



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



Nº 0020

Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2023
Cifras en Quetzales

INGRESOS

3 . 1	Ingresos Ordinarios	1.104.289.314,59	
3 . 2	Ingresos Específicos	113.700.444,87	
			1.217.989.759,46

EGRESOS

4 . 1	Plan de Funcionamiento	557.411.342,26	
4 . 2	Plan de Transferencias	473.440.892,73	
4 . 3	Plan de inversión	505.566,85	
4 . 5	Egresos Específicos	68.860.671,78	
4 . 6	Egresos Extraordinarios	1.205.429,10	
4 . 8	Fondo de Investigación	1.022.843,84	
4 . 9	Fondo de Desarrollo	522.415,04	
			1.102.969.161,60
Resultado al: 30 de Junio del 2023			115.020.597,86

Guatemala, 10 de julio del 2023

Licda. Sandra L. Torre
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 ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO



Nº 0020

AL 30 DE JUNIO DE 2023
(CIFRAS EN QUETZALES)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO		Q115,020,597.86
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		-Q207,495.84
(+) INGRESOS ORDINARIOS	Q0.00	
(-) INGRESOS ESPECÍFICOS	Q0.00	
(-) PLAN DE FUNCIONAMIENTO	-Q217,137.53	
(+) PLAN DE TRANSFERENCIA	-Q3,957.12	
(+) EGRESOS ESPECÍFICOS	Q13,598.81	
(-) EGRESOS EXTRAORDINARIOS	Q0.00	
(-) FONDO DE INVESTIGACIÓN	Q0.00	
EFFECTIVO GENERADO POR LA ACTIVIDADES OPERACIÓN		Q497,349.13
(AUMENTO) DISMINUCIÓN DEUDORES	Q469,977.24	
(AUMENTO) DISMINUCIÓN CUENTAS POR COBRAR	Q3,942,985.05	
(AUMENTO) DISMINUCIÓN DOCUMENTOS POR LIQUIDAR	-Q5,423,953.24	
(AUMENTO) DISMINUCIÓN GIROS POR LIQUIDAR	-Q13,142.12	
(AUMENTO) DISMINUCIÓN ALMACÉN DE PROVEEDURÍA	Q0.00	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) CUENTAS POR PAGAR FONDOS AGENCIAS	-Q1,999,807.57	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) CUENTAS POR PAGAR	Q822,081.72	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) TASA ESTUDIANTIL	Q830,117.00	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) SOBANTE DE CAJA	Q33.49	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) ACREEDORES	-Q713,840.46	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DESCUENTO EMPLEADOS	-Q1,241,562.03	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) PLAN DE PRESTACIONES	Q25,408,420.00	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) ISR POR PAGAR	Q67,696.03	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEPÓSITOS EN GARANTÍA	Q0.00	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) SUELDOS POR PAGAR	-Q21,486,081.24	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) PROVISIÓN PARA INDEMNIZACIONES	-Q165,574.74	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Q0.00	
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		Q115,310,451.15
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	Q588,331.45	
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		Q588,331.45
AUMENTO DE EFECTIVO Y EQUIVA DE EFECTIVO		Q115,898,782.60
EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 31/12/2022		Q851,704,926.11
EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 30/06/2023		Q967,603,708.71

Licda. Sandra L. Torres
SUB JEFE



Lic. Jose Alberto Rodriguez Melar
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 0020

AL 30 DE JUNIO DE 2023
(CIFRAS EXPRESADAS EN QUETZALES)

Código	Cuenta	Saldo al 31.12.2022	Disminución	Aumento	Saldo al 30.06.2023
5.0.10.0.00.000	Patrimonio Universitario	Q1,768,604,882.71	Q182,502.80	Q2,403,525.78	Q1,770,825,905.69
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	Q310,315.14	Q5,276,848.82	Q4,966,533.68
	Resultado del ejercicio	Q0.00	Q84,272,615.86	Q199,293,213.72	Q115,020,597.86
	Total patrimonio	Q1,859,668,856.08	Q84,765,433.80	Q206,980,038.32	Q1,981,883,460.60

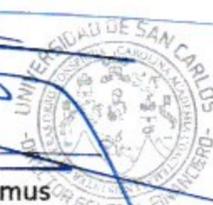
Licda. Sandra L. Torres
SUB JEFE



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 0019

AL 30 DE JUNIO DE 2023

(Cifras en Quetzales)

ACTIVO			PASIVO	
CORRIENTE		1.028.506.193,56	CORRIENTE	93.901.216,64
Caja	12.467,58		Cuentas por Pagar Fondos Agencias	444.197,40
Fondos Agencias	7.726.454,40		Cuentas por Pagar	746.651,80
Fondos USAC-BC/E	31.983.785,69		Tasa Estudiantil	11.956.633,97
Bancos	927.381.001,04		Acreedores	397.932,32
Inversiones	54.268.975,64		Descuentos a Empleados	32.132.124,27
Deudores	5.395.134,83		Plan de Prestaciones	42.076.771,38
Almacén de Proveduría	573.013,03		I.S.R. por Pagar	226.020,15
Donación en Especie	165.361,35		Depósitos en Garantía	809,00
			Sueldos por Pagar	5.920.026,35
NO CORRIENTE		1.585.229.093,12	NO CORRIENTE	558.154.327,05
Semovientes	1.497.174,20		Provisión para Indemnizaciones	70.034.774,48
Equipo	452.519.602,77		Otras Cuentas por Pagar	484.482.433,76
Vehículos	64.618.438,97		Cuentas por Pagar	3.205.397,35
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	652.055.543,69
Edificios	648.424.729,85			
Otros Bienes	8.998.572,49		PATRIMONIO	1.981.883.460,60
Maquinaria y Equipo	8.383.166,46		Patrimonio Universitario	1.861.896.329,06
Monumentos	333.510,00		Rectificación Ejercicios Anteriores	4.966.533,68
Instalaciones	153.311.820,88		Resultado a Junio 2023	115.020.597,86
Bibliotecas	25.182.840,08			
Cuentas por Cobrar	8.608.135,72			
Inversiones en Acciones	325,50			
Deudores	27.774.609,81			
Equipo de Computo	24.642.151,16			
Equipo Médico-Sanitario y de Laboratorio	6.409.686,25			
Equipo Educativo, Cultural y Recreativo	6.315.001,96			
Equipo de Comunicaciones	1.917.887,27			
DIFERIDO		20.203.717,61		
Documentos por Liquidar D/P	5.423.953,24			
Giros por Liquidar	13.142,12			
Derechos Varios	87.660,00			
Gastos Anticipados	14.878.962,25			
TOTAL DE ACTIVO		2.633.939.004,29	SUMA PASIVO Y PATRIMONIO	2.633.939.004,29

Licda. Sandra L. Torres
 SUB JEFE

Lic. José Alberto Rodríguez Melara
 CONTADOR GENERAL

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