



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



Nº 0011

Del 1 de Enero al 31 de Octubre del 2022

Cifras en Quetzales

INGRESOS

3 . 1	Ingresos Ordinarios	1.697.880.010,22	
3 . 2	Ingresos Específicos	173.894.758,00	
			1.871.774.768,22

EGRESOS

4 . 1	Plan de Funcionamiento	922.579.641,39	
4 . 2	Plan de Transferencias	464.974.172,44	
4 . 3	Plan de Inversión	226.179,15	
4 . 5	Egresos Específicos	124.548.178,03	
4 . 6	Egresos Extraordinarios	1.402.831,67	
4 . 8	Fondo de Investigación	6.979.289,98	
4 . 9	Fondo de Desarrollo	741.751,55	
			1.521.452.044,21
Resultado al: 31 de Octubre del 2022			350.322.724,01

Guatemala, 17 de enero del 2023

Licda. Sandra L. Torres
SUB JEFE



Lic. José Alberto Rodríguez Méndez
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 OCTUBRE DE 2022
 (CIFRAS EN QUETZALES)



Nº 0011

<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
GANANCIA (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO		Q350,322,724.01
<u>AJUSTE PARA CONCILIAR LA GANANCIA DEL EJERCICIO CON EL FLUJO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
CARGOS A RESULTADOS QUE NO REG. EL USO DE EFECTIVO		Q65,100,716.83
(-) INGRESOS ORDINARIOS	-Q119,774.00	
(+) INGRESOS ESPECÍFICOS	Q119,774.00	
(-) PLAN DE FUNCIONAMIENTO	-Q281,974.97	
(+) PLAN DE TRANSFERENCIA	Q54,603,577.79	
(+) EGRESOS ESPECÍFICOS	Q10,779,899.08	
(-) FONDO DE INVESTIGACIÓN	-Q785.07	
EFECTIVO GENERADO POR LA ACTIVIDADES OPERACIÓN		-Q102,386,991.00
(AUMENTO) DISMINUCION DEUDORES	Q833,905.97	
(AUMENTO) DISMINUCION CUENTAS POR COBRAR	Q396,453.66	
(AUMENTO) DISMINUCION DOCUMENTOS POR LIQUIDAR	-Q6,606,357.77	
(AUMENTO) DISMINUCION GASTOS NO OPERADOS	Q0.00	
(AUMENTO) DISMINUCION ALMACEN DE PROVEEDURIA	Q0.00	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) CUENTAS POR PAGAR FONDOS AGENCIAS	Q794,787.57	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) CUENTAS POR PAGAR	-Q609,290.10	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) TASA ESTUDIANTIL	Q919,570.44	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) ACREEDORES	Q371,944.96	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DESCUENTO EMPLEADOS	Q225,170.16	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) PLAN DE PRESTACIONES	-Q67,420,505.72	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) ISR POR PAGAR	-Q15,773.82	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEPÓSITOS EN GARANTÍA	Q809.00	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) SUELDOS POR PAGAR	-Q27,146,061.51	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) PROVISIÓN PARA INDEMNIZACIONES	-Q1,131,568.84	
AUMENTO (DISMINUCION) OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-Q3,000,075.00	
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		Q313,036,449.84
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>		
AUMENTO (DISMINUCIÓN) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	Q0.00	
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		Q0.00
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTVS. DE FINANCIAMIENTO</u>		
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL PATRIMONIO	Q3,229,511.45	
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		Q3,229,511.45
AUMENTO DE EFECTIVO Y EQUIVA DE EFECTIVO		Q316,265,961.29
EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 31/10/2021		Q669,564,708.14
EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 31/10/2022		Q985,830,669.43

Licda. Sandra I. Torres
 SUB JEFE



Jose Alberto Rodriguez Mejara
 Lic. Jose Alberto Rodriguez Mejara
 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 ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO



Nº 0011

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

Código	Cuenta	Saldo al 31.12.2021	Disminución	Aumento	Saldo al 31.10.2022
5.0.10.0.00.000	Patrimonio Universitario	Q1,795,905,832	Q3,202,164	Q631,886	Q1,793,335,554
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	Q2,492,619	Q6,723,422	Q435,593,060
	Resultado del ejercicio	Q0	Q129,687,596	Q480,010,321	Q350,322,724
	Total patrimonio	Q2,318,289,473	Q135,423,000	Q487,436,988	Q2,670,303,462

Licda. Sandra L. Torres
 SUB JEFE



Lic. Jose Alberto Rodriguez Mera
 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 0011

AL 31 DE OCTUBRE DE 2022

(Cifras en Quetzales)

ACTIVO			PASIVO		
CORRIENTE		1.041.432.368,95	CORRIENTE		291.940.952,93
Caja	41.886,08		Cuentas por Pagar Fondos Agencias	794.787,57	
Fondos Agencias	7.374.673,89		Cuentas por Pagar	2.271.056,42	
Fondos USAC-BCIE	30.746.813,32		Tasa Estudiantil	10.922.556,97	
Bancos	947.667.296,14		Acreedores	399.115,62	
Inversiones	54.268.975,64		Sobrantes de Caja	1.353,69	
Deudores	839.738,82		Descuentos a Empleados	29.306.658,49	
Almacén de Proveduría	265.087,51		Plan de Prestaciones	244.982.056,68	
Donación en Especie	227.897,55		I.S.R. por Pagar	183.393,72	
NO CORRIENTE		1.579.475.721,99	Depósitos en Garantía	809,00	
Semovientes	1.478.283,99		Sueldos por Pagar	3.079.164,77	
Equipo	451.755.518,87		NO CORRIENTE		333.824.384,19
Vehículos	64.531.692,99		Provisión para indemnizaciones	54.047.971,19	
Construcciones en Proceso	93.993.624,32		Otras Cuentas por Pagar	276.493.576,16	
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		SUMA PASIVO		625.765.337,12
Otros Bienes	7.721.781,23		PATRIMONIO		2.670.303.462,14
Maquinaria y Equipo	8.794.141,60		Patrimonio Universitario	1.884.387.678,12	
Monumentos	333.510,00		Rectificación Ejercicios Anteriores	435.593.060,01	
Instalaciones	153.611.820,88		Resultado a Octubre 2022	350.322.724,01	
Bibliotecas	25.114.034,87				
Cuentas por Cobrar	12.599.950,77				
Inversiones en Acciones	325,50				
Deudores	27.744.602,30				
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		675.160.708,32			
Documentos por Liquidar D/P	6.606.357,77				
Derechos Varios	87.660,00				
Gastos Anticipados	14.678.962,25				
Gastos no Operativos	653.787.728,30				
TOTAL DE ACTIVO		3.296.068.799,26	SUMA PASIVO Y PATRIMONIO		3.296.068.799,26

Sandra L. Torres
 SUB JEFE
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
 SUB-JEFE

Jose Alberto Rodríguez Melara
 CONTADOR GENERAL
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
 CONTADOR GENERAL

Abraham González Lemus
 DIRECTOR GENERAL FINANCIERO
 DIRECTOR GENERAL FINANCIERO