Clínica de la Rodilla
¡Rehabilitación en movimiento!

CLINICA DE LA RODILLA SAS

NIT. 800.187.097 – 9

FP 001

CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES

AÑO 2024.

VIGILADO Supersalud

Carrera 40 N° 5B – 46 B/ Tequendama
Celular: |315| 2878090 - |305| 3366796
E-mail: clinicadelarodillasas@gmail.com
www.clinicadelarodilla.co | clinicadelarodillasas
Cali, Colombia

30 Años
BIENESTAR Y SERVICIO

Clínica de la Rodilla
¡Rehabilitación en movimiento!

CLINICA DE LA RODILLA SAS
NIT. 800,187,097
Estados de Resultado Integral por el periodo terminado **a Diciembre 31 de 2024**
(Expresados en millones de pesos)

Año terminado el 31 de diciembre de:	NOTA		2024
Ingresos de actividades ordinarias		$	426.707.702
(-)Devoluciones, Descuentos y Rebajas			10.525.480
(=) Ingresos Netos	12		**416.182.222**
(-) Costo de ventas	13		68.108.701
Utilidad bruta			**348.073.521**
Gastos de administración	14		193.522.054
Gastos de Ventas			6.427.485
(=)Total Gastos operacionales			**199.949.539**
Utilidad Operacional			148.123.982
(+) Otros Ingresos			2.805
(-)Otros Gastos	15		31.898.108
Utilidad antes de impuestos		$	116.228.679
Provision de Impuesto de Renta y Complementario			21.335.385
Resultado del período		$	**94.893.294**
Resultado integral total año		$	**94.893.294**

Las notas contables de la 1 a la 15 hacen parte integral de los Estados Financieros.

ISABELLA CONCHA RESTREPO
Representante Legal

PAULA ANDREA ORTEGA LOPEZ
Contadora Publica Titulada TP134120-T

VIGILADO Supersalud

Carrera 40 N° 5B – 46 B/ Tequendama
Celular: |315| 2878090 - |305| 3366796
E-mail: clinicadelarodillasas@gmail.com
www.clinicadelarodilla.co | clinicadelarodillasas
Cali, Colombia

30 Años
BIENESTAR Y SERVICIO

Clínica de la Rodilla
¡Rehabilitación en movimiento!

CLINICA DE LA RODILLA SAS
NIT. 800.187.097 - 9
Estados de Situación Financiera por los periodos terminados a Diciembre 31 de 2024
(Expresados en millones de pesos)

	NOTA		31 de diciembre de 2024
Activos			
Corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	$	91.391.007
Deudores	2		16.235.716
Cuentas por Cobrar a Socias y accionistas	3		78.345.320
Anticipos y Avances			4.494.136
Anticipos de Impuestos y Contribuciones	4		21.986.900
Total activo corriente			**212.453.079**
No Corrientes			
Inversiones en Asociadas			23.276
Propiedad Planta y Equipo Neto	5		14.482.788
Intangibles			146.158
Otros Activos No Financieros	6		31.194.456
Total activos no corrientes			**45.846.678**
Total activos		$	**258.299.757**
Pasivos			
Pasivos Financieros	7		38.811.217
Proveedores			4.010.955
Costos y Gastos por pagar	8		17.375.701
Provision de Impuesto de Renta y Complementarios	9		21.335.385
Deudas con accionistas o socios			1.985.645
Impuestos			1.175.381
Obligaciones Laborales			4.177.799
Diferidos			1.242.503
Total pasivos corrientes			**90.114.586**
Total pasivos		$	**90.114.586**
Patrimonio			
Capital	10		132.290.000
Reservas			10.673.187
Utilidades del ejercicio	11		94.893.294
Perdidas acumuladas		$	(69.671.310)
Total patrimonio			**168.185.171**
Total pasivo y patrimonio		$	**258.299.757**

Las notas contables de la 1 a la 15 hacen parte integral de los Estados Financieros.

ISABELLA CONCHA RESTREPO
Representante Legal

PAULA ANDREA ORTEGA LOPEZ
Contadora Publica Titulada TP134120-T

VIGILADO Supersalud

Carrera 40 N° 5B – 46 B/ Tequendama
Celular: |315| 2878090 - |305| 3366796
E-mail: clinicadelarodillasas@gmail.com
www.clinicadelarodilla.co | clinicadelarodillasas
Cali, Colombia

30 Años BIENESTAR Y SERVICIO

Clínica de la Rodilla
¡Rehabilitación en movimiento!

NOTAS CONTABLES
Por el periodo terminado a diciembre 31 de 2024

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO.

Bajo este concepto se encuentra contabilizado todas las transacciones que mueve las cajas y los bancos que se encuentran a nombre de la IPS.

Al cierre del año 2024 esta cuenta se quedó conformada así:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	AÑO 2024
Caja	70.004.648
Bancos	21.386.359
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	**91.391.007**

*Al cierre del año 2024, los bancos no se encuentran conciliados.

NOTA 2. DEUDORES.

En este rubro se encuentra contabilizado las cuentas por cobrar a las compañías de medicina prepagada y particulares. Los pagos que realizan estas estas entidades oscilan entre 30 y 60 días.

Al cierre del año 2024, esta cuenta presenta los siguientes saldos:

DEUDORES	AÑO 2024
Empresas de medicina prepagada	15.549.116,00
Clientes nacionales	686.600,00
TOTAL DEUDORES	**16.235.716**

NOTA 3. CUENTAS POR COBRA A SOCIAS O ACCIONISTAS.

En este rubro, se encuentran contabilizados los anticipos que se le realizan a los socios o accionistas de la IPS, y los cuales deben ser soportados con un documento titulo valor o una autorización de descuento o cruce de cuentas.

VIGILADO Supersalud

NOTAS CONTABLES
Por el periodo terminado a diciembre 31 de 2024

Al 31 de diciembre del año 2024, esta cuenta presenta un saldo de:

CUENTAS POR COBRAR A SOCIAS O ACCIONISTAS	AÑO 2024
Cuentas por cobrar a socios y accionistas	78.345.320
TOTAL CUENTAS POR COBRAR A SOCIAS O ACCIONISTAS	**78.345.320**

NOTA 4. ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES.

En la cuenta de anticipos y contribuciones, se encuentran contabilizados los anticipos que se fueron cancelando por el impuesto de renta Simple del año 2024 los 6 bimestres y por el primer bimestre del año 2025.

ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	AÑO 2024
Saldo a favor en liquidación	48.900
Sobrantes en liquidación privada de impuestos	16.746.000
Anticipos Regimen Simple de Tributación	5.192.000
TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	**21.986.900**

**Al cierre del año 2024, esta cuenta no se encuentra conciliada.

NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO.

En esta cuenta se encuentra contabilizado los muebles y enseres, equipos, equipos de procesamiento de datos y maquinaria y equipos de propiedad de la IPS. Todas compras de activos hasta por menor cuantía se registran en este rubro.

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre quedó conformado así:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	AÑO 2024
Muebles y enseres	64.000.948
Equipos	619.700
Equipos de procesamiento de datos	12.012.404
Maquinaria y Equipo Medico	88.632.609
SUBTOTAL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**165.265.661**
(-) Depreciacion acumulada	-150.782.873
TOTAL DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	**14.482.788**

VIGILADO Supersalud

NOTAS CONTABLES
Por el periodo terminado a diciembre 31 de 2024

NOTA 6. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS.

Bajo este concepto se encuentran contabilizados: Los programas de computador, y los impuestos diferidos.

El cierre a diciembre 31 de 2024, esta cuenta quedó con los siguientes saldos, según registros en el software contable:

OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	AÑO 2024
Programas para computador	146.158
Impuestos diferidos	31.048.298
TOTAL OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	**31.194.456**

NOTA 7. PASIVOS FINANCIEROS.

En este rubro se encuentran contabilizados los pagarés correspondientes a las deudas que se tienen con las entidades financieras y los gastos realizados por tarjetas de crédito.

Al cierre del año 2024, el saldo de esta cuenta quedó conformado así:

PASIVOS FINANCIEROS	AÑO 2024
Coomeva Fundacion	28.322.070
BBVA - Adelanto en Ventas	5.576.667
Tarjetas de Credito	4.912.480
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	**38.811.217**

VIGILADO Supersalud

NOTA 8. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR.

En esta cuenta se encuentra contabilizado los valores correspondientes a las transacciones pendientes de pago como: Honorarios, arrendamientos, servicios públicos y otros.

El saldo de esta cuenta al cierre del año 2024 quedó conformado así:

NOTAS CONTABLES
Por el periodo terminado a diciembre 31 de 2024

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	AÑO 2024
Honorarios	10.375.200
ARRENDAMIENTOS	-1.080.000
SERVICIOS PUBLICOS	3.958.054
Otros	4.132.447
Cuentas corrientes comerciales	-10.000,00
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	**17.375.701**

NOTA 9. PROVISION DEL IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS.

En esta cuenta se ha contabilizado el cálculo de la provisión del impuesto de renta que se pagará una vez se realice el consolidado de todos los anticipos cancelados durante el año 2024, los cuales corresponde a los anticipos del impuesto de renta que aplica para las Entidades adscritas al Régimen Simple de Tributación. La base para el cálculo de esta provisión son los ingresos aplicando una tasa del 5%.

El saldo de esta cuenta al cierre del año 2024 fue:

PROVISION DEL IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO	AÑO 2024
Provision de Impuesto de Renta y Complementarios	21.335.385
TOTAL PROVISION DEL IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEM	**21.335.385**

NOTA 10. CAPITAL.

En este rubro se encuentra contabilizado el capital suscrito y pagado y el capital por suscribir.

Al cierre del año 2024, esta cuenta quedó con los siguientes saldos:

CAPITAL	AÑO 2024
Capital suscrito y pagado	200.000.000
Capital por suscribir (db)	(67.710.000)
TOTAL CAPITAL	**132.290.000**

NOTA 11. UTILIDADES DEL EJERCICIO.

En este rubro se encuentran registradas las utilidades o perdidas en las que haya incurrido la IPS durante el año fiscal; este es un resultado que se obtiene una vez se le reste a los ingresos todos los costos y gastos.

VIGILADO Supersalud

NOTAS CONTABLES
Por el periodo terminado a diciembre 31 de 2024

Al cierre del año 2024, el resultado obtenido como utilidad del ejercicio fue por valor de:

UTILIDAD DEL EJERCICIO	AÑO 2024
Utilidad del Ejercicio Gravable 2024	94.893.294
TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO	**94.893.294**

NOTA 12. INGRESOS NETOS.

En este rubro se encuentra contabilizado todos los ingresos que percibe la IPS por concepto de la unidad funcional de apoyo, y los descuentos, devoluciones o rebajas que se hagan por la prestación de servicio de salud.

Al cierre del año fiscal 2024, los valores reportados en estado de resultados por esta cuenta fueron de:

INGRESOS NETOS	AÑO 2024
Unidad Funcional de Apoyo - rehabilitacion terapias	426.707.702
Devolución	(10.525.480)
TOTAL INGRESOS NETOS	**416.182.222**

NOTA 13. COSTOS DE VENTAS.

En el costo de ventas encontramos contabilizado los valores correspondientes a la mano de obra y los costos indirectos de fabricación, en los cuales incurre la IPS para poder operar de manera normal y prestar el servicio de salud de manera eficiente y eficaz.

Saldos de esta cuenta al cierre del año 2024, quedó conformado de la siguiente manera:

VIGILADO Supersalud

NOTAS CONTABLES
Por el periodo terminado a diciembre 31 de 2024

COSTO DE VENTAS	AÑO 2024
Sueldos	40.945.298,00
Auxilio de transporte	4.347.000,00
Cesantías	3.796.862,00
Intereses sobre cesantías	37.971,00
Prima de servicios	3.796.862,00
Vacaciones	1.718.310,00
Auxilios	1.895.000,00
Dotación y suministro a trabajadores	987.151,00
Aportes a administradora de riesgos laborales	430.200,00
Aporte a fondos de pensión y/o cesantías	4.944.783,00
Aportes cajas de compensación familiar	1.648.264,00
Arrendamientos	4.500.000,00
Mantenimiento de Equipos	-939.000,00
TOTAL DE COSTO DE VENTAS.	**68.108.701**

NOTA 14. GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Son las Erogaciones en las que incurre la IPS para poder funcionar de manera normal, en estos gastos se encuentran contabilizados; Gastos de personal, honorarios, servicios, impuestos, papelería, reparaciones locativas, depreciaciones y demás que se requieran para operar.

El saldo de esta cuenta al cierre del año 2024 quedó conformado así:

VIGILADO Supersalud

Clínica de la Rodilla
¡Rehabilitación en movimiento!

NOTAS CONTABLES
Por el periodo terminado a diciembre 31 de 2024

COSTO DE VENTAS	AÑO 2024
Gastos del personal	48.861.293,00
Auxilio de transporte	3.617.400,00
Auxilio de Movilidad	90.000,00
Cesantías	1.035.172,00
Intereses sobre cesantías	10.353,00
Servicios	2.120.803,00
Mantenimiento y reparaciones	1.632.400,00
Bonificaciones	180.500,00
Adecuaciones e instalaciones	435.000,00
Dotacion y suministro trabajadores	486.209,00
Aportes a administradora de riesgos laborales	356.491,00
Aporte a fondos de pensión y/o cesantías	4.097.599,00
Aportes cajas de compensación familiar	1.365.866,00
Gastos médicos y drogas	394.838,00
Asesoria Financiera	11.275.000,00
Asesoría técnica	9.756.542,00
Asesoría Contable	2.600.000,00
Otros impuestos	1.067.222,00
Construcciones y edificaciones	53.688.000,00
Alquiler software Historias clinicas	4.950.000,00
Otros	738.368,00
Aseo y vigilancia	2.108.113,00
Acueducto y alcantarillado	2.949.543,00
Energía eléctrica	8.872.419,00
Teléfono	2.607.124,00
Gas	146.515,00
Otros	1.101.835,00
Registro mercantil	1.244.600,00
Tramites y licencias	50.000,00
IVA GASTOS MTTO Y REPARACIONES	13.575,00
Construcciones y edificaciones	422.346,00
Maquinaria y Equipo	471.500,00
Equipo de computación y comunicación	1.230.000,00
Flota y equipo de transporte	1.335.000,00
Reparaciones locativas	150.000,00
Gastos de representación y relaciones publicas	200.000,00
Elementos de aseo y cafetería	5.225.929,00
Útiles papelería y fotocopias	602.778,00
Combustibles y lubricantes	4.711.161,00
Taxis y buses	32.200,00
Casino y restaurante	9.758.651,00
Parqueaderos	7.400,00
Otros	1.522.309,00
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	**193.522.054,00**

VIGILADO Supersalud

Carrera 40 N° 5B – 46 B/ Tequendama
Celular: |315| 2878090 - |305| 3366796
E-mail: clinicadelarodillasas@gmail.com
www.clinicadelarodilla.co | clinicadelarodillasas
Cali, Colombia

30 Años
BIENESTAR Y SERVICIO

NOTAS CONTABLES
Por el periodo terminado a diciembre 31 de 2024

NOTA 15. OTROS GASTOS.

En la cuenta de otros gastos se encuentra contabilizado todos los gastos bancarios, de ejercicios anteriores, los gastos no deducibles, y otros gastos.

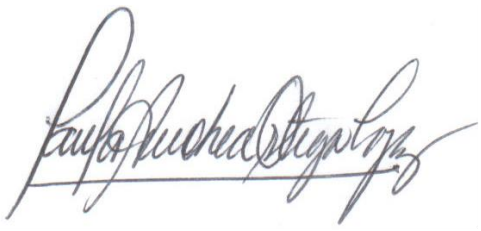
Al cierre del año fiscal 2024, esta cuenta quedó conformada de la siguiente manera:

OTROS GASTOS	AÑO 2024
Gastos bancarios	191.769,21
Comisiones	799.928,20
Intereses	7.418.227,30
Descuentos comerciales condicionados	993.001,50
Gravamen Financiero	1.312.834,06
Costos y gastos de ejercicios anteriores	5.488.672,00
Costos y gastos no deducibles	11.014.731,78
Otros	4.678.944,00
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	**31.898.108,05**

NOTAS ACLARATORIAS.

1. Todos los valores expresados en los estados financieros y en las notas contables que hacen parte de los estados financieros son tomados del software contable de propiedad de la CLINICA DE LA RODILLAS SAS.
2. Las cuentas bancarias, las cuentas por cobrar y las cuentas por pagar no han sido conciliadas en el año 2024.
3. Las cuentas correspondientes al personal (gastos de personal, cuentas por cobrar a empleados y provisiones) están pendientes de conciliarse.
4. La CLINICA DE LA RODILLA SAS tiene pendiente de realizar la presentación del consolidado del impuesto de renta (RST) del año 2023 y el pago de los anticipos del año 2024.

Atentamente,



PAULA ANDREA ORTEGA LOPEZ
Contadora Publica Titulada TP 134120-T