



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



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

Nº 0024

INGRESOS

3 . 1	Ingresos Ordinarios	2.102.624.432,18	
3 . 2	Ingresos Específicos	200.435.884,82	
			2.303.060.317,00

EGRESOS

4 . 1	Plan de Funcionamiento	950.558.334,04	
4 . 2	Plan de Transferencias	790.367.379,57	
4 . 3	Plan de Inversión	3.131.179,46	
4 . 5	Egresos Específicos	148.475.597,51	
4 . 6	Egresos Extraordinarios	2.136.852,99	
4 . 8	Fondo de Investigación	5.323.254,29	
4 . 9	Fondo de Desarrollo	2.257.603,70	
			1.902.250.201,56
	Resultado al: 31 de Octubre del 2023		400.810.115,44

Guatemala, 10 de noviembre 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



AL 31 DE OCTUBRE DE 2023
(CIFRAS EN QUETZALES)

Nº 0024

<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		Q400,810,115.44
GANANCIA (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO		
<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		Q864,234.12
(+) INGRESOS ORDINARIOS	Q0.00	
(-) INGRESOS ESPECÍFICOS	Q0.00	
(-) PLAN DE FUNCIONAMIENTO	-Q223,655.40	
(+) PLAN DE TRANSFERENCIA	-Q3,957.12	
(+) EGRESOS ESPECÍFICOS	Q1,084,772.96	
(-) EGRESOS EXTRAORDINARIOS	Q0.00	
(+) FONDO DE DESARROLLO	Q7,073.68	
EFECTIVO GENERADO POR LA ACTIVIDADES OPERACIÓN		-Q6,886,991.01
(AUMENTO) DISMINUCIÓN DEUDORES	Q1,289,033.99	
(AUMENTO) DISMINUCIÓN CUENTAS POR COBRAR	Q4,031,430.05	
(AUMENTO) DISMINUCIÓN DOCUMENTOS POR LIQUIDAR	-Q8,189,158.36	
(AUMENTO) DISMINUCIÓN GIROS POR LIQUIDAR	-Q15,619.71	
(AUMENTO) DISMINUCIÓN ALMACÉN DE PROVEEDURÍA	Q0.00	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) CUENTAS POR PAGAR FONDOS AGENCIAS	-Q2,155,332.09	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) CUENTAS POR PAGAR	Q1,836,281.78	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) TASA ESTUDIANTIL	Q934,421.00	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) SOBRANTE DE CAJA	Q46.12	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) ACREEDORES	-Q714,219.93	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DESCUENTO EMPLEADOS	-Q6,483,101.06	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) PLAN DE PRESTACIONES	Q25,124,883.54	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) ISR POR PAGAR	Q81,007.10	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEPÓSITOS EN GARANTÍA	Q0.00	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) SUELDOS POR PAGAR	-Q22,040,568.25	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) PROVISIÓN PARA INDEMNIZACIONES	-Q586,095.19	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Q0.00	
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		Q394,787,358.55
<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	Q761,332.87	
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		Q761,332.87
AUMENTO DE EFECTIVO Y EQUIVA DE EFECTIVO		Q395,548,691.42
EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 31/12/2022		Q851,704,926.11
EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 31/10/2023		Q1,247,253,617.53

Dada, Sandra L. Torres
SUB JEFE



Lic. Jose Alberto Rodriguez Mejia
CONTADOR GENERAL



Vo.Bo Dr. Abraham Gorzalez Lemus
DIRECTOR GENERAL FINANCIERO





DIRECCIÓN GENERAL FINANCIERA
Departamento de Contabilidad
Universidad de San Carlos de Guatemala
LIBRO DE ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO



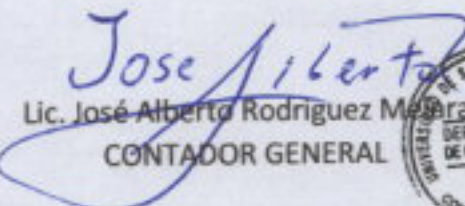
Nº 0024

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

Código	Cuenta	Saldo al 31.12.2022	Disminución	Aumento	Saldo al 31.10.2023
5.0.10.0.00.000	Patrimonio Universitario	Q1,768,604,882.71	Q1,939,057.41	Q9,548,232.08	Q1,776,214,057.38
5.0.10.6.00.000	Patrimonio Universitario por donaciones	Q91,063,973.37	Q3,120.00	Q213,018.34	Q91,273,871.71
5.0.20.5.00.000	Rectificación años anteriores	Q0.00	Q430,958.78	Q11,148,254.32	Q10,717,295.54
	Resultado del ejercicio	Q0.00	Q99,177,052.09	Q499,987,167.53	Q400,810,115.44
	Total patrimonio	Q1,859,668,856.08	Q101,550,188.28	Q520,896,672.27	Q2,279,015,340.07


Licda. Sandra L. Torres
SUB JEFE




Lic. José Alberto Rodríguez Méndez
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

AL 31 DE OCTUBRE DE 2023

(Cifras en Quetzales)



Nº 0023

ACTIVO			PASIVO		
CORRIENTE			CORRIENTE		84.454.623,17
Caja	82.643,50	1.306.929.979,24	Cuentas por Pagar Fondos Agencias	288.672,88	
Fondos Agencias	7.323.269,71		Cuentas por Pagar	1.800.851,77	
Fondos USAC-BCIE	32.358.760,01		Tasa Estudiantil	12.060.937,97	
Bancos	1.207.488.944,31		Acreedores	398.788,32	
Inversiones	54.268.975,64		Sobrantes de Caja	12,63	
Deudores	4.669.011,69		Descuentos a Empleados	26.890.773,22	
Almacén de Proveduría	573.013,03		Plan de Prestaciones	41.793.234,92	
Donación en Especie	165.361,35		I.S.R. por Pagar	244.340,06	
			Depósitos en Garantía	809,00	
			Sueldos por Pagar	976.202,40	
NO CORRIENTE		1.590.304.322,03			556.735.738,35
Semovientes	1.467.875,63		NO CORRIENTE		
Equipo	451.957.934,15		Provisión para Indemnizaciones	69.614.254,03	
Vehículos	64.961.023,79		Otras Cuentas por Pagar	484.482.433,76	
Construcciones en Proceso	93.993.624,32		Cuentas por Pagar	2.207.329,10	
Bienes para Exposición	438.050,96		Depósitos en Garantía	431.721,46	
Terrenos	50.759.764,47				
Edificios	648.424.729,85		SUMA PASIVO		641.190.361,52
Otros Bienes	9.827.641,31				
Maquinaria y Equipo	8.903.110,75		PATRIMONIO		2.279.015.340,07
Monumentos	333.510,00		Patrimonio Universitario	1.867.487.929,09	
Instalaciones	153.611.820,88		Rectificación Ejercicios Anteriores	10.717.295,54	
Bibliotecas	25.319.250,11		Resultado a Octubre 2023	400.810.115,44	
Cuentas por Cobrar	8.519.790,72				
Inversiones en Acciones	325,50				
Deudores	27.576.863,61				
Equipo de Computo	28.090.008,90				
Equipo Médico-Sanitario y de Laboratorio	6.961.647,93				
Equipo Educacional, Cultural y Recreativo	7.133.105,01				
Equipo de Comunicaciones	2.024.244,14				
DIFERIDO		22.971.400,32			
Documentos por Liquidar D/P	8.189.158,36				
Giros por Liquidar	15.619,71				
Derechos Varios	87.660,00				
Gastos Anticipados	14.678.962,25				
TOTAL DE ACTIVO		2.920.205.701,59	SUMA PASIVO Y PATRIMONIO		2.920.205.701,59

Licda. Sandra I. Torres
SUB JEFE



Lic. José Alberto Rodríguez
CONTADOR GENERAL



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

