



DIRECCIÓN GENERAL FINANCIERA
Departamento de Contabilidad
Universidad de San Carlos de Guatemala
LIBRO DE BALANCE GENERAL

AL 31 DE AGOSTO DE 2023

(Cifras en Quetzales)

Nº 0021

ACTIVO			
CORRIENTE	1.036.564.837,90	PASIVO	77.923.531,76
Caja	12.240,58	CORRIENTE	
Fondos Agencias	8.179.760,75	Cuentas por Pagar Fondos Agencias	111.973,95
Fondos USAC-BCIE	32.075.589,77	Cuentas por Pagar	551.148,03
Bancos	936.325.871,38	Tasa Estudiantil	12.019.972,97
Inversiones	54.268.975,64	Acreedores	856.240,95
Deudores	4.964.025,40	Sobrantes de Caja	0,01
Almacén de Proveeduría	573.013,03	Descuentos a Empleados	25.487.847,44
Donación en Especie	165.361,35	Plan de Prestaciones	37.614.686,89
		I.S.R. por Pagar	240.782,38
NO CORRIENTE	1.587.505.852,34	Depósitos en Garantía	809,00
Semovientes	1.467.875,63	Sueldos por Pagar	1.040.070,14
Equipo	452.695.901,10		
Vehículos	64.775.113,08	NO CORRIENTE	557.073.675,58
Construcciones en Proceso	93.993.624,32	Provisión para Indemnizaciones	69.882.953,17
Bienes para Exposición	438.050,96	Otras Cuentas por Pagar	484.482.433,76
Terrenos	50.759.764,47	Cuentas por Pagar	2.276.567,19
Edificios	648.424.729,85	Depósitos en Garantía	431.721,46
Otros Bienes	9.344.411,54		
Maquinaria y Equipo	8.903.521,46	SUMA PASIVO	634.997.207,34
Monumentos	333.510,00		
Instalaciones	153.611.820,88	PATRIMONIO	2.010.096.232,03
Bibliotecas	25.289.866,16	Patrimonio Universitario	1.864.512.888,36
Cuentas por Cobrar	8.562.860,72	Rectificación Ejercicios Anteriores	10.320.032,53
Inversiones en Acciones	325,50	Resultado a Agosto 2023	135.263.311,14
Deudores	27.691.573,16		
Equipo de Computo	25.860.267,29		
Equipo Médico-Sanitario y de Laboratorio	6.533.129,61		
Equipo Educativo, Cultural y Recreativo	6.807.993,73		
Equipo de Comunicaciones	2.011.512,88		
DIFERIDO	21.022.749,13		
Documentos por Liquidar D/P	6.242.599,91		
Giros por Liquidar	13.526,97		
Derechos Varros	87.660,00		
Gastos Anticipados	14.678.962,25		
TOTAL DE ACTIVO	2.645.093.439,37	SUMA PASIVO Y PATRIMONIO	2.645.093.439,37



Licda. Sandra L. Torres
SUB JEFE

Jose Jasso
 Lic. Jose Alberto Rodriguez Mendez
CONTADOR GENERAL

Abraham Gonzalez Lemus
DIRECTOR GENERAL FINANCIERO



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



Nº 0022

Del 1 de Enero al 31 de Agosto del 2023
 Cifras en Quetzales

INGRESOS

3 . 1	Ingresos Ordinarios	1.488.586.220,21	
3 . 2	Ingresos Especificos	157.015.780,27	
			1.645.602.000,48

EGRESOS

4 . 1	Plan de Funcionamiento	733.392.899,65	
4 . 2	Plan de Transferencias	664.343.897,06	
4 . 3	Plan de Inversión	1.809.257,14	
4 . 5	Egresos Especificos	104.790.332,85	
4 . 6	Egresos Extraordinarios	1.737.661,71	
4 . 8	Fondo de Investigación	2.335.159,12	
4 . 9	Fondo de Desarrollo	1.929.481,81	
			1.510.338.689,34

Resultado al: 31 de Agosto del 2023		135.263.311,14
-------------------------------------	--	----------------

Guatemala, 08 de septiembre del 2023


 Licda. Sandra L. Torres
 SUB JEFE


 Lic. Jose Alberto Rodriguez Melendez
 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 AGOSTO DE 2023
(CIFRAS EN QUETZALES)

Nº 0022

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO Q135,263,311.14

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 Q863,678.31

(+) INGRESOS ORDINARIOS	Q0.00
(-) INGRESOS ESPECÍFICOS	Q0.00
(-) PLAN DE FUNCIONAMIENTO	-Q217,137.53
(+) PLAN DE TRANSFERENCIA	-Q3,957.12
(+) EGRESOS ESPECÍFICOS	Q1,084,772.96
(-) EGRESOS EXTRAORDINARIOS	Q0.00
(-) FONDO DE INVESTIGACIÓN	Q0.00

EFFECTIVO GENERADO POR LA ACTIVIDADES OPERACIÓN -Q11,865,258.97

(AUMENTO) DISMINUCIÓN DEUDORES	Q628,039.04
(AUMENTO) DISMINUCIÓN CUENTAS POR COBRAR	Q3,988,360.05
(AUMENTO) DISMINUCIÓN DOCUMENTOS POR LIQUIDAR	-Q6,242,599.91
(AUMENTO) DISMINUCIÓN GIROS POR LIQUIDAR	-Q13,526.97
(AUMENTO) DISMINUCIÓN ALMACÉN DE PROVEEDURÍA	Q0.00
AUMENTO (DISMINUCIÓN) CUENTAS POR PAGAR FONDOS AGENCIAS	-Q2,332,031.02
AUMENTO (DISMINUCIÓN) CUENTAS POR PAGAR	Q612,827.95
AUMENTO (DISMINUCIÓN) TASA ESTUDIANTIL	Q893,456.00
AUMENTO (DISMINUCIÓN) SOBRANTE DE CAJA	Q33.50
AUMENTO (DISMINUCIÓN) ACREEDORES	-Q255,387.83
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DESCUENTO EMPLEADOS	-Q7,885,828.12
AUMENTO (DISMINUCIÓN) PLAN DE PRESTACIONES	Q20,946,335.51
AUMENTO (DISMINUCIÓN) ISR POR PAGAR	Q83,607.03
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEPÓSITOS EN GARANTÍA	Q0.00
AUMENTO (DISMINUCIÓN) SUELDOS POR PAGAR	-Q21,971,148.15
AUMENTO (DISMINUCIÓN) PROVISIÓN PARA INDEMNIZACIONES	-Q317,396.05
AUMENTO (DISMINUCIÓN) OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Q0.00

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN **Q124,261,730.48**

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 Q626,805.89

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO **Q626,805.89**

AUMENTO DE EFECTIVO Y EQUIVA DE EFECTIVO **Q124,888,536.37**

EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 31/12/2022 **Q851,704,926.11**

EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 31/08/2023 **Q976,593,462.48**

Licda. Sandra L. Torres
SUB JEFE
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
UNIVERSIDAD DE SAN CARLOS DE GUATEMALA

Lic. Jose Alberto Rodriguez Melara
CONTADOR GENERAL
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
UNIVERSIDAD DE SAN CARLOS DE GUATEMALA

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 0022

AL 31 DE AGOSTO DE 2023
(CIFRAS EXPRESADAS EN QUETZUALES)

Código	Cuenta	Saldo al 31.12.2022	Disminución	Aumento	Saldo al 31.08.2023
5.0.10.0.00.000	Patrimonio Universitario	Q1,768,604,882.71	Q398,409.89	Q5,213,543.83	Q1,773,420,016.65
5.0.10.6.00.000	Patrimonio Universitario por donaciones	Q91,063,973.37	Q3,120.00	Q32,018.34	Q91,092,871.71
5.0.20.5.00.000	Rectificación años anteriores	Q0.00	Q330,413.94	Q10,650,446.47	Q10,320,032.53
	Resultado del ejercicio	Q0.00	Q99,177,052.09	Q234,440,363.23	Q135,263,311.14
	Total patrimonio	Q1,859,668,856.08	Q99,908,995.92	Q250,336,371.87	Q2,010,096,232.03

Licda. Sandra L. Torres
 SUB JEFE



Lic. José Alberto Rodríguez Méndez
 CONTADOR GENERAL



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

