FUNDACION EL ÁGORA
NIT: 900.193.182-4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2024
ENVIGADO ANTIOQUIA
VIGILADO SUPERSALUD
Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2024 y 2023
Cifras en pesos colombianos

			2024	2023
	Activo			
	Activo corriente			
1105	Caja		5.238.402	5.198.918
1110	Cuentas corrientes		54.085.545	80.451.267
1120	Cuentas de ahorros		10.709.462	12.092.077
1130	Depositos en instituciones financieras		6.312.407	6.085.277
	Total efectivo y equivalentes de efectivo	**5**	**76.345.815**	**103.827.539**
1302	Cuentas por cobrar por prestacion de servicios radicada		343.137.133	343.184.285
1312	Prestamos y operaciones de crédito		129.370.378	179.370.378
1330	Anticipos, avances y depósitos		-	1.754.667
	Total deudores con y otras cuentas por cobrar	**6**	**472.507.511**	**524.309.330**
	Total Activo Corriente		**548.853.326**	**628.136.869**
	Activo no Corriente			
1524	Equipo de oficina		29.442.847	29.442.847
1525	Equipos especializados refrigeración		49.028.972	47.670.250
1528	Equipo computación y comunicaciones		15.561.266	15.465.772
1532	Equipo Medico científico		14.203.989	14.203.989
1592	Depreciación acumulada		- 25.531.459	- 13.096.578
	Propiedad, planta y equipo	**7**	**82.705.615**	**93.686.280**
	Total Activo no corriente		**82.705.615**	**93.686.280**
	Total Activo		**631.558.941**	**721.823.149**
	Pasivo			
	Pasivo corriente			
2205	Proveedores		17.876.500	-
2335	Cuentas Comerciales por pagar		2.329.052	-
2301	Retenciones y aportes de nómina		16.367.200	12.314.230
2380	Beneficios a empleados		27.539.216	25.920.855
	Acreedores comerciales y otras cxp	**8**	**64.111.968**	**38.235.085**
2365	Retención en la fuente		1.871.000	1.668.246
	Otros pasivos no financieros	**8**	**1.871.000**	**1.668.246**
			65.982.968	**39.903.330**
	Pasivo no corriente			
2195	Particulares	**9**	-	129.990.000
2801	Anticipos recibidos	**9**	185.334	-
	Total pasivo no corriente		**185.334**	**129.990.000**
	Total pasivo		**66.168.302**	**169.893.330**
	Patrimonio	**10**		
3210	Donaciones		125.310.264	125.310.264
3305	Reservas obligatorias	**11**	42.272.766	36.983.680
3315	Reservas ocasionales	**11**	21.075.571	21.075.571
3705	Asignaciones Permanentes Anteriores	**12**	363.271.217	342.114.872
3605	Resultado del ejercicio	**13**	13.460.821	26.445.431
	Total Patrimonio		**565.390.639**	**551.929.818**
	Total pasivo y patrimonio		**631.558.941**	**721.823.149**

Gloria Patricia Giraldo
Representante Legal

Oscar Andrés Silva Fajardo
Contador Público
T.P.228.274 - T

Sandra Alvarez Arbelaez
Revisor Fiscal
T.P. 105.145 - T
(Vease mi opinion adjunta)

FUNDACION EL AGORA
NIT: 900.193.182-4
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
A 31 de diciembre de 2024
Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2024 y 2023
ENVIGADO ANTIOQUIA
VIGILADO SUPERSALUD
AÑO 2024
Cifras en pesos colombianos

			2024	2023
	Ingreso de actividades ordinarias			
4110	Unidad de vacunación y consulta externa	**14**	231.914.000	193.312.000
4170	Otras actividades relacionadas con la salud	**14**	1.428.354.904	2.213.239.680
4185	Unidades de Vacunación UT	**14**	235.341.652	210.504.314
	Total ingresos ordinarios		**1.895.610.556**	**2.617.055.994**
6110	Unidad funcional de consulta	**17**	341.710.177	319.754.315
6170	Otras actividades relacionadas con la salud	**17**	1.105.044.781	1.705.429.323
6185	Costos de ventas unidades Vacunacion UT	**17**	162.732.119	119.339.257
	Costo de prestación de servicios		**1.609.487.077**	**2.144.522.895**
	Excedente bruto		**286.123.479**	**472.533.099**
4210	Ingresos financieros	**14**	29.114	42.408
4295	Otros ingresos	**14**	29.938.092	11.976.817
4250	Reintegro de costos y gastos	**14**	215.862.000	-
5105	Gastos de administración	**15**	482.646.365	428.838.996
5115	Gastos impuestos	**15**	8.389.302	11.167.949
5305	Gastos financieros	**16**	21.214.591	17.968.075
5350	Otros gastos	**16**	6.241.605	131.873
	Excedente (Deficit) neto		**13.460.821**	**26.445.431**

Gloria Patricia Giraldo
Representante Legal

Oscar Andrés Silva Fajardo
Contador Público
T.P.228.274 - T

Sandra Alvarez Arbelaez
Revisor Fiscal
T.P. 105.145 - T
(Vease mi opinion adjunta)

FUNDACION EL AGORA
NIT: NIT: 900.193.182-4
ENVIGADO ANTIOQUIA
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
AÑOS: 2024-2023
Cifras en pesos colombianos

	Patrimonio Donaciones	Reservas	Excedente - deficit acumulado	Asignaciones Permanentes Ejercicio Actual	Asignaciones Permanentes Ejercicios Anteriores	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2021	**125.310.264**	**56.779.360**	**-**	**19.083.220**	**215.405.641**	**416.578.485**
Traslado de Asignaciones Permanentes			-	19.083.220	18.892.388	- 190.832
Rerserva Legal		190.832				190.832
Ajuste costo atribuido (Propiedad, planta y equipo)						-
Ajuste error PCGA (Deterioro de deudores)						-
Excedente Neto del año				108.905.902		108.905.902
Saldo al 31 de diciembre de 2022	**125.310.264**	**56.970.192**	**-**	**108.905.902**	**234.298.029**	**525.484.387**
Traslado de a Asignaciones Permanentes			-	108.905.902	107.816.843	- 1.089.059
Rerserva Legal		1.089.059				1.089.059
Ajuste costo atribuido (Propiedad, planta y equipo)						-
Ajuste error PCGA (Deterioro de deudores)						-
Excedente Neto del año			-	26.445.431		26.445.431
Saldo al 31 de diciembre de 2023	**125.310.264**	**58.059.251**	**-**	**26.445.431**	**342.114.872**	**551.929.818**
Traslado de a Asignaciones Permanentes			-	26.445.431	21.156.345	- 5.289.086
Rerserva Legal		5.289.086				5.289.086
Ajuste costo atribuido (Propiedad, planta y equipo)						-
Ajuste error PCGA (Deterioro de deudores)						-
Excedente Neto del año				13.460.821		13.460.821
Saldo al 31 de diciembre de 2024	**125.310.264**	**63.348.337**	**-**	**13.460.821**	**363.271.217**	**565.390.639**

Gloria Patricia Giraldo
Representante Legal

Oscar Andrés Silva Fajardo
Contador Público
T.P.228.274 - T

Sandra Alvarez Arbelaez
Revisor Fiscal
T.P. 105.145 - T
(Vease mi opinion adjunta)

FUNDACION EL ÁGORA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
NIT: 900.193.182-4
AÑO 2024
Cifras en pesos colombianos
ENVIGADO ANTIOQUIA
VIGILADO SUPERSALUD

Nombre	2024	2023
Resultado del período (usado en) por las actividades de operación:	13.460.821	26.445.431
Ajustes contables	-	-
Total Resultado neto del ejercicio	**13.460.821**	**26.445.431**
Cambios en activos y pasivos:		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	51.801.819	- 193.224.124
Inventarios		
Proveedores	-	-
Pagos anticipados	-	-
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	20.205.552	- 445.000
Provisiones y beneficios a los empleados	5.671.331	9.417.205
Impuestos IVA y Retenciones	202.754	- 164.754
Efectivo neto generado por las operaciones	**77.881.456**	**- 184.416.673**
Impuestos a la renta pagado	-	-
Inversiones	-	-
Consideración recibida por venta de propiedades, planta y equipo	-	-
Adquisición de propiedades, planta y equipo	10.980.665	- 12.819.927
Activos intangibles	-	-
Efectivo neto generado por Actividades de Inversión	**10.980.665**	**- 12.819.927**
Aumento de obligaciones financieras - Particulares	- 129.804.666	129.990.000
Efectivo neto generado por las actividades de financiación	**- 129.804.666**	**129.990.000**
VARIACIÓN DEL EFECTIVO	**- 27.481.724**	**- 40.801.168**
SALDO INICIAL DISPONIBLE	**103.827.539**	**144.628.707**
SALDO FINAL DISPONIBLE	**76.345.815**	**103.827.539**

Gloria Patricia Giraldo
Representante Legal

Oscar Andrés Silva Fajardo
Contador Público
T.P.228.274 - T

Sandra Alvarez Arbelaez
Revisor Fiscal
T.P. 105.145 - T
(Vease mi opinion adjunta)

FUNDACION EL AGORA
NIT 900.193.182-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2024 y 2023

NOTA Nº 1 NORMA GENERAL DE REVELACIONES

La Fundación El Ágora NIT 900.193.182-4 con domicilio en el municipio de Envigado, departamento de Antioquia, República de Colombia tiene su sede en la Calle 35 Sur 43-42, con Personería Jurídica según consta en la Resolución Nº 27608 del 28 de diciembre de 2007 emanada de la Dirección Seccional de Salud de Antioquia y publicada en la Gaceta Departamental, es una institución sin ánimo de lucro, perteneciente al subsector privado del sector de la salud, cuyo objeto social es brindar los servicios de promoción de la salud, prevención de la enfermedad, atención y rehabilitación de la salud para el logro de un buen estado de salud a toda la población.

NOTA Nº 2 BASES DE PREPARACIÓN

Sistema Contable. La Contabilidad y los Estados Financieros de la Fundación El Ágora se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, las disposiciones y normas legales expresas en Colombia, decretos 2649 y 2650 de 1993 y sus modificatorios, y se registran según el plan de cuentas y normas expedidas por la Superintendencia de Salud. La contabilidad está ajustada al PUC para el sector salud, según Circular Única de 2008.

La Fundación, de acuerdo con los parámetros establecidos por el gobierno, pertenece al Grupo 2, que mediante la expedición del decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 en sus artículos 1, 2 y 3 estableció el ámbito de aplicación, el marco técnico normativo y del cronograma para la preparación de la información financiera tomado como referente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades (NIIF para Pymes).

De acuerdo con lo anterior la Fundación elaboró el Balance de Apertura a enero 1 de 2015 (ESFA), realizó el período de transición durante el 2015, a partir del 1 de enero de 2016 está en la etapa de adopción de la norma, y generó estados financieros comparativos bajo NIIF con corte a 31 de diciembre de 2016.

Período cubierto:

Los presentes estados financieros consolidados cubren los siguientes períodos.

- Estado de la Situación Financiera al 31 de diciembre 2024 comparativo a 31 de diciembre de 2023.
- Estado de Resultados por los períodos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024 y comparativo a 31 de diciembre de 2023.
- Estado de Cambios por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023.

- Estado de Flujo de Efectivo por los períodos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024 y 2023.

Bases de preparación

La información contenida en estos estados financieros consolidados es responsabilidad de la administración de la Fundación, se manifiesta expresamente que se ha aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes), y representa la adopción integral, explicita y sin reservas de las referidas normas internacionales

Unidad monetaria

La moneda funcional es el peso colombiano, tal como lo determina el Gobierno Nacional.

NOTA Nº 3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La base contable de la Fundación es el decreto 2649 de 1993 y complementada con decreto 3022 NIIF para Pymes de 2013.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación. Estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF para Pymes vigentes al periodo en que se emitieron los estados financieros, y además estos fueron aplicados de manera uniforme a todos los estados financieros.

3.1. BASES DE PREPARACIÓN Y PERÍODOS CONTABLES

La Fundación ha determinado sus principales políticas contables relacionadas con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes), considerando el siguiente orden de prelación establecido en la norma:

Los requisitos y orientaciones de las normas e interpretación que traten asuntos relacionados o similares, o a falta de éstos, las definiciones, criterios de reconocimiento y valorización de activos, pasivos, ingresos y gastos dentro del marco conceptual de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La administración de la Fundación también considera los pronunciamientos más recientes de otros comités normativos que utilicen un marco conceptual similar a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para crear principios contables, otra literatura contable o las prácticas aceptadas por la industria, siempre y cuando no se estén en conflicto con las fuentes de información anteriormente mencionadas.

El decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 expedido por el Gobierno Nacional, unificado junto con las demás normas internacionales en el Decreto Único Reglamentario 2420 del 14 de diciembre de 2015 el cual fue modificado por el Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015, requiere que la Fundación implemente la NIIF para Pymes a nivel de registro a partir del 1 de enero de 2016 (años de adopción).

3.2. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen, caja en moneda legal, cajas menores, los desembolsos de menor cuantía tales como papelería, fotocopias, transporte de empleados, servicios de aseo, recargas internet, correo, entre otros, se clasifican en este rubro.

En las partidas bancarias, la Fundación posee productos con Bancolombia (cuenta corriente y de ahorros), Confiar (cuenta de ahorros) y BBVA (cuenta corriente y de ahorros). La cuenta corriente Bancolombia es de uso específico de la Fundación para el manejo de los recursos propios, la recepción de las donaciones y el recaudo de la facturación por prestación de servicios; la cuenta de ahorros Bancolombia se destinan para el recaudo de valores facturados de contado y transacciones realizadas por usuarios de servicios e ingresos por datafono.

3.3. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Para los efectos de la presentación del estado de flujo de efectivo, estos se presentan clasificados en las siguientes actividades.

Actividades de operación: Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Fundación, así como otras actividades que no puedan ser clasificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: Constituyen los aportes mensuales de las Cooperativas Coomeva y Confiar.

3.4. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente dentro del año corriente.

3.5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se registran por su costo de adquisición. Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Se aplica la política contable de activos de mayor cuantía para su registro en propiedad, planta y equipo de acuerdo con la UVT establecida.

3.6. ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

La Fundación El Ágora ha determinado las siguientes situaciones para el reconocimiento inicial de las partidas cubiertas por esta política:

Los servicios prestados a la comunidad comprenden consulta externa y otras actividades de salud. Uno de los programas más representativos de la Fundación El Ágora es el programa de **Necesidades Educativas** y el programa de **Vacunación** cuyas actividades se desarrollan en las instituciones educativas y en el Hospital Manuel Uribe Ángel generando prestación de servicios a la comunidad tanto fuera como al interior de la sede de la Fundación. En el año 2022 inició una alianza con terceros del sector salud con el objetivo de formar una Unión Temporal de Vacunación, esta unidad ha funcionado por los tres últimos periodos anuales generando resultados positivos para la Fundación, generando excedentes por los resultados arrojados por el método de cuentas en participación del proyecto.

Los préstamos y operaciones de crédito, corresponden a los gastos financiados de la Corporación el Ágora entidad aliada que funciona operativamente en la sede de la Fundación y que ejecuta otros servicios y actividades a la comunidad en ejecución de actividades meritorias afines a la Fundación, estas operaciones que surgieron en el periodo 2024 fueron canceladas y reintegradas en su totalidad antes de finalizar cierre de ejercicio, existe actualmente operación de crédito de financiación de ejercicios anteriores por cobrar a la Corporación El Ágora, valor que se estima sea reembolsado para las vigencias futuras según acuerdos de flujo de efectivo de las entidades.

Los préstamos a empleados no generan intereses para la Fundación, ya que se recuperan en menos de un año, por políticas establecidas en la Fundación. En el ejercicio 2024 no se presentaron transacciones por este concepto.

3.7. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente al precio de la transacción. Es importante aclarar que el plazo de pago no excede los términos de crédito normales y por ello no se requiere hacer un modelo de costo amortizado para traerlos a valor presente.

3.8. IMPUESTO A LOS EXCEDENTES E IMPUESTOS DIFERIDOS

La Fundación El Ágora pertenece al grupo de las ESAL, por lo tanto, se genera depuración de tributos por entidad de régimen especial si aplica para el periodo informado.

3.9. INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

El ingreso por actividades ordinarias es la entrada bruta de beneficios económicos (en dinero) durante el período, surgidos en el curso de las actividades corrientes de la entidad, siempre que tal entrada de lugar al aumento al fondo social. Estos provienen de la atención a usuarios en consulta externa, la aplicación de vacunas no incluidas en el PAI (particulares) y las mensualidades e inscripciones a los programas Estimulación Adecuada y Educación Prenatal, y por otro lado los ingresos relacionados con la salud a través de los contratos realizados con entidades gubernamentales.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir.

3.10. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS.

Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

3.11. CLASIFICACIÓN DE SALDOS EN CORRIENTE Y NO CORRIENTES

Los rubros de los estados financieros se clasifican de acuerdo con los principios contables generalmente aceptados.

4. USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

Las estimaciones y juicios se evalúan de acuerdo con las expectativas y sucesos futuros.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF, exige que se realicen estimaciones y juicios que afecten los montos de activos y pasivos, la exposición de los activos contingentes en las fechas de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos durante los ejercicios.

La clasificación de los instrumentos financieros, siguen el mismo derrotero de los conceptos contables:

Efectivo y equivalente de efectivo
Las inversiones: aportes a Cooperativas
Cuentas por pagar comerciales y de otro tipo
Cuentas por pagar proveedores
La Fundación tiene inversiones patrimoniales en aportes a Cooperativas.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2024 y 2023 fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera vigentes en esas fechas.

NOTA Nº 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

La Fundación Él Ágora posee una cuenta corriente con Bancolombia S.A y BBVA, estas cuentas son operacionales para las transacciones de recaudo de clientes, pagos a proveedores y contratistas, a cierre de diciembre 31 de 2024 el saldo en cuentas corrientes asciende a 54.085.545.

Así mismo existe una cuenta de ahorros para el recaudo de transacciones por el mecanismo de Datafono y transferencias bancarias, en esta se centralizan los recaudos y pagos de los diferentes programas transaccionales que ejecutan en el giro ordinario de la operación. La Fundación posee otras dos cuentas de ahorro adicionales, el saldo a diciembre 31 de 2024 de las cuentas de ahorros de la ascienden a 10.709.462.

	2024	2023
Caja	5.238.402	5.198.918
Bancos Cuenta Corriente	54.085.545	80.451.267
Bancos Cuentas de ahorros	10.709.462	12.092.077
Depósitos en instituciones financieras	6.312.407	6.085.277
Total	**76.345.815**	**103.827.539**

Las inversiones con cambios en resultados son los Aportes Sociales o contribuciones periódicas que ha realizado la Fundación El Ágora para constituir un capital social en las Cooperativas Coomeva y Confiar. Estos aportes sociales convierten a la Fundación El Ágora en propietario colectivo y beneficiario de la Cooperativas y de sus productos y servicios.

A corte de 31 de diciembre 2024, se registran aportes sociales en las siguientes Cooperativas:

	2024	2023
Coomeva	5.666.112	5.438.982
Confiar Cooperativa Financiera	646.295	646.295
Total	**6.312.407**	**6.085.277**

El efectivo en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro son recursos disponibles por su importe en libros, a su valor razonable.

Los fondos de inversión que obtenga la Fundación deben estar a valor de mercado y el saldo es al costo inicial más la capitalización de los rendimientos con corte al cierre de ejercicio reportado.

Nota Nº 6 DEUDORES CON Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se compone de la siguiente forma a 31 de diciembre de 2024.

	2024	2023
Clientes Nacionales	343.137.133	343.184.285
Préstamos y operaciones de crédito	129.370.378	179.370.378
Anticipos y avances	-	1.754.667
Total	**472.507.511**	**524.309.330**

Para el cierre del periodo 2024 la Fundación genera partidas por cobrar a clientes nacionales por valor de **343.137.133** compuestas por los siguientes terceros:

890906347	Hospital Manuel Uribe Ángel	54.654.000
900159369	Corporación El Ágora	215.862.000
901559168	Unión Temporal Vacunación Envigado	11.600
901797976	Unión Temporal Vacunación 2024	72.609.533
	Total	**343.137.133**

La Fundación El Ágora presenta una cuenta contable 131215 Prestamos y operaciones de crédito adeudada por la Corporación Él Ágora, proveniente de recursos financiados para su operación, esta partida se representa como un préstamo en operaciones de crédito a tercero y se considera recuperable a corto plazo. A cierre de 31 de diciembre de 2024 el valor por cobrar a la Corporación Él Ágora es de 129.370.378, entre el periodo 2023 y 2024 se generó disminución de la operación de crédito con la Corporación Él Ágora en **50.000.000.**

NOTA Nº 7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

La partida de Propiedades, Planta y Equipos de la Fundación a corte 31 de diciembre de 2024 asciende a **82.705.615** detallado:

	2024	**2023**
Equipo de oficina	29.442.847	29.442.847
Equipos especializados refrigeración	49.028.972	47.670.250
Equipo de computación y comunicación	15.561.266	15.465.772
Equipo Médico Científico	14.203.989	14.203.989
Depreciación Equipo de oficina	-5.888.569	-2.944.285
Depreciación .Equipo de computación y comunicación	-6.544.725	-3.614.362
Depreciación Equipo especializado refrigeración	-9.547.167	-4.762.432
Depreciación Equipo Médico científico	-3.550.997	-1.775.499
Total	**82.705.615**	**93.686.280**

El aumento de activos fijos presentada entre el periodo 2023 y 2024 se debe al reconocimiento de un activo fijo (Equipo de refrigeración) adquirido en 2024 para el área de Vacunación de la Fundación por valor de **1.454.216,** la variación de la depreciación se registró en **12.434.881.**

NOTA Nº 8 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CXP:

	2024	2023
Proveedores	17.876.500	-
Cuentas Comerciales por pagar	2.329.052	-
Retenciones y aportes de nómina	16.367.200	12.314.230
Beneficios a empleados	27.539.216	25.920.855
Total	**64.111.968**	**38.235.085**

El detalle de acreedores comerciales y otras cuentas por pagar para cierre de 2024 se compone en detalle de las siguientes partidas:

Proveedores de vacunación, tiempo establecido de pago a 60 días, estas facturas se encuentran programadas para pago en el curso normal de la operación:

Proveedores nacionales	811021357	MEDICAMENTOS Y SUMINISTROS HOSPITALARIOS SAS	17.876.500

Cuentas comerciales por pagar, se registra transacciones de pago para enero de 2025 de servicios públicos (Telefonía e internet) y una fracción del canon de arrendamiento programada para pago a inicio de año 2025:

Arrendamientos Bienes Inmuebles	70120531	CARLOS ALBERTO LAGOEYTE TAMAYO	970.000
Otros	830114921	COLOMBIA MOVIL S.A E.S.P	503.171
Otros	900092385	UNE EPM TELECOMUNICACIONES	855.881

Retenciones y aportes de nómina pendientes de pago al cierre de ejercicio 2024,

Las retenciones y aportes de nómina al sistema de seguridad social a presentan los siguientes saldos a diciembre 31 de 2024, clasificándose como pasivos de corto plazo al ser cancelados a plazo menor a 30 y 60 días respectivamente a cierre de este ejercicio:

	2024	2023
Aportes EPS	4.780.200	3.045.800
Aportes AFP	5.266.600	3.713.200
Aportes ARL	716.200	263.800
Aportes CCF	2.490.000	2.285.000
Aportes ICBF	1.868.300	1.714.300
Aportes SENA	1.245.900	1.143.900
Total	**16.367.200**	**12.314.230**

Beneficios a Empleados: Las obligaciones por beneficio a empleados son las causadas en la vigencia de empleados no liquidados. En el caso de Cesantías e intereses de cesantías estos valores se trasladarán a los fondos de cesantías en el mes de febrero de 2025 y los intereses serán pagadas en la nómina del mes de enero de 2025, las vacaciones corresponden a acumulados en los periodos pendientes por disfrutar.

Los Beneficios a empleados presentan los siguientes saldos a diciembre 31 de 2024.

	2024	2023
Cesantías	13.066.080	16.776.746
Intereses sobre cesantías	1.604.115	1.879.648
Vacaciones	7.779.812	7.264.460
Salarios por pagar	5.089.209	0
Total	**27.539.216**	**25.920.855**

Otros pasivos no financieros - Cuentas por pagar fiscales: Las obligaciones tributarias son las correspondientes al último periodo de la vigencia para el caso de la retención en la fuente.

	2024	2023
Retención en la fuente	1.871.000	1.668.246
Total	**1.871.000**	**1.168.246**

NOTA Nº 9 PARTICULARES YANTICIPO RECIBIDOS:

	2024	2023
Otras Obligaciones Particulares	0	129.990.000
Total	**0**	**129.990.000**

La Fundación en el período 2022 y 2023 fue parcialmente financiada por el tercero Luis Guillermo Correal bajo la modalidad de préstamos de particulares para cubrir obligaciones propias de operación y administración, este valor fue desembolsado en 2021 y con saldo inicial por pagar a inicio de periodo 2022 generando retorno de capital al tercero y fluctuando como apalancamiento de capital de operación en 2023. A cierre de ejercicio 2023 el valor financiado presenta un saldo por pagar de $129.990.000 por concepto de crédito con particulares y en el periodo 2024 se cancela obligación con particular.

Así mismo la Fundación realizó utilización de créditos rotativos Bancolombia para su financiación, a 31 de diciembre de 2024 cierra sin saldo en pasivo a entidades financieras.

A cierre de ejercicio 31 de diciembre de 2024 se presenta un valor mayor pagado de $185.334 con Unión Temporal de Vacunación 2024, este valor se registra como anticipos recibidos de terceros en el pasivo de la Fundación.

	2024	2023
Anticipos recibidos	185.334	0
Total	**185.334**	**0**

NOTA Nº 10 PATRIMONIO

El patrimonio de la Fundación El Ágora ascendió a 31 de diciembre de 2024 a 565.390.639:

	2024	2023
Donaciones	125.310.264	125.310.264
Reservas obligatorias	42.272.766	36.983.680
Reservas ocasionales	21.075.571	21.075.571
Asignaciones Permanentes Anteriores	363.271.217	342.114.872
Resultado del ejercicio	13.460.821	26.445.431
Total Patrimonio	**565.390.639**	**551.929.818**

Se genera provisión de reserva según decisión de Asamblea general, el excedente del ejercicio 2023 fue de 26.445.431 por lo que se genera una reserva del 20% equivalente a 5.289.086 que refleja la variación entre 2023 y 2024 en la partida de Reservas obligatorias.

Resultado período 2024

El resultado para el cierre de periodo a 31 de diciembre de 2024 es de 13.460.821, este valor representa un excedente para la operación el cual será asignado posteriormente en una asignación permanente del período y aprovisionamiento de la respectiva reserva legal a consideración y definición de la asamblea general a realizarse en marzo de 2025.

	2024	**2023**
Resultado del ejercicio	13.460.821	26.445.431
Total	**13.460.821**	**26.445.431**

NOTA Nº 11 RESERVAS

Por histórico de ejercicios anteriores, la Fundación ha generado reserva patrimonial correspondiente. Para período 2024 la reserva acumulada se encuentra en 63.348.337 con 42.272.766 como reservas obligatorias y 21.075.571 como reservas ocasionales históricas.

	2024	**2023**
Reservas obligatorias	42.272.766	36.983.680
Reservas ocasionales	21.075.571	21.075.571
Total	**63.348.337**	**58.059.251**

NOTAS Nº 12 y 13 ASIGNACIONES

La operación a cierre de período 2024 de la Fundación El Ágora genera un excedente de 13.460.821 antes de reserva legal.

La asignación permanente para el cierre de ejercicio 2024 se registra en 13.460.821 menos el 20% de reserva establecida por asamblea para el cierre del ejercicio posterior a este aprovisionamiento la asignación permanente de 2024 es de 10.768.657.

NOTA Nº 14 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El servicio de consulta externa cuenta con profesionales idóneos que se caracterizan por su experiencia y amabilidad, atendiendo en las áreas de medicina general, medicina laboral,

psiquiatría, neurología, neurosicología, nutrición y dietética, sicología, fonoaudiología y fisioterapia. Así mismo, el servicio de vacunación cuenta con gran reconocimiento en lo local y está concertado como un programa sin barreras: cobertura sin tener en cuenta la afiliación al sistema integrado de seguridad social.

Las actividades relacionadas con la salud humana corresponden a la ejecución de contratos de servicios con terceros (Municipio de Envigado y Hospital Manuel Uribe Ángel), principalmente en los programas Necesidades Educativas, Vacunación y Unidades de Vacunación - Unión Temporal.

En los períodos relacionados, los ingresos operacionales de la Fundación El Ágora ascendieron:

Ingreso de actividades ordinarias

	2024	**2023**
Unidad de vacunación y consulta externa	231.914.000	193.312.000
Otras actividades relacionadas con la salud	1.428.354.904	2.213.239.680
Unidades de Vacunación UT	235.341.652	210.504.314
Total ingresos ordinarios	**1.895.610.556**	**2.617.055.994**

Ingresos no Operacionales

Los ingresos no operacionales, se pueden describir por Donaciones, Rendimientos Financieros de la cuenta de Ahorro de Bancolombia, Indemnizaciones donde se clasifican las recuperaciones de las incapacidades, y las Recuperaciones de provisiones.

	2024	**2023**
Ingresos financieros	29.114	42.408
Otros ingresos	29.938.092	11.976.817
Reintegro de costos y gastos	215.862.000	-
Total	**245.829.206**	**12.019.225**

Para el período 2024 la Fundación genera un reintegro de costos y gastos por valor de 215.862.000 realizados a la Corporación Él Ágora, este rubro contempla reintegro por

operaciones de administración de personal, servicios públicos, reintegro de gasto de arrendamiento, mantenimientos, elementos de aseo y cafetería, servicios generales y en general rubros adicionales que incurre la Corporación Él Ágora por operar en la sede de la Fundación Él Ágora en el período de cierre 2024.

NOTA Nº 15 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

El detalle de los gastos por actividades ordinarias se compone de las siguientes partidas al 31 de diciembre de 2024:

		2024	2023
Gastos de administración		482.646.365	428.838.996
	Total	**482.646.365**	**428.838.996**

Detalle gastos de administración periodo 2024

	2024	2023
Gastos de personal	163.999.211	131.394.588
Honorarios	129.470.450	119.506.840
Arrendamientos	132.646.308	120.208.478
Contribuciones y afiliaciones	2.329.180	2.278.938
Servicios	33.052.328	29.100.025
Gastos legales	1.782.450	1.423.220
Mantenimiento y reparaciones	1.114.700	3.901.785
Adecuación e instalación	212.300	1.809.822
Depreciaciones	12.434.881	13.084.033
Diversos	5.604.558	6.131.267
Total	**482.646.365**	**428.838.996**

El detalle de los gastos por impuestos se compone de las partidas por Gravamen Movimiento Financiero del periodo, al 31 de diciembre de 2024 los valores se registran en:

		2024	2023
Gastos impuestos		8.389.302	11.167.949
	Total	**8.389.302**	**11.167.949**

NOTA Nº 16 GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS

Correspondiente a gastos y comisiones bancarias

	2024	**2023**
Gastos Financieros	21.214.591	17.968.075
Total	**21.214.591**	**17.968.075**

Otros Gastos	6.241.605	131.873
Total	**6.241.605**	**131.873**

Gastos financieros se originan por comisiones bancarias, gastos bancarios de mantenimiento de productos, cuotas de manejo, utilización de canales, e intereses de financiación.
Otros gastos corresponden a ajustes al peso, aproximaciones y diferencias en ajustes contables.

NOTA Nº 17 COSTOS POR SERVICIOS

Corresponden a los egresos específicos de cada uno de los diferentes programas de salud que adelanta la fundación y los cuales totalizaron a diciembre 31 de 2024.

	2024	**2023**
Unidad funcional de consulta	341.710.177	319.754.315
Otras actividades relacionadas con la salud	1.105.044.781	1.705.429.323
Costos de ventas unidades Vacunación UT	162.732.119	119.339.257
Total	**1.609.487.077**	**2.144.522.895**

	2024	2023
MATERIAL Y SUMIN A PACIENTES	138.719.723	115.469.336
DE PERSONAL	114.405.287	112.184.944
HONORARIOS VACUNACION	1.400.000	4.856.000
SEGUROS Y POLIZAS VACUNACION	1.565.024	3.535.056
OTRAS ACTIVIDADES SALUD UNIDAD DE V	93.500	0
DIVERSOS	6.007.840	9.902.588
DIVERSOS VACUNACION	563.365	149.000
DE PERSONAL CONSULTA EXTERNA	44.106.470	41.577.299
HONORARIOS CONSULTA EXTERNA	29.791.000	31.739.000
DIVERSOS OTRAS ACT SALUD CONSULTA	30.000	97.092
HONORARIOS COSTOS PRENATAL	4.740.000	30.000
DIVERSOS ESTIMULACION ADECUADA	370.468	214.000
MATERIALES Y SUMINISTROS NE	45.000	2.009.203
DE PERSONAL NECESIDADES EDUCATIVAS	1.091.853.077	1.576.253.964
HONORARIOS	240.000	117.176.000
SEGUROS	11.012.790	8.553.345
DIVERSOS	1.811.415	1.436.810
HONORARIOS UNIÓN TEMPORAL VAC	160.629.473	91.172.621
COSTOS DIVERSOS UNION TEMPORAL	2.102.646	28.166.636
Total	**1.609.487.077**	**2.144.522.895**

NOTA Nº 18 HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, lo que supone que la Fundación podrá cumplir con los plazos de pago de todas sus obligaciones.

Para la vigencia al 31 de diciembre de 2024, la Fundación ha reconocido un excedente del ejercicio de 13.460.821

NOTA Nº 19 PROYECTO DE ASIGNACIONES PERMANENTES POR EXCEDENTES

La Junta Directiva de la Fundación El Ágora, presentará a la Asamblea General el proyecto de asignación de excedentes en asignaciones permanentes.

Gloria Patricia Giraldo **Representante Legal**	**Oscar Andrés Silva Fajardo** **Contador Público** **T.P.228.274 - T**	**Sandra Alvarez Arbelaez** **Revisor Fiscal** **T.P. 105.145 - T** (Vease mi opinion adjunta)