



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
EFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 30/9/2021		Q669,564,708.14
EFECTIVO 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		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

Sandra L. Torres
 Licda. Sandra L. Torres
 SUB JEFE



Jose Alberto Rodriguez Melan
 Lic. José Alberto Rodríguez Melan
 CONTADOR GENERAL



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

