

Fundación  
**Operación**  **Sonrisa**  
Colombia

**Fundación Operación Sonrisa Colombia**  
Estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

# Contenido

	Página
Informe del Revisor fiscal	2
Certificación de Estados Financieros	4
Estado de Situación Financiera	5
Estado de Actividades	6
Estado de Cambios en el Fondo Social	7
Estado de Flujos de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9

## INFORME DEL REVISOR FISCAL

17 de febrero de 2020

Al Consejo Directivo de:  
**FUNDACION OPERACIÓN SONRISA COLOMBIA.**

He auditado los estados financieros adjuntos de **Fundación Operación Sonrisa Colombia (FOSC)** al 31 de diciembre de 2019 y 2018 y los correspondientes estados de situación financiera, estados de actividades, de cambios en el fondo social y de flujos de efectivo de los años terminados en esas fechas y el resumen de las principales políticas contables indicadas en la Nota 2 y otras notas explicativas.

### Responsabilidad de la dirección ejecutiva en relación con los estados financieros

La Dirección Ejecutiva es responsable por la adecuada preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF) y por el control interno que la Dirección Ejecutiva considere relevante para que la preparación de estos estados financieros esté libre de errores significativos debido a fraude o error, seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables que sean razonables en las circunstancias.

### Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros con base en mi auditoría. Efectué mi auditoría de acuerdo con las normas de auditoría de información financiera aceptadas en Colombia. Estas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos y que planifique y realice la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría consiste en desarrollar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros debido a fraude o error. En la evaluación de esos riesgos, el auditor considera el control interno relevante de la entidad para la preparación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye una evaluación de lo apropiado de las políticas contables usadas y de las estimaciones contables realizadas por la Dirección Ejecutiva, así como la evaluación de la completa presentación de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que obtuve es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

## Opinión

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, tomados fielmente de los libros presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de Fundación Operación Sonrisa Colombia (FOSC). Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminado en esas fechas, de conformidad con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.

## Informe sobre otros requerimientos legales y regulatorios

La Dirección Ejecutiva también es responsable por el cumplimiento de aspectos regulatorios en Colombia relacionados con la gestión documental contable, la definición de medidas de control interno, la conservación y custodia de bienes en poder de la Fundación, la preparación de informes de gestión y el pago oportuno y adecuado de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.

Como es requerido por las leyes y reglamentaciones colombianas, he efectuado procedimientos sobre el cumplimiento de aspectos regulatorios y con base en el resultado de los mismos, en mi concepto:

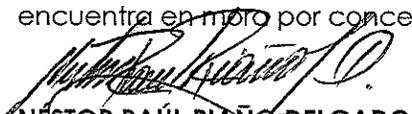
La contabilidad de la Fundación ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable y las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones del Consejo Directivo.

La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.

Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Fundación y los de terceros que están en su poder. La Dirección Ejecutiva dejó constancia en dicho informe de gestión, que no entorpecieron la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.

Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por la Dirección Ejecutiva.

La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La Fundación no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.



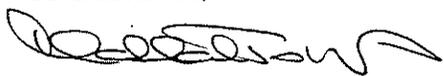
**NÉSTOR RAÚL RIAÑO DELGADO**  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional No. 14166-T  
Designado por A&CO

## Certificación de Estados Financieros

**MARTHA INES TRISTANCHO SALCEDO**, en calidad de representante legal y **HENRY VELANDIA ROBAYO**, en calidad de contador ( E ) de la Fundación, certificamos que el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estados actividades, de cambios en el fondo social y de flujos de efectivo del año terminado en esa fecha, junto con las políticas contables y otras notas explicativas, han sido finalmente tomados de los libros de contabilidad y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- Las cifras incluidas en los mencionados Estados Financieros y en sus notas explicativas fueron fielmente tomadas de los libros de contabilidad.
- No ha habido irregularidades que involucren a miembros de la administración que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas.
- Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos, acumulación y compensación contable de sus transacciones en el año terminado el 31 de diciembre de 2019 y evaluados bajo métodos de reconocido valor técnico.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada, respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en los estados financieros enunciados y en sus notas explicativas.
- Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas incluyendo los gravámenes y restricciones de los activos, pasivos reales y contingencias, así como también las garantías que se han dado a terceros.
- La información contenida en los formularios de autoliquidación de aportes al sistema general de seguridad social integral es correcta, de acuerdo a las disposiciones legales y no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema mencionado.
- No ha habido hechos posteriores al 31 de diciembre de 2019 que requieran ajuste o revelación en los Estados Financieros o en sus notas explicativas.

Cordialmente,



**MARTHA INES TRISTANCHO SALCEDO**  
Representante legal



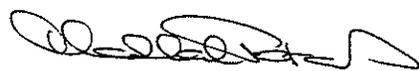
**HENRY VELANDIA ROBAYO**  
Contador público (E) TP No 154.232-T

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

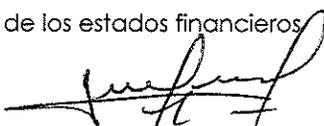
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

	Nota	Al 31 de diciembre de	
		2019	2018
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo Corriente</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	2.031.089	1.394.319
Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	19.255	24.284
Inventarios	5	185.040	196.048
<b>Total activo corriente</b>		<b>2.235.384</b>	<b>1.614.651</b>
<b>Activo no corriente</b>			
Propiedades, planta y equipo	6	622.975	529.839
Diferidos	7	38.115	-
<b>Total activo no corriente</b>		<b>661.090</b>	<b>529.839</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>2.896.474</b>	<b>2.144.490</b>
<b>PASIVO Y FONDO SOCIAL</b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
Obligaciones financieras	8	30.226	547
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	21.461	16.160
Obligaciones laborales	10	90.469	80.348
Pasivos estimados y provisiones	11	800	3.582
Otros pasivos	12	5.816	1.237
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>148.772</b>	<b>101.874</b>
<b>Fondo social</b>			
Fondo social	13	1.000	1.000
Superávit social	14	1.897.121	1.701.252
Resultados de ejercicios anteriores		-	(243.914)
Reservas y fondos		340.365	-
Excedente del ejercicio		509.216	584.278
<b>Total patrimonio social</b>		<b>2.747.702</b>	<b>2.042.616</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2.896.474</b>	<b>2.144.490</b>

Las notas 1 a 29 son parte integral de los estados financieros



Martha I. Tristancho Salcedo  
 Representante legal  
 (Ver certificación adjunta)



Henry Velardía Robayo  
 Contador (E)– T.P. 154.232-T  
 (Ver certificación adjunta)



Néstor Raúl Riano Delgado  
 Revisor Fiscal T.P. 14.166-T  
 Designado A&Co.  
 (Ver dictamen adjunto)

## ESTADO DE ACTIVIDADES

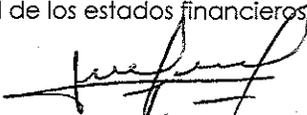
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

		Al 31 de diciembre de	
	Nota	2019	2018
<b>Ingresos por actividades ordinarias</b>			
Unidad funcional de consulta externa	15	216.118	170.699
Otras actividades de servicios	16	183.122	143.993
Donaciones	17	2.834.547	3.046.968
<b>Total ingresos por actividades ordinarias</b>		<b>3.233.787</b>	<b>3.361.660</b>
<b>Gastos y costos por actividades ordinarias</b>			
Gastos de administración	18	454.475	451.277
Gastos de ventas	19	210.073	187.425
Costos de prestación de servicios	20	2.111.983	2.149.547
<b>Total gastos y costos ordinarios</b>		<b>2.776.531</b>	<b>2.788.249</b>
<b>Excedente de actividades ordinarias</b>		<b>457.256</b>	<b>573.411</b>
<b>Otros ingresos</b>			
Financieros	21	72.687	35.262
Recuperaciones	22	5.255	1.571
Indemnizaciones	23	3.006	1.891
Diversos	24	6.819	7.325
<b>Total ingresos no operacionales</b>		<b>87.767</b>	<b>46.049</b>
<b>Otros egresos</b>			
Financieros	25	13.056	12.338
Pérdida en venta y retiro de bienes		-	8.691
Impuestos asumidos	26	272	297
Gastos de ejercicios anteriores	27	16.676	6.200
Gastos diversos	28	5.803	7.656
<b>Total otros egresos</b>		<b>35.807</b>	<b>35.182</b>
<b>Excedente neto de actividades no ordinarias</b>		<b>51.960</b>	<b>10.867</b>
<b>Excedente neto del año</b>		<b>509.216</b>	<b>584.278</b>

Las notas 1 a 29 son parte integral de los estados financieros



Martha I. Tristancho Salcedo  
 Representante legal  
 (Ver certificación adjunta)



Henry Velandia Robayo  
 Contador (E)- T.P. 154.232-T  
 (Ver certificación adjunta)



Néstor Raúl Riaño Delgado  
 Revisor Fiscal T.P. 14.166-T  
 Designado A&Co.  
 (Ver dictamen adjunto)

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL FONDO SOCIAL

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

	Capital Social	Resultado Neto del Ejercicio	Resultados Ejercicios Anteriores	Superávit de Capital	Total
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2017</b>	1.000	260.495	(504.409)	1.692.631	1.449.717
Donaciones para compra de equipos				8.621	8.621
Traslado de excedente del ejercicio anterior		(260.495)	260.495		-
Excedente neto del año		584.278			584.278
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2018</b>	1.000	584.278	(243.914)	1.701.252	2.042.616
Donaciones para compra de equipos				195.869	195.869
Traslado de excedente del ejercicio anterior		(584.278)	584.278		-
Excedente neto del año		509.216			509.216
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2019</b>	1.000	509.216	340.365	1.897.121	2.747.702

Las notas 1 a 29 forman parte integral de los estados financieros.



Martha I. Trisancho Salcedo  
Representante legal  
(Ver certificación adjunta)



Henry Velandía Robayo  
Contador (E)– T.P. 154.232-T  
(Ver certificación adjunta)



Néstor Raúl Riaño Delgado  
Revisor Fiscal T.P. 14.166-T  
Designado A&Co.  
(Ver dictamen adjunto)

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos salvo que se indique otra cosa)

	2019	2018
<b>Efectivo provisto (usado) por actividades de operación:</b>		
Excedente neto del año	509.216	584.278
Mas (menos) cargos (créditos) al excedente neto del año que no requirieron efectivo:		
Depreciación de propiedad, planta y equipo	90.980	88.803
Valor neto de las bajas de activos fijos	-	8.691
Venta de muebles donados	-	13.770
Donaciones para compra de activos	195.869	8.621
<b>Efectivo (usado) por actividades de operación</b>	<b>796.065</b>	<b>704.163</b>
<b>Cambios en activos y pasivos operacionales:</b>		
Deudores	5.029	(3.023)
Inventarios	11.008	76.477
Diferidos	(38.115)	-
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	5.301	(4.952)
Obligaciones laborales	10.121	673
Pasivos estimados y provisiones	(2.782)	1.882
Otros pasivos	4.579	(5.696)
<b>Efectivo provisto por las operaciones</b>	<b>791.206</b>	<b>769.524</b>
<b>Efectivo usado por las actividades de inversión:</b>		
Adquisición de propiedades, planta y equipo	(184.115)	(44.290)
<b>Efectivo usado por las actividades de inversión</b>	<b>(184.115)</b>	<b>(44.290)</b>
<b>Efectivo usado por las actividades de financiación:</b>		
Nuevas obligaciones financieras	29.679	102
<b>Efectivo usado por las actividades de financiación</b>	<b>29.679</b>	<b>102</b>
<b>Aumento (disminución) del disponible en el año</b>	<b>636.770</b>	<b>725.336</b>
Saldo al principio del año	1.394.319	668.983
<b>Saldo al final del año</b>	<b>2.031.089</b>	<b>1.394.319</b>

Las notas 1 a 29 son parte integral de los estados financieros.



Martha I. Tristancho Salcedo  
 Representante legal  
 (Ver certificación adjunta)



Henry Velandia Robayo  
 Contador (E)– T.P. 154.232-T  
 (Ver certificación adjunta)



Néstor Raúl Riaño Delgado  
 Revisor Fiscal T.P. 14.166-T  
 Designado A&CO.  
 (Ver dictamen adjunto)

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

### **NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE**

La Fundación Operación Sonrisa es una asociación privada, sin ánimo de lucro, con personería jurídica No. 001082 otorgada por el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar el 15 de diciembre de 1994.

Su objeto social es la coordinación y promoción de la atención de personas, especialmente niños de escasos recursos con problemas de labio fisurado y paladar hendido, malformaciones cráneo-faciales o con problemas que puedan ser corregidos quirúrgicamente.

La Fundación Operación Sonrisa Colombia se guía por las directrices y postulados filosóficos que rigen a la Corporación Operation Smile International con sede en Norfolk, Virginia, Estados Unidos de América, de la cual es capítulo único representante en Colombia.

### **NOTA 2 - BASES DE PREPARACION Y POLITICAS CONTABLES**

#### **BASES DE PREPARACION**

La Fundación Operación Sonrisa Colombia 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 el cronograma para la preparación de la información financiera, el cual fue modificado por el decreto 2496 de 2015 y que reúne los decretos 2420 de 2015 tomando como referente la norma internacional de información, su glosario y las guías de aplicación autorizadas y emitidas en el documento de orientación técnica 014 del CTCF.

#### **Criterio de importancia relativa**

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando debido a su naturaleza, las circunstancias que lo rodean y cuantía, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información financiera. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales, o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio, de los ingresos y de los costos y gastos, según el caso. Se describen montos inferiores cuando se considera que pueden contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

#### **Moneda funcional y moneda de presentación**

La moneda funcional de la Fundación ha sido determinada como la moneda del entorno económico en el cual opera la entidad, tal como lo menciona la norma en la sección 30. En este sentido los estados financieros son presentados en pesos colombianos (COP), que es su moneda funcional.

Las transacciones en una moneda distinta a la moneda funcional se consideran en moneda extranjera y son inicialmente registradas a la tasa cambio de la moneda funcional en la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son convertidos a la tasa de cambio de la moneda funcional a la fecha del Estado de Situación Financiera. Todas las diferencias son registradas con cargo o abono a resultados.

### **Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros requiere que la Fundación realice juicios, estimaciones y supuestos que afecten la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión del balance.

## **POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **Propiedades, planta y equipo y depreciación**

Las propiedades y equipo se contabilizan al costo de adquisición. Cuando los activos son vendidos o retirados, el costo y la depreciación correspondiente se descargan de las cuentas respectivas y la diferencia entre el precio de venta y el valor neto ajustado en libros se registra en los resultados del ejercicio. Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las adiciones y mejoras se agregan al costo de los mismos.

El gasto por depreciación se calcula sobre el costo de las propiedades, planta y equipo, utilizando el método de línea recta con base en la vida útil probable de los activos, deduciendo un 5% como salvamento o valor residual, a tasas anuales del 5% para las construcciones, 10% para muebles y equipo médico y 33% para equipos de cómputo y comunicación.

### **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los ingresos, costos y gastos se registran en las cuentas de resultados por el sistema de causación, excepto las donaciones las cuales se registran en el momento de recibirlas. Los egresos tienen relación de causalidad con los ingresos y se destinan a funcionamiento y operación de la Fundación.

### **Impuesto de renta y complementarios**

La Fundación no es contribuyente del impuesto de renta, de acuerdo con lo establecido en el artículo 23 del Estatuto Tributario para las personas jurídicas sin fines de lucro que realicen actividades de salud, obtengan permiso de funcionamiento del Ministerio de Salud y los beneficios o excedentes que obtengan se destinen en su totalidad al desarrollo de los programas de salud.

### **Inventarios**

El inventario está conformado por las adquisiciones en el mercado local y por las donaciones recibidas. Su utilización es para procedimientos clínicos en cumplimiento del objeto social de la Fundación y se considera de mediana rotación.

Los inventarios están compuestos por medicamentos, material médico quirúrgico (insumos) y material odontológico. El costo se determina usando el método promedio ponderado.

### **Superávit por donaciones**

Las donaciones recibidas, consistentes en activos fijos o destinados para la adquisición de los mismos, se registran en este rubro, sin afectar cuentas de resultados.

### **Estado de flujo de efectivo indirecto**

Para los efectos de 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 inversión o financiación.

**Actividades de inversión:** Constituyen las actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

**Actividades de financiación:** Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del Fondo Social neto.

### **Principales instrumentos financieros**

Los principales instrumentos financieros utilizados por la Fundación, de los cuales surge el riesgo por instrumentos financieros, son los siguientes:

- a) Efectivo y equivalentes de efectivo
- b) Las inversiones en títulos patrimoniales como CDTs.
- c) Cuentas por pagar comerciales y de otro tipo
- d) Cuentas por pagar a proveedores

**NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes de efectivo comprendían:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Cuentas de ahorro (a)	1.222.471	1.175.165
Certificados de depósito a término (b)	800.000	216.054
Caja moneda extranjera (c)	7.118	1.300
Caja menor	1.500	1.800
	<u><b>2.031.089</b></u>	<u><b>1.394.319</b></u>

a) El efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias son recursos disponibles y su importe en libros es igual al valor razonable.

b) La inversión en el certificado de depósito a término (CDT) se encuentra constituido con el Banco Colpatría con vencimiento máximo de 180 días.

c) En el 2018 corresponde a USD 400 a una TRM \$ 3.249.75 y en el 2019 corresponde a USD 2.172 a una TRM \$3.277.14, disponibles en caja.

No existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo.

**NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Los deudores al 31 de diciembre comprendían:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Deudores varios (a)	14.673	14.094
Ingresos por cobra (b)	4.365	2135
Anticipos, avances y depósitos	217	8.055
	<u><b>19.255</b></u>	<u><b>24.284</b></u>

a) Corresponde principalmente al valor adeudado de Operation Smile por valor \$14.459 por concepto de reintegro de gastos por tiquetes aéreos en diferentes actividades y \$ 13.837 en el 2018

b) El rubro de ingresos por cobrar a diciembre 31 de 2019, estaba constituido por \$1.586 intereses cdt del banco Colpatría y \$2.779 correspondiente al convenio de docencia con la Universidad militar nueva granada.

**NOTA 5 – INVENTARIOS**

Los inventarios estaban constituidos por:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Material médico-quirúrgico (insumos)	112.091	139.381
Medicamentos	58.283	39.194
Material odontológico	14.666	17.473
	<u><b>185.040</b></u>	<u><b>196.048</b></u>

**Fundación Operación Sonrisa Colombia**  
**Estados financieros**  
**31 de diciembre de 2019 y 2018**

El inventario está conformado por adquisiciones en el mercado local y por donaciones recibidas de diferentes entidades y su utilización es básicamente para procedimientos clínicos en cumplimiento del objeto social de la Fundación y se considera de mediana rotación.

**NOTA 6 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACION**

Las propiedades planta y equipo al 31 de diciembre comprendían:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Terrenos	119.600	119.600
Construcciones y edificaciones	67.962	67.962
Equipo de oficina	93.295	94.234
Equipo de cómputo y comunicación	232.311	201.807
Maquinaria y equipo médico-científico	1.352.140	1.241.621
<b>Total costo</b>	<b>1.865.308</b>	<b>1.725.224</b>
Menos: Depreciación acumulada		
Construcciones y edificaciones	35.510	32.282
Equipo de oficina	87.480	87.434
Equipo de cómputo y comunicación	222.410	192.463
Equipo médico científico	896.933	883.206
<b>Total depreciaciones</b>	<b>1.242.333</b>	<b>1.195.385</b>
<b>Vr. Neto</b>	<b>622.975</b>	<b>529.839</b>

**NOTA 7 - DIFERIDOS**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Seguros	38.115	-
	<b>38.115</b>	<b>-</b>

Los seguros corresponden a póliza todo riesgo \$2.904 y póliza de responsabilidad civil clínicas y centros médicos \$35.211

**NOTA 8 - OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Las obligaciones financieras al 31 de diciembre comprendían:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Bancos nacionales - Sobregiros	-	547
Bancos nacionales - Tarjeta de crédito	30.226	-
	<b>30.226</b>	<b>547</b>

**NOTA 9 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Los acreedores y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre comprendían:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Proveedores	3.777	-
Costos y gastos por pagar	4.661	2.860
Deudas con directores (a)	5.830	5.830
Retención en la fuente	7.193	7.470
	<u>21.461</u>	<u>16.160</u>

a) El saldo de las deudas con directores corresponde a anticipos recibidos de Carlos Arturo Vargas.

**NOTA 10 - OBLIGACIONES LABORALES**

Las obligaciones laborales al 31 de diciembre comprendían:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Cesantías consolidadas	74.131	66.140
Intereses sobre cesantías	8.785	7.828
Vacaciones consolidadas	7.553	6.380
	<u>90.469</u>	<u>80.348</u>

**NOTA 11 - PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES**

Los pasivos estimados y provisiones al 31 de diciembre comprendían:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Para costos y gastos	800	3.582
	<u>800</u>	<u>3.582</u>

Corresponde a provisiones de servicios públicos.

**NOTA 12 - OTROS PASIVOS**

Los otros pasivos al 31 de diciembre comprendían:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Ingresos recibidos para terceros	5.816	1.237
	<u>5.816</u>	<u>1.237</u>

En el 2019, corresponde principalmente a transferencia recibida de OPERATION SMILE para pago mensual del Director de programas y proyectos, por valor de \$3.064 y pago de encuestas médicas por \$2.159. En el 2018 \$1.012 corresponde a pago de pólizas a favor de pacientes que van a ser operados.

**NOTA 13 - FONDO SOCIAL**

El Fondo social de la Fundación está conformado por los aportes efectuados en el momento de la constitución de la misma por los asociados, personas naturales nacionales y extranjeras, equivalente a un millón de pesos, en efectivo.

**NOTA 14 - SUPERAVIT SOCIAL**

El superávit de capital a diciembre 31, estaba conformado por:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Donaciones	1.897.121	1.701.252
	<u><b>1.897.121</b></u>	<u><b>1.701.252</b></u>

Donaciones recibidas de Operation Smile International \$1.050.301, Medirex Ltda. \$110.780, Fundación John Ramírez Moreno \$234.172, Diaco S.A. \$187.562, Johnson & Johnson de Colombia S.A. \$29.700, Embajada de Japón \$179.869, Strayker Colombia S.A.S. \$16.000 y otras entidades, personas naturales nacionales y del exterior por \$88.737 para la adquisición de activos fijos

**NOTA 15 - INGRESOS ORDINARIOS POR UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA**

Los ingresos operacionales en 2019 fueron obtenidos así:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Ortodoncia	112.810	85.510
Ortopedia	36.987	31.314
Odontopediatría	15.134	18.347
Pólizas	13.047	7.621
Fonoaudiología	7.870	5.519
Psicología	7.519	6.014
Odontología	6.585	3.745
Cirugía plástica	4.181	3.571
Nutrición	3.124	3.051
Trabajo social	3.111	2.414
Anestesiología	1.660	986
Pediatría	1.111	545
Otorrinolaringología	920	741
Periodoncia	744	563
Tratamiento naso	579	-
Genética	360	311
Higiene oral	356	447
Neuropediatría	20	-
	<u><b>216.118</b></u>	<u><b>170.699</b></u>

Estos ingresos corresponden al valor facturado a los pacientes en el Centro de Atención Multidisciplinario de Bogotá, por las consultas realizadas y el valor de las pólizas de seguros, por los procedimientos a realizar.

**NOTA 16 – OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS**

Las otras actividades de servicios están compuestas por:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Convenios de cooperación (a)	183.122	143.993
	<b>183.122</b>	<b>143.993</b>

(a) Corresponde principalmente al convenio realizado con la Fundación Club Rotario de Santafé de Bogotá con el objeto de prestar atención a pacientes que presentan la condición de labio fisurado y/o paladar hendido.

**NOTA 17 - INGRESOS ORDINARIOS POR DONACIONES**

Los ingresos por donaciones se descomponen así:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>DINERO</b>		
<b>Mercadeo</b>		
<b>Descuento por nomina</b>		
Credibanco y Johnson & Johnson	151.747	73.571
<b>Productos fosc</b>	13.478	19.492
<b>Eventos y actividades</b>		
Media Maratón de Bogotá	218.731	306.226
Ascenso torre Colpatria	-	80.191
Otras actividades	4.801	2.848
Convenio Metlife	1.362	2.647
Reciclaje	504	544
<b>Voluntarios</b>	44.759	33.123
<b>Corporativos</b>	310.986	605.560
<b>Donaciones OSI</b>	1.682.703	1.543.887
<b>Donantes individuales Personas Naturales</b>	126.515	158.304
<b>TOTAL DINERO</b>	<b>2.555.586</b>	<b>2.826.393</b>
<b>BIENES Y SERVICIOS</b>		
<b>Corporativos</b>	278.961	209.997
<b>Donantes individuales Personas Naturales</b>	-	10.578
<b>TOTAL BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>278.961</b>	<b>220.575</b>
<b>TOTAL DONACIONES</b>	<b>2.834.547</b>	<b>3.046.968</b>

**Mercadeo:** Estas donaciones la realizan tanto personas naturales como personas jurídicas en los diferentes eventos como son Media maratón de Bogotá, ascenso torre Colpatria, descuentos por nómina, entre otros.

**Corporativos:** Corresponde a las donaciones recibidas de personas jurídicas

**Donantes individuales:** Corresponden a las donaciones recibidas de personas naturales.

**NOTA 18 - GASTOS DE ADMINISTRACION**

Los gastos de administración a diciembre 31 están conformados por:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Dirección administrativa</b>		
Gastos de personal	319.043	315.705
Honorarios	39.473	66.292
Depreciaciones	37.320	28.711
Servicios	29.464	9.851
Impuestos, tasas y gravámenes	10.260	10.328
Seguros	7.694	10.400
Diversos	6.923	7.099
Contribuciones y afiliaciones	4.157	1.942
Mantenimiento y reparaciones	135	949
Legales	6	-
<b>Total Dirección Administrativa</b>	<b>454.475</b>	<b>451.277</b>

**NOTA 19 - GASTOS DE VENTAS**

Los gastos de ventas se discriminan así:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Dirección de mercadeo</b>		
<b>Recaudación de fondos y comunicaciones</b>		
Gastos de personal	158.589	156.946
Eventos y actividades	23.590	19.588
Productos FOSC	1.589	1.667
Voluntariado	1.195	1.471
Diversos	9.096	5.975
Servicios	782	814
Gastos de viaje	579	-
Mantenimiento y reparaciones	350	964
<b>Total gastos de ventas</b>	<b>210.073</b>	<b>187.425</b>

**NOTA 20 - COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS**

Los costos por prestación de servicios a diciembre 31 están conformados por:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Cam Bogotá</b>		
Costos operativos generales	576.305	510.804
Cirugías y procedimientos locales	328.953	431.133
Tratamiento integral	448.145	423.455
Cirugías entidades externas	105.289	137.466
Programa voluntariado	79.569	81.594
Copaso	1.448	2.750
<b>Total costos Cam</b>	<b>1.539.709</b>	<b>1.587.202</b>
<b>Jornadas médico - quirúrgicas</b>	<b>449.005</b>	<b>423.922</b>
<b>Total Jornadas médico - quirúrgicas</b>	<b>449.005</b>	<b>423.922</b>

**Fundación Operación Sonrisa Colombia**  
**Estados financieros**  
**31 de diciembre de 2019 y 2018**

**Programa nacional de rehabilitación**

Cam Boyacá	61.008	63.478
Riohacha	10.501	17.692
Cartagena	7.757	17.283
Barranquilla	18.277	16.156
Montería	16.962	13.555
Sincelejo	8.764	10.259
<b>Total Programa Nacional de rehabilitación</b>	<b>123.269</b>	<b>138.423</b>
<b>Total costos de prestación de servicios</b>	<b>2.111.983</b>	<b>2.149.547</b>

**NOTA 21 - INGRESOS FINANCIEROS**

Los ingresos financieros a 31 de diciembre están conformados por:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Intereses	71.399	35.130
Diferencia en cambio	1.288	132
	<b>72.687</b>	<b>35.262</b>

**NOTA 22 - INGRESOS POR RECUPERACIONES**

Los ingresos por recuperaciones están conformados por:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Reintegro de otros costos y gastos	5.255	1.571
	<b>5.255</b>	<b>1.571</b>

**NOTA 23 - INGRESOS POR INDEMNIZACIONES**

Los ingresos por indemnizaciones se discriminan así:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Por incapacidades	3.006	1.891
	<b>3.006</b>	<b>1.891</b>

**NOTA 24 - INGRESOS DIVERSOS**

Los ingresos diversos están conformados así:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Aprovechamientos	2.821	4.024
Ajuste de inventarios	3.998	3.301
	<b>6.819</b>	<b>7.325</b>

**NOTA 25 - GASTOS FINANCIEROS**

Los gastos financieros se discriminan así:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Gastos y comisiones bancarias	11.824	12.301
Intereses	49	12
Diferencia en cambio	1.183	25
	<b>13.056</b>	<b>12.338</b>

**NOTA 26 – IMPUESTOS ASUMIDOS**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Impuestos asumidos	272	297
	<u>272</u>	<u>297</u>

**NOTA 27 - GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Costos y gastos de ejercicios anteriores	16.676	6.200
	<u>16.676</u>	<u>6.200</u>

Corresponde principalmente a reintegros de Operation Smile por residentes que participan en las diferentes jornadas del año 2017 y a seguridad social de diciembre de 2018 por \$14.028.

**NOTA 28 - GASTOS DIVERSOS**

Los gastos diversos se discriminan así:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Otros	3.856	7.248
Ajuste de inventarios	1.935	406
Ajuste a miles de pesos	12	2
	<u>5.803</u>	<u>7.656</u>

**NOTA 29 – EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 1 de enero de 2019 y a la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido eventos significativos que pudieran afectar la situación financiera de la Fundación.

\*\*\*\*\*