

Universidad Autónoma de Nuevo León

(UANL)

Departamento de Servicios Médicos

Estado de Ingresos y Egresos

Por el período del 01 de enero al 30 de junio 2021

CONTENIDO

	<u>Página</u>
1. Dictamen de los auditores	1
2. Estado de Ingresos y Egresos	2
3. Notas al Estado de Ingresos y Egresos	3.1 a 3.4



LEAL TIJERINA Y ASOCIADOS, S.C.
CONTADORES PUBLICOS CERTIFICADOS

Edificio Kalos
Zaragoza 1300 Sur
Piso A-1 Despacho 136
Tels.: 818348-37-00, 818346-65-96
e-mail: lealtijerina@prodigy.net.mx
Monterrey, N.L., Méx. C.P. 64000

1

Dictamen de los auditores independientes UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON.

Opinión

Hemos auditado el estado de ingresos y egresos del **Departamento de Servicios Médicos de la Universidad Autónoma de Nuevo León** (la dependencia) por el período comprendido del 01 de Enero al 30 de Junio del 2021, así como las notas al estado financiero que incluyen las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Como se indica en la nota 2 del estado de ingresos y egresos, es política de la **Dependencia** preparar información financiera sobre la base de reconocer sus ingresos y egresos cuando se cobran o pagan, respectivamente, y no cuando se devengan o realizan. Consecuentemente, el estado financiero que se acompaña no pretende presentar los ingresos y egresos por el período comprendido del 01 de Enero al 30 de Junio del 2021 de conformidad con las normas de información financiera mexicanas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, los ingresos y egresos del **Departamento de Servicios Médicos de la Universidad Autónoma de Nuevo León** por el período del 01 de Enero al 30 de Junio del 2021, de conformidad con las bases contables indicadas en el párrafo anterior.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría del estado de ingresos y egresos de este informe. Somos independientes de la **Dependencia** 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 las auditorías de estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la Dependencia en relación con los estados financieros

La administración de la **Dependencia** es responsable de la preparación y presentación razonable del estado financiero adjunto de conformidad con las bases contables aplicables a la entidad y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación del estado financiero libre de desviación material, debido a fraude o error.

Internacionalmente





LEAL TIJERINA Y ASOCIADOS, S.C.
CONTADORES PUBLICOS CERTIFICADOS

Edificio Kalos
Zaragoza 1300 Sur
Piso A-1 Despacho 136
Tels.: 818348-37-00, 818346-65-96
e-mail: lealtijerina@prodigy.net.mx
Monterrey, N.L., Méx. C.P. 64000

Los encargados del gobierno de la **Dependencia** son responsables de la supervisión del proceso de información financiera.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que el estado financiero en su conjunto está libre de desviación material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma conjunta, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en el estado financiero.

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en el estado financiero, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o 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.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, de la norma contable de entidad en funcionamiento 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 **Dependencia** para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en el estado financiero o, si dichas revelaciones no son adecuadas, 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 **Dependencia** deje de ser entidad en funcionamiento.

Internacionalmente





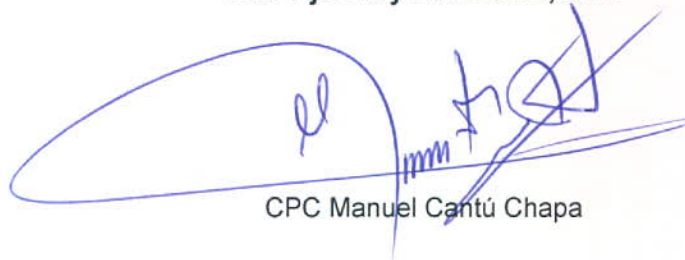
LEAL TIJERINA Y ASOCIADOS, S.C.
CONTADORES PUBLICOS CERTIFICADOS

Edificio Kalos
Zaragoza 1300 Sur
Piso A-1 Despacho 136
Tels.: 818348-37-00, 818346-65-96
e-mail: lealtijerina@prodigy.net.mx
Monterrey, N.L., Méx. C.P. 64000

- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido del estado financiero, incluida la información revelada, y si el estado financiero representa las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren la presentación razonable.

Comunicamos a los encargados del gobierno de la **Dependencia**, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Leal Tijerina y Asociados, S. C.



CPC Manuel Cantú Chapa

Monterrey, Nuevo León
10 de agosto de 2021

Internacionalmente



DEPARTAMENTO DE SERVICIOS MÉDICOS
DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE NUEVO LEÓN
ESTADO CONDENSADO DE INGRESOS Y EGRESOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2021

INGRESOS

APORTACIONES DESCENTRALIZADAS :

Ordinarias (Nota 3-a)	92,188,704
Fondo de pensiones (Nota 3-b)	135,145,032
Estimulos al personal Médico (Nota 3-c)	670,000
TOTAL APORTACIONES DESCENTRALIZADAS:	228,003,736

APORTACIONES CENTRALIZADAS: (Nota 3-d)

INGRESOS PROPIOS:

Prestación de servicios (3-d)	2,193,380
TOTAL INGRESOS:	230,197,116

EGRESOS

EGRESOS DESCENTRALIZADOS:

Servicios médicos y de laboratorio (Nota 5-a)	213,681,428
Gastos de operación (Nota 5-b)	7,683,717
TOTAL DE EGRESOS DESCENTRALIZADOS:	221,365,145

EGRESOS PROPIOS

Compensaciones y estímulos (Nota 6-a)	1,662,606
Inversiones y gastos diversos (Nota 6-b)	127,372
TOTAL EGRESOS:	223,155,123

CUENTAS POR PAGAR:

Decremento en acreedores diversos: (Nota 4)	7,130,118
---	-----------

SALDO AL FINAL DEL PERIODO:

Bancos e inversiones	6,262,900
236,548,141	236,548,141

SALDO AL INICIO DEL PERIODO:

Bancos e inversiones	6,351,025
236,548,141	236,548,141

Dr. Med. Raúl Gabino Salazar Montalvo
Director General

L.C. Guillermo Flores Torres
Contador General

**UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE NUEVO LEÓN
DEPARTAMENTO DE SERVICIOS MEDICOS
NOTAS AL ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2021**

1. NATURALEZA Y FINES DE LA ENTIDAD

El Departamento de Servicios Médicos es una dependencia de la Universidad Autónoma de Nuevo León, cuya existencia se fundamenta en su contrato colectivo de trabajo en los artículos del capítulo VIII y el Reglamento de los Servicios Médicos de la U.A.N.L. La dependencia tiene como finalidad prestar servicio médico y hospitalario a los trabajadores activos y pensionados, así como a sus dependientes.

2. POLÍTICA DE CONTABILIDAD

Las operaciones de la dependencia se registran en contabilidad sobre la base de reconocer sus ingresos y egresos cuando se cobran o pagan, respectivamente, y no cuando se devengan o realizan.

3. NATURALEZA Y ORIGEN DE LOS INGRESOS

a) Aportaciones Descentralizadas

De acuerdo con la mecánica establecida para el manejo de fondos, los ingresos provenientes de aportaciones de la Universidad Autónoma de Nuevo León, son recibidos y controlados directamente por la administración del Departamento Médico, de acuerdo con el presupuesto aprobado por el H. Consejo Universitario.

Del 01 de Enero al 30 de Junio del 2021 se recibieron partidas ordinarias por \$ 92,188,704.

b) Aportaciones del Fondo de Pensiones y Jubilaciones

Corresponde al presupuesto asignado por el Comité Técnico del Fondo de Pensiones y Jubilaciones de los trabajadores de la Universidad Autónoma de Nuevo León relativo a la asignación de recursos a sus beneficiarios, realizado con cargo al Fondo. La partida anterior es administrada por el Departamento de Servicios Médicos cumpliendo con el reglamento y las recomendaciones estipuladas por el Comité Técnico.

Del 01 de Enero al 30 de Junio del 2021 se recibieron partidas por este concepto por un importe de \$ 135,145,032.

c) Estimulos al Personal Medico

Corresponde al bono trimestral del personal médico, el cual es proporcionado por la Universidad y se envía al departamento de servicios médicos de la UANL.

Del 01 de Enero al 30 de Junio del 2021 se recibieron \$ 670,000 por concepto de estímulos al personal médico.

d) Otros Ingresos

Corresponde principalmente a ingresos cobrados a Dependencias de la UANL por el servicio médico proporcionado a trabajadores eventuales.

Del 01 de Enero al 30 de Junio del 2021 los otros ingresos fueron por la cantidad de \$ 2,193,380.

4. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar se originan, principalmente, por los créditos otorgados al Departamento de Servicios Médicos por parte de acreedores y proveedores.

Del 01 al 30 de Junio del 2021 el decremento en las cuentas por pagar se integra como sigue:

Saldo final del periodo anterior	\$	35,598,738
Saldo final del periodo actual		28,468,620

Decremento	\$	7,130,118
		=====

5. NATURALEZA Y DESTINO DE LOS EGRESOS

Los egresos descentralizados se cubren con asignaciones presupuestales de fondos que la Universidad envía mensualmente de acuerdo con el presupuesto de egresos aprobado por el H. Consejo Universitario.

a) Servicios Médicos y de Laboratorio

Medicamentos y Material de Laboratorio	\$	113,872,055
Material Médico y de Limpieza		40,065,873
Hospital Universitario		33,512,374
Servicios de Laboratorio Externo		26,231,126

Total Servicios Médicos y de Laboratorio	\$	213,681,428
		=====

b) Gastos de operación

Los gastos de operación descentralizados se integran de la siguiente manera:

Servicio de limpieza	\$	2,436,580
Estímulos al Personal Médico		1,316,000
Servicio de talleres externos		1,068,279
Material para mantenimiento de inmuebles		607,655
Lavandería (S.M. y pensionistas piso 4 H.U.)		500,218
Seguridad Privada		487,369
Gastos de mantenimiento		391,405
Mantenimiento, compra y arrendamiento de equipo médico		307,147
Papelería		262,651
Servicio de luz y teléfonos		100,068
Servicio de imprenta y publicaciones		55,159
Gastos diversos		151,186

Total de partidas descentralizadas	\$	7,683,717
		=====

6. EGRESOS PROPIOS

a) Compensaciones y Estímulos

Esta cuenta se compone principalmente por los gastos realizados por Servicios de Asesoría, Estudios e Investigación.

Del 01 de Enero al 30 de Junio del 2021 los gastos por Compensaciones y Estímulos fueron de \$ 1,662,606.

b) Inversiones y Gastos Diversos

Se integran básicamente por las compras de Materiales y Suministros, además de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles.

Del 01 de Enero al 30 de Junio del 2021 las erogaciones por Gastos Diversos fueron de \$ 127,372.

Durante este periodo no se efectuaron erogaciones por adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles.

7. EVENTOS SUBSECUENTES

Desde diciembre de 2019, el brote del COVID-19 ha impactado negativamente muchas economías locales alrededor del mundo es así que los negocios y las empresas se están viendo obligados a detener sus operaciones por periodos de tiempo largos y/o indefinidos. Diversas medidas se han tomado para contener la propagación del virus, llevando incluso a prohibiciones para viajar, cuarentenas, distanciamiento social, cierre de servicios y actividades consideradas como no esenciales, han detonado interrupciones significativas de muchos negocios, dando como resultado una desaceleración económica.

La Institución ha llevado a cabo distintas acciones a fin de apoyar a sus empleados y adecuar la forma en la que opera, implementando la asistencia de personal en forma rotativa para evitar la aglomeración dentro de las oficinas, así como el trabajo desde casa. Derivado de lo anterior la Institución ha determinado que estos eventos subsecuentes no requieren ajuste en la situación financiera ni el resultado de sus actividades por el año terminado al 31 de diciembre de 2020 para reflejar su impacto.

La duración y el impacto de la pandemia del COVID-19, así como la efectividad de las respuestas del gobierno, siguen siendo inciertos hasta el momento. Por lo que no es posible estimar de manera confiable la duración y la gravedad de estas consecuencias, ni su impacto en la situación financiera y actividades de la Institución para periodos futuros.



Dr. Med. Raúl Gabino Salazar Montalvo
Director General



L.C. Guillermo Flores Torres
Contador General