



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



Nº 0009

UNIVERSIDAD DE SAN CARLOS DE GUATEMALA
Dirección General Financiera
Departamento de Contabilidad
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS

Del 1 de Enero al 31 de Agosto del 2022

Cifras en Quetzales

INGRESOS

3 . 1	Ingresos Ordinarios	1.155.452.628,34	
3 . 2	Ingresos Especificos	135.278.558,59	
		<hr/>	1.290.731.186,93

EGRESOS

4 . 1	Plan de Funcionamiento	725.713.730,86	
4 . 2	Plan de Transferencias	402.615.039,68	
4 . 3	Plan de Inversión	226.179,15	
4 . 5	Egresos Especificos	86.361.364,21	
4 . 6	Egresos Extraordinarios	1.402.831,67	
4 . 8	Fondo de Investigación	4.106.376,39	
4 . 9	Fondo de Desarrollo	225.256,06	
		<hr/>	1.220.650.778,02

Resultado al: 31 de Agosto del 2022	<hr/> <hr/>	70.080.408,91
-------------------------------------	-------------	---------------

Guatemala, 02 de diciembre del 2022

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 31 DE AGOSTO DE 2022
(CIFRAS EN QUETZALES)



Nº 0009

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	Q70,080,408.91
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	Q62,286,549.73
(-) INGRESOS ORDINARIOS	-Q33,274.00
(+) INGRESOS ESPECÍFICOS	Q33,274.00
(-) PLAN DE FUNCIONAMIENTO	-Q147,362.05
(+) PLAN DE TRANSFERENCIA	Q54,555,641.84
(+) EGRESOS ESPECÍFICOS	Q7,878,269.94
EFECTIVO GENERADO POR LA ACTIVIDADES OPERACIÓN	-Q63,068,286.95
(AUMENTO) DISMINUCIÓN DEUDORES	Q649,832.66
(AUMENTO) DISMINUCIÓN CUENTAS POR COBRAR	Q337,543.66
(AUMENTO) DISMINUCIÓN DOCUMENTOS POR LIQUIDAR	-Q1,123,864.44
(AUMENTO) DISMINUCIÓN GASTOS NO OPERADOS	Q0.00
AUMENTO (DISMINUCIÓN) CUENTAS POR PAGAR FONDOS AGENCIAS	Q182,648.08
AUMENTO (DISMINUCIÓN) CUENTAS POR PAGAR	-Q914,511.66
AUMENTO (DISMINUCIÓN) TASA ESTUDIANTIL	Q883,710.44
AUMENTO (DISMINUCIÓN) ACREEDORES	Q370,657.46
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DESCUENTO EMPLEADOS	-Q427,889.79
AUMENTO (DISMINUCIÓN) PLAN DE PRESTACIONES	-Q35,277,964.97
AUMENTO (DISMINUCIÓN) ISR POR PAGAR	-Q95,066.83
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEPÓSITOS EN GARANTÍA	Q809.00
AUMENTO (DISMINUCIÓN) SUELDOS POR PAGAR	-Q27,172,937.48
AUMENTO (DISMINUCIÓN) PROVISIÓN PARA INDEMNIZACIONES	-Q481,253.08
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	Q69,298,671.69
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	Q3,170,032.10
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	Q3,170,032.10
AUMENTO DE EFECTIVO Y EQUIVA DE EFECTIVO	Q72,468,703.79
EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 31/12/2021	Q669,564,708.14
EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 31/08/2022	Q742,033,411.93

Licda. Sandra L. Torres
SUB JEFE DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Jose Alberto
Lic. Jose Alberto Rodriguez Melara
CONTADOR GENERAL

Vo.Bo Dr. Abraham G. Torres
DIRECTOR GENERAL FINANCIERO



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



Nº 0009

AL 31 DE AGOSTO DE 2022
(CIFRAS EXPRESADAS EN QUETRZALES)

Código	Cuenta	Saldo al 31.12.2021	Disminución	Aumento	Saldo al 31.08.2022
5.0.10.0.00.000	Patrimonio Universitario	Q1,795,905,832	Q3,202,164	Q312,945	Q1,793,016,613
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	Q2,190,714	Q6,661,761	Q435,833,304
	Resultado del ejercicio	Q0	Q129,687,596	Q199,768,005	Q70,080,409
	Total patrimonio	Q2,318,289,473	Q135,121,094	Q206,814,071	Q2,389,982,451

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 0009

UNIVERSIDAD DE SAN CARLOS DE GUATEMALA
BALANCE GENERAL
AL 31 DE AGOSTO DE 2022
(Cifras en Quetzales)

ACTIVO			PASIVO		
CORRIENTE		797.550.965,73	CORRIENTE		319.541.516,49
Caja	36.196,08		Cuentas por Pagar Fondos Agencias	182.648,08	
Fondos Agencias	6.631.065,18		Cuentas por Pagar	1.965.834,86	
Fondos USAC-BCIE	29.786.832,78		Tasa Estudiantil	10.886.696,97	
Bancos	705.579.317,89		Acreedores	397.828,12	
Inversiones	54.268.975,64		Sobrantes de Caja	1.353,69	
Deudores	752.435,71		Descuentos a Empleados	28.772.999,99	
Almacén de Proveduría	268.244,90		Plan de Prestaciones	274.176.459,84	
Donación en Especie	227.897,55		I.S.R. por Pagar	104.597,14	
			Depósitos en Garantía	809,00	
NO CORRIENTE		1.579.769.561,33	Sueldos por Pagar	3.052.288,80	
Semovientes	1.478.283,99				
Equipo	451.755.518,87		NO CORRIENTE		337.474.774,95
Vehículos	64.531.692,99		Provisión para Indemnizaciones	54.698.286,95	
Construcciones en Proceso	93.993.624,32		Otras Cuentas por Pagar	279.493.651,16	
Bienes para Exposición	438.050,96		Cuentas por Pagar	2.851.115,38	
Terrenos	50.759.764,47		Depósitos en Garantía	431.721,46	
Edificios	648.424.729,85				
Otros Bienes	7.721.781,23		SUMA PASIVO		657.016.291,44
Maquinaria y Equipo	8.794.141,60				
Monumentos	333.510,00		PATRIMONIO		2.389.982.450,61
Instalaciones	153.611.820,88		Patrimonio Universitario	1.884.068.737,47	
Bibliotecas	25.114.034,87		Rectificación Ejercicios Anteriores	435.833.304,23	
Cuentas por Cobrar	12.658.860,77		Resultado a Agosto 2022	70.080.408,91	
Inversiones en Acciones	325,50				
Deudores	27.979.531,64				
Equipo de Computo	19.318.943,01				
Equipo Médico-Sanitario y de Laboratorio	5.433.481,22				
Equipo Educacional, Cultural y Recreativo	5.915.168,52				
Equipo de Comunicaciones	1.506.296,64				
DIFERIDO		669.678.214,99			
Documentos por Liquidar D/P	1.123.864,44				
Derechos Varios	87.680,00				
Gastos Anticipados	14.678.962,25				
Gastos no Operados	653.787.728,30				
TOTAL DE ACTIVO		3.046.998.742,05	SUMA PASIVO Y PATRIMONIO		3.046.998.742,05

[Firma]
Licda. Sandra L. Torres
SUB JEFE



[Firma]
Lic. José Alberto Rodríguez Méndez
CONTADOR GENERAL



[Firma]
Lic. Dr. Abraham González Lemus
DIRECTOR GENERAL FINANCIERO

