



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



Nº 0006

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

Del 1 de Enero al 31 de Mayo del 2022

Cifras en Quetzales

INGRESOS

3 . 1	Ingresos Ordinarios	701.117.633,39	
3 . 2	Ingresos Especificos	87.129.924,64	
			<u>788.247.558,03</u>

EGRESOS

4 . 1	Plan de Funcionamiento	467.664.906,09	
4 . 2	Plan de Transferencias	192.281.041,15	
4 . 3	Plan de Inversión	226.179,15	
4 . 5	Egresos Especificos	48.755.541,99	
4 . 6	Egresos Extraordinarios	611.718,15	
4 . 8	Fondo de Investigación	1.331.561,65	
4 . 9	Fondo de Desarrollo	135.452,56	
			<u>711.006.400,74</u>

Resultado al: 31 de Mayo del 2022	<u><u>77.241.157,29</u></u>
-----------------------------------	-----------------------------

Guatemala, 09 de noviembre del 2022

Licda. Sandra L. Torres
SUB JEFE



Lic. José Alberto Rodríguez Meléndez
CONTADOR GENERAL



Vo.Bo. Dr. Abraham González León
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 MAYO DE 2022
(CIFRAS EN QUETZALES)



Nº 0006

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO Q77,241,157.29

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 Q79,962,067.19

(-) INGRESOS ORDINARIOS -Q33,544.00

(+) INGRESOS ESPECÍFICOS Q33,544.00

(-) PLAN DE FUNCIONAMIENTO -Q82,844.06

(+) PLAN DE TRANSFERENCIA Q75,480,191.47

(+) EGRESOS ESPECÍFICOS Q4,564,719.78

EFFECTIVO GENERADO POR LA ACTIVIDADES OPERACIÓN -Q14,451,564.82

(AUMENTO) DISMINUCIÓN DEUDORES Q418,290.72

(AUMENTO) DISMINUCIÓN CUENTAS POR COBRAR Q280,893.66

(AUMENTO) DISMINUCIÓN DOCUMENTOS POR LIQUIDAR -Q1,074,367.32

(AUMENTO) DISMINUCIÓN GASTOS NO OPERADOS Q0.00

AUMENTO (DISMINUCIÓN) CUENTAS POR PAGAR FONDOS AGENCIAS Q247,509.10

AUMENTO (DISMINUCIÓN) CUENTAS POR PAGAR -Q858,664.08

AUMENTO (DISMINUCIÓN) TASA ESTUDIANTIL Q835,152.44

AUMENTO (DISMINUCIÓN) ACREEDORES Q376,034.15

AUMENTO (DISMINUCIÓN) DESCUENTO EMPLEADOS -Q4,766,970.38

AUMENTO (DISMINUCIÓN) PLAN DE PRESTACIONES Q17,717,536.86

AUMENTO (DISMINUCIÓN) ISR POR PAGAR -Q110,917.77

AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEPÓSITOS EN GARANTÍA Q809.00

AUMENTO (DISMINUCIÓN) SUELDOS POR PAGAR -Q27,184,136.22

AUMENTO (DISMINUCIÓN) PROVISIÓN PARA INDEMNIZACIONES -Q332,734.98

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Q142,751,659.66

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 Q3,102,007.46

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO Q3,102,007.46

AUMENTO DE EFECTIVO Y EQUIVA DE EFECTIVO Q145,853,667.12

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

EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 31/05/2022 Q815,418,375.26

Licda Sandra L. Torres
SUB JEFE



Jose Alberto Rodriguez Mejara
Lic. Jose Alberto Rodriguez Mejara
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 0006

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

Código	Cuenta	Saldo al 31.12.2021	Disminución	Aumento	Saldo al 31.05.2022
5.0.10.0.00.000	Patrimonio Universitario	Q1,795,905,832	Q2,738,486	Q200,622	Q1,793,367,968
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	Q2,147,234	Q6,538,034	Q435,753,057
	Resultado del ejercicio	Q0	Q0	Q77,241,157	Q77,241,157
	Total patrimonio	Q2,318,289,473	Q4,926,340	Q84,051,173	Q2,397,414,306

Licda. Sandra L. Torres
SUB JEFE



Lic. Jose Alberto Rodriguez
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 0006

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

ACTIVO			PASIVO		
CORRIENTE			CORRIENTE		
Caja	32.351,08	870.844.866,04	Cuentas por Pagar Fondos Agencias	247.509,10	385.913.126,45
Fondos Agencias	6.211.450,00		Cuentas por Pagar	2.023.427,84	
Fondos USAC-BCIE	29.786.832,78		Tasa Estudiantil	10.838.138,97	
Bancos	779.387.741,40		Acreedores	394.602,87	
Inversiones	54.268.975,64		Sobrantes de Caja	1.353,69	
Deudores	661.372,69		Descuentos a Empleados	24.499.334,76	
Almacén de Proveeduría	268.244,90		Plan de Prestaciones	344.779.557,44	
Donación en Especie	227.897,55		I.S.R. por Pagar	87.302,72	
			Depósitos en Garantía	809,00	
			Sueldos por Pagar	3.041.090,06	
NO CORRIENTE		1.580.477.141,98	NO CORRIENTE		337.623.293,05
Semovientes	1.478.283,99		Provisión para Indemnizaciones	54.846.805,05	
Equipo	452.003.943,64		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		723.536.419,50
Edificios	648.424.729,85				
Otros Bienes	7.721.781,23		PATRIMONIO		2.397.414.306,39
Maquinaria y Equipo	8.811.103,36		Patrimonio Universitario	1.884.420.092,09	
Monumentos	333.510,00		Rectificación Ejercicios Anteriores	435.753.057,01	
Instalaciones	153.611.820,88		Resultado a Mayo 2022	77.241.157,29	
Bibliotecas	25.114.034,87				
Cuentas por Cobrar	12.715.510,77				
Inversiones en Acciones	325,50				
Deudores	28.195.075,76				
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		669.628.717,87			
Documentos por Liquidar D/P	1.074.367,32				
Derechos Varios	87.660,00				
Gastos Anticipados	14.678.962,25				
Gastos no Operados	653.787.728,30				
TOTAL DE ACTIVO		3.120.950.725,89	SUMA PASIVO Y PATRIMONIO		3.120.950.725,89

Licda. Sandra L. Torres
SUB JEFE

Lic. José Alberto Rodríguez Melara
CONTADOR GENERAL

Bo. Dr. Abraham González León
DIRECTOR GENERAL FINANCIERO