

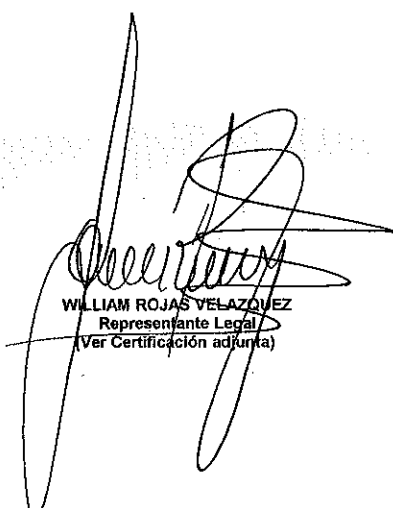
**IAC GPP SERVICIOS INTEGRALES PASTO**  
**NIT 830.128.690-4**

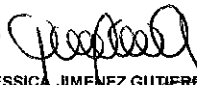
**Estados Financieros Preliminares por el año terminado  
el 31 de Diciembre de 2018 Y 2017**

**I.A.C. GPP SERVICIOS INTEGRALES PASTO**  
**EN LIQUIDACION**  
**NIT. 830.128.690-4**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO PRELIMINARES**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

(Cifras en miles de pesos)

	Notas	2018	2017	Variación	
				\$	%
<b>Activo corrientes</b>					
Disponibles	(3)	12.905	9.081	3.824	42,11%
Cuentas por Cobrar	(4)	3.939	1.602	2.337	145,88%
<b>Total activo corriente</b>		<b>16.844</b>	<b>10.683</b>	<b>6.161</b>	<b>57,67%</b>
<b>Activo no corriente</b>					
Inversiones permanentes	(5)	0	14.059	-14.059	0,00%
<b>Total activo no corriente</b>		<b>0</b>	<b>14.059</b>	<b>-14.059</b>	<b>0,00%</b>
		<b>16.844</b>	<b>24.742</b>	<b>-7.898</b>	<b>-31,92%</b>
<b>Pasivo Corriente</b>					
Cuentas por pagar	(6)	2.170	4.324	-2.154	-49,81%
Fondos Sociales, Mutuales y otros	(7)	6.275	4.577	1.698	37,10%
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>8.445</b>	<b>8.901</b>	<b>-456</b>	<b>-5,12%</b>
		<b>8.445</b>	<b>8.901</b>	<b>-456</b>	<b>-5,12%</b>
<b>Capital Social</b>					
Reservas	(8)	10.000	10.000	0	0,00%
Fondo de destinacion especifica	(9)	2.601	2.035	566	27,81%
Excedente del Ejercicio	(9)	976	976	0	0,00%
		<b>8.399</b>	<b>15.841</b>	<b>-7.442</b>	<b>-46,98%</b>
		<b>16.844</b>	<b>24.742</b>	<b>-7.898</b>	<b>-31,92%</b>

  
**WILLIAM ROJAS VELAZQUEZ**  
 Representante Legal  
 (Ver Certificación adjunta)

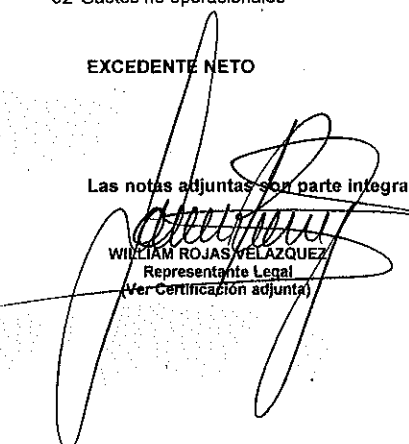
  
**YESSICA JIMENEZ GUTIERREZ**  
 Contador Público T.P. No. 200737-T  
 Designado por  
 Soluciones Outsourcing BPO S.A.S.  
 (Ver certificación Adjunta)


**I.A.C GPP SERVICIOS INTEGRALES PASTO  
EN LIQUIDACION  
NIT. 830.128.690-4  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVOS PRELIMINARES  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

(Cifras en miles de pesos)

	Notas	2018	2017	Variación	
				\$	%
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>					
41	Prestación de Servicios	9.493	14.407	-4.914	-34,11%
	<b>Total ingresos operacionales</b>	<b>9.493</b>	<b>14.407</b>	<b>-4.914</b>	<b>-34,11%</b>
<b>COSTO POR PRESTACION DE SERVICIOS</b>					
61	Prestación de Servicios Grupo de Práctica Profesional	0	0	0	0,00%
	<b>Total costos por prestación de servicios</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
	<b>EXCEDENTE BRUTO</b>	<b>9.493</b>	<b>14.407</b>	<b>-4.914</b>	<b>-34,11%</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>					
51	Gastos Operacionales de Administración	13.827	13.433	394	2,93%
	<b>Total gastos operacionales de administración</b>	<b>13.827</b>	<b>13.433</b>	<b>394</b>	<b>2,93%</b>
	<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>	<b>-4.334</b>	<b>974</b>	<b>-5.308</b>	<b>544,97%</b>
42	Ingresos no operacionales	3	1.952	-1.949	-99,85%
52	Gastos no operacionales	847	96	751	782,29%
	<b>EXCEDENTE NETO</b>	<b>-5.178</b>	<b>2.830</b>	<b>-8.008</b>	<b>-282,97%</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

  
WILLIAM ROJAS VELAZQUEZ  
Representante Legal  
(Ver Certificación adjunta)

  
YESSICA JIMENEZ GUTIERREZ  
Contador Público T.R. No. 269737-T  
Designado por  
Soluciones Outsourcing BPO S.A.S.  
(Ver certificación Adjunta)

**IAC GPP SERVICIOS INTEGRALES PASTO**  
**EN LIQUIDACION**  
**NIT. 830.128.690-4**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PRELIMINARES**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**  
**(Cifras en miles de pesos)**

**NOTA 1- ENTE ECONOMICO**

I.A.C. GPP Servicios Integrales Pasto NIT. 830.128.690-4, fue constituida mediante Acta 01 del 08 de Septiembre de 2003, otorgada en Asamblea General de Asociados inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 06 de Octubre de 2003, bajo el numero 00065386 del libro I de las Entidades sin Animo de Lucro, fue constituida la entidad denominada Institucion Auxiliar del cooperativismo GPP Saludccop Pasto. Por acta N. 07 de Asamblea de Asociados del 2 de Abril de 2009, inscrita el 20 de abril de 2009 bajo el numero 0152311 del Libro I de las entidades sin animo de lucro, la entidad cambio su nombre a Institucion Auxiliar del Cooperativismo GPP Servicios Integrales Pasto. Esta entidad se encuentra bajo inspección, control y vigilancia de la Superintendencia de Economía Solidaria. La duración de la Entidad es indefinida y su objeto social en términos generales es ofrecer integralmente a personas naturales o jurídicas, públicas o privadas, como un grupo de práctica profesional la administración de los recursos técnicos y humanos necesarios para mejorar su gestión empresarial y comercial, incrementando el desarrollo del sector cooperativo mediante el cumplimiento de las actividades orientadas a proporcionar preferentemente a los organismos competentes del sector cooperativo el apoyo y ayuda necesarios para facilitar el mejor logro de sus propósitos económicos y sociales.

La Asamblea General de Asociados, en reunión ordinaria celebrada el día 13 de marzo de 2015, teniendo en cuenta que el objeto principal de la GPP es el de dar apoyo a las labores de sus asociados y este no se puede seguir llevando a cabo debido a la disminución paulatina de sus trabajadores al punto de llegar a convertirse en inexistente; tomó la decisión de manera unánime de no contratar nuevo personal en la GPP para el desarrollo de esta labor ya que sus asociados cuentan con su propia planta de personal y por lo tanto concluyen que el mejor destino de la Institución es su disolución y posterior liquidación. Esta decisión se encuentra plasmada en el acta número 016 del citado día 13 de marzo de 2015, la cual fue inscrita ante la cámara de comercio el 05 de Junio de 2015 bajo el número 21820 del libro III de las entidades sin animo de lucro.

Por lo anterior y teniendo en cuenta lo dispuesto en el artículo 7 del decreto 2649 de 1993, se informa que el ente económico no va a continuar en marcha y por lo tanto la información contable así lo expresa.

**NOTA 2 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

Teniendo en cuenta que la IAC se encuentra en Proceso de Liquidación, para los registros contables y la preparación de los estados financieros, la I.A.C. GPP Servicios Integrales Pasto en Liquidación observa los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia según el Decreto 2649 de 1.993, en especial lo que tiene que ver en su Art 112, así como la Resolución número 1515 de 2001 (Plan Único de Cuentas) y sus modificaciones, Resolución 1230 de 2003, Resolución 890 de 2004, y demás normas de Superintendencia Nacional de la Economía Solidaria.

El decreto 2649 de 1993 en su artículo 22, incluye como Estados financieros Básicos los siguientes: Balance General, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Cambios en la Situación Financiera y Estado de Flujo de Efectivo.

Los Estados Financieros incluyen los activos, pasivos, patrimonio de los asociados y el resultado de las operaciones de la I.A.C. GPP Servicios Integrales Pasto, en su preparación se tiene como principales políticas y prácticas contables las siguientes:

**a) Unidad Monetaria**

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la I.A.C. GPP Servicios Integrales Pasto en Liquidación para las cuentas del balance general y las cuentas del estado de resultados es el peso colombiano.

**b) Periodo Contable**

La I.A.C. GPP Servicios Integrales Pasto en Liquidación tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de Diciembre.

**c) Reconocimiento de Activos y Pasivos**

De acuerdo a lo establecido a Art 112 del Decreto 2649 del 1993, los activos y los pasivos de la IAC GPP Servicios Integrales Pasto en Liquidación, han sido valuados por su valor realizable.

**d) Reconocimiento de Ingresos**

De acuerdo al artículo 222 del Código de Comercio, disuelta la entidad no podrá iniciar nuevas operaciones en desarrollo de su objeto y conservará su capacidad jurídica únicamente en los actos que sean necesarios a la inmediata liquidación; en este sentido los ingresos causados y reconocidos por la GPP a nombre de uno de sus asociados, Corporación IPS Nariño, corresponden a los necesarios para sufragar las expensas administrativas necesarias en su proceso de liquidación.

**e) Reconocimiento de Costos y Gastos**

Los costos y gastos en los que incurre la I.A.C. GPP Servicios Integrales Pasto en Liquidación son reconocidos por el sistema de causación originados por concepto de Gastos Administrativos incurridos en el proceso de Liquidación.

**f) Provisión para Impuesto de Renta**

Teniendo en cuenta que la I.A.C. GPP Servicios Integrales Pasto en Liquidación, es una Institución Auxiliar del Cooperativismo, quienes pertenecen al Régimen Tributario Especial del Impuesto de Renta y Complementarios contemplado en el artículo 19, y libro I título VI del Estatuto Tributario Nacional, dicha Institución no registra provisión del Impuesto de Renta, ya que reinvierte sus excedentes de acuerdo a la normatividad vigente.

**g) Estados de Flujos de Efectivo**

El estado de flujos de efectivo es elaborado mediante el método indirecto, el cual incluye la conciliación del excedente neto del período y el efectivo neto provisto por las actividades de operación y actividades de inversión y financiación.

**NOTA 3 - DISPONIBLE**

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez con que cuenta la I.A.C. GPP Servicios Integrales Pasto en Liquidación y puede utilizar para los fines generales o específicos. Los saldos contables en bancos a la fecha no presentan restricción alguna.

Los saldos del disponible a 31 de Diciembre que comprenden las siguientes cuentas :

	2018	2017
Cuentas corrientes		
Bco Bogota Cta Cte No. 380106419	\$ 12.905	\$ 9.081
Subtotal	<u>\$ 12.905</u>	<u>\$ 9.081</u>
Total Disponible	<u>\$ 12.905</u>	<u>\$ 9.081</u>

**NOTA 4 - DEUDORES**

Representan derechos a reclamar en efectivo u otros bienes y servicios a favor de la I.A.C. GPP Servicios Integrales Pasto en Liquidación, como consecuencia de las transacciones efectuadas en la consecución de los recursos para su sostenimiento durante el proceso de liquidación.

	2018		2017
Cuentas por cobrar y Otras			
Servicios (1)	\$ 3.927	\$	1.602
Otros Anticipos (2)	\$ 12	\$	-
<b>Total Cuentas Por Cobrar</b>	<b>\$ 3.939</b>	<b>\$</b>	<b>1.602</b>

(1) El saldo de la cartera, correspondiente a servicios facturados a la Corporacion MI IPS Nariño en procura de los recursos para sufragar los gastos de su proceso de liquidacion, presentan vencimientos superiores a los 275 días en mas del 100% de su saldo.

(2) El saldo de otros anticipos, correspondiente a retenciones en la fuente practicadas por mayor valor debido a de devolucion de factyracion con soluciones outsourcing BPO..

#### **NOTA 5 – INVERSIONES**

Las inversiones de la I.A.C. GPP Servicios Integrales Pasto en Liquidación se han realizado en las entidades y por los valores que a continuación se señalan:

	2018		2017
Inversiones permanentes			
La Equidad Seguros de Vida O.C. (1)	\$ -	\$	13.576
La Equidad Seguros Generales O.C.	\$ -	\$	483
<b>Total Inversiones</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$</b>	<b>14.059</b>

(1) La variacion corresponde a cancelacion de la Inversion con La Equidad Seguros de Vida O.C.

#### **NOTA 6 - CUENTAS POR PAGAR**

Este grupo está conformado por todas las obligaciones de la I.A.C. GPP Servicios Integrales Pasto en Liquidación, generadas en el proceso normas de su liquidacion .

	2018		2017
Costos y Gastos Por Pagar (1)	\$ 2.169	\$	4.294
Retencion En La Fuente	\$ -	\$	12
Retencion de Industria y Comercio	\$ -	\$	12
<b>Total Cuentas Por Pagar</b>	<b>\$ 2.169</b>	<b>\$</b>	<b>4.318</b>

(1) El saldo de esta cuenta corresponde a los honorarios del mes de diciembre de la Revisoría Fiscal por valor de \$ 1,555y la facturación de2018 de Soluciones Outsorcing BPO SAS por valor de \$ 236.

#### **NOTA 7 - FONDOS SOCIALES MUTUALES Y OTROS**

Este rubro está conformado por las apropiaciones destinadas a los Fondos Sociales Mutuales creados a partir de los excedentes resultantes del ejercicio tal como lo establece el Art. 54 de la Ley 79 de 1988.

	2018	2017
Fondo Social de Educación	\$ -	\$ -
Fondo de Solidaridad	\$ 748	\$ 465
Fondo de Liquidación	\$ 5.527	\$ 4.112
<b>Total Fondos Sociales</b>	<b>\$ 6.275</b>	<b>\$ 4.577</b>

(1) El resultado del ejercicio anterior fue de \$ 958 el cual fue distribuido de acuerdo a lo establecido en el mencionado Art 54 de la ley 79 de 1988 y a las disposiciones de la Asamblea General de Asociados, siendo dicha distribución de un 20% para para reserva de protección de aportes y otro 20% para el fondo de educación \$ 191. un 10% para el fondo de solidaridad \$ 96 y el restante 50% para el fondo de liquidación , esto es \$ 479. El fondo de Educación presenta saldo en zeros ya que ha sido ejecutado durante el transcurso del año , tal y como lo establece la normatividad tributaria vigente. Los saldos de los fondo de solidaridad y de expansión presentan aumento por la distribución descrita anteriormente. cabe anotar que el fondo de solidaridad no se ha venido ejecutando , conformando su saldo el 10% de la distribución de los exedentes del año 2013, 2014, 2015 y 2016 por \$ 110, \$144, \$115 y \$96 respectivamente.

#### **NOTA 08 - CAPITAL SOCIAL**

El Capital Social de la IAC GPP Servicios Integrales pasto en Liquidacion esta representado por los aportes de Asociados. La entidad se constituye teniendo en cuenta lo dispuesto en el articulo 174 de la Ley 100 de 1993 y de los artículos 94 y 123 de la Ley 79 de 1988.

El Capital Social está compuesto por los Aportes de :

	2018	2017
<b>Aportes Sociales</b>		
Serviactiva Cooperativa de Trabajo Asociado	\$ 7.000	\$ 7.000
Corporación MI Ips Nariño	\$ 3.000	\$ 3.000
<b>Total Aportes Sociales</b>	<b>\$ 10.000</b>	<b>\$ 10.000</b>

#### **NOTA 09 - RESERVAS**

Corresponde al registro de reservas creados a partir de la distribución de excedentes de acuerdo a lo establecido el Art. 54 de la Ley 79 de 1988.

	2018	2017
<b>Reservas</b>		
Reservas Protección de Aportes	\$ 2.601	\$ 2.035
<b>Total Reservas</b>	<b>\$ 2.601</b>	<b>\$ 2.035</b>

	2018	2017
<b>Fondos de Destinación Específica</b>		
Fondo para Amortización de Aportes	\$ 976	\$ 976
<b>Total Fondo de Destinación Específica</b>	<b>\$ 976</b>	<b>\$ 976</b>

(1) El Aumento del saldo con respecto al del año anterior corresponde a la distribución del excedente de acuerdo a lo establecido en el art 54 de la ley 79 de 1988 y a la decisión de la Asamblea General de Asociados. El excedente del año anterior fue de \$ 2,380. correspondiendo, de acuerdo a la citada norma, el 20% para Reserva de Protección de Aportes, esto es \$ 566.

#### **NOTA 10 - INGRESOS OPERACIONALES**

El 100% de estos ingresos está conformado por los valores facturados y/o causados a la Corporación MI IPS Nariño con el objeto de obtener los recursos necesarios para cubrir los gastos generados en el proceso de liquidación de la GPP.

<b>Ingresos Operacionales</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Servicios (1)	\$ -	\$ -
Otros Servicios de Salud	\$ 9.493	\$ 14.407
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>\$ 9.493</b>	<b>\$ 14.407</b>

(1) La Gpp Pasto se encuentra en proceso de liquidación por ende todas sus operaciones relacionadas con su objeto social principal han cesado quedando solamente las propias del proceso de liquidación.

#### **NOTA 11 - COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS**

Representan los costos directos e indirectos necesarios en la prestación de servicios de salud a los usuarios en un período determinado, prestados en forma directa.

#### **NOTA 11 - GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION**

Representa los gastos administrativos incurridos por la Institución en su proceso de Liquidación.

<b>Gastos Operacionales de Administración</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Aportes Sindicales	\$ 3.125	\$ -
Honorarios (1)	\$ 10.702	\$ 13.433
<b>Total Gastos de Administracion</b>	<b>\$ 13.827</b>	<b>\$ 13.433</b>

(1) Dentro de los Honorarios se encuentran los cancelados por concepto de Asesoría Financiera por \$ 1.328, revisoria fiscal \$ 9374 y Aportes sindicales \$ 3,125

#### **NOTA 12 - INGRESOS NO OPERACIONALES**

Dentro de estos ingresos encontramos conceptos tales como:



	2018	2017
<b>Ingresos no Operacionales</b>		
Dividendos, Participaciones y Excedentes (1)	\$ -	\$ 1.948
Diversos	\$ 3	\$ 4
<b>Total Ingresos no Operacionales</b>	<b>\$ 3</b>	<b>\$ 1.952</b>

(1) La variación corresponde a cancelación de la inversión en la Equidad Seguros de Vida O.C.

**NOTA 13 - GASTOS NO OPERACIONALES**

Dentro de estos Gastos encontramos aquellos incurridos por conceptos diferentes a los Gastos de Administración de la I.A.C. GPP Servicios Integrales Pasto en Liquidación, como:

	2018	2017
<b>Gastos no Operacionales</b>		
Comisiones	\$ 25	\$ 32
Gravamen Movimiento Financiero	\$ 99	\$ 52
Ajuste al peso	\$ 59	\$ 9
Multas, Sanciones y Litigios	\$ 664	\$ 3
<b>Total Gastos no Operacionales</b>	<b>\$ 848</b>	<b>\$ 96</b>

**NOTA 14 - TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS**

Los siguientes son los saldos de las relaciones con vinculados económicos:

	2018	2017
<b>Corporación IPS Nariño</b>		
Cuentas por Cobrar	\$ 3.927	\$ 1.602
Ingresos	\$ 9.493	\$ 14.407
<b>Total</b>	<b>\$ 13.420</b>	<b>\$ 16.009</b>

**INDICADORES FINANCIEROS**

	2018	2017
Capital de Trabajo	\$ 8.399	\$ 1.782
Índice de Solidez	1,99	2,78
Índice de Razon Corriente	1,99	1,20
Endeudamiento Total	50%	36%