



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



**Nº 0005**

**UNIVERSIDAD DE SAN CARLOS DE GUATEMALA**  
**Dirección General Financiera**  
**Departamento de Contabilidad**

**ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS**

Del 1 de Enero al 30 de Abril del 2022

Cifras en Quetzales

**INGRESOS**

3 . 1	Ingresos Ordinarios	564.670.503,64
3 . 2	Ingresos Específicos	68.377.819,94

633.048.323,58

**EGRESOS**

4 . 1	Plan de Funcionamiento	363.903.270,92
4 . 2	Plan de Transferencias	176.388.652,90
4 . 3	Plan de Inversión	185.523,01
4 . 5	Egresos Específicos	35.246.093,73
4 . 8	Fondo de Investigación	455.462,26
4 . 9	Fondo de Desarrollo	91.105,56

576.270.108,38

Resultado al: 30 de Abril del 2022

56.778.215,20

Guatemala, 04 de noviembre del 2022

Licda. Sandra L. Torres  
 SUBCONTADOR GENERAL



Lic. José Alberto Rodríguez Melara  
 CONTADOR GENERAL

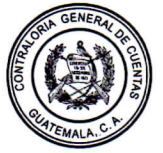


Vo. Bo.

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 2022**  
**(CIFRAS EN QUETZALES)**

**Nº 0005**

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

GANANCIA (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO Q56,778,215.20

**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** Q78,809,515.07

(-) PLAN DE FUNCIONAMIENTO -Q74,376.28

(+) PLAN DE TRANSFERENCIA Q75,463,057.49

(+) EGRESOS ESPECÍFICOS Q3,420,833.86

**EFFECTIVO GENERADO POR LA ACTIVIDADES OPERACIÓN** -Q17,759,668.93

(AUMENTO) DISMINUCIÓN DEUDORES Q353,653.44

(AUMENTO) DISMINUCIÓN CUENTAS POR COBRAR Q231,587.66

(AUMENTO) DISMINUCIÓN DOCUMENTOS POR LIQUIDAR -Q1,074,367.32

(AUMENTO) DISMINUCIÓN GASTOS NO OPERADOS Q0.00

AUMENTO (DISMINUCIÓN) CUENTAS POR PAGAR FONDOS AGENCIAS Q159,986.62

AUMENTO (DISMINUCIÓN) CUENTAS POR PAGAR -Q880,060.38

AUMENTO (DISMINUCIÓN) TASA ESTUDIANTIL Q818,022.44

AUMENTO (DISMINUCIÓN) ACREEDORES Q376,034.15

AUMENTO (DISMINUCIÓN) DESCUENTO EMPLEADOS -Q4,266,220.67

AUMENTO (DISMINUCIÓN) PLAN DE PRESTACIONES Q14,180,791.67

AUMENTO (DISMINUCIÓN) ISR POR PAGAR -Q153,488.39

AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEPÓSITOS EN GARANTÍA Q809.00

AUMENTO (DISMINUCIÓN) SUELDOS POR PAGAR -Q27,220,584.67

AUMENTO (DISMINUCIÓN) PROVISIÓN PARA INDEMNIZACIONES -Q285,832.48

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** Q117,828,061.34

**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 Q3,057,914.91

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** Q3,057,914.91

**AUMENTO DE EFECTIVO Y EQUIVA DE EFECTIVO** Q120,885,976.25

**EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 31/12/2021** Q669,564,708.14

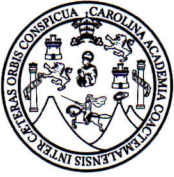
**EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 30/04/2022** Q790,450,684.39

Licda. Sandra L. Torres  
 SUB JEFE  
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

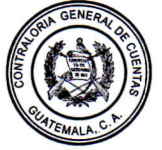
Lic. Jose Alberto Rodriguez Melara  
 CONTADOR GENERAL  
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Vo.Bo Dr. Abraham González Lemus  
 DIRECTOR GENERAL FINANCIERO





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



**Nº 0005**

**AL 30 DE ABRIL DE 2022**  
**(CIFRAS EXPRESADAS EN QUETRZALES)**

Código	Cuenta	Saldo al 31.12.2021	Disminución	Aumento	Saldo al 30.04.2022
5.0.10.0.00.000	Patrimonio Universitario	Q1,795,905,832	Q2,586,349	Q60,265	Q1,793,379,748
5.0.10.6.00.000	Patrimonio Universitario por donaciones	Q91,021,384	Q40,620	Q71,360	Q91,052,124
5.0.20.5.00.000	Rectificación años anteriores	Q431,362,257	Q2,147,234	Q5,475,965	Q434,690,988
	Resultado del ejercicio	Q0		Q56,778,215	Q56,778,215
	Total patrimonio	Q2,318,289,473	Q4,774,204	Q62,385,805	Q2,375,901,075

Licda. Sandra L. Torres  
 SUB JEFE

Lic. Jose Alberto Rodriguez Mesa  
 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 BALANCE GENERAL**



**Nº 0005**

**UNIVERSIDAD DE SAN CARLOS DE GUATEMALA**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 30 DE ABRIL DE 2022**  
 (Cifras en Quetzales)

ACTIVO		PASIVO	
<b>CORRIENTE</b>		<b>CORRIENTE</b>	
Caja	47.760,88	Cuentas por Pagar Fondos Agencias	159.986,62
Fondos Agencias	6.083.450,00	Cuentas por Pagar	2.002.031,54
Fondos USAC-BCIE	30.283.509,66	Tasa Estudiantil	10.821.008,97
Bancos	754.035.963,85	Acreedores	394.602,87
Inversiones	54.268.975,64	Sobrantes de Caja	1.353,69
Deudores	523.498,79	Descuentos a Empleados	26.042.653,71
Almacén de Proveduría	301.015,11	Plan de Prestaciones	340.081.792,35
Donación en Especie	227.897,55	I.S.R. por Pagar	40.041,14
		Depósitos en Garantía	809,00
		Sueldos por Pagar	3.004.641,61
<b>NO CORRIENTE</b>		<b>NO CORRIENTE</b>	
Semovientes	1.478.283,99	Provisión para Indemnizaciones	54.893.707,55
Equipo	452.135.045,92	Otras Cuentas por Pagar	279.493.651,16
Vehículos	64.701.692,99	Cuentas por Pagar	2.851.115,38
Construcciones en Proceso	93.993.624,32	Depósitos en Garantía	431.721,46
Bienes para Exposición	438.050,96		
Terrenos	50.759.764,47	<b>SUMA PASIVO</b>	<b>720.219.117,05</b>
Edificios	648.424.729,85		
Otros Bienes	7.721.781,23	<b>PATRIMONIO</b>	
Maquinaria y Equipo	8.811.103,36	Patrimonio Universitario	1.884.431.872,06
Monumentos	333.510,00	Rectificación Ejercicios Anteriores	434.690.987,58
Instalaciones	153.611.820,88	Resultado a Abril 2022	56.778.215,20
Bibliotecas	25.114.034,87		
Cuentas por Cobrar	12.764.816,77		
Inversiones en Acciones	325,50		
Deudores	28.256.928,04		
Equipo de Computo	19.318.943,01		
Equipo Médico-Sanitario y de Laboratorio	5.433.481,22		
Equipo Educativo, Cultural y Recreativo	5.915.168,52		
Equipo de Comunicaciones	1.506.296,64		
<b>DIFERIDO</b>			
Documentos por Liquidar D/P	1.074.367,32		
Derechos Varios	87.660,00		
Gastos Anticipados	14.678.962,25		
Gastos no Operados	653.787.728,30		
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>	<b>3.096.120.191,89</b>	<b>SUMA PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>3.096.120.191,89</b>

Licda. Sandra L. Torres  
 SUB JEFE

Jose Alberto  
 Lic. José Alberto Rodríguez Melara  
 CONTADOR GENERAL

Dr. Abraham González Lemus  
 DIRECTOR GENERAL FINANCIERO