

**Universidad Autónoma de Nuevo León**

**(UANL)**

**Departamento de Servicios Médicos**

**Estado de Ingresos y Egresos del 7% de los Gastos Médicos  
a Cargo del Fondo de Pensiones y Jubilaciones de Los  
Trabajadores de la UANL**

**Por el período del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2022**

## CONTENIDO

	<u>Pagina</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 3.3



## Dictamen de los auditores independientes

### Comité Técnico del Fondo de Pensiones y Jubilaciones de los Trabajadores de la U.A.N.L. y al Departamento de Servicios Médicos de la U.A.N.L.

#### Opinión

Hemos auditado el estado de ingresos y egresos del **7% del Fondo para Gastos Médicos del Fondo de Pensiones y Jubilaciones** (el fondo) por el período comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2022, 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 del **Fondo** 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 31 de Diciembre del 2022 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 **7% del Fondo para Gastos Médicos del Fondo de Pensiones y Jubilaciones** por el período del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2022, 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 del **Fondo** 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 del Fondo en relación con los estados financieros

La administración del **Fondo** 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.



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

Edificio Kalos  
Zaragoza 1300 Sur Piso A-1 Despacho 131  
Tels. 818348-3700, 818346-65-96  
e-mail: lealtijerina@prodigy.net.mx  
Monterrey, N.L., Méx. C.P. 64000

Los encargados del gobierno del **Fondo** 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 del **Fondo** 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 el **Fondo** 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 131  
Tels. 818348-3700, 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 del **Fondo**, 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  
8 de Febrero de 2023

Internacionalmente

INDEPENDENT MEMBER OF



ABACUS  
WORLDWIDE

Universidad Autónoma de Nuevo León  
 Departamento de Servicios Médicos  
 7% del Fondo para gastos Médicos del Fondo para Pensiones y Jubilaciones de los  
 Trabajadores de la Universidad Autónoma de Nuevo León  
 Estado de Ingresos y Egresos por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del 2022

## INGRESOS

## APORTACIONES RECIBIDAS DEL FONDO DE PENSIONES :

PRIMER TRIMESTRE (Nota 3)	\$	71,548,847
SEGUNDO TRIMESTRE (Nota 3)		72,037,318
TERCER TRIMESTRE (Nota 3)		72,252,365
CUARTO TRIMESTRE (nota 3)		72,357,357
		<hr/>
		288,195,887


**TOTAL DE INGRESOS** **288,195,887**

MÁS:

SALDOS EN BANCOS AL INICIO DEL PERÍODO: 234,771

**TOTAL EN BANCOS** 234,771

\$ 288,430,658

  
 Dr. Med. Raúl Gabino Salazar Montalvo  
 Director General

## EGRESOS

## GASTOS MEDICOS CON CARGO AL FONDO DE PENSIONES Y JUBILACIONES :

ATENCION MEDICA Y HOSPITALIZACION (4-a)	\$	69,510,686
ESTUDIOS DE LABORATORIO (4-b)		9,297,612
MATERIAL MEDICO Y QUIRURGICO (4-c)		44,876,909
MEDICAMENTO ESPECIALIZADO (4-d)		150,796,049
SERVICIO DE HEMODIALISIS (4-e)		1,513,719
TRANSPLANTES, CIRUGIAS, CARDIOPATIA ISQUEMICA (4-f)		5,547,045
TRATAMIENTO ONCOLOGICO (4-g)		6,862,137
OTROS GASTOS (4-h)		5,174
		<hr/>
		288,409,331

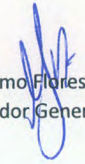
**TOTAL DE EGRESOS** **288,409,331**

MÁS:

SALDOS EN BANCOS AL FINAL DEL PERÍODO: 21,327

**TOTAL EN BANCOS** 21,327

\$ 288,430,658

  
 L.C. Guillermo Flores Torres  
 Contador General

**Universidad Autónoma de Nuevo León**

**Departamento de Servicios Médicos**

**7% de los Gastos Médicos del Fondo para Pensiones y Jubilaciones**

**de los Trabajadores de la UANL**

**Notas al Estado de Ingresos y Egresos**

**del 01 enero al 31 de diciembre de 2022**

**1. NATURALEZA Y FINES DE LA ENTIDAD**

El 7% del Fondo para Gastos Médicos del Fondo para Pensiones y Jubilaciones tiene como finalidad proporcionar a los trabajadores de la Universidad Autónoma de Nuevo León servicios médicos y hospitalización de primer nivel de acuerdo a lo establecido en el capítulo X del contrato colectivo de trabajo de la U.A.N.L.

**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**

**Aportaciones**

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 y las partidas recibidas son administradas por el Departamento de Servicios Médicos cumpliendo con el reglamento y las recomendaciones estipuladas por el Comité Técnico.

Primer trimestre	\$	71,548,847
Segundo trimestre		72,037,318
Tercer trimestre		72,252,365
Cuarto trimestre		72,357,357
	\$	288,195,887
		=====

#### 4. NATURALEZA Y DESTINO DE LOS EGRESOS

##### a).- Atención médica y hospitalización

Al 31 de diciembre del 2022, la atención médica y hospitalización fue proporcionada por las siguientes instituciones:

Hospital Universitario	\$ 55,513,711
Clínica Verano	4,022,042
Gabriel Francisco Bahena	1,733,214
Medical Care Monterrey, S.A.	1,717,287
Medica Global Arsain	1,004,677
Neodistrito, S.A. de C.V.	1,079,786
Centro Médico San Mateo	1,037,201
Centro de Radiodiagnóstico e Imagen	928,402
Radiología Integral SAP	471,294
Infra, S.A. de C.V.	420,303
Servicio de Neumología	385,326
Instituciones Varias	1,197,443
	-----
	\$ 69,510,686
	=====

##### b).- Estudios de laboratorio

Al 31 de diciembre del 2022, los servicios de laboratorio fueron proporcionados por las siguientes instituciones:

Centro de Radiodiagnóstico e Imagen	\$ 5,535,960
Gabriel Francisco Bahena	3,109,293
AR Radiología Integral	457,504
Instituciones Varias	194,855
	-----
	\$ 9,297,612
	=====



## c).- Material médico y quirúrgico

Al 31 de diciembre del 2022, los proveedores de material médico y quirúrgico fueron los siguientes:

Medeq Asesora y Comercializadora	\$ 13,325,675
Grupo Canave	12,339,391
Visora Medica	6,734,927
Corporación Armafec, S.A. de C.V.	2,198,905
Dismakirurgic, S.A. de C.V.	2,137,878
Lebeth Medical, S.A.	1,951,932
Suequimed	1,322,673
Insumos y Servicios Comerciales	1,074,675
Laboratorios Pisa	695,244
Logística Medica Monterrey, S.A. de C.V.	568,586
Avant Medical, S.A. de C.V.	386,048
Comercialización e Ingeniería en Equipo Médico	326,088
Vam Medical Technologies	334,022
Diagnostico y Cirugía, S.A.	271,018
Instituciones Varias	1,209,847
	-----
	\$ 44,876,909
	=====

## d).- Medicamento especializado

Al 31 de diciembre del 2022, los proveedores de medicamento especializado son los siguientes:

Medicazen	\$ 35,113,693
Soluciones Osteointegrales	20,686,449
Comercializadora Acorte	17,269,488
Comercializadora Argavi	14,780,900
Grupo Unimedical Soluciones	10,859,656
Quattro Genesis	9,444,896
Distribuidora Especializada de Medicamentos	7,390,084
Cobermedic Distribuidora	7,222,410
Comercializadora Gonzalez Mogue	5,991,925
Drogas y Enseres para Hospital	5,984,465
Grace Pharmaceutical	5,186,616
Drogas y Enseres, S.A. de C.V.	2,564,368
FM Farmacéuticos, S.A. de C.V.	1,768,694
Laboratorios Pisa	1,744,171
Comercializadora Loyola, S.A.	1,158,483
Brown Pharmaceutical Group	1,017,219
Sainar Medica	729,889
Centro de radiodiagnóstico	449,754
Instituciones Varias	1,432,889
	-----
	\$ 150,796,049
	=====

3.4

e).- Servicio de Hemodiálisis

\$ 1,513,719  
=====

El servicio de hemodiálisis fue proporcionado por el Hospital Universitario.

f).- Trasplantes, cirugías y cardiopatía isquémica

\$ 5,547,045  
=====

El servicio de trasplantes, cirugías y cardiopatías fue proporcionado por el Hospital Universitario.

g).- Tratamiento Oncológico

\$ 6,862,137  
=====

El servicio de tratamiento oncológico fue proporcionado por el Hospital Universitario en un 51% y por AR Radiología Integral en un 49%.

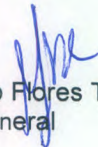
h).-Otros Gastos

\$ 5,174  
=====

Corresponden al pago de comisiones bancarias por el manejo de la cuenta de cheques.



Dr. Med. Raúl Gabino Salazar Montalvo  
Director General



L.C. Guillermo Flores Torres  
Contador General