



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



Nº 0014

Del 1 de Enero al 31 de Enero del 2023

Cifras en Quetzales

**INGRESOS**

|       |                      |                |                |
|-------|----------------------|----------------|----------------|
| 3 . 1 | Ingresos Ordinarios  | 122.459.237,74 |                |
| 3 . 2 | Ingresos Específicos | 17.364.041,27  |                |
|       |                      |                | 139.823.279,01 |

**EGRESOS**

|       |                        |               |                |
|-------|------------------------|---------------|----------------|
| 4 . 1 | Plan de Funcionamiento | 62.453.282,50 |                |
| 4 . 2 | Plan de Transferencias | 50.869.708,24 |                |
| 4 . 5 | Egresos Específicos    | 2.247.624,48  |                |
| 4 . 8 | Fondo de Investigación | 33.779,73     |                |
| 4 . 9 | Fondo de Desarrollo    | 1.863,66      |                |
|       |                        |               | 115.606.258,61 |

Resultado al: 31 de Enero del 2023 24.217.020,40

Guatemala, 10 de marzo del 2023

Licda. Sandra L. Torres  
SUB JEFE



Lic. José Alberto Rodríguez Méndez  
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 ENERO DE 2023  
(CIFRAS EN QUETZALES)

**Nº 0014**

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

GANANCIA (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO Q24,217,020.40

**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** Q18,500,512.53

(+) INGRESOS ORDINARIOS Q0.00  
(-) INGRESOS ESPECÍFICOS Q0.00  
(-) PLAN DE FUNCIONAMIENTO -Q7,432.03  
(+) PLAN DE TRANSFERENCIA Q18,334,434.74  
(+) EGRESOS ESPECÍFICOS Q173,509.82  
(-) EGRESOS EXTRAORDINARIOS Q0.00  
(-) FONDO DE INVESTIGACIÓN Q0.00

**EFECTIVO GENERADO POR LA ACTIVIDADES OPERACIÓN** -Q2,561,162.48

(AUMENTO) DISMINUCIÓN DEUDORES Q126,718.96  
(AUMENTO) DISMINUCIÓN CUENTAS POR COBRAR Q36,810.00  
(AUMENTO) DISMINUCIÓN DOCUMENTOS POR LIQUIDAR Q0.00  
(AUMENTO) DISMINUCIÓN GASTOS NO OPERADOS Q0.00  
(AUMENTO) DISMINUCIÓN ALMACÉN DE PROVEEDURÍA Q0.00  
AUMENTO (DISMINUCIÓN) CUENTAS POR PAGAR FONDOS AGENCIAS -Q2,000,431.31  
AUMENTO (DISMINUCIÓN) CUENTAS POR PAGAR Q2,317,236.68  
AUMENTO (DISMINUCIÓN) TASA ESTUDIANTIL Q540,282.00  
AUMENTO (DISMINUCIÓN) SOBRANTE DE CAJA Q0.00  
AUMENTO (DISMINUCIÓN) ACREEDORES Q0.00  
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DESCUENTO EMPLEADOS -Q6,831,688.75  
AUMENTO (DISMINUCIÓN) PLAN DE PRESTACIONES Q3,244,186.72  
AUMENTO (DISMINUCIÓN) ISR POR PAGAR Q5,723.22  
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEPÓSITOS EN GARANTÍA Q0.00  
AUMENTO (DISMINUCIÓN) SUELDOS POR PAGAR Q0.00  
AUMENTO (DISMINUCIÓN) PROVISIÓN PARA INDEMNIZACIONES Q0.00  
AUMENTO (DISMINUCIÓN) OTRAS CUENTAS POR PAGAR Q0.00

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** **Q40,156,370.45**

**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 Q95,549.78

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** **Q95,549.78**

**AUMENTO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO** **Q40,251,920.23**

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

**EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 31/01/2023** **Q891,956,846.34**

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 ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**



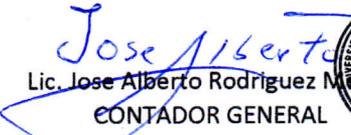
Nº 0014

AL 31 DE ENERO 2023  
(CIFRAS EXPRESADAS EN QUETZALES)

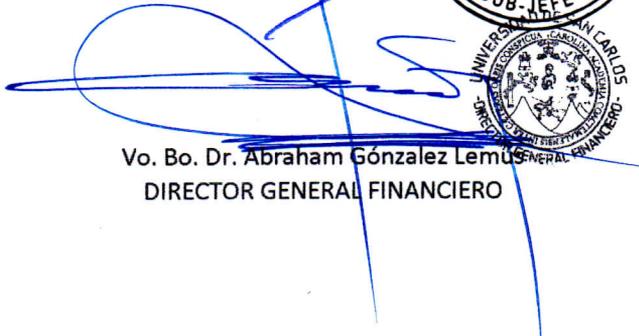
| Código          | Cuenta                                  | Saldo al 31.12.2022      | Diminución   | Aumento               | Saldo al 31.01.2023      |
|-----------------|---|--------------------------|--------------|-----------------------|--------------------------|
| 5.0.10.0.00.000 | Patrimonio Universitario                | Q1,768,604,882.71        | Q0.00        | Q0.00                 | Q1,768,604,882.71        |
| 5.0.10.6.00.000 | Patrimonio Universitario por donaciones | Q91,063,973.37           | Q0.00        | Q0.00                 | Q91,063,973.37           |
| 5.0.20.5.00.000 | Rectificación años anteriores           | Q0.00                    | Q0.00        | Q95,549.78            | Q95,549.78               |
|                 | Resultado del ejercicio                 | Q0.00                    |              | Q24,217,020.40        | Q24,217,020.40           |
|                 | <b>Total patrimonio</b>                 | <b>Q1,859,668,856.08</b> | <b>Q0.00</b> | <b>Q24,312,570.18</b> | <b>Q1,883,981,426.26</b> |

  
Licda. Sandra L. Torres  
SUB JEFE



  
Lic. Jose Alberto Rodriguez M...  
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 0014**

**AL 31 DE ENERO DE 2023**

(Cifras en Quetzales)

| ACTIVO                                   |                         | PASIVO                              |                         |
|--|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------|
| <b>CORRIENTE</b>                         | <b>952.495.773,45</b>   | <b>CORRIENTE</b>                    | <b>112.149.704,53</b>   |
| Caja                                     | 25.377,58               | Cuentas por Pagar Fondos Agencias   | 443.573,66              |
| Fondos Agencias                          | 1.720.000,00            | Cuentas por Pagar                   | 2.317.236,68            |
| Fondos USAC-BCIE                         | 33.673.776,08           | Tasa Estudiantil                    | 11.666.798,97           |
| Bancos                                   | 856.537.692,68          | Acreedores                          | 1.719.352,51            |
| Inversiones                              | 54.268.975,64           | Descuentos a Empleados              | 26.456.862,15           |
| Deudores                                 | 5.469.040,89            | Plan de Prestaciones                | 38.617.376,46           |
| Almacén de Proveduría                    | 573.013,03              | I.S.R. por Pagar                    | 138.695,17              |
| Donación en Especie                      | 227.897,55              | Depósitos en Garantía               | 809,00                  |
|  |                         | Sueldos por Pagar                   | 30.788.999,93           |
| <b>NO CORRIENTE</b>                      | <b>1.587.136.636,88</b> | <b>NO CORRIENTE</b>                 | <b>558.267.901,79</b>   |
| Semovientes                              | 1.518.299,20            | Provisión para Indemnizaciones      | 70.200.349,22           |
| Equipo                                   | 452.527.690,57          | Otras Cuentas por Pagar             | 484.482.433,76          |
| Vehículos                                | 64.599.242,54           | Cuentas por Pagar                   | 3.153.397,35            |
| 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>670.417.606,32</b>   |
| Edificios                                | 648.424.729,85          |                                     |                         |
| Otros Bienes                             | 8.539.090,38            | <b>PATRIMONIO</b>                   | <b>1.883.981.426,26</b> |
| Maquinaria y Equipo                      | 9.052.144,56            | Patrimonio Universitario            | 1.859.668.856,08        |
| Monumentos                               | 333.510,00              | Rectificación Ejercicios Anteriores | 95.549,78               |
| Instalaciones                            | 153.611.820,88          | Resultado a Enero 2023              | 24.217.020,40           |
| Bibliotecas                              | 25.173.375,80           |                                     |                         |
| Cuentas por Cobrar                       | 12.514.210,77           |                                     |                         |
| Inversiones en Acciones                  | 325,50                  |                                     |                         |
| Deudores                                 | 27.988.657,22           |                                     |                         |
| Equipo de Computo                        | 23.177.595,54           |                                     |                         |
| Equipo Médico-Sanitario y de Laboratorio | 6.268.508,34            |                                     |                         |
| Equipo Educativo, Cultural y Recreativo  | 6.276.715,68            |                                     |                         |
| Equipo de Comunicaciones                 | 1.939.280,30            |                                     |                         |
| <b>DIFERIDO</b>                          | <b>14.766.622,25</b>    |                                     |                         |
| Derechos Varios                          | 87.660,00               |                                     |                         |
| Gastos Anticipados                       | 14.678.962,25           |                                     |                         |
| <b>TOTAL DE ACTIVO</b>                   | <b>2.554.399.032,58</b> | <b>SUMA PASIVO Y PATRIMONIO</b>     | <b>2.554.399.032,58</b> |

*[Firma]*  
 Licda. Sandra L. Torres  
 SUB JEFE



*[Firma]*  
 Lic. José Alberto Rodríguez Meléndez  
 CONTADOR GENERAL



*[Firma]*  
 Vo. Bo. Dr. Abraham González Lemus  
 DIRECTOR GENERAL FINANCIERO

