



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



**Nº 0004**

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

**ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS**

Del 1 de Enero al 31 de Marzo del 2022

Cifras en Quetzales

**INGRESOS**

|       |                      |                |                       |
|-------|----------------------|----------------|-----------------------|
| 3 . 1 | Ingresos Ordinarios  | 434.960.611,35 |                       |
| 3 . 2 | Ingresos Específicos | 44.841.236,14  |                       |
|       |                      |                | <u>479.801.847,49</u> |

**EGRESOS**

|       |                        |                |                       |
|-------|------------------------|----------------|-----------------------|
| 4 . 1 | Plan de Funcionamiento | 250.173.868,66 |                       |
| 4 . 2 | Plan de Transferencias | 136.992.743,85 |                       |
| 4 . 5 | Egresos Específicos    | 17.484.178,14  |                       |
| 4 . 9 | Fondo de Desarrollo    | 84.910,56      |                       |
|       |                        |                | <u>404.735.701,21</u> |

|                     |       |     |      |                             |
|---------------------|-------|-----|------|-----------------------------|
| Resultado al: 31 de | Marzo | del | 2022 | <u><u>75.066.146,28</u></u> |
|---------------------|-------|-----|------|-----------------------------|

Guatemala, 27 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 31 DE MARZO DE 2022**  
**(CIFRAS EN QUETZALES)**

**Nº 0004**

|   |                     |
|---|---------------------|
| <b><u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u></b>  |                     |
| GANANCIA (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO  | Q75,066,146         |
| <b><u>AJUSTE PARA CONCILIAR LA GANANCIA DEL EJERCICIO CON EL FLUJO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u></b> |                     |
| <b>CARGOS A RESULTADOS QUE NO REG. EL USO DE EFECTIVO</b>   |                     |
| (-) PLAN DE FUNCIONAMIENTO  | -Q38,958            |
| (+) PLAN DE TRANSFERENCIA   | Q54,323,318         |
| (+) EGRESOS ESPECÍFICOS   | Q1,963,130          |
| <b>EFECTIVO GENERADO POR LA ACTIVIDADES OPERACIÓN</b>   | <b>-Q23,985,033</b> |
| (AUMENTO) DISMINUCIÓN DEUDORES  | Q312,673            |
| (AUMENTO) DISMINUCIÓN CUENTAS POR COBRAR  | Q194,056            |
| (AUMENTO) DISMINUCIÓN DOCUMENTOS POR LIQUIDAR   | -Q942,315           |
| (AUMENTO) DISMINUCIÓN GASTOS NO OPERADOS  | Q0                  |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) CUENTAS POR PAGAR FONDOS AGENCIAS   | Q177,955            |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) CUENTAS POR PAGAR   | -Q961,699           |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) TASA ESTUDIANTIL  | Q791,508            |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) ACREEDORES  | Q376,034            |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) DESCUENTO EMPLEADOS   | -Q5,071,241         |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) PLAN DE PRESTACIONES  | Q8,831,189          |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) ISR POR PAGAR   | -Q148,523           |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEPÓSITOS EN GARANTÍA   | Q809                |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) ISR POR PAGAR   | -Q27,259,647        |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) PROVISIÓN PARA INDEMNIZACIONES  | -Q285,832           |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>   | <b>Q107,328,603</b> |
| <b><u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u></b>  |                     |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO  | Q0                  |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>   | <b>Q0</b>           |
| <b><u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTVS. DE FINANCIAMIENTO</u></b>  |                     |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL PATRIMONIO  | Q3,298,099          |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>  | <b>Q3,298,099</b>   |
| <b>AUMENTO DE EFECTIVO Y EQUIVA DE EFECTIVO</b>   | <b>Q110,626,702</b> |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 31/12/2021</b>   | <b>Q669,564,708</b> |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 31/03/2022</b>   | <b>Q780,191,410</b> |

Licda. Sandra L. Torres  
 SUB JEFE



Lic. Jose Alberto Rodriguez Melara  
 CONTADOR GENERAL

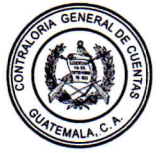


Vo.Bo Dr. Abraham Gonzalez Lemus  
 DIRECTOR GENERAL FINANCIERO





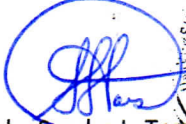
DIRECCIÓN GENERAL FINANCIERA  
Departamento de Contabilidad  
Universidad de San Carlos de Guatemala  
**LIBRO DE ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**

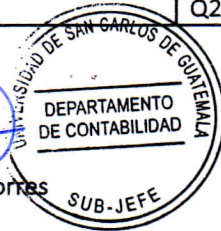


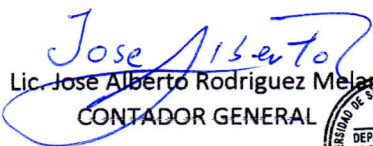
Nº 0004

AL 31 DE MARZO DE 2022  
(CIFRAS EXPRESADAS EN QUETRZALES)

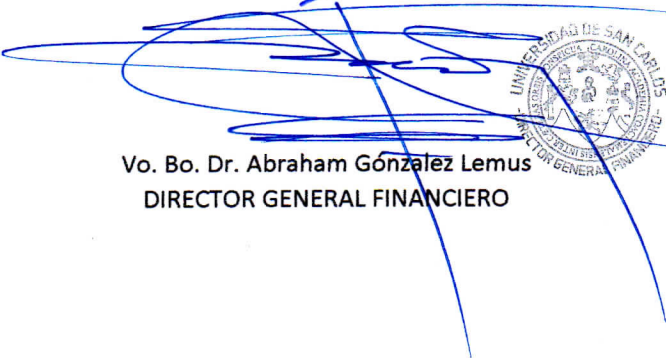
| Código          | Cuenta                                  | Saldo al 31.12.2021 | Disminución | Aumento     | Saldo al 31.03.2022 |
|-----------------|---|---------------------|-------------|-------------|---------------------|
| 5.0.10.0.00.000 | Patrimonio Universitario                | Q1,795,905,832      | Q906,302    | Q48,445     | Q1,795,047,974      |
| 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        | Q1,843,562  | Q5,123,548  | Q434,642,243        |
|                 | Resultado del ejercicio                 | Q0                  |             | Q75,066,146 | Q75,066,146         |
|                 | Total patrimonio                        | Q2,318,289,473      | Q2,790,484  | Q80,309,499 | Q2,395,808,488      |

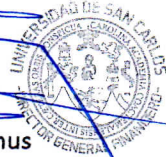
  
Licda. Sandra L. Torres  
SUB JEFE



  
Lic. Jose Alberto Rodriguez Melendez  
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 0004**

**UNIVERSIDAD DE SAN CARLOS DE GUATEMALA**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE MARZO DE 2022**  
 (Cifras en Quetzales)

|  |                |                         |                                     |                  |                         |
|--|----------------|-------------------------|-------------------------------------|------------------|-------------------------|
| <b>ACTIVO</b>                            |                |                         | <b>PASIVO</b>                       |                  |                         |
| <b>CORRIENTE</b>                         |                |                         | <b>CORRIENTE</b>                    |                  |                         |
| Caja                                     | 39.893,99      | 835.201.354,78          | Cuentas por Pagar Fondos Agencias   | 177.954,63       | 353.704.975,81          |
| Fondos Agencias                          | 5.848.450,00   |                         | Cuentas por Pagar                   | 1.920.392,75     |                         |
| Fondos USAC-BCIE                         | 30.283.509,66  |                         | Tasa Estudiantil                    | 10.794.494,97    |                         |
| Bancos                                   | 744.019.556,43 |                         | Acreedores                          | 394.602,87       |                         |
| Inversiones                              | 54.268.975,64  |                         | Sobrantes de Caja                   | 1.353,69         |                         |
| Deudores                                 | 510.044,59     |                         | Descuentos a Empleados              | 25.273.580,07    |                         |
| Almacén de Proveduría                    | 3.026,92       |                         | Plan de Prestaciones                | 312.134.232,39   |                         |
| Donación en Especie                      | 227.897,55     |                         | I.S.R. por Pagar                    | 41.976,14        |                         |
|  |                |                         | Depósitos en Garantía               | 809,00           |                         |
| <b>NO CORRIENTE</b>                      |                | 1.582.485.638,84        | Sueldos por Pagar                   | 2.965.579,30     |                         |
| Semovientes                              | 1.478.283,99   |                         |                                     |                  |                         |
| Equipo                                   | 453.560.024,87 |                         | <b>NO CORRIENTE</b>                 |                  |                         |
| Vehículos                                | 64.858.367,10  |                         | Provisión para Indemnizaciones      | 54.893.707,55    | 337.670.195,55          |
| Construcciones en Proceso                | 93.993.624,32  |                         | Otras Cuentas por Pagar             | 279.493.651,16   |                         |
| Bienes para Exposición                   | 438.050,96     |                         | Cuentas por Pagar                   | 2.851.115,38     |                         |
| Terrenos                                 | 50.759.764,47  |                         | Depósitos en Garantía               | 431.721,46       |                         |
| Edificios                                | 648.424.729,85 |                         |                                     |                  |                         |
| Otros Bienes                             | 7.721.781,23   |                         | <b>SUMA PASIVO</b>                  |                  | 691.375.171,36          |
| Maquinaria y Equipo                      | 8.811.103,36   |                         |                                     |                  |                         |
| Monumentos                               | 333.510,00     |                         | <b>PATRIMONIO</b>                   |                  | 2.395.808.487,93        |
| Instalaciones                            | 153.611.820,88 |                         | Patrimonio Universitario            | 1.886.100.098,29 |                         |
| Bibliotecas                              | 25.189.977,27  |                         | Rectificación Ejercicios Anteriores | 434.642.243,36   |                         |
| Cuentas por Cobrar                       | 12.802.348,43  |                         | Resultado a Marzo 2022              | 75.066.146,28    |                         |
| Inversiones en Acciones                  | 325,50         |                         |                                     |                  |                         |
| Deudores                                 | 28.328.037,22  |                         |                                     |                  |                         |
| 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>DIFERIDO</b>                          |                | 669.496.665,67          |                                     |                  |                         |
| Documentos por Liquidar D/P              | 942.315,12     |                         |                                     |                  |                         |
| Derechos Varios                          | 87.660,00      |                         |                                     |                  |                         |
| Gastos Anticipados                       | 14.678.962,25  |                         |                                     |                  |                         |
| Gastos no Operados                       | 653.787.728,30 |                         |                                     |                  |                         |
| <b>TOTAL DE ACTIVO</b>                   |                | <b>3.087.183.659,29</b> | <b>SUMA PASIVO Y PATRIMONIO</b>     |                  | <b>3.087.183.659,29</b> |

Licda. Sandra L. Torres  
 SUB JEFE



Lic. José Alberto Rodríguez Meléndez  
 CONTADOR GENERAL



Dr. Abraham González Lemus  
 DIRECTOR GENERAL FINANCIERO

