



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



Nº 0007

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

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS

Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2022

Cifras en Quetzales

INGRESOS

3 . 1	Ingresos Ordinarios	842.287.133,59
3 . 2	Ingresos Específicos	92.732.932,63

935.020.066,22

EGRESOS

4 . 1	Plan de Funcionamiento	559.511.093,34
4 . 2	Plan de Transferencias	204.791.256,41
4 . 3	Plan de Inversión	226.179,15
4 . 5	Egresos Específicos	55.650.660,48
4 . 6	Egresos Extraordinarios	611.718,15
4 . 8	Fondo de Investigación	1.759.078,73
4 . 9	Fondo de Desarrollo	160.723,56

822.710.709,82

Resultado al: 30 de Junio del 2022

112.309.356,40

Guatemala, 15 de noviembre 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 30 DE JUNIO DE 2022
(CIFRAS EN QUETZALES)



Nº 0007

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO Q112,309,356.40

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 Q80,894,110.68

(-) INGRESOS ORDINARIOS -Q33,544.00

(+) INGRESOS ESPECÍFICOS Q33,544.00

(-) PLAN DE FUNCIONAMIENTO -Q118,074.97

(+) PLAN DE TRANSFERENCIA Q75,492,600.86

(+) EGRESOS ESPECÍFICOS Q5,519,584.79

EFECTIVO GENERADO POR LA ACTIVIDADES OPERACIÓN -Q17,789,592.94

(AUMENTO) DISMINUCIÓN DEUDORES Q436,305.88

(AUMENTO) DISMINUCIÓN CUENTAS POR COBRAR Q280,893.66

(AUMENTO) DISMINUCIÓN DOCUMENTOS POR LIQUIDAR -Q1,099,988.99

(AUMENTO) DISMINUCIÓN GASTOS NO OPERADOS Q0.00

AUMENTO (DISMINUCIÓN) CUENTAS POR PAGAR FONDOS AGENCIAS Q241,506.43

AUMENTO (DISMINUCIÓN) CUENTAS POR PAGAR -Q1,700,518.76

AUMENTO (DISMINUCIÓN) TASA ESTUDIANTIL Q837,007.44

AUMENTO (DISMINUCIÓN) ACREEDORES Q377,471.90

AUMENTO (DISMINUCIÓN) DESCUENTO EMPLEADOS -Q4,387,820.62

AUMENTO (DISMINUCIÓN) PLAN DE PRESTACIONES Q14,970,091.14

AUMENTO (DISMINUCIÓN) ISR POR PAGAR -Q108,017.60

AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEPÓSITOS EN GARANTÍA Q809.00

AUMENTO (DISMINUCIÓN) SUELDOS POR PAGAR -Q27,182,762.86

AUMENTO (DISMINUCIÓN) PROVISIÓN PARA INDEMNIZACIONES -Q454,569.56

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Q175,413,874.14

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 Q3,138,980.57

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO Q3,138,980.57

AUMENTO DE EFECTIVO Y EQUIVA DE EFECTIVO Q178,552,854.71

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

EFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 30/06/2022 Q848,117,562.85

Licda. Sandra L. Torres

SUB JEFE

Vo.Bo Dr. Abraham González Lemus

DIRECTOR GENERAL FINANCIERO

Lic. Jose Alberto Rodriguez Melara

CONTADOR GENERAL



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



Nº 0007

AL 30 DE JUNIO DE 2022
(CIFRAS EXPRESADAS EN QUETZALES)

Código	Cuenta	Saldo al 31.12.2021	Disminución	Aumento	Saldo al 30.06.2022
5.0.10.0.00.000	Patrimonio Universitario	Q1,795,905,832	Q2,765,081	Q312,796	Q1,793,453,547
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	Q2,152,034	Q6,601,415	Q435,811,638
	Resultado del ejercicio	Q0	Q72,795,084	Q185,104,441	Q112,309,356
	Total patrimonio	Q2,318,289,473	Q77,752,819	Q192,090,012	Q2,432,626,666

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 0007

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

ACTIVO			PASIVO	
CORRIENTE		903.652.909,79	CORRIENTE	
Caja	36.196,08		Cuentas por Pagar Fondos Agencias	241.506,43
Fondos Agencias	6.581.315,18		Cuentas por Pagar	1.181.573,16
Fondos USAC-BCIE	29.786.832,78		Tasa Estudiantil	10.839.993,97
Bancos	811.713.218,81		Acreedores	396.040,62
Inversiones	54.268.975,64		Sobrantes de Caja	1.353,69
Deudores	770.228,85		Descuentos a Empleados	24.842.364,61
Almacén de Proveduría	268.244,90		Plan de Prestaciones	343.000.260,92
Donación en Especie	227.897,55		I.S.R. por Pagar	90.202,89
			Depósitos en Garantía	809,00
			Sueldos por Pagar	3.042.463,42
NO CORRIENTE		1.580.457.443,94	NO CORRIENTE	
Semovientes	1.478.283,99		Provisión para Indemnizaciones	54.724.970,47
Equipo	452.004.056,08		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		SUMA PASIVO	721.138.027,18
Edificios	648.424.729,85			
Otros Bienes	7.721.781,23		PATRIMONIO	2.432.626.666,09
Maquinaria y Equipo	8.811.103,36		Patrimonio Universitario	1.884.505.671,55
Monumentos	333.510,00		Rectificación Ejercicios Anteriores	435.811.638,14
Instalaciones	153.611.820,88		Resultado a Junio 2022	112.309.356,40
Bibliotecas	25.114.034,87			
Cuentas por Cobrar	12.715.510,77			
Inversiones en Acciones	325,50			
Deudores	28.175.265,28			
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			
DIFERIDO		669.654.339,54		
Documentos por Liquidar D/P	1.099.988,99			
Derechos Varios	87.660,00			
Gastos Anticipados	14.678.962,25			
Gastos no Operados	653.787.728,30			
TOTAL DE ACTIVO		3.153.764.693,27	SUMA PASIVO Y PATRIMONIO	3.153.764.693,27

[Firma]
 Licda. Sandra L. Torres
 SUB JEFE

[Firma]
 Lic. José Alberto Rodríguez Melara
 CONTADOR GENERAL

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