



Universidad de El Salvador
Facultad de Ciencias y Humanidades
Administración Financiera



Universidad de El Salvador
Hacia la libertad por la cultura

Referencia AF-021/2015
Ciudad Universitaria, 13 de febrero 2015

Respetables miembros
Junta Directiva
Facultad de Ciencias y Humanidades
Presente.



Reciban un atento y cordial saludo.

Por medio de la presente remito a ustedes la memoria de labores de la Administración Financiera, durante el periodo correspondiente del 16 de enero al 31 de diciembre 2014 la cual contiene el detalle de las principales operaciones realizadas con cargo a la cuenta Fondo General y Recursos Propios, el cual contiene la siguiente información:

- a) Misión y Visión de la Administración Financiera
- b) Principales Servicios prestados por la Administración Financiera
- c) Detalle de Ingresos de la Cuenta Fondo General, según la Programación de la Ejecución Presupuestaria 2014 para los Rubros 51 Remuneraciones y Rubro 54 Adquisición de Bienes y Servicios.
- d) Detalle de Egresos de la cuenta Fondo General
- e) Detalle del pasivo laboral a favor de ex empleados de la facultad al 31 de diciembre 2014
- f) Ingresos, provenientes de la cuenta Recursos Propios cuenta Fondo Patrimonial Especial.
- g) Ingresos y Egresos de la Cuenta Recursos Propios al 31 de diciembre 2014
- h) Detalle de Egresos de la cuenta Recursos Propios
- i) Saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre 2014
- j) Saldo del inventario de bienes consumibles en existencias
- k) Detalle comparativo de consumo de combustible ejercicio 2013 y 2014
- l) Detalle de suministros entregados de almacén

A. MISIÓN Y VISIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN FINANCIERA

Misión

Ser un Departamento Administrativo de apoyo a las funciones de Docencia, Investigación y Proyección Social, que administre con eficiencia y eficacia los recursos humanos, materiales, financieros y técnicos de la Línea de Trabajo de Enseñanza de Ciencias y Humanidades, a fin de contribuir en la formación de profesionales de las Ciencias Humanistas. 16-02-15



Recibido
COPS

1600
13/2/15
4:10

Visión

Brindar apoyo administrativo y financiero a las autoridades de la Facultad para la planificación, dirección y ejecución de las actividades, orientadas a alcanzar los objetivos propuestos.

B. PRINCIPALES SERVICIOS PRESTADOS POR LA ADMINISTRACIÓN FINANCIERA

AREA DE DIRECCION FINANCIERA

- ✓ *Emisión de Dictámenes Financieros*
- ✓ *Emisión de Informes Financieros de las cuentas Recursos Propios y Fondo General*
- ✓ *Autorizaciones de constancias de renta, de servicio, de salarios, ordenes de descuento, requisiciones, solvencias, requerimientos de compras, prestaciones económicas*
- ✓ *Entrega de cheques a proveedores y remisión de bases para depósitos a cuenta.*
- ✓ *Custodia y entrega de vales de combustible.*
- ✓ *Servicio de emisión de solvencias financieras para programas de Posgrado y Curso de Formación Pedagógica para Profesionales.*
- ✓ *Elaboración de memoria de labores*
- ✓ *Control financiero de los ingresos y gastos*

AREA DE RECURSOS HUMANOS

- ✓ *Elaboración de planillas mecanizadas de salarios, prestaciones adicionales, tiempos integrales, tiempos adicionales, horas extras, SPNP, planillas previsionales.*
- ✓ *Elaboración de contratos de servicios personales y Servicios profesionales no personales*
- ✓ *Servicios de elaboración de constancias de sueldo, tiempo de servicio e impuestos sobre la renta, entre otros.*
- ✓ *Elaboración de Prestaciones economías*
- ✓ *Elaboración de informe anual de renta*

AREA DE CONTABILIDAD

- ✓ *Recepción de órdenes de compra, facturas*
- ✓ *Elaboración de Comprobantes de Egresos Fiscal y transferencias financieras para el trámite de pago a proveedores.*
- ✓ *Arqueos de Colecturía y al Fondo Circulante de Monto Fijo*

- ✓ *Conciliación de Ingresos y Gastos con la Unidad Financiera Institucional*
- ✓ *Registro de las operaciones de la ejecución presupuestaria y financiera de la Facultad.*

AREA DE GESTION DE COMPRAS

- ✓ *Consolidación del Plan anual de compras y su ejecución por medio de la Unidad de Adquisiciones y Contrataciones Institucional, con base a las disponibilidades financieras.*
- ✓ *Elaboración de Actas de recepción de obras, bienes y servicios*
- ✓ *Servicios de suministro de bienes y servicios por medio de la Gestión de Compras.*

AREA DE ALMACEN

- ✓ *Servicios de recepción de requisiciones y despacho de suministros.*
- ✓ *Custodia y administración de suministros.*

AREA DE COLECTURIA

- ✓ *Servicios de percepción de ingresos por cuotas de matrícula y mensualidades de los programas de Maestrías y Proyectos Académicos Especiales, así como otros aranceles debidamente aprobados).*
- ✓ *Elaboración de remesas bancarias*
- ✓ *Elaboración de Informes de Ingresos diarios y su remisión al Subsistema de Tesorería*
- ✓ *Elaboración de Informes mensuales de caja*

AREA DE MANTENIMIENTO DE EQUIPO INFORMATICO

Apoyo a personal Docente y administrativo

- ✓ *Instalación de conexión de 48 puntos de red para el laboratorio de Idiomas Extranjeros.*
- ✓ *Mantenimiento y soporte de los equipos informáticos de los centros de cómputo de los distintos departamentos.*
- ✓ *Instalaciones de Accesos inalámbricos en los departamentos de Idiomas Extranjeros, Ciencias Sociales, Psicología, Ciencias de la Educación, Administración Financiera y Sala de Reuniones de Decanato.*

- ✓ *Reinstalación de Sistemas Operativos en los centros de Cómputo de la Escuela de Artes y Periodismo.*
- ✓ *Instalación y configuración de equipos de red para edificio de Posgrado (Conexiones temporales)*
- ✓ *Instalación configuración de Switches principal de datos y vos. Edificio administrativo*
- ✓ *Cambio de Servidor de MOn0wall edificio Administrativo mayor capacidad.*
- ✓ *Reparación de Switches Principal de los edificios de Periodismo, Letras, Idiomas Extranjeros y Filosofía.*
- ✓ *Reforzado de seguridad en transmisión de datos a las oficinas de CENIUES.*
- ✓ *Servicio de apoyo a los profesores para crear asignaturas en soporte digital para el Campus Virtual.*
- ✓ *Cambio de Baterías internas de UPS del Centros de Cómputo de la Escuela de Artes.*
- ✓ *Mejoramiento de la calidad de Datos y vos de la facultad con la configuración de los nuevos equipos instalados*
- ✓ *Instalación de Memorias RAM a Centros de Cómputo de Artes y Periodismo a 4Gb para Ejecución de Adobe CS6*

AREA DE ACTIVO FIJO

- ✓ *Recuentos físicos de inventarios de bienes inventariables, marcaje y registro.*

AREA DE REPRODUCCIONES

- ✓ *Servicios de reproducción de documentos (fotocopiado, anillado, empastado y escaneado).*

C. DETALLE DE INGRESOS DE LA CUENTA FONDO GENERAL, SEGÚN LA PROGRAMACIÓN DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA 2014

El cuadro N° 1 muestra un detalle del incremento en la asignación anual del crédito presupuestario de la cuenta Fondo General para la Facultad de Ciencias y Humanidades desde el ejercicio 2003 al 2014, dicho presupuesto ha consistido en un incremento del 61% en relación al presupuesto del año 2003, cuyo monto ascendió en \$ 3,166,320.00

CUADRO N° 1

CUADRO COMPARATIVO DE LOS INCREMENTOS EN LA ASIGNACIÓN ANUAL DE LA PROGRAMACIÓN DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE LA FACULTAD DEL AÑO 2003 AL 2014
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: FONDO GENERAL

PERIODO	RUBROS DE AGRUPACIÓN DEL GASTO		TOTAL GENERAL
	RUBRO 51 REMUNERACIONES	RUBRO 54 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	
PEP 2003	\$ 1978,430.00	\$ 18,190.00	\$ 1996,620.00
PEP 2004	\$ 1978,430.00	\$ 18,190.00	\$ 1996,620.00
PEP 2005	\$ 2000,710.00	\$ 18,190.00	\$ 2018,900.00
PEP 2006	\$ 4545,672.00	\$ 18,190.00	\$ 4563,862.00
PEP 2007	\$ 4543,750.00	\$ 109,185.00	\$ 4652,935.00
PEP 2008	\$ 4748,100.00	\$ 106,985.00	\$ 4855,085.00
PEP 2009	\$ 4759,190.00	\$ 106,985.00	\$ 4866,175.00
PEP 2010	\$ 4766,555.00	\$ 106,985.00	\$ 4873,540.00
PEP 2011	\$ 4924,255.00	\$ 106,985.00	\$ 5031,240.00
PEP 2012	\$ 5014,485.00	\$ 106,985.00	\$ 5121,470.00
PEP 2013	\$ 5072,160.00	\$ 90,780.00	\$ 5162,940.00
PEP 2014	\$ 5072,160.00	\$ 90,780.00	\$ 5162,940.00

Según la Programación de la Ejecución Presupuestaria (PEP) de la cuenta Fondo General 2014, la Facultad contó con una asignación anual de \$ 5,162,940.00 cuyo déficit en relación a la Ley de Salarios fue de \$ 861,061.00; sin embargo mediante transferencias por parte de Dirección Superior hacia la Facultad por un monto de \$ 625,533.32 se complementaron los recursos parcialmente para el pago de remuneraciones de la Facultad, no obstante al finalizar el ejercicio hizo falta un complemento por valor de \$ 235,529.76 conforme lo establecido en la Ley de Salarios, por lo cual la asignación anual a la cual tiene derecho de percibir la Facultad de Ciencias y Humanidades en la cuenta Fondo General asciende a \$ 6,024,001.00; Sin embargo los \$ 5,162,940.00 asignados fueron distribuidos de la siguiente forma:

RUBRO 51 REMUNERACIONES

✓ Rubro 51 Remuneraciones; \$ 5,072,160.00 compuesto por los siguientes objetos específicos de gastos:

a) Objeto específico de gastos 51101, Sueldos para pago de salarios del sector docente y administrativo un monto total de \$ 4,379,255.00 tomando como base 321 plazas (203

para el personal docente y 118 para personal administrativo) otorgadas a la Facultad en la Ley de Salarios.

- b) Objeto específico de gastos **51103**, para el pago de **Aguinaldo** se cuenta con una asignación anual que el Estado le otorga a los empleados públicos equivalente a **\$ 107,905.00** es decir \$ 336.15 por empleado a tiempo completo.
- c) Objeto específico de gastos **51104**, **Sobresueldos** equivalente a **\$ 34,980.00** para el pago de sobresueldos de los jefes de Escuelas/Departamentos Académicos y unidades Administrativas.
- d) Objeto específico de gastos **51105**, **Dietas** equivalente a **\$ 3,295.00** para el pago de dietas a los miembros representantes ante Junta Directiva del Sector Estudiantil y del Sector Profesional no Docente, equivalente a **\$ 17.16** por sesión y con un máximo de cuatro sesiones al mes.
- e) Objeto específico de gastos **51401** y **51501**, **Contribuciones Patronales** a instituciones de seguridad social pública y privadas equivalentes a **\$ 546,725.00** para el pago de contribuciones sociales tales como al Instituto Salvadoreño de Seguridad Social, AFP, IPSFA, INPEP, INSAFORP.
- f) Adicional a los **\$ 5,072,160.00** en el Rubro 51 Remuneraciones se reciben por medio de transferencia financiera por parte del Consejo Superior Universitario **\$ 194,406.00** para el pago del bono del 31% pagaderos en marzo y septiembre, Objeto Especifico de gastos **51107 Prestaciones Adicionales**.

RUBRO 54 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

- ✓ Rubro **54 Adquisición de Bienes y Servicios**; **\$ 90,780.00** compuesto por los siguientes objetos específicos de gastos:
 - a) Objeto específico de gastos **54199 Bienes de uso y consumo diversos** un total de **\$ 86,210.00**
 - b) Objeto específico de gastos **54203 Servicios de Telecomunicaciones** un total de **\$ 4,570.00**, para el pago de servicios de telefonía.

Por otra parte, se muestra el detalle de la Ley de Salarios aprobada para el ejercicio 2014, a continuación:

Tabla N° 1
Detalle de Plazas de Ley de Salarios

03 Enseñanza Superior Universitaria
LT: 05 ENSEÑANZA DE CIENCIAS Y HUMANIDADES
CODIGO: 2014- 3101- 3- 03- 05- 21-1

<u>Partida</u>	<u>Detalle de Plazas</u>	<u>No. De Plazas</u>	<u>Sueldo Mensual</u>
84	Decano.....	1	\$ 2,720.00
85	Vicedecano.....	1	\$ 2,475.00
86	Profesor Universitario III.....	70	\$ 2,000.00
86	Profesor Universitario II.....	86	\$ 1,600.00
86	Profesor Universitario I.....	45	\$ 1,300.00
87	Profesional Universitario Administrativo I.....	6	\$ 1,300.00
88	Técnico III.....	2	\$ 1,029.26
88	Técnico I.....	12	\$ 787.58
89	Asistente Administrativo III.....	3	\$ 954.00
89	Asistente Administrativo II.....	12	\$ 795.00
89	Asistente Administrativo I.....	32	\$ 740.00
90	Empleado Calificado III.....	1	\$ 795.00
90	Empleado Calificado II.....	4	\$ 728.60
90	Empleado Calificado I.....	16	\$ 677.00
91	Servicios Generales III.....	23	\$ 695.00
91	Servicios Generales II.....	5	\$ 633.00
91	Servicios Generales I.....	2	\$ 561.50
	Sobresueldos		
92	Secretario de Facultad.....	1	\$ 275.00
93	Administrador Académico.....	1	\$ 165.00
94	Administrador Financiero.....	1	\$ 165.00
95	Jefe de Departamento Académico.....	9	\$ 165.00
96	Jefe de Investigación.....	1	\$ 165.00
97	Jefe de Planificación.....	1	\$ 165.00
98	Jefe de Postgrado.....	1	\$ 165.00
99	Jefe de Biblioteca de Facultad.....	1	\$ 110.00
100	Jefe de Proyección Social de Facultad.....	1	\$ 110.00
101	Jefe de Recursos Humanos.....	1	\$ 110.00
102	Horas clases.....	58	\$ 6.16
	Total	339	

D. EGRESOS, DE LA CUENTA FONDO GENERAL

✓ **Rubro 51 Remuneraciones, Egresos;**

- a) *En cuanto al **Rubro 51, Remuneraciones** en el Objeto específico de gastos **51101 y 51201 Sueldos, 51104 sobresueldos, 51401, 51402, 51501 y 51502, Contribuciones Patronales a instituciones de seguridad social pública y privadas (por remuneraciones permanentes y eventuales), el monto del gasto de las planillas mensuales canceladas de enero a diciembre 2014 ascendió a \$ 5,321,861.33** dicho gasto refleja el monto de las planillas del sector docente y administrativo que labora para la Facultad de Ciencias y Humanidades, cuyos sueldos se financian con Fondo General*
- b) *En el Objeto Especifico de gastos **51301 Horas Extraordinarias** se erogaron fondos por valor de \$ 4,412.51 para cancelar retribuciones al personal administrativo y de servicios que prestaron servicios en horas fuera de la jornada laboral, durante el primer semestre del ejercicio 2014 en la cuenta Fondo General.*
- c) *En el Objeto Especifico de gastos **51401 Contribuciones Patronales a instituciones de seguridad social públicas** se erogaron fondos por valor de \$ 6,339.02 para cancelar las contribuciones de los aportes patronales del 1.5% al Fondo Universitario de Protección de varios empleados que habían que accedieron a sus derechos de pensión por vejez y renunciaron de la institución.*
- d) *En el Objeto Especifico de gastos **51107 y 51207 Beneficios Adicionales** se canceló por medio de economías de salarios (recursos generados por plazas vacantes) el bono anual equivalente a \$ 450.00 por empleado a tiempo completo, siendo la erogación total de **\$ 124,536.88**; así también en este específico de gastos, por medio de transferencias del CSU de la Unidad Presupuestaria de Dirección Superior se canceló los bonos de marzo y septiembre ascendiendo estos a un total de **\$ 168,312.49** por lo anterior la erogación en este objeto específico de gastos ascendió a **\$ 292,849.37** en la cuenta Fondo General*
- e) *En el Objeto específico de gastos **51103 y 51203**, para el pago de **Aguinaldo** el monto de la planilla ascendió a **\$ 206,572.84** equivalente a \$ 750.00 por persona, el déficit que se cubrió con economías de salarios para cancelar esta prestación fue por valor de **\$ 98,667.84** con relación a los **\$ 107,905.00** que otorga el Estado.*

f) *En el Objeto específico de gastos 51105, Dietas se ha cancelado un total de \$ 2,556.84 a los representantes del sector profesional no docente y del sector estudiantil ante Junta Directiva, el valor de las dietas por cada representante es de \$ 17.46 por sesión de trabajo, con un máximo de cuatro sesiones por mes.*

g) *En el Objeto específico de gastos 51701 Indemnizaciones se provisionaron fondos para el pago del pasivo laboral por un monto de \$ 83,249.83*

✓ *Rubro 54 Adquisición de Bienes y Servicios, Egresos;*

a) *Objeto específico de gastos 54599 Consultorías, Estudios e Investigaciones Diversas clasificación del gasto en el cual se registran las contrataciones del personal docente bajo la figura de Servicios Profesionales no Personales para atender la demanda del ciclo académico I y II/2014 este gasto ascendió a \$ 48,754.96*

b) *En el Objeto específico de gastos 54203 Servicios de Telecomunicaciones se han erogado fondos por un monto de \$ 1,278.18*

✓ *Rubro 61 Inversiones en bienes de Activo Fijo;*

Este rubro muestra las inversiones para adquisiciones de pupitres, pizarras para los salones de clase así como para las adquisiciones de sillas para laboratorios de cómputo, el cual ascendió a \$ 13,843.50 Objeto específico de gastos 61101

A continuación se presente el informe de ejecución presupuestaria de la Facultad de Ciencias y Humanidades de la Cuenta Fondo General, al 31 de diciembre 2014 del cual se muestra que de la totalidad de los recursos asignados en la Programación de la Ejecución Presupuestaria más transferencias de Dirección Superior los cuales ascendieron a \$ 5,984,032.17 estos se ejecutaron en su totalidad, el detalle a continuación:

Cuadro N° 2
Detalle de Ejecución Presupuestaria y Financiera

LÍNEA DE TRABAJO: ENSEÑANZA DE CIENCIAS Y HUMANIDADES

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: FONDO GENERAL

EJERCICIO FISCAL: 2014

Ingresos Totales			\$ 5984,032.17
Fondo Facultad		\$ 5892,099.32	
Asignación Rubro 51	\$ 5072,160.00		
Transferencia para el Rubro 51	\$ 819,939.32		
RUBRO 54		\$ 91,932.85	
Asignación Rubro 54	\$ 90,780.00		
Transferencia para el Rubro 54	\$ 1,152.85		
MENOS			
Egresos Totales			\$ 5984,032.17
RUBRO 51		\$ 5918,160.75	
Egresos Rubro 51	\$ 5918,160.75		
Transferencia del Rubro 51			
RUBRO 54		\$ 51,544.13	
Egresos Rubro 54	\$ 51,544.13		
Transferencia del Rubro 54	\$ -		
RUBRO 55		\$ 483.79	
Egresos Rubro 55	\$ 483.79		
Transferencia del Rubro 55	\$ -		
RUBRO 61		\$ 13,843.50	
Egresos Rubro 61	\$ 13,843.50		
Transferencia del Rubro 61	\$ -		
SALDO PRESUPUESTARIO NO EJECUTADO AL 31 DE DICIEMBRE/2014			\$ -

E. DETALLE DEL PASIVO LABORAL A FAVOR DE EX EMPLEADOS DE LA FACULTAD AL 31 DE DICIEMBRE 2014

Con base al Art. 8 de los Derechos del Personal Académico y Administrativo no docente, establecido en el Reglamento General del Sistema de Escalafón de los Empleados de la Universidad de El Salvador, el cual menciona que en caso de disolución de la relación laboral por jubilación, fallecimiento, supresión de plaza o terminación de contrato, renuncia voluntaria e invalidez permanente el miembro del personal académico o administrativo no docente tendrá derecho a una prestación económica equivalente a un mes de salario por año trabajado desde su ingreso al servicio de la institución con base al último salario devengado. En vista de lo anterior a diciembre 2014 se adeuda a los exempleados que han laborado en la Facultad la suma de \$ 1,192,688.73 la causa principal de por qué esta cifra? Se debe a que La Universidad de El Salvador y en el caso particular la Facultad no cuenta con una partida presupuestaria asignada para el pago de indemnizaciones, por lo que solo existe la posibilidad de hacer estos desembolsos por medio de las economías de salario que generan las plazas vacantes, las cuales también

permiten financiar otras prestaciones adicionales que otorga la UES a los empleados, el detalle de cómo está conformada esta cifra se presenta a continuación, en el cuadro N° 7

CUADRO N° 7
UNIVERSIDAD DE EL SALVADOR
PASIVO LABORAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
FACULTAD DE CIENCIAS Y HUMANIDADES

N°	Fecha de retiro	Nombre	Deuda Pendiente	Fecha de Ingreso	Ultimo Salario	Causa de Retiro	Observaciones
1	01/10/1991	ROMAN PATROCINIO RIVAS RIVAS	\$ 903.00	15/03/1973	\$ 157.14	RENUNCIA Y FALLECIDO	PENDIENTE POR FALTA DE FONDOS PARA PAGAR
2	16/07/2003	JORGE ERNESTO LEMUS SANDOVAL	\$ 7,020.96	15/08/1985	\$ 367.72	RENUNCIA	PENDIENTE POR FALTA DE FONDOS PARA PAGAR
3	01/03/2005	CESAR EMILIO QUINTEROS MARTINEZ	\$ 17,764.56	16/05/1975	\$ 817.15	RENUNCIA	PENDIENTE POR FALTA DE FONDOS PARA PAGAR
4	01/07/2008	ALFREDO CATALAN MEDRANO	\$ 11,638.74	15/05/1990 con interrupciones	\$ 913.72	RENUNCIA Y FALLECIDO	PENDIENTE POR FALTA DE FONDOS PARA PAGAR
5	01/08/2008	GUILLERMO ERNESTO ESCOBAR LEMUS	\$ 39,951.86	03/03/1980	\$ 1,400.00	RENUNCIA Y FALLECIDO	PENDIENTE POR FALTA DE FONDOS PARA PAGAR
6	01/04/2010	JOSE ARMANDO OLIVA MUÑOZ	\$ 6,712.00	01/03/2002	\$ 800.00	RENUNCIA	PENDIENTE POR FALTA DE FONDOS PARA PAGAR
7	01/04/2010	ZOLIA HAYDEE SILVA DE MORAN	\$ 7,522.36	01/03/2004	\$ 1,153.75	JUBILACIÓN	PENDIENTE POR FALTA DE FONDOS PARA PAGAR
8	01/07/2010	NATALIA LUZ HERNANDEZ RIVAS	\$ 22,333.48	13/04/1973	\$ 1,325.00	JUBILACIÓN	PENDIENTE POR FALTA DE FONDOS PARA PAGAR
9	28/11/2010	ADOLFO BONILLA BONILLA	\$ 18,055.80	01/02/1999	\$ 1,600.00	RENUNCIA	PENDIENTE POR FALTA DE FONDOS PARA PAGAR
10	01/02/2011	ANA MARTHA RAMIREZ	\$ 5,191.43	05/05/1997	\$ 372.90	JUBILACIÓN	PENDIENTE POR FALTA DE FONDOS PARA PAGAR
11	01/04/2011	RAFAEL ANTONIO LARA VALLE	\$ 58,682.29	02/05/1978	\$ 1,765.00	JUBILACIÓN	PENDIENTE POR FALTA DE FONDOS PARA PAGAR
12	01/02/2012	PABLO DE JESUS CASTRO HERNANDEZ	\$ 55,037.23	18/01/1976	\$ 1,600.00	JUBILACIÓN	PENDIENTE POR FALTA DE FONDOS PARA PAGAR
13	01/03/2012	MARIA CANDELARIA NAVAS DE MELGAR	\$ 22,962.64	01/08/1976 con interrupciones	\$ 1,325.00	JUBILACIÓN	PENDIENTE POR FALTA DE FONDOS PARA PAGAR
14	01/03/2012	VILMA ARGENTINA ESCOBAR DE TOBAR	\$ 35,963.41	03/11/1969	\$ 850.00	JUBILACIÓN	PENDIENTE POR FALTA DE FONDOS PARA PAGAR
15	30/06/2012	MILAGRO DE LA PAZ SALMERON DE JAIME	\$ 44,989.95	01/10/1984	\$ 1,600.00	JUBILACIÓN	PENDIENTE POR FALTA DE FONDOS PARA PAGAR
16	30/06/2012	JORGE ANTONIO MONTENEGRO ESCOBAR	\$ 45,874.39	08/03/1984	\$ 1,600.00	JUBILACIÓN	PENDIENTE POR FALTA DE FONDOS PARA PAGAR
17	30/06/2012	VIOLETA CAROLINA CASTILLO BEHJET	\$ 4,413.76	01/03/2006	\$ 576.87	RENUNCIA	PENDIENTE POR FALTA DE FONDOS PARA PAGAR
18	01/08/2012	MARÍA ÁNGELA ROMERO PINEDA DE ARÉVALO	\$ 33,760.50	02/02/1988	\$ 1,325.00	JUBILACIÓN	PENDIENTE POR FALTA DE FONDOS PARA PAGAR
19	29/09/2012	JOSE LUIS QUAN PINEDA	\$ 11,200.00	02/06/1969 con interrupciones	\$ 1,325.00	FALLECIDO	PENDIENTE POR FALTA DE FONDOS PARA PAGAR
20	01/10/2012	MARGARITA ROSA SILVA PRADA	\$ 15,352.17	01/09/2005	\$ 1,325.00	RENUNCIA	PENDIENTE POR FALTA DE FONDOS PARA PAGAR
21	01/02/2013	MARGARITA MERCEDES MENDEZ OPORTO	\$ 49,003.22	04/05/1987	\$ 2,000.00	JUBILACIÓN	PENDIENTE POR FALTA DE FONDOS PARA PAGAR
22	01/02/2013	NAPOLEON ALBERTO ROMUALDO	\$ 5,900.00	09/08/2004	\$ 650.00	RENUNCIA	PENDIENTE POR FALTA DE FONDOS PARA PAGAR
23	01/08/2013	GONZALO OLIBERIO RODRIGUEZ MONTANO	\$ 12,558.84	09/08/2004	\$ 1,300.00	RENUNCIA	PENDIENTE POR FALTA DE FONDOS PARA PAGAR
24	01/03/2013	JOSE ERASMO QUINTANILLA ROMERO	\$ 69,797.78	08/09/1978	\$ 2,000.00	JUBILACIÓN	PENDIENTE POR FALTA DE FONDOS PARA PAGAR
25	23/03/2013	ANA ELIZA MESA ROMERO	\$ 38,578.33	02/05/1989	\$ 1,600.00	JUBILACIÓN	PENDIENTE POR FALTA DE FONDOS PARA PAGAR
26	23/03/2013	ZOILA DOLORES BONILLA DE MARTINEZ	\$ 58,193.89	05/03/1984	\$ 2,000.00	JUBILACIÓN	PENDIENTE POR FALTA DE FONDOS PARA PAGAR
27	01/04/2013	FIDELINA MARTINEZ CASTRO	\$ 55,126.60	01/04/1973	\$ 2,000.00	JUBILACIÓN	PENDIENTE POR FALTA DE FONDOS PARA PAGAR
28	01/05/2013	MANUEL ANTONIO PANTOJA ESPINAL	\$ 80,407.80	01/10/1973	\$ 2,000.00	JUBILACIÓN	PENDIENTE POR FALTA DE FONDOS PARA PAGAR
29	01/11/2013	DAVID RICARDO MAGAÑA TOBAR	\$ 9,094.45	03/05/1968	\$ 2,000.00	RENUNCIA	PENDIENTE POR FALTA DE FONDOS PARA PAGAR
30	01/02/2014	CARMEN ELIZABETH ARAGON FUNES	\$ 60,564.33	04/03/1984	\$ 2,000.00	RENUNCIA	PENDIENTE POR FALTA DE FONDOS PARA PAGAR
31	01/02/2014	GONZALO ARIAS NIETO	\$ 25,610.80	02/05/1978	\$ 2,000.00	RENUNCIA	PENDIENTE POR FALTA DE FONDOS PARA PAGAR
32	31/03/2014	ROSA CARMINA CHICAS FLORES	\$ 39,739.38	08/02/1973	\$ 954.00	RENUNCIA	PENDIENTE POR FALTA DE FONDOS PARA PAGAR
33	30/06/2014	ANA JOSEFINA CASTELLON DE MARTINEZ	\$ 29,891.70	04/07/1977	\$ 795.00	RENUNCIA	PENDIENTE POR FALTA DE FONDOS PARA PAGAR
34	06/08/2014	CARLOS ARMANDO ZELAYA ESPAÑA	\$ 61,918.42	05/03/1984	\$ 2,000.00	RENUNCIA	PENDIENTE POR FALTA DE FONDOS PARA PAGAR
35	31/08/2014	AMINTA DEL CARMEN BENAVIDEZ DE FUENTES	\$ 40,722.84	05/01/1973	\$ 954.00	RENUNCIA	PENDIENTE POR FALTA DE FONDOS PARA PAGAR
36	01/10/2014	GILMA DELFINA ZEPEDA MARTINEZ	\$ 14,258.70	24/04/2006	\$ 1,600.00	RENUNCIA	PENDIENTE POR FALTA DE FONDOS PARA PAGAR
37	07/11/2014	RENE ARTURO HERNANDEZ RIVAS	\$ 45,152.45	01/10/1992	\$ 2,000.00	FALLECIDO	PENDIENTE POR FALTA DE FONDOS PARA PAGAR
38	21/11/2014	MANUEL ROLANDO CARRILLO	\$ 30,838.67	03/02/1968	\$ 728.60	FALLECIDO	PENDIENTE POR FALTA DE FONDOS PARA PAGAR
		TOTAL	\$ 1192,688.73				

F. INGRESOS, PROVENIENTES DE LA CUENTA RECURSOS PROPIOS CUENTA FONDO PATRIMONIAL ESPECIAL

A continuación se detalla en el cuadro N° 3 los ingresos provenientes de las distribuciones realizadas por el Consejo Superior Universitario, así como otras transferencias financieras a favor de la Facultad, en la Cuenta Fondo Patrimonial Especial, para financiar plan de compras 2014, contrataciones del personal académico para el ciclo II/2014, por medio de la sub cuenta Adquisición de Recursos de Aprendizaje, por otra parte para cubrir eventos estudiantiles tales como encuentros, pasantías, congresos entre otros, por medio de la sub cuenta Programas de Bienestar Estudiantil, así también los ingresos para financiar el plan anual de capacitaciones por medio de la sub cuenta Estímulo a la Excelencia Académica, así también se detallan los ingresos percibidos por medio de colecturía a favor de esta cuenta.

**CUADRO N° 3
FACULTAD DE CIENCIAS Y HUMANIDADES**

DETALLE DE LAS DISTRIBUCIONES DEL CONSEJO SUPERIOR UNIVERSITARIO Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS DE LA CUENTA RECURSOS PROPIOS, FONDO PATRIMONIAL ESPECIAL, DURANTE EL EJERCICIO 2014

DISTRIBUCIÓN	ACUERDO DEL CSU	FECHA	FONDO PATRIMONIAL ESPECIAL		
			ADQ. REC APRENDIZAJE 75%	ESTIMULO A LA EXCELENCIA ACADÉMICA 12%	PROGRAMAS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL 3 %
PRIMERA DISTRIBUCIÓN	007-2013-2015 (V-2)	23/01/2014	\$ 15,493.20	\$ 1,536.22	\$ 1,097.30
SEGUNDA DISTRIBUCIÓN	012-2013-2015 (III-2)	27/02/2014	\$ 17,248.09	\$ 1,710.22	\$ 1,221.59
TERCERA DISTRIBUCIÓN	014-2013-2015 (IV-1.1)	13/03/2014	\$ 66,851.99	\$ 6,628.66	\$ 3,919.50
CUARTA DISTRIBUCIÓN	018-2013-2015(IV-2.1)	10/04/2014	\$ 56,929.00	\$ 5,644.76	\$ 4,031.97
QUINTA DISTRIBUCIÓN	021-2013-2015 (V-2.2)	15/05/2014	\$ 9,319.24	\$ 924.04	\$ 660.03
SEXTA DISTRIBUCIÓN	008-2013-2015-E (III-2)	10/06/2014	\$ 5,497.40	\$ 785.74	\$ 561.24
SEPTIMA DISTRIBUCIÓN	029-2013-2015 (V-2)	10/07/2014	\$ 12,974.47	\$ 1,286.48	\$ 918.91
OCTAVA DISTRIBUCIÓN	033-2013-2015 (V-2.5)	21/08/2014	\$ 90,919.30	\$ 9,325.50	\$ 3,754.82
NOVENA DISTRIBUCIÓN	037-2013-2015 (VI-2.1)	25/09/2014	\$ 3,159.56	\$ 313.28	\$ 223.77
DECIMA DISTRIBUCIÓN	041-2013-2015 (IV-2.1)	23/10/2014	\$ 2,111.42	\$ 334.52	\$ 238.94
Transferencia Financiera de Dirección Superior a FPE, saldo de años anteriores (remanente 2012 de la Cuenta Fondo General)	013-2013-2015 (IV-2.1)	06/03/2014	\$ 16,205.00		
Transferencia de Desarrollo Físico hacia la Facultad por remanentes del Proyecto de Construcción	048-2013-2015(IX-6.B)	09/12/2014	\$ 57,274.34		
Otros ingresos del ejercicio percibidos por Colecturía Habilitada			\$ 1,152.00		
TOTAL INGRESOS PERCIBIDOS EN CONCEPTO DE DISTRIBUCIONES, TRANSFERENCIAS, COLECTURIA			\$ 355,135.01	\$ 28,489.42	\$ 16,628.07
(+) REMANENTE 2013			\$ 158,090.31	\$ 21,595.66	\$ 22,477.48
TOTAL INGRESOS 2014			\$ 513,225.32	\$ 50,085.08	\$ 39,105.55

G. INGRESOS Y EGRESOS, DE LA CUENTA RECURSOS PROPIOS AL 31 DE DICIEMBRE 2014

El saldo financiero a solicitar al Consejo Superior Universitario, para la autorización de uso de remanentes del ejercicio 2014 asciende a la cantidad de \$ 726,070.50 a dicho monto, aun hay que descontarle los compromisos pendientes de pago tales como pago a proveedores, planillas de tiempos adicionales, tiempos integrales entre otros compromisos debidamente autorizados mediante Acuerdo de Junta Directiva y Dictamen Técnico Financiero.

Por lo anterior en el Cuadro N° 4 se presenta un consolidado de Ingresos y Gastos de la Cuenta Recursos Propios: Fondo Patrimonial Especial (del cual se presentó un desglose de las composición de estos ingresos en el cuadro N° 3), Proyectos Académicos Especiales, Maestrías, entre otros, el cual refleja las disponibilidades para el funcionamiento de los programas de autogestión, con base a los remanentes del ejercicio 2013, más los ingresos del periodo, menos los gastos para financiar el plan de compras 2014 ejecutado, así como para la contratación de personal docente o administrativo para atender la demanda de la población estudiantil para Programas de Grado, Posgrado, Curso de Formación Pedagógica, Diplomados, Cursos de Extensión Cultural entre otros, por lo anterior este cuadro muestra los saldos a liquidar al 31 de diciembre 2014, del cual es importante comentar que aún deben deducirse las cuentas por pagar.

CUADRO N° 4
UNIVERSIDAD DE EL SALVADOR
FACULTAD DE CIENCIAS Y HUMANIDADES
DETALLE DE SALDOS DE LA CUENTA RECURSOS PROPIOS PARA LIQUIDACIÓN 2014

CUENTA	REMANENTES 2013	INGRESOS 2014	TOTAL INGRESOS	EGRESOS	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2014
PROYECTOS ACADÉMICOS ESPECIALES	\$ 452,623.97	\$ 779,857.76	\$ 1,232,481.73	\$ 852,445.15	\$ 380,036.58
MAESTRIAS	\$ 87,241.38	\$ 167,655.00	\$ 254,896.38	\$ 146,566.35	\$ 108,330.03
FONDO PATRIMONIAL ESPECIAL					
ADQUISICIÓN DE RECURSOS DE APRENDIZAJE	\$ 158,090.31	\$ 355,135.01	\$ 513,225.32	\$ 301,661.70	\$ 211,563.62
ESTIMULO A LA EXCELENCIA ACADÉMICA	\$ 21,595.66	\$ 28,489.42	\$ 50,085.08	\$ 34,948.88	\$ 15,136.20
PROGRAMAS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL	\$ 22,477.48	\$ 16,628.07	\$ 39,105.55	\$ 28,125.70	\$ 10,979.85
MATRICULA Y ESCOLARIDAD	\$ 24.22				\$ 24.22
TOTALES	\$ 742,053.02	\$ 1,347,765.26	\$ 2,089,794.06	\$ 1,363,747.78	\$ 726,070.50

Es importante comentar que según el Art. 71 de la Ley Orgánica de la Universidad de El Salvador los ingresos captados en Recursos Propios tienen una finalidad establecida para financiar programas de bienestar estudiantil, recreación y deporte, adquisición de recursos de aprendizaje y estímulos a la excelencia académica, por otra parte los recursos de los programas de autogestión (Proyectos Académicos Especiales y Maestrías) según el Art. 95 del Reglamento

General de la Ley Orgánica de la Universidad de El Salvador deben deducirse los costos operativos para el funcionamiento de estos programas, de los cuales la Facultad se ha beneficiado mediante el financiamiento de su Plan Anual de Compras.

H. EGRESOS, DE LA CUENTA RECURSOS PROPIOS

✓ **Rubro 51 Remuneraciones, Egresos;**

- a) *En cuanto al **Rubro 51, Remuneraciones** en el Objeto específico de gastos **51201 Sueldos, 51402 y 51502, Contribuciones Patronales a instituciones de seguridad social pública y privadas por remuneraciones eventuales**, el monto del gasto de las planillas mensuales canceladas de enero a diciembre 2014 ascendió a **\$ 682,281.24** dicho gasto refleja el monto de las planillas del sector docente y administrativo que labora para la Facultad de Ciencias y Humanidades, cuyos sueldos se financian con Recursos Propios*
- b) *En el Objeto Específico de gastos **51301 Horas Extraordinarias** se erogaron fondos por valor de **\$ 7,686.40** para cancelar retribuciones al personal administrativo y de servicios que prestaron servicios en horas fuera de la jornada laboral, durante el segundo semestre del ejercicio 2014 en la cuenta Recursos Propios, los cuales fueron destinados para el personal que labora fines de semana en funciones de limpieza por los cursos impartidos por CENIUES.*
- c) *En el Objeto Específico de gastos **51207 Beneficios Adicionales** se canceló el bono anual equivalente a **\$ 450.00** por empleado a tiempo completo, así también en este específico de gastos, se canceló los bonos de marzo y septiembre, por lo anterior la erogación en este objeto específico de gastos ascendió a **\$16,856.44** en la cuenta Recursos Propios*
- d) *En el Objeto específico de gastos **51203**, para el pago de **Aguinaldo** el monto de la planilla ascendió a **\$ 35,908.33** equivalente a **\$ 750.00** por persona, para el pago de los empleados que laboran en el Centro de Enseñanza de Idiomas Extranjeros (CENIUES), Maestrías y el personal financiado con Adquisición de Recursos de Aprendizaje.*

✓ **Rubro 54 Adquisición de Bienes y Servicios, Egresos;**

- a) Objeto específico de gastos 54101 *Productos Alimenticios para Personas* se gastaron fondos por un total de \$ 26,336.47, de los cuales \$15,832.90 se invirtieron en refrigerios y alimentos, en agua envasada \$6,764.14 el resto en café, té y azúcar.
- b) Objeto específico de gastos 54105 *productos de papel y cartón* \$14,467.38; 54114 *materiales de oficina* una suma por \$1,487.25
- c) Objeto específico de gastos 54110 *Combustibles y lubricantes* se gastó para compras de vales de combustibles un total de \$ 4,003.00
- d) Objeto Especifico de gastos 54301 *Mantenimiento y reparación de bienes muebles* es decir máquinas de escribir eléctricas, fotocopiadoras, \$1,610.70
- e) Objeto Especifico de gastos 54302 *Mantenimiento y reparación de vehículos* \$ 1,788.75
- f) Objeto específico de gastos 54314 *Atenciones Oficiales* se contrataron los servicios para alojamiento de delegaciones oficiales que participaron en diferentes eventos académicos en la Facultad dicho monto ascendió a \$6,652.92
- g) Objeto específico de gastos 54402 *Pasajes al exterior* se gastaron un total de \$ 15,345.39 para delegaciones docentes y estudiantiles que viajaron en misión oficial fuera del país. \$ 7,866.17 se gastaron para compras de boletos aéreos y \$ 4,313.38 en boletos terrestres, el resto en pago de viáticos y gastos de viaje.
- h) Objeto específico de gastos 54599 *Consultorías, Estudios e Investigaciones Diversas* clasificación del gasto en el cual se registran las contrataciones del personal docente bajo la figura de *Servicios Profesionales no Personales* para atender la demanda estudiantil para labores de grado Ciclo II/2014, para el pago de Cursos de Extensión Cultural, Diplomados y Posgrado este gasto ascendió a \$ 372,976.66

✓ **Rubro 61 Inversiones en bienes de Activo Fijo;**

Este rubro muestra las inversiones para adquisiciones de bienes de capital que constituyen el mobiliario y equipo para garantizar el normal funcionamiento de la Facultad, así como los respectivos estudios de suelos para la construcción de nuevas infraestructuras, dicha inversión totalizó: \$ 84,298.61 distribuido entre los siguientes objetos específicos de gastos:

Objeto específico de gastos 61101 Mobiliario la suma invertida fue por \$ \$34,387.20; **61102 Maquinaria y Equipo** \$ 881.00; **61104 Equipos Informáticos** \$43,110.94; **61107 Libros y colecciones** \$110.31; **61108 Herramientas y repuestos principales** \$ 450.00; **61199 Bienes muebles diversos** \$1,969.16; **61501 Proyectos de Construcción** \$3,390.00

I. SALDO DE LAS CUENTAS POR PAGAR AL 31 DE DICIEMBRE 2014

A continuación se presenta el saldo de las cuentas por pagar con cargo a las distintas fuentes y sub fuentes de financiamiento que utiliza la Facultad de Ciencias y Humanidades, que por razones externas a esta Administración Financiera estos compromisos no lograron cancelarse en el ejercicio 2014, algunos tienen su origen en el segundo semestre de dicho periodo, por ejemplo en el caso de algunas remuneraciones los documentos fueron observados por las diversas instancias de la UES que revisan la documentación legal, por lo cual los contratados debieron superar observaciones, por otra parte la falta de Dictamen Financiero, por la extemporaneidad con la que fueron adquiridos los compromisos, entre otros por las razones del periodo de vacaciones que gozan los empleados de la institución, el detalle y su composición de estos gastos pendientes de pago los cuales en su mayoría se cancelaran con remanentes del ejercicio 2014 de la cuenta Recursos Propios se detallan a continuación, en el cuadro N° 5

CUADRO N° 5
CUENTAS POR PAGAR AL 31 DE DICIEMBRE 2014

FUENTES DE FINANCIAMIENTOS	TOTAL DE LA DEUDA	IVA RETENIDO	APORTES A PAGAR	TOTAL A PAGAR
FONDO GENERAL	\$ 15,076.13	\$ -	\$ 172.98	\$ 15,249.11
PROYECTOS ACADEMICOS ESPECIALES	\$ 14,818.15	\$ (25.48)	\$ 672.30	\$ 15,464.97
MAESTRIAS	\$ 31,287.68	\$ (36.69)	\$ 2,329.19	\$ 33,580.18
FONDO PATRIMONIAL ESPECIAL				
ADQUICISION DE RECURSOS DE APRENDIZAJES	\$ 73,202.32	\$ 514.61	\$ 354.63	\$ 73,042.35
ESTIMULO A LA EXCELENCIA ACADEMICA	\$ 2,680.00	\$ -	\$ -	\$ 2,680.00
PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL	\$ 692.20	\$ -	\$ -	\$ 692.20
TOTAL GENERAL...	\$ 137,756.48	\$ 452.44	\$ 3,529.10	\$ 140,708.81

J. SALDO DEL INVENTARIO DE BIENES CONSUMIBLES EN EXISTENCIAS

El recuento físico del inventario de bienes consumibles en existencias al 31 de diciembre 2014 ha sido verificado por la Unidad de Auditoría Interna en el almacén de la Facultad, éste refleja el saldo al que ascienden los materiales y suministros para el mantenimiento de las instalaciones, del equipo informático, así como para la limpieza, para elaboración de estructuras de hierro, madera, suministros de papelería, comestibles, tonner, entre otros artículos de oficina para garantizar el normal funcionamiento de las unidades académicas, administrativas, así como

para el área de mantenimiento y servicios generales, este recuento realizado por la Unidad de Auditoría Interna es parte de los procedimientos de Control Interno que se llevan a cabo dos veces al año, en los meses de Junio y Diciembre, lo cual permite garantizar la fiabilidad de los registros del Almacén, así como el control de las entradas y salidas de los materiales y suministros sea acorde al marco normativo de control interno exigido por la Corte de Cuentas de la República, los responsables del Almacén son los Señores: **Víctor Manuel Cardoza** y **Carlos Alberto Reyes Alvarado** quienes por la responsabilidad en bienes rinden cada uno fianza de fidelidad a favor de la Universidad, cabe mencionar que el recuento practicado por Auditoría coincide con los registros de la Facultad, por lo que no existen diferencias, para efectos prácticos los valores se agrupan en dos rubros, los cuales se detallan a continuación, estableciéndose a su vez un comparativo con los saldos reflejados a diciembre 2013 y a diciembre 2014.

Cuadro N° 6

Detalle comparativo del Saldo de Inventario de Bienes consumibles en existencias al 31 de diciembre ejercicio 2013 y 2014

N°	Detalle del Saldo de Inventario de Bienes consumibles en existencias	Saldo del Inventario al 31 de dic 2013	Saldo del Inventario al 31 de dic 2014
1	Materiales de ferretería para mantenimiento en general	\$ 60,338.60	\$ 64,084.29
2	Papel, comestibles, tonner y otros	\$ 85,395.36	\$ 56,585.50
	Total de inventario de materiales y suministros	\$ 145,733.96	\$ 120,669.79

K. DETALLE COMPARATIVO DE CONSUMO DE COMBUSTIBLE EJERCICIO 2013 Y 2014

Actualmente la Facultad cuenta con tres vehículos automotores: Un Microbús marca Toyota modelo HIACE año 2005 Placa N-16902; un Pickup marca MITSUBISHI modelo L200 4x4 DC año 2006 Placa N-11989 y una motocicleta marca YAMAHA año 2005 Placa M-16330, los cuales cuentan con el seguro de automotores; siendo los responsables de su manejo y debido mantenimiento los Señores: **José Mauricio Suarez** y **Herbert Vladimir Hernández**, El detalle del consumo mensual de combustible entregado por la Administración Financiera previa autorización del Decanato para el desarrollo de misiones oficiales tales como: visitas de campo por parte de las unidades académicas, transporte de autoridades de la Facultad entre otros eventos, ha implicado a la Facultad un gasto durante el ejercicio 2013 \$ 6,526.82 y en el ejercicio 2014 descendió a \$ 5,319.34 como parte de los procedimientos de control interno

mensualmente la Unidad de Auditoria Interna practica arqueos de vales de combustible para verificar la fiabilidad de los registros y que el control de las entradas y salidas de vales de combustible se encuentre debidamente documentado esta labor la realiza mensualmente, adicionalmente la Administración Financiera reporta al Subsistema de Contabilidad el detalle mensual de consumo y de las existencias de los vales de combustible, cabe mencionar que la Administración Financiera solo es la responsable de la custodia y entrega de los vales de combustible, pero son las unidades solicitantes del transporte las responsables del consumo, el detalle comparativo anual de ambos ejercicios se muestra a continuación en el cuadro N° 8:

Cuadro N° 8

**Informe Comparativo de Consumo de
Combustible Ejercicio 2013 y 2014**

MES	MONTO CONSUMO DE COMBUSTIBLE AÑO 2013	MONTO CONSUMO DE COMBUSTIBLE AÑO 2014
Enero	\$ 129.74	\$ 289.42
Febrero	\$ 449.00	\$ 359.28
Marzo	\$ 449.10	\$ 558.88
Abril	\$ 788.42	\$ 449.10
Mayo	\$ 648.70	\$ 329.34
Junio	\$ 618.76	\$ 718.56
Julio	\$ 898.20	\$ 399.20
Agosto	\$ 479.04	\$ 449.10
Septiembre	\$ 648.70	\$ 518.96
Octubre	\$ 668.66	\$ 578.84
Noviembre	\$ 538.92	\$ 389.22
Diciembre	\$ 209.58	\$ 279.44
Total	\$ 6,526.82	\$ 5,319.34

L. DETALLE DE SUMINISTROS ENTREGADOS DE ALMACEN

Los suministros entregados por el Almacén han permitido el desarrollo de las labores académicas y administrativas de la Facultad, por lo cual se muestran los registros del monto de los bienes entregados por parte del Almacén de la Facultad al 31 de diciembre 2014, en el cuadro N° 4, cuyo gasto ascendió a \$ 130,867.41

CUADRO N° 9
 DETALLE DE GASTOS POR CONSUMO ANUAL DE SUMINISTROS DE FERRETERIA Y DE
 OFICINA ENTREGADOS POR ALMACEN PARA LAS UNIDADES ACADEMICAS Y
 ADMINISTRATIVAS EJERCICIO 2014

No.	ESCUELA/DEPARTAMENTO O UNIDAD	TOTAL GENERAL CONSUMO EJERCICIO 2014		
		SUMINISTROS DE FERRETERIA	SUMINISTROS DE OFICINA	TOTAL
		1	ADMINISTRACION ACADEMICA	\$ 499.86
2	ADMINISTRACION FINANCIERA	\$ 12,388.16	\$ 8,616.68	\$ 21,004.84
3	BIBLIOTECA	\$ 730.47	\$ 685.93	\$ 1,416.40
4	C. DE DOCUMENTACION //LETRAS	\$ -	\$ -	\$ -
5	C. DE DOCUMENTACION CC. SS.	\$ 433.99	\$ 167.02	\$ 601.01
6	CENIUES	\$ 1,701.32	\$ 5,617.81	\$ 7,319.13
7	COMITÉ DE ADMON. CAR. PERS. ACAD. (CACPA)	\$ -	\$ 192.31	\$ 192.31
8	FURD	\$ -	\$ 39.10	\$ 39.10
9	ASESUES - BASE SETUES	\$ 61.02	\$ 592.10	\$ 653.12
10	COMUNICACIONES	\$ 41.12	\$ 3,141.23	\$ 3,182.35
11	DECANATO	\$ 1,233.25	\$ 1,813.94	\$ 3,047.19
12	DEPTO. EDUCACION	\$ 2,521.83	\$ 4,548.98	\$ 7,070.81
13	DEPTO. FILOSOFIA	\$ 1,263.85	\$ 1,294.90	\$ 2,558.75
14	DEPTO. IDIOMAS	\$ 9,072.05	\$ 4,966.37	\$ 14,038.42
15	DEPTO. IDIOMAS- SUPS	\$ 61.56	\$ 388.69	\$ 450.25
16	DEPTO. LETRAS	\$ 2,628.02	\$ 2,209.86	\$ 4,837.88
17	DEPTO. PERIODISMO	\$ 5,153.43	\$ 3,759.61	\$ 8,913.04
18	DEPTO. PSICOLOGIA	\$ 2,864.01	\$ 4,324.14	\$ 7,188.15
19	DIPLOMADO MET. IDIOMAS	\$ -	\$ -	\$ -
20	ESCUELA DE POSGRADO	\$ 4,581.83	\$ 817.52	\$ 5,399.35
21	ESCUELAS ARTES	\$ 3,807.81	\$ 2,423.31	\$ 6,231.12
22	ESCUELA CC. SOCIALES	\$ 5,936.38	\$ 2,919.80	\$ 8,856.18
23	INSTITUTO DE INVESTIGACION	\$ -	\$ -	\$ -
24	MAESTRIA EN CULTURA	\$ 256.98	\$ 1,599.78	\$ 1,856.76
25	MAESTRIA EN DD HH	\$ 168.15	\$ 693.17	\$ 861.32
26	MAESTRIA EN TECN. DE INVESTIG.	\$ -	\$ 555.56	\$ 555.56
27	PLANIFICACION	\$ 476.05	\$ 1,937.85	\$ 2,413.90
28	SECRETARIA	\$ 399.45	\$ 926.50	\$ 1,325.95
29	SERVICIOS GENERALES	\$ 13,781.73	\$ 652.68	\$ 14,434.41
30	U. DE CAPACITACION	\$ 50.04	\$ 70.62	\$ 120.66
31	UNIDAD DE PROYECCION SOCIAL	\$ 298.39	\$ 226.39	\$ 524.78
32	VICEDECANATO	\$ -	\$ 921.89	\$ 921.89
33	XII CONGRESO CENTROAMERICANO DE CULTURA	\$ -	\$ 944.68	\$ 944.68
	TOTALES	\$ 70,410.75	\$ 60,456.66	\$ 130,867.41

Agradeciendo la atención a la presente, me suscribo de ustedes

Atentamente,

Lic. Romeo Alfredo Merino Velásquez
 Administrador Financiero

C.C Decanato, Unidad Auxiliar de Acceso a la Información Pública