



**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



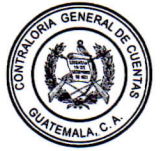
Lic. José Alberto Rodríguez Melara  
CONTADOR GENERAL



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



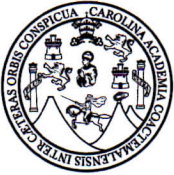
Vo.Bo Dr. Abraham González Lemus  
 DIRECTOR GENERAL FINANCIERO

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
	<b>Total patrimonio</b>	<b>Q2,318,289,473</b>	<b>Q77,752,819</b>	<b>Q192,090,012</b>	<b>Q2,432,626,666</b>

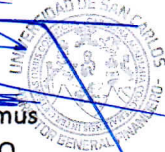
Licda. Sandra L. Torres  
 SUB JEFE



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)

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

*[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