



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



Nº 0026

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

INGRESOS

3 . 1	Ingresos Ordinarios	2.655.601.129,06	
3 . 2	Ingresos Especificos	230.918.663,63	
			2.886.519.792,69

EGRESOS

4 . 1	Plan de Funcionamiento	1.074.696.775,90	
4 . 2	Plan de Transferencias	845.098.708,21	
4 . 3	Plan de Inversión	4.114.099,01	
4 . 5	Egresos Especificos	181.408.055,40	
4 . 6	Egresos Extraordinarios	2.304.838,90	
4 . 8	Fondo de Investigación	8.295.202,28	
4 . 9	Fondo de Desarrollo	2.497.515,78	
			2.118.415.195,48

Resultado al: 30 de Noviembre del 2023		768.104.597,21
--	--	----------------

Guatemala, 14 de diciembre del 2023

Licda. Sandra L. Torres
 SUB JEFE



Lic. José Alberto Rodríguez Melá
 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 NOVIEMBRE DE 2023
(CIFRAS EN QUETZALES)

Nº 0026

<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
GANANCIA (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO		Q768,104,597.21
<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		Q876,341.45
(+) INGRESOS ORDINARIOS	Q35.00	
(-) INGRESOS ESPECÍFICOS	-Q35.00	
(-) PLAN DE FUNCIONAMIENTO	-Q207,222.50	
(+) PLAN DE TRANSFERENCIA	-Q10,260.19	
(+) EGRESOS ESPECÍFICOS	Q1,086,750.46	
(-) EGRESOS EXTRAORDINARIOS	Q0.00	
(+) FONDO DE DESARROLLO	Q7,073.68	
EFECTIVO GENERADO POR LA ACTIVIDADES OPERACIÓN		-Q3,986,957.25
(AUMENTO) DISMINUCIÓN DEUDORES	Q1,516,749.17	
(AUMENTO) DISMINUCIÓN CUENTAS POR COBRAR	Q4,132,460.05	
(AUMENTO) DISMINUCIÓN DOCUMENTOS POR LIQUIDAR	-Q11,134,895.58	
(AUMENTO) DISMINUCIÓN GIROS POR LIQUIDAR	-Q15,658.24	
(AUMENTO) DISMINUCIÓN ALMACÉN DE PROVEEDURÍA	Q0.00	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) CUENTAS POR PAGAR FONDOS AGENCIAS	-Q2,343,659.85	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) CUENTAS POR PAGAR	Q3,007,755.99	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) TASA ESTUDIANTIL	Q972,361.00	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) SOBRANTE DE CAJA	Q1,431.29	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) ACREEDORES	Q595,896.78	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DESCUENTO EMPLEADOS	-Q5,144,108.89	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) PLAN DE PRESTACIONES	Q26,586,537.69	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) ISR POR PAGAR	Q166,896.65	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEPÓSITOS EN GARANTÍA	Q0.00	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) SUELDOS POR PAGAR	-Q21,447,357.77	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) PROVISIÓN PARA INDEMNIZACIONES	-Q881,365.54	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Q0.00	
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		Q764,993,981.41
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>		
AUMENTO (DISMINUCIÓN) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-Q590.54	
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-Q590.54
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTVS. DE FINANCIAMIENTO</u>		
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL PATRIMONIO	Q826,401.30	
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		Q826,401.30
AUMENTO DE EFECTIVO Y EQUIVA DE EFECTIVO		Q765,819,792.17
EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 31/12/2022		Q851,704,926.11
EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 30/11/2023		Q1,617,524,718.28

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 0026

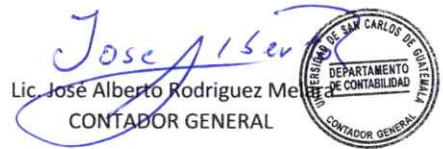
AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2023
(CIFRAS EXPRESADAS EN QUETRZALES)

Código	Cuenta	Saldo al 31.12.2022	Disminución	Aumento	Saldo al 30.11.2023
5.0.10.0.00.000	Patrimonio Universitario	Q1,768,604,882.71	Q2,369,001.68	Q18,704,984.30	Q1,784,940,865.33
5.0.10.6.00.000	Patrimonio Universitario por donaciones	Q91,063,973.37	Q3,120.00	Q397,762.43	Q91,458,615.80
5.0.20.5.00.000	Rectificación años anteriores	Q0.00	Q453,471.31	Q17,658,595.44	Q17,205,124.13
	Resultado del ejercicio	Q0.00	Q99,177,052.09	Q867,281,649.30	Q768,104,597.21
	Total patrimonio	Q1,859,668,856.08	Q102,002,645.08	Q904,042,991.47	Q2,661,709,202.47

Licda. Sandra L. Torres
SUB JEFE



Lic. José Alberto Rodríguez Me
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 0025

AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2023
 (Cifras en Quetzales)

ACTIVO	PASIVO	
CORRIENTE	CORRIENTE	
Caja	Cuentas por Pagar Fondos Agencias	100.345,12
Fondos Agencias	Cuentas por Pagar	2.972.325,98
Fondos USAC-BCIE	Tasa Estudiantil	12.098.877,97
Bancos	Acreedores	1.708.905,03
Inversiones	Sobrantes de Caja	1.397,80
Deudores	Descuentos a Empleados	28.229.729,16
Almacén de Proveeduría	Plan de Prestaciones	43.254.889,07
Donación en Especie	I.S.R. por Pagar	330.776,58
	Depósitos en Garantía	809,00
NO CORRIENTE	Sueldos por Pagar	1.569.412,88
Semovientes		
Equipo	NO CORRIENTE	556.440.468,00
Vehículos	Provisión para Indemnizaciones	69.318.983,68
Construcciones en Proceso	Otras Cuentas por Pagar	484.482.433,76
Bienes para Exposición	Cuentas por Pagar	2.207.329,10
Terrenos	Depósitos en Garantía	431.721,46
Edificios		
Otros Bienes	SUMA PASIVO	646.707.936,59
Maquinaria y Equipo		
Monumentos	PATRIMONIO	2.661.709.202,47
Instalaciones	Patrimonio Universitario	1.876.399.481,13
Bibliotecas	Rectificación Ejercicios Anteriores	17.205.124,13
Cuentas por Cobrar	Resultado a Noviembre 2023	768.104.597,21
Inversiones en Acciones		
Deudores		
Equipo de Computo		
Equipo Médico-Sanitario y de Laboratorio		
Equipo Educativo, Cultural y Recreativo		
Equipo de Comunicaciones		
DIFERIDO		
Documentos por Liquidar D/P		
Giros por Liquidar		
Derechos Varios		
Gastos Anticipados		
		25.917.176,07
TOTAL DE ACTIVO	SUMA PASIVO Y PATRIMONIO	3.308.417.139,06



3.308.417.139,06



Vo. Bo. **Dr. Abraham González López**
 DIRECTOR GENERAL FINANCIERO

Jose Alistero
 Lic. **Jose Alistero Rodríguez Mejía**
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
 CONTADOR GENERAL

[Signature]
 Licda. **Sandra L. Torres**
 SUB JEFE