

**HOSPITAL UNIVERSITARIO DR. JOSE E. GONZALEZ**

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024

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 2024

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 2024, 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 2024, 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 Públicos, 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.

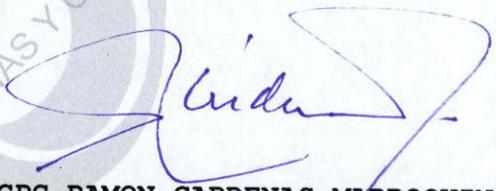
Como parte de una auditoría de acuerdo con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo, también:

- 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, manifestación 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.  
24 de julio de 2024

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 2024

I N G R E S O S

SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ 330,369,984
OTRAS APORTACIONES	182,257,065
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	354,249,387
OTROS INGRESOS	<u>37,273,911</u>

E G R E S O S

REMUNERACIONES Y OTRAS PRESTACIONES	\$ 189,079,724
CONSTRUCCIONES, MOBILIARIO Y EQUIPO MEDICO	134,259,291
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	237,925,993
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	169,149,273
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	7,566,974
GASTOS GENERALES	<u>394,962,387</u>

Total de ingresos

904,150,347

Total de egresos

1,132,943,642

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

3,160,541

DEUDORES DIVERSOS

2,071,680

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

10,961,228

SALDO EN CAJA Y BANCOS AL INICIO  
DEL PERIODO

486,700,688

SALDO EN CAJA Y BANCOS AL FINAL  
DEL PERIODO

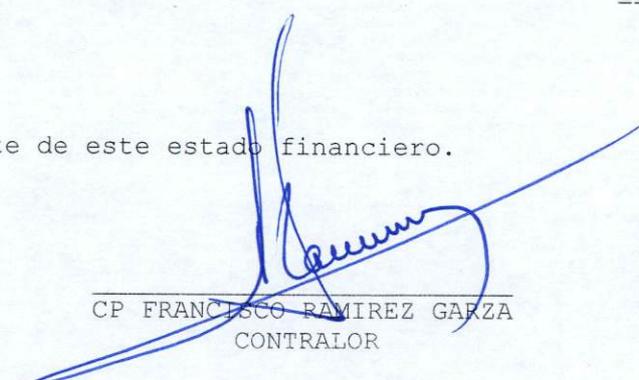
248,035,026

\$ 1,394,011,576  
=====

\$ 1,394,011,576  
=====

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 2024

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	\$ 330,369,984 =====
--	-------------------------

NOTA 4. OTRAS APORTACIONES

Las otras aportaciones se integran de la siguiente forma:

Universidad Autónoma de Nuevo León: Aportación UANL	\$ 130,000,000
Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA): Aportación Federal para gasto corriente	<u>52,257,065</u> \$ 182,257,065 =====

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	\$ 100,803,609
Cáncer de mama e infantil	93,829,473
Asistencia hospitalaria	71,801,531
IMSS Bienestar (CAUSES)	53,423,741
Convenio con compañías de seguros y particulares jurídicos	17,815,343
Convenio con otras instituciones	16,575,690
	<u>\$ 354,249,387</u>
	=====

NOTA 6. OTROS INGRESOS

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Cuota por uso de estacionamiento	\$ 18,314,551
Aportación de departamentos	17,541,682
Intereses ganados	551,867
Autopsias	341,443
Recuperación de gastos por nómina	187,377
Ganancia cambiaria	10,890
Diversos	326,101
	<u>\$ 37,273,911</u>
	=====

NOTA 7. REMUNERACIONES Y OTRAS PRESTACIONES

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Otras prestaciones sociales y económicas	\$ 148,340,173
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	38,071,625
Remuneraciones al personal de carácter permanente	2,667,926
	<u>\$ 189,079,724</u>
	=====

NOTA 8. CONSTRUCCIONES, MOBILIARIO Y EQUIPO MEDICO

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Mobiliario y equipo	\$ 53,039,587
Edificios no habitacionales	52,713,646
Maquinaria, otros equipos y herramientas	15,909,588
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	8,240,130
Vehículos y equipo de transporte	2,761,800
Licencias	1,037,740
Software	556,800
	<u>\$ 134,259,291</u>
	=====

NOTA 9. PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Implementos médico quirúrgicos	\$ 102,778,649
Artículos de farmacia y medicinas	94,304,140
Materiales, accesorios y suministros médicos	17,900,003
Gases	16,710,659
Narcóticos	6,222,421
Adquisiciones menores equipo médico	10,121
	<u>\$ 237,925,993</u>
	=====

NOTA 10. ALIMENTOS Y UTENSILIOS

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Alimentación a médicos residentes	\$ 76,833,305
Alimentación al personal	57,262,334
Alimentación a pacientes internados	35,053,634
	<u>\$ 169,149,273</u>
	=====

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

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Papelería y artículos para oficina	\$ 2,878,201
Artículos de limpieza	1,545,679
Adquisiciones menores de equipo de oficina	1,175,365
Impresión, diseño de papelería y artículos de oficina	714,364
Material y papelería para equipo de estacionamiento	475,229
Adquisiciones menores de equipo telefónico	345,673
Adquisiciones menores de equipo de cómputo	268,319
Adquisiciones menores de equipo diverso	106,504
Adquisiciones menores de mobiliario médico	49,873
Materiales de administración	7,767
	<u>\$ 7,566,974</u>
	=====

NOTA 12. GASTOS GENERALES

Los gastos generales se integran de la siguiente forma:

SERVICIOS BASICOS

Teléfonos	\$ 463,254
Telefonía celular	364,322
Servicio de mensajería	28,326
	<u>855,902</u>

SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

Arrendamiento de equipo médico	\$ 6,633,516
Arrendamiento de equipo de transporte	1,290,210
Arrendamiento de mobiliario y equipo de oficina	352,176
Arrendamiento de inmuebles	214,143
	<u>8,490,045</u>

SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS  
SERVICIOS

Servicios legales, contabilidad y auditoría	8,942,506
Servicios de diseño, arquitectura e ingeniería	3,239,395
Servicios de apoyo administrativo, traducción, fotocopiado e impresión	1,064,155
Servicios de capacitación	646,728
Servicios de asesoría y consultoría administrativa e informática	550,842
Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales	90,000
	<u>14,533,626</u>

SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES

Seguros y finanzas	499,249
Comisiones y situaciones bancarias	345,337
	<u>844,586</u>

SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y  
CONSERVACION

Conservación y mantenimiento de edificios y construcciones	89,400,070
Instalación, conservación y mantenimiento de equipo e instrumentos médicos y de laboratorio	35,931,643
Instalación, conservación y mantenimiento de equipo de refrigeración calefacción y aire acondicionado	25,480,794
Servicios de limpieza	13,009,383
Instalación, conservación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	9,092,858
Instalación, conservación y mantenimiento de sistema de comunicación de audio y video	3,621,503
Fumigaciones	3,233,957
Basura y desechos	2,096,127
Instalación, conservación y mantenimiento de equipo de estacionamiento	1,762,456
Instalación, conservación y mantenimiento de equipo de cómputo	1,491,220
Servicios de jardinería	1,146,094
Conservación y mantenimiento de transporte	475,928
Conservación y mantenimiento de equipo de seguridad	426,434
Instalación, conservación y mantenimiento de mobiliario y equipo de oficina	125,099
	<u>187,293,566</u>

SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD

Servicios de impresión y publicación	\$ 2,000,486
Otros servicios de información	185,476
	<u>2,185,962</u>

SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS

Pasajes aéreos	1,844,259
Hospedaje y alimentación en el extranjero	555,755
Hospedaje, alimentación, pasajes terrestres y otros en el país	374,243
	<u>2,774,257</u>

SERVICIOS OFICIALES

Eventos sociales y servicios de personal	23,562,626
Becas y congresos	2,914,037
Gastos de representación	4,571
	<u>26,481,234</u>

OTROS SERVICIOS GENERALES

Estudios clínicos a pacientes	20,297,664
Otros gastos varios	1,228,405
	<u>21,526,069</u>

COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

Combustibles, lubricantes y aditivos	<u>1,315,381</u>
--------------------------------------	------------------

VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS

Uniformes de trabajo	4,466,048
Ropa y blancos	1,074,840
Artículos deportivos	393,804
	<u>5,934,692</u>

HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

Refacciones y accesorios menores para edificios y construcciones	633,972
Refacciones y accesorios menores para equipo de cómputo	171,526
Refacciones y accesorios menores para equipo de seguridad	128,871
Refacciones y accesorios menores para mobiliario y equipo de oficina	54,744
Refacciones y accesorios menores otros bienes muebles	27,500
Refacciones y accesorios menores para equipo e instrumental médico y de laboratorio	5,049
Herramientas menores	2,999
Refacciones y accesorios menores para maquinaria y otros equipos	2,496
	<u>1,027,157</u>

OTROS GASTOS VARIOS

Aportación a departamentos y servicios del Hospital	\$ 114,696,000
Apoyos académicos	4,210,800
Premios, reconocimientos y obsequios	1,681,472
Rifas y sorteos	485,590
Atenciones diversas	443,125
Licencias y tenencias	59,513
Cuotas y suscripciones	54,032
Estacionamiento	28,958
Fletes, acarreos y maniobras	18,792
Señalización	12,400
Pérdida en tipo de cambio	3,144
Impuestos y contribuciones	6,084
	<u>121,699,910</u>
	<u>\$ 394,962,387</u>
	=====

NOTA 13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

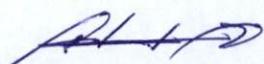
Las otras cuentas por pagar se integran de la siguiente forma:

Retenciones y contribuciones por pagar	\$ 2,880,811
Acreedores diversos	<u>279,730</u>
	<u>\$ 3,160,541</u>
	=====

NOTA 14. DEUDORES DIVERSOS

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

Préstamos al personal	\$ 2,071,680
	=====

  
 DR. MED. OSCAR VIDAL GUTIERREZ  
 DIRECTOR

  
 CP FRANCISCO RAMIREZ GARZA  
 CONTRALOR