

HOSPITAL UNIVERSITARIO DR. JOSE E. GONZALEZ

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2025

Y

DICTAMEN DE LOS AUDITORES

HOSPITAL UNIVERSITARIO DR. JOSE E. GONZALEZ

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 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



R Cárdenas y Cía., S.C.

Contadores Públicos y Consultores

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 30 de junio 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 30 de junio 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 Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (Código de Ética 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 Ética 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 julio de 2025

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

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2025

I N G R E S O S

SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ 386,740,537
OTRAS APORTACIONES	225,000,000
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y	
SERVICIOS	292,920,701
OTROS INGRESOS	<u>116,168,749</u>

Total de ingresos 1,020,829,987

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2,997,127
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	<u>1,142,077</u>

SALDO EN CAJA Y BANCOS AL INICIO DEL PERIODO	<u>257,678,806</u>
---	--------------------

\$ 1,282,647,997
=====

E G R E S O S

REMUNERACIONES Y OTRAS PRESTACIONES	\$ 194,468,264
CONSTRUCCIONES, MOBILIARIO Y EQUIPO	
MEDICO	59,683,841
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y	
DE LABORATORIO	266,915,749
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	164,387,486
MATERIALES DE ADMINISTRACION,	
EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS	
OFICIALES	9,345,751
GASTOS GENERALES	<u>365,300,178</u>


Total de egresos 1,060,101,269

DEUDORES DIVERSOS	1,921,566
-------------------	-----------

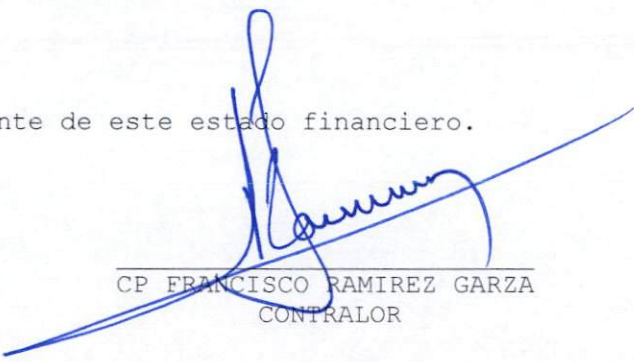
SALDO EN CAJA Y BANCOS AL FINAL DEL PERIODO	<u>220,625,162</u>
--	--------------------

\$ 1,282,647,997
=====

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 30 DE JUNIO 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	\$ 386,740,537
	=====

NOTA 4. OTRAS APORTACIONES

Las otras aportaciones se integran de la siguiente forma:

Universidad Autónoma de Nuevo León:	
Aportación UANL	\$ 225,000,000
	=====

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	\$ 94,198,500
INSABI causes	82,590,821
Cáncer de mama e infantil	52,853,767
Asistencia hospitalaria	26,812,153
Convenio con otras instituciones	21,450,546
Convenio con compañías de seguros y particulares jurídicos	15,014,914
	\$ 292,920,701
	=====

NOTA 6. OTROS INGRESOS

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Aportación de departamentos	\$ 92,847,050
Cuota por uso de estacionamiento	21,312,457
Recuperación de gastos por nómina	430,212
Autopsias	324,150
Intereses ganados	322,351
Diversos	932,529
	<u>\$ 116,168,749</u>
	=====

NOTA 7. REMUNERACIONES Y OTRAS PRESTACIONES

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Otras prestaciones sociales y económicas	\$ 147,717,569
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	44,004,747
Remuneraciones al personal de carácter permanente	2,745,948
	<u>\$ 194,468,264</u>
	=====

NOTA 8. CONSTRUCCIONES, MOBILIARIO Y EQUIPO MEDICO

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Edificios no habitacionales	\$ 38,875,981
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	15,157,455
Mobiliario y equipo	3,478,410
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,615,195
Software	556,800
	<u>\$ 59,683,841</u>
	=====

NOTA 9. PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Implementos médico quirúrgicos	\$ 109,751,818
Artículos de farmacia y medicinas	103,426,133
Materiales, accesorios y suministros médicos	26,408,808
Gases	19,781,986
Narcóticos	7,547,004
	<u>\$ 266,915,749</u>
	=====

NOTA 10. ALIMENTOS Y UTENSILIOS

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Alimentación a médicos residentes	\$ 81,331,971
Alimentación al personal	43,696,951
Alimentación a pacientes internados	39,358,564
	<u>\$ 164,387,486</u>
	=====

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

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Artículos de limpieza	\$ 4,839,557
Papelería y artículos para oficina	3,235,742
Impresión, diseño de papelería y artículos de oficina	1,042,883
Adquisiciones menores de equipo de oficina	195,460
Adquisiciones menores equipo diverso	10,225
Adquisiciones menores de equipo de cómputo	9,295
Materiales de administración	8,461
Materiales para almacenaje, envase y embalaje	4,128
	<u>\$ 9,345,751</u>
	=====

NOTA 12. GASTOS GENERALES

Los gastos generales se integran de la siguiente forma:

SERVICIOS BASICOS

Teléfonos	\$ 389,736
Telefonía celular	218,854
Servicio de mensajería	33,236
	<u>641,826</u>

SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

Arrendamiento de equipo de transporte	8,710,684
Arrendamiento de equipo médico	1,548,740
Arrendamiento de inmuebles	257,102
Arrendamiento de mobiliario y equipo de oficina	99,470
	<u>10,615,996</u>

SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS

Servicios de protección y seguridad	11,898,599
Servicios de diseño, arquitectura e ingeniería	10,356,218
Servicios legales, contabilidad y auditoría	9,123,317
Servicios de apoyo administrativo, traducción, fotocopiado e impresión	1,284,533
Servicios de capacitación	617,360
Servicios de asesoría y consultoría administrativa e informática	607,510
Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales	443,150
	<u>34,330,687</u>

SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES

Seguros y fianzas	\$ 440,049
Comisiones y situaciones bancarias	366,261
	<u>806,310</u>

SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION

Conservación y mantenimiento de edificios y construcciones	98,364,389
Instalación, conservación y mantenimiento de equipo e instrumentos médicos y de laboratorio	55,570,008
Instalación, conservación y mantenimiento de equipo de refrigeración calefacción y aire acondicionado	15,756,545
Servicios de limpieza	13,847,730
Fumigaciones	4,276,792
Instalación, conservación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	3,816,526
Basura y desecho	1,968,471
Instalación, conservación y mantenimiento de equipo de cómputo	1,818,113
Servicios de jardinería	1,361,417
Instalación, conservación y mantenimiento de sistema de comunicación de audio y video	576,589
Conservación y mantenimiento de transporte	435,823
Conservación y mantenimiento de equipo de seguridad	253,391
Instalación, conservación y mantenimiento de mobiliario y equipo de oficina	67,335
	<u>198,113,129</u>

SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD

Servicios de impresión y publicación	2,046,787
Otros servicios de información	100,627
	<u>2,147,414</u>

SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS

Pasajes aéreos	2,438,127
Hospedaje y alimentación en el extranjero	529,994
Hospedaje, alimentación, pasajes terrestres y otros en el país	187,048
	<u>3,155,169</u>

SERVICIOS OFICIALES

Eventos sociales y servicios de personal	24,382,273
Becas y congresos	2,433,901
	<u>26,816,174</u>

OTROS SERVICIOS GENERALES

Estudios clínicos a pacientes	\$ 17,878,160
Otros gastos varios	1,325,560
	<u>19,203,720</u>

COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

Combustibles, lubricantes y aditivos	<u>1,428,342</u>
--------------------------------------	------------------

VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS

Uniformes de trabajo	3,500,775
Ropa y blancos	1,010,372
Artículos deportivos	148,889
	<u>4,660,036</u>

HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

Refacciones y accesorios menores para edificios y construcciones	609,795
Refacciones y accesorios menores para equipo telefónico	2,788
	<u>612,583</u>

OTROS GASTOS VARIOS

Aportación a departamentos y servicios del Hospital	44,511,000
Premios, reconocimientos y obsequios	5,969,004
Aportación a Facultad de Medicina	5,000,000
Apoyos académicos	4,227,278
Estacionamiento	2,438,775
Rifas y sorteos	470,400
Fletes, acarreos y maniobras	74,636
Atenciones diversas	39,469
Licencias y tenencias	14,726
Cuotas y suscripciones	14,710
Pérdida en tipo de cambio	8,794
	<u>62,768,792</u>
	<u>\$ 365,300,178</u>
	=====

NOTA 13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

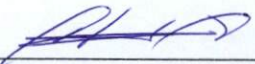
Retenciones y contribuciones por pagar	\$ 2,739,995
Acreedores diversos	257,132
	<u>\$ 2,997,127</u>
	=====

NOTA 14. DEUDORES DIVERSOS

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

Préstamos al personal

\$ 1,921,566
=====



DR. MED. OSCAR VIDAL GUTIERREZ
DIRECTOR



CP FRANCISCO RAMIREZ GARZA
CONTRALOR

