



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



Nº 0003

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

Del 1 de Enero al 28 de Febrero del 2022
 Cifras en Quetzales

INGRESOS

3 . 1	Ingresos Ordinarios	221.745.317,85	
3 . 2	Ingresos Especificos	34.916.875,42	
		<hr/>	256.662.193,27

EGRESOS

4 . 1	Plan de Funcionamiento	142.184.221,71	
4 . 2	Plan de Transferencias	61.930.532,96	
4 . 5	Egresos Especificos	6.918.668,94	
4 . 9	Fondo de Desarrollo	25.271,00	
		<hr/>	211.058.694,61

Resultado al: 28 de Febrero del 2022	<hr/>	45.603.498,66
	<hr/>	<hr/>

Guatemala, 17 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



AL 28 DE FEBRERO DE 2022
(CIFRAS EN QUETZALES)

Nº 0003

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO Q45,603,499

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 Q24,787,376

(-) PLAN DE FUNCIONAMIENTO -Q25,252

(+) PLAN DE TRANSFERENCIA Q24,114,882

(+) EGRESOS ESPECÍFICOS Q697,746

EFECTIVO GENERADO POR LA ACTIVIDADES OPERACIÓN Q7,445,612

(AUMENTO) DISMINUCIÓN DEUDORES Q175,311

(AUMENTO) DISMINUCIÓN CUENTAS POR COBRAR Q95,000

(AUMENTO) DISMINUCIÓN DOCUMENTOS POR LIQUIDAR -Q114,820

(AUMENTO) DISMINUCIÓN GASTOS NO OPERADOS Q0

AUMENTO (DISMINUCIÓN) CUENTAS POR PAGAR FONDOS AGENCIAS Q204,202

AUMENTO (DISMINUCIÓN) CUENTAS POR PAGAR -Q260,667

AUMENTO (DISMINUCIÓN) TASA ESTUDIANTIL Q726,968

AUMENTO (DISMINUCIÓN) ACREEDORES Q397,975

AUMENTO (DISMINUCIÓN) DESCUENTO EMPLEADOS -Q8,153,730

AUMENTO (DISMINUCIÓN) PLAN DE PRESTACIONES Q41,898,203

AUMENTO (DISMINUCIÓN) ISR POR PAGAR -Q178,513

AUMENTO (DISMINUCIÓN) SUELDOS POR PAGAR -Q27,280,649

AUMENTO (DISMINUCIÓN) PROVISIÓN PARA INDEMNIZACIONES -Q63,668

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Q77,836,486

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

AUMENTO (DISMINUCIÓN) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Q0

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN Q0

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTVS. DE FINANCIAMIENTO

AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL PATRIMONIO Q3,369,100

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO Q3,369,100

AUMENTO DE EFECTIVO Y EQUIVA DE EFECTIVO Q81,205,587

EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 31/12/2021 Q669,564,708

EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 28/02/2022 Q750,770,295

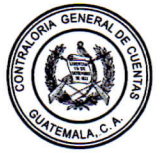
Licda. Sandra Torres
SUB JEFE

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

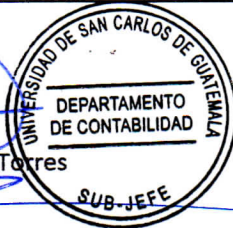


Nº 0003

AL 28 DE FEBRERO DE 2022
(CIFRAS EXPRESADAS EN QUETRZALES)

Código	Cuenta	Saldo al 31.12.2021	Disminución	Aumento	Saldo al 28.02.2022
5.0.10.0.00.000	Patrimonio Universitario	Q1,795,905,832	Q215,170	Q0	Q1,795,690,662
5.0.10.6.00.000	Patrimonio Universitario por donaciones	Q91,021,384	Q40,620	Q9,360	Q90,990,124
5.0.20.5.00.000	Rectificación años anteriores	Q431,362,257	Q1,685,226	Q5,038,188	Q434,715,219
	Resultado del ejercicio	Q0		Q45,603,499	Q45,603,499
	Total patrimonio	Q2,318,289,473	Q1,941,016	Q50,651,047	Q2,366,999,504

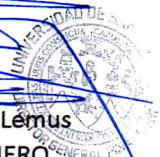
Sandra L. Torres
 Licda. Sandra L. Torres
 SUB JEFE



Jose Alberto Rodriguez Matia
 Lic. Jose Alberto Rodriguez Matia
 CONTADOR GENERAL



Abraham Gonzalez Lemus
 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 0003

UNIVERSIDAD DE SAN CARLOS DE GUATEMALA
BALANCE GENERAL
AL 28 DE FEBRERO DE 2022
(Cifras en Quetzales)

ACTIVO		PASIVO	
CORRIENTE		805.758.474,73	CORRIENTE
Caja	18.109,62	Cuentas por Pagar Fondos Agencias	204.202,10
Fondos Agencias	5.053.200,00	Cuentas por Pagar	2.621.424,79
Fondos USAC-BCIE	30.283.509,66	Tasa Estudiantil	10.729.954,97
Bancos	715.415.475,77	Acreedores	416.543,94
Inversiones	54.268.975,64	Sobrantes de Caja	1.353,69
Deudores	488.237,01	Descuentos a Empleados	22.211.526,35
Almacén de Proveduría	3.069,48	Plan de Prestaciones	313.720.739,54
Donación en Especie	227.897,55	I.S.R. por Pagar	11.986,72
		Sueldos por Pagar	2.944.577,46
NO CORRIENTE	1.583.326.528,06	NO CORRIENTE	337.892.360,01
Semovientes	1.478.283,99	Provisión para Indemnizaciones	55.115.872,01
Equipo	454.243.130,00	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	SUMA PASIVO	690.754.669,57
Edificios	648.424.729,85		
Otros Bienes	7.721.781,23	PATRIMONIO	2.366.999.503,77
Maquinaria y Equipo	8.811.103,36	Patrimonio Universitario	1.886.680.786,17
Monumentos	333.510,00	Rectificación Ejercicios Anteriores	434.715.218,94
Instalaciones	153.611.820,88	Resultado a Febrero 2022	45.603.498,66
Bibliotecas	25.189.977,27		
Cuentas por Cobrar	12.901.404,43		
Inversiones en Acciones	325,50		
Deudores	28.443.815,17		
Equipo de Computo	19.315.866,36		
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		
DIFERIDO	668.669.170,55		
Documentos por Liquidar D/P	114.820,00		
Derechos Varios	87.660,00		
Gastos Anticipados	14.678.962,25		
Gastos no Operados	653.787.728,30		
TOTAL DE ACTIVO	3.057.754.173,34	SUMA PASIVO Y PATRIMONIO	3.057.754.173,34

Licda. Sandra L. Torres
SUB JEFE
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
SUB-JEFE

Lic. José Alberto Rodríguez Méndez
CONTADOR GENERAL
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
CONTADOR GENERAL

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