

HOSPITAL UNIVERSITARIO DR. JOSE E. GONZALEZ

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

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 2026
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 31 de marzo de 2026, 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 2026, 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

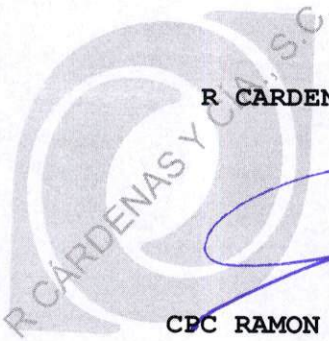
Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto se encuentran libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza 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:

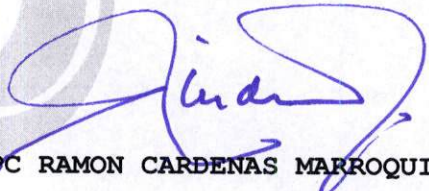
- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión. El riesgo de 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.
28 de abril de 2026

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 2026

I N G R E S O S

SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ 141,277,702
OTRAS APORTACIONES	70,000,000
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	122,864,205
OTROS INGRESOS	<u>33,432,092</u>

Total de ingresos

367,573,999

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,721,822
DEUDORES DIVERSOS	88,699
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	568,405

SALDO EN CAJA Y BANCOS AL INICIO
DEL PERIODO

132,067,808

\$ 502,020,733
=====

E G R E S O S

REMUNERACIONES Y OTRAS PRESTACIONES	\$ 83,458,484
CONSTRUCCIONES, MOBILIARIO Y EQUIPO MEDICO	33,941,356
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	121,240,489
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	26,059,764
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	5,380,906
GASTOS GENERALES	<u>105,638,249</u>

Total de egresos

375,719,248

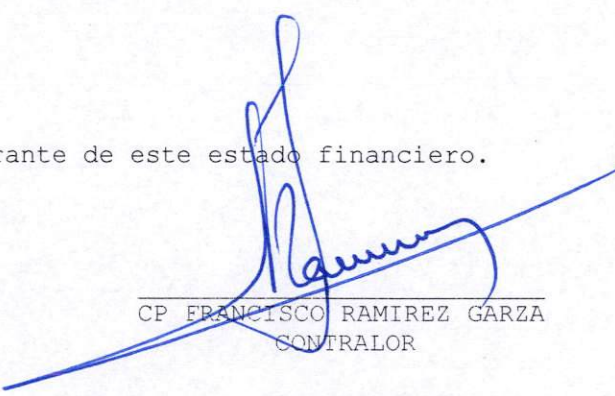
SALDO EN CAJA Y BANCOS AL FINAL
DEL PERIODO

126,301,485

\$ 502,020,733
=====

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 2026

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	\$ 141,277,702
	=====

NOTA 4. OTRAS APORTACIONES

Las otras aportaciones se integran de la siguiente forma:

Universidad Autónoma de Nuevo León:	
Aportación UANL	\$ 70,000,000
	=====

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	\$ 44,588,957
Asistencia hospitalaria	27,392,327
Cáncer de mama e infantil	23,356,198
Convenio con otras instituciones	21,903,674
Convenio con compañías de seguros y particulares jurídicos	5,623,049
	\$ 122,864,205
	=====

NOTA 6. OTROS INGRESOS

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Aportación de departamentos	\$ 22,089,782
Cuota por uso de estacionamiento	10,118,190
Recuperación de gastos por nómina	264,418
Intereses ganados	88,332
Diversos	871,370
	<u>\$ 33,432,092</u>
	=====

NOTA 7. REMUNERACIONES Y OTRAS PRESTACIONES

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Otras prestaciones sociales y económicas	\$ 59,955,533
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	22,951,723
Remuneraciones al personal de carácter permanente	551,228
	<u>\$ 83,458,484</u>
	=====

NOTA 8. CONSTRUCCIONES, MOBILIARIO Y EQUIPO MEDICO

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ 28,179,013
Mobiliario y equipo	4,712,149
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,050,194
	<u>\$ 33,941,356</u>
	=====

NOTA 9. PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Implementos médico quirúrgicos	\$ 60,728,687
Artículos de farmacia y medicinas	38,813,494
Materiales, accesorios y suministros médicos	16,065,408
Narcóticos	4,245,839
Gases	1,370,914
Adquisiciones menores equipo médico	16,147
	<u>\$ 121,240,489</u>
	=====

NOTA 10. ALIMENTOS Y UTENSILIOS

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Alimentación a médicos residentes	\$ 26,059,764
	=====

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

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Artículos de limpieza	\$ 3,601,801
Papelería y artículos para oficina	1,084,365
Impresión, diseño de papelería y artículos de oficina	624,790
Adquisiciones menores de equipo de oficina	57,699
Materiales de administración	12,251
	<u>\$ 5,380,906</u>
	=====

NOTA 12. GASTOS GENERALES

Los gastos generales se integran de la siguiente forma:

SERVICIOS BASICOS

Teléfonos	\$ 230,707
Telefonía celular	50,273
Servicio de mensajería	32,821
	<u>313,801</u>

SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

Arrendamiento de equipo de transporte	1,431,133
Arrendamiento de inmuebles	81,894
Arrendamiento de equipo médico	81,200
Arrendamiento de mobiliario y equipo de oficina	5,510
	<u>1,599,737</u>

SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS

Servicios de protección y seguridad	2,669,278
Servicios legales, contabilidad y auditoría	2,243,062
Servicios de capacitación	314,330
Servicios de diseño, arquitectura e ingeniería	194,240
Servicios de apoyo administrativo, traducción, fotocopiado e impresión	189,057
Servicios de asesoría y consultoría administrativa e informática	179,900
Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales	45,000
	<u>5,834,867</u>

SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES

Comisiones y situaciones bancarias	448,843
Seguros y fianzas	256,512
	<u>705,355</u>

SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION

Instalación, conservación y mantenimiento de equipo e instrumentos médicos y de laboratorio	\$ 30,135,248
Conservación y mantenimiento de edificios y construcciones	13,444,772
Servicios de limpieza	6,645,486
Instalación, conservación y mantenimiento de equipo de refrigeración calefacción y aire acondicionado	1,388,759
Fumigaciones	1,341,702
Basura y desecho	1,334,319
Instalación, conservación y mantenimiento de equipo de cómputo	953,057
Instalación, conservación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	673,535
Instalación, conservación y mantenimiento de equipo de seguridad	480,866
Conservación y mantenimiento de transporte	327,464
Servicios de jardinería	164,059
Instalación, conservación y mantenimiento de mobiliario y equipo de oficina	69,136
Instalación, conservación y mantenimiento de equipo de estacionamiento	31,627
	<u>56,990,030</u>

SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD

Servicios de impresión y publicación	937,681
Servicios de creación y difusión de contenido a través de internet	28,114
Otros servicios de información	17,632
	<u>983,427</u>

SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS

Pasajes aéreos	54,263
Hospedaje y alimentación en el extranjero	32,799
Hospedaje, alimentación, pasajes terrestres y otros en el país	26,258
	<u>113,320</u>

SERVICIOS OFICIALES

Eventos sociales y servicios de personal	14,181,058
Becas y congresos	349,334
	<u>14,530,392</u>

OTROS SERVICIOS GENERALES

Estudios clínicos a pacientes	<u>5,094,729</u>
-------------------------------	------------------

COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

Combustibles, lubricantes y aditivos	\$ 487,321
--------------------------------------	------------

VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS

Ropa y blancos	1,779,205
Uniformes de trabajo	418,018
Artículos deportivos	73,660
	<u>2,270,883</u>

HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

Refacciones y accesorios menores para edificios y construcciones	184,185
Herramientas menores	1,000
	<u>185,185</u>

OTROS GASTOS VARIOS

Aportación a departamentos y servicios del Hospital	11,310,000
Premios, reconocimientos y obsequios	3,328,647
Apoyos académicos	1,542,800
Atenciones diversas	257,605
Fletes, acarreos y maniobras	31,668
Impuestos y contribuciones	31,620
Estacionamiento	9,681
Licencias y tenencias	6,893
Cuotas y suscripciones	6,638
Pérdida por tipo de cambio	3,650
	<u>16,529,202</u>
	<u>\$ 105,638,249</u>
	=====

NOTA 13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

Retenciones y contribuciones por pagar	\$ 1,312,992
Acreedores diversos	408,830
	<u>\$ 1,721,822</u>
	=====

NOTA 14. DEUDORES DIVERSOS

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

Préstamos al personal	\$ 88,699
	=====


 DR. MED. OSCAR VIDAL GUTIERREZ
 DIRECTOR


 CP FRANCISCO RAMIREZ GARZA
 CONTRALOR