

HOSPITAL UNIVERSITARIO DR. JOSE E. GONZALEZ

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

Y

DICTAMEN DE LOS AUDITORES

HOSPITAL UNIVERSITARIO DR. JOSE E. GONZALEZ

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

Y

DICTAMEN DE LOS AUDITORES

CONTENIDO:

Dictamen de los auditores independientes

Estado de ingresos y egresos

Notas al estado de ingresos y egresos



**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 junio de 2023, 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 de la Entidad, por el período comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2023, 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.  
28 de julio de 2023

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

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

I N G R E S O S

SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ 338,369,985
OTRAS APORTACIONES	82,300,988
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	321,285,456
OTROS INGRESOS	<u>19,379,688</u>

Total de ingresos 761,336,117

OTRAS CUENTAS POR PAGAR 3,281,022

SALDO EN CAJA Y BANCOS AL INICIO  
DEL PERIODO 323,592,903

\$ 1,088,210,042  
=====

E G R E S O S

REMUNERACIONES Y OTRAS PRESTACIONES	\$ 182,377,123
CONSTRUCCIONES, MOBILIARIO Y EQUIPO MEDICO	31,622,938
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	171,263,567
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	117,740,153
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	8,155,086
GASTOS GENERALES	<u>212,495,974</u>

Total de egresos 723,654,841

DEUDORES DIVERSOS 1,302,535  
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES 9,474,996

SALDO EN CAJA Y BANCOS AL FINAL  
DEL PERIODO 353,777,670

\$ 1,088,210,042  
=====

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 JUNIO DE 2023

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	\$ 338,369,985
	=====

NOTA 4. OTRAS APORTACIONES

Las otras aportaciones se integran de la siguiente forma:

Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA):	
Aportación Federal para gasto corriente	\$ 62,300,988
Universidad Autónoma de Nuevo León:	
Aportación UANL	<u>20,000,000</u>
	\$ 82,300,988
	=====

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:

Asistencia hospitalaria	\$ 113,972,924
Recuperación de Seguro Popular	97,204,169
Convenio con ayuntamientos	68,892,426
Convenio con compañías de seguros y particulares jurídicos	23,023,328
Convenio con otras instituciones	18,192,609
	<u>\$ 321,285,456</u>
	=====

NOTA 6. OTROS INGRESOS

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Donativo por uso de estacionamiento	\$ 12,964,986
Aportación de departamentos	4,700,695
Intereses ganados	446,229
Recuperación de gastos por nómina	338,440
Autopsias	320,554
Diversos	608,784
	<u>\$ 19,379,688</u>
	=====

NOTA 7. REMUNERACIONES Y OTRAS PRESTACIONES

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Otras prestaciones sociales y económicas	\$ 137,618,544
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	42,043,248
Remuneraciones al personal de carácter permanente	2,715,331
	<u>\$ 182,377,123</u>
	=====

NOTA 8. CONSTRUCCIONES, MOBILIARIO Y EQUIPO MEDICO

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ 11,238,665
Edificios no habitacionales	8,271,181
Mobiliario y equipo	6,041,537
Maquinaria, otros equipos y herramientas	5,923,057
Software	148,498
	<u>\$ 31,622,938</u>
	=====

NOTA 9. PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Artículos de farmacia y medicinas	\$ 80,647,455
Implementos médico quirúrgicos	61,400,096
Gas	18,129,921
Materiales, accesorios y suministros médicos	6,762,955
Narcóticos	4,323,140
	<u>\$ 171,263,567</u>
	=====

NOTA 10. ALIMENTOS Y UTENSILIOS

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Alimentación a médicos residentes	\$ 63,117,423
Alimentación a pacientes internados	31,666,492
Alimentación al personal	22,956,238
	<u>\$ 117,740,153</u>
	=====

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

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Artículos de limpieza	\$ 3,753,057
Papelería y artículos para oficina	2,544,524
Impresión, diseño de papelería y artículos de oficina	586,919
Adquisiciones menores de equipo de oficina	402,889
Adquisiciones menores de mobiliario médico	298,131
Adquisiciones menores de equipo diverso	238,015
Material y papelería para equipo de estacionamiento	202,685
Materiales de administración	79,333
Adquisiciones menores de equipo de cómputo	49,533
	<u>\$ 8,155,086</u>
	=====

NOTA 12. GASTOS GENERALES

Los gastos generales se integran de la siguiente forma:

SERVICIOS BASICOS

Teléfonos	\$ 465,118
Telefonía celular	347,705
Servicio de mensajería	25,305
	<u>838,128</u>

SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

Arrendamiento de equipo médico	3,999,864
Arrendamiento de mobiliario y equipo de oficina	184,904
Arrendamiento de inmuebles	124,600
	<u>4,309,368</u>

SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS  
SERVICIOS

Servicios de diseño, arquitectura e ingeniería	\$ 8,108,631
Servicios legales, contabilidad y auditoría	7,375,583
Servicios de apoyo administrativo, traducción, fotocopiado e impresión	1,663,431
Servicios de capacitación	495,112
Servicios de asesoría y consultoría administrativa e informática	438,727
Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales	100,000
	<u>18,181,484</u>

SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES

Comisiones y situaciones bancarias	294,475
Seguros y fianzas	211,143
Fletes, acarreos y maniobras	30,000
	<u>535,618</u>

SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y  
CONSERVACION

Instalación, conservación y mantenimiento de equipo e instrumentos médicos y de laboratorio	44,316,317
Conservación y mantenimiento de edificios y construcciones	17,372,884
Servicios de limpieza	9,254,060
Instalación, conservación y mantenimiento de equipo de refrigeración calefacción y aire acondicionado	4,257,959
Instalación, conservación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	3,538,160
Fumigaciones	2,831,959
Instalación, conservación y mantenimiento de equipo de cómputo	1,134,216
Basura y desechos	845,883
Servicios de jardinería	574,339
Conservación y mantenimiento de equipo de seguridad	531,255
Instalación, conservación y mantenimiento de sistema de comunicación de audio y video	348,270
Conservación y mantenimiento de transporte	202,671
Instalación, conservación y mantenimiento de mobiliario y equipo de oficina	52,436
Instalación, conservación y mantenimiento de equipo de estacionamiento	37,345
	<u>85,297,754</u>

SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD

Servicios de impresión y publicación	\$ 1,670,074
Otros servicios de información	141,914
Servicio de creación y difusión de contenido a través de internet	11,600
	<u>1,823,588</u>

SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS

Pasajes aéreos	2,689,607
Hospedaje y alimentación en el extranjero	284,406
Hospedaje, alimentación, pasajes terrestres y otros en el país	89,151
	<u>3,063,164</u>

SERVICIOS OFICIALES

Eventos sociales y servicios de personal	17,174,032
Becas y congresos	759,503
Gastos de representación	184,937
	<u>18,118,472</u>

OTROS SERVICIOS GENERALES

Estudios clínicos a pacientes	17,225,061
Otros gastos varios	1,668,805
	<u>18,893,866</u>

COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

Combustibles, lubricantes y aditivos	<u>1,406,786</u>
--------------------------------------	------------------

VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y  
ARTICULOS DEPORTIVOS

Uniformes de trabajo	489,483
Ropa y blancos	151,775
	<u>641,258</u>

HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

Refacciones y accesorios menores para edificios y construcciones	614,988
Refacciones y accesorios menores para equipo de seguridad	149,872
Refacciones y accesorios menores para maquinaria y otros equipos	37,502
Refacciones y accesorios menores para equipo e instrumental médico y de laboratorio	17,329
Refacciones y accesorios menores para mobiliario y equipo de oficina	15,707
Refacciones y accesorios menores para equipo de cómputo	11,716
Refacciones y accesorios menores para equipo de transporte	1,399
	<u>848,513</u>

...

OTROS GASTOS VARIOS

Aportación a departamentos y servicios del Hospital	\$ 44,845,000
Aportación a Facultad de Medicina	5,460,000
Apoyos académicos	3,764,200
Premios reconocimientos y obsequios	2,718,937
Rifas y sorteos	874,660
Señalización	290,558
Atenciones diversas	162,403
Cuotas y suscripciones	146,203
Fletes, acarreos y maniobras	124,663
Multas y accesorios	62,244
Inhumaciones	40,000
Estacionamiento	24,478
Pérdida en tipo de cambio	11,696
Impuestos y contribuciones	8,919
Licencias y tenencias	4,014
	<u>58,537,975</u>
	\$ 212,495,974
	=====

NOTA 13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

Retenciones y contribuciones por pagar	\$ 3,019,372
Acreedores diversos	<u>261,650</u>
	\$ 3,281,022
	=====

NOTA 14. DEUDORES DIVERSOS

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

Préstamos al personal	\$ 1,302,535
	=====

  
 DR. MED. OSCAR VIDAL GUTIERREZ  
 DIRECTOR

  
 CP FRANCISCO RAMIREZ GARZA  
 CONTRALOR