


DESCRIPCION	NEF	NIT 805,027,287-4		VARIACION DIC. 2013 - 2012	%
		dic-13	dic-12		
ACTIVO					
Efectivo	NE1	283.512.559	110.364.807	173.147.752	156,9%
Deudores	NE2	3.951.698.068	3.189.336.075	762.361.993	23,9%
Provision para deudores	NE2.3	-202.468.788	-739.914.879	537.446.091	-72,6%
Inventarios	NE3	66.424.490	77.410.527	-10.986.037	-14,2%
Provision para Inventarios	NE3.2	-1.992.923	-10.390.053	8.397.130	-80,8%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		4.097.173.406	2.626.806.477	1.470.366.928	56,0%
Propiedad planta y equipo	NE4	5.694.368.144	7.315.221.791	-1.620.853.647	-22,2%
Otros Activos	NE5	4.742.979.406	3.252.306.812	1.490.672.594	45,8%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		10.437.347.550	10.567.528.603	-130.181.053	-1,2%
TOTAL ACTIVOS		14.534.520.956	13.194.335.080	1.340.185.876	10,2%
PASIVOS					
Obligaciones Financieras	NE6	0	25.266.349	\$ -25.266.349	-100,0%
Cuentas por pagar	NE7	313.395.444	1.642.206.201	\$ -1.328.810.757	-80,9%
Obligaciones Laborales y de Seguridad	NE8	318.865.651	909.529.015	\$ -590.663.364	-64,9%
Otros Pasivo	NE8.1	38.464.792	93.627.598	\$ -55.162.806	-58,9%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		670.725.887	2.670.629.163	\$ -1.999.903.276	-74,9%
PASIVOS ESTIMADOS POR CONTINGENCIA	NE9	1.206.465.986	50.000.000	\$ 1.156.465.986	2312,9%
PASIVOS ESTIMADOS PRESTACIONES SOCIALES	NE9.1	1.166.005.274	0	\$ 1.166.005.274	0,0%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		2.372.471.260	50.000.000	\$ 2.322.471.260	4644,9%
TOTAL PASIVOS		3.043.197.147	2.720.629.163	\$ 322.567.984	11,9%
PATRIMONIO					
Patrimonio Institucional	NE10	11.491.323.809	10.473.705.917	\$ 1.017.617.892	9,7%
Superavit por valorizacion		3.292.844.028	3.030.118.464	\$ 262.725.564	8,7%
Capital Fiscal Municipal		1.684.108.388	1.684.108.388	\$ -	0,0%
Resultado Ejercicios Anteriores		969.036.639	868.887.188	\$ 100.149.451	11,5%
Resultado del Ejercicio		963.864.248	100.149.451	\$ 863.714.798	862,4%
Patrimonio Institucional Incorporado Pen.L.		4.581.470.506	4.790.442.426	\$ -208.971.920	-4,4%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		14.534.520.956	13.194.335.080	\$ 1.340.185.876	10,2%
Cuenta De Orden	NE17				
Deudoras De Control		3.771.716.210	496.997.597	\$ 3.274.718.613	658,9%
Responsabilidades Contingentes		2.365.025.430	0	\$ 2.365.025.430	0,0%
Deudoras De Control Por Contra		3.771.716.210	496.997.597	\$ 3.274.718.613	658,9%
Responsabilidades Contingentes Contra		2.365.025.430	0	\$ 2.365.025.430	0,0%

Las Notas adjuntas son parte integral de este Estado Financiero


MARIA PIEDAD ECHEVERRI CALDERON
Gerente.
Ver Certificacion Adjunta


DIEGO DE JESUS DUQUE JARAMILLO
Revisor Fiscal T.P. Nro. 7087-T
Miebro de CPAI CABRERA INTERNATIONAL S.A.
Ver Certificacion Dictamen Adjunto


MONICA DEL PILAR CASTILLO TABARES
Contador Público
Tarjeta T.P. Nro. 114300-T
Ver Certificacion Adjunta



ALCALDÍA DE
SANTIAGO DE CALI

RED DE SALUD DEL NORTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL COMPARATIVO 2013-2012
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Vigilado
Supersalud

NIT 805,027,287-4



DESCRIPCION	NEF	dic-13	dic-12	ANALISIS HORIZONTAL	ANALISIS VERTICAL 2013	ANALISIS VERTICAL 2012
Ingresos Operacionales	NE11	17.848.123.553	15.553.480.485	14,8%	100%	100%
(-) Costo de Ventas	NE12	13.430.292.491	10.186.494.681	31,8%	75,2%	65,5%
Margen operacional Bruto		4.417.831.062	5.366.985.804	-17,7%	24,8%	34,5%
Total Gastos Operacionales	NE13	7.057.144.408	6.120.834.239	15,3%	39,5%	39,4%
Administrativos	NE13.1	2.791.234.204	3.508.760.253	-20,4%	15,6%	22,6%
Operativos	NE13.2	2.956.246.085	2.091.213.505	41,4%	16,6%	13,4%
Provisiones y Depreciaciones	NE13.3	1.309.664.119	520.860.481	151,4%	7,3%	3,3%
Otros Ingresos Operacionales	NE14	2.954.553.785	0	0,0%	16,6%	0,0%
Resultado Operacional		315.240.439	-753.848.435	-141,8%	1,8%	-4,8%
Otros Gastos	NE15	603.822.111	763.987.346	-21,0%	3,4%	4,9%
Otros Ingresos	NE16	1.252.445.920	1.617.985.232	-22,6%	7,0%	10,4%
RESULTADO DEL EJERCICIO		963.864.248	100.149.451	862,4%	5,4%	0,6%

Las Notas adjuntas son parte integral de este Estado Financiero

MARÍA PIEDAD ECHEVERRI CALDERON
Gerente.
Ver Certificación Adjunta

DIEGO DE JESUS DUQUE JARAMILLO
Revisor Fiscal T.P. Nro. 7087-T
Miembro de CPAAI CABRERA INTERNATIONAL S.A.
Ver Dictamen Adjunto.


MONICA DEL PILAR CASTILLO TABARES
Contador Público
Tarjeta T.P. Nro. 114300-T
Ver Certificación Adjunta

Concepto	Capital Social	Patrimonio Institucional Incorporado	Reservas	Revalorización del Patrimonio	Excedentes del Ejercicio	Excedentes de ejercicios Anteriores	Superávit por Valorizaciones	Total Movimientos 2013
Saldo a Diciembre 31 de 2012	1.684.108.388	4.790.442.426	0	0	100.149.451	868.887.188	3.030.118.464	10.473.705.917
Capital Fiscal	0	0	0	0	0	0	0	0
Patrimonio Institucional Incorporado P.L.	0	(208.971.920)	0	0	0	0	0	(208.971.920)
Reserva legal	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserva para futuros ensanches	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserva Ocasionales	0	0	0	0	0	0	0	0
Ajustes por inflación	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultados del ejercicio	0	0	0	0	963.864.248	0	0	963.864.248
Resultados de ejercicios anteriores	0	0	0	0	(100.149.451)	100.149.451	0	0
Superávit por Valorizaciones	0	0	0	0	0	0	262.725.564	262.725.564
Saldo a Diciembre 31 de 2013	1.684.108.388	4.581.470.506	0	0	963.864.248	969.036.639	3.292.844.028	11.491.323.809

Las notas adjuntas son parte integral de este estado financiero.


MARIA PIEDAD ECHEVERRI CALDERON
Gerente
Ver Certificación Adjunta


MONICA DEL PILAR CASTILLO TABARES
Contador Público
Tarjeta.114300-T
Ver Certificación Adjunta


DIEGO DE JESUS DUQUE JARAMILLO
Revisor Fiscal T.P. Nro 7087-T
Miembro de CPAAL CABRERA INTERNACIONAL S.A.
Ver Certificación Dictamen Adjunto



RED DE SALUD DEL NORTE EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2013 - 2012
 (Cifras expresadas en pesos)
 Metodo Indirecto

ACTIVIDADES	2013	2012
Utilidad Neta del Periodo	963.864.248	100.149.451
Mas partidas que no utilizan efectivo		
Depreciacion de Propiedades Planta y Equipo	695.817.304	818.284.272
Depreciacion de Propiedades Planta y Equipo Vigencia Anterior	153.266.433	379.496.202
Amortizacion de Otros Activos Diferidos	(129.096.685)	73.022.736
Disminucion de Provision de Deudas de dificil cobro	(537.446.091)	103.507.690
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES	1.146.405.209	1.474.460.351
Cambios en partidas operacionales		
(Aumento) Disminucion de Deudores	(762.361.993)	(25.734.825)
(Aumento) Disminucion de Inventarios	2.588.908	(10.117.859)
(Aumento) Disminucion de Diferidos	(2.716.737.661)	(74.617.741)
Aumento (Disminucion) de Cuentas por Pagar	(1.328.810.757)	(893.760.683)
Aumento (Disminucion) de Obligaciones Laborales	(590.663.364)	263.222.663
Aumento (Disminucion) de Pasivos Estimados y Provisiones	2.322.471.260	50.000.000
Aumento (Disminucion) de Pasivos Otros Pasivos	(55.162.806)	42.424.408
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACION	(1.982.271.204)	825.876.314
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisicion de Propiedades, planta y equipo	1.917.959.742	(466.554.799)
Retiro de Propiedades, planta y equipo	208.971.920	526.772.637
Disminucion bienes pendiente de legalizar Patrimonio	53.753.644	(551.652.751)
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	2.180.685.306	(491.434.913)
FLUJO DE EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Pago de Obligaciones Financieras	(25.266.349)	(230.792.791)
EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION	(25.266.349)	(230.792.791)
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	173.147.753	103.648.610
Disponible al Inicio del Periodo	110.364.807	6.716.197
Disponible al Final del Periodo	283.512.559	110.364.807

Las notas adjuntas son parte integral de este estado financiero.

MARIA PIEDAD ECHEVERRI CALDERON
 Gerente.

Ver Certificacion Adjunta

MONICA DEL PILAR CASTILLO TABARES
 Contador Publico
 Tarjeta T.P. Nro. 114300-T
 Ver Certificacion Adjunta

DIEGO DE JESUS DUQUE JARAMILLO
 Revisor Fiscal T.P. Nro. 7087-T
 Miembro de CPAAI CABRERA INTERNATIONAL S.A.
 Ver Dictamen Adjunto



Cabrera
International S.A.
Audidores ~ Consultores



DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

**Señores: Junta Directiva de la
RED DE SALUD DEL NORTE ESE**

He auditado los balances generales de la Red de Salud del Norte ESE, al 31 de diciembre de 2013 y 2012 y los correspondientes estados de actividad financiera económica y social, estados de cambios en el patrimonio y estados de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y el resumen de las políticas contables más significativas.

La administración de la Red de Salud del Norte ESE, es responsable de la preparación y la adecuada presentación de los estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia y las normas especiales que le son aplicables. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa, ya sean debidos a fraudes o errores; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones de revisoría fiscal y llevé a cabo mi trabajo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia.

Una auditoría incluye realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros; dichas normas requieren que el Revisor Fiscal cumpla con los requisitos éticos y que se planee y practique la revisoría fiscal para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluyendo la evaluación del riesgo de errores materiales en éstos. En el proceso de realizar esta evaluación de riesgo, como Revisor Fiscal he considerado los controles internos relevantes para que la administración de la Red de Salud del Norte ESE, prepare y presente razonablemente los estados financieros, para luego poder diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en las circunstancias. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas, lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como la presentación general y completa de los estados financieros. Como Revisor Fiscal considero que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar una base sobre la cual expreso mi opinión.

Oficina Principal Cali: Calle 25 Norte # 5N - 57 Oficina: 338 Edificio Astrocentro - PBX (572) 684 4444 / FAX (572) 684 4444 / EXT: 147
Bogotá: Carrera 16 # 79 - 20 Oficina 404 Centro Profesional Parque del Lago - PBX (571) 691 7724
Pereira: Carrera 5 # 18-64 Edificio Cantabria Subnivel
Medellín - Barranquilla



Cabrera
International S.A.
Audidores - Consultores



Al 31 de diciembre de 2012, la entidad no había registrado la totalidad del gasto por concepto de depreciación de la propiedad, planta y equipo cuyo saldo era de \$338 millones, el cual era de ejercicios de periodos anteriores, por lo que los costos y/o gastos que derivan de dicho registro, se encontraban sub valuados y la propiedad planta y equipo sobrevalorada en dicho valor a dicha fecha. En el año 2013, la entidad registro el gasto del año 2012 afectando los resultados del ejercicio, por lo cual al 31 de diciembre de 2013, el rubro de propiedad planta y equipo es razonable.

En mi opinión, excepto por el efecto sobre los Estados Financieros del año 2012, del ajuste por depreciación que se registró en el año 2013 como se menciona en el párrafo anterior, los citados estados financieros auditados por mi y los cuales fueron fielmente tomados de los libros, presentan razonablemente la situación financiera de la Red de Salud del Norte ESE, al 31 de diciembre de 2013 y 2012 y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia y aquellas normas particulares que le son aplicables, los cuales fueron uniformemente aplicados en relación con el período anterior.

Con base en el desarrollo de mis demás labores de revisoría fiscal, conceptúo también que durante los años 2013 y 2012, la contabilidad de la Red de Salud del Norte ESE, se llevó de conformidad con las normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas, de registro de Diario y Mayor se llevaron y conservaron debidamente; se observaron medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la Red de Salud del Norte ESE, y de terceros en su poder; durante el transcurso de los años 2013 y 2012 efectuamos visitas periódicas con nuestro equipo de trabajo que originaron informes con mis recomendaciones, las cuales han sido acogidas por la administración de la Red de Salud del Norte ESE; se liquidaron en forma correcta y se pagaron en forma oportuna los aportes al sistema de seguridad social integral; existe la debida concordancia entre la información contable incluida en el informe de gestión de los administradores y la incluida en los estados financieros adjuntos.

Al 31 de diciembre de 2012, sobre los procesos judiciales, la Red de Salud y de acuerdo al concepto del departamento jurídico no se vislumbra que para el año 2013, la entidad sea condenada pecuniariamente en razón a perjuicios materiales y morales endilgados, por lo cual no se tiene registrado provisión por este concepto. Al cierre del año 2013, se contabilizó una provisión por \$981 millones, correspondiente a 5 procesos judiciales en contra de ésta, ya que de acuerdo con el concepto del departamento jurídico, durante el año 2014, se vislumbra que pueda existir un fallo en



Cabrera
International S.A.
Auditores ~ Consultores



contra de la Red por un valor aproximado de \$520 millones, los cuales se encuentran incluidos en la provisión contabilizada y el saldo restante por \$461 millones corresponde a los otros procesos, en contra de la entidad, los cuales están siendo provisionados a cuatro años teniendo en cuenta las diferentes instancias que se surtirán.

DIEGO DE JESUS DUQUE JARAMILLO
Revisor Fiscal T.P. No. 7087 -T
Designado de CPAAI Cabrera International S.A.

Santiago de Cali, febrero 27 de 2014