

HOSPITAL UNIVERSITARIO DR. JOSE E. GONZALEZ

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 SEPTIEMBRE 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 septiembre 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 septiembre 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

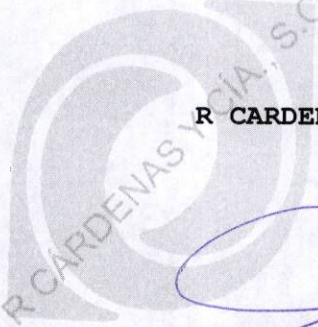
Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto se encuentran libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza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

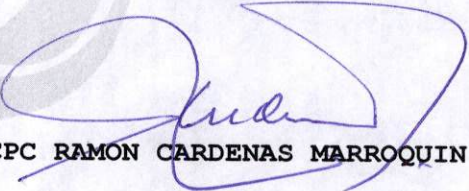
- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión. El riesgo de 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.
27 de octubre 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 SEPTIEMBRE DE 2025

I N G R E S O S

SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ 575,110,806
OTRAS APORTACIONES	350,000,000
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	486,146,040
OTROS INGRESOS	<u>184,024,960</u>

Total de ingresos 1,595,281,806

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4,153,173
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,142,077

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

\$ 1,858,255,862
=====

E G R E S O S

REMUNERACIONES Y OTRAS PRESTACIONES	\$ 288,432,868
CONSTRUCCIONES, MOBILIARIO Y EQUIPO MEDICO	69,566,008
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	489,133,623
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	254,863,010
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	18,861,404
GASTOS GENERALES	<u>524,074,989</u>

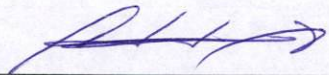
Total de egresos 1,644,931,902

DEUDORES DIVERSOS	1,396,730
-------------------	-----------


SALDO EN CAJA Y BANCOS AL FINAL DEL PERIODO	<u>211,927,230</u>
--	--------------------

\$ 1,858,255,862
=====

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 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	\$ 575,110,806
	=====

NOTA 4. OTRAS APORTACIONES

Las otras aportaciones se integran de la siguiente forma:

Universidad Autónoma de Nuevo León:	
Aportación UANL	\$ 350,000,000
	=====

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	\$ 149,411,890
INSABI causas	128,025,842
Cáncer de mama e infantil	96,654,172
Asistencia hospitalaria	53,028,631
Convenio con otras instituciones	35,762,007
Convenio con compañías de seguros y particulares jurídicos	
	23,263,498
	\$ 486,146,040
	=====

NOTA 6. OTROS INGRESOS

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Aportación de departamentos	\$ 148,191,950
Cuota por uso de estacionamiento	32,155,701
Recuperación de gastos por nómina	1,110,685
Intereses ganados	475,806
Autopsias	471,300
Diversos	1,619,518
	<u>\$ 184,024,960</u>
	=====

NOTA 7. REMUNERACIONES Y OTRAS PRESTACIONES

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Otras prestaciones sociales y económicas	\$ 217,773,983
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	67,431,978
Remuneraciones al personal de carácter permanente	3,226,907
	<u>\$ 288,432,868</u>
	=====

NOTA 8. CONSTRUCCIONES, MOBILIARIO Y EQUIPO MEDICO

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Edificios no habitacionales	\$ 39,127,574
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	22,614,057
Mobiliario y equipo	4,464,921
Maquinaria, otros equipos y herramientas	2,802,656
Software	556,800
	<u>\$ 69,566,008</u>
	=====

NOTA 9. PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Implementos médico quirúrgicos	\$ 196,253,786
Artículos de farmacia y medicinas	177,419,553
Materiales, accesorios y suministros médicos	72,623,893
Gases	31,646,676
Narcóticos	11,189,715
	<u>\$ 489,133,623</u>
	=====

NOTA 10. ALIMENTOS Y UTENSILIOS

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Alimentación a médicos residentes	\$ 130,732,833
Alimentación al personal	73,648,661
Alimentación a pacientes internados	50,481,516
	<u>\$ 254,863,010</u>
	=====

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

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Artículos de limpieza	\$ 10,513,229
Papelería y artículos para oficina	5,889,504
Impresión, diseño de papelería y artículos de oficina	2,064,636
Adquisiciones menores de equipo de oficina	337,423
Materiales de administración	32,963
Adquisiciones menores equipo diverso	10,225
Adquisiciones menores de equipo de cómputo	9,295
Materiales para almacenaje, envase y embalaje	4,129
	<u>\$ 18,861,404</u>
	=====

NOTA 12. GASTOS GENERALES

Los gastos generales se integran de la siguiente forma:

SERVICIOS BASICOS

Teléfonos	\$ 700,435
Telefonía celular	305,073
Servicio de mensajería	42,205
	<u>1,047,713</u>

SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

Arrendamiento de equipo de transporte	13,333,173
Arrendamiento de equipo médico	1,905,963
Arrendamiento de inmuebles	364,709
Arrendamiento de mobiliario y equipo de oficina	113,290
	<u>15,717,135</u>

SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROSSERVICIOS

Servicios de protección y seguridad	20,375,243
Servicios de diseño, arquitectura e ingeniería	15,955,526
Servicios legales, contabilidad y auditoría	14,618,432
Servicios de apoyo administrativo, traducción, fotocopiado e impresión	1,969,083
Servicios de capacitación	929,400
Servicios de asesoría y consultoría administrativa e informática	795,877
Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales	488,150
	<u>55,131,711</u>

SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES

Comisiones y situaciones bancarias	\$ 616,765
Seguros y fianzas	441,131
	<u>1,057,896</u>

SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION

Conservación y mantenimiento de edificios y construcciones	120,080,289
Instalación, conservación y mantenimiento de equipo e instrumentos médicos y de laboratorio	75,004,510
Servicios de limpieza	19,497,649
Instalación, conservación y mantenimiento de equipo de refrigeración calefacción y aire acondicionado	17,921,495
Fumigaciones	6,512,901
Instalación, conservación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	5,056,483
Basura y desecho	3,653,282
Servicios de jardinería	2,578,789
Instalación, conservación y mantenimiento de equipo de cómputo	2,475,013
Instalación, conservación y mantenimiento de sistema de comunicación de audio y video	1,217,321
Conservación y mantenimiento de transporte	643,454
Conservación y mantenimiento de equipo de seguridad	445,572
Instalación, conservación y mantenimiento de equipo de estacionamiento	295,985
Instalación, conservación y mantenimiento de mobiliario y equipo de oficina	173,210
	<u>255,555,953</u>

SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD

Servicios de impresión y publicación	3,081,515
Otros servicios de información	300,558
	<u>3,382,073</u>

SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS

Pasajes aéreos	3,117,789
Hospedaje y alimentación en el extranjero	658,263
Hospedaje, alimentación, pasajes terrestres y otros en el país	389,090
	<u>4,165,142</u>

SERVICIOS OFICIALES

Eventos sociales y servicios de personal	42,446,024
Becas y congresos	3,739,317
	<u>46,185,341</u>

OTROS SERVICIOS GENERALES

Estudios clínicos a pacientes	\$ 26,757,431
Otros gastos varios	1,332,100
	<u>28,089,531</u>

COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

Combustibles, lubricantes y aditivos	<u>2,132,747</u>
--------------------------------------	------------------

VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS

Uniformes de trabajo	7,644,691
Ropa y blancos	5,453,549
Artículos deportivos	191,345
	<u>13,289,585</u>

HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

Refacciones y accesorios menores para edificios y construcciones	913,851
Refacciones y accesorios menores para equipo telefónico	2,788
	<u>916,639</u>

OTROS GASTOS VARIOS

Aportación a departamentos y servicios del Hospital	63,961,500
Premios, reconocimientos y obsequios	17,887,523
Aportación a Facultad de Medicina	5,000,000
Apoyos académicos	6,332,678
Estacionamiento	2,852,264
Rifas y sorteos	948,640
Fletes, acarreos y maniobras	220,120
Impuestos y contribuciones	62,701
Atenciones diversas	84,839
Licencias y tenencias	16,716
Cuotas y suscripciones	25,150
Pérdida en tipo de cambio	11,392
	<u>97,403,523</u>
	\$ 524,074,989
	=====

NOTA 13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

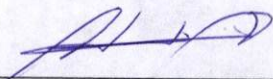
Las otras cuentas por pagar se integran de la siguiente forma:

Retenciones y contribuciones por pagar	\$ 3,895,660
Acreedores diversos	257,513
	<u>\$ 4,153,173</u>
	=====

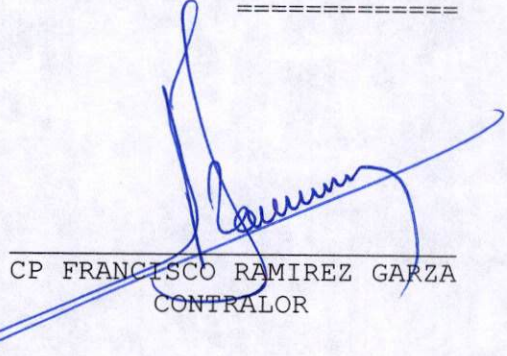
NOTA 14. DEUDORES DIVERSOS

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

Préstamos al personal	\$ 1,396,730
	=====



DR. MED. OSCAR VIDAL GUTIERREZ
DIRECTOR



CP FRANCISCO RAMIREZ GARZA
CONTRALOR

