



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



Nº 0023

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

INGRESOS

3 . 1	Ingresos Ordinarios	1.739.503.568,19	
3 . 2	Ingresos Especificos	168.748.128,94	
			1.908.251.697,13

EGRESOS

4 . 1	Plan de Funcionamiento	841.279.114,97	
4 . 2	Plan de Transferencias	741.980.383,54	
4 . 3	Plan de Inversión	2.499.022,05	
4 . 5	Egresos Especificos	130.218.679,41	
4 . 6	Egresos Extraordinarios	1.965.354,99	
4 . 8	Fondo de Investigación	4.063.049,40	
4 . 9	Fondo de Desarrollo	2.109.544,29	
			1.724.115.148,65

Resultado al: 30 de Septiembre del 2023	184.136.548,48	
---	----------------	--

Guatemala, 09 de octubre del 2023

Licda. Sandra L. Torres
 SUB JEFE

Lic. José Alberto Rodríguez Meléndez
 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 ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO



Nº 0023

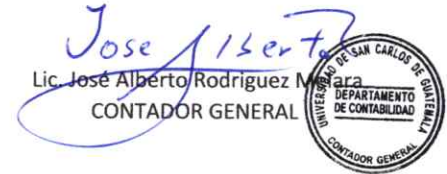
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023
(CIFRAS EXPRESADAS EN QUETZALES)

Código	Cuenta	Saldo al 31.12.2022	Disminución	Aumento	Saldo al 30.09.2023
5.0.10.0.00.000	Patrimonio Universitario	Q1,768,604,882.71	Q1,567,195.49	Q7,192,722.91	Q1,774,230,410.13
5.0.10.6.00.000	Patrimonio Universitario por donaciones	Q91,063,973.37	Q3,120.00	Q34,018.34	Q91,094,871.71
5.0.20.5.00.000	Rectificación años anteriores	Q0.00	Q345,256.28	Q10,682,873.28	Q10,337,617.00
	Resultado del ejercicio	Q0.00	Q99,177,052.09	Q283,313,600.57	Q184,136,548.48
	Total patrimonio	Q1,859,668,856.08	Q101,092,623.86	Q301,223,215.10	Q2,059,799,447.32

Licda. Sandra L. Torres
 SUB JEFE



Lic. José Alberto Rodríguez Mera
 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 2023

(CIFRAS EN QUETZALES)

Nº 0023

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO Q184,136,548.48

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	-Q223,871.92
(+) PLAN DE TRANSFERENCIA	-Q3,957.12
(+) EGRESOS ESPECÍFICOS	Q1,084,772.96
(-) EGRESOS EXTRAORDINARIOS	Q0.00
(+) FONDO DE DESARROLLO	Q6,734.39

EFFECTIVO GENERADO POR LA ACTIVIDADES OPERACIÓN -Q6,399,845.68

(AUMENTO) DISMINUCIÓN DEUDORES	Q998,629.04
(AUMENTO) DISMINUCIÓN CUENTAS POR COBRAR	Q4,001,720.05
(AUMENTO) DISMINUCIÓN DOCUMENTOS POR LIQUIDAR	-Q7,196,059.89
(AUMENTO) DISMINUCIÓN GIROS POR LIQUIDAR	-Q13,526.97
(AUMENTO) DISMINUCIÓN ALMACÉN DE PROVEEDURÍA	Q0.00
AUMENTO (DISMINUCIÓN) CUENTAS POR PAGAR FONDOS AGENCIAS	-Q2,100,486.52
AUMENTO (DISMINUCIÓN) CUENTAS POR PAGAR	Q740,646.93
AUMENTO (DISMINUCIÓN) TASA ESTUDIANTIL	Q925,066.00
AUMENTO (DISMINUCIÓN) SOBRANTE DE CAJA	Q41.12
AUMENTO (DISMINUCIÓN) ACREEDORES	-Q714,219.93
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DESCUENTO EMPLEADOS	-Q6,508,453.28
AUMENTO (DISMINUCIÓN) PLAN DE PRESTACIONES	Q25,662,443.46
AUMENTO (DISMINUCIÓN) ISR POR PAGAR	Q85,809.22
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEPÓSITOS EN GARANTÍA	Q0.00
AUMENTO (DISMINUCIÓN) SUELDOS POR PAGAR	-Q21,949,633.39
AUMENTO (DISMINUCIÓN) PROVISIÓN PARA INDEMNIZACIONES	-Q331,821.52
AUMENTO (DISMINUCIÓN) OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Q0.00

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Q178,600,381.11

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 Q644,514.14

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO Q644,514.14

AUMENTO DE EFECTIVO Y EQUIVA DE EFECTIVO Q179,244,895.25

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

EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 30/09/2023 Q1,030,949,821.36

Licda. Sandra L. Torres

SUB JEFE

Vo.Bo Dr. Abraham González Lemus
 DIRECTOR GENERAL FINANCIERO

Lic. Jose Alberto Rodríguez Melara

CONTADOR GENERAL



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



Nº 0022

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023
(Cifras en Quetzales)

ACTIVO	PASIVO	
CORRIENTE	CORRIENTE	84.009.942,83
Caja	Cuentas por Pagar Fondos Agencias	343.518,45
Fondos Agencias	Cuentas por Pagar	705.217,01
Fondos USAC-BCIE	Tasa Estudiantil	12.051.582,97
Bancos	Acreedores	398.788,32
Inversiones	Sobrantes de Caja	7,63
Deudores	Descuentos a Empleados	26.865.211,34
Almacén de Proveduría	Plan de Prestaciones	42.330.794,84
Donación en Especie	I.S.R. por Pagar	246.876,01
	Depósitos en Garantía	809,00
	Sueldos por Pagar	1.067.137,26
NO CORRIENTE		
Semovientes	NO CORRIENTE	557.021.321,53
Equipo	Provisión para Indemnizaciones	69.868.527,70
Vehículos	Otras Cuentas por Pagar	484.482.433,76
Construcciones en Proceso	Cuentas por Pagar	2.238.638,61
Bienes para Exposición	Depósitos en Garantía	431.721,46
Terrenos		
Edificios	SUMA PASIVO	641.031.264,36
Otros Bienes		
Maquinaria y Equipo	PATRIMONIO	2.059.799.447,32
Monumentos	Patrimonio Universitario	1.865.325.281,84
Instalaciones	Rectificación Ejercicios Anteriores	10.337.617,00
Bibliotecas	Resultado a Septiembre 2023	184.136.548,48
Inversiones por Cobrar		
Inversiones en Acciones		
Deudores		
Equipo de Computo		
Equipo Médico-Sanitario y de Laboratorio		
Equipo Educativo, Cultural y Recreativo		
Equipo de Comunicaciones		
DIFERIDO		21.976.209,11
Documentos por Liquidar D/P		
Giros por Liquidar		
Derechos Varios		
Gastos Anticipados		

TOTAL DE ACTIVO 2.700.830.711,68 **SUMA PASIVO Y PATRIMONIO** 2.700.830.711,68

Licda. Sandra L. Torres
SUB JEFE

 UNIVERSIDAD DE SAN CARLOS DE GUATEMALA
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
 SUB-JEFE

Lic. Jose Alberto Rodriguez Meli
CONTADOR GENERAL

 UNIVERSIDAD DE SAN CARLOS DE GUATEMALA
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
 CONTADOR GENERAL

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

 UNIVERSIDAD DE SAN CARLOS DE GUATEMALA
 DIRECTOR GENERAL FINANCIERO