



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



Nº 0018

Del 1 de Enero al 31 de Mayo del 2023

Cifras en Quetzales

INGRESOS


3 . 1	Ingresos Ordinarios	825.758.870,94	
3 . 2	Ingresos Específicos	93.133.848,04	
			918.892.718,98

EGRESOS

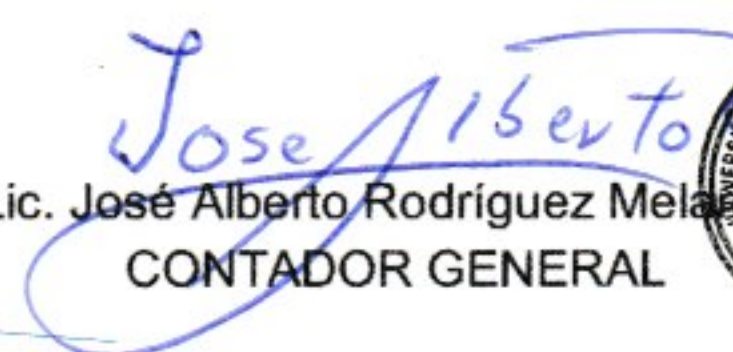
4 . 1	Plan de Funcionamiento	459.155.163,72	
4 . 2	Plan de Transferencias	251.200.365,45	
4 . 3	Plan de Inversión	261.513,66	
4 . 5	Egresos Específicos	40.410.432,18	
4 . 8	Fondo de Investigación	571.403,67	
4 . 9	Fondo de Desarrollo	344.720,17	
			751.943.598,85

Resultado al: 31 de Mayo del 2023 166.949.120,13

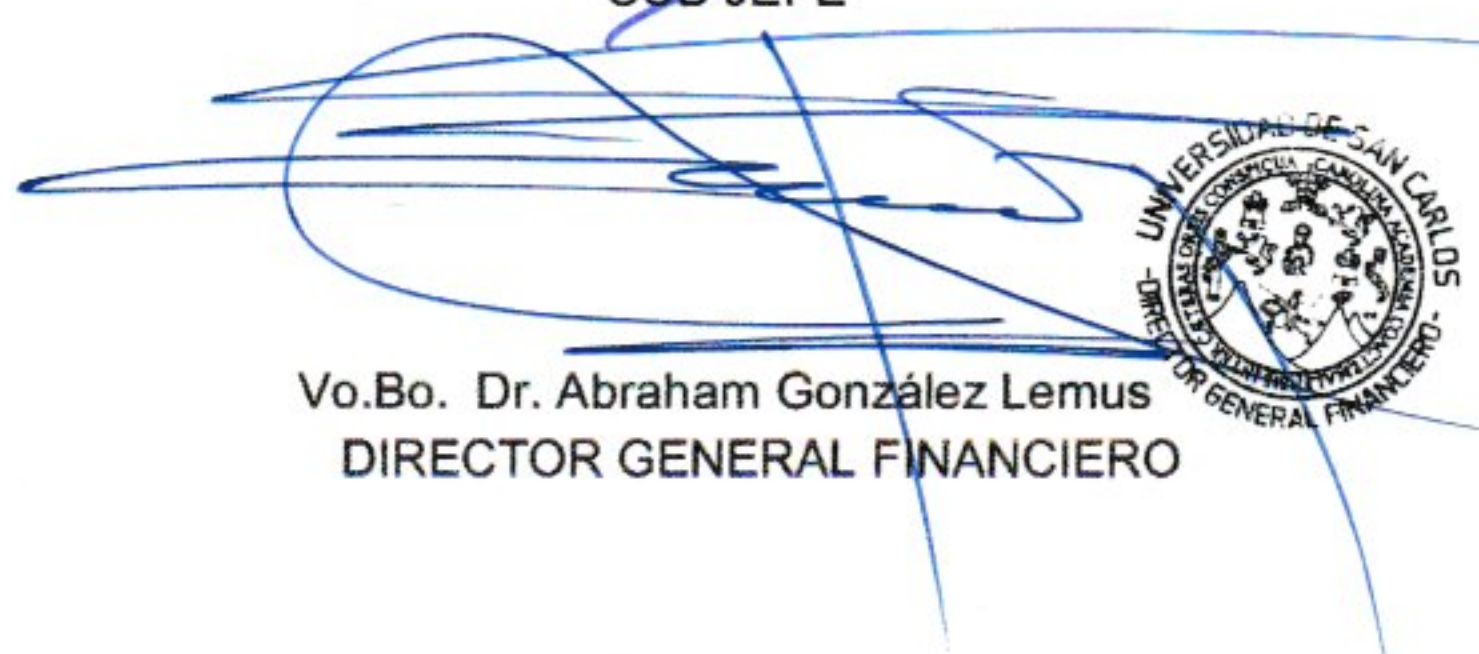
Guatemala, 09 de junio del 2023


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




Nº 0019

AL 31 DE MAYO DE 2023
(CIFRAS EN QUETZALES)


<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
GANANCIA (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO		Q166,949,120.13
<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		-Q167,776.28
(+) INGRESOS ORDINARIOS	Q0.00	
(-) INGRESOS ESPECÍFICOS	Q0.00	
(-) PLAN DE FUNCIONAMIENTO	-Q165,909.49	
(+) PLAN DE TRANSFERENCIA	Q0.00	
(+) EGRESOS ESPECÍFICOS	-Q1,866.79	
(-) EGRESOS EXTRAORDINARIOS	Q0.00	
(-) FONDO DE INVESTIGACIÓN	Q0.00	
EFFECTIVO GENERADO POR LA ACTIVIDADES OPERACIÓN		Q3,991,875.49
(AUMENTO) DISMINUCIÓN DEUDORES	Q441,308.64	
(AUMENTO) DISMINUCIÓN CUENTAS POR COBRAR	Q3,909,710.05	
(AUMENTO) DISMINUCIÓN DOCUMENTOS POR LIQUIDAR	-Q2,338,246.12	
(AUMENTO) DISMINUCIÓN GIROS POR LIQUIDAR	-Q13,142.12	
(AUMENTO) DISMINUCIÓN ALMACÉN DE PROVEEDURÍA	Q0.00	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) CUENTAS POR PAGAR FONDOS AGENCIAS	-Q1,094,087.67	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) CUENTAS POR PAGAR	Q899,494.33	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) TASA ESTUDIANTIL	Q793,462.00	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) SOBRANTE DE CAJA	Q33.49	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) ACREEDORES	-Q714,144.21	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DESCUENTO EMPLEADOS	-Q1,358,232.20	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) PLAN DE PRESTACIONES	Q24,140,796.62	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) ISR POR PAGAR	Q68,982.73	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEPÓSITOS EN GARANTÍA	Q0.00	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) SUELDOS POR PAGAR	-Q20,578,485.31	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) PROVISIÓN PARA INDEMNIZACIONES	-Q165,574.74	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Q0.00	
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	Q170,773,219.34	
<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	Q538,991.65	
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	Q538,991.65	
AUMENTO DE EFECTIVO Y EQUIVA DE EFECTIVO	Q171,312,210.99	
EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 31/12/2022	Q851,704,926.11	
EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 31/05/2023	Q1,023,017,137.10	


Licda. Sandra L. Torres
SUB JEFE




Lic. Jose Alberto Rodriguez 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 ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO



Nº 0019

AL 31 DE MAYO DE 2023
(CIFRAS EXPRESADAS EN QUETZALES)

Código	Cuenta	Saldo al 31.12.2022	Disminución	Aumento	Saldo al 31.05.2023
5.0.10.0.00.000	Patrimonio Universitario	Q1,768,604,882.71	Q130,949.00	Q1,453,726.29	Q1,769,927,660.00
5.0.10.6.00.000	Patrimonio Universitario por donaciones	Q91,063,973.37	Q0.00	Q6,450.00	Q91,070,423.37
5.0.20.5.00.000	Rectificación años anteriores	Q0.00	Q303,974.07	Q2,831,756.01	Q2,527,781.94
	Resultado del Ejercicio	Q0.00	Q32,344,093.59	Q199,293,213.72	Q166,949,120.13
	Total patrimonio	Q1,859,668,856.08	Q32,779,016.66	Q203,585,146.02	Q2,030,474,985.44

Licda. Sandra L. Torres
SUB JEFE



Lic. José Alberto Rodríguez Meléndez
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 **0018**



AL 31 DE MAYO DE 2023
(Cifras en Quetzales)

ACTIVO		PASIVO	
CORRIENTE		CORRIENTE	
Caja	10,612.08	Cuentas por Pagar Fondos Agencias	1,349,917.30
Fondos Agencias	7,331,145.00	Cuentas por Pagar	822,814.41
Fondos USAC-BCIE	31,889,202.11	Tasa Estudiantil	11,919,978.97
Bancos	983,786,177.91	Acreedores	501,026.47
Inversiones	54,268,975.64	Descuentos a Empleados	31,818,570.86
Deudores	5,446,983.19	Plan de Prestaciones	41,006,041.80
Almacén de Proveedoría	573,013.03	I.S.R. por Pagar	226,527.83
Donación en Especte	165,361.35	Depósitos en Garantía	809,000
		Sueldos por Pagar	8,702,677.41
NO CORRIENTE		NO CORRIENTE	
Semovientes	1,497,174.20	Provisión para Indemnizaciones	70,034,774.48
Equipo	452,447,115.56	Otras Cuentas por Pagar	484,482,433.76
Vehículos	64,599,242.54	Cuentas por Pagar	3,206,647.35
Construcciones en Proceso	93,993,624.32	Depósitos en Garantía	431,721,460
Bienes para Exposición	438,050.96		
Terrenos	50,759,764.47	SUMA PASIVO	654,503,941,10
Edificios	648,424,729.85		
Otros Bienes	8,894,567.31	PATRIMONIO	
Maquinaria y Equipo	8,883,166.46	Patrimonio Universitario	1,860,998,083.37
Monumentos	333,510.00	Rectificación Ejercicios Anteriores	2,527,781.94
Instalaciones	153,611,820.88	Resultado a Mayo 2023	166,949,120.13
Bibliotecas	25,192,840.08		
Cuentas por Cobrar	8,641,410.72		
Inversiones en Acciones	325.50		
Deudores	27,799,922.56		
Equipo de Computo	24,117,515.12		
Equipo Médico-Sanitario y de Laboratorio	6,407,460.54		
Equipo Educativo, Cultural y Recreativo	6,439,549.55		
Equipo de Comunicaciones	1,917,655.12		
DIFERIDO			
Documentos por Liquidar DIP	2,338,246.12		
Giros por Liquidar	13,142.12		
Derechos Varios	87,660.00		
Gastos Anticipados	14,678,962.25		
TOTAL DE ACTIVO	2,664,978,926.54	SUMA PASIVO Y PATRIMONIO	2,664,978,926.54

Licda. Sandra L. Torres
 SUB JEFE

Lic. José Alberto Rodríguez Melar
 CONTADOR GENERAL

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