



DIRECCIÓN GENERAL FINANCIERA
Departamento de Contabilidad
Universidad de San Carlos de Guatemala
LIBRO DE ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS



Nº 0017

Del 1 de Enero al 30 de Abril del 2023

Cifras en Quetzales

INGRESOS

3 . 1	Ingresos Ordinarios	654.117.051,12	
3 . 2	Ingresos Específicos	70.372.550,26	
			724.489.601,38

EGRESOS

4 . 1	Plan de Funcionamiento	351.959.617,78	
4 . 2	Plan de Transferencias	205.732.775,34	
4 . 3	Plan de Inversión	140.675,25	
4 . 5	Egresos Específicos	25.731.633,85	
4 . 8	Fondo de Investigación	262.914,77	
4 . 9	Fondo de Desarrollo	294.808,13	
			584.122.425,12

Resultado al: 30 de Abril del 2023 140.367.176,26

Guatemala, 11 de mayo del 2023

Licda. Sandra L. Torres
SUB JEFE



Lic. José Alberto Rodríguez Melara
CONTADOR GENERAL



Vo.Bo. Dr. Abraham González Lemus
DIRECTOR GENERAL FINANCIERO





DIRECCIÓN GENERAL FINANCIERA
Departamento de Contabilidad
Universidad de San Carlos de Guatemala
LIBRO DE ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO



AL 30 DE ABRIL DE 2023

(CIFRAS EN QUETZALES)

Nº 0017

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO Q140,367,176.26

AJUSTE PARA CONCILIAR LA GANANCIA DEL EJERCICIO CON EL FLUJO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

CARGOS A RESULTADOS QUE NO REG. EL USO DE EFECTIVO Q104,052,806.20

(+) INGRESOS ORDINARIOS Q0.00

(-) INGRESOS ESPECÍFICOS Q0.00

(-) PLAN DE FUNCIONAMIENTO -Q128,439.90

(+) PLAN DE TRANSFERENCIA Q101,171,954.52

(+) EGRESOS ESPECÍFICOS Q3,009,291.58

(-) EGRESOS EXTRAORDINARIOS Q0.00

(-) FONDO DE INVESTIGACIÓN Q0.00

EFFECTIVO GENERADO POR LA ACTIVIDADES OPERACIÓN -Q99,399,227.49

(AUMENTO) DISMINUCIÓN DEUDORES Q370,251.39

(AUMENTO) DISMINUCIÓN CUENTAS POR COBRAR Q3,901,410.05

(AUMENTO) DISMINUCIÓN DOCUMENTOS POR LIQUIDAR -Q2,328,132.41

(AUMENTO) DISMINUCIÓN GIROS POR LIQUIDAR -Q13,120.59

(AUMENTO) DISMINUCIÓN ALMACÉN DE PROVEEDURÍA Q0.00

AUMENTO (DISMINUCIÓN) CUENTAS POR PAGAR FONDOS AGENCIAS -Q2,368,167.40

AUMENTO (DISMINUCIÓN) CUENTAS POR PAGAR Q1,669,243.17

AUMENTO (DISMINUCIÓN) TASA ESTUDIANTIL Q775,592.00

AUMENTO (DISMINUCIÓN) SOBRANTE DE CAJA Q33.49

AUMENTO (DISMINUCIÓN) ACREEDORES -Q687,284.10

AUMENTO (DISMINUCIÓN) DESCUENTO EMPLEADOS -Q2,033,185.20

AUMENTO (DISMINUCIÓN) PLAN DE PRESTACIONES -Q83,186,059.64

AUMENTO (DISMINUCIÓN) ISR POR PAGAR Q15,575.47

AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEPÓSITOS EN GARANTÍA Q0.00

AUMENTO (DISMINUCIÓN) SUELDOS POR PAGAR -Q15,499,618.02

AUMENTO (DISMINUCIÓN) PROVISIÓN PARA INDEMNIZACIONES -Q15,765.70

AUMENTO (DISMINUCIÓN) OTRAS CUENTAS POR PAGAR Q0.00

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN **Q145,020,754.97**

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

AUMENTO (DISMINUCIÓN) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Q0.00

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN **Q0.00**

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTVS. DE FINANCIAMIENTO

AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL PATRIMONIO Q307,168.16

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO **Q307,168.16**

AUMENTO DE EFECTIVO Y EQUIVA DE EFECTIVO **Q145,327,923.13**

EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 31/12/2022 **Q851,704,926.11**

EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 30/04/2023 **Q997,032,849.24**

Licda. Sandra L. Torres

SUB JEFE



V. Bo Dr. Abraham González Lemus

DIRECTOR GENERAL FINANCIERO

Jose Alberto

Lic. Jose Alberto Rodriguez Melara

CONTADOR GENERAL





DIRECCIÓN GENERAL FINANCIERA
Departamento de Contabilidad
Universidad de San Carlos de Guatemala
LIBRO DE ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO



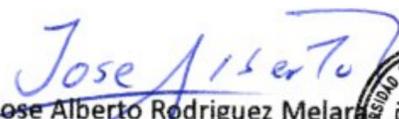
Nº 0018

AL 30 DE ABRIL DE 2023
(CIFRAS EXPRESADAS EN QUETZALES)

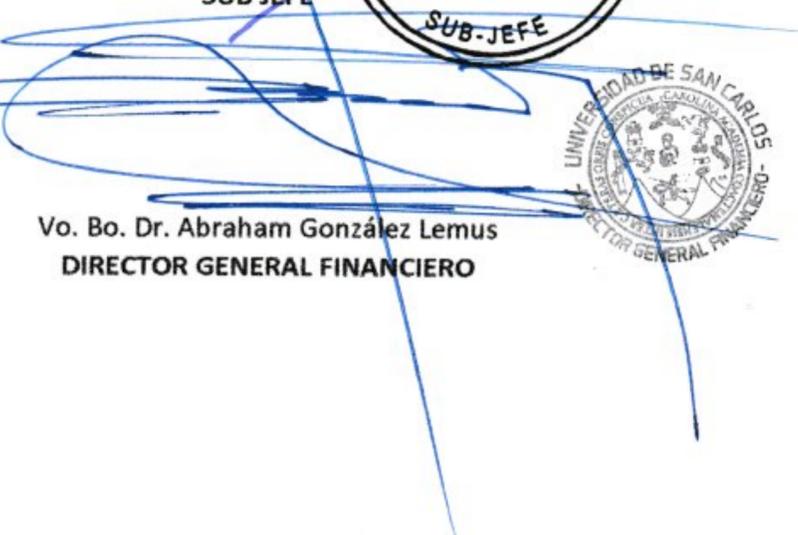
Código	Cuenta	Saldo al 31.12.2022	Disminución	Aumento	Saldo al 30.04.2023
5.0.10.0.00.000	Patrimonio Universitario	Q1,768,604,882.71	Q88,949.13	Q653,132.80	Q1,769,169,066.38
5.0.10.6.00.000	Patrimonio Universitario por donaciones	Q91,063,973.37	Q0.00	Q6,450.00	Q91,070,423.37
5.0.20.5.00.000	Rectificación años anteriores	Q0.00	Q99,014.76	Q1,092,506.16	Q993,491.40
	Resultado del ejercicio	Q0.00	Q32,344,093.59	Q172,711,269.85	Q140,367,176.26
	Total patrimonio	Q1,859,668,856.08	Q32,532,057.48	Q174,463,358.81	Q2,001,600,157.41


Licda. Sandra L. Torres
SUB JEFE




Lic. Jose Alberto Rodriguez Melara
CONTADOR GENERAL




Vo. Bo. Dr. Abraham Gonzalez Lemus
DIRECTOR GENERAL FINANCIERO





DIRECCIÓN GENERAL FINANCIERA
Departamento de Contabilidad
Universidad de San Carlos de Guatemala
LIBRO DE BALANCE GENERAL



Nº 0017

AL 30 DE ABRIL DE 2023
 (Cifras en Quetzales)

ACTIVO		PASIVO	
CORRIENTE		CORRIENTE	
Caja	45.368,92	Cuentas por Pagar Fondos Agencias	75.837,57
Fondos Agencias	6.346.200,00	Cuentas por Pagar	1.674.563,25
Fondos USAC-BCIE	31.797.931,65	Tasa Estudiantil	11.902.108,97
Bancos	958.843.348,67	Acreedores	525.566,77
Inversiones	54.268.975,64	Sobrantes de Caja	33,49
Deudores	5.413.451,61	Descuentos a Empleados	31.183.555,64
Almacén de Proveduría	573.013,03	Plan de Prestaciones	37.859.844,58
Donación en Especie	227.897,55	I.S.R. por Pagar	172.696,46
		Depósitos en Garantía	809,00
NO CORRIENTE		Sueldos por Pagar	15.090.799,89
Semovientes	1.497.174,20		
Equipo	452.388.480,54	NO CORRIENTE	
Vehículos	64.599.242,54	Provisión para Indemnizaciones	70.184.583,52
Construcciones en Proceso	93.993.624,32	Otras Cuentas por Pagar	484.482.433,76
Bienes para Exposición	438.050,96	Cuentas por Pagar	3.124.647,35
Terrenos	50.759.764,47	Depósitos en Garantía	431.721,46
Edificios	648.424.729,85		
Otros Bienes	8.799.416,83	SUMA PASIVO	
Maquinaria y Equipo	8.883.021,37		656.709.201,71
Monumentos	333.510,00		
Instalaciones	153.611.820,88	PATRIMONIO	
Bibliotecas	25.173.375,80	Patrimonio Universitario	1.860.239.489,75
Cuentas por Cobrar	8.649.610,72	Rectificación Ejercicios Anteriores	993.491,40
Inversiones en Acciones	325,50	Resultado a Abril 2023	140.367.176,26
Deudores	27.831.283,59		
Equipo de Computo	23.591.702,70		
Equipo Médico-Sanitario y de Laboratorio	6.407.460,54		
Equipo Educativo, Cultural y Recreativo	6.391.274,55		
Equipo de Comunicaciones	1.911.427,44		
DIFERIDO			
Documentos por Liquidar D/P	2.328.132,41		
Giros por Liquidar	13.120,59		
Derechos Varios	87.660,00		
Gastos Anticipados	14.678.962,25		
TOTAL DE ACTIVO	2.658.309.359,12	SUMA PASIVO Y PATRIMONIO	2.658.309.359,12

Licda. Sandra L. [Signature]
 SUB JEFE

Lic. José Alberto Rodríguez Melá [Signature]
 CONTADOR GENERAL

[Signature]
 Vo. Bo. Dr. Abraham Gorzález Lemus
 DIRECTOR GENERAL FINANCIERO