermatología oncológica, la cartera es sana y de fácil recuperación.

	2.025	2.024
Cuentas por C. por Prestación de Servicios Pendientes de Radicar		
Empresas de Medicina Prepagada	20.646.945	2.054.580
Empresas Aseguradoras	970.171	737.600
Particulares-Empresas Jurídicas	993.077	2.020.815
Total Cuentas por Cobrar pendientes de Radicar	22.610.193	4.812.995



DR. ALVARO ACOSTA DE HART IPS SAS

Dermatología, Dermatología Oncológica, Cirugía Dermatológica y Micrográfica de Mohs

NIT 900377327-6

	2.025	2.024
Cuentas por C. por Prestación de Servicios Radicadas		
Empresas de Medicina Prepagada	78.896.472	30.992.891
Empresas Aseguradoras	44.340.117	12.122.813
Particulares-Empresas Jurídicas	15.346.155	30.631.802
Total Cuentas por C. por Prest. de Servicios Radicadas	138.582.744	73.747.506
Total Cuentas por Cobrar por Prestación de Servicios	161.192.937	78.560.501

6. CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS

	2.025	2.024
Luz Helena Aranzalez	54.465.008	103.770.446

7. ANTICIPOS DE IMPUESTOS

Corresponde al anticipo calculado para impuesto de renta 2026

	2025	2.024
Anticipo Impuesto de Renta y Complementarios	244.000	4.178.000

8. OTROS ANTICIPOS

	2025	2.024
Anticipo a trabajadores	600.000	814.431
Otros Anticipos	3.000.000	0
	3.600.000	814.431

Corresponde a anticipo vacaciones a trabajadora en el año 2025

CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES

	2.025	2.024
Otros Prestamos a Trabajadores	450.000	0



DR. ALVARO ACOSTA DE HART IPS SAS

Dermatología, Dermatología Oncológica, Cirugía Dermatológica y Micrográfica de Mohs

NIT 900377327-6

9. DEUDORES VARIOS

Se registran las cuentas por cobrar de otros conceptos

	2.025	2.024
Intereses por Cobrar CDT	11.453.742	0
Otros Deudores	110.548	0
	<u>11.564.290</u>	<u>0</u>

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.

	2.025	2.024
Equipo de Oficina	18.396.562	18.396.562
Depreciación Equipo de Oficina	-14.803.337	-14.394.244
Total equipo de oficina	3.593.225	4.002.318
Equipo Médico y Científico	370.437.802	207.992.092
Depreciación Equipo Médico y científico	-224.050.789	-190.812.994
Total equipo médico y científico	146.387.013	17.179.098
Equipo de Computación	67.293.688	67.293.688
Depreciación Equipo de Computo	-52.820.160	-46.829.087
Total equipo de computación	14.473.528	20.464.601
Equipo de Transporte	134.490.000	134.490.000
Depreciación Equipo de Transporte	-58.279.000	-31.381.000
Total equipo de transporte	76.211.000	103.109.000
Total propiedad, planta y equipo	240.664.766	144.755.017

11. OBLIGACIONES Y CUENTAS POR PAGAR



DR. ALVARO ACOSTA DE HART IPS SAS

Dermatología, Dermatología Oncológica, Cirugía Dermatológica y Micrográfica de Mohs

NIT 900377327-6

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.

OBLIGACIONES FINANCIERAS

	2.025	2.024
Tarjeta Crédito Banco de Occidente	316.687	65.858

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

	2.025	2.024
Honorarios	50.000	412.000

12. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

	2.025	2.024
Retefte Honorarios	4.445.211	6.253.029
Retefte Servicios	113.592	193.648
Retefte Arrendamiento	196.105	196.105
Retefte por Compras	178.412	0
Retención por ICA	1.392.848	1.127.789
Retención CREE	990.000	493.000
Total Retenciones por Pagar	7.316.168	8.263.571

13. PASIVOS POR IMPUESTOS

	2.025	2.024
impuesto de Renta y complementarios	74.495.000	28.616.000
Impuesto de Industria y Comercio	7.027.000	2.612.000
Total pasivos por Impuestos	81.522.000	31.228.000

14. PASIVO POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

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



DR. ALVARO ACOSTA DE HART IPS SAS

Dermatología, Dermatología Oncológica, Cirugía Dermatológica y Micrográfica de Mohs

NIT 900377327-6

	2.025	2.024
Salarios y prestaciones sociales		
Cesantías consolidadas	12.482.055	8.706.387
Intereses sobre las cesantías	1.475.251	979.512
Vacaciones consolidadas	4.257.070	2.868.922
Total salarios y prestaciones sociales	18.214.376	12.554.821
Retenciones y aportes de nomina		
Aportes a entidades promotoras de salud - EPS	457.600	557.500
Aportes a administradoras de riesgos laborales - ARL	101.800	133.700
Cajas de compensación familiar	471.900	570.500
Aportes a fondos pensionales	1.829.400	2.282.000
Total retenciones y aportes de nomina	2.860.700	3.543.700
Total pasivos por beneficios a los empleados	21.075.076	16.098.521

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.

	2.025	2.024
Por procedimientos y consultas	0	5.973.355

16. 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	2.025			2024		
	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%

Valor Nominal por acción \$ 10.000

	2.025	2.024
Capital Suscrito y Pagado	300.000.000	300.000.000
Reservas Obligatorias	166.486.138	145.248.865
Reservas Estatutarias	15.000.000	15.000.000
Utilidades del Ejercicio	383.093.821	212.372.725
Utilidades Acumuladas	1.192.616.317	1.001.480.865
Total patrimonio	2.057.196.276	1.674.102.455

17. INGRESOS OPERACIONALES

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

	2.025	2.024
Consultas y procedimientos en dermatología oncológica	1.806.893.588	1.314.733.674

18. COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS ESPECIALIZADOS EN DERMATOLOGIA ONCOLOGICA

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

	2.025	2.024
Insumos	52.733.833	58.360.554
Honorarios médicos y asistenciales	533.895.349	361.400.718
TOTAL COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	586.629.182	419.761.272



DR. ALVARO ACOSTA DE HART IPS SAS

Dermatología, Dermatología Oncológica, Cirugía Dermatológica y Micrográfica de Mohs

NIT 900377327-6

19. 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.

	2.025	2024
Honorarios		
Asesoría Financiera	22.598.305	23.471.408
Otros Honorarios	54.476.810	51.520.221
	77.075.115	74.991.629
Arrendamientos		
Construcciones y Edificaciones	80.010.840	80.010.840
Impuestos		
Vehículos	1.434.000	1.719.000
Seguros		
Seguro equipo de transporte	3.298.596	3.690.882
Otros Seguros	2.222.960	1.904.137
	5.521.556	5.595.019
Servicios		
Servicio de aseo	1.877.060	1.747.840
Vigilancia	46.279.172	43.659.456
Procesamiento electrónico de datos	171.658	1.815.000
Acueducto y alcantarillado	1.169.650	940.330
Energía Eléctrica	12.469.130	5.138.820
Teléfono	12.184.231	10.541.903
Total Servicios	74.150.901	63.843.349
Gastos legales		
Registro Mercantil	2.277.100	2.071.900
Otros Gastos Legales	2.128.418	1.542.413
Total Gastos Legales	4.405.518	3.614.313
Mantenimiento y reparaciones		
Equipo de computación y comunicación	7.200.000	7.892.150
Equipo de transporte	349.330	737.554
Otros mantenimientos y Reparaciones	6.759.916	9.612.312
	14.309.246	18.242.016



DR. ALVARO ACOSTA DE HART IPS SAS

Dermatología, Dermatología Oncológica, Cirugía Dermatológica y Micrográfica de Mohs

NIT 900377327-6

Depreciación Propiedad Planta y Equipo

Equipo de oficina	409.093	449.093
Equipo de computación y comunicación	5.991.073	5.206.557
Equipo de transporte	26.898.000	26.898.000
	33.298.166	32.553.650

Otros Gastos

Libros, suscripciones, periódicos y revistas	574.900	521.900
Gastos de Representación	0	1.043.998
Elementos de aseo y cafetería	5.794.987	3.546.116
Útiles de papelería y Fotocopias	4.769.104	2.817.093
Combustibles y Lubricantes	1.370.756	0
Taxis y buses	1.782.715	1.140.900
Casino y Restaurante	16.108.856	9.636.595
Parqueaderos	262.289	216.778
Otros gastos diversos	3.015.273	1.642.833
	33.678.880	20.566.213

Total Gastos Administrativos - Prestación de servicios

	323.884.222	301.136.029
--	--------------------	--------------------

20. GASTOS OPERATIVOS

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

	2.025	2.024
Beneficios a los Empleados		
Sueldos y Salarios		
Sueldos	108.699.616	108.453.365
Horas Extras y Recargos	28.207.667	9.659.344
Auxilio de transporte	7.240.001	7.040.284
Otros Beneficios Económicos	1.391.283	11.353.861
	145.538.567	136.506.854
Contribuciones imputadas		
Gastos Médicos y Droga	3.540.510	0
	3.540.510	
Contribuciones efectivas		
Aportes Arl	1.601.000	1.377.200
Aportes a Fondos de pensiones	16.788.159	15.089.700

**DR. ALVARO ACOSTA DE HART IPS SAS**

Dermatología, Dermatología Oncológica, Cirugía Dermatológica y Micrográfica de Mohs

NIT 900377327-6

Aportes a Caja de Compensación Familiar	5.782.800	5.196.000
	24.171.959	21.662.900
Prestaciones Sociales		
Cesantías	12.612.055	11.137.112
Intereses sobre cesantías	1.476.118	1.259.104
Vacaciones	8.812.845	11.230.863
Prima de servicios	12.578.881	11.177.012
	35.479.899	34.804.091
Gastos de personal diversos		
Capacitación al personal	10.653.942	6.544.770
Dotaciones y suministros	4.606.497	4.132.646
Otros gastos de personal diversos	10.463.487	10.952.078
	25.723.926	21.629.494
Otros impuestos		
Industria y comercio	18.109.000	13.322.000
	18.109.000	13.322.000
Seguros		
Responsabilidad civil y extracontractual	29.001.175	34.299.200
Otros seguros	5.799.371	781.004
	34.800.546	34.299.200
Servicios		
Servicios de Aseo	968.498	84.654
Publicidad	0	504.900
Procesamiento Electrónico de Datos	11.578.091	3.537.687
	12.546.589	4.127.241
Gastos de Reparaciones y mantenimiento		
Equipo médico y científico	18.366.045	10.292.310
Otros mantenimientos y reparaciones	1.019.000	987.363
	19.385.045	11.279.673
Depreciación de propiedad planta y equipo		
Equipo médico y científico	33.237.795	6.256.362
	33.237.795	6.256.362
Otros gastos		
Elementos de Aseo y Cafetería	463.658	491.813
Gastos de representación y relaciones publicas	0	0
Otros Gastos diversos	0	4.087.000
	463.658	4.578.813



DR. ALVARO ACOSTA DE HART IPS SAS

Dermatología, Dermatología Oncológica, Cirugía Dermatológica y Micrográfica de Mohs

NIT 900377327-6

TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN

352.997.494

288.466.628

21. INGRESOS FINANCIEROS

Los ingresos financieros representan el valor de los intereses generados por Certificados de depósito a término con DAVI bank y cuenta de ahorro con el mismo banco:

	2.025	2024
Intereses	67.728.852	63.925.244

OTROS INGRESOS

	2.025	2024
Diversos	51.832	460.059

22. GASTOS FINANCIEROS


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

	2.025	2024
Gastos Bancarios	2.281.625	2.933.156
Comisiones-Bancarias	3.221.599	2.030.471
Intereses	1.144.390	105.682
Gravamen a los movimientos financieros	6.899.962	4.139.014
Diferencia en Cambio	538.732	0
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	<u>14.086.308</u>	<u>9.208.323</u>

HECHOS POSTERIORES

En lo corrido del año 2026 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


María Guillermina Rincón Ospina
Contadora TP 17292-T