



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



Nº 0030

Del 1 de Enero al 31 de Marzo del 2024
 Cifras en Quetzales

INGRESOS

| | | | |
|-------|----------------------|----------------|----------------------|
| 3 . 1 | Ingresos Ordinarios | 456.597.008,53 | |
| 3 . 2 | Ingresos Especificos | 53.633.044,53 | |
| | | | <hr/> 510.230.053,06 |

EGRESOS

| | | | |
|-------|------------------------------------|----------------|---------------------------|
| 4 . 1 | Plan de Funcionamiento | 249.267.675,82 | |
| 4 . 2 | Plan de Transferencias | 156.571.301,58 | |
| 4 . 3 | Plan de Inversión | 183.003,12 | |
| 4 . 5 | Egresos Especificos | 17.241.464,88 | |
| 4 . 6 | Egresos Extraordinarios | 617.648,76 | |
| 4 . 8 | Fondo de Investigación | 60.494,03 | |
| 4 . 9 | Fondo de Desarrollo | 102.412,91 | |
| | | | <hr/> 424.044.001,10 |
| | Resultado al: 31 de Marzo del 2024 | | <hr/> <hr/> 86.186.051,96 |

Guatemala, 06 de mayo del 2024

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 MARZO DE 2024
(CIFRAS EN QUETZALES)

Nº 0029

| | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------|
| <u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u> | | |
| GANANCIA (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO | | Q86,186,051.96 |
| <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 | | -Q3,450.27 |
| (+) PLAN DE FUNCIONAMIENTO | Q354.00 | |
| (-) EGRESOS ESPECÍFICOS | -Q3,804.27 | |
| EFFECTIVO GENERADO POR LA ACTIVIDADES OPERACIÓN | | Q7,457,922.58 |
| (AUMENTO) DISMINUCIÓN DEUDORES | Q609,078.53 | |
| (AUMENTO) DISMINUCIÓN CUENTAS POR COBRAR | Q227,830.00 | |
| (AUMENTO) DISMINUCIÓN DOCUMENTOS POR LIQUIDAR | -Q1,323,288.44 | |
| (AUMENTO) DISMINUCIÓN GIROS POR LIQUIDAR | -Q64.50 | |
| (AUMENTO) DISMINUCIÓN ALMACÉN DE PROVEEDURÍA | Q0.00 | |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) CUENTAS POR PAGAR FONDOS AGENCIAS | Q145,136.45 | |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) CUENTAS POR PAGAR | -Q1,652,363.45 | |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) TASA ESTUDIANTIL | Q789,220.00 | |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) SOBRANTE DE CAJA | Q5.00 | |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) ACREEDORES | -Q793,579.12 | |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) DESCUENTO EMPLEADOS | -Q3,965,014.92 | |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) PLAN DE PRESTACIONES | Q21,852,169.24 | |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) ISR POR PAGAR | Q30,240.35 | |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEPÓSITOS EN GARANTÍA | Q0.00 | |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) SUELDOS POR PAGAR | -Q9,407,254.12 | |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) PROVISIÓN PARA INDEMNIZACIONES | Q945,807.56 | |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) OTRAS CUENTAS POR PAGAR | Q0.00 | |
| FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | Q93,640,524.27 |
| <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 | Q1,609,777.03 | |
| FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | Q1,609,777.03 |
| AUMENTO DE EFECTIVO Y EQUIVA DE EFECTIVO | | Q95,250,301.30 |
| EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 31/12/2023 | | Q1,111,946,623.13 |
| EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 31/03/2024 | | Q1,207,196,924.43 |

Licda. Sandra L. Torres
 SUB JEFE

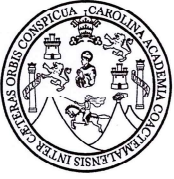


Lic. Jose Alberto Rodriguez Mejia
 CONTADOR GENERAL



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 0030

AL 31 DE MARZO DE 2024
(CIFRAS EXPRESADAS EN QUETRZALES)

| Código | Cuenta | Saldo al 31.12.2023 | Disminución | Aumento | Saldo al 31.03.2024 |
|-----------------|-----------------------------------------|--------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|
| 5.0.10.0.00.000 | Patrimonio Universitario | Q2,027,233,320.07 | Q617,499.33 | Q750,004.93 | Q2,027,365,825.67 |
| 5.0.10.6.00.000 | Patrimonio Universitario por donaciones | Q91,458,615.80 | Q0.00 | Q17,427.00 | Q91,476,042.80 |
| 5.0.20.5.00.000 | Rectificación años anteriores | Q0.00 | Q5,752,267.11 | Q8,057,969.93 | Q2,305,702.82 |
| | Resultado del ejercicio | Q0.00 | Q0.00 | Q86,186,051.96 | Q86,186,051.96 |
| | Total patrimonio | Q2,118,691,935.87 | Q6,369,766.44 | Q95,011,453.82 | Q2,207,333,623.25 |

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 BALANCE GENERAL



Nº 0031

AL 31 DE MARZO DE 2024
(Cifras en Quetzales)

| | | | | |
|------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------------------------|------------------|
| ACTIVO | | | PASIVO | |
| CORRIENTE | | 1.271.244.672,85 | CORRIENTE | 119.059.488,27 |
| Caja | 22.943,22 | | Cuentas por Pagar Fondos Agencias | 145.136,45 |
| Fondos Agencias | 6.600.663,08 | | Cuentas por Pagar | 813.051,78 |
| Fondos USAC-BCIE | 30.415.134,90 | | Tasa Estudiantil | 13.038.282,97 |
| Bancos | 1.170.158.183,23 | | Acreedores | 1.043.769,89 |
| Inversiones | 54.268.975,64 | | Sobrantes de Caja | 5,00 |
| Deudores | 9.070.567,18 | | Descuentos a Empleados | 27.157.809,63 |
| Almacén de Proveeduría | 542.844,25 | | Plan de Prestaciones | 65.354.101,21 |
| Donación en Especie | 165.361,35 | | I.S.R. por Pagar | 167.277,61 |
| | | | Depósitos en Garantía | 809,00 |
| NO CORRIENTE | | 1.607.341.888,16 | Sueldos por Pagar | 11.339.244,73 |
| Semovientes | 1.485.404,13 | | | |
| Equipo | 452.542.888,98 | | NO CORRIENTE | 568.283.424,68 |
| Vehículos | 65.055.552,43 | | Provisión para Indemnizaciones | 81.142.386,12 |
| Construcciones en Proceso | 93.201.024,77 | | Otras Cuentas por Pagar | 484.482.433,76 |
| Bienes para Exposición | 438.050,96 | | Cuentas por Pagar | 2.226.883,34 |
| Terrenos | 50.759.764,47 | | Depósitos en Garantía | 431.721,46 |
| Edificios | 648.424.729,85 | | | |
| Otros Bienes | 12.251.416,31 | | SUMA PASIVO | 687.342.912,95 |
| Maquinaria y Equipo | 9.138.037,67 | | | |
| Monumentos | 333.510,00 | | PATRIMONIO | 2.207.333.623,25 |
| Instalaciones | 154.404.420,43 | | Patrimonio Universitario | 2.118.841.868,47 |
| Bibliotecas | 25.421.604,51 | | Rectificación Ejercicios Anteriores | 2.305.702,82 |
| Cuentas por Cobrar | 8.181.930,72 | | Resultado a Marzo 2024 | 86.186.051,96 |
| Inversiones en Acciones | 325,50 | | | |
| Deudores | 29.351.809,12 | | | |
| Equipo de Computo | 35.394.071,57 | | | |
| Equipo Médico-Sanitario y de Laboratorio | 8.703.809,70 | | | |
| Equipo Educativo, Cultural y Recreativo | 9.828.255,64 | | | |
| Equipo de Comunicaciones | 2.425.281,40 | | | |
| DIFERIDO | | 16.089.975,19 | | |
| Documentos por Liquidar D/P | 1.323.288,44 | | | |
| Giros por Liquidar | 64,50 | | | |
| Derechos Varios | 87.660,00 | | | |
| Gastos Anticipados | 14.678.962,25 | | | |
| TOTAL DE ACTIVO | | 2.894.676.536,20 | SUMA PASIVO Y PATRIMONIO | 2.894.676.536,20 |

Licda. Sandra L. Torres
 SUB JEFE

Lic. José Alberto Rodríguez Meléndez
 CONTADOR GENERAL

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