



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



Nº 0030

AL 29 DE FEBRERO DE 2024

(Cifras en Quetzales)

ACTIVO			PASIVO		
CORRIENTE		1.231.610.048,39	CORRIENTE		87.324.930,03
Caja	26.761,65		Cuentas por Pagar Fondos Agencias	144.895,32	
Fondos Agencias	6.408.200,00		Cuentas por Pagar	783.126,75	
Fondos USAC-BCIE	30.330.991,09		Tasa Estudiantil	12.964.292,97	
Bancos	1.130.681.512,01		Acreedores	1.664.389,41	
Inversiones	54.268.975,64		Descuentos a Empleados	24.963.666,93	
Deudores	9.185.402,40		Plan de Prestaciones	31.079.029,87	
Almacén de Proveeduría	542.844,25		I.S.R. por Pagar	152.447,53	
Donación en Especie	165.361,35		Depósitos en Garantía	809,00	
			Sueldos por Pagar	15.572.272,25	
NO CORRIENTE		1.606.937.323,66	NO CORRIENTE		567.514.443,31
Semovientes	1.485.404,13		Provisión para Indemnizaciones	80.373.404,75	
Equipo	452.454.239,52		Otras Cuentas por Pagar	484.482.433,76	
Vehículos	65.055.552,43		Cuentas por Pagar	2.226.883,34	
Construcciones en Proceso	93.201.024,77		Depósitos en Garantía	431.721,46	
Bienes para Exposición	438.050,96				
Terrenos	50.759.764,47		SUMA PASIVO		654.839.373,34
Edificios	648.424.729,85				
Otros Bienes	12.189.480,99		PATRIMONIO		2.198.585.026,44
Maquinaria y Equipo	9.138.037,67		Patrimonio Universitario	2.118.441.075,79	
Monumentos	333.510,00		Rectificación Ejercicios Anteriores	1.627.123,40	
Instalaciones	154.404.420,43		Resultado a Febrero 2024	78.516.827,25	
Bibliotecas	25.421.604,51				
Cuentas por Cobrar	8.236.390,72				
Inversiones en Acciones	325,50				
Deudores	29.293.574,21				
Equipo de Computo	35.196.277,83				
Equipo Médico-Sanitario y de Laboratorio	8.673.263,81				
Equipo Educativo, Cultural y Recreativo	9.806.390,46				
Equipo de Comunicaciones	2.425.281,40				
DIFERIDO		14.877.027,73			
Documentos por Liquidar D/P	110.297,98				
Giros por Liquidar	107,50				
Derechos Varios	87.660,00				
Gastos Anticipados	14.678.962,25				
TOTAL DE ACTIVO		2.853.424.399,78	SUMA PASIVO Y PATRIMONIO		2.853.424.399,78

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 29 DE FEBRERO DE 2024
(CIFRAS EN QUETZALES)

Nº 0030

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO Q78,516,827.25

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

(+) PLAN DE FUNCIONAMIENTO Q396.41

EFFECTIVO GENERADO POR LA ACTIVIDADES OPERACIÓN

(AUMENTO) DISMINUCIÓN DEUDORES Q545,114.23

(AUMENTO) DISMINUCIÓN CUENTAS POR COBRAR Q173,370.00

(AUMENTO) DISMINUCIÓN DOCUMENTOS POR LIQUIDAR -Q110,297.98

(AUMENTO) DISMINUCIÓN GIROS POR LIQUIDAR -Q107.50

(AUMENTO) DISMINUCIÓN ALMACÉN DE PROVEEDURÍA Q0.00

AUMENTO (DISMINUCIÓN) CUENTAS POR PAGAR FONDOS AGENCIAS Q144,895.32

AUMENTO (DISMINUCIÓN) CUENTAS POR PAGAR -Q1,699,490.83

AUMENTO (DISMINUCIÓN) TASA ESTUDIANTIL Q715,230.00

AUMENTO (DISMINUCIÓN) SOBRANTE DE CAJA Q0.00

AUMENTO (DISMINUCIÓN) ACREEDORES -Q740,526.63

AUMENTO (DISMINUCIÓN) DESCUENTO EMPLEADOS -Q6,159,160.71

AUMENTO (DISMINUCIÓN) PLAN DE PRESTACIONES -Q12,422,902.10

AUMENTO (DISMINUCIÓN) ISR POR PAGAR Q16,719.56

AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEPÓSITOS EN GARANTÍA Q0.00

AUMENTO (DISMINUCIÓN) SUELDOS POR PAGAR -Q5,174,226.60

AUMENTO (DISMINUCIÓN) PROVISIÓN PARA INDEMNIZACIONES Q176,826.19

AUMENTO (DISMINUCIÓN) OTRAS CUENTAS POR PAGAR Q0.00

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Q53,982,666.61

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

AUMENTO (DISMINUCIÓN) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Q22,205.36

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN Q22,205.36

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTVS. DE FINANCIAMIENTO

AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL PATRIMONIO Q1,495,969.65


FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO Q1,495,969.65

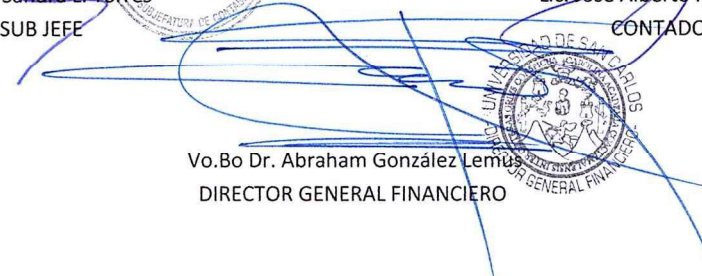
AUMENTO DE EFECTIVO Y EQUIVA DE EFECTIVO Q55,500,841.62

EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 31/12/2023 Q1,111,946,623.13

EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 29/02/2024 Q1,167,447,464.75


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 0029

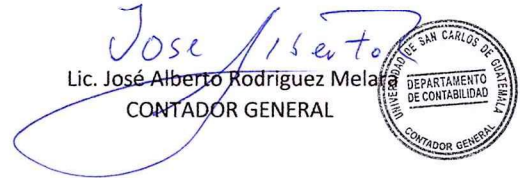
AL 29 DE FEBRERO DE 2024
(CIFRAS EXPRESADAS EN QUETRZALES)

Código	Cuenta	Saldo al 31.12.2023	Disminución	Aumento	Saldo al 29.02.2024
5.0.10.0.00.000	Patrimonio Universitario	Q2,027,233,320.07	Q372,863.84	Q114,576.76	Q2,026,975,032.99
5.0.10.6.00.000	Patrimonio Universitario por donaciones	Q91,458,615.80	Q0.00	Q7,427.00	Q91,466,042.80
5.0.20.5.00.000	Rectificación años anteriores	Q0.00	Q5,716,310.08	Q7,343,433.48	Q1,627,123.40
	Resultado del ejercicio	Q0.00	Q0.00	Q78,516,827.25	Q78,516,827.25
	Total patrimonio	Q2,118,691,935.87	Q6,089,173.92	Q85,982,264.49	Q2,198,585,026.44

Licda. Sandra L. Torres
 SUB JEFE



Lic. José Alberto Rodríguez 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 ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS



Nº 0029

Del 1 de Enero al 29 de Febrero del 2024

Cifras en Quetzales

INGRESOS

3 . 1	Ingresos Ordinarios	277.736.420,90	
3 . 2	Ingresos Específicos	38.600.452,87	
			316.336.873,77

EGRESOS

4 . 1	Plan de Funcionamiento	146.051.391,82	
4 . 2	Plan de Transferencias	84.778.236,29	
4 . 5	Egresos Específicos	6.567.946,67	
4 . 6	Egresos Extraordinarios	373.885,48	
4 . 8	Fondo de Investigación	26.393,91	
4 . 9	Fondo de Desarrollo	22.192,35	
			237.820.046,52

Resultado al: 29 de Febrero del 2024 78.516.827,25

Guatemala, 18 de abril del 2024

Licda. Sandra L. Torres
SUB JEFE



Lic. José Alberto Rodríguez Meléndez
CONTADOR GENERAL



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

