

HOSPITAL UNIVERSITARIO DR. JOSE E. GONZALEZ

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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 2023

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 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 31 de diciembre 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.
26 de enero de 2024

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 2023

I N G R E S O S

SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ 680,739,969
OTRAS APORTACIONES	354,500,000
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	890,641,206
OTROS INGRESOS	<u>60,664,480</u>

Total de ingresos 1,986,545,655

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9,191,011
DEUDORES DIVERSOS	539,659

SALDO EN CAJA Y BANCOS AL INICIO DEL PERIODO	<u>323,592,903</u>
---	--------------------

\$ 2,319,869,228
=====

E G R E S O S

REMUNERACIONES Y OTRAS PRESTACIONES	\$ 401,966,413
CONSTRUCCIONES, MOBILIARIO Y EQUIPO MEDICO	121,973,493
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	522,061,563
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	264,535,459
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	27,610,660
GASTOS GENERALES	<u>485,526,172</u>

Total de egresos 1,823,673,760

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	9,494,780
-------------------------------------	-----------

SALDO EN CAJA Y BANCOS AL FINAL DEL PERIODO	<u>486,700,688</u>
--	--------------------

\$ 2,319,869,228
=====

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 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	\$ 680,739,969 =====
--	-------------------------

NOTA 4. OTRAS APORTACIONES

Las otras aportaciones se integran de la siguiente forma:

Universidad Autónoma de Nuevo León: Aportación UANL	\$ 215,000,000
Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA): Aportación Federal para gasto corriente	<u>139,500,000</u>
	\$ 354,500,000 =====

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:

Asistencia hospitalaria	\$ 357,652,936
Recuperación de Seguro Popular	197,208,475
Convenio con ayuntamientos	151,871,006
Cáncer de mama e infantil	91,222,328
Convenio con compañías de seguros y particulares jurídicos	52,060,510
Convenio con otras instituciones	40,625,951
	<u>\$ 890,641,206</u>
	=====

NOTA 6. OTROS INGRESOS

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Aportación de departamentos	\$ 31,168,084
Donativo por uso de estacionamiento	25,448,373
Recuperación de gastos por nómina	1,089,556
Intereses ganados	976,739
Autopsias	668,064
Ganancia cambiaria	7,174
Diversos	1,306,490
	<u>\$ 60,664,480</u>
	=====

NOTA 7. REMUNERACIONES Y OTRAS PRESTACIONES

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Otras prestaciones sociales y económicas	\$ 304,739,288
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	91,321,969
Remuneraciones al personal de carácter permanente	5,905,156
	<u>\$ 401,966,413</u>
	=====

NOTA 8. CONSTRUCCIONES, MOBILIARIO Y EQUIPO MEDICO

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ 50,825,155
Edificios no habitacionales	43,618,755
Maquinaria, otros equipos y herramientas	16,584,713
Mobiliario y equipo	9,864,859
Software	1,076,498
Vehículos y equipo de transporte	3,513
	<u>\$ 121,973,493</u>
	=====

NOTA 9. PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Artículos de farmacia y medicinas	\$ 221,603,349
Implementos médico quirúrgicos	184,971,988
Materiales, accesorios y suministros médicos	69,932,902
Gas	34,391,710
Narcóticos	11,124,440
Adquisiciones menores equipo médico	37,174
	<u>\$ 522,061,563</u>
	=====

NOTA 10. ALIMENTOS Y UTENSILIOS

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Alimentación a médicos residentes	\$ 139,543,577
Alimentación a pacientes internados	71,929,117
Alimentación al personal	53,062,765
	<u>\$ 264,535,459</u>
	=====

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

Este rubro se integra de la siguiente forma:

Artículos de limpieza	\$ 15,659,147
Papelería y artículos para oficina	7,488,550
Impresión, diseño de papelería y artículos de oficina	1,283,981
Adquisiciones menores de equipo de oficina	1,151,390
Adquisiciones menores de mobiliario médico	1,062,786
Material y papelería para equipo de estacionamiento	350,004
Adquisiciones menores de equipo diverso	317,012
Materiales de administración	198,941
Adquisiciones menores de equipo de cómputo	98,849
	<u>\$ 27,610,660</u>
	=====

NOTA 12. GASTOS GENERALES

Los gastos generales se integran de la siguiente forma:

SERVICIOS BASICOS

Teléfonos	\$ 942,174
Telefonía celular	668,566
Servicio de mensajería	51,545
	<u>1,662,285</u>

SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

Arrendamiento de equipo médico	\$ 7,796,899
Arrendamiento de mobiliario y equipo de oficina	1,059,341
Arrendamiento de equipo de transporte	429,074
Arrendamiento de inmuebles	358,258
	<u>9,643,572</u>

SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS
SERVICIOS

Servicios de diseño, arquitectura e ingeniería	25,274,904
Servicios legales, contabilidad y auditoría	16,172,566
Servicios de apoyo administrativo, traducción, fotocopiado e impresión	3,322,369
Servicios de capacitación	1,077,257
Servicios de asesoría y consultoría administrativa e informática	1,074,805
Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales	190,000
	<u>47,111,901</u>

SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES

Comisiones y situaciones bancarias	646,262
Seguros y fianzas	349,183
	<u>995,445</u>

SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y
CONSERVACION

Instalación, conservación y mantenimiento de equipo e instrumentos médicos y de laboratorio	72,694,210
Conservación y mantenimiento de edificios y construcciones	43,688,203
Servicios de limpieza	20,148,930
Instalación, conservación y mantenimiento de equipo de refrigeración calefacción y aire acondicionado	9,488,514
Instalación, conservación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	6,456,042
Fumigaciones	5,913,917
Basura y desechos	3,381,324
Instalación, conservación y mantenimiento de equipo de cómputo	2,390,708
Servicios de jardinería	1,611,760
Instalación, conservación y mantenimiento de sistema de comunicación de audio y video	789,981
Conservación y mantenimiento de equipo de seguridad	749,289
Conservación y mantenimiento de transporte	555,764
Instalación, conservación y mantenimiento de equipo de estacionamiento	525,058
Instalación, conservación y mantenimiento de mobiliario y equipo de oficina	332,994
	<u>168,726,694</u>

SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD

Servicios de impresión y publicación	\$ 3,409,736
Otros servicios de información	318,257
Servicio de creación y difusión de contenido a través de internet	11,600
	<u>3,739,593</u>

SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS

Pasajes aéreos	5,692,027
Hospedaje y alimentación en el extranjero	1,029,472
Hospedaje, alimentación, pasajes terrestres y otros en el país	300,972
	<u>7,022,471</u>

SERVICIOS OFICIALES

Eventos sociales y servicios de personal	39,975,492
Becas y congresos	2,466,976
Gastos de representación	195,322
	<u>42,637,790</u>

OTROS SERVICIOS GENERALES

Estudios clínicos a pacientes	44,441,052
Otros gastos varios	1,418,762
	<u>46,859,814</u>

COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

Combustibles, lubricantes y aditivos	<u>2,838,774</u>
--------------------------------------	------------------

VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y
ARTICULOS DEPORTIVOS

Uniformes de trabajo	1,197,046
Ropa y blancos	1,341,439
	<u>2,538,485</u>

HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

Refacciones y accesorios menores para edificios y construcciones	1,269,478
Refacciones y accesorios menores para equipo e instrumental médico y de laboratorio	185,168
Refacciones y accesorios menores para equipo de seguridad	179,092
Refacciones y accesorios menores para maquinaria y otros equipos	37,977
Refacciones y accesorios menores para equipo de cómputo	33,142
Refacciones y accesorios menores otros bienes muebles	20,201
Refacciones y accesorios menores para mobiliario y equipo de oficina	16,716
Refacciones y accesorios menores para equipo de transporte	2,854
	<u>1,744,628</u>

OTROS GASTOS VARIOS

Aportación a departamentos y servicios del Hospital	\$ 122,841,000
Premios reconocimientos y obsequios	15,405,384
Apoyos académicos	7,592,200
Aportación a Facultad de Medicina	2,460,000
Rifas y sorteos	874,660
Cuotas y suscripciones	542,544
Señalización	437,219
Atenciones diversas	429,035
Fletes, acarreos y maniobras	230,313
Multas y accesorios	62,244
Estacionamiento	45,682
Inhumaciones	40,000
Impuestos y contribuciones	20,380
Pérdida en tipo de cambio	20,045
Licencias y tenencias	4,014
	<u>151,004,720</u>
	\$ 485,526,172
	=====

NOTA 13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

Retenciones y contribuciones por pagar	\$ 8,366,394
Acreedores diversos	824,617
	<u>\$ 9,191,011</u>
	=====

NOTA 14. DEUDORES DIVERSOS

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

Recuperación préstamos al personal	\$ 539,659
	=====

DR. MED. OSCAR VIDAL GUTIERREZ
DIRECTOR

CP FRANCISCO RAMIREZ GARZA
CONTRALOR