

FUNDACIÓN OPERACIÓN SONRISA COLOMBIA

Estados financieros

Al cierre contable y por los años terminados
en 31 de diciembre de 2025 y 2024
Junto con el informe del Revisor Fiscal

Contenido

Informe del revisor fiscal		3
Certificación de estados financieros		8
Estado de situación financiera		9
Estado de resultados		10
Estado de cambios en el fondo social		11
Estado de flujo de efectivos		12
Notas a los estados financieros		13

Certificación de estados financieros

Yo, CAMILO ARENAS BERMÚDEZ en calidad de representante legal y ALEXANDER GÓMEZ TOVAR, en calidad de contador de la FUNDACIÓN OPERACIÓN SONRISA COLOMBIA, declaramos que los estados financieros: de Situación financiera, del resultado, de cambios en el fondo social y de flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2025 y 2024, junto con sus revelaciones, por los años terminados en esas fechas, se elaboraron con base en las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para el Grupo 2 – NIIF para Pymes asegurando que presentan razonablemente, la situación financiera a los cortes descritos.

También confirmamos que:

1. Las cifras incluidas en los mencionados estados financieros y en sus revelaciones fueron fielmente tomadas de los libros de contabilidad de la Fundación.
2. 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.
3. Aseguramos la existencia de activos y pasivos, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos, acumulación y compensación contable de sus transacciones, evaluados bajo métodos de reconocido valor técnico.
4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada, respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas.
5. 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.
6. La información contenida en los formularios de autoliquidación de aportes al sistema general de seguridad social integral es correcta, de acuerdo con las disposiciones legales, y la Fundación no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema mencionado.
7. No ha habido hechos posteriores al 31 de diciembre del 2025 que requieran ajuste o revelación en los Estados Financieros o en sus revelaciones.
8. La Fundación no ha obstaculizado de ninguna forma las operaciones de factoring que sus proveedores y acreedores, han pretendido hacer con sus respectivas facturas de venta.

Cordialmente,


CAMILO ARENAS BERMÚDEZ
Representante Legal

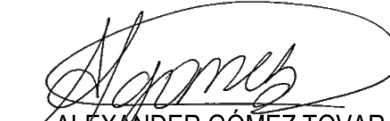

ALEXANDER GÓMEZ TOVAR
Contador T.P. 337335 - T

FUNDACIÓN OPERACIÓN SONRISA COLOMBIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(En miles de pesos colombianos)

	Nota	31 de diciembre 2025	31 de diciembre 2024
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	\$ 1.676.698	1.488.332
Cuentas por cobrar	6	-	1.349.006
Inventarios	7	173.003	308.629
Gastos pagados por anticipados		33.816	39.667
Otros activos no financieros	8	84.912	259.971
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.968.429	3.445.605
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Equipo	9	1.519.473	1.659.385
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1.519.473	1.659.385
TOTAL ACTIVOS		\$ 3.487.902	5.104.990
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones financieras		\$ 6.451	3
Cuentas por pagar	10	249.106	1.031.108
Impuestos, gravámenes y tasas	11	808	950
Obligaciones laborales	12	172.102	162.693
Otros pasivos	13	446.099	728.332
TOTAL PASIVOS		874.566	1.923.086
FONDO SOCIAL			
Fondo social	14	1.000	1.000
Donaciones		3.574.399	3.574.399
Asignaciones permanentes		859.131	859.131
Déficit acumulado ejercicios anteriores		(1.252.626)	(831.744)
Déficit del ejercicio		(568.568)	(420.882)
TOTAL FONDO SOCIAL		2.613.336	3.181.904
TOTAL PASIVOS Y FONDO SOCIAL		\$ 3.487.902	5.104.990

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


CAMILO ARENAS BERMÚDEZ
Representante Legal


ALEXANDER GÓMEZ TOVAR
Contador T.P. 337335 - T


HERNÁN JUAN CARLOS MORA SUAREZ
Revisor Fiscal
T.P. 293.927 - T
Por delegación de Kreston R.M. S.A.
(Ver dictamen adjunto 16 de marzo de 2026)

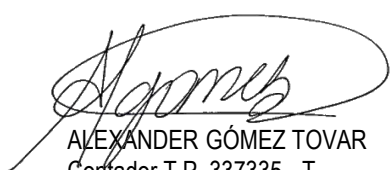
FUNDACIÓN OPERACIÓN SONRISA COLOMBIA
ESTADO DE RESULTADOS

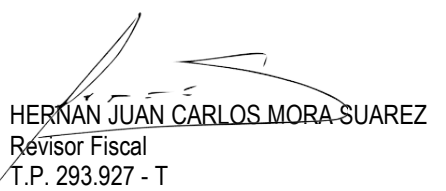
(En miles de pesos colombianos)

	Nota	31 de diciembre 2025	31 de diciembre 2024
Ingresos por actividades ordinarias	15	\$ 5.987.071	6.618.294
Costos de prestación de servicios	16	(5.009.572)	(5.319.805)
Excedente bruto operacional		977.499	1.298.489
Gastos de operación	17	(1.643.777)	(1.839.222)
(Déficit) operacional		(666.278)	(540.733)
Otros ingresos	18	164.017	208.669
Otros gastos	19	(66.307)	(88.818)
(Déficit) neto del año		\$ (568.568)	(420.882)

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


CAMILO ARENAS BERMÚDEZ
Representante Legal


ALEXANDER GÓMEZ TOVAR
Contador T.P. 337335 - T


HERNÁN JUAN CARLOS MORA SUAREZ
Revisor Fiscal
T.P. 293.927 - T
Por delegación de Kreston R.M. S.A.
(Ver dictamen adjunto 16 de marzo de 2026)

FUNDACIÓN OPERACIÓN SONRISA COLOMBIA
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL FONDO SOCIAL
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
 (En miles de pesos colombianos)

	Fondo social	Donaciones	Asignaciones permanentes	Déficit acumulado ejercicios anteriores	Déficit del ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2023	\$ 1.000	3.120.479	927.203	(837.348)	5.604	3.216.938
Traslado de resultados	-	-	-	5.604	(5.604)	-
Donación de equipos	-	453.920	-	-	-	453.920
Apropiaciones de asignación permanente	-	-	(68.072)	-	-	(68.072)
Déficit neto del año	-	-	-	-	(420.882)	(420.882)
Saldos al 31 de diciembre de 2024	\$ 1.000	3.574.399	859.131	(831.744)	(420.882)	3.181.904
Traslado de resultados	-	-	-	(420.882)	420.882	-
Déficit neto del año	-	-	-	-	(568.568)	(568.568)
Saldos al 31 de diciembre de 2025	\$ 1.000	3.574.399	859.131	(1.252.626)	(568.568)	2.613.336



CAMILO ARENAS BERMÚDEZ
Representante Legal



ALEXANDER GÓMEZ TOVAR
Contador T.P. 337335 - T

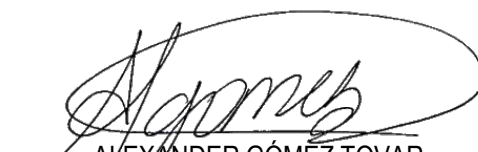


HERNÁN JUAN CARLOS MORA SUAREZ
Revisor Fiscal
T.P. 293.927 - T
Por delegación de Kreston R.M. S.A.
(Ver dictamen adjunto 16 de marzo de 2026)

FUNDACIÓN OPERACIÓN SONRISA COLOMBIA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(En miles de pesos colombianos)

	Nota	31 de diciembre 2025	31 de diciembre 2024
Déficit neto del año	\$	(568.568)	(420.882)
Flujos de efectivo de las actividades de operación:			
Ajustes por ingresos o gastos que no afectan el flujo de efectivo			
Depreciación		299.359	394.027
Retiro de PPE		(146.713)	-
Cambios en activos y pasivos de operación:			
Cuentas por cobrar		1.349.006	(1.286.606)
Inventarios		135.626	87.997
Gastos pagados por anticipado		5.851	9.652
Otros activos no financieros		175.059	(41.153)
Cuentas por pagar		(782.002)	614.987
Impuestos, gravámenes y tasas		(142)	45.299
Obligaciones laborales		9.409	32.103
Otros pasivos		(282.233)	16.062
Efectivo neto usado en las actividades de operación		194.652	(548.514)
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:			
Adquisición de propiedades, planta y equipo		(12.734)	(600.522)
Efectivo neto usado en las actividades de inversión		(12.734)	(600.522)
Flujos de efectivo de las actividades de financiación:			
Donaciones recibidas para adquisición de equipo médico		-	385.848
Aumento neto de obligaciones financieras		6.448	3
Efectivo neto generado por las actividades de financiación		6.448	385.851
Disminución neta del efectivo durante el año		188.366	(763.185)
Efectivo al comienzo del año		1.488.332	2.251.517
Efectivo al final del año	\$	1.676.698	1.488.332


CAMILO ARENAS BERMÚDEZ
Representante Legal


ALEXANDER GÓMEZ TOVAR
Contador T.P. 337335 - T


HERNÁN JUAN CARLOS MORA SUAREZ
Revisor Fiscal
T.P. 293.927 - T
Por delegación de Kreston R.M. S.A.
(Ver dictamen adjunto 16 de marzo de 2026)

FUNDACIÓN OPERACIÓN SONRISA COLOMBIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE 2025 Y 2024

(En miles de pesos Colombianos, a menos que se indique otra denominación)

1. Información general de la Fundación

La Fundación Operación Sonrisa Colombia 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.

La Fundación tiene como misión transformar la vida de los niños y niñas con labio o paladar hendido y sus familias mediante:

Atender a niños y niñas con labio o paladar hendido y sus familias, formar talento humano en salud, fortalecer las capacidades del sistema de salud, promover la investigación y la innovación e incidir en la generación de políticas públicas, mediante un modelo integral de alta calidad con un equipo multidisciplinario de colaboradores, voluntarios y aliados estratégicos.

La Fundación desarrolla sus actividades principalmente mediante donaciones privadas, cooperación internacional y alianzas institucionales. No distribuye excedentes y reinvierte sus resultados en el cumplimiento de su objeto social.

2. Bases de preparación de los estados financieros

2.1. Normas de contabilidad y de información financiera aplicadas

Los estados financieros de la Fundación han sido preparados de acuerdo con las disposiciones del Anexo 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 (DUR 2420 de 2015) y sus modificaciones, el cual contiene la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), aceptada en Colombia.

2.2. Negocio en marcha

Al preparar los estados financieros, la Dirección de la Fundación ha evaluado la capacidad que tiene la Fundación Operación Sonrisa Colombia para continuar en funcionamiento, considerando toda la información disponible sobre el futuro, que cubre al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho período, concluyendo que la Fundación tendrá continuidad en su operación. Por lo que, los estados financieros de la Fundación han sido preparados sobre la base del principio de negocio en marcha.

2.3. Moneda funcional

La moneda funcional de la Fundación es el peso colombiano, que es la moneda del entorno económico principal en el que lleva a cabo sus operaciones. Los estados financieros y las notas a los estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos.

2.4. Transacciones en moneda extranjera

Las operaciones en moneda extranjera se convierten a pesos colombianos utilizando la Tasa Representativa del Mercado (TRM) de la fecha de la transacción. Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la medición de los saldos por cobrar y por pagar en moneda extranjera con la TRM de cierre del período, se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros.

La TRM al 31 de diciembre de 2025 y 2024 fue COP 3.757,08 y COP 4.409,15 por USD1, respectivamente.

2.5. Bases de presentación

a) Clasificación corriente y no corriente

FUNDACIÓN OPERACIÓN SONRISA COLOMBIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE 2025 Y 2024

(En miles de pesos Colombianos, a menos que se indique otra denominación)

La Fundación presenta sus activos y pasivos en el estado de situación financiera basado sobre una clasificación corriente y no corriente. Un activo es corriente cuando:

- Se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- Espera realizar el activo dentro de los doce (12) meses siguientes después del período sobre el que se informa; o
- El activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un ejercicio mínimo de doce meses después del ejercicio sobre el que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

Un pasivo es corriente cuando:

- Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación;
- El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

Todos los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes

b) Presentación del estado de resultados

La Fundación clasifica sus costos y gastos por función en el estado de resultados.

c) Presentación del estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo de la Fundación se presenta utilizando el método indirecto.

3. Resumen de las principales políticas contables

3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgo poco significativo de cambios en su valor razonable y son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

El efectivo y equivalente al efectivo, incluye caja menor, cuentas de ahorros y corrientes e inversiones en certificados de depósitos a términos (CDT).

3.2. Instrumentos financieros

3.2.1. Clasificación

FUNDACIÓN OPERACIÓN SONRISA COLOMBIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE 2025 Y 2024

(En miles de pesos Colombianos, a menos que se indique otra denominación)

Son activos financieros no derivados que otorgan el derecho a pagos fijos o determinables. Estos no se cotizan en un mercado activo y se presentan en el activo corriente, salvo los activos no corrientes con un vencimiento mayor a 12 meses después del período de reporte. Entre las cuentas por cobrar se encuentran las comerciales y otras cuentas.

3.2.2. Reconocimiento y medición

Las cuentas por cobrar, cuyo recaudo de espera es un año o menos, se clasifican como activos corrientes. De lo contrario, se presentan como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar se reconocen mediante su valor razonable y, posteriormente, se mide su costo amortizado a través del método de interés efectivo menos la provisión por deterioro.

3.2.3. Baja de activos financieros

Los activos financieros se eliminan del estado de situación financiera cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o se transfieren y la Fundación ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad.

3.2.4. Compensación de instrumentos financieros

Los activos y los pasivos financieros se compensan. Su monto neto se presenta en el estado de situación financiera cuando existe un derecho legalmente exigible para compensar los importes reconocidos. También en los casos en los que la Gerencia manifieste la intención de liquidar la cantidad neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

3.3. Inventarios

Los inventarios de la Fundación son activos en forma de medicamentos, material médico quirúrgico (insumos) y material odontológico, para ser consumidos en procedimientos clínicos, en cumplimiento de su objeto.

El costo se determina usando el método promedio ponderado.

Los costos de adquisición de los inventarios comprenderán el precio de compra, aranceles y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a su adquisición. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

3.4. Equipo

Las propiedades, planta y equipo de la Fundación son activos tangibles que: (a) se mantienen para su uso en atención a personas, procedimientos clínicos o con propósitos administrativos, y (b) se esperan usar durante más de un período.

La Fundación medirá un elemento de PPE por su costo en el momento del reconocimiento inicial, el cual comprende: (a) El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas, y (b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Los activos de costo menor a dos (2) SMMLV se registran directamente al gasto.

Las vidas útiles estimadas son las siguientes:

FUNDACIÓN OPERACIÓN SONRISA COLOMBIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE 2025 Y 2024

(En miles de pesos Colombianos, a menos que se indique otra denominación)

Concepto	Porcentaje %	Forma
Equipo de oficina	10%	Anual
Equipo médico científico	20%	Anual
Equipo de cómputo y comunicaciones	10%	Anual
Flota y equipo de transporte	10%	Anual

3.5. Cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar se reconocen inicialmente al precio de la transacción y posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

3.6. Impuestos, gravámenes y tasas

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.

3.7. Obligaciones laborales

La Fundación otorga a sus empleados beneficios de corto plazo correspondientes, entre otros a: salarios, aportes a la seguridad social, ausencias remuneradas a corto plazo (ausencias por enfermedad) y beneficios no monetarios a los empleados actuales. Se espera que estos se liquiden totalmente antes de los doce meses siguientes al cierre del período anual, durante el cual los empleados prestaron los servicios correspondientes. Los beneficios se reconocen en la medida en que los empleados prestan el servicio y se basan en el valor esperado a pagar. Estos se registran directamente en el estado del resultado, a menos de que formen parte del mayor valor de costo de un activo. Además, son medidos según el valor que la Fundación espera pagar.

3.8. Fondo social

Los instrumentos de patrimonio se miden teniendo en cuenta el valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir (netos de los costos directos asociados a la emisión de los instrumentos de patrimonio). Si el pago se difiere y el valor del dinero en el tiempo es material, la medición inicial debe hacerse con base al valor presente.

3.8.1. Donaciones

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

3.9. Reconocimiento de ingresos – costos y gastos

Los ingresos, costos y gastos se registran en las cuentas de resultados por el sistema de devengo, 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.

El ingreso comprende el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir por la prestación de servicios durante el desarrollo normal de las actividades de la Fundación, y también proviene de las donaciones. Además, se presenta el ingreso neto

FUNDACIÓN OPERACIÓN SONRISA COLOMBIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE 2025 Y 2024

(En miles de pesos Colombianos, a menos que se indique otra denominación)

de las devoluciones, los reembolsos y los descuentos. La Fundación reconoce el ingreso cuando el importe del ingreso puede ser medido confiablemente; es probable que los beneficios económicos futuros entrarán a la Fundación; y se cumplen criterios específicos para cada una de las actividades

4. Administración de riesgos

La Fundación está expuesta a riesgos relacionados con instrumentos financieros, como son los riesgos de liquidez. La Administración de los riesgos financieros se analiza por la Dirección en cooperación directa con el Consejo Directivo y se enfoca en asegurar los flujos de efectivo a corto y a mediano plazo, minimizando su exposición a los cambios de los mercados financieros. No se realizan actividades de negociación con fines especulativos, ni efectúa operaciones de coberturas.

Para los riesgos, se analiza la información cuantitativa y cualitativa disponible; como:

- Las exposiciones al riesgo y la forma en que surgen.
- Los objetivos, políticas y procesos para la gestión del riesgo, así como los métodos utilizados para medirlo.
- Los datos cuantitativos resumidos acerca de su exposición al riesgo al cierre del 2025.
- Las concentraciones de riesgo.

Riesgo de liquidez

- El riesgo de liquidez consiste en no ser capaz de cumplir con sus obligaciones, por lo que se deberán considerar los flujos de efectivo esperados de los activos financieros, al evaluar y administrar el riesgo de liquidez, en particular sus recursos de efectivo y sus cuentas por cobrar. La Fundación gestiona sus necesidades de liquidez al monitorear los pagos que deben ser realizados tanto de la deuda como de los intereses; así como, preparando pronósticos de entradas y salidas de efectivo en plazos semanales, mensuales, trimestrales y anuales con horizontes hasta de cinco años.
- Las necesidades de liquidez para plazos de 90, 180 y 360 días se identifican mensualmente. Los requerimientos de efectivo neto se comparan con las facilidades de préstamo disponibles para poder determinar el alcance máximo o cualquier déficit.
- Este análisis permite identificar las facilidades de préstamos disponibles y si son suficientes para todo el periodo analizado.
- Los recursos de efectivo existentes y las cuentas por cobrar exceden los requerimientos de flujo de efectivo actuales. Los flujos de efectivo de clientes y otras cuentas por cobrar vencen contractualmente en los primeros seis meses.

Los pasivos financieros se describen a continuación:

	Diciembre 31, 2025	Diciembre 31, 2024
Obligaciones financieras	\$ 6.451	3
Cuentas por pagar	249.106	1.031.108
Impuestos, gravámenes y tasas	808	950
Obligaciones laborales	172.102	162.693
Otros pasivos	446.099	728.332
	<u>\$ 874.566</u>	<u>1.923.086</u>

FUNDACIÓN OPERACIÓN SONRISA COLOMBIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE 2025 Y 2024

(En miles de pesos Colombianos, a menos que se indique otra denominación)

5. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre este rubro está conformado de la siguiente forma:

	Diciembre 31, 2025	Diciembre 31, 2024
Cuentas de ahorro	\$ 1.044.205	413.996
Cuentas corrientes	108.993	56.786
Caja	3500	50
Fondo de inversión (1)	520.000	1.017.500
	<u>\$ 1.676.698</u>	<u>1.488.332</u>

- (1) Está representados por un CDT constituido en el Banco Scotiabank Colpatría (Hoy Davibank), está constituido principalmente por el monto correspondiente a las reservas de fondos.

El efectivo a las fechas de corte reportadas no presenta restricciones de uso ni de disponibilidad.

6. Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre este rubro está conformado de la siguiente forma:

	Diciembre 31, 2025	Diciembre 31, 2024
Convenios de cooperación institucional (1)	\$ -	1.349.006

- (1) Al 31 de diciembre de 2024 corresponde principalmente a cuentas por cobrar en virtud de los convenios de cooperación institucional.

7. Inventarios

Al 31 de diciembre este rubro está conformado de la siguiente forma:

	Diciembre 31, 2025	Diciembre 31, 2024
Medicamentos	\$ 51.470	55.113
Material médico quirúrgico	115.219	151.467
Material odontológico	6.314	1.462
Donaciones	-	100.587
	<u>\$ 173.003</u>	<u>308.629</u>

FUNDACIÓN OPERACIÓN SONRISA COLOMBIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE 2025 Y 2024

(En miles de pesos Colombianos, a menos que se indique otra denominación)

8. Otros activos no financieros

Al 31 de diciembre este rubro está conformado de la siguiente forma:

	Diciembre 31, 2025	Diciembre 31, 2024
Ingresos por cobrar (1)	\$ 40.850	92.423
Deudores varios	32.840	61.684
Anticipos a proveedores	10.526	105.864
Otras	696	-
	\$ 84.912	259.971

(1) Corresponde a los intereses generados por el fondo de inversión. Ver nota 5.

9. Equipo

Al 31 de diciembre este rubro está conformado de la siguiente forma:

	Diciembre 31, 2025	Diciembre 31, 2024
Equipo de oficina	\$ 11.577	102.998
Equipo de cómputo y comunicaciones	304.176	600.729
Equipo médico quirúrgico	2.270.256	2.856.818
Flota y equipo de transporte	172.820	172.820
Depreciación acumulada	(1.239.356)	(2.073.980)
	\$ 1.519.473	1.659.385

No hay gravámenes, embargo ni pignoraciones sobre los activos ni estos han sido dados en prenda.

El movimiento de equipo por los años 2025 y 2024, es el siguiente:

	Equipo de <u>Oficina</u>	Equipo de <u>Cómputo y</u> <u>Comunicación</u>	Equipo Médico <u>científico</u>	Flota Equipo <u>Transporte</u>	<u>Total</u>
Costo					
SALDOS AL 31/12/2023	102.998	600.728	2.256.297	172.820	3.132.843
Compras	-	-	600.522	-	600.522
SALDOS AL 31/12/2024	102.998	600.728	2.856.819	172.820	3.733.365
Compras	-	-	12.734	-	12.734
Retiros	(91.421)	(296.553)	(599.296)	-	(987.270)
SALDOS AL 31/12/2025	11.577	304.175	2.270.257	172.820	2.758.829

FUNDACIÓN OPERACIÓN SONRISA COLOMBIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE 2025 Y 2024

(En miles de pesos Colombianos, a menos que se indique otra denominación)

Depreciación

Saldos a 31/12/2023	(91.710)	(434.167)	(1.140.395)	(13.681)	(1.679.953)
Depreciación del período	(1.807)	(73.984)	(301.818)	(16.418)	(394.027)
Saldos a 31/12/2024	(93.517)	(508.151)	(1.442.213)	(30.099)	(2.073.980)
Depreciación del período	(1.766)	(49.028)	(232.147)	(16.418)	(299.359)
Retiro	89.970	381.851	662.162	-	1.133.983
Saldos a 31/12/2025	(5.313)	(175.328)	(1.012.198)	(46.517)	(1.239.356)
Saldo al 31 de diciembre de 2025	6.264	128.847	1.258.059	126.303	1.519.473
Saldo al 31 de diciembre de 2024	9.481	92.577	1.414.606	142.721	1.659.385

10. Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre este rubro está conformado de la siguiente forma:

	Diciembre 31, 2025	Diciembre 31, 2024
Servicios (1)	\$ 157.786	914.861
Retenciones y aportes de nómina	72.102	63.736
Retención en la fuente	19.218	51.561
Servicios públicos	-	950
\$	249.106	1.031.108

(1) Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, corresponde a las cuentas por pagar originadas en virtud de la ejecución de los diferentes proyectos y programas de la Fundación.

11. Impuesto, gravámenes y tasas

Al 31 de diciembre se detalla la conciliación del impuesto de renta:

	Diciembre 31, 2025	Diciembre 31, 2024
Impuesto sobre la renta:		
Déficit antes de impuestos	\$ (568.568)	(420.882)
Más partidas que incrementan la renta		
Gastos de ejercicios anteriores y otros gastos	103.758	17.363
Pérdida en retiros de bienes	89.246	-
Utilidad en venta de activos fijos	-	44.681
Costos y gastos por pagar (estimados)	-	41.700
	193.004	103.744

FUNDACIÓN OPERACIÓN SONRISA COLOMBIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE 2025 Y 2024

(En miles de pesos Colombianos, a menos que se indique otra denominación)

Menos partidas que disminuyen la renta

Deterioro de inventarios	(7.706)	-
Recuperaciones de deducciones	-	45.195
Deterioro de cartera	-	(528)
	<u>(7.706)</u>	<u>44.667</u>
(Pérdida Fiscal)	\$ <u>(383.271)</u>	<u>(272.471)</u>

12. Obligaciones laborales

Al 31 de diciembre este rubro está conformado de la siguiente forma:

	Diciembre 31, 2025	Diciembre 31, 2024
Cesantías	\$ 104.967	112.131
Vacaciones	54.340	32.387
Interés cesantías	10.978	12.668
Salarios por pagar y prima de servicios	1.817	5.507
	\$ <u>172.102</u>	<u>162.693</u>

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, corresponde a la causación de las prestaciones sociales de los empleados.

13. Otros pasivos

Al 31 de diciembre este rubro está conformado de la siguiente forma:

	Diciembre 31, 2025	Diciembre 31, 2024
Otros pasivos (1)	\$ <u>446.099</u>	<u>728.332</u>

(1) Corresponde principalmente a dineros recibidos para la ejecución de diferentes proyectos de destinación específica.

14. Patrimonio

El Fondo social de la Fundación Operación Sonrisa, está conformado por los aportes efectuados en el momento de la constitución, por los asociados, personas naturales nacionales y extranjeras; equivalente a \$1.000 (Un millón de pesos) en efectivo. Los excedentes obtenidos por la Fundación Operación Sonrisa Colombia se reinvierten en el objeto social de la misma, y en ningún caso son distribuidos.

FUNDACIÓN OPERACIÓN SONRISA COLOMBIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE 2025 Y 2024

(En miles de pesos Colombianos, a menos que se indique otra denominación)

15. Ingresos operacionales

	Diciembre 31, 2025	Diciembre 31, 2024
Donaciones (1)	\$ 5.664.109	6.035.294
Otras actividades de servicio (2)	287.237	558.729
Unidad funcional de consulta externa (3)	35.725	24.271
	<u>\$ 5.987.071</u>	<u>6.618.294</u>

- (1) Para el año 2025 y 2024, corresponde a aportes en efectivo o equivalentes de efectivo y a bienes y/o servicios; participando en donaciones en efectivo con un 94% y en bienes y servicios al 6%. El principal donante en efectivo es Operation Smile con una participación del 78% del efectivo, rubro destinado para los programas quirúrgicos.
- (2) Los ingresos reconocidos en este rubro corresponden a los proyectos destinados a programas quirúrgicos y/o a la administración de dichos proyectos. Estos ingresos se contabilizan y reportan conforme a las actividades y objetivos específicos de cada proyecto.
- (3) Estos ingresos corresponden al valor facturado a los pacientes en el Centro de Atención Multidisciplinario de Bogotá (CAM).

16. Costos de prestación de servicios

	Diciembre 31, 2025	Diciembre 31, 2024
Costos de personal	\$ (1.467.550)	(1.595.301)
Servicios	(1.226.103)	(1.753.440)
Gastos de viaje	(778.250)	(880.703)
Honorarios	(502.586)	(331.271)
Costos diversos	(339.251)	(199.991)
Depreciación	(248.565)	(296.447)
Seguros	(120.800)	(90.635)
Impuestos	(101.706)	(90.544)
Contribuciones y afiliaciones	(71.986)	(20.877)
Adecuación e instalaciones	(63.893)	(3.704)
Mantenimiento y reparaciones	(53.571)	(27.290)
Arrendamientos	(35.311)	(29.602)
	<u>\$ (5.009.572)</u>	<u>(5.319.805)</u>

FUNDACIÓN OPERACIÓN SONRISA COLOMBIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE 2025 Y 2024

(En miles de pesos Colombianos, a menos que se indique otra denominación)

17. Gastos de operación

	Diciembre 31, 2025	Diciembre 31, 2024
Gastos de personal	\$ (1.058.969)	(1.261.550)
Honorarios	(112.203)	(92.133)
Contribuciones y afiliaciones	(42.349)	(21.084)
Gastos diversos	(270.388)	(204.001)
Gastos de viaje	(16.801)	(4.993)
Servicios	(92.273)	(179.669)
Depreciación	(50.794)	(75.792)
	<u>\$ (1.643.777)</u>	<u>(1.839.222)</u>

18. Otros ingresos

	Diciembre 31, 2025	Diciembre 31, 2024
Rendimientos financieros (1)	\$ 80.190	121.275
Recuperaciones	68.843	10.693
Indemnizaciones / Incapacidades	8.906	74.360
Diversos	6.078	-
Utilidad en venta de inmuebles	-	2.341
	<u>\$ 164.017</u>	<u>208.669</u>

(1) Los rendimientos financieros, corresponden a los intereses recibidos por parte de Scotiabank Colpatría (Hoy Davibank). Ver nota 5.

19. Otros gastos

	Diciembre 31, 2025	Diciembre 31, 2024
Gastos financieros (1)	\$ (62.200)	(45.570)
Gastos diversos	(4.107)	(43.248)
	<u>\$ (66.307)</u>	<u>(88.818)</u>

(1) Gastos bancarios, corresponden a los gastos pagados a entidades financieras, por los conceptos de comisión bancaria.

FUNDACIÓN OPERACIÓN SONRISA COLOMBIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE 2025 Y 2024

(En miles de pesos Colombianos, a menos que se indique otra denominación)

20. Hechos ocurridos después del periodo del periodo sobre el que se informa

A la fecha de elaboración de estos estados financieros, no han ocurrido hechos relevantes que puedan afectar significativamente la situación financiera y/o resultados de la Fundación Operación Sonrisa Colombia, ni que comprometan la estabilidad financiera de la misma.

21. Aprobación y autorización de los estados financieros

Los estados financieros individuales correspondientes al ejercicio que finalizó el 31 de diciembre de 2025 (incluidos los comparativos) fueron autorizados por Dirección Administrativa, el día diecinueve (19) de Marzo de 2026, para ser presentados al máximo órgano para su correspondiente aprobación y distribución.