



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



Nº 0016

Del 1 de Enero al 31 de Marzo del 2023

Cifras en Quetzales

INGRESOS

3 . 1	Ingresos Ordinarios	458.904.658,89	
3 . 2	Ingresos Especificos	48.790.638,93	
			507.695.297,82

EGRESOS

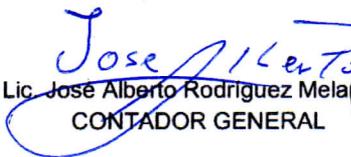
4 . 1	Plan de Funcionamiento	254.320.469,58	
4 . 2	Plan de Transferencias	160.811.545,90	
4 . 3	Plan de Inversión	22.254,46	
4 . 5	Egresos Especificos	17.425.209,97	
4 . 8	Fondo de Investigación	89.938,55	
4 . 9	Fondo de Desarrollo	181.061,13	
			432.850.479,59

Resultado al: 31 de Marzo del 2023		74.844.818,23
------------------------------------	--	---------------

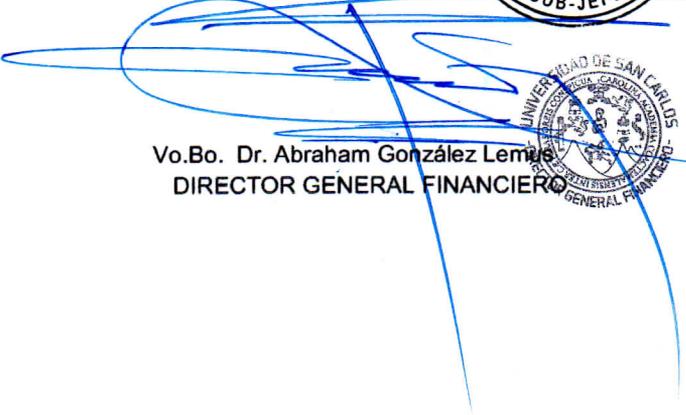
Guatemala, 17 de abril del 2023


 Licda. Sandra L. Torres
 SUB JEFE




 Lic. José Alberto Rodríguez Meléndez
 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 MARZO DE 2023
(CIFRAS EN QUETZALES)



Nº 0016

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO Q74,844,818.23

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 Q75,434,877.84

(+) INGRESOS ORDINARIOS Q0.00

(-) INGRESOS ESPECÍFICOS Q0.00

(-) PLAN DE FUNCIONAMIENTO -Q139,817.54

(+) PLAN DE TRANSFERENCIA Q73,439,386.93

(+) EGRESOS ESPECÍFICOS Q2,135,308.45

(-) EGRESOS EXTRAORDINARIOS Q0.00

(-) FONDO DE INVESTIGACIÓN Q0.00

EFECTIVO GENERADO POR LA ACTIVIDADES OPERACIÓN -Q62,851,016.13

(AUMENTO) DISMINUCIÓN DEUDORES Q270,384.07

(AUMENTO) DISMINUCIÓN CUENTAS POR COBRAR Q3,868,960.05

(AUMENTO) DISMINUCIÓN DOCUMENTOS POR LIQUIDAR -Q953,839.37

(AUMENTO) DISMINUCIÓN GIROS POR LIQUIDAR -Q13,299.16

(AUMENTO) DISMINUCIÓN ALMACÉN DE PROVEEDURÍA Q0.00

AUMENTO (DISMINUCIÓN) CUENTAS POR PAGAR FONDOS AGENCIAS -Q2,408,492.96

AUMENTO (DISMINUCIÓN) CUENTAS POR PAGAR Q679,467.17

AUMENTO (DISMINUCIÓN) TASA ESTUDIANTIL Q749,312.00

AUMENTO (DISMINUCIÓN) SOBRANTE DE CAJA Q32.99

AUMENTO (DISMINUCIÓN) ACREEDORES -Q674,986.69

AUMENTO (DISMINUCIÓN) DESCUENTO EMPLEADOS -Q1,310,457.69

AUMENTO (DISMINUCIÓN) PLAN DE PRESTACIONES -Q49,337,948.95

AUMENTO (DISMINUCIÓN) ISR POR PAGAR Q13,549.69

AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEPÓSITOS EN GARANTÍA Q0.00

AUMENTO (DISMINUCIÓN) SUELDOS POR PAGAR -Q13,733,697.28

AUMENTO (DISMINUCIÓN) PROVISIÓN PARA INDEMNIZACIONES Q0.00

AUMENTO (DISMINUCIÓN) OTRAS CUENTAS POR PAGAR Q0.00

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Q87,428,679.94

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 Q300,751.23

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO Q300,751.23

AUMENTO DE EFECTIVO Y EQUIVA DE EFECTIVO Q87,729,431.17

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

EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 31/03/2023 Q939,434,357.28

Licda. Sandra L. Torres
 SUB JEFE

Lic. Jose Alberto Rodriguez Melendez
 CONTADOR GENERAL

Vo.Bo Dr. Abraham González Melendez
 DIRECTOR GENERAL FINANCIERO



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



Nº 0017

AL 31 DE MARZO DE 2023
(CIFRAS EXPRESADAS EN QUETRZALES)

Código	Cuenta	Saldo al 31.12.2022	Disminución	Aumento	Saldo al 31.03.2023
5.0.10.0.00.000	Patrimonio Universitario	Q1,768,604,882.71	Q0.00	Q367,667.76	Q1,768,972,550.47
5.0.10.6.00.000	Patrimonio Universitario por donaciones	Q91,063,973.37	Q0.00	Q6,450.00	Q91,070,423.37
5.0.20.5.00.000	Rectificación años anteriores	Q0.00	Q98,287.87	Q828,314.24	Q730,026.37
	Resultado del ejercicio	Q0.00	Q32,344,093.59	Q107,188,911.82	Q74,844,818.23
	Total patrimonio	Q1,859,668,856.08	Q32,442,381.46	Q108,391,343.82	Q1,935,617,818.44

Licda. Sandra L. Torres
SUB JEFE



Lic. Jose Alberto Rodriguez Mel
CONTADOR GENERAL



Vo. Bo. Dr. Abraham González Leizaola
DIRECTOR GENERAL FINANCIERO





DIRECCIÓN GENERAL FINANCIERA
Departamento de Contabilidad
Universidad de San Carlos de Guatemala
LIBRO DE BALANCE GENERAL



Nº 0016

AL 31 DE MARZO DE 2023

(Cifras en Quetzales)

ACTIVO		PASIVO	
CORRIENTE		CORRIENTE	
Caja	44.412,92	Cuentas por Pagar Fondos Agencias	35.512,01
Fondos Agencias	6.076.200,00	Cuentas por Pagar	684.787,25
Fondos USAC-BCIE	31.703.897,84	Tasa Estudiantil	11.875.828,97
Bancos	901.609.848,52	Acreedores	578.106,26
Inversiones	54.268.975,64	Sobrantes de Caja	32,99
Deudores	5.426.936,50	Descuentos a Empleados	31.906.283,15
Almacén de Proveduría	573.013,03	Plan de Prestaciones	43.101.411,25
Donación en Especie	227.897,55	I.S.R. por Pagar	169.951,48
		Depósitos en Garantía	809,00
NO CORRIENTE		Sueldos por Pagar	17.055.302,65
Semovientes	1.497.174,20		
Equipo	452.453.470,75	NO CORRIENTE	
Vehículos	64.599.242,54	Provisión para Indemnizaciones	70.200.349,22
Construcciones en Proceso	93.993.624,32	Otras Cuentas por Pagar	484.482.433,76
Bienes para Exposición	438.050,96	Cuentas por Pagar	3.124.647,35
Terrenos	50.759.764,47	Depósitos en Garantía	431.721,46
Edificios	648.424.729,85		
Otros Bienes	8.754.884,80	SUMA PASIVO	663.647.176,80
Maquinaria y Equipo	8.883.021,37		
Monumentos	333.510,00	PATRIMONIO	1.935.617.818,44
Instalaciones	153.611.820,88	Patrimonio Universitario	1.860.042.973,84
Bibliotecas	25.173.375,80	Rectificación Ejercicios Anteriores	730.026,37
Cuentas por Cobrar	8.682.060,72	Resultado a Marzo 2023	74.844.818,23
Inversiones en Acciones	325,50		
Deudores	27.910.107,16		
Equipo de Computo	23.439.155,36		
Equipo Médico-Sanitario y de Laboratorio	6.372.817,68		
Equipo Educacional, Cultural y Recreativo	6.380.887,09		
Equipo de Comunicaciones	1.892.231,01		
DIFERIDO			
Documentos por Liquidar D/P	953.839,37		
Giros por Liquidar	13.299,16		
Derechos Varios	87.660,00		
Gastos Anticipados	14.678.962,25		
TOTAL DE ACTIVO	2.599.264.995,24	SUMA PASIVO Y PATRIMONIO	2.599.264.995,24

[Firma]
 Licda. Sandra L. ...
 SUB JEFE
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
 UNIVERSIDAD DE SAN CARLOS DE GUATEMALA
 SUB-JEFE

[Firma]
 Lic. José Alberto Rodríguez Meléndez
 CONTADOR GENERAL
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
 UNIVERSIDAD DE SAN CARLOS DE GUATEMALA
 CONTADOR GENERAL

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