

**HOSPITAL UNIVERSITARIO DR. JOSE E. GONZALEZ**

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Y

DICTAMEN DE LOS AUDITORES

**HOSPITAL UNIVERSITARIO DR. JOSE E. GONZALEZ**

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 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 período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre 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 período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre 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 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, 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.  
31 de enero de 2025

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON  
HOSPITAL UNIVERSITARIO DR. JOSE E. GONZALEZ

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

I N G R E S O S

SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ 660,739,969
OTRAS APORTACIONES	564,500,000
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	815,620,578
OTROS INGRESOS	<u>80,087,685</u>

Total de ingresos 2,120,948,232

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	6,951,980
DEUDORES DIVERSOS	234,488
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	198,039

SALDO EN CAJA Y BANCOS AL INICIO DEL PERIODO	<u>486,700,688</u>
	<u>\$ 2,615,033,427</u>
	=====

E G R E S O S

REMUNERACIONES Y OTRAS PRESTACIONES	\$ 396,085,828
CONSTRUCCIONES, MOBILIARIO Y EQUIPO MEDICO	229,245,852
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	561,468,730
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	355,169,422
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	25,555,726
GASTOS GENERALES	<u>789,829,063</u>

Total de egresos 2,357,354,621

SALDO EN CAJA Y BANCOS AL FINAL DEL PERIODO	<u>257,678,806</u>
	<u>\$ 2,615,033,427</u>
	=====

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 DICIEMBRE 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	\$ 660,739,969
	=====

NOTA 4. OTRAS APORTACIONES

Las otras aportaciones se integran de la siguiente forma:

Universidad Autónoma de Nuevo León:	
Aportación UANL	\$ 425,000,000
Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA):	
Aportación Federal para gasto corriente	139,500,000
	<u>\$ 564,500,000</u>
	=====

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:

INSABI (CAUSES)	\$ 255,000,000
Convenio con ayuntamientos	209,860,245
Cáncer de mama e infantil	148,372,643
Asistencia hospitalaria	147,862,771
Convenio con compañías de seguros y particulares jurídicos	27,975,304
Convenio con otras instituciones	26,549,615
	<u>\$ 815,620,578</u>
	=====

NOTA 6. OTROS INGRESOS

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Cuota por uso de estacionamiento	\$ 39,521,406
Aportación de departamentos	35,785,332
Recuperación de gastos por nómina	1,586,530
Intereses ganados	1,022,152
Autopsias	692,443
Ganancia cambiaria	22,790
Diversos	1,457,032
	<u>\$ 80,087,685</u>
	=====

NOTA 7. REMUNERACIONES Y OTRAS PRESTACIONES

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Otras prestaciones sociales y económicas	\$ 315,816,876
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	73,849,276
Remuneraciones al personal de carácter permanente	6,419,676
	<u>\$ 396,085,828</u>
	=====

NOTA 8. CONSTRUCCIONES, MOBILIARIO Y EQUIPO MEDICO

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Edificios no habitacionales	\$ 91,624,590
Mobiliario y equipo	62,261,890
Maquinaria, otros equipos y herramientas	39,417,184
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	30,704,548
Vehículos y equipo de transporte	3,086,300
Software	1,113,600
Licencias	1,037,740
	<u>\$ 229,245,852</u>
	=====

NOTA 9. PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Implementos médico quirúrgicos	\$ 232,591,473
Artículos de farmacia y medicinas	182,664,700
Materiales, accesorios y suministros médicos	97,501,469
Gases	36,460,220
Narcóticos	12,222,923
Adquisiciones menores equipo médico	27,945
	<u>\$ 561,468,730</u>
	=====

NOTA 10. ALIMENTOS Y UTENSILIOS

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Alimentación a médicos residentes	\$ 166,301,192
Alimentación al personal	112,044,098
Alimentación a pacientes internados	76,824,132
	<u>\$ 355,169,422</u>
	=====

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

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Artículos de limpieza	\$ 12,485,496
Papelería y artículos para oficina	7,674,457
Impresión, diseño de papelería y artículos de oficina	1,571,067
Adquisiciones menores de equipo de oficina	1,425,211
Adquisiciones menores de mobiliario médico	1,060,851
Material y papelería para equipo de estacionamiento	437,784
Adquisiciones menores de equipo telefónico	345,673
Adquisiciones menores de equipo de cómputo	288,752
Adquisiciones menores de equipo diverso	174,473
Materiales de administración	91,962
	<u>\$ 25,555,726</u>
	=====

NOTA 12. GASTOS GENERALES

Los gastos generales se integran de la siguiente forma:

SERVICIOS BASICOS

Teléfonos	\$ 938,265
Telefonía celular	663,452
Servicio de mensajería	98,736
	<u>1,700,453</u>
	=====

SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

Arrendamiento de equipo de transporte	\$ 9,262,600
Arrendamiento de equipo médico	9,078,109
Arrendamiento de mobiliario y equipo de oficina	602,997
Arrendamiento de inmuebles	431,300
	<u>19,375,006</u>

SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROSSERVICIOS

Servicios legales, contabilidad y auditoría	18,148,684
Servicios de protección y seguridad	6,647,428
Servicios de diseño, arquitectura e ingeniería	4,059,115
Servicios de apoyo administrativo, traducción, fotocopiado e impresión	2,087,553
Servicios de asesoría y consultoría administrativa e informática	1,262,911
Servicios de capacitación	1,203,529
Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales	186,000
	<u>33,595,220</u>

SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES

Comisiones y situaciones bancarias	765,428
Seguros y finanzas	549,400
	<u>1,314,828</u>

SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION

Conservación y mantenimiento de edificios y construcciones	201,141,317
Instalación, conservación y mantenimiento de equipo e instrumentos médicos y de laboratorio	63,877,429
Instalación, conservación y mantenimiento de equipo de refrigeración calefacción y aire acondicionado	33,184,253
Servicios de limpieza	32,716,499
Instalación, conservación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	11,516,614
Fumigaciones	7,130,849
Instalación, conservación y mantenimiento de sistema de comunicación de audio y video	4,352,449
Instalación, conservación y mantenimiento de equipo de cómputo	3,040,715
Basura y desechos	4,120,266
Conservación y mantenimiento de equipo de seguridad	2,597,685
Instalación, conservación y mantenimiento de equipo de estacionamiento	2,017,869
Servicios de jardinería	1,656,192
Conservación y mantenimiento de transporte	723,180
Instalación, conservación y mantenimiento de mobiliario y equipo de oficina	309,393
	<u>368,384,710</u>

SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD

Servicios de impresión y publicación	\$ 4,283,204
Otros servicios de información	313,726
	<u>4,596,930</u>

SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS

Pasajes aéreos	6,078,215
Hospedaje y alimentación en el extranjero	1,009,646
Hospedaje, alimentación, pasajes terrestres y otros en el país	547,439
	<u>7,635,300</u>

SERVICIOS OFICIALES

Eventos sociales y servicios de personal	48,557,718
Becas y congresos	4,623,896
Gastos de representación	4,570
	<u>53,186,184</u>

OTROS SERVICIOS GENERALES

Estudios clínicos a pacientes	52,669,265
Otros gastos varios	1,097,298
	<u>53,766,563</u>

COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

Combustibles, lubricantes y aditivos	<u>2,854,496</u>
--------------------------------------	------------------

VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS

Uniformes de trabajo	4,620,537
Ropa y blancos	1,493,376
Artículos deportivos	1,032,134
	<u>7,146,047</u>

HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

Refacciones y accesorios menores para edificios y construcciones	1,263,889
Refacciones y accesorios menores para equipo de cómputo	186,693
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	34,396
Refacciones y accesorios menores para equipo e instrumental médico y de laboratorio	5,050
Herramientas menores	2,998
Refacciones y accesorios menores para maquinaria y otros equipos	2,496
	<u>1,692,388</u>

OTROS GASTOS VARIOS

Aportación a departamentos y servicios del Hospital	\$ 206,912,000
Premios, reconocimientos y obsequios	14,686,218
Apoyos académicos	8,448,884
Estacionamiento	2,461,375
Rifas y sorteos	940,310
Atenciones diversas	757,602
Cuotas y suscripciones	225,512
Licencias y tenencias	64,067
Fletes, acarreos y maniobras	47,808
Impuestos y contribuciones	20,851
Señalización	12,400
Pérdida en tipo de cambio	3,911
	<u>234,580,938</u>
	<u>\$ 789,829,063</u>
	=====

NOTA 13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

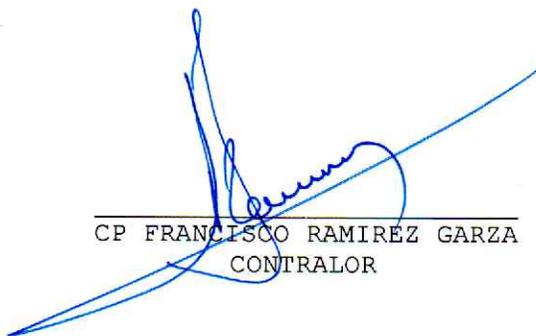
Retenciones y contribuciones por pagar	\$ 6,524,698
Acreedores diversos	427,282
	<u>\$ 6,951,980</u>
	=====

NOTA 14. DEUDORES DIVERSOS

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

Préstamos al personal	\$ 234,488
	=====

  
 DR. MED. OSCAR VIDAL GUTIERREZ  
 DIRECTOR

  
 CP FRANCISCO RAMIREZ GARZA  
 CONTRALOR