



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



**Nº 0002**

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

Del 1 de Enero al 31 de Enero del 2022

Cifras en Quetzales

**INGRESOS**

|     |                      |               |  |
|-----|----------------------|---------------|--|
| 3.1 | Ingresos Ordinarios  | 12.527.141,74 |  |
| 3.2 | Ingresos Específicos | 15.038.538,17 |  |

27.565.679,91

**EGRESOS**

|     |                        |               |  |
|-----|------------------------|---------------|--|
| 4.1 | Plan de Funcionamiento | 57.114.750,27 |  |
| 4.2 | Plan de Transferencias | 22.448.421,90 |  |
| 4.5 | Egresos Específicos    | 2.509.660,84  |  |

82.072.833,01

Resultado al: 31 de Enero del 2022

-54.507.153,10

Guatemala, 03 de octubre 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**



**Nº 0002**

**AL 31 DE ENERO DE 2022**  
**(CIFRAS EN QUETZALES)**

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

GANANCIA (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO -54,507,153.10

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

**CARGOS A RESULTADOS QUE NO REGISTRAN EL USO DE EFECTIVO** 0.00  
PARTIDAS NO MONETARIAS 0.00

**EFFECTIVO GENERADO POR LA ACTIVIDADES OPERACIÓN** -8,967,548.66

(AUMENTO) DISMINUCIÓN DEUDORES 70,698.26

(AUMENTO) DISMINUCIÓN DOCUMENTOS POR LIQUIDAR -60,000.00

(AUMENTO) DISMINUCIÓN GASTOS NO OPERADOS 2,517.75

AUMENTO (DISMINUCIÓN) CUENTAS POR PAGAR FONDOS AGENCIAS 50,000.00

AUMENTO (DISMINUCIÓN) CUENTAS POR PAGAR -53,488.88

AUMENTO (DISMINUCIÓN) TASA ESTUDIANTIL 599,449.00

AUMENTO (DISMINUCIÓN) ACREEDORES 86,701.88

AUMENTO (DISMINUCIÓN) DESCUENTO EMPLEADOS -11,455,489.05

AUMENTO (DISMINUCIÓN) PLAN DE PRESTACIONES 29,168,299.02

AUMENTO (DISMINUCIÓN) ISR POR PAGAR -197,227.87

AUMENTO (DISMINUCIÓN) SUELDOS POR PAGAR -27,179,008.77

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** **-63,474,701.76**

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

AUMENTO (DISMINUCIÓN) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO 0.00

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** **0.00**

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTVS. DE FINANCIAMIENTO**

AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL PATRIMONIO 89,836.14

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** **89,836.14**

**AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO Y EQUIVA DE EFECTIVO** **-63,384,865.62**

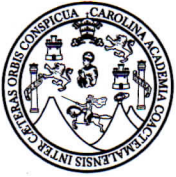
**EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 31/12/2021** **669,564,708.14**

**EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 31/01/2022** **606,179,842.52**

**Licda. Sandra Torres**  
**SUB JEFE**

**Lic. Jose Alberto Rodriguez 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 ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**



**Nº 0002**

**AL 31 DE ENERO DE 2022**  
**(CIFRAS EXPRESADAS EN QUETRZALES)**

| Código          | Cuenta                                  | Saldo al 31.12.2021 | Disminución | Aumento    | Saldo al 31.01.2022 |
|-----------------|---|---------------------|-------------|------------|---------------------|
| 5.0.10.0.00.000 | Patrimonio Universitario                | Q1,795,905,832      | Q196,328    |            | Q1,795,709,503      |
| 5.0.10.6.00.000 | Patrimonio Universitario por donaciones | Q91,021,384         |             | Q9,360     | Q91,030,744         |
| 5.0.20.5.00.000 | Rectificación años anteriores           | Q431,362,257        | Q1,683,674  | Q4,810,787 | Q434,489,371        |
|                 | Resultado del ejercicio                 | Q0                  | Q54,507,153 |            | -Q54,507,153        |
|                 | Total patrimonio                        | Q2,318,289,473      | Q56,387,155 | Q4,820,147 | Q2,266,722,465      |

Licda. Sandra L. Torres  
SUB JEFE



Lic. Jose Alberto Rodriguez 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 BALANCE GENERAL**



Nº 0002

**AL 31 DE ENERO DE 2022**  
(Cifras en Quetzales)

| ACTIVO                                    |                         | PASIVO                              |                         |
|---|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------|
| <b>CORRIENTE</b>                          |                         | <b>CORRIENTE</b>                    |                         |
| Caja                                      | 37,421.91               | Cuentas por Pagar Fondos Agencias   | 50,000.00               |
| Fondos Agencias                           | 325,000.00              | Cuentas por Pagar                   | 2,887,354.75            |
| Fondos USAC-BCIE                          | 30,243,002.27           | Tasa Estudiantil                    | 10,602,435.53           |
| Bancos                                    | 579,036,810.54          | Acreedores                          | 502,766.62              |
| Inversiones                               | 54,268,975.64           | Sobrantes de Caja                   | 1,353.69                |
| Deudores                                  | 502,715.41              | Descuentos a Empleados              | 18,935,020.22           |
| Almacén de Proveeduría                    | 3,069.48                | Plan de Prestaciones                | 276,180,725.78          |
| Donación en Especie                       | 227,897.55              | Sueldos por Pagar                   | 2,992,217.51            |
| <b>NO CORRIENTE</b>                       |                         | <b>NO CORRIENTE</b>                 |                         |
| Semovientes                               | 1,478,283.99            | Provisión para Indemnizaciones      | 55,179,540.03           |
| Equipo                                    | 454,302,445.38          | Otras Cuentas por Pagar             | 279,493,651.16          |
| Vehículos                                 | 64,804,393.89           | 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>650,107,902.13</b>   |
| Edificios                                 | 648,424,729.85          | <b>PATRIMONIO</b>                   |                         |
| Otros Bienes                              | 7,721,781.23            | Patrimonio Universitario            | 1,886,740,247.71        |
| Maquinaria y Equipo                       | 8,811,103.36            | Rectificación Ejercicios Anteriores | 434,489,370.65          |
| Monumentos                                | 333,510.00              | Resultado a Enero 2022              | -54,507,153.10          |
| Instalaciones                             | 153,611,820.88          |                                     |                         |
| Bibliotecas                               | 25,190,123.89           |                                     |                         |
| Cuentas por Cobrar                        | 12,996,404.43           |                                     |                         |
| Inversiones en Acciones                   | 325.50                  |                                     |                         |
| Deudores                                  | 28,533,949.15           |                                     |                         |
| Equipo de Computo                         | 19,315,866.36           |                                     |                         |
| 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            |                                     |                         |
| <b>DIFERIDO</b>                           |                         |                                     |                         |
| Documentos por Liquidar D/P               | 60,000.00               |                                     |                         |
| Derechos Varios                           | 87,660.00               |                                     |                         |
| Gastos Anticipados                        | 14,678,962.25           |                                     |                         |
| Gastos no Operados                        | 653,787,728.30          |                                     |                         |
| <b>TOTAL DE ACTIVO</b>                    | <b>2,916,830,367.39</b> | <b>SUMA PASIVO Y PATRIMONIO</b>     | <b>2,916,830,367.39</b> |

Licda. Sandra L. Torres  
SUB JEFE  
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
UNIVERSIDAD DE SAN CARLOS DE GUATEMALA

Lic. José Alberto Rodríguez Méndez  
CONTADOR GENERAL  
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
UNIVERSIDAD DE SAN CARLOS DE GUATEMALA

Vo. Bo. Dr. Abraham González Lemus  
DIRECTOR GENERAL FINANCIERO  
UNIVERSIDAD DE SAN CARLOS DE GUATEMALA