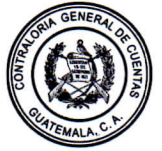




DIRECCIÓN GENERAL FINANCIERA
Departamento de Contabilidad
Universidad de San Carlos de Guatemala
LIBRO DE ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS



Nº 0010

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

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre del 2022

Cifras en Quetzales

INGRESOS

| | | | |
|-------|----------------------|------------------|------------------|
| 3 . 1 | Ingresos Ordinarios | 1.426.910.551,05 | |
| 3 . 2 | Ingresos Especificos | 147.281.014,48 | |
| | | <hr/> | 1.574.191.565,53 |

EGRESOS

| | | | |
|-------|-------------------------|----------------|------------------|
| 4 . 1 | Plan de Funcionamiento | 820.368.153,80 | |
| 4 . 2 | Plan de Transferencias | 447.181.734,68 | |
| 4 . 3 | Plan de Inversión | 226.179,15 | |
| 4 . 5 | Egresos Especificos | 112.325.908,65 | |
| 4 . 6 | Egresos Extraordinarios | 1.402.831,67 | |
| 4 . 8 | Fondo de Investigación | 5.680.809,11 | |
| 4 . 9 | Fondo de Desarrollo | 591.077,26 | |
| | | <hr/> | 1.387.776.694,32 |

| | | |
|---|-------------|----------------|
| Resultado al: 30 de Septiembre del 2022 | <hr/> <hr/> | 186.414.871,21 |
|---|-------------|----------------|

Guatemala, 14 de diciembre del 2022

Licda. Sandra L. Torres
SUB JEFE



Lic. José Alberto Rodríguez Melara
CONTADOR GENERAL

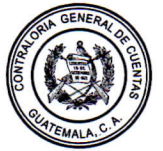


Vo.Bo. Dr. Abraham González Lemus
DIRECTOR GENERAL FINANCIERO





DIRECCIÓN GENERAL FINANCIERA
 Departamento de Contabilidad
 Universidad de San Carlos de Guatemala
LIBRO DE ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
(CIFRAS EN QUETZALES)



Nº 0010

| | | |
|---|-----------------|------------------------|
| <u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u> | | |
| GANANCIA (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO | | Q186,414,871.21 |
| <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 | | Q64,095,270.71 |
| (-) INGRESOS ORDINARIOS | -Q119,774.00 | |
| (+) INGRESOS ESPECÍFICOS | Q119,774.00 | |
| (-) PLAN DE FUNCIONAMIENTO | -Q216,814.72 | |
| (+) PLAN DE TRANSFERENCIA | Q54,572,489.44 | |
| (+) EGRESOS ESPECIFICOS | Q9,739,595.99 | |
| EFECTIVO GENERADO POR LA ACTIVIDADES OPERACIÓN | | -Q95,738,921.09 |
| (AUMENTO) DISMINUCIÓN DEUDORES | Q778,441.29 | |
| (AUMENTO) DISMINUCION CUENTAS POR COBRAR | Q351,193.66 | |
| (AUMENTO) DISMINUCION DOCUMENTOS POR LIQUIDAR | -Q2,691,599.58 | |
| (AUMENTO) DISMINUCIÓN GASTOS NO OPERADOS | Q0.00 | |
| (AUMENTO) DISMINUCION ALMACEN DE PROVEEDURIA | Q0.00 | |
| AUMENTO (DISMINUCION) CUENTAS POR PAGAR FONDOS AGENCIAS | Q544,988.44 | |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) CUENTAS POR PAGAR | -Q409,655.47 | |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) TASA ESTUDIANTIL | Q909,475.44 | |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) ACREEDORES | Q371,301.21 | |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) DESCUENTO EMPLEADOS | Q704,099.13 | |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) PLAN DE PRESTACIONES | -Q65,066,314.70 | |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) ISR POR PAGAR | -Q23,981.06 | |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEPÓSITOS EN GARANTÍA | Q809.00 | |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) SUELDOS POR PAGAR | -Q27,137,304.81 | |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) PROVISIÓN PARA INDEMNIZACIONES | -Q1,070,298.64 | |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) OTRAS CUENTAS POR PAGAR | -Q3,000,075.00 | |
| FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | Q154,771,220.83 |
| <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 | Q3,190,071.55 | |
| FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | Q3,190,071.55 |
| AUMENTO DE EFECTIVO Y EQUIVA DE EFECTIVO | | Q157,961,292.38 |
| EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 30/9/2021 | | Q669,564,708.14 |
| EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 30/9/2022 | | Q827,526,000.52 |

Licda. Sandra L. Torres
 SUB JEFE



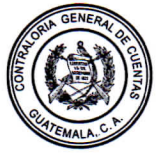
Vo.Bo Dr. Abraham González Lemus
 DIRECTOR GENERAL FINANCIERO

Jose Alberto Rodriguez Melara
 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 0010

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
(CIFRAS EXPRESADAS EN QUETZALES)

| Código | Cuenta | Saldo al 31.12.2021 | Disminución | Aumento | Saldo al 30.09.2022 |
|-----------------|---|------------------------|---------------------|---------------------|------------------------|
| 5.0.10.0.00.000 | Patrimonio Universitario | Q1,795,905,832 | Q3,202,164 | Q631,883 | Q1,793,335,551 |
| 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 | Q2,492,382 | Q6,683,747 | Q435,553,623 |
| | Resultado del ejercicio | Q0 | Q129,687,596 | Q316,102,468 | Q186,414,871 |
| | | | | | |
| | Total patrimonio | Q2,318,289,473 | Q135,422,762 | Q323,489,458 | Q2,506,356,169 |

Licda. Sandra L. Torres
SUBJEFE



Lic. Jose Alberto Rodriguez Mera
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 BALANCE GENERAL



Nº 0010

UNIVERSIDAD DE SAN CARLOS DE GUATEMALA
BALANCE GENERAL
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
(Cifras en Quetzales)

| ACTIVO | | PASIVO | |
|--|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------|
| CORRIENTE | 883.110.724,60 | CORRIENTE | 293.691.043,01 |
| Caja | 36.196,08 | Cuentas por Pagar Fondos Agencias | 544.988,44 |
| Fondos Agencias | 7.240.673,89 | Cuentas por Pagar | 2.470.691,05 |
| Fondos USAC-BCIE | 29.874.216,19 | Tasa Estudiantil | 10.912.461,97 |
| Bancos | 790.374.914,36 | Acreedores | 398.471,87 |
| Inversiones | 54.268.975,64 | Sobrantes de Caja | 1.353,69 |
| Deudores | 822.763,38 | Descuentos a Empleados | 29.834.227,78 |
| Almacén de Proveduría | 265.087,51 | Plan de Prestaciones | 246.264.306,26 |
| Donación en Especie | 227.897,55 | I.S.R. por Pagar | 175.811,48 |
| | | Depósitos en Garantía | 809,00 |
| NO CORRIENTE | 1.579.576.192,11 | Sueldos por Pagar | 3.087.921,47 |
| Semovientes | 1.478.283,99 | | |
| Equipo | 451.755.518,87 | NO CORRIENTE | 333.885.654,39 |
| Vehículos | 64.531.692,99 | Provisión para Indemnizaciones | 54.109.241,39 |
| 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 | | |
| Otros Bienes | 7.721.781,23 | SUMA PASIVO | 627.576.697,40 |
| Maquinaria y Equipo | 8.794.141,60 | | |
| Monumentos | 333.510,00 | PATRIMONIO | 2.506.356.169,44 |
| Instalaciones | 153.611.820,88 | Patrimonio Universitario | 1.884.387.675,40 |
| Bibliotecas | 25.114.034,87 | Rectificación Ejercicios Anteriores | 435.553.622,83 |
| Cuentas por Cobrar | 12.645.210,77 | Resultado a Septiembre 2022 | 186.414.871,21 |
| Inversiones en Acciones | 325,50 | | |
| Deudores | 27.799.812,42 | | |
| 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 | 671.245.950,13 | | |
| Documentos por Liquidar D/P | 2.691.599,58 | | |
| Derechos Varios | 87.660,00 | | |
| Gastos Anticipados | 14.678.962,25 | | |
| Gastos no Operados | 653.787.728,30 | | |
| | | | |
| TOTAL DE ACTIVO | 3.133.932.866,84 | SUMA PASIVO Y PATRIMONIO | 3.133.932.866,84 |

Licda. Sandra L. Torres
SUB JEFE

Lic. José Alberto Rodríguez Meléndez
CONTADOR GENERAL

Dr. Abraham González Lemus
DIRECTOR GENERAL FINANCIERO