



RED DE SALUD DEL NORTE EMPRESA E.S.E
BALANCE GENERAL
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Cifras expresadas en Miles de Pesos Colombianos)
NIT 805.027.287-4



DESCRIPCION	NEF	2.016	2.015	VARIACION DIC. 2016 - 2015	%
ACTIVO					
Efectivo	1-2	1.603.270	264.947	1.338.323	505%
Deudores	3	2.143.034	3.411.667	-1.268.633	-37%
Inventarios	4	64.578	79.416	-14.838	-19%
Provision para Inventarios	4	-1.937	-2.382	445	-19%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3.808.945	3.753.648	55.297	1%
Propiedad planta y equipo	5	16.756.726	13.593.898	3.162.828	23%
Otros Deudores	3	0	-36.414	36.414	-100%
Otros Activos	6	3.330.976	2.402.692	928.284	39%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		20.087.702	15.960.176	4.127.526	26%
TOTAL ACTIVOS		23.896.647	19.713.824	4.182.823	21%
PASIVOS					
Cuentas por pagar	7	79.796	0	79.796	0%
Obligaciones Laborales y de Seguridad	8	698.225	944.213	-245.988	-26%
Pasivos Estimado y Provisiones	9	0	3.332.636	-3.332.636	-100%
Otros Pasivos	10	275.890	42.289	233.601	552%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1.053.911	4.319.138	-3.265.227	-76%
Obligaciones Laborales y de Seguridad	8	404.461	0	404.461	0%
Pasivos Estimado y Provisiones	9	2.115.281	0	2.115.281	0%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		2.519.742	0	2.519.742	0%
TOTAL PASIVOS		3.573.653	4.319.138	-745.485	-17%
PATRIMONIO					
Superavit por valorizacion		2.431.620	0	2.431.620	0%
Capital Fiscal Municipal		1.684.108	1.684.108	0	0%
Resultado Ejercicios Anteriores		6.748.399	4.339.053	2.409.346	56%
Provisiones, Depreciaciones		-544.774	-397.120	-147.654	37%
Resultado del Ejercicio		2.644.342	2.409.346	234.996	10%
Patrimonio Institucional Incorporado Pen.L.		7.359.299	7.359.299	0	0%
TOTAL PATRIMONIO	11	20.322.994	15.394.686	4.928.308	32%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		23.896.647	19.713.824	4.182.823	21%
Cuenta De Orden	18				
Deudoras de Control		3.830.328	3.830.198	130	0%
Responsabilidades contingentes		11.794.387	12.396.813	-602.426	-5%
Acreedoras de control		0	0	0	0%

*Las Notas adjuntas de la 1 a la 18 son parte integral de este Estado Financiero

Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

MARIA PIEDAD ECHEVERRI CALDERON
Gerente (*)

Ver Certificación Adjunta

JOSE ALBERTO GALVIS ARAQUE
Revisor Fiscal T.P. 43877-T
Designado por CPAAI CABRERA
INTERNATIONAL S.A.
Ver Dictamen Adjunto

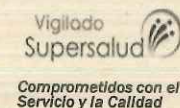
PAOLA ANDREA GONZÁLEZ BARRERA
Contador Público (*)

Tarjeta T.P. Nro. 92516 - T

Ver Certificación Adjunta



RED DE SALUD DEL NORTE E.S.E
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
NIT 805.027.287-4

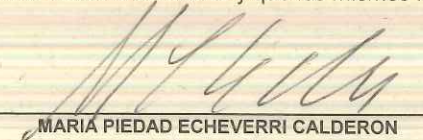


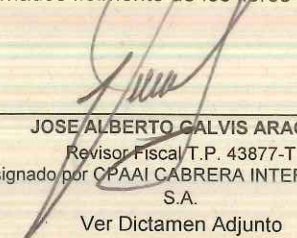
(Cifras expresadas en Miles de pesos colombianos)

DESCRIPCION	NEF	2016	2015	VARIACION	ANALISIS VERTICAL 2016	ANALISIS VERTICAL 2015
Ingresos Operacionales						
Venta de Servicios	12	25.037.653	22.286.993	2.750.660	100%	100%
(-) Costo de Ventas	17	17.522.825	15.901.491	1.621.334	70%	71%
Margen Operacional Bruto		7.514.828	6.385.502	1.129.326	30%	29%
Total Gastos Operacionales	13	8.842.318	9.714.292	-871.974	35%	44%
Administrativos	13.1	5.032.948	3.453.106	1.579.842	20%	15%
Operativos	13.2	3.178.854	3.168.755	10.099	13%	14%
Provisiones y Depreciaciones	13.3	630.516	3.092.431	-2.461.915	3%	14%
Otros Ingresos Operacionales	14	2.357.688	3.070.375	-712.687	9%	14%
Otros Gastos	16	347.870	452.659	-104.789	1%	2%
Otros Ingresos No Operacionales	15	1.962.014	3.120.420	-1.158.406	8%	14%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		2.644.342	2.409.346	234.996	11%	11%

*Las Notas adjuntas de la 1 a la 18 son parte integral de este Estado Financiero

Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados contables y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

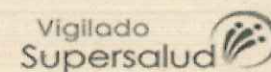

MARÍA PIEDAD ECHEVERRI CALDERON
 Gerente (*)
 Ver Certificación Adjunta


JOSE ALBERTO GALVIS ARAQUE
 Revisor Fiscal T.P. 43877-T
 Designado por CPAAI CABRERA INTERNATIONAL S.A.
 Ver Dictamen Adjunto


PAOLA ANDREA GONZÁLEZ BARRERA
 Contador Público (*)
 Tarjeta T.P. Nro. 92516 - T
 Ver Certificación Adjunta



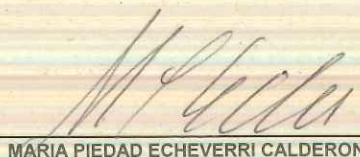
RED DE SALUD DEL NORTE E.S.E.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
 (Expresado en Miles de pesos colombianos)



Comprometidos con el Servicio y la Calidad

Concepto	Capital Social	Patrimonio Institucional Incorporado	Provisiones y Depreciaciones	Excedentes del Ejercicio	Excedentes de ejercicios Anteriores	Superávit por Valorizaciones	Total Movimientos 2.016
Saldo al 2015	1.684.108	7.359.299	-397.120	2.409.346	4.339.053	0	15.394.686
Capital Fiscal	0	0	0	0	0	0	0
Patrimonio Institucional Incorporado P.L.	0	0	0	0	0	0	0
Reservas Legales	0	0	0	0	0	0	0
Reserva para futuros ensanches	0	0	0	0	0	0	0
Reserva Ocasionales	0	0	0	0	0	0	0
Ajustes por inflación	0	0	0	0	0	0	0
Resultados del ejercicio	0	0	0	2.644.342		0	2.644.342
Resultados de ejercicios anteriores	0	0	0	-2.409.346	2.409.346	0	0
Superavid por Valorizaciones	0	0	0	0	0	2.431.620	2.431.620
Depreciaciones y Provisiones	0	0	-147.654		0	0	-147.654
Saldo al 2016	1.684.108	7.359.299	-544.774	2.644.342	6.748.399	2.431.620	20.322.994

Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.


 MARÍA PIEDAD ECHEVERRI CALDERON

Gerente (*)
 Ver Certificación Adjunta


 JOSÉ ALBERTO GALVIS ARAQUE
 Revisor Fiscal T.P. 43877-T
 Designado por CPAAI CABRERA INTERNATIONAL S.A.
 Ver Dictamen Adjunto


 PAOLA ANDREA GONZÁLEZ BARRERA
 Contador Público (*)
 Tarjeta T.P. Nro. 92516 - T

**RED DE SALUD DEL NORTE E.S.E.**

NIT. 805.027.287 - 4

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR LOS PERIODOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2016 Y 2015

(VALOR EN MILES DE PESOS)

Vigilado
Supersalud

	2016	2015
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad Del Periodo	2.644.342	2.409.346
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
Depreciación	1.232.184	954.386
Provision deudores	214.585	337.071
Provision de inventarios	2.832	390
Provision de contingencias (pasivo estimado)	161.972	2.109.433
Amortizaciones	0	353.782
TOTAL PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	1.611.573	3.755.062
EFFECTIVO GENERADO POR LAS UTILIDADES	4.255.915	6.164.408
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		
(Aumento) Disminución Deudores	1.017.635	-521.827
(Aumento) Disminución Inventarios	11.561	-36.278
(Aumento) Disminución Gastos pagados por anticipado	-899.357	0
(Aumento) Disminución Disminución Diferidos	0	0
(Aumento) Disminución Intangibles	0	0
Aumento (Disminución) Proveedores / Cuentas por Pagar	0	0
Aumento (Disminución) Acreedores	0	0
Aumento (Disminución) Retencion en la Fuente e Impuestos	79.796	0
Aumento (Disminución)Impuestos y contribuciones	0	0
Aumento (Disminución)Obligaciones Laborales	158.474	-671.705
Aumento (Disminución)Recaudos a Favor de Terceros	233.600	36.188
Aumento (Disminución)Pasivos Estimados	-1.379.327	-680.629
FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO (USADO) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-777.618	-1.874.251
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Propiedades Planta y Equipo	-2.139.973	-4.384.688
FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO (USADO) POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-2.139.973	-4.384.688
(Aumento) Disminución del Disponible en el periodo disponible al inicio del periodo	1.338.324	-94.531
	264.947	359.478
DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO	1.603.271	264.947

**MARIA PIEDAD ECHEVERRI
CALDERON**
Gerente (*)

Ver Certificación Adjunta

**JOSE ALBERTO GALVIS
ARAQUE**

Revisor Fiscal T.P. 43877-T
Designado por CPAAI CABRERA
INTERNATIONAL S.A.

Ver Dictamen Adjunto

**PAOLA ANDREA GONZALEZ
BARRERA**

Contador Público (*)

Tarjeta T.P. Nro. 92516 - T

Ver Certificación Adjunta

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

**A los señores miembros de la Junta Directiva de:
RED DE SALUD DEL NORTE E.S.E**

Información sobre los estados financieros

He auditado los balances generales adjuntos de la **RED DE SALUD DEL NORTE E.S.E**, al 31 de diciembre de 2016 y 2015 y los correspondientes estados de actividad financiera económica y social, estados de cambios en el patrimonio y estados de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y el resumen de las políticas contables más significativas.

Responsabilidad de la administración

La dirección de la **RED DE SALUD DEL NORTE E.S.E**, es responsable de la preparación y la adecuada presentación de los estados financieros adjuntos de acuerdo con la normatividad señalada en el régimen de Contabilidad pública 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.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

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 aseguramiento de la información, las cuales incluyen las normas internacionales de auditoría, adoptadas en Colombia a partir de enero 1 de 2016.

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 E.S.E**, 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 dirección, 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.

Opinión

En mi opinión, los citados estados financieros adjuntos auditados por mí y los cuales fueron fielmente tomados de los libros, presentan razonablemente la situación financiera de la **RED DE SALUD DEL NORTE E.S.E**, al 31 de diciembre de 2016 y 2015, 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 pública en Colombia y aquellas normas particulares que le son aplicables, los cuales fueron uniformemente aplicados en relación con el período anterior.

Información sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Con base en el desarrollo de mis demás labores de revisoría fiscal, conceptúo también que durante los años 2016 y 2015, la contabilidad de la **RED DE SALUD DEL NORTE E.S.E**, 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 E.S.E**, y de terceros en su poder; durante el transcurso del año 2016 efectuamos visitas periódicas con nuestro equipo de trabajo que originaron informes con mis recomendaciones, las cuales han sido acogidas por la dirección de la **RED DE SALUD DEL NORTE E.S.E**; se liquidaron en forma correcta y se pagaron en forma oportuna



CPAAI
CPA ASSOCIATES INTERNATIONAL

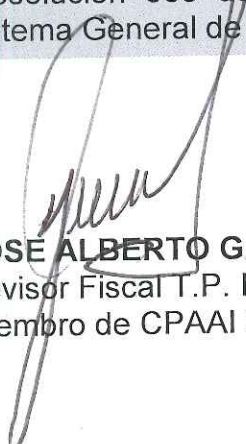
Cabrera
International S.A.
Audidores ~ Consultores



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. Dicho informe incluye las aseveraciones de la administración requeridas por la Ley.

Durante el periodo de transición a las Normas internacionales de Información Financiera NIIF, correspondiente al año 2016, y a la fecha de nuestro dictamen, la entidad ha generado simultáneamente su información financiera de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo y la obtenida de acuerdo a los principios de contabilidad actualmente aceptados en Colombia según lo indicado en la Resolución 414 de la Contaduría General de la Nación y demás normas que lo complementan, para contribuir a la construcción de información para ser utilizada con fines comparativos en los estados financieros en los que se aplique por primera vez el nuevo marco técnico normativo.

El periodo de aplicación del nuevo marco técnico normativo para los preparadores de información financiera para el sector público, el cual indica en enero 1 de 2017, la entidad deberá llevar para todos los efectos, la contabilidad de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo dispuesto en la Resolución 414 de la Contaduría General de la Nación CGN y normas complementarias (Resolución 663 de 2015 de la CGN para las entidades pertenecientes al Sistema General de Seguridad Social en Salud)


JOSE ALBERTO GALVIS ARAQUE
Revisor Fiscal T.P. No. 43877 -T
Miembro de CPAAI Cabrera International S.A.

Santiago de Cali, Enero 31 de 2017