

HOSPITAL UNIVERSITARIO DR. JOSE E. GONZALEZ

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 SEPTIEMBRE 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 30 de septiembre 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 30 de septiembre 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.

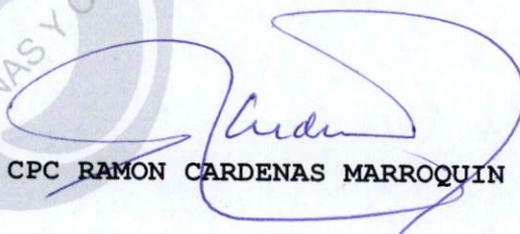
Como parte de una auditoría de acuerdo con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo, también:

- 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.
25 de octubre 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 SEPTIEMBRE DE 2024

I N G R E S O S

SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ 495,554,977
OTRAS APORTACIONES	433,305,652
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	557,601,477
OTROS INGRESOS	<u>59,430,689</u>

E G R E S O S

REMUNERACIONES Y OTRAS PRESTACIONES	\$ 271,239,059
CONSTRUCCIONES, MOBILIARIO Y EQUIPO MEDICO	188,210,460
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	379,097,689
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	239,295,237
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	18,475,689
GASTOS GENERALES	<u>573,009,622</u>

Total de ingresos 1,545,892,795

Total de egresos 1,670,142,842

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4,360,549
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	198,039

DEUDORES DIVERSOS 1,474,821

SALDO EN CAJA Y BANCOS AL INICIO
DEL PERIODO 486,700,688

SALDO EN CAJA Y BANCOS AL FINAL
DEL PERIODO 366,349,494

\$ 2,037,152,071
=====

\$ 2,037,152,071
=====

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 SEPTIEMBRE 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	\$ 495,554,977
	=====

NOTA 4. OTRAS APORTACIONES

Las otras aportaciones se integran de la siguiente forma:

Universidad Autónoma de Nuevo León:	
Aportación UANL	\$ 345,000,000
Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA):	
Aportación Federal para gasto corriente	88,305,652
	\$ 433,305,652
	=====

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	\$ 173,676,973
Cáncer de mama e infantil	110,787,811
Asistencia hospitalaria	110,374,153
IMSS Bienestar (CAUSES)	53,423,741
INSABI (CAUSES)	37,441,850
Seguro popular	39,810,805
Convenio con compañías de seguros y particulares jurídicos	20,534,880
Convenio con otras instituciones	11,551,264
	<u>\$ 557,601,477</u>
	=====

NOTA 6. OTROS INGRESOS

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Cuota por uso de estacionamiento	\$ 28,615,413
Aportación de departamentos	28,419,288
Intereses ganados	744,793
Autopsias	515,293
Recuperación de gastos por nómina	514,054
Ganancia cambiaria	18,402
Diversos	603,446
	<u>\$ 59,430,689</u>
	=====

NOTA 7. REMUNERACIONES Y OTRAS PRESTACIONES

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Otras prestaciones sociales y económicas	\$ 213,246,689
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	54,056,057
Remuneraciones al personal de carácter permanente	3,936,313
	<u>\$ 271,239,059</u>
	=====

NOTA 8. CONSTRUCCIONES, MOBILIARIO Y EQUIPO MEDICO

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Edificios no habitacionales	\$ 71,873,211
Mobiliario y equipo	56,552,101
Maquinaria, otros equipos y herramientas	30,107,572
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	24,996,736
Vehículos y equipo de transporte	3,086,300
Licencias	1,037,740
Software	556,800
	<u>\$ 188,210,460</u>
	=====

NOTA 9. PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Implementos médico quirúrgicos	\$ 163,939,975
Artículos de farmacia y medicinas	138,532,313
Materiales, accesorios y suministros médicos	41,499,673
Gases	26,039,233
Narcóticos	9,076,374
Adquisiciones menores equipo médico	10,121
	<u>\$ 379,097,689</u>
	=====

NOTA 10. ALIMENTOS Y UTENSILIOS

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Alimentación a médicos residentes	\$ 114,700,964
Alimentación al personal	76,736,617
Alimentación a pacientes internados	47,857,656
	<u>\$ 239,295,237</u>
	=====

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

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Artículos de limpieza	\$ 8,175,290
Papelería y artículos para oficina	6,022,668
Adquisiciones menores de equipo de oficina	1,371,012
Impresión, diseño de papelería y artículos de oficina	1,043,214
Adquisiciones menores de mobiliario médico	621,832
Material y papelería para equipo de estacionamiento	437,784
Adquisiciones menores de equipo telefónico	345,673
Adquisiciones menores de equipo de cómputo	275,546
Adquisiciones menores de equipo diverso	163,344
Materiales de administración	19,326
	<u>\$ 18,475,689</u>
	=====

NOTA 12. GASTOS GENERALES

Los gastos generales se integran de la siguiente forma:

SERVICIOS BASICOS

Teléfonos	\$ 697,984
Telefonía celular	510,412
Servicio de mensajería	86,392
	<u>1,294,788</u>

SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

Arrendamiento de equipo médico	\$ 8,027,949
Arrendamiento de equipo de transporte	4,968,109
Arrendamiento de mobiliario y equipo de oficina	468,930
Arrendamiento de inmuebles	289,838
	<u>13,754,826</u>

SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROSSERVICIOS

Servicios legales, contabilidad y auditoría	14,002,111
Servicios de diseño, arquitectura e ingeniería	3,560,755
Servicios de apoyo administrativo, traducción, fotocopiado e impresión	1,631,025
Servicios de protección y seguridad	1,401,998
Servicios de capacitación	925,128
Servicios de asesoría y consultoría administrativa e informática	901,709
Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales	141,000
	<u>22,563,726</u>

SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES

Comisiones y situaciones bancarias	573,446
Seguros y finanzas	500,297
	<u>1,073,743</u>

SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION

Conservación y mantenimiento de edificios y construcciones	142,370,467
Instalación, conservación y mantenimiento de equipo e instrumentos médicos y de laboratorio	48,343,131
Instalación, conservación y mantenimiento de equipo de refrigeración calefacción y aire acondicionado	28,184,336
Servicios de limpieza	21,095,748
Instalación, conservación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	10,518,332
Fumigaciones	4,727,666
Instalación, conservación y mantenimiento de sistema de comunicación de audio y video	4,253,418
Basura y desechos	3,641,133
Instalación, conservación y mantenimiento de equipo de cómputo	2,417,573
Instalación, conservación y mantenimiento de equipo de estacionamiento	2,017,869
Conservación y mantenimiento de equipo de seguridad	1,906,757
Servicios de jardinería	1,303,946
Conservación y mantenimiento de transporte	557,194
Instalación, conservación y mantenimiento de mobiliario y equipo de oficina	302,955
	<u>271,640,525</u>

SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD

Servicios de impresión y publicación	\$ 2,903,517
Otros servicios de información	265,632
	<u>3,169,149</u>

SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS

Pasajes aéreos	3,258,492
Hospedaje y alimentación en el extranjero	778,368
Hospedaje, alimentación, pasajes terrestres y otros en el país	482,712
	<u>4,519,572</u>

SERVICIOS OFICIALES

Eventos sociales y servicios de personal	35,323,826
Becas y congresos	3,669,922
Gastos de representación	4,571
	<u>38,998,319</u>

OTROS SERVICIOS GENERALES

Estudios clínicos a pacientes	39,093,264
Otros gastos varios	1,059,222
	<u>40,152,486</u>

COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

Combustibles, lubricantes y aditivos	<u>2,114,047</u>
--------------------------------------	------------------

VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS

Uniformes de trabajo	4,585,412
Ropa y blancos	1,275,685
Artículos deportivos	827,957
	<u>6,689,054</u>

HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

Refacciones y accesorios menores para edificios y construcciones	1,004,199
Refacciones y accesorios menores para equipo de cómputo	186,694
Refacciones y accesorios menores para equipo de seguridad	128,871
Refacciones y accesorios menores para mobiliario y equipo de oficina	67,995
Refacciones y accesorios menores otros bienes muebles	30,337
Refacciones y accesorios menores para equipo e instrumental médico y de laboratorio	5,050
Herramientas menores	2,999
Refacciones y accesorios menores para maquinaria y otros equipos	2,494
	<u>1,428,639</u>

OTROS GASTOS VARIOS

Aportación a departamentos y servicios del Hospital	\$ 152,174,000
Apoyos académicos	6,333,484
Premios, reconocimientos y obsequios	4,272,191
Estacionamiento	1,244,994
Rifas y sorteos	940,310
Atenciones diversas	471,745
Cuotas y suscripciones	70,971
Licencias y tenencias	61,864
Fletes, acarreos y maniobras	18,792
Señalización	12,400
Impuestos y contribuciones	6,086
Pérdida en tipo de cambio	3,911
	<u>165,610,748</u>
	<u>\$ 573,009,622</u>
	=====

NOTA 13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

Retenciones y contribuciones por pagar	\$ 3,714,337
Acreeedores diversos	646,212
	<u>\$ 4,360,549</u>
	=====

NOTA 14. DEUDORES DIVERSOS

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

Préstamos al personal	\$ 1,474,821
	=====


 DR. MED. OSCAR VIDAL GUTIERREZ
 DIRECTOR


 CP FRANCISCO RAMIREZ GARZA
 CONTRALOR