

HOSPITAL UNIVERSITARIO DR. JOSE E. GONZALEZ

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024

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 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 periodo comprendido del 1 de enero al 31 de marzo 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 periodo comprendido del 1 de enero al 31 de marzo 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.
26 de abril de 2024

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 2024

I N G R E S O S

SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ 165,184,992
OTRAS APORTACIONES	50,000,000
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	167,612,642
OTROS INGRESOS	<u>18,522,944</u>

Total de ingresos

401,320,578

E G R E S O S

REMUNERACIONES Y OTRAS PRESTACIONES	\$ 92,124,055
CONSTRUCCIONES, MOBILIARIO Y EQUIPO MEDICO	77,025,686
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	99,916,075
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	32,022,958
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	4,437,697
GASTOS GENERALES	<u>192,711,888</u>

Total de egresos

498,238,359

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

3,275,453

DEUDORES DIVERSOS

2,041,890

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

11,994,511

SALDO EN CAJA Y BANCOS AL INICIO
DEL PERIODO

486,700,688

SALDO EN CAJA Y BANCOS AL FINAL
DEL PERIODO

379,021,959

\$ 891,296,719
=====

\$ 891,296,719
=====

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 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	\$ 165,184,992
	=====

NOTA 4. OTRAS APORTACIONES

Las otras aportaciones se integran de la siguiente forma:

Universidad Autónoma de Nuevo León:	
Aportación UANL	\$ 50,000,000
	=====

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	\$ 61,588,698
Cáncer de mama e infantil	44,644,728
Asistencia hospitalaria	33,896,004
Convenio con otras instituciones	15,256,270
Convenio con compañías de seguros y particulares jurídicos	12,226,942
	=====
	\$ 167,612,642
	=====

NOTA 6. OTROS INGRESOS

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Aportación de departamentos	\$ 9,249,791
Cuota por uso de estacionamiento	6,903,142
Donativo por uso de estacionamiento	1,455,210
Intereses ganados	383,951
Autopsias	159,751
Recuperación de gastos por nómina	86,822
Ganancia cambiaria	1,567
Diversos	282,710
	<u>\$ 18,522,944</u>
	=====

NOTA 7. REMUNERACIONES Y OTRAS PRESTACIONES

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Otras prestaciones sociales y económicas	\$ 69,662,438
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	21,131,723
Remuneraciones al personal de carácter permanente	1,329,894
	<u>\$ 92,124,055</u>
	=====

NOTA 8. CONSTRUCCIONES, MOBILIARIO Y EQUIPO MEDICO

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Mobiliario y equipo	\$ 45,673,328
Edificios no habitacionales	18,469,903
Maquinaria, otros equipos y herramientas	8,388,729
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	2,715,055
Vehículos y equipo de transporte	1,172,800
Software	556,800
Licencias	49,071
	<u>\$ 77,025,686</u>
	=====

NOTA 9. PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Implementos médico quirúrgicos	\$ 53,237,592
Artículos de farmacia y medicinas	26,591,202
Materiales, accesorios y suministros médicos	14,667,917
Gases	3,726,628
Narcóticos	1,682,615
Adquisiciones menores equipo médico	10,121
	<u>\$ 99,916,075</u>
	=====

NOTA 10. ALIMENTOS Y UTENSILIOS

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Alimentación al personal	\$ 30,770,847
Alimentación a médicos residentes	816,608
Alimentación a pacientes internados	435,503
	<u>\$ 32,022,958</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	\$ 1,844,258
Adquisiciones menores de equipo de oficina	948,521
Artículos de limpieza	686,273
Impresión, diseño de papelería y artículos de oficina	367,154
Adquisiciones menores de equipo telefónico	172,836
Material y papelería para equipo de estacionamiento	157,296
Adquisiciones menores de equipo de cómputo	135,477
Adquisiciones menores de equipo diverso	93,465
Adquisiciones menores de mobiliario medico	24,857
Materiales de administración	7,560
	<u>\$ 4,437,697</u>
	=====

NOTA 12. GASTOS GENERALES

Los gastos generales se integran de la siguiente forma:

SERVICIOS BASICOS

Teléfonos	\$ 230,696
Telefonía celular	189,244
Servicio de mensajería	25,056
	<u>444,996</u>

SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

Arrendamiento de equipo médico	3,395,780
Arrendamiento de mobiliario y equipo de oficina	134,067
Arrendamiento de inmuebles	93,155
Arrendamiento de equipo de transporte	18,560
	<u>3,641,562</u>

SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS
SERVICIOS

Servicios legales, contabilidad y auditoría	\$ 4,669,038
Servicios de diseño, arquitectura e ingeniería	2,960,635
Servicios de apoyo administrativo, traducción, fotocopiado e impresión	581,292
Servicios de capacitación	314,040
Servicios de asesoría y consultoría administrativa e informática	231,738
Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales	45,000
	<u>8,801,743</u>

SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES

Seguros y fianzas	248,289
Comisiones y situaciones bancarias	167,960
	<u>416,249</u>

SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION

Conservación y mantenimiento de edificios y construcciones	32,938,979
Instalación, conservación y mantenimiento de equipo de refrigeración calefacción y aire acondicionado	12,323,989
Instalación, conservación y mantenimiento de equipo e instrumentos médicos y de laboratorio	10,121,836
Instalación, conservación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	6,405,815
Servicios de limpieza	5,206,776
Instalación, conservación y mantenimiento de sistema de comunicación de audio y video	2,640,926
Instalación, conservación y mantenimiento de equipo de estacionamiento	1,762,456
Fumigaciones	1,561,128
Basura y desechos	1,291,833
Instalación, conservación y mantenimiento de equipo de cómputo	836,710
Servicios de jardinería	275,941
Conservación y mantenimiento de equipo de seguridad	268,093
Conservación y mantenimiento de transporte	245,880
Instalación, conservación y mantenimiento de mobiliario y equipo de oficina	34,436
	<u>75,914,798</u>

SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD

Servicios de impresión y publicación	1,070,038
Otros servicios de información	153,414
	<u>1,223,452</u>

SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS

Pasajes aéreos	\$	799,782
Hospedaje y alimentación en el extranjero		287,214
Hospedaje, alimentación, pasajes terrestres y otros en el país		153,230
		<u>1,240,226</u>

SERVICIOS OFICIALES

Eventos sociales y servicios de personal		12,429,294
Becas y congresos		1,862,415
Gastos de representación		4,572
		<u>14,296,281</u>

OTROS SERVICIOS GENERALES

Estudios clínicos a pacientes		10,261,083
Otros gastos varios		53,686
		<u>10,314,769</u>

COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

Combustibles, lubricantes y aditivos		<u>585,186</u>
--------------------------------------	--	----------------

VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS

Uniformes de trabajo		2,127,474
Ropa y blancos		882,860
Artículos deportivos		393,805
		<u>3,404,139</u>

HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

Refacciones y accesorios menores para edificios y construcciones		265,671
Refacciones y accesorios menores para equipo de seguridad		128,871
Refacciones y accesorios menores para equipo de cómputo		102,145
Refacciones y accesorios menores otros bienes muebles		13,750
Refacciones y accesorios menores para mobiliario y equipo de oficina		9,008
Refacciones y accesorios menores para equipo e instrumental médico y de laboratorio		4,433
Herramientas menores		2,999
Refacciones y accesorios menores para maquinaria y otros equipos		2,494
		<u>529,371</u>

OTROS GASTOS VARIOS

Aportación a departamentos y servicios del Hospital	\$ 68,798,000
Apoyos académicos	2,105,400
Rifas y sorteos	485,590
Atenciones diversas	389,943
Cuotas y suscripciones	48,592
Licencias y tenencias	25,603
Fletes, acarreos y maniobras	18,792
Señalización	12,400
Estacionamiento	11,032
Pérdida en tipo de cambio	2,688
Impuestos y contribuciones	1,076
	<u>71,899,116</u>
	\$ 192,711,888
	=====

NOTA 13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

Retenciones y contribuciones por pagar	\$ 1,596,375
Acreedores diversos	1,679,078
	<u>3,275,453</u>
	=====

NOTA 14. DEUDORES DIVERSOS

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

Préstamos al personal	\$ 2,041,890
	=====

DR. MED. OSCAR VIDAL GUTIERREZ
DIRECTOR

CP FRANCISCO RAMIREZ GARZA
CONTRALOR