

HOSPITAL UNIVERSITARIO DR. JOSE E. GONZALEZ

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025

Y

DICTAMEN DE LOS AUDITORES

HOSPITAL UNIVERSITARIO DR. JOSE E. GONZALEZ

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025

Y

DICTAMEN DE LOS AUDITORES

CONTENIDO:

Dictamen de los auditores independientes

Estado de ingresos y egresos

Notas al estado de ingresos y egresos



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A LA H. JUNTA DIRECTIVA DE LA FACULTAD DE MEDICINA
DE LA UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON**

Opinión

Hemos auditado el estado de ingresos y egresos del **Hospital Universitario Dr. José Eleuterio González** (la Entidad), por el período comprendido del 1 de enero al 31 de marzo de 2025, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

En nuestra opinión, el estado de ingresos y egresos adjunto, presenta razonablemente, en todos los aspectos materiales, los movimientos de fondos del **Hospital Universitario Dr. José Eleuterio González**, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de marzo de 2025, de conformidad con las prácticas contables particulares descritas en la Nota 2 de dicho estado financiero.

Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen con más detalle en la sección de "Responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Etica Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Pùblicos, A.C. (Código de Etica Profesional) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con dicho Código de Etica Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión.

Párrafo de énfasis - Base de preparación contable

Según se explica en la Nota 2, el estado financiero que se acompaña fue preparado sobre la base de efectivo, por lo cual los ingresos y egresos se reconocen efectivamente cuando son cobrados o pagados. El estado de ingresos y egresos del **Hospital Universitario Dr. José Eleuterio González**, está preparado para ayudar a que la Entidad cumpla con los requisitos normativos de la misma y en consecuencia, puede no ser adecuado para otro fin. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno en relación con los estados financieros

La Administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de dicho estado financiero, sobre la base de efectivo y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación del estado financiero, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar operando como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la Entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en operación, a menos que la Administración tenga la intención de liquidarla o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de presentación de su información financiera.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto se encuentran libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA, siempre detecte un error material cuando, éste exista. Los errores pueden surgir de un fraude o error y son considerados materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo, también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material derivado de un fraude es más elevado que en el caso de una desviación material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o a la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado de las políticas contables aplicadas, así como las revelaciones hechas por la Administración.
- Evaluamos si es adecuado que la Administración utilice la presunción de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas

significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe sobre la correspondiente información revelada en el estado financiero o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno de la Entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos encontrados, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

R CARDENAS Y CIA., S.C.

CPC RAMON CARDENAS MARROQUIN

San Pedro Garza García, N.L.
25 de abril de 2025

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON
HOSPITAL UNIVERSITARIO DR. JOSE E. GONZALEZ

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025

I N G R E S O S

SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES
OTRAS APORTACIONES
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y
SERVICIOS
OTROS INGRESOS

\$ 165,184,992
90,000,000
112,966,188
57,921,430

E G R E S O S

REMUNERACIONES Y OTRAS PRESTACIONES
CONSTRUCCIONES, MOBILIARIO Y EQUIPO
MEDICO
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y
DE LABORATORIO
ALIMENTOS Y UTENSILIOS
MATERIALES DE ADMINISTRACION,
EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS
OFICIALES
GASTOS GENERALES

\$ 93,137,961
30,616,823
132,695,406
82,929,058
7,118,456
151,283,357

Total de ingresos

426,072,610

Total de egresos

497,781,061

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

1,340,380

DEUDORES DIVERSOS

1,964,381

SALDO EN CAJA Y BANCOS AL INICIO
DEL PERIODO

257,678,806

SALDO EN CAJA Y BANCOS AL FINAL
DEL PERIODO

185,346,354

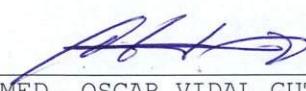
\$ 685,091,796

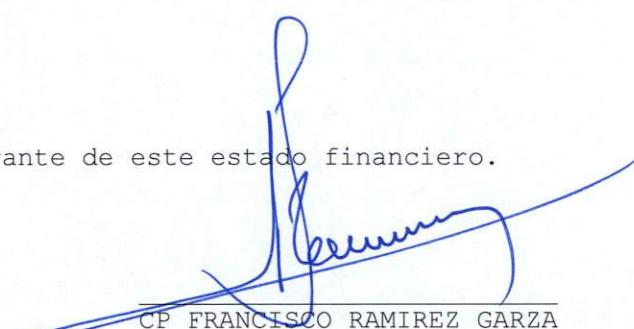
\$ 685,091,796

=====

=====

Las Notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero.


DR. MED. OSCAR VIDAL GUTIERREZ
DIRECTOR


CP FRANCISCO RAMIREZ GARZA
CONTRALOR

HOSPITAL UNIVERSITARIO DR. JOSE E. GONZALEZ

NOTAS AL ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025

NOTA 1. NATURALEZA Y FINES DE LA ENTIDAD

El **Hospital Universitario Dr. José Eleuterio González** es una institución hospitalaria al servicio de la sociedad, que brinda servicios asistenciales proporcionados por profesionales de la salud con referencia a estándares internacionales de calidad y seguridad del paciente. El hospital dispone de personal médico con sólida formación científica continua y tecnología de vanguardia, que ejerce con sentido altruista, en función de la enseñanza y la investigación.

NOTA 2. POLITICAS DE CONTABILIDAD

Las operaciones se registran con base en la contabilidad de ingresos y egresos, la cual implica que unos y otros se reconozcan en el momento en que efectivamente se realizan.

NOTA 3. SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES

Los subsidios recibidos se integran de la siguiente forma:

Gobierno del Estado de Nuevo León:	
Aportación estatal ordinaria	\$ 165,184,992
	=====

NOTA 4. OTRAS APORTACIONES

Las otras aportaciones se integran de la siguiente forma:

Universidad Autónoma de Nuevo León:	
Aportación UANL	\$ 90,000,000
	=====

NOTA 5. INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS

Los ingresos recibidos por este concepto son principalmente de los pacientes, de compañías de seguros, de la Secretaría de Salud del Estado de Nuevo León, y por pacientes referidos de otras instituciones de Salud Pública del Estado, por concepto de atenciones médicas en general, mismos que se generan en los siguientes departamentos:

Convenio con ayuntamientos	\$ 38,585,384
Cáncer de mama e infantil	27,652,266
Asistencia hospitalaria	26,079,012
Convenio con otras instituciones	12,486,310
Convenio con compañías de seguros y particulares jurídicos	8,163,216
	\$ 112,966,188
	=====

NOTA 6. OTROS INGRESOS

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Aportación de departamentos	\$ 46,374,980
Cuota por uso de estacionamiento	10,608,254
Autopsias	169,650
Intereses ganados	156,630
Recuperación de gastos por nómina	92,489
Diversos	519,427
	\$ 57,921,430
	=====

NOTA 7. REMUNERACIONES Y OTRAS PRESTACIONES

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Otras prestaciones sociales y económicas	\$ 71,300,365
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	20,465,066
Remuneraciones al personal de carácter permanente	
	\$ 1,372,530
	\$ 93,137,961
	=====

NOTA 8. CONSTRUCCIONES, MOBILIARIO Y EQUIPO MEDICO

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Edificios no habitacionales	\$ 17,665,746
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	10,151,543
Mobiliario y equipo	2,310,972
Maquinaria, otros equipos y herramientas	488,562
	\$ 30,616,823
	=====

NOTA 9. PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Artículos de farmacia y medicinas	\$ 53,873,628
Implementos médico quirúrgicos	48,398,639
Materiales, accesorios y suministros médicos	22,461,506
Gases	4,568,411
Narcóticos	3,393,222
	\$ 132,695,406
	=====

NOTA 10. ALIMENTOS Y UTENSILIOS

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Alimentación a médicos residentes	\$ 36,398,413
Alimentación al personal	32,475,019
Alimentación a pacientes internados	14,055,626
	\$ 82,929,058

=====

NOTA 11. MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Artículos de limpieza	\$ 4,347,900
Papelería y artículos para oficina	2,057,037
Impresión, diseño de papelería y artículos de oficina	523,398
Adquisiciones menores de equipo de oficina	177,364
Materiales de administración	8,461
Adquisiciones menores de equipo de cómputo	4,296
	\$ 7,118,456

=====

NOTA 12. GASTOS GENERALES

Los gastos generales se integran de la siguiente forma:

SERVICIOS BASICOS

Teléfonos	\$ 227,937
Telefonía celular	102,816
Servicio de mensajería	26,346
	<u>357,099</u>

SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

Arrendamiento de equipo de transporte	4,325,878
Arrendamiento de equipo médico	847,310
Arrendamiento de inmuebles	134,730
Arrendamiento de mobiliario y equipo de oficina	44,689
	<u>5,352,607</u>

SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS

Servicios de protección y seguridad	7,069,995
Servicios de diseño, arquitectura e ingeniería	6,599,129
Servicios legales, contabilidad y auditoría	4,595,435
Servicios de apoyo administrativo, traducción, fotocopiado e impresión	633,310
Servicios de asesoría y consultoría administrativa e informática	309,052
Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales	322,900
Servicios de capacitación	278,400
	<u>19,808,221</u>

SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES

Seguros y fianzas	\$ 285,417
Comisiones y situaciones bancarias	<u>177,205</u>
	<u>462,622</u>

SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION

Conservación y mantenimiento de edificios y construcciones	27,806,056
Instalación, conservación y mantenimiento de equipo e instrumentos médicos y de laboratorio	22,643,199
Servicios de limpieza	7,930,935
Instalación, conservación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	2,351,431
Fumigaciones	2,096,920
Instalación, conservación y mantenimiento de equipo de refrigeración calefacción y aire acondicionado	1,536,766
Basura y desecho	1,343,599
Instalación, conservación y mantenimiento de equipo de cómputo	855,695
Servicios de jardinería	597,187
Conservación y mantenimiento de transporte	291,451
Conservación y mantenimiento de equipo de seguridad	120,862
Instalación, conservación y mantenimiento de mobiliario y equipo de oficina	12,466
Instalación, conservación y mantenimiento de sistema de comunicación de audio y video	4,900
	<u>67,591,467</u>

SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD

Servicios de impresión y publicación	1,084,597
Otros servicios de información	68,565
	<u>1,153,162</u>

SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS

Pasajes aéreos	329,074
Hospedaje, alimentación, pasajes terrestres y otros en el país	35,742
Hospedaje y alimentación en el extranjero	21,100
	<u>385,916</u>

SERVICIOS OFICIALES

Eventos sociales y servicios de personal	12,007,798
Becas y congresos	1,133,948
	<u>13,141,746</u>

OTROS SERVICIOS GENERALES

Estudios clínicos a pacientes	\$ 9,595,878
Otros gastos varios	3,346
	<u>9,599,224</u>

COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

Combustibles, lubricantes y aditivos	<u>688,284</u>
--------------------------------------	----------------

VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS

Uniformes de trabajo	3,455,675
Ropa y blancos	1,010,373
Artículos deportivos	148,889
	<u>4,614,937</u>

HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

Refacciones y accesorios menores para edificios y construcciones	<u>361,754</u>
--	----------------

OTROS GASTOS VARIOS

Aportación a departamentos y servicios del Hospital	23,868,000
Apoyos académicos	2,121,878
Estacionamiento	1,218,058
Rifas y sorteos	470,400
Fletes, acarreos y maniobras	36,424
Premios, reconocimientos y obsequios	15,224
Cuotas y suscripciones	13,710
Atenciones diversas	12,953
Licencias y tenencias	8,980
Pérdida en tipo de cambio	691
	<u>27,766,318</u>
	<u>\$ 151,283,357</u>
	=====

NOTA 13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

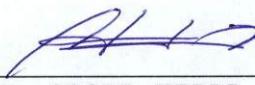
Las otras cuentas por pagar se integran de la siguiente forma:

Retenciones y contribuciones por pagar	\$ 1,144,615
Acreadores diversos	195,765
	<u>\$ 1,340,380</u>
	=====

NOTA 14. DEUDORES DIVERSOS

Las cuentas por cobrar a deudores diversos se integran de la siguiente forma:

Préstamos al personal	\$ 1,964,381
	=====


DR. MED. OSCAR VIDAL GUTIERREZ
DIRECTOR


CP FRANCISCO RAMIREZ GARZA
CONTRALOR

