



**INFORME DE RENDICIÓN DE CUENTAS  
CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN DEL:**

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
DÉCIMO QUINTO INFORME**

**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014**

**FUNCIONARIA QUE ENTREGA:**

**MINISTRA DE EDUCACIÓN:**

**LUCY MOLINAR**

**CÉDULA: 3-77-664**

**FUNCIONARIA QUE RECIBE:**

**CONTRALORA GENERAL:**

**GIOCONDA TORRES DE BIANCHINI**

## DETALLE

<b>NOTA DE PRESENTACIÓN</b>		<b>4</b>
<b>RESUMEN EJECUTIVO</b>		<b>5</b>
<b>I. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA</b>		<b>11</b>
ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS	CUADRO A	12
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	CUADRO B	13
CONCILIACIÓN BANCARIA	CUADRO C	15
<b>II. COMENTARIOS GENERALES</b>		<b>37</b>
A. BASE LEGAL DE LA RENDICIÓN DE CUENTA		38
B. ANTECEDENTES DEL MINISTERIO DE EDUCACIÓN		38
C. GENERALIDADES Y FUNCIONAMIENTO DEL MEDUCA		38
C.1. LAS PRINCIPALES FUNCIONES DE LA ADMINISTRACION.		39
<b>D. OBJETIVOS, ALCANCE Y METODOLOGÍA UTILIZADA EN</b>		
<b>EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE MEDUCA:</b>		<b>40</b>
D.1 OBJETIVO GENERAL		40
D.2 OBJETIVOS ESPECIFICOS		40
D.3 ALCANCE DEL PRESUPUESTO		40
D.4 METODOLOGIA UTILIZADA EN EL PRESUPUESTO		41
D.5 BASE LEGAL DEL PRESUPUESTO		41
<b>E. INFORMACIÓN ADMINISTRATIVA DEL MEDUCA</b>		<b>42</b>
E.1 CARTA DE LA GERENCIA		42
E.2 COMENTARIOS DE LA GERENCIA		44
<b>F. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA DE MEDUCA</b>		<b>47</b>
F.1. CARTA DE GERENCIA DE LA INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA DEL MEDUCA.		47
F.2 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS.		49
F.3 CUENTAS POR PAGAR RESULTANTES DE LA GESTIÓN.		50

## DETALLE

F.4 PORMENORIZADO DE EJECUCIÓN PESUPUESTARIA DE GASTO	51
<b>G. INFORMACIÓN FINANCIERA DE MEDUCA</b>	<b>54</b>
G.1 CARTA DE GERENCIA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA DEL MEDUCA.	54
G.2 ACTIVO FIJO.	56
G.3 ESTADO DE LOS FONDOS DE TRABAJO SEGÚN REGION CON SUS RESPECTIVAS NOTAS REGIONALES.	57
G.4 ESTADO DE LAS CAJAS MENUDAS SEGÚN REGION CON SUS RESPECTIVAS NOTAS.	192
<b>H. INFORMACIÓN LEGAL Y DE CUMPLIMIENTO DEL MEDUCA</b>	<b>194</b>
H.1 CARTA DE GERENCIA DE LA INFORMACIÓN LEGAL Y DE CUMPLIMIENTO DEL MEDUCA LEY 47 DE 24 DE DICIEMBRE DE 1946 (MODIFICADA POR LA LEY 34 DE JULIO DE 1995).	194
H.2 CUMPLIMIENTO DE LA RESOLUCION NUM. 52-DFG DEL 4 DE FEBRERO DE 2013.	195
H.3 CUMPLIMIENTO DEL DECRETO 113 DE 21 DE JUNIO 1993 (MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL).	195
H.4 CUMPLIMIENTO DE LA LEY 71 DE 18 DE OCTUBRE 2012 (LEY DE PRESUPUESTO).	195
<b>I. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA DEL MEDUCA</b>	<b>197</b>
I.1 ESTADO DE LOS BIENES PATRIMONIALES ADQUIRIDOS POR REGION CON SUS RESPECTIVAS NOTAS.	197
I.2 ESTADO DE LOS SUELDOS PAGADOS SEGÚN CATEGORÍA A LOS FUNCIONARIOS QUE LABORAN EN EL MEDUCA CON SUS RESPECTIVAS NOTAS.	198
I.3 ESTADO DE LAS GARANTÍAS SOBRE FIANZAS DE CUMPLIMIENTO, PROBIDAD, DE RESPONSABILIDAD DE PAGO, DE MANEJO, DE ANTICIPO, DE PROPUESTA Y DE OTROS DOCUMENTOS QUE SE HAN MANEJADO EN EL MEDUCA CON SUS RESPECTIVAS NOTAS.	199
<b>J. ANEXOS AL INFORME</b>	<b>205</b>
J.1 CARTA DE GERENCIA DE LA INFORMACIÓN SOBRE PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA DEL MEDUCA	205
J.2 INFORMES QUE SE ADJUNTAN DE FORMA DIGITAL	206

## NOTA DE PRESENTACION



### PRESENTACIÓN

El informe Financiero del Ministerio de Educación es presentado bajo la forma y contenido del Manual de Contabilidad Gubernamental, adoptado mediante Decreto N° 113 del 21 de junio de 1993. El mismo presenta a los usuarios internos como externos, la posición financiera y sus resultados; así como la información del comportamiento de su presupuesto de gasto e información complementaria, durante la vigencia del **I trimestre del periodo fiscal 2014**.

Agradecemos a la Dirección de Contabilidad Nacional de la Contraloría General de la República, por el apoyo que siempre nos ha brindado.

Nos hemos propuesto seguir avanzando y perfeccionando cada día nuestro informe, de manera que podamos cumplir con nuestra tarea de brindarle una información veraz y oportuna.



---

**LUCY MOLINAR**  
Ministra

# **RESUMEN EJECUTIVO**

**1<sup>er</sup>. TRIMESTRE**

**1 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2014.**

Panamá, 14 de Abril de 2014.

**DNPE/121/126**

Su Excelencia

**LUCY MOLINAR**

Ministra de Educación

E. S. D.

Señora Ministra:

Me dirijo a usted, en ocasión de rendirle cuenta del seguimiento a la ejecución de los proyectos y acciones que se realizan en las distintas unidades del Ministerio de Educación, en correspondencia con el Plan Estratégico 2010 – 2014. En cumplimiento a la política de transparencia de esta Institución, se presenta informe correspondiente al período del 1 de enero al 30 de marzo de 2014.

- ✦ **“Transformación Curricular”**: Ejecutado a través de tres (3) subcomponentes: Jornada Taller de Capacitación para la Actualización y Ajuste de los Programas de Estudios de Educación Media, es implementado en quince (15) Regiones Educativas, tiene un monto asignado de B/. 7, 412,108.00. Su inversión real a la fecha es del 76%. – Finalización de las 26 Guías Didácticas de Educación Media. Capacitación de las Redes de Ciencias, Matemáticas, Español, y Comercio. Capacitación a Facilitadores para el Verano 2014.
- ✦ **“Consultoría de Evaluación de Transformación Curricular”**: El objetivo de este proyecto es evaluar el proceso de la Transformación Curricular en los diferentes Centros Educativos incluidos en esta modalidad. Dirigido a quince (15) Regiones Educativas. Su monto asignado de B/. 264,200.00. Se logró la impresión de 45,000 ejemplares del Módulo 9 *“De la Planificación, a la Praxis, en el Aula”* entrega de Programas ajustados.
- ✦ **“Dotación de Equipo”**: Se benefician 93 salas digitales para Institutos Profesionales y Técnicos de las Regiones Educativas de Veraguas y Básica de la Chorrera. Suministro de 267 UPS para Estaciones de Trabajo avanzado y 8 copiatoras Multilaser, dotación de 39 Optiplex, 343 Computadoras Portátiles y 134 proyectores, 25 tubos de CDRW, adquisición de equipo para Bachilleratos Electrónicos, Tableros

digitales, UPS, LEPTS. De igual forma la adquisición de mobiliario para las escuelas modelos Guillermo Endara Galimany, China Taiwán y Básica de la Chorrera.

- ✦ **“Fortalecimiento de los Servicios Psicosociopedagógicos”**: Ampliando la cobertura de atención de los Gabinetes Psicopedagógicos a un mayor número de Centros Educativos del nivel de Educación Básica general y Educación Media de las Regiones Educativas del país, seleccionados por altos índices estadísticos de repitencia, deserción, hechos de violencia escolar y uso de drogas ilícitas.

Administran un monto comprometido de B/. 385,000.00 se invirtió al final de este trimestre la suma de B/. 332,456.00 beneficiando a una población de 30 centros educativos a nivel nacional. Se logra un 86.36% en lo programado al concluir el trimestre.

- ✦ **“Modernización Tecnológica del MEDUCA”**: Dirigido al personal, docentes y público en general, para fortalecimiento de equipos, procesos y servicios que se brindan. Con el objetivo de actualizar y adecuar el equipo informático, plataforma de redes y comunicaciones, infraestructuras de servidores con que cuenta el MEDUCA. Es un proyecto para la Planta Central, Direcciones Regionales y Centros Educativos, el monto comprometido es de B/. 400,000.00, se ha invertido B/. 75,314.77 al término del trimestre y el 18.83% real de ejecución, se han beneficiado 1,513 Centros Educativos, direcciones regionales y personal administrativo.

- ✦ **“Adquisición de Aplicaciones para la Administración”**: Proveer de nuevas aplicaciones y herramientas tecnológicas, para modernizar y fortalecer la institución, a través de la sistematización y automatización de los procesos, con el objetivo de mejorar la calidad de los servicios que brinda el Ministerio de Educación. Cuenta con un presupuesto de B/. 400,000.00; de los cuales se ha invertido B/. 2,239.51. El porcentaje real de ejecución para este trimestre fue de 56%. Se ha iniciado con el proceso de recolección de documentación, para realizar los procesos de adquisiciones, esto representa el logro alcanzado para fin del trimestre. Los beneficiarios de este proyecto son 8,782 (personal administrativo).

- ✦ **“Masificación de Tecnologías”**: Se proveerá de una laptop a cada estudiante de Educación Media del país, los cuales ya fueron adquiridas. Mejoras a la infraestructura de los colegios, para proveer los conectores eléctricos y acceso al internet. El objetivo es dotar a los estudiantes de herramientas tecnológicas, para revolucionar su experiencia de vida, con los nuevos recursos disponibles para la educación y su desempeño diario cuya meta es lograr un desempeño efectivo como ciudadanos profesionales y futuros empresarios. Como complemento, se construirán mecanismos de administración de las laptops para garantizar la seguridad, soporte, accesos a nuevos contenidos y herramientas educativas. Es un proyecto a nivel nacional, con una partida presupuestaria de B/. 25, 000,000.00, concluido este trimestre este proyecto tuvo una ejecución de B/. 22, 316,799.92. Se han beneficiado

99,342 estudiantes a nivel de media nacional, con un 20% programado al fin de trimestre.

- ✚ **“Oportunidades Educativas”**: Este programa busca ampliar la oferta educativa pertinente para niños, niñas y jóvenes en edad escolar de zonas marginadas, utilizando principalmente los modelos de educación comunitaria (CEIC), Premedias Multigrado y dotación de materiales. Cobertura a nivel nacional. Dispone de un presupuesto de B/. 978,000.00, con una inversión de B/.500,613.00 al fin de trimestre. Un 97% real de ejecución al final de trimestre. Son beneficiarios de este programa 10,700 de CEIC; de Premedia 69,400 y de Alfabetización 9,500. Premedia: Se inició el proceso de adquisición de materiales educativos para la Premedia. Se programó iniciar la atención de Jóvenes y Adultos en el mes de abril.
- ✚ **“Calidad e Inclusión”**: Se ejecuta a través de tres (3) subcomponentes: Mejoramiento Escolar, Evaluación de Aprendizajes y Educación Inclusiva. Su ubicación es a nivel nacional, tiene un comprometido de B/. 56,250.00, al término de este trimestre se hizo una inversión de B/. 14,100.00 presenta un 95% real de ejecución al final de trimestre (acumulada) y se han beneficiado 12,000 estudiantes. Se apoyó el proceso de autoevaluación de algunos centros educativos por medio de la Dirección Nacional de Evaluación Educativa.
- ✚ **“Los Centros Familiares Comunitarios de Educación Inicial (CEFACEI –EIH)”**: Responden a la modalidad de Educación Preescolar No Formal, y brindan atención a los niños(as) de 4 y 5 años de edad, de las áreas marginales del país, donde no hay oferta educativa formal de Pre-escolar. El Programa de Educación Inicial en el Hogar-EIH, brinda atención a niños de 0 a 6 años en áreas rurales e indígenas. Se les suministra mobiliario, material didáctico, capacitación a las promotoras y madres animadoras y apoyo económico a los promotores de los CEFACEI y a las madres animadoras de EIH. Cuenta con un comprometido de B/. 750,000.00, al concluir este trimestre se ha invertido un total de B/. 71,971.00. Su real ejecución a fin de este trimestre es de 34%.
- ✚ **“Programa Telebásica”**: Representa un modelo educativo innovador que se aplica en la tercera etapa de la educación Básica General (Premedia), para estudiantes en edades entre los 12 a 15 años de comunidades rurales urbanas marginales e indígenas que no tienen acceso al primer nivel de enseñanza en los grados: séptimo, octavo y noveno. Tiene como objetivo ampliar y profundizar los contenidos de la Educación Básica General, con el propósito de sentar las bases para la vida productiva y preparar al estudiantes para proseguir no solo estudios en la Educación Media, sino formarlos con visión de promoción comunitaria. Es un Proyecto a nivel nacional, que cuenta con un comprometido de B/. 225,000.00. La atención a los 43,460 estudiantes beneficiados ha sido continua. Su real ejecución a fin de este trimestre es de 73%.
- ✚ **“Escuela Nueva Escuela Activa (ENEA)”**: Sistema integral de educación primaria, que permita ofrecer a la población desescolarizada niños, niñas y jóvenes de

comunidades rurales e indígenas; incluyendo estrategias innovadoras y recursos que permiten mejorar el resultado de los aprendizajes, la calidad y eficiencia de la educación, en escuelas de escasos recursos. Con un comprometido de B/. 357,349.00, se han beneficiado con capacitaciones 92,313 docentes, tiene un 36% real de ejecución al fin de trimestre. Se reporta el proceso de elaboración del listado de los materiales educativos y mobiliario para las escuelas intervenidas.

- ✦ **“Educación Primaria Acelerada”**: El Proyecto Primaria Acelerada, se concibe como una respuesta frente a la problemática de aquellos niños, niñas y adolescentes de 9 a 15 años con dos o más años de sobre edad para el grado que cursan, quienes han abandonado sus estudios, o que por una u otra razón, no han ingresado al sistema educativo regular. Tiene como objetivo ofrecer un Programa de Educación Primaria Acelerada (EPA) a niños, niñas y jóvenes de sobre edad que viven en comunidades rurales indígenas y urbanas marginales para así disminuir los índices de sobre edad que se registran en el sistema educativo. Procura nivelar a los estudiantes en sobre edad en el grado que le corresponde de acuerdo a su edad, utilizando las Guías de Aprendizaje para alumnos y docentes. Dispone de un monto comprometido de B/.50,000.00, en este trimestre no se ha invertido, presenta un 95% real de ejecución se han beneficiado 354 estudiantes.
- ✦ **“Redes Educativas y de Gestión”**: Comprende la construcción de tres (3) Centros Educativos sedes en las Comarcas Indígenas (Educación Primaria hasta Educación Media), se incluye también la reparación y mantenimiento de, aproximadamente, 50 Centros Educativos. Dirigido a las Comarcas Ngabe Buglé, Kuna Yala y Emberá. Presenta un comprometido por la suma de B/. 6, 220,750.00 beneficiando a 8,790 estudiantes de las citadas comarcas. Se continúa con las obras de construcción del Centro Educativo El Peñón. Se culminaron las obras físicas de las escuelas de la Red de la Comarca Emberá Wounaan.
- ✦ **“Mejoramiento de los Aprendizajes en Español y Matemáticas”**: El proyecto se basa en la elaboración de guías de aprendizaje para los estudiantes, capacitación para docentes, facilitadores, directores, adquisición de materiales, bibliotecas de aula, así como la evaluación del resultado de la intervención. Su objetivo principal es mejorar en las comarcas intervenidas con infraestructura los aprendizajes de Lenguaje y Matemática, en educación inicial hasta el 3°. Está dirigido a las Comarcas Ngabe Buglé, Kuna Yala, Emberá y algunos centros educativos accesibles desde la provincia de Panamá. Para el desarrollo del proyecto se destinó un monto comprometido de B/. 176,700.00. Al concluir el trimestre indican un 58% de real ejecución. Dirigido a 20,000 beneficiados. Entre sus logros más significativos están la capacitación de verano en dos semanas, en una se capacitó sobre las estrategias (guías) y en la segunda sobre el planeamiento en el aula de clases. Se distribuyeron guías de ciencias, valores e inglés y de Matemática y Español de 4°, 5° y 6°, además se distribuyeron los documentos N° 7, 8 y 9 de la Serie "Hacia un Currículo por

Competencia". Los cuadernillos para estudiantes fueron elaborados y están en proceso de validación.

- ✦ **"Infraestructura Escolar Innovadora"**: Comprende la construcción de dos escuelas modelo, 47 aulas de apoyo y la ampliación de la oferta educativa en 21 centros existentes, además se apoyará el proceso de actualización curricular. Contribuir a aumentar el acceso a la educación mediante la infraestructura escolar innovadora y mejoras a la gestión escolar. Su objetivo es aumentar el acceso a la educación mediante este programa y mejorar la gestión escolar. Dirigido a las regiones de Comarca Nagbé Büglé, Kuna Yala, Panamá Centro, Oeste, San Miguelito, Colón, Coclé, Chiriquí, Los Santos con un monto comprometido de B/. 7, 500,000.00, de los cuales se indica un 11% como programado al inicio de este primer trimestre. Tiene destinado 38,000 beneficiarios. Se les dio orden de proceder a 3 aulas de apoyo y continúan en ejecución 22, en distintas regiones educativas y el 31 de marzo se dio orden de proceder a la Ampliación de 21 Centros Educativos.
- ✦ **"Entre Pares Panamá"**: Una de las principales actividades del proyecto está orientado a capacitar a los docentes del país en el uso de la tecnología e integración de la misma al proceso de aprendizaje, desarrollo de pensamiento crítico, trabajo colaborativo, solución de problemas. Tiene como objetivos fortalecer el desarrollo profesional docente en la Integración de Herramientas y Recursos Tecnológicas para la Educación. Se han capacitado en el primer trimestre de 2014 aproximadamente 2,676 docentes, lo cual representó el 13.38% de lo programado para el 2014 (20,000 docentes) y tienen comprometido a la fecha el monto de B/.7.669.239.00

Aprovecho la oportunidad para renovar, a vuestra Excelencia, las seguridades, de mi más alta y distinguida consideración.

Atentamente,

  
**FRANKLIN DE GRACIA.**  
Director Nacional de Planeamiento Educativo.

c.c.

Lcda. Eva Muñoz/Directora Nacional de Finanzas  
Lcdo. Jorge Fray/Coordinador de Informe de Rendición de Cuentas  
Lcda. Antonia Pérez/Directora Nacional de Trámites Administrativos y Financieros  
Lcdo. Omar Fanovich/Director Nacional de Auditoría Interna



PE/FDeG/lm

# **I. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA**

# ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS PRESUPUESTARIOS

INFORMACION PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS PRESUPUESTARIOS

MINISTERIO DE EDUCACION

AL 31 DE MARZO DE 2014

PORCENTAJE DEL PRESUPUESTO EJECUTADO

CUADRO A

	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		VARIACION	
		ASIGNADO	EJECUTADO	ABSOLUTA	%
	INGRESOS				
	INGRESOS NO TRIBUTARIOS				
	INGRESOS DIVERSOS DE GESTION RECIBIDAS				
	TRANSFERENCIAS CORRIENTES				
	<b>GASTO MEDUCA</b>				
	<b>0-FUNCIONAMIENTO</b>				
0	SERVICIOS PERSONALES	193,785,768	157,838,815	35,946,953	43.2
1	SERVICIOS NO PERSONALES	8,463,214	5,494,568	2,968,646	1.5
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	801,665	403,390	398,275	0.1
3	MAQUINARIA Y EQUIPO	0	0	0	0.0
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7,425,068	6,094,893	1,330,175	1.7
9	ASIGNACIONES GLOBALES	95,006	35,322	59,684	0.0
	<b>Subtotal</b>	<b>210,570,721</b>	<b>169,866,989</b>	<b>40,703,732</b>	<b>46.5</b>
	<b>1-INVERSION</b>				
0	SERVICIOS PERSONALES	2,365,675	479,541	1,886,134	0.1
1	SERVICIOS NO PERSONALES	11,203,843	2,392,544	8,811,299	0.7
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	30,544,616	18,112,095	12,432,520	5.0
3	MAQUINARIA Y EQUIPO	50,478,218	7,847,075	42,631,143	2.1
4	INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0	0.0
5	CONSTRUCCIONES POR CONTRATO	26,371,816	9,559,074	16,812,742	2.6
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4,324,529	1,808,678	2,515,851	0.5
9	ASIGNACIONES GLOBALES	2,561,661	6,784	2,554,877	0.0
	<b>Subtotal</b>	<b>127,850,358</b>	<b>40,205,791</b>	<b>87,644,567</b>	<b>11.0</b>
	<b>2-SEGURO EDUCATIVO</b>				
0	SERVICIOS PERSONALES	1,350,122	1,017,595	332,527	0.3
1	SERVICIOS NO PERSONALES	86,200	17,800	68,400	0.0
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,868,071	56,200	1,811,871	0.0
3	MAQUINARIA Y EQUIPO	45,000	15,000	30,000	0.0
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	881,741	806,741	75,000	0.2
9	ASIGNACIONES GLOBALES	23,046,265	23,046,265	0	6.3
	<b>Subtotal</b>	<b>27,277,399</b>	<b>24,959,601</b>	<b>2,317,798</b>	<b>6.8</b>
	<b>GRAN TOTAL</b>	<b>365,698,478</b>	<b>235,032,381</b>	<b>130,666,097</b>	<b>64.3</b>

NO INCLUYE DESCENTRALIZADAS

FUENTE: Siafpa

Preparado por: Edgardo Quintero

Cargo: Analista de Presupuesto

Cédula: 2-703-2484

*(Firma)*  
25/4/14

# ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE MARZO DE 2014**  
(en miles de balboas)

	<b>2,014</b>	<b>2,013</b>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Cobranza a contribuyentes	B/. 422	B/. 17,414
Otros cobros relativos a la actividad		
<b>Menos:</b>		
Pagos a proveedores	41,284	12,740
Pago de remuneraciones	(148,793)	(157,397)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	(17,764)	(668)
<b>Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalentes de Efectivo Provenientes de Actividades de Operación</b>	<b>(124,851)</b>	<b>(127,911)</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Ingreso por venta de valores	0	0
Ingreso por venta de inmuebles, maquinaria y equipo	0	0
Otros ingresos de efectivo relativos a la actividad	0	0
<b>Menos:</b>		
Pagos por compras de inmuebles, maquinaria y equipo	*	-336,949
Pago por compra de valores	0	0
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	0	0
<b>Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalentes de Efectivo Provenientes de Actividades de Inversión</b>	<b>-279,883</b>	<b>-336,949</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Ingresos por aportes de capital fiscal	274,561	267,526
Ingresos por préstamos a corto y largo plazo		
Otros ingresos de efectivo relativos a la actividad		
Menos Amortización de préstamos obtenidos		
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	48,209	261,105
<b>Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalentes de Efectivo Provenientes de Actividades de Financiamiento</b>	<b>322,770</b>	<b>528,631</b>
<b>Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	B/. -81,964	B/. 63,771
<b>Saldo de Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	166,077	102,306
<b>Saldo de Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>B/. 84,113</b>	<b>B/. 166,077</b>

\* Este rubro esta compuesto por inversiones en proyectos del Banco Mundial, Prode, y las 10 Direcciones Regionales integrados.

Las notas a los estados financieros forman parte integrante de este informe.

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO, (Continuación)**  
**AL 31 DE MARZO DE 2014**  
(en miles de balboas)

		<u>2,014</u>		<u>2,013</u>
<b>CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO, PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>				
RESULTADO DEL EJERCICIO	B/.	26,791	B/.	49,275
<b>MAS:</b>				
<b>AJUSTES AL RESULTADO</b>				
Depreciación y amortización del período		0		0
Gastos Extraordinario del Ejercicio Anterior				
Pérdida en venta de inmuebles, maquinaria y equipo				
Donaciones Recibidas		-200,192		-195,216
Otros				
<b>Menos:</b>				
Utilidad en venta de inmuebles, maquinaria y equipo				
Utilidad en venta de valores				
<b>Cargos y abonos netos en el activo y pasivo</b>				
Aumento (disminución) en cuentas por cobrar		-3		4
Aumento (disminución) en inventarios		-510		8,272
Aumento (disminución) de gastos pagados por adelantado				
Aumento (disminución) de cuentas por pagar		49,063		9,754
Aumento (disminución) de porción corriente de la deuda a largo plazo				
<b>Aumento (Disminución) del Efectivo o Equivalente de Efectivo Provenientes de las Actividades de Operación</b>	B/.	<u>(124,851)</u>	B/.	<u>(127,911)</u>

Las notas a los estados financieros forman parte integrante de este informe.

# CONCILIACIONES BANCARIAS SEDE

## CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA

MINISTERIO DE EDUCACIÓN

(En Balboas)

FONDO ROTATIVO DE OPERACIONES FINANCIERAS

010000015746

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014

SALDO SEGÚN LIBROS AL 1 DE ENERO DE 2014		19,801.43
Más:		
DEPOSITOS DEL MES	143,634.51	
ANULADOS	6,299.39	
NOTAS DE CREDITOS		
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS		
AJUSTES	0.00	
		149,933.90
	SUB-TOTAL	169,735.33
Menos:		
CHEQUES GIRADOS	133,880.99	
NOTAS DE DEBITOS		
OTROS CARGOS	32,597.39	
		166,478.38
	SALDO SEGÚN LIBRO CONCILIADO AL 31 DE MARZO DE 2014	3,256.95
SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014		101,731.92
Mas:		
DEPOSITO EN TRANSITO		
	SUB-TOTAL	
Menos:		
CHEQUES GIRADOS		
CHEQUES PAGADOS		
CHEQUES EN CIRCULACIÓN	98,474.97	
AJUSTE		
	SUB-TOTAL	98,474.97
	SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 31 DE MARZO DEL 2014	3,256.95
Diferencia para ajustar en libros		

*Joa Ruth Sánchez S*  
Preparado por :

25/4/14  
Fecha

*M. Magner*  
Revisado por:

25/4/14  
Fecha

**MINISTERIO DE EDUCACION  
M.E. FONDO ROTATIVO DE OPERACIONES FINANCIERAS  
CUENTA N° 010000015746**

**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014**

DESCRIPCION		ENERO	FEBRERO	MARZO
<b>SALDO INICIAL</b>		19,801.43	13,375.89	11,085.26
MAS:	DEPOSITOS	28,698.39	64,090.17	50,845.95
	REINTEGROS		3,686.21	2,613.18
	NOTAS DE CREDITO			
	TRANFERENCIA RECIBIDA			
<b>SUB TOTAL</b>		48,499.82	81,152.27	64,544.39
	CHEQUES GIRADOS	26,040.69	65,198.17	42,642.13
	NOTAS DE DEBITO/AJUSTE	9,083.24	4,868.84	18,645.31
<b>SUB TOTAL</b>		35,123.93	70,067.01	61,287.44
<b>SALDO EN LIBROS</b>		<b>13,375.89</b>	<b>11,085.26</b>	<b>3,256.95</b>
SALDO-ESTADO DE CUENTA BANCARIO		94,280.36	90,956.95	101,731.92
MAS:	DEPOSITOS EN TRANSITO			
MENOS:	CHEQUES PAGADOS POR EL BANCO			
MENOS:	CHEQUES EN CIRCULACION	80,904.47	97,656.50	98,474.97
MENOS:	AJUSTES		17,784.81	
<b>SALDO IGUAL AL LIBRO</b>		<b>13,375.89</b>	<b>11,085.26</b>	<b>3,256.95</b>

Preparado por

Ana Ruth Sanchez S.

Revisado por:

*Madroverri*

Firma:

*Ana Ruth Sanchez*

Fecha:

*25/4/14*

Fecha:

*25/4/14*



NOTA  
FONDO ROTATIVO DE OPERACIONES

El sistema ha presentado inconsistencias en sus reportes y anexos lo que da como resultado la colocación de Ajustes en reportes por parte del departamento de contabilidad también afectando la información en el Auxiliar. (Libro)

En resumen el Reporte de Conciliación Bancaria junto con sus anexos se imprime directamente del sistema por ser el Fondo Rotativo el único con incidencia y afectación Presupuestaria, por otro lado el auxiliar que es otro reporte emitido desde el modulo de contabilidad refleja diferencia que requiere establecerse mediante consultas al mismo programa, por lo extensa de la información aun no contamos con los registros que arrojan la diferencia, por lo que se esta en verificación de transacciones como lo son cheques que están reembolsados y aun permanecen en el Reporte de cheques en Circulación, como esta existen otras inconsistencias que afectan la confección de la conciliación bancaria,

Preparado por:

*Ana Ruth Sanchez*

Revisado por:

*Quevedo*

Fecha:

*24/4/14*

# CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA

MINISTERIO DE EDUCACIÓN

(En Balboas)

COMISION PANAMEÑA DE COOPERACION- UNESCO

010000011362

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2014

SALDO SEGÚN LIBROS AL 1 DE ENERO DE 2014		117,575.22
Más:		
	DEPOSITOS DEL MES	
	ANULADOS	
	NOTAS DE CREDITOS	
	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	
	AJUSTES	0.00
	SUB-TOTAL	117,575.22
Menos:		
	CHEQUES GIRADOS	0.00
	NOTAS DE DEBITOS	
	OTROS CARGOS	
	SUB-TOTAL	117,575.22
SALDO SEGÚN LIBRO CONCILIADO AL 31 DE MARZO DE 2014		118,035.22
SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014		
Mas:		
	DEPOSITO EN TRANSITO	
	SUB-TOTAL	
Menos:		
	CHEQUES GIRADOS	0.00
	CHEQUES PAGADOS	0.00
	CHEQUES EN CIRCULACIÓN	460.00
	AJUSTE	460.00
	SUB-TOTAL	117,575.22
SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 31 DE MARZO DE 2014		
Diferencia para ajustar en libros		

*Gina Ruth Sanchez*  
Preparado por :

25/4/14  
Fecha

*Madriñones*  
Revisado por:

25/4/14  
Fecha

**MINISTERIO DE EDUCACION  
FONDO DE COMISION PANAMEÑA DE COOPERACION (UNESCO)  
CUENTA N° 010000011362**

**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014**

DESCRIPCION		ENERO	FEBRERO	MARZO
<b>SALDO INICIAL</b>		117,575.22	117,575.22	117,575.22
MAS:	DEPOSITOS			
	REINTEGROS			
	NOTAS DE CREDITO			
	TRANFERENCIA RECIBIDA			
<b>SUB TOTAL</b>		117,575.22	117,575.22	117,575.22
	CHEQUES GIRADOS			
	NOTAS DE DEBITO/AJUSTE			
<b>SUB TOTAL</b>				
<b>SALDO EN LIBROS</b>		<b>117,575.22</b>	<b>117,575.22</b>	<b>117,575.22</b>
SALDO-ESTADO DE CUENTA BANCARIO		118,035.22	118,035.22	118,035.22
MAS:	DEPOSITOS EN TRANSITO			
MENOS:	CHEQUES PAGADOS POR EL BANCO			
MENOS:	CHEQUES EN CIRCULACION	460.00	460.00	460.00
MENOS:	AJUSTES			
<b>SALDO IGUAL AL LIBRO</b>		<b>117,575.22</b>	<b>117,575.22</b>	<b>117,575.22</b>

Preparado por

Ana Ruth Sanchez S.

Revisado por:

*[Firma]*

Firma:

*[Firma]*

Fecha:

*25/4/14*

Fecha:

*25/4/12*

**CONCILIACION BANCARIA CONSOLIDADA**

CUADRO C

MINISTERIO DE EDUCACIÓN

(En Balboas)

FONDO DE CAPACITACION GREMIAL DOCENTE  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2014

SALDO SEGÚN LIBROS AL 1 DE ENERO 2014 3,705,002.96

Más:	DEPOSITOS DEL MES	6,012.29	
	ANULADOS	15,925.06	
	NOTAS DE CREDITOS		
	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS		
	AJUSTES	12.00	
		<u>12.00</u>	<u>21,949.35</u>
	SUB-TOTAL		<u>3,726,952.31</u>

Menos:	CHEQUES GIRADOS	326,191.58	
	NOTAS DE DEBITOS	58,941.24	
	OTROS CARGOS		
		<u>385,132.82</u>	<u>3,341,819.49</u>
	SALDO SEGÚN LIBRO CONCILIADO AL 31 DE MARZO 2014		<u><u>3,341,819.49</u></u>

SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014 3,477,364.07

Mas:	DEPOSITO EN TRANSITO	0.00	
	SUB-TOTAL		<u>0.00</u>

Menos:	CHEQUES GIRADOS	0.00	
	CHEQUES PAGADOS	0.00	
	CHEQUES EN CIRCULACIÓN	135,544.58	
	AJUSTE		
	SUB-TOTAL		<u>135,544.58</u>
	SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 31 DE MARZO DE 2014		<u><u>3,341,819.49</u></u>

Diferencia para ajustar en libros

PREPARADO POR: *Adalberto Berrocal*  
ADALBERTA BERROCAL  
FECHA: 24/04/2014

REVISADO POR: *Migdalia de Guerrero*  
MIGDALIA DE GUERRERO  
FECHA: 24/04/2014

**MINISTERIO DE EDUCACION**  
**FONDO DE: CAPACITACION GREMIAL DOCENTE**  
**CUENTA NO.: 01-00000-86318**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014**

DESCRIPCIÓN	ENERO	FEBRERO	MARZO
<b>SALDO INICIAL</b>	3,705,002.96	3,599,104.31	3,474,340.84
MAS: DEPOSITOS		6,012.29	
REINTEGROS	5,979.06		9,946.00
NOTAS DE CREDITO			
AJUSTE	12.00		
TRANSFERENCIA RECIBIDA			
<b>SUBTOTAL</b>	3,710,994.02	3,605,116.60	3,484,286.84
CHEQUES GIRADOS	110,887.71	130,775.76	84,528.11
NOTAS DE DEBITO/AJUSTE	1,002.00		57,939.24
<b>SUBTOTAL</b>	111,889.71	130,775.76	142,467.35
<b>SALDO EN LIBROS</b>	3,599,104.31	3,474,340.84	3,341,819.49
SALDO - ESTADO DE CUENTA BANCARIO	3,788,226.58	3,573,463.76	3,477,364.07
MAS: DEPOSITOS EN TRANSITO			
MENOS: CHEQUES EN CIRCULACION	189,122.27	99,122.92	135,544.58
MENOS: AJUSTES			
<b>SALDO IGUAL AL LIBRO</b>	3,599,104.31	3,474,340.84	3,341,819.49

Preparado por: Adalberto Berrocal  
 Fecha: 24/04/2014

Revisado por:  
 Fecha: 25/4/14



CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA

MINISTERIO DE EDUCACIÓN

(En Balboas)

FONDO DE ADMINISTRACION Y SUPERVISION FECE

01000081518

DEL 1 DE ENERO AL 31 MARZO 2014

SALDO SEGÚN LIBROS AL 1 DE ENERO 2014 2,575,606.91

Más:

DEPOSITOS DEL MES	0.00
ANULADOS	7,704.95
NOTAS DE CREDITOS	0.00
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	
AJUSTES	58.00

7,762.95

SUB-TOTAL

2,583,369.86

Menos:

CHEQUES GIRADOS	93,543.86
NOTAS DE DEBITOS	614.30
OTROS CARGOS/AJUSTE DE TRANSFERENCIA	20,600.00

114,758.16

SALDO SEGÚN LIBRO CONCILIADO AL 31 DE MARZO DE 2014

2,468,611.70

SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014

2,541,721.65

Mas:

DEPOSITO EN TRANSITO	0.00
----------------------	------

SUB-TOTAL

Menos:

CHEQUES GIRADOS	0.00
CHEQUES PAGADOS	0.00
CHEQUES EN CIRCULACIÓN	73,109.95
AJUSTE	

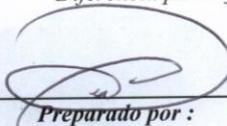
73,109.95

SUB-TOTAL

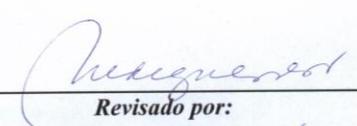
SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 31 DE MARZO 2014

2,468,611.70

Diferencia para ajustar en libros

  
Preparado por :

25/4/14  
Fecha

  
Revisado por:

25/4/14  
Fecha

**MINISTERIO DE EDUCACION  
FONDO DE ADMINISTRACION Y SUPERVISION FECE  
CUENTA 01000081518  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014**

DESCRIPCION		ENERO	FEBRERO	MARZO
<b>SALDO INICIAL</b>		2,575,606.91	2,544,075.62	2,496,224.49
<b>MAS:</b>	<b>DEPOSITOS</b>	58.00	0.00	0.00
	<b>REINTEGROS</b>			
	<b>CHEQUES ANULADOS</b>	7,704.95	0.00	0.00
	<b>TRASNFERENCIA RECIBIDA</b>			
<b>SUB TOTAL</b>		2,583,369.86	2,544,075.62	2,496,224.49
	<b>CHEQUES GIRADOS</b>	39,254.74	27,136.63	27,152.49
	<b>NOTAS DE DEBITO/AJUSTE</b>	39.50	20,714.50	460.30
<b>SUB TOTAL</b>		39,294.24	47,851.13	27,612.79
<b>SALDO EN LIBROS</b>		2,544,075.62	2,496,224.49	2,468,611.70
<b>SALDO-ESTADO DE CUENTA BANCARIO</b>		2,613,729.92	2,556,185.18	2,541,721.65
<b>MAS:</b>	<b>DEPOSITOS EN TRANSITO</b>			
<b>MENOS:</b>	<b>CHEQUES PAGADOS POR EL BANCO</b>			
<b>MENOS:</b>	<b>CHEQUES EN CIRCULACION</b>	69,654.30	59,960.69	73,109.95
<b>MENOS:</b>	<b>AJUSTES</b>			
<b>SALDO IGUAL AL LIBRO</b>		2,544,075.62	2,496,224.49	2,468,611.70

Preparado por

Luis G. Herrera M.

Revisado por:

Firma:

Firma:

Fecha:

Fecha:

**CONCILIACION BANCARIA CONSOLIDADA  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014  
FONDO DE FECE EXCEDENTE**

SALDO SEGÚN LIBRO AL 1 DE ENERO 2014		<b>31,247,810.79</b>
MÁS:		
DEPOSITOS DEL MES	0.00	
ANULADOS	1,306.35	
NOTAS DE CREDITO	0.00	
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	0.00	
AJUSTES	0.00	
		1,306.35
SUB-TOTAL		<b>31,249,117.14</b>
MENOS:		
CHEQUES GIRADOS	291,515.44	
NOTAS DE DEBITOS	277,440.70	
OTROS CARGOS	0.00	
		568,956.14
SALDO SEGÚN LIBROS AL 31 DE MARZO DE 2014		<b>30,680,161.00</b>
SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014		30,688,800.56
MAS:		
DEPOSITOS EN TRANSITO	0.00	
SUB-TOTAL		
MENOS:		
CHEQUES GIRADOS	0.00	
CHEQUES PAGADOS	0.00	
CHEQUES EN CIRCULACION	8,639.56	
AJUSTE	0.00	
SUB-TOTAL		8,639.56
SALDO SEGÚN BANCO CONSOLIDADO AL 31 DE MARZO DE 2014		<b>30,680,161.00</b>

Preparado por: Margherita Gordon V.  
 Encargado de la cuenta  
 Fecha: 28/3/14

Revisado por: [Firma]  
 Jefe de Contabilidad  
 Fecha: 28/3/14

**MINISTERIO DE EDUCACION**  
**FONDO DE: FECE EXCEDENTE**  
**CUENTA No.: 010000106484**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014**

DESCRIPCION	ENERO	FEBRERO	MARZO
SALDO INICIAL	<b>31,247,810.79</b>	<b>31,177,328.02</b>	<b>30,882,228.16</b>
MAS: DEPOSITOS	0.00	0.00	0.00
REINTEGROS	0.00	0.00	1,306.35
NOTAS DE CREDITO	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	0.00	0.00	0.00
AJUSTES	0.00	0.00	0.00
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>31,247,810.79</b>	<b>31,177,328.02</b>	<b>30,883,534.51</b>
CHEQUES GIRADOS	70,482.77	129,085.30	91,947.37
NOTAS DE DEBITO	0.00	166,014.56	111,426.14
AJUSTES	0.00	0.00	0.00
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>31,177,328.02</b>	<b>30,882,228.16</b>	<b>30,680,161.00</b>
<b>SALDO EN LIBROS</b>			
SALDO - ESTADO DE CUENTA BANCARIO	31,265,856.41	31,014,733.99	30,688,800.56
MAS: DEPOSITOS EN TRÁNSITO	0.00	0.00	0.00
MENOS: CHEQUES EN CIRCULACION	88,528.39	132,505.83	8,639.56
MENOS: AJUSTES	0.00	0.00	0.00
<b>SALDO IGUAL AL LIBRO</b>	<b>31,177,328.02</b>	<b>30,882,228.16</b>	<b>30,680,161.00</b>

Preparado por:  
Marylin J. Gordon V.  
 Encargado de la cuenta

Fecha: 28/4/14

Revisado por:  
[Firma]  
 Jefe de Contabilidad

Fecha: 28/4/14

**CONCIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA**

CUADRO C

MINISTERIO DE EDUCACIÓN

(En Balboas)

FONDO DE PERFECCIONAMIENTO  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014

SALDO SEGÚN LIBROS AL 31 DE DICIEMBRE 2013 37,983,853.01

Más:	DEPOSITOS DEL MES	15,000,621.00	
	ANULADOS	14,078,394.44	
	NOTAS DE CREDITOS	30,682,473.24	
	AJUSTES	<u>305,240.65</u>	
			<u>60,066,729.33</u>
	SUB-TOTAL		<u>98,050,582.34</u>

Menos:	CHEQUES GIRADOS	6,871,032.23	
	NOTAS DE DEBITOS	45,027,540.00	
	OTROS CARGOS	<u>460.70</u>	
			<u>51,899,032.93</u>
	SALDO SEGÚN LIBRO CONCILIADO AL 31 DE MARZO DE 2014		<u>46,151,549.41</u>

SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014 48,327,480.08

Mas:	DEPOSITO EN TRANSITO	0.00	
	SUB-TOTAL		<u>0.00</u>

Menos:	CHEQUES GIRADOS	0.00	
	CHEQUES PAGADOS	0.00	
	CHEQUES EN CIRCULACIÓN	2,176,323.67	
	AJUSTE	393.00	
			<u>-2,175,930.67</u>
	SUB-TOTAL		<u>-2,175,930.67</u>
	SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 31 DE MARZO DE 2014		<u>46,151,549.41</u>

  
Severino Herrera  
Preparado por:  
Fecha

  
Migdalia de Guerrero  
Revisada Por:  
Fecha 28/4/14

**MINISTERIO DE EDUCACION**  
**FONDO DE: PERFECCIONAMIENTO**  
**CUENTA No.: 01-000000-6602**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014**

DESCRIPCION	ENERO	FEBRERO	MARZO
SALDO INICIAL	37,983,853.01	19,536,555.17	15,931,254.13
MAS: DEPOSITOS	15,000,000.00	621.00	0.00
REINTEGROS	13,453,526.97	21,193.36	603,674.11
NOTAS DE CREDITO	0.00	210,000.00	30,472,473.24
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	0.00	0.00	0.00
AJUSTES	159,320.94	95,026.00	50,893.71
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>66,596,700.92</b>	<b>19,863,395.53</b>	<b>47,058,295.19</b>
MENOS: CHEQUES GIRADOS	2,040,061.04	3,929,900.41	901,070.78
NOTAS DE DEBITO	45,020,000.00	2,240.00	5,300.00
AJUSTES	84.71	0.99	375.00
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>19,536,555.17</b>	<b>15,931,254.13</b>	<b>46,151,549.41</b>
<b>SALDO EN LIBROS</b>	19,536,555.17	15,931,254.13	46,151,549.41
SALDO - ESTADO DE CUENTA BANCARIO			
MAS: DEPOSITOS EN TRÁNSITO	24,329,316.32	21,648,737.41	48,327,480.08
MAS: DEPOSITOS EN TRÁNSITO	0.00	0.00	0.00
MENOS: CHEQUES EN CIRCULACION	4,793,646.55	5,717,876.28	2,176,323.67
MENOS: AJUSTES	885.40	393.00	393.00
<b>SALDO IGUAL AL LIBRO</b>	<b>19,536,555.17</b>	<b>15,931,254.13</b>	<b>46,151,549.41</b>

Preparado por:

Servicio Heur  
 Encargado de la cuenta

Fecha: \_\_\_\_\_

Revisado por:

R. Guared  
 Jefe de Contabilidad

Fecha: 28/14/2014

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
CONCILIACIÓN BANCARIA  
FONDO DE PERFECCIONAMIENTO  
MES DE MARZO 2014**

**DETALLE DE AJUSTE SALDO EN LIBRO**

FECHA	DETALLE	MONTO
31/03/2014	VENTA DE LAPTOP	45,200.00
31/03/2014	DEPOSITO REFLEJADO EN EL ESTADO BANCARIO Y NO TENEMOS SLIPK	5,693.71

Total de Ajustes en el mes es

**B/. 50,893.71**

**DETALLE DE AJUSTE SALDO EN BANCO**

FECHA	DETALLE	MONTO
21/12/2012	CHEQUE # 320 REBAJADO POR EL BANCO, LA NUMERACION NO COINCIDE CON LA DEL FONDO DE PERFECCIONAMIENTO	100.00
25/03/2013	CHEQUE # 339988 REBAJADO POR EL BANCO, LA NUMERACION NO COINCIDE CON LA DEL FONDO DE PERFECCIONAMIENTO	90.00
21/06/2013	EL # DE CHEQUE 37417 EN NUESTROS LIBRO ESTA ANULADO Y EL BANCO LO PAGÓ	200.00
	EL CHEQUE # 52218 se registro por 125.50 y se pago por 128.50	3.00

Total de Ajustes en el mes es

**B/. 393.00**

31/03/2014	EL CHEQUE # 57126 se registro por 300.00 y es por 390.00	-90.00
	EL CHEQUE # 53666 NO SE CONSIDERO EN CONCIL EN EL MES DE ENERO	
	EL CHEQUE # 55412 SE REGISTRO 110.00 Y ES POR 100.00	10.00
	EL CHEQUE # 54796 NO SE CONSIDERO EN EL MES CORRESPONDIENTE	
	EL CHEQUE # 55431 SE ANULO EN MARZO PERO NO VENIA EN CIRCULACION ERROR DEL SISTEMA	455.00

**B/. 375.00**

Preparado por:   
Severino Herrera  
Contador

Revisado por: Migdalia de Guerrero  
Departamento de Contabilidad

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014  
**FONDO PROGRAMA SOMOS TRIUNFADORES**

SALDO SEGÚN LIBRO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	<b>311,032.23</b>
MÁS:	
DEPOSITOS DEL MES	0.00
ANULADOS	
NOTAS DE CREDITO	0.00
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	0.00
AJUSTES	0.00
	0.00
SUB-TOTAL	<b>311,032.23</b>
MENOS:	
CHEQUES GIRADOS	0.00
NOTAS DE DEBITOS	0.00
OTROS CARGOS	0.00
	0.00
SALDO SEGÚN LIBROS AL 31 DE MARZO DE 2014	<b>311,032.23</b>
SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014	311,032.23
MAS:	
DEPOSITOS EN TRANSITO	0.00
SUB-TOTAL	
MENOS:	
CHEQUES GIRADOS	0.00
CHEQUES PAGADOS	0.00
CHEQUES EN CIRCULACION	0.00
AJUSTE	0.00
	0.00
SUB-TOTAL	<b>0.00</b>
SALDO SEGÚN BANCO CONSOLIDADO AL 31 DE MARZO DE 2014	<b>311,032.23</b>

Preparado por: *Shela Guio*  
 Encargado de la cuenta  
 Fecha: 28-04-14

Revisado por: *[Signature]*  
 Jefe de Contabilidad  
 Fecha: 28/4/14

**MINISTERIO DE EDUCACION**  
**FO... O SOMOS TRIUNFADORES**  
**CUENTA No.: 010000087208**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014**

DESCRIPCION	ENERO	FEBRERO	MARZO
SALDO INICIAL	311,032.23	311,032.23	311,032.23
MAS: DEPOSITOS	0.00		0.00
REINTEGROS	0.00		0.00
NOTAS DE CREDITO	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	0.00	0.00	0.00
AJUSTES	0.00	0.00	0.00
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>311,032.23</b>	<b>311,032.23</b>	<b>311,032.23</b>
CHEQUES GIRADOS			
NOTAS DE DEBITO			
AJUSTES			
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>311,032.23</b>	<b>311,032.23</b>	<b>311,032.23</b>
<b>SALDO EN LIBROS</b>			
SALDO - ESTADO DE CUENTA BANCARIO	311,032.23	311,032.23	311,032.23
MAS: DEPOSITOS EN TRÁNSITO	0.00	0.00	0.00
MENOS: CHEQUES EN CIRCULACION			0.00
MENOS: AJUSTES	0.00	0.00	0.00
<b>SALDO IGUAL AL LIBRO</b>	<b>311,032.23</b>	<b>311,032.23</b>	<b>311,032.23</b>

Preparado por: *Shirley Quispe G.*  
 Encargado de la cuenta  
 Fecha: 28-04-14

Revisado por: *R. Quispe*  
 Jefe de Contabilidad  
 Fecha: 28/4/14

# CONCIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA

CUADRO C

## MINISTERIO DE EDUCACIÓN

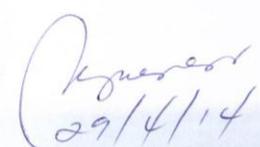
(En Balboas)

### FONDO AGROPECUARIO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014

<b>SALDO SEGÚN LIBROS AL 31 DE DICIEMBRE 2013</b>		<b>5,025,521.62</b>
<b>Más:</b>		
DEPOSITOS DEL MES	23.00	
ANULADOS	226.17	
NOTAS DE CREDITOS	0.00	
AJUSTES	0.00	
		249.17
<b>SUB-TOTAL</b>		<b>5,025,770.79</b>
<b>Menos:</b>		
CHEQUES GIRADOS	175,324.15	
NOTAS DE DEBITOS	33,120.00	
OTROS CARGOS	0.00	
		208,444.15
<b>SALDO SEGÚN LIBRO CONCILIADO AL 31 DE MARZO DE 2014</b>		<b>4,817,326.64</b>
<b>SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014</b>		<b>4,825,757.53</b>
<b>Mas:</b>		
DEPOSITO EN TRANSITO	0.00	
		0.00
<b>Menos:</b>		
CHEQUES GIRADOS	0.00	
CHEQUES PAGADOS	0.00	
CHEQUES EN CIRCULACIÓN	8,430.89	
AJUSTE	0.00	
		-8,430.89
<b>SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 31 DE MARZO DE 2014</b>		<b>4,817,326.64</b>

  
 Lic. Kathania Camarena  
 Preparado por: 29-4-2014  
 Fecha:

  
 Lic. Migdalia Guerrero  
 Revisada Por:  
 Fecha:

**MINISTERIO DE EDUCACION  
FONDO AGROPECUARIO  
CUENTA No.: 01-00000-18194  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014**

DESCRIPCION	ENERO	FEBRERO	MARZO
SALDO INICIAL	<b>5,025,521.62</b>	<b>4,905,551.01</b>	<b>4,820,676.44</b>
MAS: DEPOSITOS	0.00	13.00	10.00
REINTEGROS	0.00	226.17	0.00
NOTAS DE CREDITO	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	0.00	0.00	0.00
AJUSTES	0.00	0.00	0.00
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>5,025,521.62</b>	<b>4,905,790.18</b>	<b>4,820,686.44</b>
CHEQUES GIRADOS	86,850.61	85,113.74	3,359.80
NOTAS DE DEBITO	33,120.00	0.00	0.00
AJUSTES	0.00	0.00	0.00
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>4,905,551.01</b>	<b>4,820,676.44</b>	<b>4,817,326.64</b>
<b>SALDO EN LIBROS</b>	4,905,551.01	4,820,676.44	4,817,326.64
SALDO - ESTADO DE CUENTA BANCARIO	5,001,932.82	4,845,704.13	4,825,757.53
MAS: DEPOSITOS EN TRÁNSITO	0.00	0.00	0.00
MENOS: CHEQUES EN CIRCULACION	96,381.81	25,027.69	8,430.89
MENOS: AJUSTES	0.00	0.00	0.00
<b>SALDO IGUAL AL LIBRO</b>	<b>4,905,551.01</b>	<b>4,820,676.44</b>	<b>4,817,326.64</b>

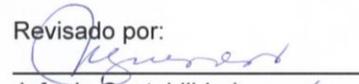
Preparado por:

  
Encargado de la cuenta

Fecha:

27-4-2014

Revisado por:

  
Jefe de Contabilidad

Fecha:

29/4/14

**CONCIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA**

CUADRO C

MINISTERIO DE EDUCACIÓN

(En Balboas)

FONDO DE MATRICULA LEY 13  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014

SALDO SEGÚN LIBROS AL 31 DE DICIEMBRE 2013 70,882,882.85

Más:

DEPOSITOS DEL MES	0.00	
ANULADOS	0.00	
NOTAS DE CREDITOS	58,030,000.01	
AJUSTES	0.00	
		58,030,000.01
SUB-TOTAL		128,912,882.86

Menos:

CHEQUES GIRADOS	916,656.92	
NOTAS DE DEBITOS	10,526,443.72	
OTROS CARGOS	60,003,112.00	
		71,446,212.64
SALDO SEGÚN LIBRO CONCILIADO AL 31 DE MARZO DE 2014		57,466,670.22

SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014 57,671,625.56

Mas:

DEPOSITO EN TRANSITO	0.00	
		0.00
SUB-TOTAL		

Menos:

CHEQUES GIRADOS	0.00	
CHEQUES PAGADOS	0.00	
CHEQUES EN CIRCULACIÓN	203,271.88	
AJUSTE	-1,683.46	
		-204,955.34
SUB-TOTAL		-204,955.34
SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 31 DE MARZO DE 2014		57,466,670.22

VIELKA PADILLA

Preparado por:  
Fecha



Migdalia de Guerrero

Revisada Por:  
Fecha

**MINISTERIO DE EDUCACION  
FONDO DE MATRICULA LEY 13  
CUENTA No.: 01-000000-11925  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014**

DESCRIPCION	ENERO	FEBRERO	MARZO
SALDO INICIAL	<b>70,882,882.85</b>	<b>32,827,520.52</b>	<b>26,765,317.69</b>
MAS: DEPOSITOS	0.00	0.00	0.00
REINTEGROS	0.00	0.00	0.00
NOTAS DE CREDITO	25,030,000.01	0.00	33,000,000.00
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	0.00	0.00	0.00
AJUSTES	0.00	0.00	0.00
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>95,912,882.86</b>	<b>32,827,520.52</b>	<b>59,765,317.69</b>
CHEQUES GIRADOS	56,107.16	528,375.67	332,174.09
NOTAS DE DEBITO	3,029,255.18	5,530,715.16	1,966,473.38
AJUSTES	60,000,000.00	3,112.00	0.00
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>32,827,520.52</b>	<b>26,765,317.69</b>	<b>57,466,670.22</b>
<b>SALDO EN LIBROS</b>	<b>32,827,520.52</b>	<b>26,765,317.69</b>	<b>57,466,670.22</b>
SALDO - ESTADO DE CUENTA BANCARIO	32,890,049.80	27,333,613.46	57,671,625.56
MAS: DEPOSITOS EN TRÁNSITO	0.00	0.00	0.00
MENOS: CHEQUES EN CIRCULACION	82,510.32	556,412.31	203,271.88
MENOS: AJUSTES	19,981.04	-11,883.46	-1,683.46
<b>SALDO IGUAL AL LIBRO</b>	<b>32,827,520.52</b>	<b>26,765,317.69</b>	<b>57,466,670.22</b>

Preparado por:

*[Firma]*

Encargado de la cuenta

Fecha: 29-4-14

Revisado por:

*[Firma]*

Jefe de Contabilidad

Fecha: 29/4/2013

CENTRO DE ARTE Y CULTURA  
Tel: 517-6209 517-6211  
Contabilidad  
DCAC/2014/Nº47

Panamá, 28 de Marzo de 2014.

**SU EXCELENCIA  
LUCY MOLINAR  
MINISTRA  
MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
E. S. D.**

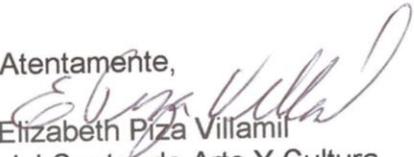
Respetada Sra. Ministra:

Reciba un cordial saludo de esta Dirección.

La presente tiene la finalidad de enviarle el informe de RENDICIÓN DE CUENTAS del mes de ENERO-FEBRERO-MARZO del periodo comprendido del 1 de Enero al 31 de Marzo del 2014.

Agradeciendo como siempre su colaboración.

De usted Atentamente,

  
Magíster Elizabeth Piza Villamil  
Directora del Centro de Arte Y Cultura



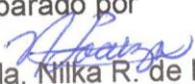
MINISTERIO DE EDUCACIÓN

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
CONCILIACION DE LA CUENTA DE CENTRO DE ARTE Y CULTURA  
CUENTA No. 01-0000020488  
(EN BALBOAS)

**CORRESPONDIENTE DEL MES DE ENERO-FEBRERO-MARZO DE 2014**

SALDO SEGÚN LIBROS AL 31 DE DICIEMBRE/2013	B/	10,184.37
DEPOSITOS ENERO-FEBRERO-MARZO 3,700.00		
MÁS CHEQUES ANULADOS		
NOTAS DE CREDITO		
AJUSTES:		
	Sub-Total	3,700.00
SUB-TOTAL	B/	<u>13,884.37</u>
CHEQUES GIRADOS EN EL MES ENERO-FEBRERO-MARZO 3,369.30		
NOTAS DE CREDITO		
NOTA DE DEBITO		
AJUSTES		
	Sub-Total	B/ <u>3,369.30</u>
SALDO CONCILIADO SEGÚN LIBROS 31 DE MARZO 2014		<u>10,515.07</u>
<b>SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014</b>		<b>10,657.10</b>
MAS: DEPOSITOS EN TRANSITO:		
MENOS: CHEQUES EN CIRCULAC 142.03		
MÁS : AJUSTES:		
	Sub-Total	<u>142.03</u>
<b>SALDO CONCILIADO IGUAL A LIBROS AL 31 DE MARZO</b>	B/	<b><u>10,515.07</u></b>

Preparado por

  
Licda. Nilka R. de Loaiza  
Contadora/ 0426

## **II. COMENTARIOS GENERALES**

## **A. BASE LEGAL DE LA RENDICIÓN DE CUENTA**

Cumpliendo lo establecido en la Resolución Núm. 225-DFG del 16 de Marzo de 2010, en la cual, se exceptúa del control previo al Ministerio de Educación. Con fundamento en el artículo 280, numeral 3, de la Constitución Política, los artículos 1 y 11, numeral 3, de la Ley 32 de 1984, que concede competencia exclusiva a la Contraloría General de la República, para examinar, intervenir y fenecer las cuentas de los empleados o agentes de manejo, a fin de que tales actos se realicen con corrección y según establecido en las normas jurídica respectivas y los artículos 16,17,30 y 36 de la citada Ley en la que se atribuyen, como función especial de la Contraloría, establecer mediante reglamento, la forma y plazo en que deben rendirse las cuentas a la misma para su examen y finiquito.

## **B. ANTECEDENTES DEL MINISTERIO DE EDUCACIÓN**

Con la adopción de la Constitución de 2 de enero de 1941, sobrevinieron las transformaciones jurídicas y administrativas que permitieron la creación del Ministerio de Educación. La primera de ellas fue la adopción de la Constitución de 2 de enero de 1941, la cual introdujo el régimen de derechos sociales. En esta forma, el servicio de la educación nacional se consideró deber esencial del Estado y la educación de los indígenas, obligación imperativa. Se mantuvo el principio de la obligatoriedad de la educación primaria y la gratuidad de este nivel y de la normal, vocacional y secundaria. La Carta Magna de 1941 ordenó legislar en el sentido de facilitar a los panameños económicamente necesitados el acceso a todos los grados de la enseñanza, tomando como base únicamente la aptitud y la vocación.

## **C. GENERALIDADES Y FUNCIONAMIENTO DE MEDUCA**

### **OBJETIVO:**

Conducir el desarrollo de la política educativa del país a partir de un proceso de modernización que permita garantizar la articulación del sistema educativo, así como, alcanzar niveles crecientes de calidad y equidad con el propósito de propulsar el desarrollo armónico e integral del educando dentro de la convivencia social, en el aspecto físico, intelectual, moral, ético y cívico, de manera que se procure su capacitación para el trabajo útil en interés propio y en beneficio colectivo.

## **VISIÓN**

Al 2015, Panamá contará con un sistema educativo de la más alta calidad y eficacia, debidamente institucionalizado, sostenible en el tiempo y ampliamente apoyado por la sociedad.

## **MISIÓN**

Convertir la educación en el instrumento fundamental del desarrollo humano, de la prosperidad, de la equidad de oportunidades y de la movilidad social, por medio del cual se impulsará el desarrollo sostenible, en términos productivos, económicos y sociales, en la República de Panamá.

### **C.1 LAS PRINCIPALES FUNCIONES DE LA ADMINISTRACION:**

- Establecer, organizar, ejecutar y supervisar las actividades relacionadas con los diferentes niveles educativos, a través del planeamiento, conjuntamente con las instituciones vinculadas al sector.
- Impulsar un proceso de modernización de la educación con sentido participativo, concertado, integral, progresivo y con visión de futuro, de modo que se logren articulaciones múltiples entre la educación y la sociedad.
- Reforzar el modelo pedagógico y administrativo de los centros educativos, para alcanzar niveles crecientes de equidad y calidad de la educación; mejorar los ambientes de aprendizajes y asegurar el éxito de todos los que aprenden.
- Dar respuesta a los objetivos que en esa materia educativa emanan de las políticas establecida por el Órgano Ejecutivo, a excepción de aquellas que la Ley pone al cuidado de otros órganos gubernamentales.

## **D. OBJETIVOS, ALCANCE Y METODOLOGÍA UTILIZADA EN LA EJECUCIÓN DE PRESUPUESTO DE MEDUCA**

### **D.1 OBJETIVO GENERAL:**

Asegurar el eficaz y efectivo control de la ejecución del presupuesto del Ministerio, mediante el registro de sus transacciones operacionales, a fin de garantizar y mantener un balance mensual y anual del saldo de las partidas presupuestaria de todas las dependencias de la institución.

### **D.2 OBJETIVOS ESPECÍFICOS**

La administración eficaz de todos los recursos asignados en el presupuesto aprobado al MEDUCA, dentro del marco legal de las Normas Presupuestarias contempladas en la Ley 75 del 21 de octubre de 2013.

- Realizar todas las afectaciones presupuestarias, con cargo al objeto del gasto correspondiente, de acuerdo al Manual de Clasificaciones Presupuestarias del Gasto público autorizado por el Ministerio de Economía y Finanzas.
- Realizar oportunamente y en cumplimiento de la ley, las modificaciones al presupuesto de acuerdo a las necesidades reales de la Institución.
- Cumplir con la elaboración y presentación de informes y reportes de la ejecución presupuestaria a las instancias establecidas en la ley de presupuesto (Contraloría, MEF, Asamblea)

### **D.3 ALCANCE DEL PRESUPUESTO**

- El alcance o cobertura del presupuesto aprobado al MEDUCA responde al Plan Anual de Inversiones de la institución, en concordancia con los proyectos aprobados a las diferentes unidades ejecutoras de la institución, para dar respuesta a las necesidades del sistema educativo y su ejecución se realiza a través de la asignación de recursos a los diferentes programas de presupuesto de funcionamiento, presupuesto de inversiones y presupuesto de seguro educativo.

#### **D.4 METODOLOGÍA UTILIZADA EN EL PRESUPUESTO**

- La ejecución del presupuesto aprobado al Ministerio de Educación, se realiza a través del Sistema de Administración Financiera de Panamá (SIAFPA), cumpliendo con las fases secuenciales de la ejecución del presupuesto, compromiso, devengado y pago, utilizando manuales de procedimientos administrativos y en cumplimiento con las normas legales para las compras y contrataciones, establecidos para instituciones del estado.

#### **D.5 BASE LEGAL DEL PRESUPUESTO: NORMAS GENERALES DE ADMINISTRACION PRESUPUESTARIA.**

El Ministerio realiza todas sus transacciones en base a la Ley 75 del 21 de octubre de 2013.

## E. INFORMACIÓN ADMINISTRATIVA DEL MEDUCA

### E.1 CARTA DE LA GERENCIA



#### E.1 Carta de la Gerencia de la Información Administrativa de MEDUCA

Panamá, 21 de abril de 2014  
**DM-0622-2014**

Licenciada  
**GIOCONDA T. DE BIANCHINI**  
Contralora General de la República  
E. S. D.

Señora Contralora:

En cumplimiento a las estipulaciones especiales de la Resolución N°52-DFG del 4 de febrero de 2013, por la cual, se modifica el Artículo Primero de la Resolución N°225-DFG de 16 de marzo de 2010, para extender el periodo de la excepción del Control Previo en el Ministerio de Educación, a partir del 1° de abril de 2010 hasta el 30 de junio de 2014, presentamos a usted la información Administrativa y los anexos complementarios a esta información relativa a la "Rendición de Cuenta" del Ministerio de Educación, correspondiente al periodo del **1 de enero al 31 de marzo de 2014**, con la finalidad de que se de inicio a la fase de examen del referido informe, dentro del marco de lo establecido en la Guía Básica sobre el Procedimiento para la Rendición, Examen y Finiquito de Cuentas de los Agentes y Empleados de Manejo, las Normas de Contabilidad Gubernamental y las normas de Control Interno Gubernamental para la República de Panamá.

Es necesario hacer referencia que en ausencia del control previo, el Ministerio de Educación establece y fortalece las medidas administrativas, legales y financieras para garantizar el manejo de los fondos, recursos y bienes públicos.

Esta responsabilidad alcanza a cada funcionario que ejerza un cargo público o funciones a todos los niveles de organización. En lo que respecta a las trece (13) Direcciones Regionales de Educación, se reglamenta en la Ley 50 del 1 de diciembre de 2002 y el Decreto Ejecutivo N°305 de 30 de abril de 2004, la función de: "Administrar adecuadamente los recursos presupuestarios que sean asignados a la Región Escolar, con obligación de rendir cuentas", al igual que a los Directores y a las Directoras Regionales de Educación, la responsabilidad de la correcta utilización de los fondos que le sean destinados en estricto cumplimiento de las disposiciones legales que rigen la contratación pública y la ejecución presupuestaria, Artículo

*"Hacia una Cultura de Excelencia"*



**Cont. / Carta de la Gerencia de la Información Administrativa de MEDUCA**

40 de la Ley 47 de 1946, Orgánica de Educación. De igual forma el Decreto Ejecutivo N°261 del 10 de julio de 2009, que establece el procedimiento para la selección y nombramiento de los Directores(as) y Subdirectores(as) Regionales de Educación.

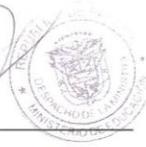
Por último y en consideración al tiempo establecido para la entrega del presente informe a la Contraloría General de la República, el cual, vence 30 de abril de 2014, hacemos alusión a que esta Institución cumplió, con lo establecido en la Resolución N°52-DFG de 4 de febrero de 2013, en la fecha establecida para la entrega del presente Informe de Rendición de Cuentas.

Atentamente,

**Eva Muñoz**  
Directora Nacional de Finanzas y  
Desarrollo Institucional



**Lucy Molinar**  
Ministra



*"Hacia una Cultura de Excelencia"*

## **E.2 COMENTARIO DE LA GERENCIA**

La Ley 47 1946, Orgánica de Educación, nos concede a todas las unidades Administrativas al Ministerio de Educación, la misión de dirigir y organizar uno de los principales servicios a cargo del Estado, siendo este la educación. Este servicio constituye uno de los principales derechos fundamentales de rango constitucional. Lo anterior tiene concordancia con el artículo 19 de la citada carta Orgánica de Educación, cuyo texto refleja el papel categórico que juega el Ministerio de Educación en el servicio educativo, siendo este el de entidad rectora del sistema.

Desde el punto de vista administrativo, es importante traer a colación que la estructura administrativa del sistema está compuesta por tres niveles, el central, regional, local o institucional. En el nivel central, en el cual está ubicada la Dirección Nacional de Administración, se ejecutan las acciones administrativas tendientes a la dirección de las políticas, estrategias y fines educativos. Sin embargo en el aspecto institucional, el artículo 32 de la Ley Orgánica de Educación, establece que la estructura administrativa del Ministerio de Educación la conforman cuatro niveles así:

1. Superior.
2. Coordinación, Control y Asesoría.
3. Técnico y de Apoyo.
4. Ejecución.

Puntualiza la citada disposición, que el Ministerio de Educación funcionara diversas direcciones nacionales, entre ellas la Dirección Nacional de Administración que se ubica en el inciso 12 del artículo 32 objeto de evaluación.

En ese sentido la Dirección Nacional de Administración surge como una unidad administrativa que esta convocada al objetivo primordial de asegurar la adecuada ejecución de los servicios administrativos, materiales, equipos, útiles, transporte, seguridad entre otros; todos ellos en aras del funcionamiento de todas las dependencias del Ministerio de Educación, de manera que cumpla de forma eficaz, racional y eficiente las acciones programadas a nivel institucional.

Esta misión que recae específicamente sobre la Dirección Nacional de Administración, nos abre un área funcional en el que se enmarca nuestra competencia.

Ello nos llama el deber de coordinar y autorizar en forma rápida y eficiente el trámite de contrato de arrendamiento, suministro, servicios básicos, kioscos y cafeterías de los centros educativos oficiales; tramitación que se ejecuta a través de la solicitud de cada unidad gestora y tienes el propósito de cumplir con la ejecución presupuestaria a nivel central y regional.

Estamos llamados a orientar y asesorar al despacho ministerial y a los viceministerios, así como al resto de las dependencias de la institución, sobre el desarrollo de las acciones administrativas.

Nos corresponde la planificación, organización, coordinación y reorientar todas las actividades administrativas; esto tiene por objeto la evaluación y detección de las posibles dilataciones en los procesos administrativos.

También es nuestro deber procurar la entrega oportuna de los materiales, mobiliarios, equipos y piezas, repuestos a todas las dependencias del Ministerio de Educación y almacenes regionales, a fin de que puedan desarrollar adecuadamente sus labores.

Es nuestro deber facilitar los servicios de transporte, reproducción de documentos y todo lo referente al área de mensajería interna como externa de todas las unidades administrativas de la institución.

Finalmente a la Dirección Nacional de Administración le corresponde garantizar la seguridad de los predios de las instalaciones y pertenencias del ministerio de educación, con el propósito de la preservación adecuada de todos los bienes institucionales.

Todas estas funciones las ejecutan la Dirección Nacional de Administración a través de una línea de coordinación jerárquica de tipo vertical, mediante las labores que desarrollan los departamentos de bienes patrimoniales, compras, correspondencia y archivo, central de Almacén, servicios generales y el centro de impresión educativa los cuales dependen administrativamente de esta Dirección.

Entre los avances contamos con instrumentos legales que nos permite realizar una gestión mas expedita, con la cual contamos con el resuelto 3003 de 3 de junio de 2010, mediante el

cual delga en algunos servidores públicos para los procedimientos de contratación del Ministerio de Educación y se dictan otras disposiciones, dicha norma permite viabilizar los procesos a fin de que los mismos seas expeditos. De igual forma contamos con el Resuelto 914 del 19 de marzo de 2010, el cual hace la designación de los servidores públicos con competencia para la utilización del sistema de tarjeta de flota vehicular, el control y administración del suministro del combustible, así como los representantes del Ministerio de Educación ante la Dirección Nacional de Contracciones públicas para todo lo relacionado con el Convenio Marco de Combustible.

## F. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA DEL MEDUCA

### F.1 CARTA INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA DEL MEDUCA



#### F. Carta de Gerencia de la Información Presupuestaria de MEDUCA

15 abril de 2014

**DM-0610-14**

Licenciada

**GIOCONDA TORRES DE BIANCHINI**

Contralora General de la República

E. S. D.

Señora Contralora:

El manejo y ejecución de los recursos presupuestarios que administra el Ministerio de Educación, se sustenta en el presupuesto ley para la vigencia fiscal 2014, que es de B/.1,090,081,027.00; de los cuales el 75% (B/.815,557,643.00) se destinó a gastos de funcionamiento, el 17% (B/.191,440,884.00) a las inversiones y el 8% (B/.83,082,500.00) al seguro educativo. (FECE y Fondo Agropecuario).

Esta responsabilidad de administrar con claridad y eficiencia los recursos en cada una de las áreas estratégicas del Plan Operativo Anual, alcanza a cada funcionario que ejerza un cargo público o funciones a todos los niveles de la organización. En lo que respecta a las trece (13) Direcciones Regionales de Educación, se reglamenta en la Ley N°50 del 1 de diciembre de 2002 y el Decreto Ejecutivo N°305 de 30 de abril de 2004, la función de: "Administrar adecuadamente los recursos presupuestarios que sean asignados a la región escolar, con obligación de rendir cuentas", al igual que los Directores(as) Regionales de Educación la responsabilidad de la correcta utilización de los fondos que les sean destinados, en estricto cumplimiento de las disposiciones legales que rigen la contratación pública y la ejecución presupuestaria. (Artículo 40 y 42 del Texto Único de la Ley 47 de 1946, Orgánica de Educación). De igual forma el Decreto Ejecutivo N° 261 de 10 de julio de 2009, que establece el procedimiento para la selección y nombramiento de los Directores (as) y Subdirectores (as) Regionales de Educación.

*"Hacia una Cultura de Excelencia"*



República de Panamá  
Ministerio de Educación  
Despacho de la Ministra

**Cont. / Carta de la Gerencia de la Información Presupuestaria de MEDUCA**

Para cumplir con el periodo de presentación del informe de rendición de cuenta que corresponde el acumulado al mes de marzo del 2014, se le adjunta los documentos que sustentan el resultado de la ejecución presupuestaria de gastos según tipo de presupuesto (funcionamiento, inversión y seguro educativo), con el pormenorizado de gasto. El total de gastos ejecutados en el Ministerio de Educación, es por un valor B/.235,032,381 al 31 de marzo del 2014.

De la Señora Contralora con toda consideración.

**Eva Y. Muñoz**  
Directora Nacional de Finanzas  
y Desarrollo Institucional



**Lucy Molinar**  
Ministra



*"Hacia una Cultura de Excelencia"*

## F.2 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS.

### F.2 EJECUCION PRESUPUESTARIA DE GASTOS

#### ESTADO DEL PRESUPUESTO EJECUTADO

CUADRO A1

	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ASIGNADO	EJECUTADO			
			COMPROMETIDO	DEVENGADO	PAGADO	SALDO
	<b>FUNCIONAMIENTO</b>					
0	SERVICIOS PERSONALES	193,785,768	0	58,139	157,780,677	35,946,953
1	SERVICIOS NO PERSONALES	8,463,214	8,563	2,021,357	3,464,648	2,968,646
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	801,665	66,586	176,684	160,121	398,275
3	MAQUINARIA Y EQUIPO	0	0	0	0	0
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7,425,068	3,100	441,070	5,650,723	1,330,175
9	ASIGNACIONES GLOBALES	95,006	13,213	2,000	20,110	59,684
	<b>SUBTOTAL</b>	<b>210,570,721</b>	<b>91,462</b>	<b>2,699,249</b>	<b>167,076,278</b>	<b>40,703,732</b>
	<b>INVERSION</b>					
0	SERVICIOS PERSONALES	2,365,675	0	0	479,541	1,886,134
1	SERVICIOS NO PERSONALES	11,203,843	0	1,880,580	511,965	8,811,299
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	30,544,616	95,361	388,423	17,628,311	12,432,520
3	MAQUINARIA Y EQUIPO	50,478,218	5,882,500	64,740	1,899,835	42,631,143
4	INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0	0	0
5	CONSTRUCCIONES POR CONTRATO	26,371,816	0	8,156,369	1,402,705	16,812,742
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4,324,529	86,107	1,289,183	433,387	2,515,851
9	ASIGNACIONES GLOBALES	2,561,661	0	0	6,784	2,554,877
	<b>SUBTOTAL</b>	<b>127,850,358</b>	<b>6,063,969</b>	<b>11,779,294</b>	<b>22,362,529</b>	<b>87,644,567</b>
	<b>SEGURO EDUCATIVO</b>					
0	SERVICIOS PERSONALES	1,350,122	0	0	1,017,595	332,527
1	SERVICIOS NO PERSONALES	86,200	0	17,800	0	68,400
2	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,868,071	0	56,200	0	1,811,871
3	MAQUINARIA Y EQUIPO	45,000	0	15,000	0	30,000
6	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	881,741	0	363,033	443,708	75,000
9	ASIGNACIONES GLOBALES	23,046,265	0	10,489,973	12,556,292	0
	<b>SUBTOTAL</b>	<b>27,277,399</b>	<b>0</b>	<b>10,942,006</b>	<b>14,017,595</b>	<b>2,317,798</b>
	<b>GRAN TOTAL</b>	<b>365,698,478</b>	<b>6,155,430</b>	<b>25,420,549</b>	<b>203,456,402</b>	<b>130,666,097</b>

NO INCLUYE DESCENTRALIZADAS

Fuente:

PREPARADO POR: EDGARDO QUINTERO

CARGO: ANALISTA DE PRESUPUESTO

CEDULA: 2-703-2484

COMPROMETIDO: B/.6,155,430

DEVENGADO: B/.25,420,549

PAGADO: B/.203,456,402

## F.3 CUENTAS POR PAGAR RESULTANTES DE LA GESTION.

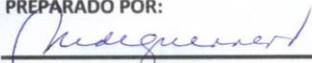
### MF.3 CUENTAS POR PAGAR RESULTANTES DE LA GESTION

**MINISTERIO DE EDUCACION**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**RENDICION DE CUENTAS**  
**RESUMEN DE LAS CUENTAS POR PAGAR**  
**AL 31 de MARZO DE 2014**

DETALLE DE CUENTAS POR PAGAR	SALDO INICIAL	CUENTAS PRESENTADAS	PAGOS DE CUENTAS	NUEVO SALDO AL 31/03/2014
CUENTAS POR PAGAR				
GASTOS DE PERSONAL				
PERSONAL CONTINGENTE				
PERSONAL TRANSITORIO				
HONORARIOS PROFESIONALES				
OTROS				
<b>PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>79,867</b>	<b>247,299</b>	<b>209,827</b>	<b>117,339</b>
POR SUMINISTROS DE BIENES DE CONSUMO	13,732	5,045	5,818	12,959
POR SUMINISTROS DE BIENES DE CAPITAL	39,942	29,375	31,234	38,083
POR SUMINISTROS DE SERVICIOS	5,208	16,963	16,046	6,125
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	19,069	189,728	150,297	58,500
PROVEEDORES DE SERVICIOS BASICOS	1,916	6,188	6,432	1,672
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>79,867</b>	<b>247,299</b>	<b>209,827</b>	<b>117,339</b>

#### FUENTE

PREPARADO POR:



MIGDALIA DE GUERRERO  
JEFA ENCARGADA

(Incluir los comentarios a cuentas presentadas y pagos de las cuentas)

#### CUENTAS PRESENTADAS:

CORRESPONDEN A RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS DE GESTIONES DE COBROS CON ACTAS DE RECIBIDO, Y CUENTAS DIRECTAS, (SERVICIOS BASICOS, ALQUILERES, CONVENIOS Y CONTRATOS DE OBRAS

#### PAGOS DE CUENTAS:

CORRESPONDE A GESTIONES YA REFRENDADAS PARA ENVIOS AL TESORO NACIONAL

## F.4 PORMENORIZADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTO.

MINISTERIO DE EDUCACION  
DIRECCION DE FINANZAS Y DESARROLLO INSTITUCIONAL  
DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO  
PORMERNORIZADO AL MES DE MARZO 2014

DESCRIPCION DEL GASTO	EJECUTADO				SALDO
	ASIGNADO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	PAGADO	
<b>TOTAL</b>	<b>365,698,478</b>	<b>6,155,430</b>	<b>25,420,549</b>	<b>203,456,402</b>	<b>130,666,097</b>
1 PERSONAL FIJO (SUELDOS)	119,465,487	0	0	100,345,446	19,120,041
2 PERSONAL TRANSITORIO (SUELDOS)	11,942,506	0	0	7,761,226	4,181,280
3 PERSONAL CONTINGENTE	334,836	0	0	0	334,836
4 PERSONAL TRANSITORIO PARA INVERSIONES	1,883,210	0	0	380,592	1,502,618
1 SOBRESUELDOS POR ANTIGUEDAD	20,687,265	0	0	17,517,476	3,169,789
2 SOBRESUELDOS POR ZONAS	4,318,452	0	0	2,639,300	1,679,152
9 OTROS SOBRESUELDOS	307,551	0	0	123,389	184,162
0 GASTOS DE REPRESENTACION FIJOS	81,063	0	0	53,050	28,013
0 XIII MES	10,904,390	0	0	8,903,398	2,000,992
1 CUOTA PATRONAL DE SEGURO SOCIAL	20,400,585	0	0	17,251,096	3,149,490
2 CUOTA PATRONAL DE SEGURO EDUCATIVO	2,399,504	0	0	1,994,389	405,115
3 CUOTA PATRONAL DE RIESGO PROFESIONAL	2,403,757	0	0	1,995,182	408,575
4 CUOTA PATRONAL PARA EL FONDO COMPLEMENT.	480,037	0	0	47,332	432,706
5 CUOTA PATRONAL FONDO JUBILACION ANTICIPADA	190,923	0	58,139	57,781	75,004
0 OTROS SERVICIOS PERSONALES	1,410,096	0	0	206,786	1,203,310
1 SUELDOS	253,277	0	0	1,193	252,084
9 CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	38,625	0	0	178	38,447
1 DE EDIFICIOS Y LOCALES	322,166	0	5,000	0	317,166
2 DE EQUIPO ELECTRONICO	450	0	0	0	450
3 DE EQUIPO DE OFICINA	31,425	0	0	0	31,425
4 DE EQUIPO DE PRODUCCION	624	0	0	0	624
5 DE EQUIPO DE TRANSPORTE	250,500	0	500	226,400	23,600
9 OTROS ALQUILERES	14,020	0	0	0	14,020
1 AGUA	1,934,700	0	616,882	619,566	698,252
2 ASEO	699,075	0	95,057	33,520	570,498
3 CORREO	40	0	0	0	40
4 ENERGIA ELECTRICA	3,649,164	0	1,190,855	2,203,350	254,959
5 TELECOMUNICACIONES	5,070,596	0	64,615	192,231	4,813,750
6 SERVICIO DE TRANSMISION DE DATOS	15,000	0	0	0	15,000
0 IMPRESION, ENCUADERNACION Y OTROS	629,753	0	126,344	111,238	392,171
1 ANUNCIOS Y AVISOS	101,307	0	475	31,177	69,655
1 VIATICOS DENTRO DEL PAIS	394,027	0	28,418	98,775	266,834
2 VIATICOS EN EL EXTERIOR	21,202	0	8,715	8,800	3,687
3 VIATICOS A OTRAS PERSONAS	25,762	0	723	10,000	15,039
1 TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	1,972,304	0	663,876	27,062	1,281,366
2 TRANSPORTE DE O PARA EL EXTERIOR	17,446	692	3,140	4,350	9,264
3 TRANSPORTE DE OTRAS PERSONAS	19,504	0	0	0	19,504

MINISTERIO DE EDUCACION  
DIRECCION DE FINANZAS Y DESARROLLO INSTITUCIONAL  
DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO  
PORMERNORIZADO AL MES DE MARZO 2014

DESCRIPCION DEL GASTO	EJECUTADO				SALDO
	ASIGNADO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	PAGADO	
3 GASTOS JUDICIALES	50	0	0	0	50
4 GASTOS DE SEGUROS	456,198	0	0	299,118	157,080
9 OTROS SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	631,308	7,871	14,728	7,697	601,013
1 CONSULTORIAS	494,280	0	0	65,141	429,139
2 SERVICIOS ESPECIALES	30,700	0	0	5,000	25,700
1 MANTENIMIENTO Y REP. DE EDIFICIOS	2,230,220	0	1,099,209	0	1,131,011
3 MANTENIMIENTO Y REPARACION DE MOBILIARIO	25,500	0	0	0	25,500
5 MANT. DE EQUIPO DE COMPUTACION	599,032	0	0	0	599,032
9 OTROS MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	45,000	0	0	0	45,000
1 ALQUILERES	27,825	0	1,200	8,206	18,419
7 SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	2,932	0	0	0	2,932
8 CONSULTORIAS	41,147	0	0	24,983	16,164
1 ALIMENTOS PARA CONSUMO HUMANO	1,788,749	1,332	17,122	34,922	1,735,373
2 ALIMENTOS PARA ANIMALES	131,000	0	0	0	131,000
3 BEBIDAS	4,548	0	1,100	1,350	2,098
1 ACABADO TEXTIL	91,322	0	5,067	5,385	80,870
2 CALZADO	31,058	0	217	216	30,625
4 PRENDAS DE VESTIR	14,747,645	5,711	8,349	14,729,224	4,361
9 OTROS TEXTILES Y VESTUARIOS	25,000	0	0	0	25,000
1 DIESEL	528,130	0	9,992	1,000	517,138
2 GAS	30,000	0	0	0	30,000
3 GASOLINA	174,567	0	6,562	75	167,930
4 LUBRICANTES	59,963	0	2,625	737	56,601
1 IMPRESOS	12,670,552	0	40,144	2,509,770	10,120,638
2 PAPELERIA	399,208	13,484	98,943	97,966	188,815
9 OTROS PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTON	83,503	13,193	5,865	7,726	56,719
1 ABONOS Y FERTILIZANTES	138,000	0	0	0	138,000
2 INSECTICIDAS, FUMIGANTES Y OTROS	52,334	0	208	209	51,917
3 PINTURAS, COLORANTES Y TINTES	34,703	0	1,560	561	32,582
4 PRODUCTOS MEDICINALES Y FARMACEUTICOS	24,038	0	0	0	24,038
9 OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	75,670	6,651	9,131	4,659	55,229
2 CEMENTO	6,100	0	0	0	6,100
3 MADERA	1,100	0	0	0	1,100
4 MATERIAL DE FONTANERÍA	6,100	0	0	0	6,100
5 MATERIAL ELECTRICO	6,100	0	0	0	6,100
6 MATERIAL METALICO	2,300	0	1,076	0	1,224
7 PIEDRA Y ARENA	1,100	0	0	0	1,100
9 OTROS MATERIALES DE CONSTRUCCION	439,552	21,965	168,160	15,388	234,040
2 HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	102,984	0	3,131	3,688	96,165

MINISTERIO DE EDUCACION  
DIRECCION DE FINANZAS Y DESARROLLO INSTITUCIONAL  
DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO  
PORMERNORIZADO AL MES DE MARZO 2014

DESCRIPCION DEL GASTO	EJECUTADO				SALDO
	ASIGNADO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	PAGADO	
3 MATERIAL Y ARTICULOS DE SEGURIDAD PUBLICA E INSTIT	1,000	0	5	0	995
5 MATERIALES Y SUMINISTROS DE COMPUTACION	153,483	57,037	1,348	11,710	83,388
9 OTROS PRODUCTOS VARIOS	105,648	6,555	16,569	46,443	36,081
1 UTILES DE COCINA Y COMEDOR	41,018	0	334	334	40,350
2 UTILES DEPORTIVOS Y RECREATIVOS	120,958	0	0	51,806	69,152
3 UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	50,969	9,630	11,031	13,852	16,457
4 UTILES MEDICOS Y DE LABORATORIOS	62,000	0	0	0	62,000
5 UTILES Y MATERIALES DE OFICINA	519,306	13,506	78,918	135,526	291,356
7 INSTRUMENTAL MEDICO Y QUIRURGICO	1,950	0	0	975	975
9 OTROS UTILES Y MATERIALES	238,088	1,116	67,289	99,266	70,417
0 REPUESTOS	264,606	11,767	66,564	15,643	170,633
1 EQUIPO DE COMUNICACIONES	5,100	0	0	0	5,100
2 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	451,100	0	0	0	451,100
3 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	1,200	0	0	0	1,200
5 MAQUINARIA Y EQUIPO DE ENERGIA	70,000	0	0	0	70,000
7 MAQ. Y EQUIPO DE ACUEDUCTOS Y RIEGO	32,500	0	0	0	32,500
3 MARITIMO	20,000	0	0	0	20,000
4 TERRESTRE	451,312	0	0	30,484	420,828
0 EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	9,603,165	42,131	60,769	1,792,024	7,708,242
9 OTRO EQUIPO MEDICO, DE LABORAT. Y SANIT.	16,200	0	0	0	16,200
0 EQUIPO DE OFICINA	17,346	0	5,000	0	12,346
0 MOBILIARIO DE OFICINA	960,342	6,215	2,855	2,218	949,054
0 SEMOVIENTES	25,000	0	0	0	25,000
0 MAQUINARIA Y EQUIPOS VARIOS	104,375	2,305	457	45,324	56,289
0 EQUIPO DE COMPUTACIÓN	38,449,586	5,831,850	10,659	29,785	32,577,292
3 EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	294,749	0	0	0	294,749
6 MOBILIARIO DE OFICINA	21,243	0	0	0	21,243
2 EDIFICIOS PARA EDUCACION	26,371,816	0	8,156,369	1,402,705	16,812,742
9 OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	5,748,024	0	0	5,166,334	581,690
4 CAPACITACION Y ESTUDIO	5,225,021	89,207	1,656,156	879,295	2,600,363
4 SUBSIDIOS EDUCACIONALES	923,795	0	288,223	287,689	347,883
9 OTRAS SIN FINES DE LUCRO	576,131	0	136,874	50,000	389,257
3 CUOTAS A ORGANISMOS INTERAMERICANOS	76,701	0	11,200	64,500	1,001
4 CUOTAS A ORGANISMOS MUNDIALES	80,000	0	0	80,000	0
4 A INSTITUCIONES PRIVADAS	1,666	0	833	0	833
0 IMPREVISTOS	376,056	4,241	0	0	371,815
0 OTRAS ASIGNACIONES GLOBALES	25,326,876	8,972	10,491,973	12,583,186	2,242,746

## G. INFORMACION FINANCIERA DEL MEDUCA

### G.1 CARTA DE GERENCIA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA DEL MEDUCA.



#### G.-Carta de la Información Financiera del MEDUCA

23 de Abril de 2014

**DM-DCONT/112-0642-2014**

Licenciada

**GIOCONDA TORRES DE BIANCHINI**

Contralora General de la República

E. S. D.

Señora Contralora:

De conformidad a lo estipulado en la Resolución Núm.52-DFG de 4 de febrero de 2013, presentamos a usted la información Financiera y los anexos complementarios, que corresponden a la Rendición de Cuenta del Ministerio de Educación, en el período del 1 de Enero de 2014 al 31 de Marzo de 2014.

Los esfuerzos por fortalecer los controles internos, para el manejo adecuado de los fondos y otros bienes públicos, se realizan con prioridad a todos los niveles de la organización. Esta responsabilidad alcanza a cada funcionario que ejerza un cargo público y en lo que respecta a las trece (13) Direcciones Regionales de Educación se sustenta en los Artículos 40 y 42 de la Ley 47 de 1946, Orgánica de Educación.

La información financiera de las trece (13) Direcciones Regionales de Educación, que contiene el Informe de Rendición de Cuenta, presenta lo siguiente: Estado de las Cajas Menudas al 31 de Marzo de 2014, Estado de los Fondos de Trabajo según Región, Información de los Activos Fijos, el cual aparece integrado en el informe general del Ministerio de Educación. Cabe señalar que las Regionales no mantienen cuenta por pagar a proveedores, porque sus transacciones son al contado (se adjunta información).

*"Hacia una Cultura de Excelencia"*



**Cont. / Carta de la Información Financiera del MEDUCA**

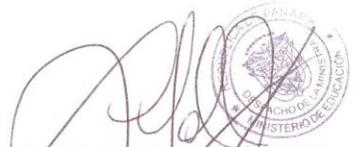
Igualmente, el Informe de Rendición de la Gestión Contable Financiera Institucional que se le presenta, incluye los activos de sede y región por un monto de B/: 431,995 (en miles de balboas), Resumen de las Cuentas por Pagar (Sede) por B/: 117,339 (en miles de balboas).

La información suministrada fue elaborada en cumplimiento con la normativa emitida por la Contraloría General de la República a través del Decreto 04 de 8 de enero de 1993.

De la Señora ~~Contralora~~ con toda consideración,



**Licda. Eva Muñoz**  
Directora Nacional de Finanzas y  
Desarrollo Institucional



**Licda. Lucy Molinar**  
Ministra de Educación

*"Hacia una Cultura de Excelencia"*

## G.2 ACTIVO FIJO

### G.2 ACTIVOS FIJOS

**MINISTERIO DE EDUCACION  
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
ACTIVO FIJO  
AL 31 DE MARZO DE 2014**

DETALLE	SALDO INICIAL	MODIFICACIONES		SALDO AL 31 DE MARZO DE 2014
		AUMENTO	DISMINUCION	
EQUIPO DE COMUNICACIONES				
MAQUINARIA Y EQUIPOS DE ENERGIA				
EQUIPO MEDICO Y ODONTOLOGICO				
EQUIPO DE OFICINA	4,766	100	0	4,866
EQUIPO DE COMPUTACION	67,991	213	0	68,204
OTROS	0	0	0	0
TERRENOS	5,559	0	0	5,559
EDIFICIO	78,594	0	0	78,594
EQUIPO DE TRANSPORTE	11,348	15	0	11,363
MAQUINARIA, EQUIPOS Y OTROS (235 + 156)	74,623	226	1,141	73,708
MUEBLES Y ENSERES	10,327	219	0	10,546
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	170,900	8,255	0	179,155
<b>GRAN TOTAL</b>	<b>424,108</b>	<b>9,028</b>	<b>1,141</b>	<b>431,995</b>

PREPARADO POR:

  
MIGDALIA DE GUÉRRERO

Esta información salió del Balance de Comprobación consolidada el cual esta reflejando Sede y las Direcciones Regionales.

La información que tiene Bienes Patrimoniales comprende información de Sede, Direcciones Regionales, Escuelas y Colegios a Nivel Nacional.

Se va a implementar un sistema Financiero ( SIFCO ) el cual se va a instalar en las Escuelas para que las Direcciones Regionales consoliden la información de las mismas.

**AUMENTOS:**

Equipos de Computadoras para Proyectos de Modernización para la Dirección de Informática.  
Maquinarias Equipos y Otros: Aires Acondicionados para diferentes departamentos y regionales.

### G.3 ESTADO DE LOS FONDOS DE TRABAJO SEGÚN REGIÓN CON SUS RESPECTIVAS NOTAS REGIONALES.

#### DIRECCION REGIONAL DE BOCAS DEL TORO



Nota No. 73/142/OAFECE/BOCAS  
Changuinola, 08 de Abril de 2014.

Licenciada  
LUCY MOLINAR  
Ministra de Educación  
E. S. D.

Sra. Ministra:

La Dirección Regional de Bocas del Toro, cumpliendo con lo establecido por la Contraloría General De la

República, sobre Rendición Cuenta de todos los Fondos manejados en la Regional, adjuntamos la documentación solicitada.

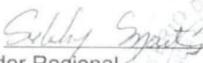
Cabe señalar, que en este informe se sustenta la ejecución financiera asignada, lo cual, conlleva a una extensa labor de revisión de todos y cada uno de los informes adjuntos, del personal involucrado en el trámite del mismo.

Por lo antes señalado hemos cumplido con el tiempo establecido para la entrega del mismo.

Quedamos de usted

Firma:   
Director Regional



Firma:   
Contador Regional



Firma:   
Contador FECE

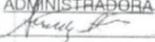
Adjunto nota original.





**DIRECCIÓN REGIONAL DE BOCAS DEL TORO**  
**FONDO CUENTA MADRE FECE KANKINTU Y KUSAPIN**  
**N° DE CUENTA 010000089660**  
**CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2014**

DESCRIPCIÓN			
SALDO SEGÚN LIBRO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013			B/. 169,592.53
Más:			
Deposito del mes	1,526.08		
Reintegros	490.57		
Apoyo Extraordinario			
Transferencias Recibidas	83,667.00		
		85,683.65	
	SUB – TOTAL		B/. 255,276.18
Menos:			
Cheques Girados	1,654.00		
Transferencia FECE ÑURUM	1,280.00		
Otros Gastos			
	SUB – TOTAL	2,934.00	
SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE MARZO DE 2014			<u>B/. 252,342.18</u>
SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014			B/. 254,146.98
Más:			
Depósito en Tránsito			
	SUB – TOTAL		
Menos:			
Cheques Girados			
Cheques Pagados por el Banco			
Cheques Circulación			
	SUB – TOTAL	1,804.80	1,804.80
SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 31 DE MARZO DE 2014			<u>B/. 252,342.18</u>
Diferencia para ajustar en libros			<u>B/. 0.00</u>

Preparado por: LICDA. ARACELLY FLORES  
 Cargo: ADMINISTRADORA  
 Firma:   
 Fecha: 08/04/2014



Revisado por: MAGISTER EDWIIN GORDÓN  
 Cargo: DIRECTOR REGIONAL BOCAS DEL TORO  
 Firma:   
 Fecha: 08/04/2014





DIRECCIÓN REGIONAL DE BOCAS DEL TORO  
FONDO CUENTA FECE REGIONAL  
N° DE CUENTA 010000080350  
CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014

DESCRIPCIÓN			
SALDO SEGÚN LIBRO AL 31 DE DICIEMBRE 2013			B/. 806,790.90
Más:			
	Deposito del mes		
	Reintegros	3,438.77	
	Apoyo extraordinario		
	Transferencias Recibidas	58,192.00	
			61,630.77
		SUB - TOTAL	B/. 868,421.67
Menos:			
	Cheques Girados	54,433.04	
	Notas de Debido	3,306.37	
	Otros Gastos		
		SUB - TOTAL	57,739.41
SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE MARZO DE 2014			<u>B/. 810,682.26</u>
SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014			B/. 831,114.76
Más:			
	Depósito en Tránsito		
		SUB - TOTAL	
Menos:			
	Cheques Girados		
	Cheques Pagados por el Banco		
	Cheques Circulación	20,432.50	
		SUB - TOTAL	20,432.50
SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 31 DE MARZO DE 2014			<u>B/. 810,682.26</u>
Diferencia para ajustar en libros			<u>B/. 0.00</u>

Preparado por: LICDA. ARACELLY FLORES  
Cargo: ADMINISTRADORA  
Firma:   
Fecha: 08/04/2014

Revisado por: MAGISTER EDWIIN GORDÓN  
Cargo: DIRECTOR REGIONAL BOCAS DEL TORO  
Firma:   
Fecha: 08/04/2014



DIRECCIÓN REGIONAL DE BOCAS DEL TORO  
 FONDO CUENTA MADRE FECE CAPACITACIÓN DOCENTE  
 N° DE CUENTA 0100000132653  
 CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2013

DESCRIPCIÓN			
SALDO SEGÚN LIBRO AL 31 DE DICIEMBRE 2013			B/. 54,590.68
<b>Más:</b>			
Deposito del mes	1,312.42		
Reintegros	-		
Notas de Crédito			
Transferencias Recibidas	103,182.40		
	SUB – TOTAL		104,494.82
<b>Menos:</b>			B/. 159,085.50
Cheques Girados	48,186.62		
Notas de Debido			
Otros Gastos			
	SUB – TOTAL		48,186.62
<b>SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE MARZO DE 2014</b>			<b><u>B/. 110,898.88</u></b>
SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014			B/. 128,700.82
<b>Más:</b>			
Depósito en Tránsito			
	SUB – TOTAL		
<b>Menos:</b>			
Cheques Girados			
Cheques Pagados por el Banco			
Cheques Circulacion	17,801.94		
	SUB – TOTAL		17,801.94
<b>SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 31 DE MARZO DE 2014</b>			<b><u>B/. 110,898.88</u></b>
<b>Diferencia para ajustar en libros</b>			<b><u><u>B/. 110,898.88</u></u></b>

Preparado por: LICDA. ARACELLY FLORES  
 Cargo: ADMINISTRADORA  
 Firma: [Firma]  
 Fecha: 08/04/2014

Revisado por: MAGISTER EDWIIN GORDÓN  
 Cargo: DIRECTOR REGIONAL BOCAS DEL TORO  
 Firma: [Firma]  
 Fecha: 08/04/2014

ESTADO DE LOS FONDOS DE TRABAJO SEGÚN REGIÓN BOCAS DEL TORO



DIRECCIÓN REGIONAL DE BOCAS DEL TORO  
 ESTADO DE LOS FONDOS DE TRABAJO  
 CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 1 DE ENERO A 31 MARZO DE 2014

NOMBRE DE LA CUENTA RESPONSABLE	SALDO EN +	MAS		MENOS		SUB-TOTAL	SALDO EN LIBROS AL 30/07/13
		DEPOSITOS	TRANSFERENC IAS RECIBIDAS	NOTAS DE CREDITO	NOTAS DE DEBITO		
FONDO FECE REGIONAL	806.790.90	3.438.77	58.192.00		3.306.37	868.421.67	810.682.26
FONDO CAPACITACIÓN DOCENTE REGIONAL	54.590.68	1.312.42	103.182.40		48.186.62	159.085.50	110.898.88
FONDO FECE KANKINTU Y KUSAPIN	169.592.53	2.016.65	83.667.00		1.280.00	255.276.18	252.342.18
FONDO CAPACITACIÓN DOCENTE KANKINTU Y KUSAPIN	45.284.52	55.276.29			0.00	100.560.81	85.229.92
<b>TOTAL DE FONDOS</b>	<b>1,076,258.63</b>	<b>62,044.13</b>	<b>245,041.40</b>	<b>0.00</b>	<b>4,596.37</b>	<b>1,383,344.16</b>	<b>1,285,163.24</b>

Fuente: arial

Firma: *Marlene Mathews R.*

Preparado por: MARLENE MATHEWS  
 Cargo: ASISTENTE CONTABLE  
 08/04/2014

Firma: *E E E*

Revisado por: MAGISTER EDWIN GORDÓN  
 Cargo: DIRECTOR REGIONAL BOCAS DEL TORO  
 Fecha: 11/10/2013



DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN  
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

TELEFAX: 7588785

DCONTREG-BOCAS/0034/2014

Changuinola, 08 de Abril de 2014

Licenciada:  
**LUCY MOLINAR**  
Ministra de Educación  
E. S. D.

Sra. Ministra:

La Dirección Regional de Bocas del Toro, cumpliendo con lo establecido por la Contraloría General de la República, sobre Rendición de Cuenta de todos los Fondos Manejados en la Regional, adjuntamos la documentación solicitada.

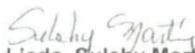
Cabe señalar, que en este informe se sustenta la ejecución financiera asignada lo cual, conllevo a una extensa labor de revisión de todos y cada uno de los informes adjuntos.

Por lo antes señalado hemos cumplido con el tiempo establecido para la entrega del mismo.

Quedamos de usted.

  
Prof. Edwin Gordon  
Director Regional de Bocas del Toro



  
Licda. Sulahy Martinez  
Contadora Regional de Bocas del Toro

Licda. Aracelly Flores  
Contadora de FECE Regional Bocas del Toro





DIRECCIÓN REGIONAL DE BOCAS DEL TORO  
FONDO DE OPERACIONES  
N° DE CUENTA 010000051279  
CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014

DESCRIPCIÓN

<b>SALDO SEGÚN LIBRO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013</b>		B/. 66,520.84
<b>Más:</b>		
	Deposito del mes	16,823.00
	Reintegros	1,613.42
	Notas de Crédito	
	Ajuste	
		18,436.42
	<b>SUB - TOTAL</b>	<b>B/. 84,957.26</b>
<b>Menos:</b>		
	Cheques Girados	29,954.90
	Notas de Debido	
	Otros Gastos	
	Ajustes:	270.00
	<b>SUB - TOTAL</b>	<b>30,224.90</b>
<b>SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE MARZO DE 2014</b>		<b>B/. 54,732.36</b>
<b>SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014</b>		<b>B/. 79,342.88</b>
<b>Más:</b>		
	Depósito en Tránsito	
	<b>SUB - TOTAL</b>	
<b>Menos:</b>		
	Cheques Girados	
	Cheques Pagados por el Banco	
	Cheques Circulación	24,610.52
	<b>SUB - TOTAL</b>	<b>24,610.52</b>
<b>SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 31 DE MARZO DE 2014</b>		<b>B/. 54,732.36</b>
<b>Diferencia para ajustar en libros</b>		

Preparado por: SULAHY MARTINEZ  
Cargo: CONTADORA  
Firma: Sulahy Martinez  
Fecha: 08/04/2014

Revisado por: EDWIN GORDON  
CARGO: DIRECTOR REGIONAL BOCAS DEL TORO  
Firma: E. Gordon  
Fecha: 08/04/2014





DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN  
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

TELEFAX: 7588785

### NOTA ACLARATORIA

En el mes de febrero se recibe nota DINIA-ADM-139-139.1-105-14 de parte del Departamento de Ingeniería y Arquitectura que se gestionó mediante la gestión 13074588 el monto de B/. 270.00 para el programa de reparaciones menores, por lo cual se procedió a registrarlos en nuestros libros, pero al momento de recibir nuestro estado de cuenta nos percatamos que ese depósito nunca fue efectuado por lo cual se presenta ajustes por esta cantidad para rebajarlos de nuestros libros.

Atentamente,



*Sulahy Martínez*

**Licda. Sulahy Martínez**  
Depto. De Contabilidad  
MEDUCA-BOCAS DEL TORO



DIRECCIÓN REGIONAL DE BOCAS DEL TORO  
FONDO DE FORMACION Y PERFECCIONAMIENTO DOCENTE Y OTROS  
N° DE CUENTA 010000046840  
CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2014

DESCRIPCIÓN

SALDO SEGÚN LIBRO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 B/. 23,065.87

Más:

Deposito del mes	7,800.00	
Reintegros	1,068.75	
Notas de Crédito		
Transferencias Recibidas		
		8,868.75
	SUB - TOTAL	B/. 31,934.62

Menos:

Cheques Girados	2,836.76	
Notas de Debido		
Otros Gastos		
	SUB - TOTAL	2,836.76

SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE MARZO DE 2014 B/. 29,097.86

SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014 B/. 30,966.03

Más:

Depósito en Tránsito	-	
	SUB - TOTAL	-

Menos:

Cheques Girados		
Cheques Pagados por el Banco		
Cheques Circulación	1,868.17	
	SUB - TOTAL	1,868.17

SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 31 DE MARZO DE 2014 B/. 29,097.86

Diferencia para ajustar en libros

Preparado por: SULAHY MARTINEZ  
Cargo: CONTADORA  
Firma: *Sulahy Martinez*  
Fecha: 08/04/2014

Revisado por: EDWIN GORDON  
CARGO: DIRECTOR REGIONAL BOCAS DEL TORO  
Firma: *E. Gordon*  
Fecha: 08/04/2014





DIRECCIÓN REGIONAL DE BOCAS DEL TORO  
FONDO AGROPECUARIO  
N° DE CUENTA 010000163687  
CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014



DESCRIPCIÓN

<b>SALDO SEGÚN LIBRO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014</b>		B/. 5,690.18
<b>Más:</b>	Deposito del mes Reintegros Notas de Crédito Transferencias recibidas	-
	<b>SUB - TOTAL</b>	B/. 5,690.18
<b>Menos:</b>	Cheques Girados Notas de Debito Otros Gastos	488.40
	<b>SUB - TOTAL</b>	488.40
<b>SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE MARZO DE 2014</b>		<u>B/. 5,201.78</u>
<b>SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014</b>		B/. 5,237.77
<b>Más:</b>	Depósito en Tránsito	-
	<b>SUB - TOTAL</b>	-
<b>Menos:</b>	Cheques Girados Cheques Pagados por el Banco Cheques Circulación	35.99
	<b>SUB - TOTAL</b>	35.99
<b>SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 31 DE MARZO DE 2014</b>		<u>B/. 5,201.78</u>
<b>Diferencia para ajustar en libros</b>		<u><u>                    </u></u>

Preparado por: SULAHY MARTINEZ  
Cargo: CONTADORA  
Firma: Sulhy Martinez  
Fecha: 08/04/2014

Revisado por: EDWIN GORDON  
CARGO: DIRECTOR REGIONAL BOCAS DEL TORO  
Firma: E. Gordon  
Fecha: 08/04/2014



## DIRECCIÓN REGIONAL DE COCLÉ



Licenciada  
LUCY MOLINAR  
Ministra de Educación  
E. S. D.

Sra. Ministra:

La Dirección Regional de COCLÉ, cumpliendo con lo establecido por la Contraloría General De la República, sobre Rendición Cuenta de todos los Fondos manejados en la Regional, adjuntamos la documentación solicitada.

Cabe señalar, que en este informe se sustenta la ejecución financiera asignada de FECE- Coclé y Capacitación Docente, lo cual, conlleva a una extensa labor de revisión de todos y cada uno de los informes adjuntos, del personal involucrado en el trámite del mismo.

Por lo antes señalado hemos cumplido con el tiempo establecido para la entrega del mismo.

Quedamos de usted

Firma:   
Director Regional

Firma:   
Coordinador Regional FECE

Firma:   
Contador FECE

Adjunto nota original.



**MEDUCA**  
PARA TODA LA VIDA  
**MINISTERIO DE EDUCACIÓN**  
**DIRRECIÓN REGIONAL DE COCLE**

**FONDO DE FECE**  
**CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA**  
**CUENTA No 010000080038**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014**



DESCRIPCIÓN		
SALDO SEGÚN LIBRO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013		1.849.609,82
Más:		
Depósitos RI		7.575,82
Transferencias por apoyo extraordinario		
Reintegros		3.595,38
Notas de Crédito		
Ajuste		
SUB – TOTAL		11.171,20
	SUB – TOTAL	1.860.781,02
Menos:		
Cheques Girad( 16365-16432)		64.785,21
Notas de Debido		56.134,94
Ajuste		
	SUB – TOTAL	120.920,15
SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE MARZO DE 2014		1.739.860,87
SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014		1.767.133,42
Más:		
Depósito en Tránsito		
	SUB – TOTAL	1.767.133,42
Menos:		
Cheques en circulación del mes		27.272,55
	SUB – TOTAL	27.272,55
SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 31 DE MARZO DE 2014		1.739.860,87

diferencia para ajustar en libros

Preparado por: María Eugenia Sánchez	Revisado por: Saydeé Velásquez
Cargo: Contadora	Cargo: <i>Administradora</i>
Firma: <i>[Firma]</i>	Firma: <i>[Firma]</i>
Fecha: 3/04/2014	Fecha: <i>7/4/14</i>

*[Firma]*  
Magíster: Etelvía Lozano Chávez  
Directora Reg. De Educ. de Coclé

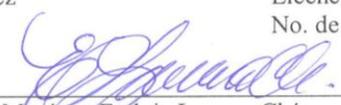


DIRECCION REGIONAL DE COCLE  
OFICINA DE ADMINISTRACION DEL  
FONDO DE EQUIDAD Y CALIDAD DE LA EDUCACIÓN (FECE)  
CONCILIACION BANCARIA  
Cta. N.(04-03-0092-9) 010000080038  
Correspondiente al mes de Enero de 2014

SALDO SEGÚN LIBRO al 31 de Diciembre de 2014		B/. 1,849,609.82
Mas Depósito .....	832.82	
Reintegro de cheques .....	3595.38	
Nota de crédito .....		
Ajuste cheque.....		
Subtotal		B/. 4,428.20
<b>SUB TOTAL</b> .....		<b>B/ 1,854,038.02</b>
MENOS: Cheques girados del mes ( ).....	0.00	
N/D: .....		
Ajuste:		
Subtotal .....		B/. 0.00
<b>SALDO CONCILIADO SEGÚN LIBROS AL 31/01/2014</b>		<b>B/ 1,854,038.02</b>
SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA DEL BANCO AL 31/01/2014		B/.1,864,145.99
MÁS: Depósito en tránsito.....		
MENOS: Cheques en circulación.....	10,107.97	
Más: Ajustes		
Subtotal.....		B/. 10,107.97
<b>SALDO SEGÚN LIBRO Y BANCO AL 31/01/2014</b>		<b>B/ 1,854,038.02</b> ✓

  
Preparado por (Contador) 26/02/2014  
Licenciada María E. Sánchez  
No. de cédula: 2-104-1686

Firma:   
Revisado por (Cordee encargada de FECE)  
Licenciada Saydeé Velásquez  
No. de cédula: 2-700-33

  
Magister Etelvía Lozano Chávez  
Directora Reg.de Educ.de Coclé

**Observación:** El Cheque 16205 lo pago el banco en noviembre 2013, pero no se ha dado la devolución al departamento del FECE para sustentar el desembolso.



DIRECCION REGIONAL DE COCLE  
OFICINA DE ADMINISTRACION DEL  
FONDO DE EQUIDAD Y CALIDAD DE LA EDUCACIÓN (FECE)  
CONCILIACION BANCARIA  
Cta. N.(04-03-0092-9) 010000080038  
Correspondiente al mes de febrero de 2014

SALDO SEGÚN LIBRO al 31 de Enero de 2014 B/. 1, 854,038.02

Mas Depósito ..... 1,706.00  
Reintegro de cheques .....  
Nota de crédito .....  
Ajuste cheque.....  
Subtotal B/. 1,706.00

SUB TOTAL ..... B/ 1, 855,744.02

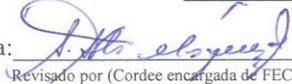
MENOS: Cheques girados del mes (16365-16390).....28,698.49  
N/D: ..... Transferencia a Escuelas 38,048.02  
Ajuste:  
Subtotal ..... B/. 66,746.51

SALDO CONCILIADO SEGÚN LIBROS AL 28/02/2014 B/ 1, 788,997.51

SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA DEL BANCO AL 28/02/2014 B/.1,821,014.59  
MÁS: Depósito en tránsito.....  
MENOS: Cheques en circulación..... 32,017.08  
Más: Ajustes  
Subtotal..... B/ 32,017.08

SALDO SEGÚN LIBRO Y BANCO AL 28/02/2014 B/ 1,788,997.51 ✓

  
Preparado por (Contador) 28/03/2014  
Licenciada María E. Sánchez  
No. de cédula: 2-104-1686

Firma:   
Revisado por (Cordee encargada de FECE)  
Licenciada Saydeé Velásquez  
No. de cédula: 2-700-33

  
Magister Etelvia Lozano Chávez  
Directora Reg.de Educ.de Coclé

Observación: El Cheque 16205 lo pago el banco en noviembre 2013, pero no se ha dado la devolución al departamento del FECE para sustentar el desembolso.



DIRECCION REGIONAL DE COCLE  
OFICINA DE ADMINISTRACION DEL  
FONDO DE EQUIDAD Y CALIDAD DE LA EDUCACIÓN (FECE)  
CONCILIACION BANCARIA  
Cta. N.(04-03-0092-9) 010000080038  
Correspondiente al mes de Marzo de 2014

SALDO SEGÚN LIBRO al 28 de Febrero de 2014		B/. 1, 788,997.51
Mas Depósito .....	5,037.00	
Reintegro de cheques .....		
Nota de crédito .....		
Ajuste cheque.....		
Subtotal		B/. 5,037.00
SUB TOTAL .....		B/ 1, 794,034.51 ✓
MENOS: Cheques girados del mes (16391-16432).....	36,086.72	
N/D: ..... Transferencia a Escuelas	17,876.92	
N/D: ..... Cobro por confección de chequera	210.00	
Ajuste:		
Subtotal .....		B/. 54,173.64
SALDO CONCILIADO SEGÚN LIBROS AL 31/03/2014		<b>B/. 1, 739,860.87</b> ✓
SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA DEL BANCO AL 31/03/2014		B/. 1, 767,133.42
MÁS: Depósito en tránsito.....		
MENOS: Cheques en circulación.....	27,272.55	
Más: Ajustes		
Subtotal.....		B/. 27,272.55
SALDO SEGÚN LIBRO Y BANCO AL 31/03/2014		<b>B/.1,739,860.87</b> ✓
 Preparado por (Contador) 3/04/2014 Licenciada María E. Sánchez No. de cédula: 2-104-1686	Firma:  Revisado por (Cordee encargada de FECE) Licenciada Saydeé Velásquez No. de cédula: 2-700-33	

  
Magister Etelvia Lozano Chávez  
Directora Reg.de Educ.de Coclé

Observación: El Cheque 16205 lo pago el banco en noviembre 2013, pero no se ha dado la devolución al departamento del FECE para sustentar el desembolso.

  
**MINISTERIO DE EDUCACIÓN**  
**DIRRECIÓN REGIONAL DE COCLÉ**  
**FONDO CAPACITACION DOCENTE**  
**CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA**  
**CUENTA No. 010000111662**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014**

**DESCRIPCIÓN**

SALDO SEGÚN LIBRO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	179.092,44
Más:	
Depósitos RI	165.382,19
Transferencias por apoyo extraordinario	
Reintegros	
Notas de Crédito	
Ajuste cheq 1471	4,00
SUB – TOTAL	165.386,19 ✓
SUB – TOTAL	344.478,63 ✓
Menos:	
Cheques Girado 1472-1502	7.994,30
Notas de Debido	105,00
Ajuste	
SUB – TOTAL	8.099,30 ✓
SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE MARZO DE 2014	336.379,33 ✓
SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014	337.665,53
Más:	
Depósito en Tránsito	
SUB – TOTAL	337.665,53
Menos:	
Cheques en circulación del mes	1.286,20
SUB – TOTAL	1.286,20
SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 31 DE MARZO DE 2014	336.379,33 ✓
diferencia para ajustar en libros	

Preparado por: María Eugenia Sánchez Revisado por: Saydeé Velásquez

Cargo: Contadora

Cargo: Administradora

Firma: [Firma]

Firma: [Firma]

Fecha: 3/04/2014

Fecha: 8/4/14

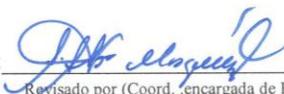
[Firma]  
 Magister: Etelvia Lozano Chávez  
 Directora Reg. De Educ. de Coclé

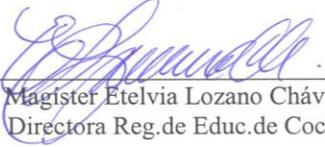


DIRECCION REGIONAL DE COCLE  
OFICINA DE ADMINISTRACION DEL  
FONDO DE CAPACITACIÓN DOCENTE(FECE)  
CONCILIACION BANCARIA  
Cta. N.04-07-0112-5 (010000111662)  
Correspondiente al mes de ENERO 2014

SALDO según LIBRO al 31 de diciembre de 2013	B/. 179,092.44
MÁS: Depósitos .....	165,382.19
Reintegro de cheques .....	
Nota de crédito.....	
Ajuste.....	
Subtotal	<u>B/ 165,382.19</u>
 SUB TOTAL .....	 <u>B/ 344,474.63</u>
 MENOS: Cheques girados del mes (1472-1487).....	 3,488.60
N/D :	
Ajuste	
Subtotal .....	<u>B/ 3,488.60</u>
 SALDO CONCILIADO SEGÚN LIBROS AL 31/01/2014	 <u>B/ 340,986.03</u> ✓
 SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA DEL BANCO AL 31/01/2014	 B/ 341,789.13
MÁS: Depósito en tránsito	
MENOS: Cheques en circulación.....	803.10
Más: Ajustes	
Subtotal.....	<u>B/ 803.10</u>
 SALDO según LIBRO Y BANCO AL 31/01/2014	 <u>B/ 340,986.03</u>

Firma:   
Preparado por (Contador) 27/02/2014  
Licenciada María E. Sánchez  
No. de cédula: 2-104-1686

Firma:   
Revisado por (Coord. encargada de FECE)  
Licenciada Saydeé Velásquez  
No. de cédula: 2-700-33

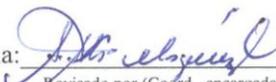
  
Magister Etelvía Lozano Chávez  
Directora Reg.de Educ.de Coclé



DIRECCION REGIONAL DE COCLE  
OFICINA DE ADMINISTRACION DEL  
FONDO DE CAPACITACIÓN DOCENTE(FECE)  
CONCILIACION BANCARIA  
Cta. N.04-07-0112-5 (010000111662)  
Correspondiente al mes de FEBRERO 2014

SALDO según LIBRO al 31 de Enero de 2014	B/.340,986.03
MÁS: Depósitos .....	
Reintegro de cheques .....	
Nota de crédito.....	
Ajuste del cheque 1471.....	
Subtotal	B/ <u>4.00</u>
<b>SUB TOTAL</b> .....	<b>B/. 340,990.03</b> ✓
MENOS: Cheques girados del mes (1488-1491).....	532.20
N/D :	
Ajuste	
Subtotal .....	B/. <u>532.20</u>
<b>SALDO CONCILIADO SEGÚN LIBROS AL 28/02/2014</b>	<b><u>B/. 340,457.83</u></b>
SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA DEL BANCO AL 28/02/2014	B/. 340,878.03
MÁS: Depósito en tránsito	
MENOS: Cheques en circulación.....	420.20
Más: Ajustes	
Subtotal.....	B/. <u>420.20</u>
<b>SALDO según LIBRO Y BANCO AL 28/02/2014</b>	<b><u>B/. 340,457.83</u></b>

Firma:   
Preparado por (Contador) 31/03/2014  
Licenciada María E. Sánchez  
No. de cédula: 2-104-1686

Firma:   
Revisado por (Coord. encargada de FECE)  
Licenciada Saydeé Velásquez  
No. de cédula: 2-700-33

  
Magister Etelvia Lozano Chávez  
Directora Reg. de Educ. de Coclé



DIRECCION REGIONAL DE COCLE  
OFICINA DE ADMINISTRACION DEL  
FONDO DE CAPACITACIÓN DOCENTE(FECE)  
CONCILIACION BANCARIA  
Cta. N.04-07-0112-5 (010000111662)  
Correspondiente al mes de MARZO 2014

SALDO según LIBRO al 28 de Febrero 2014	B/.340,457.83
MÁS: Depósitos .....	
Reintegro de cheques .....	
Nota de crédito.....	
Ajuste del cheque .....	
Subtotal	<u>B/ 0.00</u>
<b>SUB TOTAL .....</b>	<b><u>B/. 340,457.83</u></b>
MENOS: Cheques girados del mes (1492-1502).....	3,973.50
N/D : Por confección de Chequera .....	105.00
Ajuste .....	
Subtotal .....	<u>B/. 4,078.50</u>
<b>SALDO CONCILIADO SEGÚN LIBROS AL 31/03/2014</b>	<b><u>B/. 336,379.33</u></b>
SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA DEL BANCO AL 31/03/2014	B/. 337,665.53
MÁS: Depósito en tránsito	
MENOS: Cheques en circulación.....	1,286.20
Más: Ajustes .....	
Subtotal.....	<u>B/. 1,286.20</u>
<b>SALDO según LIBRO Y BANCO AL 31/03/2014</b>	<b><u>B/. 336,379.33</u></b>

Firma:   
Preparado por (Contador) 2/05/2014  
Licenciada María E. Sánchez  
No. de cédula: 2-104-1686

Firma:   
Revisado por (Coord. encargada de FECE)  
Licenciada Saydeé Velásquez  
No. de cédula: 2-700-33

  
Magister Etelvia Lozano Chávez  
Directora Reg.de Educ.de Coclé



Penonomé 22 de abril de 2014

Licenciada

LUCY MOLINAR

Ministerio De Educación

E. S. D

Sra. Ministra:

La Dirección Regional de Educación de Coclé cumpliendo con lo establecido por la Contraloría General de La República, sobre Rendición de Cuenta en todos los Fondos manejados en la Regional, adjuntamos la documentación solicitada.

Cabe señalar, que en este informe se sustenta la ejecución financiera asignada lo cual, conlleva a una extensa labor de revisión de todos y cada uno de los informes adjuntos, del personal involucrado en el trámite del mismo.

Por lo antes señalado hemos cumplido con el tiempo establecido para la entrega del mismo.

Quedamos de usted

Firma: 

Directora Regional



Firma: 

Contador Regional

DIRECCIÓN REGIONAL DE  
FONDO PERFECCIONAMIENTO  
CUENTA NUMERO 10000045496  
CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
DEL 1 de ENERO al 30 DE MARZO De 2014



**DESCRIPCIÓN**

**SALDO SEGÚN LIBRO AL 30 DE diciembre DE 2013** 25,099,35

**Más:**

Deposito del mes	2,500,00	
Reintegros		
Notas de Crédito		
Transferencias Recibidas		

SUB - TOTAL 27,599,35

**Menos:**

Cheques Girados	2,094,55	
Notas de Debido		
Otros Gastos		

SUB - TOTAL 2,094,55

**SALDO SEGÚN LIBRO AL 30 DE MARZO DE 2014** 25,504,80

**SALDO SEGÚN LIBRO AL 30 DE MARZO DE 2014** 27,788,08

**Más:**

Depósito en Tránsito	-	
----------------------	---	--

SUB - TOTAL

**Menos:**

Cheques Girados		
Cheques Pagados por el Banco		
Cheques Circulacion	2,283,28	

SUB - TOTAL 2,283,28

**SALDO SEGÚN LIBRO AL 30 DE MARZO DE 2014** 25,504,80

**Diferencia para ajustar en libros**

MINISTERIO DE EDUCACION  
 FONDO DE PERFECCIONAMIENTO  
 DIRECCION REGIONAL DE EDUCACION DE COCLE  
 CUENTA NUMERO:010000045496  
 DEL 1 de ENERO al 30 DE MARZO De 2014

DESCRIPCION	ENERO	FEBRERO	MARZO
SALDO INICIAL	<b>25,099,35</b>	<b>26,123,55</b>	<b>25,973,55</b>
MAS:DEPOSITOS	2,500,00	0,00	0,00
REINTEGROS	0,00	0,00	0,00
NOTAS DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00
TRANSFERENCIAS RECIBIDA	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL	<b>27,599,35</b>	<b>26,123,55</b>	<b>25,973,55</b>
CHEQUES GIRADOS	1,475,80	150,00	468,75
NOTAS DE DEBITO	0,00	0,00	0,00
AJUSTE DIF	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL			
SALDO EN LIBROS	<b>26,123,55</b>	<b>25,973,55</b>	<b>25,504,80</b>
SALDO ÉSTA DO DE CUENTA BANCARIA	<b>27,813,08</b>	<b>27,788,08</b>	<b>27,788,08</b>
MÁS: DEPOSITO EN TRÁNSITO	0,00	0,00	0,00
MENOS CHEQUES EN CIRCULACION	1,689,53	1,814,53	2,283,28
MENOS AJUSTE	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL	1,689,53	1,814,53	2,283,28
SALDO IGUAL AL LIBRO	<b>26,123,55</b>	<b>25,973,55</b>	<b>25,504,80</b>

REVISADO POR:

PREPARADO POR:





**DIRECCIÓN REGIONAL DE  
FONDO OPERACIONES REGIONALES DE COCLE  
CUENTA NUMERO 1000053658  
CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
DEL 1 de ENERO al 30 DE MARZO De 2014**

**DESCRIPCIÓN**

**SALDO SEGÚN LIBRO AL 30 DE diciembre DE 2013** **92,298,65** ✓

**Más:**

Deposito del mes	11,707,00	
Reintegros	13,00	
Notas de Crédito		
Transferencias Recibidas		
		104,018,65 ✓
<b>SUB - TOTAL</b>		

**Menos:**

Cheques Girados	19,014,20	
Notas de Debido	105,00	
Otros Gastos		
		19,119,20
<b>SUB - TOTAL</b>		

**SALDO SEGÚN LIBRO AL 30 DE MARZO DE 2014** **84,899,45** ✓

**SALDO SEGÚN LIBRO AL 30 DE MARZO DE 2014** **95,851,14**

**Más:**

Depósito en Tránsito	-	
<b>SUB - TOTAL</b>		

**Menos:**

Cheques Girados		
Cheques Pagados por el Banco		
Cheques Circulación	10,981,89	
		10,981,89
<b>SUB - TOTAL</b>		

**SALDO SEGÚN LIBRO AL 30 DE MARZO DE 2014** **84,869,25** ✓

**Diferencia para ajustar en libros** **B/. 30,20**

MINISTERIO DE EDUCACION  
FONDO DE OPERACIONES REGIONALES DE COCLÉ  
DIRECCION REGIONAL DE EDUCACION DE COCLE

CUENTA NUMERO:010000053658

DEL 1 de ENERO al 30 DE MARZO De 2014

DESCRIPCION	ENERO	FEBRERO	MARZO
SALDO INICIAL	<b>92,298,65</b>	<b>85,986,44</b>	<b>89,103,79</b>
MAS:DEPOSITOS	0,00	11,707,00	0,00
REINTEGROS	0,00	0,00	13,00
NOTAS DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00
TRANSFERENCIAS RECIBIDA	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL	<b>92,298,65</b>	<b>97,693,44</b>	<b>89,116,79</b>
CHEQUES GIRADOS	6,312,21	8,484,65	4,217,34
NOTAS DE DEBITO	0,00	0,00	0,00
AJUSTE CONFECCION DE CHEQUERAS	0,00	105,00	0,00
SUBTOTAL			
SALDO EN LIBROS	<b>85,986,41</b>	<b>89,103,79</b>	<b>84,899,45</b>
SALDO ÉSTA DO DE CUENTA BANCARIA	<b>95,318,04</b>	<b>100,424,02</b>	<b>95,851,14</b>
MÁS: DEPOSITO EN TRÁNSITO			
MENOS CHEQUES EN CIRCULACION	9,361,80	11,350,43	10,981,89
MENOS AJUSTE	30,20	30,20	30,20
SUBTOTAL	9,331,60	11,320,23	10,951,69
SALDO IGUAL AL LIBRO	<b>85,986,44</b>	<b>89,103,79</b>	<b>84,899,45</b>

RÉVISADO POR:



PREPARADO POR:

*[Handwritten signature]*

## DIRECCIÓN REGIONAL DE COLÓN



Colón, 10 de marzo de 2014.

Licenciada  
LUCY MOLINAR  
Ministra de Educación  
E. S. D.

Sra. Ministra:

La Dirección Regional de Colón cumpliendo con lo establecido por la Contraloría General de la República, sobre Rendición de Cuenta de todos los fondos manejados en la Regional, adjuntamos la documentación solicitada.

Cabe señalar, que en este informe se sustenta la ejecución financiera asignada, lo cual, conlleva a una extensa labor de revisión de todos y cada uno de los informes adjuntos, del personal involucrado en el trámite del mismo.

Por lo antes señalado hemos cumplido con el tiempo establecido para la entrega del mismo.

Quedamos de Usted.

Ludolfo Herrera M.

Firma: \_\_\_\_\_  
Director Regional



Xiomara Wardrope L.

Firma: \_\_\_\_\_  
Contador Regional



Jasmín Brown.

Firma: \_\_\_\_\_  
Contador FECE



**DIRECCION REGIONAL DE COLON**  
**FONDO CUENTA DE OPERACIONES**  
**N° DE CUENTA 010000051410**  
**CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014**

**DESCRIPCIÓN**

**SALDO SEGÚN LIB L31 DE DICIEMBRE DE 2014** **B/. 159,378.93**

**Más:**

Deposito del mes	B/. 14,573.55
Reintegros	
Notas de Crédito	
Transferencias Recibidas	

SUB – TOTAL B/. 173,952.48

**Menos:**

Cheques Girados	B/. 9,897.29
Notas de Debido	
Otros Gastos	
Ajuste deposito x registrar	

SUB – TOTAL B/. 164,055.19

**SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIAI 31 DE MARZ DE 2014** **B/. 164,055.19**

**SALDO SEGÚN BAI AL 31 DE MARZO DE 2014** **B/. 166,829.47**

**Màs:**

Depósito en Tránsito

SUB – TOTAL B/. 0.00

**Menos:**

Cheques Girados	
Cheques Pagados por el Banco	
Cheques Circulacion	B/. 2,774.28

SUB – TOTAL B/. 164,055.19

**SALDO SEGÚN BAI AL 31 MARZO DE 2014** **B/. 164,055.19**

**Diferencia para ajustar en libros**

*[Handwritten Signature]*  
3-73-1602



MINISTERIO DE EDUCACION  
FONDO DE OPERACIONES REGIONALES  
CUENTA No. 010000051410  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014.

DESCRIPCION	ENERO	FEBRERO	MARZO
SALDO INICIAL	B/.159,378.93	159,378.93	169,862.89
Más: DEPOSITOS		14,474.00	
REINTEGROS	22.65		76.90
NOTAS DE CREDITOS			
TRANSFERENCIA RECIBIDAS			
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>B/. 159,401.58</b>	<b>173,852.93</b>	<b>169,939.79</b>
MENOS: CHEQUES GIRADOS	22.65	3,990.04	5,884.60
NOTAS DE DEBITO AJUSTE			
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>B/.159,378.93</b>	<b>169,862.89</b>	<b>164,055.19</b>
<b>SALDO EN LIBROS</b>	<b>B/.159,378.93</b>	<b>169,862.89</b>	<b>164,055.19</b>
SALDO ESTADO DE CUENTA BANCARIO	159,514.79	172,190.71	166,829.47
MÁS: DEPOSITO EN TRANSITO			
MENOS: CHEQUES PAGADOS POR BANCO			
CHEQUES EN CIRCULACIÓN	135.86	2,327.82	2,774.28
AJUSTE			
<b>SALDO IGUAL A LIBROS</b>	<b>B/.159,378.93</b>	<b>169,862.89</b>	<b>164,055.19</b>

Preparado por: *[Firma]*

Cédula: *3-73-1602*

Departamento de Contabilidad Colón

Fecha: *10/04/2014*



**DIRECCION REGIONAL DE COLON**  
**FONDO CUENTA PERFECCIONAMIENTO**  
**N° DE CUENTA 010000035462**  
**CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014**

**DESCRIPCIÓN**

**SALDO SEGÚN LIB 31 DE DICIEMBRE DE 2014** **B/. 9,597.46**

**Más:**

Deposito del mes	2,500.00	
Reintegros		
Notas de Crédito		
Transferencias Recibidas		-
	<b>SUB – TOTAL</b>	<b>B/. 12,097.46</b>

**Menos:**

Cheques Girados	2,412.64	
Notas de Debido		
Otros Gastos		
	<b>SUB – TOTAL</b>	<b>2,412.64</b>

**SALDO SEGÚN LIBRO CONCILIADO 31 DE MARZO DE 2014** **B/. 9,684.82**

**SALDO SEGÚN BALANZ 31 DE MARZO DE 2014** **B/. 9,684.82**

**Más:**

Depósito en Tránsito		
	<b>SUB – TOTAL</b>	<b>-</b>

**Menos:**

Cheques Girados		
Cheques Pagados por el Banco		
Cheques Circulación		
	<b>SUB – TOTAL</b>	<b>-</b>

**SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO MARZO DE 2014.** **B/. 9,684.83**

**Diferencia para ajustar en libros**

*[Handwritten Signature]*  
3-73-1602



MINISTERIO DE EDUCACION  
ESTADO DE LOS FONDOS SEGÚN REGIÓN  
CUENTA DE PERFECCIONAMIENTO  
DEL 1 ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014  
CUENTA No. 010000035462

Nombre de la Cta.	Saldo en libro	Depósito	Mas Transf recibid a	Nota de Crédito	Sub- Total	Cheques girados	Menos Nota de Debito	Otros Cargos	Sub- Tota	Saldo en libros
PERFECCIONAMIENTO										
ENERO 1 al 31 de 2014	9,597.46	2,500.00	-----	-----	12,097.46	-----	-----	-----	12,097.46	12,097.46
FEBRERO 1 al 28 de 2014	12,097.46	-----	-----	-----	12,097.46	2,162.64	-----	-----	9,934.82	9,934.82
MARZO 1 al 31 de 2014	9,934.82	-----	-----	-----	9,934.82	250.00	-----	-----	9,684.82	9,684.82

*Xiomara Wardrope*

Preparado por: **Xiomara Wardrope** Cargo: **Contador**  
 Nota: ( Información correspondiente al 1 de ENERO al 31 de MARZO de 2014.) Cédula: 3-73-1602



Colón, 10 de marzo de 2014.

Licenciada  
LUCY MOLINAR  
Ministra de Educación  
E. S. D.

Sra. Ministra:

La Dirección Regional de Colón cumpliendo con lo establecido por la Contraloría General de la República, sobre Rendición de Cuenta de todos los fondos manejados en la Regional, adjuntamos la documentación solicitada.

Cabe señalar, que en este informe se sustenta la ejecución financiera asignada, lo cual, conlleva a una extensa labor de revisión de todos y cada uno de los informes adjuntos, del personal involucrado en el trámite del mismo.

Por lo antes señalado hemos cumplido con el tiempo establecido para la entrega del mismo.

Quedamos de Usted.

Ludolfo Herrera M.

Firma:   
Director Regional

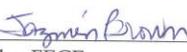


Xiomara Wardrope L.

Firma:   
Contador Regional



Jasmín Brown.

Firma:   
Contador FECE





MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
DIRECCION REGIONAL DE COLON

FONDO DE EQUIDAD Y CALIDAD DE LA EDUCACION(FECE) ✓

CUENTA NO. 010000080172 ✓

CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE MARZO DE 2014 ✓

DESCRIPCIÓN	
SALDO SEGÚN LIBRO AL 31 DE DICIEMBRE 2013	✓B/.853,727.04
Más:	
Deposito del mes 51,018.00	
Reintegros	
Notas de Crédito	
Transferencias Recibidas	51,018.00 ✓
	904,745.04
SUB - TOTAL	
Menos:	
Cheques Girados	34,738.29
Notas de Debito	
Otros Gastos	34,738.29
SUB - TOTAL	870,006.75
<b>SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE MARZO DE 2014</b>	<b>B/.870,006.75</b>
SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE MARZO DE 2014	B/.875,601.75
Más:	
Depósito en Tránsito	
SUB - TOTAL	875,601.75
Menos:	
Cheques Girados	
cheques Pagados por el Banco	
Cheques Circulación	5,595.00
SUB - TOTAL	
<b>SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 30 DE MARZO DE 2014</b>	<b>B/.870,006.75</b>
<b>diferencia para ajustar en libros</b>	

Preparado por: JAZMIN BROWN

*Jazmin Brown*

CARGO: CONTADOR CEDULA: 3-93-985

*3-93-985*



**MINISTERIO DE EDUCACION  
ESTADO DE LOS FONDOS SEGÚN REGION  
CUENTA DE FECE  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE MARZO DEL 2014  
CUENTA NO. 01000080172**

Nombre de la cta.			MAS				MEN OS			
OPERACIONES REGIONALES	SALDO EN LIBRO	DEPOSITO	TRANSF RECIBIDA	N/C	SUB-TOTAL	CH.GIRADOS	N/D	OTROS CARGOS	SUB-TOTAL	SALDO EN LIBROS
ENERO 1 AL 31 DE 2014	853,727.04	*****	*****	****	853,727.04	11,850.00	**	**	841,877.04	841,877.04
FEB 1 AL 28 DE 2014	841,877.04	*****	*****	****	841,877.04	13,943.29	***	**	827,933.75	827,933.75
MARZO 1 AL 30 DE 2014	827,933.75	51,018.00	*****	****	878951.75	8,945.00	***	**	870,006.75	870,006.75

Preparado por: JAZMIN BROWN Cargo: CONTADOR Cédula: 3-93-985

*Jazmin Brown*

*3-93-985*

Nota : La información corresponde del 1 de ENERO al 30 de MARZO de 2014)





DIRRECCION REGIONAL DE COLON  
FONDO DE PERFECCIONAMIENTO  
CUENTA 010000099307 ✓  
CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE MARZO DE 2014 ✓

DESCRIPCIÓN	
SALDO SEGÚN LIBRO AL 31 DE DICIEMBRE 2013	B/.252,428.29
Más:	
Deposito del mes 136,627.35	
Reintegros 4,683.40	
Notas de Crédito	
Transferencias Recibidas	141,310.75
SUB - TOTAL	393,739.04
Menos:	
Cheques Girados 60,753.50	
Notas de Debito	
Otros Gastos	60,753.50
SUB - TOTAL	332,985.54
<b>SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE MARZO 2014</b>	<b>B/.332,985.54</b>
<b>SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE MARZO DE 2014</b>	<b>B/.347,705.15</b>
Más:	
Depósito en Tránsito	
SUB - TOTAL	347,705.15
Menos:	
Cheques Girados	
cheques Pagados por el Banco	
Cheques Circulación 14,719.61	14,719.61
SUB - TOTAL	
<b>SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 30 DE MARZO DE 2014</b>	<b>B/.332,985.54</b>
diferencia para ajustar en libros	

Preparado por: JAZMIN BROWN  
*Jazmin Brown*

CARGO: CONTADOR CEDULA: 3-93-985  
*393985*



**MINISTERIO DE EDUCACION  
ESTADO DE LOS FONDOS SEGÚN REGION  
CUENTA DE PERFECCIONAMIENTO  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE MARZO DEL 2014  
CUENTA NO. 010000099307**

Nombre de la cta.			MAS				MEN OS	OTRO S CARG OS	SUB-TOTAL	SALDO EN LIBROS
OPERACIONES REGIONALES	SALDO EN LIBRO	DEPOSITO	TRANSF RECIBIDA	N/C	SUB-TOTAL	CH. GIRADOS	N/D			
ENERO 1 AL 31 DE 2014	252,428.29	136,627.35	****	***	389,055.64	*****	***	**	389,055.64	389,055.64
FEB 1 AL 28 DE 2014	389,055.64	*****	****	***	389,055.64	47,228.90	***	**	341,826.74	341,826.74
MARZO 1 AL 30 DE 2014	341,826.74	Reintegro 4,683.40	*****	*****	346,510.14	13,524.60	***	**	332,985.54	332,985.54

Preparado por: JAZMIN BROWN Cargo: CONTADOR Cédula: 3-93-985

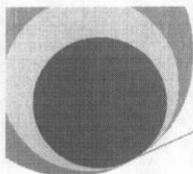
*Jazmin Brown*

*3-93-985*

Nota: La información corresponde del 1 de ENERO al 30 DE MARZO de 2014)



## DIRECCIÓN REGIONAL DE CHIRIQUI



DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN  
DE CHIRIQUÍ  
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



DRCHI/CONT/215-112-0252

David, 10 de abril de 2014

Licenciada  
**LUCY MOLINAR**  
Ministra de Educación  
E. S. D.

Sra. Ministra:

La **Dirección Regional de Chiriquí**, cumpliendo con lo establecido por la Contraloría General de la República, sobre Rendición de Cuenta de todos los Fondos manejados en la Regional, adjuntamos la documentación solicitada.

Cabe señalar, que en este informe se sustenta la ejecución presupuestaria asignada, lo cual conlleva una extensa labor de revisión de todos y cada uno de los informes adjuntos.

Por lo antes señalado hemos cumplido con el tiempo establecido para la entrega del mismo.

Quedamos de usted,

*Gilberto Aguilar Rivera*  
**Prof. Gilberto Aguilar Rivera**  
Director Regional de Educación de Chiriquí

*Nerys I. González C.*  
**Lic. Nerys I. González C.**  
Contador Regional

**Lic. Maritza Ortiz**  
Contador FECE



2014 | HACIA UNA CULTURA DE EXCELENCIA





DIRECCION REGIONAL DE CHIRIQUI  
**FONDO DE OPERACIONES**  
No. de Cuenta 04-98-0075-4 / 010000051072  
CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014

**SALDO SEGÚN LIBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014** B/. 73,905.65

MAS:	Deposito del mes	13,070.32	
	Reintegros	898.77	
	Notas de Crédito	0.00	
	Transferencias Recibidas	0.00	
	Ajustes:		
			13,969.09
	<b>SUB TOTAL</b>		<b>B/. 87,874.74</b>

MENOS:	CHEQUES GIRADOS	15,111.68	
	NOTAS DE DEBITO	0.00	
	OTROS CARGOS	0.00	
	Ajustes:	0.00	
	<b>SUB TOTAL</b>		<b>15,111.68</b>

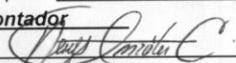
**SALDO EN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE MARZO DE 2014** B/. 72,763.06

**SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014** **B/. 78,269.48**

MAS:	DEPOSITOS EN TRANSITO	0.00	
	<b>SUB TOTAL</b>		<b>0.00</b>
MENOS:	CHEQUES GIRADOS	0.00	
	CHEQUES PAGADOS POR EL BANCO	0.00	
	CHEQUES EN CIRCULACION	5,506.42	
	<b>SUB TOTAL</b>		<b>5,506.42</b>

**SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014** B/. 72,763.06

diferencia para ajustar en libros **B/. 0.00**

Preparado por: Nerys I. González C.  
Cargo: Contador  
Firma:   
Fecha: 10 de Abril de 2014



Revisado por: Aurelio Pérez González  
Cargo: Sub-Director Téc. Administrativo  
Firma:   
Fecha: 10 de Abril de 2014



REPUBLICA DE PANAMA  
 DIRECCION REGIONAL DE CHIRIQUI  
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
 CONCILIACION DE LA CUENTA DE FDO REGIONAL DE OPERACION  
 CUENTA NQ:04-98-0075-4  
 (EN BALBOAS)

CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2014

SALDO SEGÚN LIBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013		73,905.65
MÁS: DEPOSITOS	0.00	
CHEQUES ANULADOS	0.00	
NOTAS DE CREDITO	0.00	
AJUSTES:	0.00	
sub-total		0.00
SUB_TOTAL		73,905.65
MENOS: CHEQUES GIRADOS EN EL MES	7,443.23	
NOTAS DE DEBITO	0.00	
AJUSTES:	0.00	
sub-total		7,443.23
SALDO CONCILIADO SEGUN LIBROS AL 31 DE ENERO DE 2014		66,462.42
SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE ENERO DE 2014		78,212.45
MÁS: DEPOSITOS EN TRANSITO:	0.00	
MENOS: CHEQUES EN CIRCULACION:	11,750.03	
MÁS: AJUSTES:	0.00	
SUB-TOTAL		-11,750.03
SALDO CONCILIADO IGUAL A LIBROS AL 31 DE ENERO DE 2014		66,462.42



PREPARADO POR:

*Arquí M. de Espinosa*  
 Encargado de la cuenta  
 Fecha \_\_\_\_\_

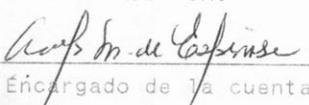
REVISADO POR:

*Roberto C.*  
 Jefe de Contabilidad  
 Fecha \_\_\_\_\_

REPUBLICA DE PANAMA  
DIRECCION REGIONAL DE CHIRIQUI  
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
CONCILIACION DE LA CUENTA DE FDO REGIONAL DE OPERACION  
CUENTA N2:04-98-0075-4  
(EN BALBOAS)

CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2014

SALDO SEGÚN LIBROS AL 31 DE ENERO DE 2014		66,462.44
MÁS:		
DEPOSITOS	13,070.32	
CHEQUES ANULADOS	598.77	
NOTAS DE CREDITO	0.00	
AJUSTES: Por confeccion chequeras	0.00	
	sub-total	13,669.09
SUB_TOTAL		80,131.53
MENOS:		
CHEQUES GIRADOS EN EL MES	4,102.36	
NOTAS DE DEBITO	0.00	
AJUSTES:	0.00	
	sub-total	4,102.36
SALDO CONCILIADO SEGUN LIBROS AL 28 DE FEBRERO DE 2014		76,029.17
SALDO SEGÚN BANCO AL 28 DE FEBRERO DE 2014		80,987.13
MÁS:		
DEPOSITOS EN TRANSITO:	0.00	
MENOS:		
CHEQUES EN CIRCULACION:	4,957.98	
MÁS:		
AJUSTES:	0.00	
SUB-TOTAL		-4,957.98
SALDO CONCILIADO IGUAL A LIBROS AL 28 DE FEBRERO DE 2014		76,029.17

PREPARADO POR:  
  
Encargado de la cuenta  
Fecha \_\_\_\_\_

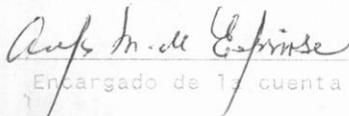


REVISADO POR:  
  
Jefe de Contabilidad  
Fecha \_\_\_\_\_

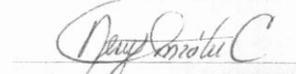
REPUBLICA DE PANAMA  
 DIRECCION REGIONAL DE CHIRIQUI  
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
 CONCILIACION DE LA CUENTA DE FDO REGIONAL DE OPERACION  
 CUENTA N°:04-98-0075-4  
 (EN BALBOAS)

CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2014

SALDO SEGÚN LIBROS AL 28 DE FEBRERO DE 2014		76,029.15
MÁS:	DEPOSITOS	0.00
	CHEQUES ANULADOS	300.00
	NOTAS DE CREDITO	0.00
	AJUSTES:DEPOSITO NO REPORTADO	0.00
	sub-total	300.00
SUB_TOTAL		76,329.15
MENOS:	CHEQUES GIRADOS EN EL MES	3,566.09
	NOTAS DE DEBITO	0.00
	AJUSTES:	0.00
	sub-total	3,566.09
SALDO CONCILIADO SEGUN LIBROS AL 31 DE MARZO DE 2014		72,763.06
SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014		78,269.48
MÁS:	DEPOSITOS EN TRANSITO:	0.00
MENOS:	CHEQUES EN CIRCULACION:	5,506.42
MÁS:	AJUSTES:	0.00
SUB-TOTAL		-5,506.42
SALDO CONCILIADO IGUAL A LIBROS AL 31 DE MARZO DE 2014		72,763.06

PREPARADO POR:  
  
 Encargado de la cuenta  
 Fecha \_\_\_\_\_



REVISADO POR:  
  
 Jefe de Contabilidad  
 Fecha \_\_\_\_\_



**DIRECCION REGIONAL DE CHIRIQUI**  
**FONDO DE FORMACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO DOCENTE Y OTROS**  
No. de Cuenta 04-97-0003-2 / 010000045057  
CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014

**SALDO SEGÚN LIBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014** **B/. 32,529.05**

MAS:	Deposito del mes	5,943.50	
	Reintegros	230.59	
	Notas de Crédito	0.00	
	Transferencias Recibidas	0.00	
	Ajustes:		6,174.09
	<b>SUB TOTAL</b>		<b>B/. 38,703.14</b>

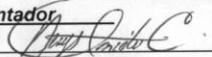
MENOS:	CHEQUES GIRADOS	3,597.51	
	NOTAS DE DEBITO	0.00	
	OTROS CARGOS	0.00	
	Ajustes:	0.00	
	<b>SUB TOTAL</b>		<b>3,597.51</b>

**SALDO EN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE MARZO DE 2014** **B/. 35,105.63**

**SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014** **B/. 35,353.68**

MAS:	DEPOSITOS EN TRANSITO	0.00	
	<b>SUB TOTAL</b>		<b>0.00</b>
MENOS:	CHEQUES GIRADOS	0.00	
	CHEQUES PAGADOS POR EL BANCO	0.00	
	CHEQUES EN CIRCULACION	248.05	
	<b>SUB TOTAL</b>		<b>248.05</b>

**SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014** **B/. 35,105.63**  
diferencia para ajustar en libros **B/. 0.00**

Preparado por: Nerys I. González C.  
Cargo: Contador  
Firma:   
Fecha: 10 de Abril de 2014



Revisado por: Aurelio Pérez González  
Cargo: Sub-Director Téc. Administrativo  
Firma:   
Fecha: 10 de Abril de 2014



REPUBLICA DE PANAMA  
 DIRECCION REGIONAL DE CHIRIQUI  
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
 CONCILIACION DE LA CUENTA DE FDO PERF DOCENTES Y OTROS  
 CUENTA N°:04-97-0003-2  
 (EN BALBOAS)

CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2014

SALDO SEGÚN LIBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013		32,529.05
MÁS:		
DEPOSITOS	3,480.00	
CHEQUES ANULADOS	230.59	
NOTAS DE CREDITO	0.00	
AJUSTES:	0.00	
	sub-total	3,710.59
SUB_TOTAL		36,239.64
MENOS:		
CHEQUES GIRADOS EN EL MES	833.51	
NOTAS DE DEBITO	0.00	
AJUSTES:	0.00	
	sub-total	833.51
SALDO CONCILIADO SEGUN LIBROS AL 31 DE ENERO DE 2014		35,406.13
SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE ENERO DE 2014		36,239.64
MÁS:		
DEPOSITOS EN TRANSITO:	0.00	
MENOS:		
CHEQUES EN CIRCULACION:	833.51	
MÁS:		
AJUSTES:	0.00	
SUB-TOTAL		-833.51
SALDO CONCILIADO IGUAL A LIBROS AL 31 DE ENERO DE 2014		35,406.13



PREPARADO POR:  
*[Firma]*  
 Encargado de la cuenta  
 Fecha \_\_\_\_\_

REVISADO POR:  
*[Firma]*  
 Jefe de Contabilidad  
 Fecha \_\_\_\_\_

REPUBLICA DE PANAMA  
DIRECCION REGIONAL DE CHIRIQUI  
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
CONCILIACION DE LA CUENTA DE FDO PERF DOCENTES Y OTROS  
CUENTA NQ:04-97-0003-2  
(EN BALBOAS)

CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2014

SALDO SEGUN LIBROS AL 31 DE ENERO DE 2014		35,406.10
MÁS:		
DEPOSITOS	2,463.50	
CHEQUES ANULADOS	0.00	
NOTAS DE CREDITO	0.00	
AJUSTES:	0.00	
	sub-total	2,463.50
SUB_TOTAL		37,869.60
MENOS:		
CHEQUES GIRADOS EN EL MES	2,515.95	
NOTAS DE DEBITO	0.00	
AJUSTES:	0.00	
	sub-total	2,515.95
SALDO CONCILIADO SEGUN LIBROS AL 28 DE FEBRERO DE 2014		35,353.65
SALDO SEGUN BANCO AL 28 DE FEBRERO DE 2014		35,204.65
MÁS:		
DEPOSITOS EN TRANSITO:	0.00	
MENOS:		
CHEQUES EN CIRCULACION:	851.01	
MÁS:		
AJUSTES:	0.00	
SUB-TOTAL		-851.01
SALDO CONCILIADO IGUAL A LIBROS AL 28 DE FEBRERO DE 2014		35,353.65



PREPARADO POR:  
*Rosely M. de Espinosa*  
Encargado de la cuenta  
Fecha \_\_\_\_\_

REVISADO POR:  
*Rosely M. de Espinosa*  
Jefe de Contabilidad  
Fecha \_\_\_\_\_

REPUBLICA DE PANAMA  
 DIRECCION REGIONAL DE CHIRIQUI  
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
 CONCILIACION DE LA CUENTA DE FDO PERF DOCENTES Y OTROS  
 CUENTA NQ:04-97-0003-2  
 (EN BALBOAS)

CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2014

SALDO SEGÚN LIBROS AL 28 DE FEBRERO DE 2014		35,353.60
MÁS:	DEPOSITOS	0.00
	CHEQUES ANULADOS	0.00
	NOTAS DE CREDITO	0.00
	AJUSTES:	0.00
	sub-total	0.00
SUB_TOTAL		35,353.60
MENOS:	CHEQUES GIRADOS EN EL MES	248.05
	NOTAS DE DEBITO	0.00
	AJUSTES:	0.00
	sub-total	248.05
SALDO CONCILIADO SEGUN LIBROS AL 31 DE MARZO DE 2014		<u>35,105.60</u>
SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014		35,353.60
MÁS:	DEPOSITOS EN TRANSITO:	0.00
MENOS:	CHEQUES EN CIRCULACION:	248.05
MÁS:	AJUSTES:	0.00
SUB-TOTAL		-248.05
SALDO CONCILIADO IGUAL A LIBROS AL 31 DE MARZO DE 2014		<u>35,105.60</u>



PREPARADO POR:

*Amp M. de Espinosa*  
 Encargado de la cuenta  
 Fecha \_\_\_\_\_

REVISADO POR:

*Diego Sandoval*  
 Jefe de Contabilidad  
 Fecha \_\_\_\_\_



DIRECCION REGIONAL DE CHIRIQUI  
FONDO DE ROTATIVO PROYECTO EDUC. BASICA BANCO MUNDIAL  
No. de Cuenta 04-98-0057-6 / 010000050709  
CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013

**SALDO SEGÚN LIBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014** B/. 22,684.00

MAS:	Deposito del mes	131,962.00	
	Reintegros	404.00	
	Notas de Crédito	0.00	
	Transferencias Recibidas	0.00	
	Ajustes:		132,366.00
	<b>SUB TOTAL</b>		<b>B/. 155,050.00</b>

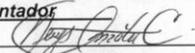
MENOS:	CHEQUES GIRADOS	132,316.00	
	NOTAS DE DEBITO	0.00	
	OTROS CARGOS	0.00	
	Ajustes:	0.00	
	<b>SUB TOTAL</b>		<b>132,316.00</b>

**SALDO EN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE MARZO DE 2014** B/. 22,734.00

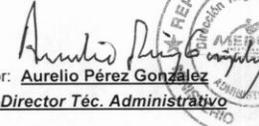
**SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014** B/. 78,436.00

MAS:	DEPOSITOS EN TRANSITO	0.00	
	<b>SUB TOTAL</b>		<b>0.00</b>
MENOS:	CHEQUES GIRADOS	0.00	
	CHEQUES PAGADOS POR EL BANCO	0.00	
	CHEQUES EN CIRCULACION	55,702.00	
	<b>SUB TOTAL</b>		<b>55,702.00</b>

**SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014** B/. 22,734.00  
diferencia para ajustar en libros B/. 0.00

Preparado por: Nerys I. González C.  
Cargo: Contador  
Firma:   
Fecha: 10 de Abril de 2014



Revisado por: Aurelio Pérez González  
Cargo: Sub-Director Téc. Administrativo  
Firma:   
Fecha: 10 de Abril de 2014



REPUBLICA DE PANAMA  
 DIRECCION REGIONAL DE CHIRIQUI  
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
 CONCILIACION DE LA CUENTA DE PROY.BCO. MUNDIAL REG.CH.  
 CUENTA NQ:04-98-0057-6  
 (EN BALBOAS)

CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2014

SALDO SEGÚN LIBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013		22,684.00
MÁS:	DEPOSITOS	64,836.00
	CHEQUES ANULADOS	200.00
	NOTAS DE CREDITO	0.00
	AJUSTES:	0.00
	sub-total	65,036.00
SUB_TOTAL		87,720.00
MENOS:	CHEQUES GIRADOS EN EL MES	64,986.00
	NOTAS DE DEBITO	0.00
	AJUSTES:	0.00
	sub-total	64,986.00
SALDO CONCILIADO SEGUN LIBROS AL 31 DE ENERO DE 2014		<u>22,734.00</u>

SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE ENERO DE 2014		82,242.00
MÁS:	DEPOSITOS EN TRANSITO:	0.00
MENOS:	CHEQUES EN CIRCULACION:	59,508.00
MÁS:	AJUSTES:	0.00
SUB-TOTAL		-59,508.00
SALDO CONCILIADO IGUAL A LIBROS AL 31 DE ENERO DE 2014		<u>22,734.00</u>



PREPARADO POR:  
*Aufy M. de Espinosa*  
 Encargado de la cuenta  
 Fecha \_\_\_\_\_

REVISADO POR:  
*[Signature]*  
 Jefe de Contabilidad  
 Fecha \_\_\_\_\_

REPUBLICA DE PANAMA  
 DIRECCION REGIONAL DE CHIRIQUI  
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
 CONCILIACION DE LA CUENTA DE PROY.BCO. MUNDIAL REG.CH.  
 CUENTA N2:04-98-0057-6  
 (EN BALBOAS)

CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2014

SALDO SEGÚN LIBROS AL 31 DE ENERO DE 2014		22,734.00
Más:	DEPOSITOS	0.00
	CHEQUES ANULADOS	0.00
	NOTAS DE CREDITO	0.00
	AJUSTES:Por confeccion chequeras	0.00
	sub-total	0.00
SUB_TOTAL		22,734.00
MENOS:	CHEQUES GIRADOS EN EL MES	0.00
	NOTAS DE DEBITO	0.00
	AJUSTES:	0.00
	sub-total	0.00
SALDO CONCILIADO SEGUN LIBROS AL 28 DE FEBRERO DE 2014		<u>22,734.00</u>
SALDO SEGÚN BANCO AL 28 DE FEBRERO DE 2014		34,158.00
Más:	DEPOSITOS EN TRANSITO:	0.00
MENOS:	CHEQUES EN CIRCULACION:	11,424.00
Más:	AJUSTES:	0.00
SUB-TOTAL		-11,424.00
SALDO CONCILIADO IGUAL A LIBROS AL 28 DE FEBRERO DE 2014		<u>22,734.00</u>



PREPARADO POR:  
*Acup M. de Caprise*  
 Encargado de la cuenta  
 Fecha \_\_\_\_\_

REVISADO POR:  
*[Signature]*  
 Jefe de Contabilidad  
 Fecha \_\_\_\_\_

REPUBLICA DE PANAMA  
 DIRECCION REGIONAL DE CHIRIQUI  
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
 CONCILIACION DE LA CUENTA DE PROY.BCO. MUNDIAL REG.CH.  
 CUENTA N2:04-98-0057-6  
 (EN BALBOAS)

CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2014

SALDO SEGÚN LIBROS AL 28 DE FEBRERO DE 2014		22,734.0
MÁS:	DEPOSITOS	67,126.00
	CHEQUES ANULADOS	204.00
	NOTAS DE CREDITO	0.00
	AJUSTES:	0.00
	sub-total	67,330.0
SUB_TOTAL		90,064.0
MENOS:	CHEQUES GIRADOS EN EL MES	67,330.00
	NOTAS DE DEBITO	0.00
	AJUSTES:	0.00
	sub-total	67,330.0
SALDO CONCILIADO SEGUN LIBROS AL 31 DE MARZO DE 2014		22,734.0
SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014		78,436.0
	MÁS: DEPOSITOS EN TRANSITO:	0.00
	MENOS: CHEQUES EN CIRCULACION:	55,702.00
	MÁS: AJUSTES:	0.00
	SUB-TOTAL	-55,702.0
SALDO CONCILIADO IGUAL A LIBROS AL 31 DE MARZO DE 2014		22,734.0



PREPARADO POR:  
*Raúl M. de Espinosa*  
 Encargado de la cuenta  
 Fecha \_\_\_\_\_

REVISADO POR:  
*Óscar Sandoval C.*  
 Jefe de Contabilidad  
 Fecha \_\_\_\_\_



Licenciada  
LUCY MOLINAR  
Ministra de Educación  
E. S. D.

Sra. Ministra:

La Dirección Regional de Chiriquí, cumpliendo con lo establecido por la Contraloría General De la República, sobre Rendición Cuenta de todos los Fondos manejados en la Regional, adjuntamos la documentación solicitada.

Cabe señalar, que en este informe se sustenta la ejecución financiera asignada, lo cual, conlleva a una extensa labor de revisión de todos y cada uno de los informes adjuntos, del personal involucrado en el trámite del mismo.

Por lo antes señalado hemos cumplido con el tiempo establecido para la entrega del mismo.

Quedamos de usted

Firma: *Aracelis Ríos González*  
Director Regional

Firma: *David F. González C.*  
Contador Regional

Firma: *M. Ortiz*  
Contador FECE

Adjunto nota original.

ESTADO DE LOS FONDOS DE TRABAJO SEGÚN REGION



ESTADO DE LOS FONDOS DE TRABAJO  
CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 1 DE ENERO A 31 MARZO DE 2014

NOMBRE DE LA CUENTA RESPONSABLE	MAS				MENOS			SALDO EN LIBROS AL 31/12/13		
	SALDO EN LIBROS AL 31/09/13	DEPOSITOS	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	NOTAS DE CREDITO	SUB-TOTAL	CHEQUES GIRADOS	NOTAS DE DEBITO		OTROS CARGOS	SUB-TOTAL
FONDO FECE	663,405.56	0	63,958.00	0	727,363.56	109,567.31	54,966.87	0	164,534.18	562,829.38
FONDO FECE COMARCA MIROMO BESIKO	223,308.17	837.65	66,081.55	0.00	290,227.37	9,209.47	0.00	0.00	9,209.47	281,017.90
FONDO DE CAPACITACION DOCENTE	312,340.27	2,101.00	258,849.36	0.00	573,290.63	181,631.33	0.00	0.00	181,631.33	391,659.30
FONDO DE CAPACITACION DOCENTE COMARCA	120,473.69	403.90	75,711.76	0.00	196,589.35	34,921.84	0.00	0.00	34,921.84	161,667.51
<b>TOTAL DE FONDOS</b>	<b>1,319,527.69</b>	<b>3,342.55</b>	<b>464,600.67</b>	<b>0.00</b>	<b>1,787,470.91</b>	<b>335,329.95</b>	<b>54,966.87</b>	<b>0.00</b>	<b>390,296.82</b>	<b>1,397,174.09</b>

*[Handwritten signature]*

Fuente:  
Preparado por: Maritza E. Ortiz  
Cargo: Contadora  
Cedula: 4-175-205



**DIRECCIÓN REGIONAL DE CHIRIQUI**  
**FONDO FECE**  
**N° DE CUENTA 010000080851**  
**CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014**

**DESCRIPCIÓN**

**SALDO SEGÚN LIBRO AL 1 DE ENERO 2014** **B/. 663,405.56**

**Más:**

Deposito del mes			
Reintegros	-		
Notas de Crédito	-		
Transferencias Recibidas	63,958.00		
		63,958.00	
	SUB – TOTAL		B/. 727,363.56

**Menos:**

Cheques Girados		109,567.31	
Notas de Debido		54,966.87	
Otros Gastos		-	
	SUB – TOTAL		164,534.18

**SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE MARZO DE 2014** **B/. 562,829.38**

**SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014** **B/. 611,686.78**

**Más:**

Depósito en Tránsito		-	
	SUB – TOTAL		-

**Menos:**

Cheques Girados		-	
Cheques Pagados por el Banco		-	
Cheques Circulacion		48,857.40	
	SUB – TOTAL		48,857.40

**SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013** **B/. 562,829.38**

**Diferencia para ajustar en libros** **B/. 0.00**

Preparado por: Lic. Maritza E. Ortiz  
 Cargo: Contadora  
 Firma: *Maritza E. Ortiz*  
 Fecha: 14-04-2014

Revisado por: Lic. Rubén Urii Barra  
 Cargo: Administrador de FECE  
 Firma: *Rubén Urii Barra*  
 Fecha: 14-4-14

REPUBLICA DE PANAMA  
 MEDUCA-FECE  
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
 CONCILIACION DE LA CUENTA DE Fondo Fece Chiriquí  
 CUENTA NO:04-03-0125-9  
 (EN BALBOAS)

CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2014

SALDO SEGUN LIBROS AL 28 DE FEBRERO DE 2014		600,680.76
MÁS:	DEPOSITOS	397.00
	CHEQUES ANULADOS	0.00
	NOTAS DE CREDITO	0.00
	AJUSTES:	0.00
	sub-total	397.00
SUB_TOTAL		601,077.76
MENOS:	CHEQUES GIRADOS EN EL MES	38,248.38
	NOTAS DE DEBITO	0.00
	AJUSTES:CARGO BANCARIO CH.008	0.00
	sub-total	38,248.38
SALDO CONCILIADO SEGUN LIBROS AL 31 DE MARZO DE 2014		562,829.38
SALDO SEGUN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014		611,686.78
MÁS:	DEPOSITOS EN TRANSITO:	0.00
MENOS:	CHEQUES EN CIRCULACION:	48,857.40
MÁS:	AJUSTES:	0.00
	SUB-TOTAL	-48,857.40
SALDO CONCILIADO IGUAL A LIBROS AL 31 DE MARZO DE 2014		562,829.38

PREPARADO POR:

  
 Encargado de la cuenta  
 Fecha 14.04.2014

REVISADO POR:

  
 Jefe de Contabilidad  
 Fecha 14-4-14



MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
DIRECCIÓN REGIONAL DE CHIRIQUI  
FONDO CAPACITACION DOCENTE  
N° DE CUENTA 010000102799  
CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014

DESCRIPCIÓN

**SALDO SEGÚN LIBRO AL 1 DE ENERO 2014** B/. 312,340.27

**Más:**

Deposito del mes	-	
Reintegros	2,101.00	
Notas de Crédito	-	
Transferencias Recibidas	258,849.36	
		260,950.36
SUB – TOTAL		B/. 573,290.63

**Menos:**

Cheques Girados	181,631.33	
Notas de Debito	-	
Otros Gastos	-	
		181,631.33
SUB – TOTAL		181,631.33

**SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE MARZO DE 2014** B/. 391,659.30

**SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014** B/. 489,130.09

**Más:**

Depósito en Tránsito	-	
SUB – TOTAL		-

**Menos:**

Cheques Girados	-	
Cheques Pagados por el Banco	-	
Cheques Circulacion	97,470.79	
		97,470.79
SUB – TOTAL		97,470.79

**SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014** B/. 391,659.30

**Diferencia para ajustar en libros** B/. 0.00

Preparado por: Lic. Maritza E. Ortiz  
Cargo: Contadora  
Firma: *Maritza E. Ortiz*  
Fecha: 14-04-2014

Revisado por: Lic. Rubén Uriibarra  
Cargo: Administrador de FECE  
Firma: *Rubén Uriibarra*  
Fecha: 14-4-14

REPUBLICA DE PANAMA  
 MEDUCA-FECE  
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
 CONCILIACION DE LA CUENTA DE FDO CAPACITACIÓN DOCENTE  
 CUENTA N°:04-06-0151-1  
 (EN BALBOAS)

CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2014

SALDO SEGUN LIBROS AL 28 DE FEBRERO DE 2014		491,910.30
MÁS:	DEPOSITOS	0.00
	CHEQUES ANULADOS	500.00
	NOTAS DE CREDITO	0.00
	AJUSTES:	0.00
	sub-total	500.00
SUB_TOTAL		492,410.30
MENOS:	CHEQUES GIRADOS EN EL MES	100,751.00
	NOTAS DE DEBITO	0.00
	AJUSTES:CARGO BANCARIO CH.008	0.00
	sub-total	100,751.00
SALDO CONCILIADO SEGUN LIBROS AL 31 DE MARZO DE 2014		391,659.30

SALDO SEGUN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014		489,130.09
MÁS:	DEPOSITOS EN TRANSITO:	0.00
MENOS:	CHEQUES EN CIRCULACION:	97,470.79
MÁS:	AJUSTES:	0.00
SUB-TOTAL		-97,470.79
SALDO CONCILIADO IGUAL A LIBROS AL 31 DE MARZO DE 2014		391,659.30

PREPARADO POR:

*M. Ortiz*

Encargado de la cuenta

Fecha 14-04-2014

REVISADO POR:

*[Signature]*

Jefe de Contabilidad

Fecha 14-4-14



DIRECCIÓN REGIONAL DE CHIRIQUI  
FONDO COMARCA ,MIRONO, BESIKO  
N° DE CUENTA 010000087905  
CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014

DESCRIPCIÓN

**SALDO SEGÚN LIBRO AL 1 DE ENERO 2014** B/. 223,308.17

**Más:**

Deposito del mes	-	
Reintegros	837.65	
Notas de Crédito	-	
Transferencias Recibidas	66,081.55	
		66,919.20
<b>SUB – TOTAL</b>		<b>B/. 290,227.37</b>

**Menos:**

Cheques Girados	9,209.47	
Notas de Debido	-	
Otros Gastos	-	
<b>SUB – TOTAL</b>		<b>9,209.47</b>

**SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE MARZO DE 2014** **B/. 281,017.90**

**SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014** B/. 291,296.92

**Más:**

Depósito en Tránsito	-	
<b>SUB – TOTAL</b>		<b>-</b>

**Menos:**

Cheques Girados	-	
Cheques Pagados por el Banco	-	
Cheques Circulacion	10,279.02	
<b>SUB – TOTAL</b>		<b>10,279.02</b>

**SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013** **B/. 281,017.90**

**Diferencia para ajustar en libros** **B/. 0.00**

Preparado por: Lic. Maritza E. Ortiz

Cargo: Contadora

Firma: 

Fecha: 14/04/2014

Revisado por: Lic. Rubén Uribarra

Cargo: Administrador de FECE

Firma: 

Fecha: 14-4-14

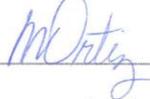
REPUBLICA DE PANAMA  
 MEDUCA-FECE  
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
 CONCILIACION DE LA CUENTA DE FECE-COMARCA, MIRONO, BES  
 CUENTA N°: 010000087905  
 (EN BALBOAS)

CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2014

SALDO SEGUN LIBROS AL 28 DE FEBRERO DE 2014		287,296.45
MÁS: DEPOSITOS	0.00	
CHEQUES ANULADOS	0.00	
NOTAS DE CREDITO	0.00	
AJUSTES:	0.00	
sub-total		0.00
SUB_TOTAL		287,296.45
MENOS: CHEQUES GIRADOS EN EL MES	6,278.55	
NOTAS DE DEBITO	0.00	
AJUSTES: CARGO BANCARIO CH.008	0.00	
sub-total		6,278.55
SALDO CONCILIADO SEGUN LIBROS AL 31 DE MARZO DE 2014		281,017.90

SALDO SEGUN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014		291,296.92
MÁS: DEPOSITOS EN TRANSITO:	0.00	
MENOS: CHEQUES EN CIRCULACION:	10,279.02	
MÁS: AJUSTES:	0.00	
SUB-TOTAL		-10,279.02
SALDO CONCILIADO IGUAL A LIBROS AL 31 DE MARZO DE 2014		281,017.90

PREPARADO POR:



Encargado de la cuenta

Fecha 14-04-2014

REVISADO POR:



Jefe de Contabilidad

Fecha 14-4-14



**DIRECCIÓN REGIONAL DE CHIRIQUI**  
**FONDO CAPACITACION DOCENTE COMARCA**  
**N° DE CUENTA 010000171571**  
**CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014**

**DESCRIPCIÓN**

**SALDO SEGÚN LIBRO AL 1 DE ENERO 2014** **B/. 120,473.69**

**Más:**

Deposito del mes	-	
Reintegros	403.90	
Notas de Crédito	-	
Transferencias Recibidas	75,711.76	
		76,115.66
<b>SUB – TOTAL</b>		<b>B/. 196,589.35</b>

**Menos:**

Cheques Girados	34,921.84	
Notas de Debido	-	
Otros Gastos	-	
<b>SUB – TOTAL</b>		<b>34,921.84</b>

**SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE MARZO DE 2014** **B/. 161,667.51**

**SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014** **B/. 173,518.22**

**Más:**

Depósito en Tránsito	-	
<b>SUB – TOTAL</b>		<b>-</b>

**Menos:**

Cheques Girados	-	
Cheques Pagados por el Banco	-	
Cheques Circulacion	11,850.71	
<b>SUB – TOTAL</b>		<b>11,850.71</b>

**SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014** **B/. 161,667.51**

**Diferencia para ajustar en libros** **B/. 0.00**

Preparado por: Lic. Maritza E. Ortiz

Cargo: Contadora

Firma: *Maritza E. Ortiz*

Fecha: 14-04-2014

Revisado por: Lic. Rubén Uriibarra

Cargo: Administrador de FECE

Firma: *Rubén Uriibarra*

Fecha: 14-4-14

REPUBLICA DE PANAMA  
 MEDUCA-FECE  
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
 CONCILIACION DE LA CUENTA DE CAPACIT. DOCENTE COMARCA  
 CUENTA NQ:010000171571  
 (EN BALBOAS)

CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2014

SALDO SEGUN LIBROS AL 28 DE FEBRERO DE 2014		172,263.61
MÁS:	DEPOSITOS	0.00
	CHEQUES ANULADOS	403.90
	NOTAS DE CREDITO	0.00
	AJUSTES:	0.00
	sub-total	403.90
SUB_TOTAL		172,667.51
MEÑOS:	CHEQUES GIRADOS EN EL MES	11,000.00
	NOTAS DE DEBITO	0.00
	AJUSTES:CARGO BANCARIO CH.008	0.00
	sub-total	11,000.00
SALDO CONCILIADO SEGUN LIBROS AL 31 DE MARZO DE 2014		161,667.51

SALDO SEGUN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014		173,518.22
MÁS:	DEPOSITOS EN TRANSITO:	0.00
MEÑOS:	CHEQUES EN CIRCULACION:	11,850.71
MÁS:	AJUSTES:	0.00
SUB-TOTAL		-11,850.71
SALDO CONCILIADO IGUAL A LIBROS AL 31 DE MARZO DE 2014		161,667.51

PREPARADO POR:



Encargado de la cuenta

Fecha \_\_\_\_\_

REVISADO POR:



Jefe de Contabilidad

Fecha 14-4-14

## DIRECCIÓN REGIONAL DE DARIEN



Licenciada  
**LUCY MOLINAR**  
Ministra de Educación  
E. S. D.

Sra. Ministra:

La Dirección Regional de DARIÉN, cumpliendo con lo establecido por la Contraloría General De la República, sobre Rendición Cuenta de todos los Fondos manejados en la Regional, adjuntamos la documentación solicitada.

Cabe señalar, que en este informe se sustenta la ejecución financiera asignada, lo cual, conlleva a una extensa labor de revisión de todos y cada uno de los informes adjuntos, del personal involucrado en el trámite del mismo.

Por lo antes señalado hemos cumplido con el tiempo establecido para la entrega del mismo.

Quedamos de usted

Firma: F.M. Campos  
Director Regional

Firma: [Firma]  
Contador Regional

Firma: [Firma]  
Contador FECE

Adjunto nota original.



DIRECCION REGIONAL DE DARIÉN  
ESTADO DE LOS FONDOS DE TRABAJO  
CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 1 DE ENERO AL 30 DE MARZO DE 2014

NOMBRE DE LA CUENTA RESPONSABLE	SALDO EN LIBROS AL 30/12/13	MAS			MENOS			SALDO EN LIBROS AL 31/03/14		
		DEPOSITOS	TRANSFERENC IAS RECIBIDAS	NOTAS DE CREDITO	SUB-TOTAL	CHEQUES GIRADOS	NOTAS DE DEBITO		OTROS CARGOS	SUB-TOTAL
FONDO FECE 10000080299	496,083.93	111,951.70			608,035.63	37,662.25	79,752.45		117,414.70	490,620.93
FONDO CAPACITACION 10000099334	21,200.84	64,193.53			85,394.37	39,994.10			39,994.10	45,400.27
FECE COMARCA EMBERA WCUNAAAN 10000153457 (DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ENERO)	183,394.61	63,319.90			246,714.51	48,923.15			48,923.15	197,791.36
<b>TOTAL DE FONDOS</b>	<b>0.00</b>	<b>239,465.13</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>940,144.51</b>	<b>125,579.50</b>	<b>79,752.45</b>	<b>0.00</b>	<b>206,331.95</b>	<b>733,812.56</b>

Fuente:  
Preparado por: *Sonia Riquelme*  
Cargo: *asistente administrativo*  
Cedula: *5-711-1948*



DIRRECCION REGIONAL DE DARIÉN  
FECE - DARIÉN  
CUENTA N° 010000080299  
CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE MARZO DE 2014

DESCRIPCIÓN

SALDO EN LIBROS AL CONCILIADOS AL 30 DE DICIEMBRE DE 2013 B/. 496,083.93

Más:

Deposito del mes	107,126.25	
Reintegros	4,825.45	
Notas de Crédito		
Ajuste		
Transferencias Recibidas		
		<u>111,951.70</u>
	<b>SUB - TOTAL</b>	<b>608,035.63</b>

Menos:

Cheques Girados	37,662.25	
Notas de Debido (Transferencias)	79,752.45	
Otros Gastos ajuste		
		<u>117,414.70</u>
	<b>SUB - TOTAL</b>	

SALDO EN LIBROS AL CONCILIADOS AL 30 DE MARZO DE 2014 B/. 490,620.93

SALDO EN BANCO AL CONCILIADOS AL 30 DE MARZO DE 2014 B/. 504,404.28

Más:

Depósito en Tránsito		
	<b>SUB - TOTAL</b>	

Menos:

Cheques Girados		
cheques Pagados por el Banco		
Cheques Circulacion	13,783.35	
		<u>13,783.35</u>
	<b>SUB - TOTAL</b>	

SALDO EN LIBROS AL CONCILIADOS AL 30 DE MARZO DE 2014 B/. 490,620.93

diferencia para ajustar en libros

Preparado por: Melvin Valderrama  
Cargo: Contador General  
Firma: [Firma]  
Fecha: 8-4-2014

Revisado por: Deliver Carizola  
Cargo: Subdirector Adjunto  
Firma: [Firma]  
Fecha: 8-4-2014



MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
DIRECCIÓN REGIONAL DE DARIEN

CAPACITACIÓN DOCENTE

CUENTA N° 010000099334

CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE MARZO DE 2014



DESCRIPCIÓN

SALDO EN LIBROS AL CONCILIADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013                      B/. 21,200.84

Más:

Deposito del mes	49,860.33	
Reintegros	14,333.20	
Notas de Crédito		
Ajuste		
Transferencias Recibidas		
		<u>64,193.53</u>
SUB – TOTAL		<u>85,394.37</u>

Menos:

Cheques Girados	39,994.10	
Notas de Debido		
Otros Gastos		
SUB – TOTAL		<u>39,994.10</u>

SALDO EN LIBROS AL CONCILIADOS AL 30 DE MARZO DE 2014                      B/. 45,400.27 <

SALDO EN BANCO AL CONCILIADOS AL 30 DE MARZO DE 2014                      B/. 47,939.27

Más:

Depósito en Tránsito		
SUB – TOTAL		<u>                    </u>

Menos:

Cheques Girados		
cheques Pagados por el Banco		
Cheques Circulación	2,539.00	
SUB – TOTAL		<u>2,539.00</u>

SALDO EN LIBROS AL CONCILIADOS AL 30 DE MARZO DE 2014                      B/. 45,400.27 <

diferencia para ajustar en libros

Preparado por: <u>Alvin Velasco</u>	Revisado por: <u>Fred Campos</u>
Cargo: <u>Administrador</u>	Cargo: <u>Director Regional</u>
Firma: <u>[Firma]</u>	Firma: <u>[Firma]</u>
Fecha: <u>8-04-2014</u>	Fecha: <u>9-4-2014</u>



MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
 DIRECCION REGIONAL DE DARIÉN  
 COMARCA EMBERA WOUNAAN  
 CUENTA N° 010000153457  
 CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
 DEL 1 DE ENERO AL 30 DE MARZO DE 2014



DESCRIPCIÓN

SALDO EN LIBROS AL CONCILIADOS AL 30 DE DICIEMBRE DE 2013 B/. 183,394.61

Más:			
	Deposito del mes	36,881.00	
	Reintegros	26,438.90	
	Notas de Crédito		
	Ajuste		
	Transferencias Recibidas		
			<u>63,319.90</u>
	SUB - TOTAL		<u>246,714.51</u>

Menos:			
	Cheques Girados	48,923.15	
	Notas de Debido (cobro de chequera)		
	Otros Gastos (cobro de certificación y ajuste)		
	SUB - TOTAL		<u>48,923.15</u>

SALDO EN LIBROS AL CONCILIADOS AL 30 DE MARZO DE 2014 B/. 197,791.36

SALDO EN BANCO AL CONCILIADOS AL 30 DE MARZO DE 2014 B/. 210,958.50

Más:			
	Depósito en Tránsito		
	SUB - TOTAL		

Menos:			
	Cheques Girados		
	cheques Pagados por el Banco		
	Cheques Circulacion	13,167.14	
	SUB - TOTAL		<u>13,167.14</u>

SALDO EN LIBROS AL CONCILIADOS AL 30 DE MARZO DE 2014 B/. 197,791.36

diferencia para ajustar en libros

Preparado por: <u>Dalia Visquez</u>	Revisado por: <u>Nelson Villanueva</u>
Cargo: <u>asistente administrativo</u>	Cargo: <u>Administrador Financiero</u>
Firma: <u>Dalia Visquez</u>	Firma: <u>Nelson Villanueva</u>
Fecha: <u>14-4-2014</u>	Fecha: <u>14-4-2014</u>



DIRECCION REGIONAL DE DARIEN  
 FONDO DE OPERACIONES CTA. NO. 10000050781 ✓  
 CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADO  
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2014 ✓

DESCRIPCION

SALDO SEGÚN LIBRO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	9,902.92 ✓
Más:	
Deposito del mes	13,648.00
Reintegros	
Notas de Crédito	
Transferencias Recibidas	
<b>SUB - TOTAL</b>	23,550.92
Menos:	
Cheques Girados	13,848.92
Notas de Debito	
Otros Gastos	
<b>SUB - TOTAL</b>	9,702.00
<b>SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADO AL 31 DE MARZO 2014</b>	<b>9,702.00</b>
<b>SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 31 DE MARZO 2014</b>	<b>11,692.41</b>
Más:	
Depósito en Tránsito	
<b>SUB - TOTAL</b>	<b>11,692.41</b>
Menos:	
Cheques Girados	
cheques Pagados por el Banco	
Cheques Circulacion	1,990.41
<b>SUB - TOTAL</b>	<b>9,702.00</b>
<b>SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 31 DE MARZO 2014</b>	<b>9,702.00</b>
<b>diferencia para ajustar en libros</b>	<b>788.66</b>

Preparado por: Luis Merquina Revisado por: Bolívar Cañizales  
 Cargo: Asistente de Contabilidad Cargo: Subdirector Regional  
 Firma: [Firma] Firma: [Firma]  
 Fecha: 21/04/2014 Fecha: 21/4/2014

Se tiene que hacer el ajuste en libros por la suma de 788.66 ya que se debe hacer un saneamiento en libros, ya que hay que buscar los cheques que estuvieron en circulación y no se le incluyó en el mes que le correspondían hacerle su debido registro. Sin embargo se tiene que hacer los ajustes pertinentes en base a la revisión de todos los cheques que fueron pagados por el banco y los que quedaron en circulación ya que esto se debe a que no se hicieron los registros contables y por esa razón ésta la diferencia.

## DIRECCIÓN REGIONAL DE HERRERA



### DIRECCIÓN REGIONAL DE HERRERA

Chitré, 11 de abril de 2014.

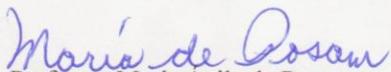
Licenciado  
**Miguel Ángel Aguilar**  
Jefe de Contabilidad  
Ministerio de Educación  
Panamá.

Respetado Licenciado:

La Dirección Regional de Herrera, cumpliendo con lo establecido por la Contraloría General de la República referente a la rendición de cuentas de todos los fondos manejados en la Regional, adjuntamos la documentación solicitada.

Cabe señalar, que este informe sustenta la ejecución presupuestaria asignada, lo cual conlleva a una extensa labor de revisión de todos y cada uno de los informes adjuntos.

Sin otro particular de ustedes atentamente,

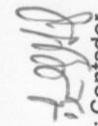
  
Profesora María Avila de Posam  
Directora Regional de Herrera



G.3. ESTADO DE LOS FONDOS DE TRABAJO SEGÚN REGIÓN

MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
ESTADO DE LOS FONDOS SEGÚN REGIÓN  
Al 31 de marzo de 2014

NOMBRE DE LA CUENTA RESPONSABLE	Saldo en libros al 31 de diciembre 2014	MÁS			MENOS			SUB-TOTAL	SALDO EN LIBROS AL 31 de marzo de 2014	
		DEPOSITOS	CHEQUES ANULADOS	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	NOTAS DE CRÉDITO	CHEQUES GIRADOS	NOTAS DE DÉBITO			OTROS CARGOS
Fondo de Operaciones	99,922.47		917.83	12,984.00		113,824.30	14,575.63	1,350.00	15,925.63	97,898.67
Fondo de Perfeccionamiento	2,573.90	2,500.00				5,073.90				5,073.90
Banco Mundial	495.00	9,684.00				10,179.00	9,684.00		9,684.00	495.00
	102,991.37	12,184.00	917.83	12,984.00	0.00	129,077.20	24,259.63	0.00	25,609.63	103,467.57



Preparado por: Ronald Ariel González  
(Indicar con nota entre paréntesis)

Cargo: Contador

Cédula: 6-42-44

CONCILIACION OPERACIONES

CUADRO C

Ministerio de Educación  
 Dirección Regional de Herrera  
 Fondo de Operaciones  
 Conciliación Bancaria Consolidada  
 1 de enero al 31 de marzo 2014  
 No. de Cuenta 010000053738

EN LOS LIBROS

Saldo al 1 de enero de 2014	B/. 99,922.47
Depósitos del mes (enero - marzo 2014)	B/. 12,984.00
Reintegros (Reintegro Cheque 4460, 5106, 5107, 5195)	B/. 917.83
Notas de Crédito	
Transferencias Recibidas	
<b>Sub - Total</b>	<b>B/. 113,824.30</b>
Menos:	
Cheques girados (enero - marzo 2014)	B/. 14,575.63
Notas de Débito chequeras	B/. 1,350.00
Otros Gastos	
<b>Sub - Total</b>	<b>B/. 15,925.63</b>
<b>Saldo según libros conciliados al 31 de marzo de 2014</b>	<b>B/. 97,898.67</b>

EN EL BANCO

Saldo según el Estado de Cuenta Bancario al 31 de marzo de 2014	B/. 100,316.89
Más:	
Depósito en Tránsito	
<b>Sub - Total</b>	<b>B/. 100,316.89</b>
Menos:	
Depósito en Tránsito	
Cheques girados	
Cheques pagados por el Banco	
Cheques en Circulación	B/. 2,418.22
<b>Sub - Total</b>	<b>B/. 2,418.22</b>
<b>Saldo igual a nuestros libros al 31 de marzo de 2014</b>	<b>97,898.67</b>

Preparado por:   
 Ronald Ariel González  
 Asistente de Contabilidad

Certificado por:   
 José María Trillo  
 Coordinador de Contabilidad

Corresponde al mes de: enero - marzo 2014

MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
FONDO DE OPERACIONES  
No. de Cuenta 010000053738

1 de enero al 31 de marzo 2014

DESCRIPCIÓN	enero	febrero	marzo
<b>SALDO INICIAL</b> Al 31 de diciembre de 2014	B/. 99,922.47	B/. 93,520.09	B/. 99,130.61
Más: Depósitos			
Reintegros (Cks No. 4460, 5105, 5107, 5195)	B/. 820.33		B/. 97.50
Notas de Crédito			
Transferencia Recibida		B/. 12,984.00	B/. 700.86
Sub-Total	B/. 100,742.80	B/. 106,504.09	B/. 99,928.97
Menos: Cheques Girados	B/. 5,872.71	B/. 7,373.48	B/. 1,329.44
Notas de Débito/Ajuste (Chequeras)	B/. 1,350.00		
Sub-Total	B/. 93,520.09	B/. 99,130.61	B/. 98,599.53
<b>SALDO EN LIBROS</b>	<b>B/. 93,520.09</b>	<b>B/. 99,130.61</b>	<b>B/. 98,599.53</b>

<b>SALDO ESTADO DE CUENTA BANCARIO</b>	<b>B/. 97,180.82</b>	<b>B/. 104,162.07</b>	<b>B/. 100,316.89</b>
Más: Depósito en Tránsito			
Menos: Cheques Pagados por el Banco			
Menos: Cheques en Circulación	B/. 3,660.73	B/. 5,031.46	B/. 2,418.22
Menos: Ajustes			
<b>SALDO IGUAL AL LIBRO</b>	<b>B/. 93,520.09</b>	<b>B/. 99,130.61</b>	<b>B/. 97,898.67</b>

Preparado por: Ronald Ariel González

Firma:

Fecha: 9 de abril de 2014

Revisado por: José María Trillo

Firma:

Fecha: 9 de abril de 2014

CUADRO C

Ministerio de Educación  
 Dirección Regional de Herrera  
 Fondo de Perfeccionamiento

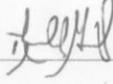
Conciliación Bancaria Consolidada  
 1 de enero al 31 de marzo 2014  
 Cuenta No.010000050496

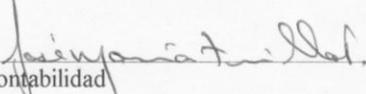
EN LOS LIBROS

Saldo al 1 de enero de 2014		B/. 2,573.90
Depósitos del mes (enero - marzo 2014)		B/. 2,500.00
Reintegros		
Notas de Crédito		
Transferencias Recibidas	Sub - Total	<u>B/. 5,073.90</u>
Menos:		
Cheques girados (enero - marzo 2014)		
Notas de Débito		
Otros Gastos		
	Sub - Total	<u>B/. 0.00</u>
<b>Saldo según libros conciliados al 31 de marzo de 2014</b>		<u><u>B/. 5,073.90</u></u>

EN EL BANCO

Saldo según el Estado de Cuenta Bancario al 31 de marzo de 2014		B/. 5,085.90
Más:		
Depósito en Tránsito		
Menos:	Sub - Total	<u>B/. 5,085.90</u>
Depósito en Tránsito		
Cheques girados		
Cheques pagados por el Banco		
Cheques en Circulación		B/. 12.00
	Sub - Total	<u>B/. 12.00</u>
<b>Saldo igual a nuestros libros al 31 de marzo de 2014</b>		<u><u>B/. 5,073.90</u></u>

Preparado por: Ronald Ariel González   
 Asistente de Contabilidad

Certificado por: José Maria Trillo   
 Coordinador de Contabilidad

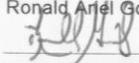
BANCO MUNDIAL

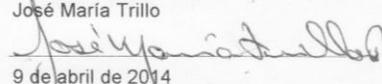
MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
FONDO DEL BANCO MUNDIAL  
Cuenta No.010000050496

1 de enero al 31 de marzo 2014

DESCRIPCIÓN	enero	febrero	marzo
<b>SALDO INICIAL</b> Al 31 de diciembre de 2013	B/. 495.00	B/. 495.00	B/. 495.00
Más: Depósitos	B/. 9,684.00		
Reintegros			
Notas de Crédito			
Transferencia Recibida			
<b>Sub-Total</b>	<b>B/. 10,179.00</b>	<b>B/. 495.00</b>	<b>B/. 495.00</b>
Menos: Cheques Girados	B/. 9,684.00		
Notas de Débito/Ajuste			
<b>Sub-Total</b>	<b>B/. 495.00</b>	<b>B/. 495.00</b>	<b>B/. 495.00</b>
<b>SALDO EN LIBROS</b>	<b>B/. 495.00</b>	<b>B/. 495.00</b>	<b>B/. 495.00</b>

<b>SALDO ESTADO DE CUENTA BANCARIO</b>	<b>B/. 3,277.00</b>	<b>B/. 1,095.95</b>	<b>B/. 945.00</b>
Más: Depósito en Tránsito			
Menos: Cheques Pagados por el Banco			
Menos: Cheques en Circulación	B/. 2,782.00	B/. 600.00	B/. 450.00
Menos: Ajustes			
<b>SALDO IGUAL AL LIBRO</b>	<b>B/. 495.00</b>	<b>B/. 495.95</b>	<b>B/. 495.00</b>

Preparado por: Ronald Ariel González  
Firma:   
Fecha: 9 de abril de 2014

Revisado por: José María Trillo  
Firma:   
Fecha: 9 de abril de 2014

CONCILIACION BANCO MUNDIAL

CUADRO C

Ministerio de Educación  
Dirección Regional de Herrera

Fondo de Banco Mundial  
Conciliación Bancaria Consolidada  
1 de enero al 31 de marzo 2014  
Cuenta No. 010000045315

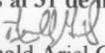
EN LOS LIBROS

Saldo al 1 de enero de 2014		B/. 495.00
Más:		
Depósitos del mes (enero - marzo 2014)		B/. 9,684.00
Reintegros		
Notas de Crédito		
Transferencias Recibidas	Sub - Total	<u>B/. 10,179.00</u>
Menos:		
Cheques girados (enero - marzo 2014)		<u>B/. 9,684.00</u>
Otros Gastos	Sub - Total	<u>                    </u>
Saldo según libros conciliados al 31 de marzo de 2014		<u><u>B/. 495.00</u></u>

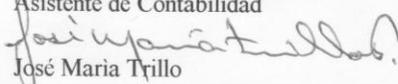
EN EL BANCO

Saldo según el Estado de Cuenta Bancario al 31 de marzo de 2014		B/. 945.00
Más:		
Depósito en Tránsito		
Menos:	Sub - Total	<u>B/. 945.00</u>
Cheques girados		
Cheques pagados por el Banco		
Cheques en Circulación		B/. 450.00
	Sub - Total	<u>B/. 450.00</u>
Saldo igual a nuestros libros al 31 de marzo de 2014		<u><u>B/. 495.00</u></u>

Preparado por:

  
Ronald Ariel González  
Asistente de Contabilidad

Certificado por:

  
José María Trillo  
Coordinador de Contabilidad

Corresponde al mes de:

enero - marzo 2014

PERFECCIONAMIENTO

MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
FONDO DE PERFECCIONAMIENTO  
Cuenta No. 010000045315

1 de enero al 31 de marzo 2014

DESCRIPCIÓN	enero	febrero	marzo
<b>SALDO INICIAL</b> Al 31 de diciembre de 2014	B/. 2,573.90	B/. 5,073.90	B/. 5,073.90
Más: Depósitos	B/. 2,500.00		
Reintegros			
Notas de Crédito			
Transferencia Recibida			
<b>Sub-Total</b>	<b>B/. 5,073.90</b>	<b>B/. 5,073.90</b>	<b>B/. 5,073.90</b>
Menos: Cheques Girados			
Notas de Débito/Ajuste			
<b>Sub-Total</b>	<b>B/. 5,073.90</b>	<b>B/. 5,073.90</b>	<b>B/. 5,073.90</b>
<b>SALDO EN LIBROS</b>	<b>B/. 5,073.90</b>	<b>B/. 5,073.90</b>	<b>B/. 5,073.90</b>

<b>SALDO ESTADO DE CUENTA BANCARIO</b>	<b>B/. 5,085.90</b>	<b>B/. 5,085.90</b>	<b>B/. 5,085.90</b>
Más: Depósito en Tránsito			
Menos: Cheques Pagados por el Banco			
Menos: Cheques en Circulación	B/. 12.00	B/. 12.00	B/. 12.00
Menos: Ajustes			
<b>SALDO IGUAL AL LIBRO</b>	<b>B/. 5,073.90</b>	<b>B/. 5,073.90</b>	<b>B/. 5,073.90</b>

Preparado por: Ronald Ariel González

Firma:

Fecha: 9 de abril de 2014

Revisado por: José María Trillo

Firma:

Fecha: 9 de abril de 2014

## DIRECCIÓN REGIONAL DE LOS SANTOS



DIRECCIÓN REGIONAL DE LOS SANTOS

Nota N°: DC/ 06

Las Tablas, 01 de abril de 2014.

Licenciada

LUCY MOLINAR

Ministra de Educación

E. S. D.

Sra. Ministra:

La Dirección Regional de Los Santos, cumpliendo con lo establecido por la Contraloría General de La República, sobre Rendición de cuenta de todos los Fondos manejados en la Regional, adjuntamos la documentación solicitada.

Cabe señalar, que en este informe se sustenta la ejecución financiera asignada, lo cual, conlleva a una extensa labor de revisión de todos y cada uno de los informes adjuntos, del personal involucrado en el trámite del mismo.

Por lo antes señalado hemos cumplido con el tiempo establecido para la entrega del mismo.

Quedamos de usted,

Firma:   
Director Regional

Firma:   
Contadora Regional



Firma:   
Contador FECE



DIRECCIÓN REGIONAL DE LOS SANTOS  
FONDO OPERACIONES REGIONALES  
N° DE CUENTA 010000050585  
CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014



DESCRIPCIÓN

**SALDO SEGÚN LIBRO AL 1 DE ENERO DE 2014** B/. 53,580.32

Más:

Depósito	B/.	
Reintegro(chq. Anulados)	B./	116.93
Notas de Crédito		
Transferencias Recibidas (enero a marzo)	B/.	16,478.00
		B/. 16,594.93
	SUB - TOTAL	B/.70,175.25

Menos:

Cheques Girados	B/.	15,417.25
Notas de Debido	B/.	
Otros Gastos		
	SUB - TOTAL	B/.15,417.25

**SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE MARZO DE 2014** B/. 54,758.00

**SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014** B/.58,723.25

Más:

Depósito en Tránsito		
	SUB - TOTAL	

Menos:

Cheques Girados		
Cheques Pagados por el Banco		
Cheques Circulacion	B/.	3,965.25
	SUB - TOTAL	B/. 3,965.25

**SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 31 DE MARZO DE 2014** B/ 54,758.00,

**Diferencia para ajustar en libros** B/. 0.00

Preparado por:   
Licda. Cecilia U. de Castillero  
Contadora Regional  
Firma:  
Fecha: 01/04/2014

Revizado por:   
Magíster Ernesto Domínguez  
Director Regional  
Firma:  
Fecha: 01/04/2014



DIRECCIÓN REGIONAL DE LOS SANTOS  
FONDO OPERACIONES REGIONALES  
N° DE CUENTA 01000050585  
CONCILIACIÓN BANCARIA  
MES DE ENERO DE 2014



DESCRIPCIÓN

**SALDO SEGÚN LIBRO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013** **B/53,580.32**

Más:

Deposito del mes B/.

Reintegros B/.

Notas de Crédito B/.

Transferencias Recibidas B/.

SUB - TOTAL B/ 53,580.32

Menos:

Cheques Girados B/ 5,458.04

Notas de Debido B/.

Otros Gastos B/.

SUB - TOTAL B/ 5,458.04

**SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE ENERO DE 2014** **B/ 48,122.28**

**SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE ENERO DE 2014** **B/ 57,483.08**

Más:

Depósito en Tránsito

SUB - TOTAL

Menos:

Cheques Girados

Cheques Pagados por el Banco

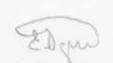
Cheques Circulacion

SUB - TOTAL B/ 9,360.80

**SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 31 DE ENERO DE 2014** **B/ 48,122.28**

**Diferencia para ajustar en libros** **B/ 0.00**

Preparado por:   
Licda. Cecilia U. de Castillero  
Contadora Regional  
Firma:  
Fecha: 11/02/2014

Revizado por:   
Magíster Ernesto Domínguez  
Director Regional  
Firma:  
Fecha: 11/02/2014



**DIRECCIÓN REGIONAL DE LOS SANTOS**  
**FONDO OPERACIONES REGIONALES**  
**N° DE CUENTA 010000050585**  
**CONCILIACIÓN BANCARIA**  
**MES DE FEBRERO DE 2014**



**DESCRIPCIÓN**

**SALDO SEGÚN LIBRO AL 31 DE ENERO DE 2014** **B/.48,122.28**

**Más:**

Deposito del mes	B/.	
Reintegros	B/.	116.93
Notas de Crédito		
Transferencias Recibidas	B/.	16,478.00
		B/16,594.93
	<b>SUB - TOTAL</b>	<b>B/.64,717.21</b>

**Menos:**

Cheques Girados	B/.	5,888.76
Notas de Debido	B/.	
Otros Gastos		
	<b>SUB - TOTAL</b>	<b>B/.5,888.76</b>

**SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 28 DE FEBRERO DE 2014** **B/ 58,828.45**

**SALDO SEGÚN BANCO AL 28 DE FEBRERO DE 2014** **B/.65,425.43**

**Más:**

Depósito en Tránsito		
	<b>SUB - TOTAL</b>	

**Menos:**

Cheques Girados		
Cheques Pagados por el Banco		
Cheques Circulacion		
	<b>SUB - TOTAL</b>	<b>B/. 6,596.98</b>

**SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 28 DE FEBRERO DE 2014** **B/ 58,828.45**

**Diferencia para ajustar en libros** **B/. 0.00**

Preparado por:   
 Licda. Cecilia U. de Castillero  
 Contadora Regional  
 Firma:  
 Fecha: 10/03/2014

Revizado por:   
 Magíster Ernesto Domínguez  
 Director Regional  
 Firma:  
 Fecha: 10/03/2014



DIRECCIÓN REGIONAL DE LOS SANTOS  
FONDO OPERACIONES REGIONALES  
N° DE CUENTA 010000050585  
CONCILIACIÓN BANCARIA  
MES DE MARZO DE 2014



DESCRIPCIÓN

SALDO SEGÚN LIBRO AL 28 DE FEBRERO DE 2014 B/.58,828.45

Más:

Deposito del mes B/.  
Reintegros B/.  
Notas de Crédito  
Transferencias Recibidas B/.

SUB - TOTAL B/  
B/.58,828.45

Menos:

Cheques Girados B/. 4,070.45  
Notas de Debido B/.  
Otros Gastos

SUB - TOTAL B/.4,070.45

SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE MARZO DE 2014 B/ 54,758.00

SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014 B/.58,723.25

Más:

Depósito en Tránsito

SUB - TOTAL

Menos:

Cheques Girados  
Cheques Pagados por el Banco  
Cheques Circulacion

SUB - TOTAL B/. 3,965.25

SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 31 DE MARZO DE 2014 B/ 54,758.00

Diferencia para ajustar en libros B/. 0.00

Preparado por:   
Licda. Cecilia U. de Castillero  
Contadora Regional

Firma:  
Fecha: 01/04/2014

Revizado por:   
Magister Ernesto Domínguez  
Director Regional

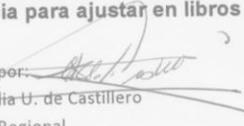
Firma:  
Fecha: 01/04/2014



**DIRECCIÓN REGIONAL DE LOS SANTOS**  
**FONDO PERFECCIONAMIENTO PROFESIONAL DE DOCENTES Y OTROS**  
**N° DE CUENTA 010000045324**  
**CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014**

**DESCRIPCIÓN**

<b>SALDO SEGÚN LIBRO AL 1 DE ENERO DE 2014</b>		<b>B/. 40.43</b>
<b>Más:</b>		
Depósito	B/.	
Reintegros		
Notas de Crédito		
Transferencias Recibidas (Enero a Marzo)	B/. 2,500.00	
		B/. 2,500.00
	SUB – TOTAL	B/. 2,540.43
<b>Menos:</b>		
Cheques Girados	B/. --	
Notas de Debido	B/.	
Otros Gastos		
	SUB – TOTAL	B/. --
<b>SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADO AL 31 DE MARZO DE 2014</b>		<b>B/. 2,540.43</b>
<b>SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014</b>		<b>B/. 3,007.93</b>
<b>Más:</b>		
Depósito en Tránsito		
	SUB – TOTAL	
<b>Menos:</b>		
Cheques Girados		
Cheques Pagados por el Banco		
Cheques Circulación		
		B/. 467.50
	SUB – TOTAL	
<b>SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 31 DE MARZO DE 2014</b>		<b>B/. 2,540.43</b>
<b>Diferencia para ajustar en libros</b>		<b>B/. 0.00</b>

Preparado por:   
 Licda. Cecilia U. de Castillero  
 Contadora Regional  
 Firma:  
 Fecha: 01/04/2014

Revizado por:   
 Magíster Ernesto Domínguez  
 Director Regional  
 Firma:  
 Fecha: 01/04/2014



**DIRECCIÓN REGIONAL DE LOS SANTOS**  
**FONDO PERFECCIONAMIENTO PROFESIONAL DE DOCENTES Y OTROS**  
**N° DE CUENTA 010000045324**  
**CONCILIACIÓN BANCARIA**  
**MES DE ENERO DE 2014**

**DESCRIPCIÓN**

**SALDO SEGÚN LIBRO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013** B/. 40.43

**Más:**

Deposito del mes	B/.
Reintegros	
Notas de Crédito	
Transferencias Recibidas	B/. 2,500.00

SUB - TOTAL B/. 2,540.43

**Menos:**

Cheques Girados	B/. --
Notas de Debido	B/.
Otros Gastos	

SUB - TOTAL B/.

**SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE ENERO DE 2014** B/. 2,540.43

**SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE ENERO DE 2014** B/. 3,007.93

**Más:**

Depósito en Tránsito	
SUB - TOTAL	

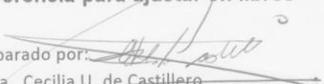
**Menos:**

Cheques Girados	
Cheques Pagados por el Banco	
Cheques Circulacion	B/. 467.50

SUB - TOTAL

**SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 31 DE ENERO DE 2014** B/ 2,540.43

**Diferencia para ajustar en libros** B/. 0.00

Preparado por:   
 Licda. Cecilia U. de Castillero  
 Contadora Regional  
 Firma:  
 Fecha: 11/02/2014

Revizado por:   
 Magíster Ernesto Domínguez  
 Director Regional  
 Firma:  
 Fecha: 11/02/2014



**DIRECCIÓN REGIONAL DE LOS SANTOS**  
**FONDO PERFECCIONAMIENTO PROFESIONAL DE DOCENTES Y OTROS**  
**N° DE CUENTA 010000045324**  
**CONCILIACIÓN BANCARIA**  
**MES DE FEBRERO DE 2014**

**DESCRIPCIÓN**

**SALDO SEGÚN LIBRO AL 31 DE ENERO DE 2014** **B/. 2,540.43**

**Más:**

Deposito del mes B/.  
Reintegros  
Notas de Crédito  
Transferencias Recibidas B/.

SUB - TOTAL B/. 2,540.43

**Menos:**

Cheques Girados B/. --  
Notas de Debido B/.  
Otros Gastos

SUB - TOTAL B/.

**SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 28 DE FEBRERO DE 2014** **B/. 2,540.43**

**SALDO SEGÚN BANCO AL 28 DE FEBRERO DE 2014** **B/. 3,007.43**

**Más:**

Depósito en Tránsito  
SUB - TOTAL

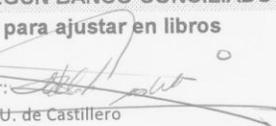
**Menos:**

Cheques Girados  
Cheques Pagados por el Banco  
Cheques Circulacion B/. 467.50

SUB - TOTAL

**SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 28 DE FEBRERO DE 2014** **B/ 2,540.43**

**Diferencia para ajustar en libros** **B/. 0.00**

Preparado por:   
Licda. Cecilia U. de Castillero  
Contadora Regional  
Firma:  
Fecha: 10/03/2014

Revizado por:   
Magíster Ernesto Domínguez  
Director Regional  
Firma:  
Fecha: 10/03/2014



**DIRECCIÓN REGIONAL DE LOS SANTOS**  
**FONDO PERFECCIONAMIENTO PROFESIONAL DE DOCENTES Y OTROS**  
**N° DE CUENTA 010000045324**  
**CONCILIACIÓN BANCARIA**  
**MES DE MARZO DE 2014**

**DESCRIPCIÓN**

**SALDO SEGÚN LIBRO AL 28 DE FEBRERO 2014** B/. 2,540.43

**Más:**

Deposito del mes	B/.	
Reintegros		
Notas de Crédito		
Transferencias Recibidas	B/.	
		B/.
<b>SUB – TOTAL</b>		<b>B/. 2,540.43</b>

**Menos:**

Cheques Girados	B/.	--
Notas de Debido	B/.	
Otros Gastos		
<b>SUB – TOTAL</b>		<b>B/.</b>

**SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE MARZO DE 2014** **B/. 2,540.43**

**SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014** B/. 3,007.93

**Más:**

Depósito en Tránsito		
<b>SUB – TOTAL</b>		

**Menos:**

Cheques Girados		
Cheques Pagados por el Banco		
Cheques Circulacion		
<b>SUB – TOTAL</b>		<b>B/. 467.50</b>

**SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 31 DE MARZO DE 2014** **B/ 2,540.43**

**Diferencia para ajustar en libros** **B/. 0.00**

Preparado por:   
Licda. Cecilia U. de Castillero  
Contadora Regional  
Firma:  
Fecha: 01/04/2014

Revizado por:   
Magíster Ernesto Domínguez  
Director Regional  
Firma:  
Fecha: 01/04/2014



**MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
ESTADO DE LOS FONDOS SEGÚN REGIÓN  
AL 31 DE MARZO DE 2014**

NOMBRE DE LA CUENTA RESP.	SALDO EN LIBROS AL 01/01/2014	DEPÓSITOS	MAS TRANSF. RECIBIDAS	NOTAS DE CRÉDITO	CHEQUES GIRADOS	MENOS NOTAS DE DÉBITO	OTROS CARGOS	SUB-TOTAL	SALDO EN LIBROS AL 31/03/2014
FONDO DE OPERACIONES REG.	53,580.32	116.93	16,478.00		15,417.25			70,175.25	54,758.00
FONDO DE PERFECCIONAMIENTO	40.43		2,500.00					2,540.43	2,540.43
TOTAL DE FONDOS	53,620.75	116.00	18,978.00		15,417.25			72,715.68	57,298.43

Fuente:

Preparado por:   
Lida. Cecilia Urena de Castillero

Cargo: Contadora Regional

Cédula: 7-91-574

**DIRECCIÓN REGIONAL DE LOS SANTOS**  
**FONDO FECE REGIONAL** ✓  
**N° DE CUENTA 010000080252** ✓  
**CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014** ✓

**DESCRIPCIÓN**

**SALDO SEGÚN LIBRO AL 01 DE ENERO DE 2014** B/. 419,422.79 ✓

<b>Más:</b>			
Deposito del mes		93,596.93	
Reintegros			
Notas de Crédito			
Transferencias Recibidas			
			93,596.93
	SUB – TOTAL		B/. 513,019.72

<b>Menos:</b>			
Cheques Girados		111,012.14	
Notas de Debido			
Otros Gastos			
			111,012.14
	SUB – TOTAL		111,012.14

**SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE MARZO DE 2014** B/. 402,007.58

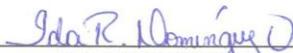
**SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014** B/. 414,321.84

<b>Más:</b>			
Depósito en Tránsito			
	SUB – TOTAL		-
<b>Menos:</b>			
Cheques Girados			
Cheques Pagados por el Banco			
Cheques Circulacion		12,314.26	
			12,314.26
	SUB – TOTAL		12,314.26

**SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 31 DE MARZO DE 2014.** B/. 402,007.58

**Diferencia para ajustar en libros** B/. 0.00

  
 NAZARIO MUÑOZ 7-702-242  
 CONTADOR DE FECE

  
 IDA DOMINGUEZ 7-704-33  
 ADMINISTRADORA DE FECE LOS SANTOS



**DIRECCIÓN REGIONAL DE LOS SANTOS**  
**FONDO CAPACITACIÓN DOCENTE** ✓  
**N° DE CUENTA 010000100927** ✓  
**CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014.** ✓

**DESCRIPCIÓN**

**SALDO SEGÚN LIBRO AL 01 DE ENERO DE 2014** B/. 33,135.69 ✓

**Más:**

Deposito del mes	71,356.66	
Reintegros		
Notas de Crédito		
Transferencias Recibidas		
<b>SUB – TOTAL</b>		<b>71,356.66</b>

**Menos:**

Cheques Girados	48,263.80	
Notas de Debido		
Otros Gastos		
<b>SUB – TOTAL</b>		<b>48,263.80</b>

**SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE MARZO DE 2014** B/. 56,228.55

**SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014** B/. 58,528.55

**Más:**

Depósito en Tránsito		
<b>SUB – TOTAL</b>		<b>-</b>

**Menos:**

Cheques Girados		
Cheques Pagados por el Banco		
Cheques Circulacion	2,300.00	
<b>SUB – TOTAL</b>		<b>2,300.00</b>

**SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 31 DE MARZO DE 2014** B/. 56,228.55

**Diferencia para ajustar en libros** B/. 0.00

  
 NAZARIO MUÑOZ 7-702-242  
 CONTADOR DE FECE

  
 IDA DOMINGUEZ 7-704-33  
 ADMINISTRADORA DE FECE LOS SANTOS

## DIRECCIÓN REGIONAL DE PANAMA CENTRO



Panamá, 11 de abril de 2014

DREPC-219/101/972

Licenciada  
LUCY MOLINAR  
Ministra de Educación  
E. S. D.

Sra. Ministra:

La Dirección Regional de Educación de Panamá Centro, cumpliendo con lo establecido por la Contraloría General De la República, sobre Rendición Cuenta de todos los Fondos manejados en la Regional, adjuntamos la documentación solicitada.

Cabe señalar, que en este informe se sustenta la ejecución financiera asignada, lo cual, conlleva a una extensa labor de revisión de todos y cada uno de los informes adjuntos, del personal involucrado en el trámite del mismo.

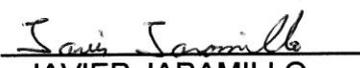
Por lo antes señalado hemos cumplido con el tiempo establecido para la entrega del mismo.

Quedamos de usted

Firma:   
MSC FEDERICO ARTURO CASTRO  
Director Regional de Educación de  
Panamá Centro



Firma:   
GABRIEL SOLANO DÍAZ  
Contador Regional

Firma:   
JAVIER JARAMILLO  
ADMINISTRADOR FECE



**DIRECCION REGIONAL DE EDUCACIÓN DE PANAMÁ CENTRO**  
**FONDO DE OPERACIONES CUENTA No. 1000054163 ✓**  
**CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014 ✓**

<b>DESCRIPCIÓN</b>		
<b>SALDO SEGÚN LIBRO AL 1 DE ENERO DE 2014</b>		<u><b>B/.32,296.08</b></u>
Más:		
Deposito del mes	0.00	
Reintegros	0.00	
Notas de Crédito	0.00	
Transferencias Recibidas	3,199.00	
		<u>3,199.00</u>
<b>SUB – TOTAL</b>		<u><b>B/.35,495.08</b></u>
Menos:		
Cheques Girados	<b>22,829.32</b>	
Notas de Debido	1,663.00	
Otros Gastos	0.00	
		<u>24,492.32</u>
<b>SUB – TOTAL</b>		<u><b>24,492.32</b></u>
<b>SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE MARZO DE 2014</b>		<u><u><b>B/.11,002.76</b></u></u>
<b>SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014</b>		<u><b>B/.21,452.16</b></u>
Más:		
Depósito en Tránsito	0.00	
<b>SUB – TOTAL</b>		<u><u><b>B/.21,452.16</b></u></u>
Menos:		
Cheques Girados		
cheques Pagados por el Banco		
Cheques Circulación	<b>10,449.40</b>	
		<u>10,449.40</u>
<b>SUB – TOTAL</b>		<u><b>10,449.40</b></u>
<b>SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 31 DE MARZO DE 2014</b>		<u><u><b>B/.11,002.76</b></u></u>
<b>diferencia para ajustar en libros</b>		<u><u><b>0.00</b></u></u>

Preparado por: <u>Gabriel Solano Díaz</u>	Revisado por: <u>Gabriel Solano Díaz</u>
Cargo: <u>Coord. de Contabilidad</u>	Cargo: <u>Coord. de Contabilidad</u>
Firma: <u>Gabriel Solano Díaz</u>	Firma: <u>Gabriel Solano Díaz</u>
Fecha: <u>9/04/2014</u>	Fecha: <u>9/04/2014</u>

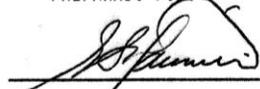


REPUBLICA DE PANAMA  
 DIR. REG. DE PANAMA CENTRO  
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
 CONCILIACION DE LA CUENTA DE FONDO DE OPERACIONES  
 CUENTA NQ:04-99-0032-5  
 (EN BALBOAS)

CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2014

SALDO SEGÚN LIBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013		32,296.08
MÁS: DEPOSITOS	0.00	
CHEQUES ANULADOS	0.00	
NOTAS DE CREDITO	0.00	
AJUSTES:	0.00	
	sub-total	0.00
<b>SUB TOTAL</b>		<b>32,296.08</b>
MENOS: CHEQUES GIRADOS EN EL MES	2,105.73	
NOTAS DE DEBITO	3.00	
AJUSTES:	0.00	
	sub-total	2,108.73
<b>SALDO CONCILIADO SEGUN LIBROS AL 31 DE ENERO DE 2014</b>		<b>30,187.35</b>
SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE ENERO DE 2014		30,802.97
MÁS: DEPOSITOS EN TRANSITO:	0.00	
MENOS: CHEQUES EN CIRCULACION:	615.62	
MÁS: AJUSTES:	0.00	
	sub-TOTAL	-615.62
<b>SALDO CONCILIADO IGUAL A LIBROS AL 31 DE ENERO DE 2014</b>		<b>30,187.35</b>

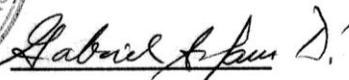
PREPARADO POR:

  
 Encargado de la cuenta

Fecha 24/2/2014



REVISADO POR:

  
 Jefe de Contabilidad

Fecha 24/02/2014

SISTEMA REPUBLICA DE PANAMA  
 DIR. REG. DE PANAMA CENTRO  
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
 CONCILIACION DE LA CUENTA DE FONDO DE OPERACIONES  
 CUENTA NQ:04-99-0032-5  
 (EN BALBOAS)

CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2014

SALDO SEGÚN LIBROS AL 31 DE ENERO DE 2014		30,187.35
MÁS: DEPOSITOS	0.00	
CHEQUES ANULADOS	0.00	
NOTAS DE CREDITO	3,199.00	
AJUSTES:	0.00	
	sub-total	3,199.00
<b>SUB TOTAL</b>		<b>33,386.35</b>
MENOS: CHEQUES GIRADOS EN EL MES	7,924.11	
NOTAS DE DEBITO	1,660.00	
AJUSTES:	0.00	
	sub-total	9,584.11
<b>SALDO CONCILIADO SEGUN LIBROS AL 28 DE FEBRERO DE 2014</b>		<b>23,802.24</b>
SALDO SEGÚN BANCO AL 28 DE FEBRERO DE 2014		27,914.14
MÁS: DEPOSITOS EN TRANSITO:	0.00	
MENOS: CHEQUES EN CIRCULACION:	4,111.90	
MÁS: AJUSTES:	0.00	
	SUB-TOTAL	-4,111.90
<b>SALDO CONCILIADO IGUAL A LIBROS AL 28 DE FEBRERO DE 2014</b>		<b>23,802.24</b>

PREPARADO POR:

*[Firma]*

Encargado de la cuenta

Fecha

*28/03/2014*



REVISADO POR:

*[Firma]*

Jefe de Contabilidad

Fecha

*28/03/2014*

REPUBLICA DE PANAMA  
 DIR. REG. DE PANAMA CENTRO  
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
 CONCILIACION DE LA CUENTA DE FONDO DE OPERACIONES  
 CUENTA NQ:04-99-0032-5  
 (EN BALBOAS)

CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2014

SALDO SEGÚN LIBROS AL 28 DE FEBRERO DE 2014		23,802.24
MÁS: DEPOSITOS	0.00	
CHEQUES ANULADOS	0.00	
NOTAS DE CREDITO	0.00	
AJUSTES:	0.00	
	sub-total	0.00
SUB TOTAL		23,802.24
MENOS: CHEQUES GIRADOS EN EL MES	12,799.48	
NOTAS DE DEBITO	0.00	
AJUSTES:	0.00	
	sub-total	12,799.48
SALDO CONCILIADO SEGUN LIBROS AL 31 DE MARZO DE 2014		<u>11,002.76</u>
SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014		21,452.16
MÁS: DEPOSITOS EN TRANSITO:	0.00	
MENOS: CHEQUES EN CIRCULACION:	10,449.40	
MÁS: AJUSTES:	0.00	
SUB-TOTAL		<u>-10,449.40</u>
SALDO CONCILIADO IGUAL A LIBROS AL 31 DE MARZO DE 2014		<u>11,002.76</u>

PREPARADO POR:

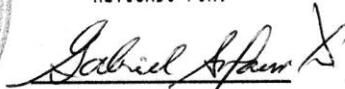


Encargado de la cuenta

Fecha 9/04/2014



REVISADO POR:



Jefe de Contabilidad

Fecha 9/04/2014



**DIRECCION REGIONAL DE EDUCACIÓN DE PANAMÁ CENTRO**  
**FONDO DE PERFECCIONAMIENTO CUENTA No. 10000047875 ✓**  
**CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014 ✓**

**DESCRIPCIÓN**

<b>SALDO SEGÚN LIBRO AL 1 DE ENERO DE 2014</b>		<u><b>B/.43,222.89 ✓</b></u>
Más:		
Deposito del mes	0.00	
Reintegros	532.00	
Notas de Crédito	0.00	
Transferencias Recibidas	1,660.00	
		<u>2,192.00</u>
<b>SUB – TOTAL</b>		<u><b>B/.45,414.89</b></u>
Menos:		
Cheques Girados	10,604.00	
Notas de Debido	623.00	
Otros Gastos	0.00	
		<u>11,227.00</u>
<b>SUB – TOTAL</b>		<u><b>11,227.00</b></u>
<b>SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE MARZO DE 2014</b>		<u><b>B/.34,187.89</b></u>
<b>SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014</b>		<u><b>B/.35,440.89</b></u>
Más:		
Depósito en Tránsito	0.00	
<b>SUB – TOTAL</b>		<u><b>B/.35,440.89</b></u>
Menos:		
Cheques Girados		
cheques Pagados por el Banco		
Cheques Circulación	1,253.00	
		<u>1,253.00</u>
<b>SUB – TOTAL</b>		<u><b>1,253.00</b></u>
<b>SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 31 DE MARZO DE 2014</b>		<u><b>B/.34,187.89</b></u>
<b>diferencia para ajustar en libros</b>		<u><b>0.00</b></u>

Preparado por: <u>Gabriel Salgado</u>	Revisado por: <u>Gabriel Salgado Díaz</u>
Cargo: <u>Coord. de Contabilidad</u>	Cargo: <u>Coord. de Contabilidad</u>
Firma: <u>Gabriel Salgado P.</u>	Firma: <u>Gabriel Salgado D.</u>
Fecha: <u>9/04/2014</u>	Fecha: <u>9/04/2014</u>

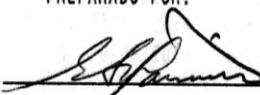


SISTEMA REPUBLICA DE PANAMA  
 DIR. REGIONAL DE PANAMA CENTRO  
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
 CONCILIACION DE LA CUENTA DE PERFECCIONAMIENTO Y OTROS  
 CUENTA NQ:04-97-0121-7  
 (EN BALBOAS)

CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2014

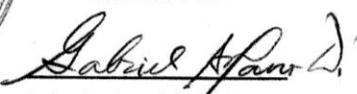
SALDO SEGÚN LIBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013		43,222.89
Más: DEPOSITOS	0.00	
CHEQUES ANULADOS	0.00	
NOTAS DE CREDITO	0.00	
AJUSTES:	0.00	
	sub-total	0.00
<b>SUB TOTAL</b>		<b>43,222.89</b>
MENOS: CHEQUES GIRADOS EN EL MES	5,867.00	
NOTAS DE DEBITO	0.00	
AJUSTES:	0.00	
	sub-total	5,867.00
<b>SALDO CONCILIADO SEGUN LIBROS AL 31 DE ENERO DE 2014</b>		<b>37,355.89</b>

SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE ENERO DE 2014		41,729.89
MÁS: DEPOSITOS EN TRANSITO:	0.00	
MENOS: CHEQUES EN CIRCULACION:	4,374.00	
MÁS: AJUSTES:	0.00	
	SUB-TOTAL	-4,374.00
<b>SALDO CONCILIADO IGUAL A LIBROS AL 31 DE ENERO DE 2014</b>		<b>37,355.89</b>

PREPARADO POR:  
  
 Encargado de la cuenta

Fecha 24/2/2014



REVISADO POR:  
  
 Jefe de Contabilidad

Fecha 24/2/2014

SISTEMA REPUBLICA DE PANAMA  
 DIR. REGIONAL DE PANAMA CENTRO  
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
 CONCILIACION DE LA CUENTA DE PERFECCIONAMIENTO Y OTROS  
 CUENTA NQ:04-97-0121-7  
 (EN BALBOAS)

CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2014

SALDO SEGÚN LIBROS AL 31 DE ENERO DE 2014		37,355.89
MÁS: DEPOSITOS	0.00	
CHEQUES ANULADOS	497.00	
NOTAS DE CREDITO	1,660.00	
AJUSTES:	0.00	
	sub-total	2,157.00
SUB TOTAL		39,512.89
MENOS: CHEQUES GIRADOS EN EL MES	3,868.00	
NOTAS DE DEBITO	623.00	
AJUSTES:	0.00	
	sub-total	4,491.00
SALDO CONCILIADO SEGUN LIBROS AL 28 DE FEBRERO DE 2014		35,021.89
SALDO SEGÚN BANCO AL 28 DE FEBRERO DE 2014		37,848.89
MÁS: DEPOSITOS EN TRANSITO:	0.00	
MENOS: CHEQUES EN CIRCULACION:	2,827.00	
MÁS: AJUSTES:	0.00	
	SUB-TOTAL	-2,827.00
SALDO CONCILIADO IGUAL A LIBROS AL 28 DE FEBRERO DE 2014		35,021.89



PREPARADO POR:

*[Handwritten Signature]*

Encargado de la cuenta

Fecha 28/03/2014

REVISADO POR:

*[Handwritten Signature]*

Jefe de Contabilidad

Fecha 28/03/2014

CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2014

SALDO SEGÚN LIBROS AL 28 DE FEBRERO DE 2014		35,021.89
MÁS:	DEPOSITOS	0.00
	CHEQUES ANULADOS	35.00
	NOTAS DE CREDITO	0.00
	AJUSTES:	0.00
	sub-total	35.00
SUB TOTAL		35,056.89
MENOS:	CHEQUES GIRADOS EN EL MES	869.00
	NOTAS DE DEBITO	0.00
	AJUSTES:	0.00
	sub-total	869.00
SALDO CONCILIADO SEGUN LIBROS AL 31 DE MARZO DE 2014		<u>34,187.89</u>
SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014		35,440.89
MÁS:	DEPOSITOS EN TRANSITO:	0.00
MENOS:	CHEQUES EN CIRCULACION:	1,253.00
MÁS:	AJUSTES:	0.00
SUB-TOTAL		<u>-1,253.00</u>
SALDO CONCILIADO IGUAL A LIBROS AL 31 DE MARZO DE 2014		<u>34,187.89</u>



PREPARADO POR:  
*Gabriel Lopez D.*  
 Encargado de la cuenta  
 Fecha *9/04/2014*

REVISADO POR:  
*Gabriel Lopez D.*  
 Jefe de Contabilidad  
 Fecha *9/04/2014*



**MINISTERIO DE EDUCACION  
REGIONAL DE PANAMA CENTRO  
FONDO DE CAPACITACION DOCENTE  
CUENTA No.010000085910**

**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014**

DESCRIPCION		ENERO	FEBRERO	MARZO
<b>SALDO INICIAL</b>		<b>699,488.51</b>	<b>950,554.15</b>	<b>943,416.15</b>
<b>MAS:</b>	DEPOSITOS	252,779.04	42.00	0.00
	REINTEGROS			
	NOTAS DE CREDITOS			
	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS			
<b>SUBTOTAL</b>		<b>952,267.55</b>	<b>950,596.15</b>	<b>943,416.15</b>
	CHEQUES GIRADOS	1,713.40	7,180.00	41,000.00
	NOTAS DE DEBITO /AJUSTE	0.00	0.00	125.00
<b>SUBTOTAL</b>		<b>1,713.40</b>	<b>7,180.00</b>	<b>41,125.00</b>
<b>SALDO EN LIBROS</b>		<b>950,554.15</b>	<b>943,416.15</b>	<b>902,291.15</b>
SALDO	ESTADO DE CUENTA BANCARIO	950,910.85	948,986.15	932,791.15
<b>MAS:</b>	DEPOSITOS EN TRANSITO			
<b>MENOS:</b>	CHEQUES PAGADOS POR EL BANCO			
<b>MENOS:</b>	CHEQUES EN CIRCULACION	356.70	5,570.00	30,500.00
<b>MENOS:</b>	AJUSTES			
<b>SALDO IGUAL AL LIBRO</b>		<b>950,554.15</b>	<b>943,416.15</b>	<b>902,291.15</b>

Preparado por :

*Electra Chong*

Firma:

*Electra Chong*

Fecha:

*8/4/2014*

Revisado por:

*Gabriel Stefan D.*

Fecha:

*8/04/2014*





DIRECCION REGIONAL DE PANAMA CENTRO  
FECE CUENTA No. 01000080083 ✓  
CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014. ✓

SALDO EN LIBROS AL CONCILIADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013. B/. 451,726.48 ✓

Más:  
Deposito del mes B/. 22,086.21  
Reintegros  
Notas de Crédito  
Transferencias Recibidas  
B/. 22,086.21  
SUB – TOTAL B/. 473,812.69

Menos:  
Cheques Girados B/. 25,032.65  
Notas de Debido B/. 12,265.79  
Otros Gastos  
B/. 37,298.44  
SUB – TOTAL

SALDO EN LIBROS AL CONCILIADOS AL 31 DE MARZO DE 2014. B/. 436,514.25

SALDO EN BANCO AL CONCILIADOS AL 31 DE MARZO DE 2014. B/. 437,133.45

Más:  
Depósito en Tránsito  
SUB – TOTAL -

Menos:  
Cheques Girados  
cheques Pagados por el Banco  
Cheques Circulacion B/. 619.20  
SUB – TOTAL B/. 619.20

SALDO EN LIBROS AL CONCILIADOS AL 31 DE MARZO DE 2014. B/. 436,514.25

**diferencia para ajustar en libros**

Preparado por: Helber Chir  
Cargo: comptador  
Firma: Helber  
Fecha: 8/4/2014

Revisado por: Gabriel Solano  
Cargo: Coord. de Contabilidad  
Firma: [Firma]  
Fecha: 19/04/2014



**MINISTERIO DE EDUCACION  
REGIONAL DE PANAMA CENTRO  
FONDO DE FECE  
CUENTA No.010000080083**

**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014**

DESCRIPCION		ENERO	FEBRERO	MARZO
<b>SALDO INICIAL</b>		451,726.48	438,847.70	416,212.25
<b>MAS:</b>	DEPOSITOS	772.21	1,012.00	20,302.00
	REINTEGROS			
	NOTAS DE CREDITOS			
	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS			
<b>SUBTOTAL</b>		452,498.69	440,859.70	436,514.25
	CHEQUES GIRADOS	385.20	24,647.45	0.00
	NOTAS DE DEBITO /AJUSTE	12,265.79	0.00	0.00
<b>SUBTOTAL</b>		12,650.99	24,647.45	0.00
<b>SALDO EN LIBROS</b>		<b>439,847.70</b>	<b>416,212.25</b>	<b>436,514.25</b>
SALDO	ESTADO DE CUENTA BANCARIO	441,044.10	441,634.90	437,133.45
<b>MAS:</b>	DEPOSITOS EN TRANSITO			
<b>MENOS:</b>	CHEQUES PAGADOS POR EL BANCO			
<b>MENOS:</b>	CHEQUES EN CIRCULACION	1,196.40	25,422.65	619.20
<b>MENOS:</b>	AJUSTES			
<b>SALDO IGUAL AL LIBRO</b>		<b>439,847.70</b>	<b>416,212.25</b>	<b>436,514.25</b>

Preparado por :

*Hector Chaves*

Firma:

*Hector Chaves*

Fecha:

8/4/2014

Revisado por:

*Georgina Aranda*

Fecha:

8/04/2014



## DIRECCION REGIONAL DE PANAMA OESTE



**DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN  
PANAMÁ OESTE**  
www.meduc.gob.pa/ Tels: 253-1133 / 253-3542

DREPO/5762

La Chorrera, 14 de Abril de 2014

Ministra  
**Lucy Molinar**  
Ministerio de Educación

Respetada Ministra:

Por este medio remito a usted, el informe de Rendición de Cuentas, correspondiente al periodo del 1 de enero al 31 de Marzo de 2014.

Detallamos a continuación, los informes solicitados:

- ❖ Conciliación Bancaria consolidada del Fondo de Operaciones
- ❖ Conciliación Bancaria consolidada del Fondo de Perfeccionamiento
- ❖ Conciliación Bancaria consolidada del Fondo de Capacitación Docente
- ❖ Conciliación Bancaria consolidada del Fondo de Matrícula y Bienestar Estudiantil (FECE)
- ❖ Estado del Fondo de Operaciones
- ❖ Estado del Fondo de Perfeccionamiento
- ❖ Estado de Caja Menuda (FONDO DE OPERACIONES Y FECE).

Esperando que dicha información cumpla con los requisitos exigidos.

Atentamente,

**Profesor: Félix Alvarado**  
Sub Director Administrativo Regional Panamá Oeste



**RECIBIDO**  
Ministerio de Educación  
Despacho de la Ministra

14 ABR 2014

Por:



DIRECCIÓN REGIONAL DE  
FONDO DE OPERACIONES ✓

N° DE CUENTA 04-98-0047-9 ✗

CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014 ✓

**DESCRIPCIÓN**

**SALDO SEGÚN LIBRO AL 31 DE DICIEMBRE 2013** B/. 82,620.48 ✓

**Más:**

Deposito del mes	16,843.00	
Reintegros		
Notas de Crédito		
Transferencias Recibidas		16,843.00
<b>SUB – TOTAL</b>		<b>B/. 99,463.48</b>

**Menos:**

Cheques Girados	41,753.65	
Notas de Debido		
Otros Gastos		
<b>SUB – TOTAL</b>		<b>41,753.65</b>

**SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE MARZO DE 2014** B/. 57,709.83

**SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014** B/. 92,222.16

**Más:**

Depósito en Tránsito		
<b>SUB – TOTAL</b>		<b>-</b>

**Menos:**

Cheques Girados		
Cheques Pagados por el Banco		
Cheques Circulación	34,512.33	
<b>SUB – TOTAL</b>		<b>34,512.33</b>

**SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 31 DE MARZO DE 2014** B/. 57,709.83

**Diferencia para ajustar en libros** B/. 0.00

Preparado por: NILKA R. DE LAIZA  
Cargo: Contador /Encargada/0426  
Firma: *Nilka R. de Laiza*  
Fecha: 14/04/14

Revisado por: Felix Alavarado  
Cargo: SubDirector Administrativo  
Firma: *Felix Alavarado*  
Fecha: 14/04/14



**DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN PANAMÁ OESTE**  
**CONCILIACION DE LA CUENTA DE PERFECCIONAMIENTO ✓**  
**N° DE CUENTA 010000047641 ✓**  
**(EN BALBOAS)**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014 ✓**

**DESCRIPCIÓN**

**SALDO SEGÚN LIBRO AL 31 DE DICIEMBRE 2013** B/. 23,815.44 ✓

**Más:**

Deposito del mes	2,500.00	
Reintegros		
Notas de Crédito		
Cheque anulado	112.88	
Transferencias Recibidas		
		2,612.88
<b>SUB – TOTAL</b>		<b>B/. 26,428.32</b>

**Menos:**

Cheques Girados	216.70	
Notas de Debido		
Otros Gastos		
<b>SUB – TOTAL</b>		<b>216.70</b>

**SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE MARZO DE 2014** B/. 26,211.62

**SALDO SEGÚN BANCO AL 31 MARZO DEL 2014** B/. 26,286.62

**Más:**

Depósito en Tránsito		
<b>SUB – TOTAL</b>		-

**Menos:**

Cheques Girados		
Cheques Pagados por el Banco		
Cheques Circulacion	75.00	
<b>SUB – TOTAL</b>		<b>75.00</b>

**SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 31 DE MARZO DE 2014** B/. 26,211.62

**Diferencia para ajustar en libros**

B/. 0.00

Preparado por: NILKA R. de Loaiza  
 Cargo: Contador /Encargada/0426  
 Firma: *Nilka R. de Loaiza*  
 Fecha: 14/04/14



Revisado por: Felix Alavarado  
 Cargo: SubDirector Administrativo  
 Firma: *Felix Alavarado*  
 Fecha: 14/04/14



**DIRECCION REGIONAL DE PANAMA OESTE**  
**CAPACITACION DOCENTE CUENTA No. 01000098140** ✓  
**CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014.** ✓

**SALDO EN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013.** B/. 399,668.53 ✓

Más:

Deposito del mes	B/. 210,329.07	
Reintegros		
Notas de Crédito		
Transferencias Recibidas		
		<u>B/. 210,329.07</u>
<b>SUB – TOTAL</b>		<u>B/. 609,997.60</u>

Menos:

Cheques Girados	B/. 51,893.80	
Notas de Debido		
Otros Gastos		
		<u>B/. 51,893.80</u>
<b>SUB – TOTAL</b>		<u>B/. 51,893.80</u>

**SALDO EN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE MARZO DE 2014** B/. 558,103.80

**SALDO EN BANCO CONCILIADOS AL 31 DE MARZO DE 2014** B/. 607,922.43

Más:

Depósito en Tránsito		
<b>SUB – TOTAL</b>		<u>-</u>

Menos:

Cheques Girados		
cheques Pagados por el Banco		
Cheques Circulacion	B/. 49,818.63	
		<u>49,818.63</u>
<b>SUB – TOTAL</b>		<u>49,818.63</u>

**SALDO EN LIBROS AL CONCILIADOS AL 31 DE MARZO DE 2014** B/. 558,103.80

**diferencia para ajustar en libros**

Preparado por: Lic. Angélica M. Mayorga

Revisado por: Prof Felix Alvarado

Cargo: Administradora FECE Panamá Oeste

Cargo: Subdirector Técnico Administrativo

Firma: *Angélica M. Mayorga*

Firma: *Felix Alvarado*

Fecha: 08/04/14

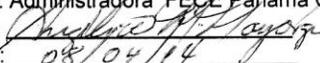
Fecha: 14/4/14





**DIRECCION REGIONAL DE PANAMA OESTE  
DREPO FECE CUENTA No. 01000080225  
CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014.**

<b>SALDO EN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013.</b>		<u><u>B/. 980,565.70</u></u>
Más:		
	Deposito del mes	B/. 36,169.00
	Reintegros	B/. 118.00
	Notas de Crédito	
	Transferencias Recibidas	
		<u>B/. 36,287.00</u>
	<b>SUB – TOTAL</b>	<u><u>B/. 1,016,852.70</u></u>
Menos:		
	Cheques Girados	B/. 80,727.17
	Notas de Debido	B/. 103,662.49
	Otros Gastos	
		<u>B/. 184,389.66</u>
	<b>SUB – TOTAL</b>	<u><u>B/. 184,389.66</u></u>
<b>SALDO EN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE MARZO DE 2014</b>		<u><u>B/. 832,463.04</u></u>
<b>SALDO EN BANCO CONCILIADOS AL 31 DE MARZO DE 2014</b>		<u><u>B/. 869,440.51</u></u>
Más:		
	Depósito en Tránsito	
	<b>SUB – TOTAL</b>	<u><u>-</u></u>
Menos:		
	Cheques Girados	
	cheques Pagados por el Banco	
	Cheques Circulacion	B/. 36,977.47
	<b>SUB – TOTAL</b>	<u><u>B/. 36,977.47</u></u>
<b>SALDO EN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE MARZO DE 2014</b>		<u><u>B/. 832,463.04</u></u>
<b>diferencia para ajustar en libros</b>		<u><u></u></u>

Preparado por: Lic. Angélica M. Mayorga  
Cargo: Administradora FECE Panamá Oeste  
Firma:   
Fecha: 08/04/14

Revisado por: Prof Felix Alvarado  
Cargo: Subdirector Técnico Administrativo  
Firma:   
Fecha: 09/04/14



DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN - PANAMA OESTE  
OFICINA DE LA ADMINISTRACION DEL FECE  
[www.fece\\_ouest@meduca.gob.pa](mailto:www.fece_ouest@meduca.gob.pa) / Telefax. 253-9245- Cisco 7005

---

FECE-OESTE/099

La Chorrera, 08 de abril de 2014

Licenciada  
**Angélica Palma**  
**Oficina de Cumplimiento**  
Regional de Educación de Panamá Oeste  
E. S. D.

Respetada Licenciada:

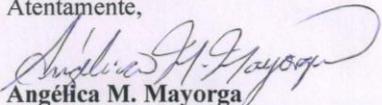
En atención a memorando DNF/TS-205-2014 fechada el 31 de marzo del año en curso, adjunto para los trámites pertinentes la consolidación de las conciliaciones bancarias de las cuentas:

DREPO FECE N° 010000080225  
Capacitación Docente N° 010000098140

Para realizar el Decimoquinto Informe de Rendición de Cuenta (enero, febrero y marzo 2014)

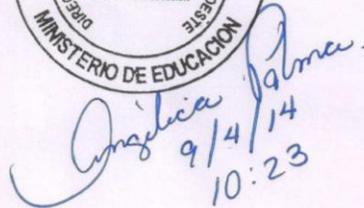
Sin más me despido de usted

Atentamente,

  
**Angélica M. Mayorga**  
**ADMINISTRADORA DEL FECE**

Adjunto lo indicado



  
9/4/14  
10:23

## DIRECCIÓN REGIONAL DE PANAMA ESTE



MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
OFICINA DE ADMINISTRACION DE L FECE  
*Dirección Regional de Educación Panamá Este*  
Panamá 11 de Abril 2014

FECE-398-2014

Licenciada  
LUCY MOLINAR  
Ministra de Educación  
E. S. D.

Sra. Ministra:

La Dirección Regional de Educación Panamá Este, cumpliendo con lo establecido por la Contraloría General de la República, sobre Rendición de Cuenta de todos los Fondos manejados en la Región, Adjuntamos la documentación solicitada.

Cabe señalar que este informe se sustenta la ejecución financiera asignada, lo cual conlleva a una extensa labor de revisión de todos y cada uno de los informes adjuntos, del personal involucrado en el trámite del mismo.

Por lo antes señalado hemos cumplido con el tiempo establecido para la entrega del mismo.

Queda de Usted.

Firma   
Director Regional De Educación Panamá Este  
Rodolfo García Vega

Firma: 

Contador del FECE  
Lcda. Rebeca Castillo H.



**"LA EXCELENCIA EDUCATIVA UNA META NACIONAL"**



**DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN PANAMÁ ESTE**  
**FONDO DE EQUIDAD Y CALIDAD DE LA EDUCACIÓN** ✓  
**FONDO DE: FECE**  
**N° DE CUENTA 010000080646** ✓  
**CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014** ✓

**DESCRIPCIÓN**

**SALDO SEGÚN LIBRO AL 1 DE ENERO 2014** B/. 815.186,34 ✓

**Más:**

Deposito del mes	536,72	
Reintegros	134,74	
Notas de Crédito	-	
Transferencias Recibidas	49.397,53	50.068,99

SUB – TOTAL B/. 865.255,33

**Menos:**

Cheques Girados	172.032,39	
Notas de Debido	-	
Otros Gastos	-	

SUB – TOTAL 172.032,39

**SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE MARZO DE 2014** B/. 693.222,94

**SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014** B/. 748.781,35

**Más:**

Depósito en Tránsito	-	
Ajuste dif. pagada de más por el banco	-	-

SUB – TOTAL 748.781,35

**Menos:**

Cheques Girados		
Cheques Pagados por el Banco		
Cheques Circulación	55.558,41	

SUB – TOTAL 55.558,41

**SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 31 DE MARZO DE 2014** B/. 693.222,94

**Diferencia para ajustar en libros** B/. 0,00

Verificado Por:

Nombre : Lcda. Rebeca Castillo H.  
 Administradora del Fece- Panamá Este



Aprobado Por:

Nombre : Rodolfo García Vega  
 Director Regional de Educación Panamá Este



MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN DE PANAMÁ ESTE  
FONDO FECE

CUENTA NÚM: 010000080546  
Del 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014

DESCRIPCIÓN	ENERO	FEBRERO	MARZO	
SALDO INICIAL	815.186,34	741.700,61	765.123,77	0,00
MÁS: DEPÓSITOS (Ajuste)	435,78	0,00	100,94	0,00
REINTEGROS	134,74	0,00	0,00	0,00
NOTAS DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERENCIA RECIBIDA	0,00	48.582,53	815,00	0,00
SUBTOTAL	815.756,86	790.283,14	766.039,71	0,00
CHEQUES GIRADOS	74.056,25	25.159,37	72.816,77	0,00
NOTAS DE DÉBITO/AJUSTE	0,00	0,00	0,00	0,00
SUB TOTAL	74.056,25	25.159,37	72.816,77	0,00
<b>SALDO EN LIBROS</b>	<b>B/. 741.700,61</b>	<b>B/. 765.123,77</b>	<b>B/. 693.222,94</b>	<b>B/. 0,00</b>
SALDO-ESTADO DE CUENTA BANCARIO	753.745,56	775.468,40	748.781,35	0,00
MÁS: DEPÓSITOS EN TRÁNSITO	0,00	0,00	0,00	0,00
MENOS: CHEQUES PAGADOS POR EL BANCO	0,00	0,00	0,00	0,00
MENOS CHEQUES EN CIRCULACIÓN	12.044,95	10.344,63	55.558,41	0,00
MAS: Ajustes	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SALDO IGUAL AL LIBRO</b>	<b>B/. 741.700,61</b>	<b>B/. 765.123,77</b>	<b>B/. 693.222,94</b>	<b>B/. 0,00</b>

Verificado Por:

*[Firma]*

Nombre : Lcda. Rebeca Castillo H.  
Administradora del Fce- Panamá Este



Aprobado Por:

*[Firma]*

Nombre : Rodolfo García Vega  
Director Regional de Educación Panamá Este





DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN DE PANAMÁ ESTE  
 FONDO DE EQUIDAD Y CALIDAD DE LA EDUCACIÓN ✓  
**FONDO: CAPACITACIÓN DOCENTE**  
 CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
 CUENTA N° 010000121490 ✓  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014** ✓

<b>DESCRIPCIÓN</b>		
<b>SALDO SEGÚN LIBRO AL 1 DE ENERO DE 2014</b>		B/. 41.906,03 ✓
<b>Más:</b>		
Deposito del mes	-	
Reintegros	629,36	
Notas de Crédito	-	
Transferencias Recibidas	38.693,40	
<b>SUB – TOTAL</b>		B/. 39.322,76
<b>Menos:</b>		
Cheques Girados	11.471,69	
Notas de Debido	-	
Otros Gastos	-	
<b>SUB – TOTAL</b>		11.471,69
<b>SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE MARZO DE 2014</b>		<b><u>B/. 69.757,10</u></b>
<b>SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014</b>		B/. 70.271,60
<b>Más:</b>		
Depósito en Tránsito	-	
<b>SUB – TOTAL</b>		-
<b>Menos:</b>		
Cheques Girados		
Cheques Pagados por el Banco		
Cheques Circulación	514,50	
<b>SUB – TOTAL</b>		514,50
<b>SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 31 DE MARZO DE 2014</b>		<b><u>B/. 69.757,10</u></b>
<b>Diferencia para ajustar en libros</b>		<b><u>B/. 0,00</u></b>

Verificado Por:

Nombre : Lcda. Rebeca Castillo H.



Aprobado Por:

Nombre: Radolfo García Vera



MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN DE PANAMÁ ESTE  
FONDO DE CAPACITACIÓN DOCENTE  
CUENTA NÚM: 010000121490  
Del 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014

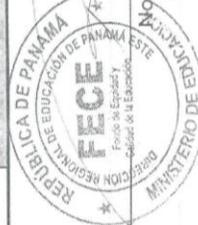
DESCRIPCIÓN	ENERO	FEBRERO	MARZO
SALDO INICIAL	41.906,03	79.731,60	70.871,60
MÁS: DEPÓSITOS (Ajuste)	0,00	0,00	0,00
REINTEGROS	129,36	0,00	500,00
NOTAS DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00
TRANSFERENCIA RECIBIDA	38.693,40	0,00	0,00
SUBTOTAL	80.728,79	79.731,60	71.371,60
CHEQUES GIRADOS	997,19	8.860,00	1.614,50
NOTAS DE DÉBITO/AJUSTE	0,00	0,00	0,00
SUB TOTAL	997,19	8.860,00	1.614,50
<b>SALDO EN LIBROS</b>	<b>B/. 79.731,60</b>	<b>B/. 70.871,60</b>	<b>B/. 69.757,10</b>
SALDO-ESTADO DE CUENTA BANCARIO	79.731,60	71.871,60	70.271,60
MÁS: DEPÓSITOS EN TRÁNSITO	0,00	0,00	0,00
MENOS: CHEQUES PAGADOS POR EL BANCO	0,00	0,00	0,00
MENOS CHEQUES EN CIRCULACIÓN	0,00	1.000,00	514,50
MENOS: Ajustes	0,00	0,00	0,00
<b>SALDO IGUAL AL LIBRO</b>	<b>B/. 79.731,60</b>	<b>B/. 70.871,60</b>	<b>B/. 69.757,10</b>

Verificado Por: 

Nombre: Lcda. Rebeca Castillo H.  
Administradora del Fece- Panamá Este

Aprobado Por: 

Nombre: Rodolfo García Vega  
Director Regional de Educación Panamá Este





DIRECCION REGIONAL DE PANAMA ESTE  
FONDO DE FORMACION Y PERFECCIONAMIENTO PROFESIONAL DE DOCENTES Y OTROS  
FONDO 04-97-0128-4  
CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
del 01 de ENERO al 30 de ABRIL de 2014

DESCRIPCIÓN

SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 01 ENERO DE 2014 B/.2223,87

Más:

Deposito del mes  
Reintegros  
Notas de Crédito  
Transferencias Recibidas

SUB – TOTAL

Menos:

Cheques Girados  
Notas de Debido  
Otros Gastos

SUB – TOTAL

SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE ABRIL 2014 B/.2223,87

SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 B/.2823,87

Más:

Depósito en Tránsito

SUB – TOTAL

Menos:

Cheques Gira pago por chequera  
cheques Pagados por el Banco  
Cheques Circulacion

600.00

SUB – TOTAL

B/.-600,00

SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE ABRIL 2014 B/. 2223,87

diferencia para ajustar en libros

Preparado por: \_\_\_\_\_

Revisado por: \_\_\_\_\_

Cargo: \_\_\_\_\_

Cargo: \_\_\_\_\_

Firma: \_\_\_\_\_

Firma: \_\_\_\_\_

Fecha: \_\_\_\_\_

Fecha: \_\_\_\_\_

Fecha: \_\_\_\_\_

Fecha: \_\_\_\_\_

DIRECCION REGIONAL DE PANAMA ESTE  
 FONDO 010000050852  
 CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
 DESDE EL 01 DE ABRIL AL 01 DE ABRIL DE 2014  
 MEDUCA-PROY EDUC BASICA BANCO MUNDIAL-DI



<b>SALDO SEGÚN LIBRO AL 01 DE ENERO DE 2014</b>		5,436.86
Más:		
	Deposito del mes	<u>8,836.00</u>
	Reintegros	
	Notas de Crédito	
	Transferencias Recibidas	
	<b>SUB - TOTAL</b>	<u>5,436.86</u>
Menos:		
	Cheques Girados	
	Notas de Debido	
	Otros Gastos	
	<b>SUB - TOTAL</b>	<u>5,436.86</u>
<b>SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE ABRIL DE 2014</b>		<u>11,593.85</u>
<b>SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE ABRIL DE 2014</b>		<u>11,593.85</u>
Más:		
	Depósito en Tránsito	
	<b>SUB - TOTAL</b>	<u>11,593.85</u>
Menos:		
	Cheques Gira pago por chequera	
	cheques Pagados por el Banco	
	Cheques Circulacion	<u>6814.00</u>
MAS	AJUSTES	<u>-657.01</u>
	<b>SUB - TOTAL</b>	<u>6,156.99</u>
<b>SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE ABRIL DE 2014</b>		<u>5,436.86</u>

**diferencia para ajustar en libros**

Preparado por: \_\_\_\_\_ Revisado por: \_\_\_\_\_  
 Cargo: \_\_\_\_\_ Cargo: \_\_\_\_\_  
 Firma: \_\_\_\_\_ Firma: \_\_\_\_\_  
 Fecha: \_\_\_\_\_ Fecha: \_\_\_\_\_



DIRRECCION REGIONAL DE PANAMA ESTE  
CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
Correspondiente Adel 01 de enero al 30 de abril de 2014  
cuenta 010000050843

SALDO SEGÚN LIBRO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012		36,022.32
Más:		
Deposito del mes		
cheques anulados		
Notas de Crédito		
ajustes		
SUB - TOTAL		36,022.32
Menos:		
Cheques Girados	15,729.76	
Notas de Debido		
Otros Gastos		
SUB - TOTAL		15,729.76
SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE ABRIL DE 2014		<u>20,292.56</u>
SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE ABRIL DE 2014		<u>26,924.50</u>
Más:	Depósito en Tránsito	
SUB - TOTAL		
Menos:		
Cheques Girados		
cheques Pagados por el Banco	5,259.84	
Cheques Circulacion	1,372.10	- 6,631.94
SUB - TOTAL		
SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE ABRIL DE 2014		<u>20,292.56</u>

Preparado por: \_\_\_\_\_  
Cargo: \_\_\_\_\_  
Firma: \_\_\_\_\_

Revisado por: \_\_\_\_\_  
Cargo: \_\_\_\_\_  
Firma: \_\_\_\_\_  
Fecha: \_\_\_\_\_

## REGIONAL DE SAN MIGUELITO, LAS CUMBRES Y CHILIBRE



*República de Panamá*  
*Ministerio de Educación*

*Dirección Regional de Educación de San Miguelito, Las Cumbres y Chilibre*

**DRESM/222-DC-012**

San Miguelito, 07 de abril de 2014

Licenciada  
LUCY MOLINAR  
Ministra de Educación  
E. S. D.

Sra. Ministra:

La Dirección Regional de San Miguelito, Chilibre y Las Cumbres, cumpliendo con lo establecido por la Contraloría General De la República, sobre Rendición Cuenta de todos los Fondos manejados en la Regional, adjuntamos la documentación solicitada. Cabe señalar, que en este informe se sustenta la ejecución financiera asignada, lo cual, conlleva a una extensa labor de revisión de todos y cada uno de los informes adjuntos.

Por lo antes señalado hemos cumplido con el tiempo establecido para la entrega del mismo.

Queda de usted,

**MGTER. LUIS A. PERALTA L.,**  
Director Regional de Educación de  
San Miguelito, Las Cumbres y Chilibre



**Lic. Jovana Rivera**  
Contador Regional

**Lic. Bartolomé Mafla**  
Contador del F.E.C:E.



**DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN DE SAN MIGUELITO**  
**FONDO DE PERFECCIONAMIENTO**  
**N° DE CUENTA 010000046690**  
**CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014**

**DESCRIPCIÓN**

**SALDO SEGÚN LIBRO AL 01 DE ENERO DE 2014** **B/. 63,415.04**

**Más:**

Deposito del mes	B/. 2,202.00
Reintegros	
Notas de Crédito	
Transferencias Recibidas	
	B/. 2,202.00
SUB – TOTAL	<b>B/. 65,617.04</b>

**Menos:**

Cheques Girados	B/. 0.00
Notas de Debido	
Otros Gastos	
SUB – TOTAL	<b>B/. 0.00</b>

**SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE MARZO DE 2014** **B/. 65,617.04**

**SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014** **B/. 65,617.04**

**Más:**

Depósito en Tránsito	
SUB – TOTAL	

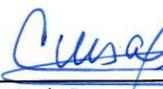
**Menos:**

Cheques Girados	
Cheques Pagados por el Banco	
Cheques Circulacion	
SUB – TOTAL	<b>B/. 0.00</b>

**SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 31 DE MARZO DE 2014** **B/. 65,617.04**

**Diferencia para ajustar en libros** **B/. 0.00**

  
 Preparado Por:  
 Lic. Jovana Rivera

  
 Revisado Por:  
 Prof. Luis A. Peralta





**DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN DE SAN MIGUELITO**  
**FONDO DE PERFECCIONAMIENTO** ✓  
**N° DE CUENTA 010000046690** ✓  
**CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014** ✓

**DESCRIPCIÓN**

**SALDO SEGÚN LIBRO AL 01 DE ENERO DE 2014** **B/. 63,415.04** ✓

**Más:**

Deposito del mes	B/. 2,202.00
Reintegros	
Notas de Crédito	
Transferencias Recibidas	
	B/. 2,202.00
<b>SUB – TOTAL</b>	<b>B/. 65,617.04</b>

**Menos:**

Cheques Girados	B/. 0.00
Notas de Debido	
Otros Gastos	
<b>SUB – TOTAL</b>	<b>B/. 0.00</b>

**SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE MARZO DE 2014** **B/. 65,617.04**

**SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014** **B/. 65,617.04**

**Más:**

Depósito en Tránsito	
<b>SUB – TOTAL</b>	

**Menos:**

Cheques Girados	
Cheques Pagados por el Banco	
Cheques Circulacion	
<b>SUB – TOTAL</b>	<b>B/. 0.00</b>

**SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 31 DE MARZO DE 2014** **B/. 65,617.04**

**Diferencia para ajustar en libros** **B/. 0.00**

  
 Preparado Por:  
 Lic. Jovana Rivera

  
 Revisado Por:  
 Prof. Luis A. Peralta





**DIRECCIÓN REGIONAL DE REGIONAL DE EDUCACIÓN DE SAN MIGUELITO**  
**FONDO DE OPERACIONES REGIONALES ✓**  
**N° DE CUENTA 010000055142 ✓**  
**CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014 ✓**

**DESCRIPCIÓN**

**SALDO SEGÚN LIBRO AL 01 DE ENERO DE 2014** **B/. 106,645.05 ✓**

**Más:**

Deposito del mes		
Reintegros	B/. 2,644.55	
Notas de Crédito		
Transferencias Recibidas	B/. 12,725.00	
		B/. 15,369.55
<b>SUB – TOTAL</b>		<b>B/. 122,014.60</b>

**Menos:**

Cheques Girados	B/. 21,960.09	
Notas de Debido	B/. 1,202.00	
Otros Gastos		
<b>SUB – TOTAL</b>		<b>B/. 23,162.09</b>

**SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE MARZO DE 2014** **B/. 98,852.51**

**SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014** **B/. 104,664.04**

**Más:**

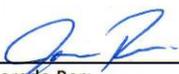
Depósito en Tránsito		
<b>SUB – TOTAL</b>		-

**Menos:**

Cheques Girados		
Cheques Pagados por el Banco		
Cheques Circulacion	B/. 5,811.53	
<b>SUB – TOTAL</b>		<b>B/. 5,811.53</b>

**SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 31 DE MARZO DE 2014** **B/. 98,852.51**

**Diferencia para ajustar en libros** **B/. 0.00**

  
 Preparado Por:  
 Lic. Jovana Rivera  
 Contador

  
 Revisado Por:  
 Prof. Luis A. Peralta  
 Director Regional





DIRECCION REGIONAL DE EDUCACIÓN SAN MIGUELITO,  
LAS CUMBRES Y CHILIBRE.

Licenciada  
LUCY MOLINAR  
Ministra de Educación  
E. S. D.

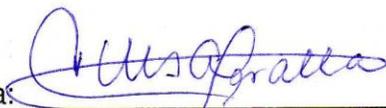
Sra. Ministra:

La Dirección Regional de San Miguelito, Las Cumbres y Chilibre, cumpliendo con lo establecido por la Contraloría General De la República, sobre Rendición Cuenta de todos los Fondos manejados en la Regional, adjuntamos la documentación solicitada.

Cabe señalar, que en este informe se sustenta la ejecución financiera asignada, lo cual, conlleva a una extensa labor de revisión de todos y cada uno de los informes adjuntos, del personal involucrado en el trámite del mismo.

Por lo antes señalado hemos cumplido con el tiempo establecido para la entrega del mismo.

Quedamos de usted

Firma:   
Director Regional



Firma:   
Contador Regional

Firma:   
Contador FECE

Adjunto nota original.



**DIRECCIÓN REGIONAL DE**  
**FONDO FECE ✓**  
**N° DE CUENTA 010000080181 ✓**  
**CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014 ✓**

**DESCRIPCIÓN**

**SALDO SEGÚN LIBRO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013** **B/. 211,686.99 ✓**

**Más:**

Deposito del mes	17,473.00	
Reintegros		
Notas de Crédito		
Transferencias Recibidas		
		17,473.00
<b>SUB – TOTAL</b>		<b>B/. 229,159.99</b>

**Menos:**

Cheques Girados	29,448.84	
Notas de Debido		
Otros Gastos		
		29,448.84
<b>SUB – TOTAL</b>		<b>29,448.84</b>

**SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE MARZO DE 2014** **B/. 199,711.15**

**SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014** **B/. 202,142.81**

**Más:**

Depósito en Tránsito		
		<b>SUB – TOTAL</b>

**Menos:**

Cheques Girados		
Cheques Pagados por el Banco		
Cheques Circulacion	2,431.66	
		2,431.66
<b>SUB – TOTAL</b>		<b>2,431.66</b>

**SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 31 DE MARZO DE 2014** **B/. 199,711.15**

**Diferencia para ajustar en libros** **B/. 0.00**

Preparado por: **Licdo. Bartolomé Maffla S.**

Revisado por: **Licdo. Bartolomé Maffla S.**  
Cargo: Administrador/Encargado

Firma:   
Fecha: 07/04/2014

Firma:   
Fecha: 07/04/2014



DESCRIPCIÓN	ENERO	FEBRERO	MARZO
<b>SALDO INICIAL</b>	211,686.99	197,068.81	203,821.81
MÁS: DEPÓSITOS	10,360.00	6,753.00	360.00
APOYO EXTRAORDINARIO			
REINTEGROS			
NOTAS DE CRÉDITO			
TRANSFERENCIA RECIBIDA			
<b>SUB-TOTAL</b>	222,046.99	203,821.81	204,181.81
CHEQUES GIRADOS	24,978.18		4,470.66
NOTAS DE DÉBITO/AJUSTE			
<b>SUB-TOTAL</b>	197,068.81	203,821.81	199,711.15
<b>SALDO EN LIBROS</b>	197,068.81	B/. 203,821.81	B/. 199,711.15
SALDO-ESTADO DE CUENTA BANCARIO	222,046.99	205,404.33	202,142.81
MÁS: DEPÓSITOS EN TRÁNSITO			
MENOS: CHEQUES PAGADOS POR EL BANCO			
MENOS CHEQUES EN CIRCULACIÓN	24,978.18	1,582.52	2,431.66
MENOS: Ajustes			
<b>SALDO IGUAL AL LIBRO</b>	B/. 197,068.81	B/. 203,821.81	B/. 199,711.15

  
Preparado por: Licdo. Bartolomé Millia S.  
Administrador/Encargado de la Oficina FECE San Miguelito  
Fecha: 07/04/2014



**DIRECCIÓN REGIONAL DE**  
**FONDO PERFECCIONAMIENTO** ✓  
**N° DE CUENTA 010000110530** ✓  
**CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014** ✓

**DESCRIPCIÓN**

**SALDO SEGÚN LIBRO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013** **B/. 430,918.99** ✓

<b>Más:</b>			
	Deposito del mes	172,808.19	
	Reintegros	1,500.00	
	Notas de Crédito		
	Transferencias Recibidas		
			174,308.19
	SUB – TOTAL		B/. 605,227.18

<b>Menos:</b>			
	Cheques Girados	78,628.54	
	Notas de Debido	105.00	
	Otros Gastos		
			78,733.54
	SUB – TOTAL		78,733.54

**SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE MARZO DE 2014** **B/. 526,493.64**

**SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014** **B/. 545,724.11**

<b>Más:</b>			
	Depósito en Tránsito		
	SUB – TOTAL		
<b>Menos:</b>			
	Cheques Girados		
	Cheques Pagados por el Banco		
	Cheques Circulación	19,230.47	
			19,230.47
	SUB – TOTAL		19,230.47

**SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 31 DE MARZO DE 2014** **B/. 526,493.64**

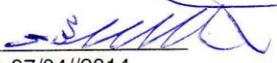
**Diferencia para ajustar en libros** **B/. 0.00**

Preparado por: **Licdo. Bartolomé Maffla S.**

Revisado por: **Licdo. Bartolomé Maffla S.**

Cargo: Administrador/Contador

Firma:   
 Fecha: 07/04/2014

Firma:   
 Fecha: 07/04/2014





**MINISTERIO DE EDUCACIÓN**  
**FONDO DE: CTA REGIONAL FONDO DE PERFECCIONAMIENTO**  
**CUENTA NÚM: 010000110530**  
**del 31 de diciembre de 2013 al 31 de marzo de 2014**

DESCRIPCIÓN	ENERO	FEBRERO	MARZO
<b>SALDO INICIAL</b>	430,918.99	603,020.34	578,240.14
MÁS: DEPÓSITOS	172,808.19		
REINTEGROS			
NOTAS DE CRÉDITO			1,500.00
TRANSFERENCIA RECIBIDA			
<b>SUB-TOTAL</b>			
CHEQUES GIRADOS	603,727.18	603,020.34	579,740.14
NOTAS DE DÉBITO/AJUSTE	706.84	24,780.20	53,141.50
<b>SUB-TOTAL</b>			105.00
<b>SALDO EN LIBROS</b>	603,020.34	578,240.14	526,493.64
<b>SALDO-ESTADO DE CUENTA BANCARIO</b>	<b>B/. 603,020.34</b>	<b>B/. 578,240.14</b>	<b>B/. 526,493.64</b>
MÁS: DEPÓSITOS EN TRÁNSITO	612,346.83	600,489.61	545,724.11
MENOS: CHEQUES PAGADOS POR EL BANCO			
MENOS CHEQUES EN CIRCULACIÓN			
MENOS: Ajustes	9,326.49	22,249.47	19,230.47
<b>SALDO IGUAL AL LIBRO</b>			
	<b>B/. 603,020.34</b>	<b>B/. 578,240.14</b>	<b>B/. 526,493.64</b>

Preparado por: Licdo. Bartolomé Maffla S.  
 Administrador/Encargado de la Oficina FECE San Miguelito  
 Fecha: 07/04/2014



## DIRECCIÓN REGIONAL DE VERAGUAS



REPUBLICA DE PANAMA  
DIRECCION REGIONAL DE VERAGUAS

LICENCIADA:  
LUCY MOLINAR  
Ministra de Educación  
E. S. D.

Sra. Ministra:

La Dirección Regional de Veraguas, cumpliendo con lo establecido por la Contraloría General De la República, sobre Rendición Cuenta de todos los Fondos manejados en la Regional, adjuntamos la documentación solicitada.

Cabe señalar, que en este informe se sustenta la ejecución financiera asignada, lo cual, conlleva a una extensa labor de revisión de todos y cada uno de los informes adjuntos, del personal involucrado en el trámite del mismo.

Por lo antes señalado hemos cumplido con el tiempo establecido para la entrega del mismo.

Quedamos de usted

Firma: \_\_\_\_\_  
Director Regional



Firma: \_\_\_\_\_  
Contador Regional

Firma: \_\_\_\_\_  
Contador Fece

**DIRRECCION REGIONAL DE VERAGUAS  
FONDO DE PERFECCIONAMIENTO DOCENTE  
CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
1 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2014  
CUENTA N-01-00000-44990**

<b>DESCRIPCIÓN</b>		<b>B/ 11,372.07</b>
<b>SALDO SEGÚN LIBRO AL 1 DE ENERO 2014</b>		
<b>Más:</b>		
Deposito del mes	2500.00	
Reintegros	24,036.17	
Notas de Crédito		
Transferencias Recibidas		26,536.17
		37,908.24
SUB – TOTAL		
<b>Menos:</b>		
Cheques Girados	24,036.15	
Notas de Debido,		
Otros Gastos		
		24,036.15
SUB – TOTAL		24,036.15
<b>SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE MARZO 2014</b>		<b>B/ 13,872.09</b>
<b>SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO 2014</b>		15,603.75
<b>Más:</b>		
Depósito en Tránsito		
SUB – TOTAL		
<b>Menos:</b>		
Cheques Girados		
cheques Pagados por el Banco		
Cheques Circulación		1,731.66
SUB – TOTAL		1731.66
<b>SALDO CONCILIADO IGUAL A LIBROS AL 31 DE MARZO 2014</b>		<b>B/13,872.09</b>

Preparado por:  
*[Firma]*  
Encargado de la cuenta

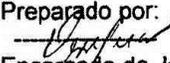


Rodrigo Andrade  
*[Firma]*  
Director Regional

Revisado Por  
*[Firma]*  
Jefe de Contabilidad

**DIRRECCION REGIONAL DE VERAGUAS**  
**FONDO DE PROY EDUC BASICA BCO MUNDIAL**  
**CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA**  
**1 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2014**  
**CUENTA N-01-00000-50825**

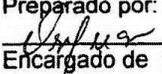
DESCRIPCIÓN		
<b>SALDO SEGÚN LIBRO al 1 DE ENERO 2014</b>		<b>B/.5,566.87</b>
Más:		
Deposito del mes	74,694.00	
Cheques Anulados		
Notas de Crédito		74,694.00
AJUSTE		
		80,260.87
SUB – TOTAL		
Menos:		
Cheques Girados	32,450.00	
Notas de Debido		
Otros Gastos	210.00	
		32,660.00
SUB – TOTAL		
<b>SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE MARZO 2014</b>		<b>B/.47,600.87</b>
<b>SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO 2014</b>		<b>48,680.87</b>
Más:		
Depósito en Tránsito		
SUB – TOTAL		
Menos:		
Cheques Girados		
cheques Pagados por el Banco		1,080.00
Cheques Circulación		
SUB – TOTAL		-1.080.00
<b>SALDO CONCILIADO IGUAL AL 31 DE MARZO 2014</b>		<b>B/.47,600.87</b>
<b>diferencia para ajustar en libros</b>		

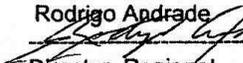
Preparado por:  
  
 Encargado de la cuenta


 Revisado Por:  
  
 Jefe de Contabilidad

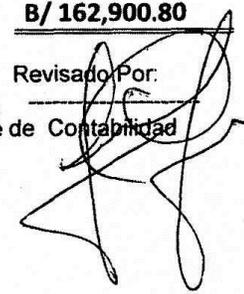
**DIRRECCION REGIONAL DE VERAGUAS**  
**FONDO DE OPERACIONES**  
**CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA**  
**1 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2014**  
**Cuenta-n- 010000053729**

<b>DESCRIPCIÓN</b>	
<b>SALDO SEGÚN LIBRO AL 1 DE ENERO 2014</b>	<b>B/ 163,745.17</b>
Más:	
Deposito del mes    12,295.00	
Cheques Anulados    377.00	
Notas de Crédito	12,672.00
AJUSTES De Deposito	
	176,417.17
SUB – TOTAL	
Menos:	
Cheques Girados    13,516.37	
Notas de Debido	13,516.37
	176,417.17
SUB – TOTAL	
<b>SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE MARZO 2014</b>	<b>B/ 162,900.80</b>
<b>SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO</b>	163,376.00
Más:	
Depósito en Tránsito	
	163,376.00
SUB – TOTAL	
Menos:	
Cheques Girados	
Cheque en Circulación	475.20
Ajustes	
	163,376.00
SUB – TOTAL	-475.20
<b>SALDO CONCILIADO IGUAL A LIBROS AL 31 DE MARZO 2014</b>	<b>B/ 162,900.80</b>

Preparado por:  
  
 Encargado de la cuenta

Rodrigo Andrade  
  
 Director Regional



Revisado Por:  
  
 Jefe de Contabilidad



**MINISTERIO DE EDUCACIÓN**  
**DIRRECCION REGIONAL DE VERAGUAS**  
**FONDO DE FECE**  
**CUENTA # 01000080056**  
**CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014**

DESCRIPCIÓN	TOTAL
<b>SALDO INICIAL AL 1 DE ENERO DE 2014</b>	<b>1172352.58</b>
<b>Mas:</b>	
Otros (dev.adelanto de efectv.)	2163.16
Deposito (apoyo ext.)	47346.83
Reintegros	21153.33
Notas de Crédito/AJUSTE	1.00
Transferencias Recibidas	208756.00
SUB – TOTAL	<u>279,420.32</u>
	<u>1,451,772.90</u>
<b>Menos:</b>	
Cheques Girados	252366.10
Notas de Debido/Ajustes	0.00
SUB – TOTAL	<u>252366.10</u>
<b>SALDO EN LIBROS AL 31 DE MARZO DE 2014</b>	<u>1199406.80</u>
<b>SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO 2014</b>	<u>1325490.66</u>
<b>Más:</b>	
Depósito en Tránsito	0.00
SUB – TOTAL	<u>0.00</u>
<b>menos:</b>	
Cheques Girados	
Notas de Debido	
Ajustes:	
Cheques en circulacion	126083.86
SUB – TOTAL	<u>126083.86</u>
<b>SALDO IGUAL AL LIBROS AL 31 DE MARZO DE 2014</b>	<u>1199406.80</u>



Preparado por:  
*Maria E. Leonor*  
 Encargado de la cuenta

Rodrigo Andrade  
*Rodrigo Andrade*  
 Director Regional

Revizado Por:  
*Abel Vasquez*  
 Coordinador de Fece



**DIRRECCION REGIONAL DE VERAGUAS**  
**FONDO CAPACITACION**  
**CUENTA: N° 01000099165**  
**CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014**

**DESCRIPCIÓN**

<b>SALDO INICIAL AL 1 DE ENERO DE</b>	<b>2014</b>	<b>154250.48</b>
<b>Más:</b>		
Deposito del mes (DEV. DE DINERO)		0.00
Reintegros		863.99
Notas de Crédito		0.00
Transferencias Recibidas		193411.17
		194275.16
SUB – TOTAL		348525.64
<b>Menos:</b>		
Cheques Girados		211613.70
Notas de Debido		0.00
Otros Gastos		0.00
		211613.70
		136911.94
<b>SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE MARZO DE 2014</b>		
		136911.94
<b>SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014</b>		
		214190.09
<b>Más:</b>		
Depósito en Tránsito		
		0.00
<b>Menos:</b>		
Cheques Girados		
Notas de Debido		
<b>Ajustes:</b>		
Cheques en circulacion		77278.15
		77278.15
<b>SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 31 DE MARZO DE 2014</b>		
		136911.94

Preparado por:  
*Naura E. Serrano*  
 Encargada de la cuenta

Rodrigo Andrade  
*Rodrigo Andrade*  
 Director Regional

Revisado Por:  
*Osvaldo Vasquez*  
 Coordinador de Fece



## DIRECCIÓN REGIONAL DE GUNA YALA



MINISTERIO DE EDUCACION  
DIRECCION REGIONAL DE EDUCACION

Nota DREKY. FECE 142. 217

Playón Chico, 8 de abril de 2014

Licenciada  
Lucy Molinar  
Ministra de Educación  
E. S. D.



Sra. Ministra:

La Dirección Regional de Educación de Kuna Yala, cumpliendo con lo establecido por la Contraloría General de la República, sobre Rendición Cuenta de todos los Fondos manejados en la Regional, adjuntamos documentación solicitada.

Cabe señalar, que en este informe se sustenta la ejecución financiera asignada, lo cual, conlleva a una extensa labor de revisión de todos y cada uno de los informes adjuntos, del personal involucrado en el trámite del mismo.

Por lo antes señalado hemos cumplido con el tiempo establecido para la entrega del mismo

Quedamos de usted.

Firma:   
Director Regional

Firma:   
Contador FECE

Adjunto nota original

**MINISTERIO DE EDUCACION**  
**DIRECCION REGIONAL DE KUNA YALA**  
**FONDO: FECE REGIONAL DE KUNA YALA ✓**  
**BANCO NACIONAL DE PANAMA N° 10000080029 ✓**  
**CONCILIACION BANCARIA CONSOLIDADA**  
**1 DE ENERO AL 31 MARZO DE 2014 ✓**

EN LOS LIBROS	
Saldo Según Libros al 1 de enero de 2014	<u>B/. 39.397,89 ✓</u>
Mas: Deposito del mes	11.185,00
Notas de Créditos:	
Reintegros:	
Transferencias Recibidas	
Sub-Total	<u>50.582,89</u>
Menos: Cheques Girados del mes	21.847,05
Notas de Debito:	
Otros Gastos:	
Sub-Total	<u>21.847,05</u>
Saldo Según Libros Conciliados al 31 de marzo de 2014	<u><u>B/. 28.735,84</u></u>
Saldo según Banco al 31 de marzo de 2014	<u>B/. 33.543,60</u>
Mas: Depósitos en Transito	
Sub- Total	<u>33.543,60</u>
Menos: Cheques Girados	
Cheques Pagados por el Banco	
Cheques en Circulacion	4.807,76
Sub- Total	<u>4.807,76</u>
Saldo Según Banco Conciliado al 31 de marzo de 2014	<u><u>B/. 28.735,84</u></u>
Diferencia para ajustar en libros	<u><u>                    </u></u>

Preparado por: Carasquel Navarro A.  
 Cargo: Administrador  
 Firma: C. Navarro  
 Fecha: 18/4/2014

Revisado por: Epes. Ezequiel Robinson  
 Cargo: Director  
 Firma: Epes.  
 Fecha: 18/4/2014





MINISTERIO DE EDUCACION  
DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN DE KUNA YALA  
FONDO DE CAPACITACIÓN DOCENTE  
BANCO NACIONAL DE PANAMÁ N° 10000098622 ✓  
1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014 ✓

EN LOS LIBROS	
Saldo Según Libros al 1 de enero de 2014	<u>11,530.95</u> ✓
Más Depósitos del mes	31,099.89
Notas de Créditos	
Reintegros	
Transferencias Recibidas	
Sub-Total	42,630.84
Menos Cheques Girados del Mes	<u>17,733.20</u>
Notas de Debito:	
Otros Gastos:	
Sub-Total	<u>24,897.64</u>
Saldo según Libros Conciliados al 31 de marzo de 2014	<u>24,897.64</u>
EN EL BANCO	
Saldo Según Banco al 31 de Marzo de 2014	<u>24,915.14</u>
Más Depósitos en Tránsito	
Sub-Total	24,915.14
Menos: Cheques Girados	
Cheques Pagados por el Banco	
Cheques en Circulación	<u>17.50</u>
Sub-Total	<u>24,897.64</u>
Saldo Según Banco Conciliado al 31 de Marzo de 2014	<u>24,897.64</u>

Diferencia para ajustar en libros

Preparado por: Licda. Virginia Raquel Ríos  
Cargo: Contadora 1 de FECE  
Kuna Yala

Firma: Virginia Raquel Ríos

Revisado por: Eneristo Robinson  
Cargo: Director Regional de  
Educación de Kuna yala

Firma: EPR



Playón Chico, 07 de Abril de 2014.

OFICIO N° DREKY- 221-101-100

Licenciada  
**LUCY MOLINAR**  
Ministra de Educación

E. S. D.

Su Excelentísima Señora Ministra:

La Dirección Regional de Educación de Kuna Yala cumpliendo lo establecido por la Contraloría General de la República sobre la Rendición de Cuentas de Fondos manejados en la Regional, adjuntamos documentos solicitados.

Cabe señalar que este sustenta la Ejecución Presupuestaria asignada, lo cual con lleva a una extensa labor de revisión y cada uno de los informes adjuntos.

Por los antes señalado hemos cumplido con el tiempo establecido para la entrega del mismo.

Quedamos de usted,

Atentamente,

  
PROF. ENERISTO ROBINSON  
Director Regional de Educación de Kuna Yala





**CONCIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADO**  
REGIONAL DE KUNA YALA  
CUENTA N° 010000054860 ✓  
MINISTERIO DE EDUCACIÓN

(En Balboas)  
FONDO DE OPERACIONES REGIONALES DE KUNA YALA  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014 ✓

SALDO SEGÚN LIBROS AL 1 DE ENERO DE 2014		<b>B/. 34,917.82</b> ✓
Más:		
DEPOSITOS DEL MES	0.00	
ANULADOS	0.00	
NOTAS DE CREDITOS	0.00	
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	7,328.00	
AJUSTES	0.00	
	<hr/>	<hr/>
		7,328.00
SUB-TOTAL		42,245.82
Menos:		
CHEQUES GIRADOS	7,207.49	
NOTAS DE DEBITOS	0.00	
OTROS CARGOS	0.00	
	<hr/>	<hr/>
		7,207.49
SALDO SEGÚN LIBRO CONCILIADO AL 31 DE MARZO DE 2014		<b>B/. 35,038.33</b>
SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DE 2014		<b>B/. 36,579.35</b>
Mas:		
DEPOSITO EN TRANSITO	0.00	
		<hr/>
SUB-TOTAL		36,579.35
Menos:		
CHEQUES GIRADOS	0.00	
CHEQUES PAGADOS	0.00	
CHEQUES EN CIRCULACIÓN	1,541.02	
AJUSTE	0.00	
		<hr/>
SUB-TOTAL		1,541.02
SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 31 DE MARZO DE 2014		<b>B/. 35,038.33</b>

  
Preparado Por:  
Licda. Lined Arias



  
Prof. Eneristo Robinson  
Director Regional de Educacion  
Kuna Yala.

**G.4 ESTADO DE CAJAS MENUDAS SEGÚN REGION CON SUS RESPECTIVAS  
NOTAS REGIONALES.**



Panamá, 21 de abril de 2014.  
**DNF/TS-239-2014**

Su Excelencia  
**LUCY MOLINAR**  
Ministra de Educación  
E. S. D.

Señora Ministra:

En atención a la **Resolución N°52-DFG del 4 de febrero de 2013**, “Por la cual se modifica el Artículo primero de la **Resolución N°225-DFG del 16 de marzo de 2012**, que extiende la excepción del control previo al Ministerio de Educación, hasta el 30 de junio de 2014 y para dar cumplimiento en la entrega del “Informe de Rendición de Cuentas”, remitimos a usted, listado de las cajas menudas, en el periodo comprendido del **1 de enero al 31 de marzo de 2014**.

Sin otro particular.

Atentamente,

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, written over the printed name 'Licda. Eva Muñoz'.

**Licda. Eva Muñoz**  
Directora Nacional de Finanzas y  
Desarrollo Institucional

**ESTADO DE LAS CAJAS MENUDAS SEGÚN REGIÓN Y DIRECCION CON SUS RESPECTIVAS NOTAS  
1 ENERO – 31 MARZO 2014**

DESCRIPCIÓN DE LA CAJA MENUADA	REEMBOLSOS RECIBIDOS EN EL PERÍODO	MONTO SOLICITADO AUTORIZADO	SALDO EN PODER DEL CUSTODIO	MONTO TOTAL POR REEMBOLSAR	REEMBOLSOS EN TRÁMITE (PENDIENTES)	DIFERENCIAS (SEGÚN ARQUEOS)
Despacho de la Ministra - Katia Mendoza	0	B/. 2,000.00	B/. 2,000.00	B/. -	0	
Centro de Almacenaje - Mabel Ortiz	1	B/. 1,000.00	B/. 3.44	B/. 787.25	1	B/. 209.31
Centro de Impresión Educativa - Nisla C. Ceballos	2	B/. 1,000.00	B/. 240.74	B/. 735.26		B/. 24.00
Coordinación Nacional de Fondo Especial de Educación Agropecuaria -Ananias Cedeño	5	B/. 300.00	B/. 87.11	B/. 212.89	0	
Departamento de Compras - Damaris Rodriguez	5	B/. 6,000.00	B/. 1,552.67	B/. 4,447.33	1	
Dirección Nacional de Finanzas - Dianeth Sánchez	1	B/. 500.00	B/. 28.68	B/. 471.32	1	
Centro de Arte y Cultura - Subianca de Pinzon	0	B/. 200.00	B/. 1.19	B/. 198.81	1	
Dirección Nacional de Ingeniería y Arquitectura - Isidro Arrocha	0	B/. 2,000.00	B/. 2,000.00	B/. -	0	
Regional de Bocas del Toro - Sulahy Martinez	2	B/. 500.00	B/. 215.23	B/. 284.77	2	
Regional de Chiriqui - Nerys Gonzalez	6	B/. 200.00	B/. 43.91	B/. 156.09	1	
Regional de Coclé - María Sanchez	0	B/. 200.00	B/. 118.26	B/. 81.74	1	
Regional de Colón - Keisy M. Barrera	0	B/. 500.00	B/. -	B/. 500.00	0	
Regional de Chiriqui FECE - Aristides Castillo	1	B/. 500.00	B/. 285.91	B/. 214.09	1	
Regional de Herrera - Ronald Gonzalez	0	B/. 200.00	B/. 200.00	B/. -	0	
Regional de Los Santos FECE - Suleidys Perez	1	B/. 200.00	B/. 16.11	B/. 183.89	0	
Regional de Los Santos - Ana E. Quintero	6	B/. 500.00	B/. 175.39	B/. 324.61	1	
Regional de San Miguelito - Delkis de Henriquez	2	B/. 500.00	B/. 173.43	B/. 326.57	1	
Regional de San Miguelito FECE -Vielka Andrade	1	B/. 300.00	B/. 93.78	B/. 206.22	1	
Regional de Veraguas - Jorge Brugiatti	2	B/. 200.00	B/. 50.87	B/. 149.13	1	
Regional Los Santos - Ana Quintero	6	B/. 500.00	B/. 175.39	B/. 324.61	1	
Regional Panama Centro - María del C. de Mata	1	B/. 400.00	B/. 59.29	B/. 340.71	1	
Regional Panama Oeste - Hozel de Youn	3	B/. 500.00	B/. 270.96	B/. 229.04	1	
Regional Panama Oeste (FECE) - Janette Bonilla	1	B/. 300.00	B/. 90.60	B/. 209.40	1	
Regional Panama Este - Judith Gonzalez	1	B/. 200.00	B/. 199.96	B/. 0.04	1	
Regional Guna Yala - Virginia Rios	1	B/. 200.00	B/. 138.69	B/. 61.31	1	
Tesorería y Seguros - Jair Ortega	6	B/. 5,000.00	B/. 174.50	B/. 4,825.50	2	
Tesorería y Seguros - Liseth Peña	9	B/. 10,000.00	B/. 125.36	B/. 9,874.64	4	

## H. INFORMACIÓN LEGAL Y DE CUMPLIMIENTO DEL MEDUCA

### H.1 CARTA DE GERENCIA DE LA INFORMACIÓN LEGAL Y DE CUMPLIMIENTO DEL MEDUCA LEY 47 DE 24 DE DICIEMBRE DE 1946 (MODIFICADA POR LA LEY 34 DE JULIO DE 1995)



DM-DNAL-104.0527-02  
Panamá, 2 de abril del 2014.

Su Excelencia  
**GIOCONDA DE BIANCHINI**  
Contralora General de la República  
E. S. D.

Señora Contralora:

Por medio de la presente remitimos la información correspondiente al periodo del 1 de enero al 31 de marzo del 2014, relativa a la "**Rendición de Cuentas del Ministerio de Educación**", para efectos del Examen de Cuentas dentro del marco de lo establecido en la Guía Básica sobre el procedimiento para la Rendición de cuentas, Examen y Finiquito de Cuentas de los Agentes y Empleados de manejo, las Normas de contabilidad Gubernamental y las Normas de Control Interno Gubernamental para la República de Panamá.

La nota de Gerencia del MEDUCA y otros comentarios sobre el cumplimiento de la Ley 47 de 24 de Diciembre de 1946, de la Resolución Núm.225-DFG de 16 de marzo de 2010, del Decreto 113 de 21 de Junio de 1993 (Manual de Contabilidad Gubernamental) de la Ley 75 del 02 de noviembre de 2010 (Ley de Presupuesto), y aspectos para mejorar la gestión legal de cumplimiento de las (13) regiones en función de la ejecución inherente al ministerio, al igual que la declaración de responsabilidad de las personas encargadas de cada una de las áreas antes descritas.

Cabe señalar que el informe sobre la Rendición de Cuentas del Ministerio de Educación, constituye la información básica de cumplimiento - Legal de las manifestaciones de la administración de la entidad.

Atentamente,  
  
**LUCY MOLINAR**  
Ministra

The seal is circular with the text "REPÚBLICA DE PANAMÁ" at the top and "MINISTERIO DE EDUCACIÓN" at the bottom. In the center, it says "GOBIERNO DE LA REPÚBLICA" and "MINISTERIO DE EDUCACIÓN".

*"Educar para toda la Vida"*

## **H.2 CUMPLIMIENTO DE LA RESOLUCIÓN N° 225.DFG DE 16 DE MARZO DE 2010.**

La Resolución NUM. 225-DFG del 16 de Marzo de 2010 y su modificación en la Resolución 52-DFG del 4 de febrero de 2013, la cual exceptúa del Control Previo al Ministerio de Educación, resuelve condicionar su excepción con el cumplimiento de algunos controles internos establecidos en el artículo segundo y tercero de la mencionada resolución, por lo cual, ésta institución cumple con lo establecido, entregando el Decimoquinto Informe de Rendición de Cuenta, además, de la implementación de algunos controles adicionales, fortaleciendo nuestras unidades para mejorar el trámite de manejo de los fondos, a través de los actos precontractuales y contractuales en el menor tiempo, pero cumpliendo con las normas establecidas para tal fin.

## **H.3 CUMPLIMIENTO DEL DECRETO 113 DE 21 DE JUNIO DE 1993 (MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.)**

El Decimoquinto Informe Financiero de Rendición de Cuenta del Ministerio de Educación, es presentado bajo la forma del contenido del Manual de Contabilidad Gubernamental, adoptado mediante Decreto No. 113 del 21 de junio de 1993. El mismo presenta a los usuarios internos y externos la información financiera y sus Resultados, así como el comportamiento del presupuesto de gastos, además de la información complementaria, toda vez, que el manual es un compendio de aspectos que van de acuerdo al cumplimiento de las disposiciones legales.

## **H.4 CUMPLIMIENTO DE LA LEY 75 DE 21 DE OCTUBRE DE 2013 (LEY DE PRESUPUESTO)**

Durante la vigencia fiscal 2014, el Ministerio de Educación ha cumplido con el proceso presupuestario, enmarcado en lo que establece la Ley.

Se han realizado modificaciones al presupuesto aprobado de **enero a marzo 2014** por un monto de ciento diecinueve mil ochocientos balboas con 00/100 (B/.119,800.00).

Redistribución de partida por un monto de dieciocho millones seiscientos treinta y cinco mil setecientos veintinueve balboas con 00/100 (B/.18,635,729.00).

Se han tramitado modificaciones a la estructura de puestos del MEDUCA, de acuerdo a las necesidades de la Dirección de Recursos Humanos, de conformidad a lo que establece el artículo N° 287 de la Ley 75 del 21 de octubre de 2013.

Estos movimientos al presupuesto, se han realizado a través del Departamento de Presupuesto de la Dirección Nacional de Finanzas y Desarrollo Institucional del MEDUCA, cumpliendo con los procedimientos y fechas establecidas en las Normas Generales de Administración Presupuestaria, contempladas en la Ley 75 del 21 de octubre de 2013.

# I. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA DEL MEDUCA

## I.1 ESTADO DE LOS BIENES PATRIMONIALES ADQUIRIDOS POR REGION CON SUS RESPECTIVAS NOTAS

**MINISTERIO DE EDUCACION**  
**DIRECCION NACIONAL ADMINISTRACION**  
**DEPARTAMENTO DE BIENES PATRIMONIALES**  
**INCLUSION - EXCLUSION DE MOBILIARIO Y EQUIPO**  
**DEL 2 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2014**

DESCRIPCION	INCLUSION	EXCLUSION	MONTO INICIAL	DEP. ACUM.	SALDO FINAL
232 EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	1		214.00	3.36	210.64
233 EQUIPO DE TRASPORTE	20		1,062,026.36	99,097.23	962,929.13
234 EQUIPO DE OFICINA	17		2,324.92	85.44	1,421.11
235 MAQUINARIA Y EQUIPO	18,171		9,386,442.77	820,722.55	8,341,680.72
236 MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA	11,412		1,358,588.62	57,472.69	982,425.23
264 INSTRUMENTOS MUSICALES	2		129.95	0.00	129.95
<b>TOTAL</b>	<b>29,623</b>		<b>11,809,726.62</b>	<b>977,381.27</b>	<b>10,288,796.78</b>

NOTA:

INFORMACION OBTENIDA DEL PROGRAMA DE BIENES PATRIMONIALES  
 PORCENTAJE DE DEPRECIACION DE ACUERDO AL MANUAL DE NORMAS  
 GENERALES PARA EL REGISTRO Y CONTROL DE LOS BIENES PATRIMONIALES  
 DEL ESTADO

LOS ACTIVOS CON UN VALOR INFERIOR A B/. 100.00 NO SE DEPRECIAN  
 NO SE REPORTA EXCLUSION DE ACTIVOS. DEBIDO A QUE LAS ACTAS DE DESCARTES  
 NO HAN SIDO APROBADAS POR LA DIRECCION DE CATASTRO Y BIENES  
 PATRIMONIALES DEL MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS

TABLA DE DEPRECIACION

**MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA 10% (METODO DE LINEA RECTA)**

EJEMPLO

DESCRIPCION	VALOR	DEPRECIACI	DEP. ANUAL	DEP. MENSUAL
ESCRITORIO	900	10%	90.00	7.50

Realizado por:

*Genelia Acosta*

**I.2 ESTADOS DE LOS SUELDOS PAGADOS SEGÚN CATEGORIA A LOS FUNCIONARIOS QUE LABORAN EN EL MEDUCA CON SUS RESPECTIVAS NOTAS**

**MES DE ENERO**

TIPO FUNCIONARIO	CARGO	TOTAL	TOTAL PAGADO
DOCENTES	104	38,375	37,205,104.18
DOCENTES	105	755	1,135,277.42
ADMINISTRATIVOS	ADM	11,297	5,748,924.64
ESPECIALES	1021011	423	296,209.27
PROMOTORES	3021090		
PROMOTORES	3021091		
PROMOTORES	3021092		
PROMOTORES	3021093		
<b>TOTAL</b>		<b>50,850</b>	<b>B/. 44,385,515.51</b>

**MES DE FEBRERO**

TIPO FUNCIONARIO	CARGO	TOTAL	TOTAL PAGADO
DOCENTES	104	41,124	39,402,283.70
DOCENTES	105	754	1,133,931.01
ADMINISTRATIVOS	ADM	12,101	6,172,504.14
ESPECIALES	1021011	423	296,209.27
PROMOTORES	3021090		
PROMOTORES	3021091		
PROMOTORES	3021092		
PROMOTORES	3021093		
<b>TOTAL</b>		<b>54,402</b>	<b>B/. 47,004,928.12</b>

**MES DE MARZO**

TIPO FUNCIONARIO	CARGO	TOTAL	TOTAL PAGADO
DOCENTES	104	40,774	39,595,494.30
DOCENTES	105	815	1,235,184.42
ADMINISTRATIVOS	ADM	12,166	6,199,457.94
ESPECIALES	1021011	412	288,509.27
PROMOTORES	3021090		
PROMOTORES	3021091		
PROMOTORES	3021092		
PROMOTORES	3021093		
<b>TOTAL</b>		<b>54,167</b>	<b>B/. 47,318,645.93</b>

**I.3 ESTADO SOBRE LAS GARANTIAS SOBRE FIANZAS DE CUMPLIMIENTO  
PROBIDAD, DE RESPONSABILIDAD DE PAGO, DE MANEJO, DE ANTICIPO, DE  
PROPUESTA Y OTROS DOCUMENTOS QUE SE HAN MANEJADO EN EL  
MEDUCA CON SUS RESPECTIVAS NOTAS.**



Panamá, 21 de abril de 2014  
**DNF/TS-238-2014**

Su Excelencia  
**LUCY MOLINAR**  
Ministra de Educación  
E. S. D.

Señora Ministra:

En atención a la **Resolución N°52-DFG del 4 de febrero de 2013**, “Por la cual se modifica el Artículo primero de la **Resolución N°225-DFG del 16 de marzo de 2012**, que extiende la excepción del control previo al Ministerio de Educación, hasta el 30 de junio de 2014 y para dar cumplimiento en la entrega del “Informe de Rendición de Cuentas”, remitimos a usted, listado de las Fianzas que mantenemos en custodia, en el periodo comprendido del **1 de enero al 31 de marzo de 2014**.

Sin otro particular.

Atentamente,

**LIC. EVA Y. MUÑOZ**  
Directora Nacional de Finanzas y  
Desarrollo Institucional

FECHA DE LA FIANZA	NOMBRE	EMPRESA	DOCUMENTO	CONTRATO U ORDEN DE COMPRA	MONTO	NUMERO DE FIANZA	VIGENCIA	FECHA DE ENVIO	OBSERVACION
<b>Enero</b>									
01/02/2014	DEL ISTMO ASSURANCE CORP	DISTRIBUIDORA LEWIS, S.A.	FINZA DE CUMPLIMIENTO	O/C BID-0012-2013	B/. 4,200.07	FICS-9733	120	13/12/2013	SE ADJUNTA FIANZA DE CUMPLIMIENTO
01/02/2014	Cia. INTERNACIONAL DE SEGUROS	SMART FURNITURE DE PANAMA, S.A	FIANZA		B/. 9,352.19	071-001-000050615-000000	30	13/11/2013	SE ADJUNTA FIANZAS DE CUMPLIMIENTO
01/03/2014	Cia. INTERNACIONAL DE SEGUROS	MULTITEK PACIFICO, S.A	FIANZA	S-28-2013	B/. 574,567.26	071-001-000050632-000000	120	16/12/2013	SE ADJUNTA FIANZA DE CUMPLIMIENTO
01/03/2014	Cia. INTERNACIONAL DE SEGUROS	MULTITEK PACIFICO, S.A	FIANZA DE PAGO ANTICIPADO	S-28-2013	B/. 429,583.00	071-001-000050641-000000		17/12/2013	
01/08/2014	Cia. INTERNACIONAL DE SEGUROS	PINTURAS SUR DE PANAMA, S.A.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO		B/. 5,331.51	071-401-000050728-000000	120	30/12/2013	
15/11/2014	OPTIMA CIA DE SEGUROS, S.A.	FORMAS EFICIENTES, S.A.	FIANZAS DE CUMPLIMIENTO	O/C N° 1	B/. 4,797.19	04-02-18511-0	60	01/10/2014	
15/11/2014	SEGUROS LA FLORESTA	LA FLORESTA DE SEGUROS Y VIDA, S.A.	ENDOSO	O-60-2011		01-46-3305		26/12/2013	ENDOSO N°2
20/11/2014	SEGUROS LA FLORESTA	CONSORCIO HEYMOCOL	ENDOSO	O-01-2011		5054-01-10-562		15/11/2014	ENDOSO N°7
20/11/2014	DEL ISTMO ASSURANCE CORP	OFFICE GROUP DE PANAMA, S.A.	ENDOSO DE EXTENSION VIGENCIA	O/C N° 4524		FICS - 8096		01/07/2014	ENDOSO N°1
20/11/2014	DEL ISTMO ASSURANCE CORP	OFFICE GROUP DE PANAMA, S.A	ENDOSO DE EXTENSION VIGENCIA	O/C N° 4524		FICS - 8098		01/07/2014	ENDOSO N°1
20/11/2014	DEL ISTMO ASSURANCE CORP	OFFICE GROUP DE PANAMA, S.A.	ENDOSO DE EXTENSION VIGENCIA	O/C N° 4524		FICS - 8094		01/07/2014	ENDOSO N°1
20/11/2014	DEL ISTMO ASSURANCE CORP	OFFICE GROUP DE PANAMA, S.A.	ENDOSO DE EXTENSION VIGENCIA	O/C N° 4524		FICS - 8101		01/07/2014	ENDOSO N°1
20/11/2014	DEL ISTMO ASSURANCE CORP	OFFICE GROUP DE PANAMA, S.A.	ENDOSO DE EXTENSION VIGENCIA	O/C N° 4524		FICS - 8103		01/07/2014	ENDOSO N°1
20/11/2014	DEL ISTMO ASSURANCE CORP	OFFICE GROUP DE PANAMA, S.A.	ENDOSO DE EXTENSION VIGENCIA	O/C N° 4524		FICS - 8105		01/07/2014	ENDOSO N°1
20/11/2014	DEL ISTMO ASSURANCE CORP	OFFICE GROUP DE PANAMA, S.A.	ENDOSO DE EXTENSION VIGENCIA	O/C N° 4524		FICS - 8107		01/07/2014	ENDOSO N°1
23/11/2014	SEGUROS LA FLORESTA	PROYECTO Y CONSTRUCCIONES CANAIMA, S.A.	ENDOSO	O-05-2013		01-46-5017		26/12/2013	ENDOSO N°288-13
23/11/2014	SEGUROS CONSTITUCION	CONSORCIO SEC	ENDOSO	MEDUCA-BECA-011-2012		FIAN - 6965		19/9/2013	ENDOSO N°3. SE ADJUNTA POLIZA DE RESPONSABILIDAD CIVIL
28/01/2014	DEL ISTMO ASSURANCE CORP	PANAFOTO, S.A.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO	O/C N° 18542	B/. 15,247.50	FICS - 9839	30	13/1/2014	
28/11/2014	SEGUROS CONSTITUCION	SISTEMAS Y DISEÑO, S.A.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO	O/C N° 18552	B/. 8,570.00	FIAN - 11169	120	21/1/2014	

28/1/2014	Cia. INTERNACIONAL DE SEGUROS	GRUPO EMPRENDEDORES EXITOSOS, S.A.	ENDOSO	O-30-2013	070-005-000000138-000000	17/1/2014	ENDOSO N°1 PERIODO DE VIGENCIA HASTA 16 DE MARZO 2014
28/1/2014	SEGUROS CONSTITUCION	CONSORCIO SEC	ENDOSO	MEDUCA-EECA-010-2012	FIAN - 6964	19/12/2013	ENDOSO N°3 VIGENCIA HASTA 17 MARZO 2014
28/1/2014	SEGUROS CONSTITUCION	CONSORCIO SEC	ENDOSO	MEDUCA-EECA-016-2012	FIAN - 6963	19/12/2013	ENDOSO N°3 VIGENCIA HASTA 7 MARZO 2014
28/1/2014	SEGUROS CONSTITUCION	CONSORCIO SEC	ENDOSO	MEDUCA-EECA-012-2012	FIAN - 6959	19/12/2013	ENDOSO N°3 VIGENCIA HASTA 16 FEBRERO 2014
<b>Febrero</b>							
02/06/2014	SEGUROS CONSTITUCION	CONSORCIO PROYECTO MEDUCA	FIANZA DE CUMPLIMIENTO	O-03-2014	FIAN - 11084	01/02/2014	SE ADIUNTA RESPONSABILIDAD CIVIL
02/06/2014	SEGUROS SURA	NORCONTROL PANAMA, S.A.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO	O-10-2012	31430400	28/1/2014	
02/07/2014	OPTIMA CIA DE SEGUROS, S.A.	SMART FURNITURE DE PANAMA, S.A.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO		04-02-18811-0	29/1/2014	
02/07/2014	ALIADO SEGUROS	AGRO CONSTRUCCIONES CIVILES, S.A.	ENDOSO	O-75-2012	05-01-1691-0	20/1/2014	ENDOSO N°2
02/07/2014	BANESCO SEGUROS	CONSTRUCTORA HIDROTECNICA, S.A.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO	O-01-2014	02-31-993	22/1/2014	ADJUNTO RESPONSABILIDAD CIVIL
02/07/2014	BANESCO SEGUROS	ASESORES PROFESIONALES DE SEGUROS, S.A.	ENDOSO	O-79-2012	67968	16/1/2014	ENDOSO N° A-1
02/07/2014	ASEGURADORA ANCON	METALES PANAMERICANOS, S.A.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO		0814-00158-01	02/06/2014	
02/10/2014	SEGUROS CONSTITUCION	COMPANIA INGENIERIA SANTIAGO	ENDOSO	O-27-2013	FIAN - 9457	27/8/2013	ENDOSO N°1 VIGENCIA HASTA 17 FEBRERO 2014
02/10/2014	SEGUROS CONSTITUCION	COMPANIA INGENIERIA SANTIAGO	ENDOSO	O-27-2013	FIAN - 9457	22/1/2014	ENDOSO N°2 VIGENCIA HASTA 3 ABRIL 2014
02/11/2014	DEL ISTMO ASSURANCE CORP	KMG CONSULTING GROUP, S.A.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO	SERV-09-2014	FICV - 2018	01/10/2014	
02/11/2014	DEL ISTMO ASSURANCE CORP	H.C. CONSTRUCCION, INC.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO	O-04-2014	FICC - 4055	02/07/2014	SE ADIUNTA RESPONSABILIDAD CIVIL
02/11/2014	Cia. INTERNACIONAL DE SEGUROS	SMART FURNITURE DE PANAMA, S.A.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO	BID-0030-2013	071-001-000050378-000000	20/11/2013	
02/11/2014	ASSA COMPANIA DE SEGUROS	MUEBLERIA Y DECORACIONES LA TROPICAL, S.A.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO	O.C. N° BID-0040-2013	85B66230	19/11/2013	
02/11/2014	ASSA COMPANIA DE SEGUROS	MUEBLERIA Y DECORACIONES LA TROPICAL, S.A.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO	O.C. N° BID-0043-2013	85B66229	19/11/2013	
02/11/2014	ASSA COMPANIA DE SEGUROS	MUEBLERIA Y DECORACIONES LA TROPICAL, S.A.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO	O.C. N° BID-0035-2013	85B66228	19/11/2013	
02/11/2014	ASSA COMPANIA DE SEGUROS	MUEBLERIA Y DECORACIONES LA TROPICAL, S.A.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO	O.C. N° BID-0034-2013	85B66227	19/11/2013	

02/12/2014	DEL ISTMO ASSURANCE CORP	SUMMIT INVESTMENT GROUP, INC.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO	O/C N° 40	B/. 22,639.96	FICS - 10078	20	02/11/2014	FICS
02/12/2014	ALIADO SEGUROS	EDUPAN, S.A.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO	O/C N° 23	B/. 510,390.00	04-02-4009-0	50	02/11/2014	
02/12/2014	SEGUROS CONSTITUCION	IZ INGENIEROS CONSULTORES, S.L.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO	O-79-2012	B/. 8,700.00	FIAN - 11286	335	02/10/2014	
14/2/2014	ACERTA CIA. DE SEGUROS	PLAYA BLANCA HOTELS, INC.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO		B/. 3,111.20	04-02-13520-0	7	13/2/2014	
14/2/2014	OPTIMA CIA. DE SEGUROS, S.A.	EDU HOLDING, S.A.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO		B/. 10,958.71	04-02-18491.0	180	01/08/2014	SE ADIUNTA ENDOSO N°1
17/2/2014	ALIADO SEGUROS	PASS, S.A.	ENDOSO	S-18-2013		04-04-3072-0		01/03/2014	ENDOSO N°1
17/2/2014	Cia. INTENACIONAL DE SEGUROS	BT LATAM PANAMA, INC.	ENDOSO	SERV -08-2010				23/1/2014	ENDOSO N°6 VIGENCIA HASTA 30 JUNIO 2014
17/2/2014	DEL ISTMO ASSURANCE CORP	COMPAÑIA DIGITAL DE TELEVISION, S.A.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO	SERV -01-2014	B/. 3,000.00	FICV - 2050	150	02/07/2014	
17/2/2014	BANESCO SEGUROS	SISTEMAS ELECTRICOS, MECANICOS Y CONSTRUCCION, S.A.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO	O-44-2013	B/. 47,750.00	02-31-866	105	10/02/2013	SE ADIUNTA RESPONSABILIDAD CIVIL
17/2/2014	MAPFRE PANAMA	DAISOL, S.A.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO	O/C N° 18897	B/. 3,552.40	FIAN - 1530000000129	120	14/2/2014	
17/2/2014	NACIONAL DE SEGUROS	INVERSIONISTAS DE CONSTRUCCION, S.A.	ENDOSO	O-12-2013		04-16-0107085-0		15/10/2013	ENDOSO N°1
17/2/2014	SEGUROS LA FLORESTA	INVERSIONISTAS DE CONSTRUCCION, S.A.	ENDOSO	O-20-2013		01-39-382		15/10/2013	ENDOSO DESCRIPTIVO
18/2/2014	SEGUROS SURA	CONSTRUCCIONES AUTONOMAS, S.A.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO	O-06-2014	B/. 26,000.00	31430524	60	02/12/2014	SE ADIUNTA POLIZA DE SEGURO
18/2/2014	ASSA COMPANIA DE SEGUROS	BUSINESS SUPPLIERS, S.A.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO	O/C N° 18904	B/. 4,248.97	85B66474	30	17/2/2014	
19/2/2014	NACIONAL DE SEGUROS	PROVEEDORA GENERAL DE ABASTOS, S.A.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO		B/. 14,858.32	04-17-0909385-0	180	17/2/2014	
20/2/2014	Cia. INTENACIONAL DE SEGUROS	CSI INGENIEROS, S.A.	ENDOSO	MEDUCA-EECA-009-2012				23/1/2014	ENDOSO N°4
20/2/2014	SEGUROS SURA	GRUPO INDEX, S.A.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO	S-03-2014	B/. 164,965.70	31430469	455	02/04/2014	SE ADIUNTA RESPONSABILIDAD CIVIL
20/2/2014	Cia. INTENACIONAL DE SEGUROS	MEGAPOLIS INVESTMENT GROUP, INC.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO	O/C N° 18885	B/. 18,342.58	072-001-000018671-000000	30	17/2/2014	
20/2/2014	MAPFRE PANAMA	CORPORACION MEDCOM PANAMA, S.A.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO	SERV-05-2014	B/. 3,500.00	FIAN - 15300000009081	149	02/10/2014	
21/2/2014	BANESCO SEGUROS	EDUPAN, S.A.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO	O/C N° 54	B/. 7,014.25	01-31-3090	30	19/2/2014	
21/2/2014	DEL ISTMO ASSURANCE CORP	DISTEXSA PANAMA, S.A.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO	O/C N° 18798	B/. 3,101.94	FICS - 10089	30	02/12/2014	

24/2/2014	SEGUROS SURA	INDU Grafica	FIANZA DE CUMPLIMIENTO	SERV-13-2014	B/. 3,370.50	31430579	120	20/2/2014		
24/2/2014	DEL ISTMO ASSURANCE CORP	OFFICE GROUP DE PANAMA, S.A	ENDOSO DE CAMBIO VARIOS	MEDUCA-ECCA-015-2013		FICS - 8107		14/2/2014		
24/2/2014	DEL ISTMO ASSURANCE CORP	OFFICE GROUP DE PANAMA, S.A	ENDOSO DE CAMBIO VARIOS	MEDUCA-ECCA-014-2013		FICS - 8105		14/2/2014		
24/2/2014	DEL ISTMO ASSURANCE CORP	OFFICE GROUP DE PANAMA, S.A	ENDOSO DE CAMBIO VARIOS	MEDUCA-ECCA-013-2013		FICS - 8103		14/2/2014		
24/2/2014	DEL ISTMO ASSURANCE CORP	OFFICE GROUP DE PANAMA, S.A	ENDOSO DE CAMBIO VARIOS	MEDUCA-ECCA-012-2013		FICS - 8101		14/2/2014		
24/2/2014	DEL ISTMO ASSURANCE CORP	OFFICE GROUP DE PANAMA, S.A	ENDOSO DE CAMBIO VARIOS	MEDUCA-ECCA-011-2013		FICS - 8094		14/2/2014		
24/2/2014	DEL ISTMO ASSURANCE CORP	OFFICE GROUP DE PANAMA, S.A	ENDOSO DE CAMBIO VARIOS	MEDUCA-ECCA-010-2013		FICS - 8096		14/2/2014		
24/2/2014	DEL ISTMO ASSURANCE CORP	OFFICE GROUP DE PANAMA, S.A	ENDOSO DE CAMBIO VARIOS	MEDUCA-ECCA-009-2013		FICS - 8098		14/2/2014		
25/2/2014	SEGUROS LA FLORESTA	PROYECTO Y CONSTRUCCIONES CANAIMA, S.A.	ENDOSO	O-05-2013		01-40-5017		02/11/2014		
25/2/2014	SEGUROS CONSTITUCION NACIONAL DE SEGUROS	CONSTRUCCIONES CIVILES GENERALES, S.A.	ENDOSO	O-57-2011		FIAN - 2977		02/07/2014		
25/2/2014	NACIONAL DE SEGUROS	AGROGANADERA SAN PEDRO, S.A.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO	S-04-2014	B/. 587,340.00	04-17-0909601-0	185	20/2/2014	SE ADJUNTA SEGURO DE RESPONSABILIDAD CIVIL	
26/2/2014	DEL ISTMO ASSURANCE CORP	ROBERTO BATISTA E HIJOS S.A.	ENDOSO DE EXTENSION VIGENCIA	O-13-2013		FICC - 3039		18/2/2014		
<b>Marzo</b>										
03/06/2014	SEGUROS CONSTITUCION	PAN AMERICA CONSTRUCCION CORP.	ENDOSO	S-04-2012		FIAN - 3857		19/2/2014		
03/06/2014	DEL ISTMO ASSURANCE CORP	CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	ENDOSO	O-56-2012		FICS - 4918		26/2/2012		
03/07/2014	DEL ISTMO ASSURANCE CORP	JELLINI, S.A.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO	O.C N° 18903	B/. 9,222.33	FICS - 10116	120	17/2/2014		
03/11/2014	Cia. INTENACIONAL DE SEGUROS	MULITTEK PACIFICO, S.A	FIANZA DE CUMPLIMIENTO	O.C N° 114	B/. 68,533.50	071-001-000050841-000000	15	03/11/2014		
03/12/2014	Cia. INTUNACIONAL DE SEGUROS	CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO GENERAL, S.A.	FINZA DE CUMPLIMIENTO	O-08-2014	B/. 248,484.68	070-001-000012621-000000	150	02/03/2014	SE ADJUNTA POLIZA DE RESPONSABILIDAD CIVIL	
03/12/2014	DEL ISTMO ASSURANCE CORP	CONSTRUCTORA REQUISIA, S.A.	ENDOSO DE EXTENSION VIGENCIA	O-19-2013		FICC - 3114		14/2/2014	SE ADJUNTA ENDOSO DE MODIFICACION N°2	
13/3/2014	OPTIMA CIA DE SEGUROS, S.A.	PROYECTO Y CONSTRUCCIONES CANAIMA, S.A.	ENDOSO	O-81-2012		05-01-10448-0		25/2/2014	N°4	
17/3/2014	ASSICURAZIONI GENERALI S.P.A	CONSORCIO NOSTROT, S.A	POLIZA DE SEGURO DE TODO RIESGO	O-37-2013	B/. 7,182.05	01-02-1538		28/11/2013	ADJUNTO ENDOSOS	

19/3/2014	ALIADO SEGUROS	PASS, S.A.	ENDOSO	S-18-2013							13/3/2014	ENDOSO N°1
19/3/2014	Cia. INTERNACIONAL DE SEGUROS	SUSANA TERESA AGUILAR	FIANZA DE PROPUUESTA			B/ 13,000.00	04-02-3071-0				13/3/2014	
19/3/2014	SEGUROS SURA	INVERSIONES FERNANDEZ ESPINA HNOS, S.A.	FIANZA DE PROPUUESTA			B/ 13,000.00	072-001-000018769-000000				03/12/2014	
19/3/2014	SEGUROS SURA	OLIMPUS COMMERCIAL CORPORATION, S.A.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO	O/C N° GOB0034/2014		B/ 7,332.22	31430909				03/06/2014	
20/3/2014	DEL ISTMO ASSURAMCE CORP	FABRICA Y SERVICIOS HG, S.A.	FIANZA DE PROPUUESTA			B/ 17,000.00	FIPC - 2429				14/3/2014	
26/2/2014	ALIADO SEGUROS	AGRO CONSTRUCCIONES CIVILES, S.A.	ENDOSO	O-75-2012			05-01-1552-0				21/1/2014	
28/3/2014	ALIADO SEGUROS	AGRO CONSTRUCCIONES CIVILES, S.A.	ENDOSO	O-80-2012			05-01-1691-0				03/10/2014	ENDOSO N°3
28/3/2014	ACERTA CIA DE SEGUROS	PARSA, S.A.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO DE CONTRATO	O/C N°66		B/ 10,652.92	04-02-14161-0				20/3/2014	
31/3/2014	SEGUROS SURA	IMPRESIONES CARPAL	FIANZA DE CUMPLIMIENTO	SERV-17-2014		B/ 101,054.82	31430904				13/3/2014	
31/3/2014	DEL ISTMO ASSURAMCE CORP	COOL DRAGON EQUIPMENT, S.A.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO DE CONTRATO	S-052014		B/ 19,586.35	FICS - 10307				03/12/2014	
31/3/2014	SEGUROS SURA	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PASCUAL, S.A.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO	****		B/ 345,717.78	31430920				18/3/2014	SE ADJUNTA SEGURO DE RESPONSABILIDAD CIVIL
31/3/2014	Cia. INTERNACIONAL DE SEGUROS	AGRO IND. ALIMENTICIAS DE VERAGUAS, S.A.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO DE SUMINISTRO	****		B/ 270,058.46	071-005-000000156-000000				03/12/2014	SE ADJUNTA POLIZA DE RESPONSABILIDAD CIVIL
31/3/2014	ASSA COMPAÑIA DE SEGUROS	ZUELLEN, S.A.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO	****		B/ 1,678,455.36	85B66589				03/11/2014	SE ADJUNTA POLIZA DE RESPONSABILIDAD CIVIL

## J. ANEXOS AL INFORME

### J.1 CARTA DE GERENCIA SOBRE PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA



DM/DNIA.GCP.139.3.0587

Panamá, 11 de abril del 2014

Licenciada  
**GIOCONDA TORRES DE BIANCHINI**  
Contralora General de la República.  
E. S. D.

Señora Contralora:

En cumplimiento de lo estipulado en la Resolución Número 225-DFG de 16 de marzo de 2010, modificada por la Resolución Número 116-DFG del 24 de febrero de 2011, y por la Resolución Número 21-DFG del 17 de enero de 2012, y por la Resolución Número 52-DFG del 04 de febrero del 2013, presentamos a usted la información Administrativa y los anexos complementarios de la misma, correspondiente a la **“Rendición de Cuenta sobre los Proyectos de Infraestructura que desarrolla el Ministerio de Educación con cargo al Presupuesto de Funcionamiento y de Inversiones”** comprendidos del 1 de Enero al 31 de Marzo del 2014, con la finalidad de que se dé inicio a la fase de examen del referido informe, dentro del marco de lo establecido en la Ley 32 de 8 de noviembre de 1984, orgánica de la Contraloría General de la República y los Procedimientos de Rendición de Cuenta de la Contraloría General de la República, Ley 22 de 27 de junio de 2006 y Decreto Ejecutivo Núm.366 de 28 de diciembre de 2006, Ley 18 de 23 de abril de 2010, las Normas de Contabilidad Gubernamental y las Normas de Control Interno Gubernamental para la República de Panamá.

Nuestra nota como Ministerio de Educación y sus comentarios sobre la eficiencia y efectividad concerniente a las quince (15) regiones en función de la ejecución de los puntos administrativos inherentes a los proyectos de infraestructura, al igual que la responsabilidad de las personas encargadas son detalladas en el contenido del informe que le presentamos a continuación.

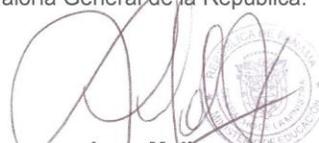
Cabe señalar, que en el presente informe se prestó la debida atención al punto antes citado, por parte de cada una de las regiones en cumplimiento del Plan Operativo Anual, lo cual conllevó la revisión de todos y cada uno de los informes existentes de las regiones, donde se ha ejecutado los planes de desarrollo pertinentes en cada caso en particular.

Finalmente le exteriorizamos, que hemos cumplido con relación al tiempo establecido para la entrega del presente informe, a la Contraloría General de la República.

Atentamente,

  
**María Pineda**  
Directora Nacional de  
Ingeniería y Arquitectura



  
**Lucy Molinar**  
Ministra de Educación

*“Educar para toda la Vida”*

**Nota: El Informe del estado de los Proyectos (se adjunta en archivo digital)**

**J.1.1 Informe del Estado de los Proyectos – Ejecución Ene. – Marz. 2014  
(Dirección de Ingeniería y Arquitectura)**

**J.1.2 Informe del Estado de los Proyectos – Proyectos Terminados Ene. –  
Marz. 2014 (Dirección de Ingeniería y Arquitectura)**

**J.2 INFORMES QUE SE ADJUNTAN DE FORMA DIGITAL.**

**J.2.1 Entrada y Salida de equipos Ene. – Marz. 2014 (Dirección de  
Informática)**

**J.2.2 Órdenes de Compras Institucional Ene – Mar 2014 (Dirección de  
Administración)**

**J.2.3 Ordenes de Compras Financiera Ene – Mar 2014 2014 (Dirección de  
Administración)**

**J.2.4 Reporte de Inventario al 31 Marzo 2014 (Dirección de  
Administración)**

**J.2.5 Reporte de Suministros Enero 2014 (Dirección de Administración)**

**J.2.6 Reporte de Suministros Febrero 2014 (Dirección de Administración)**

**J.2.7 Reporte de Suministros Marzo 2014 (Dirección de Administración)**

**J.2.8 Carrera Docente Ene. – Marz. 2014 (Dirección de Recursos  
Humanos)**

**J.2.9 Reporte de Inclusión Ene. – Marz. 2014 (Dirección de Recursos  
Humanos)**

**J.3.0 Reporte de Ceses Ene. – Marz. 2014 (Dirección de Recursos  
Humanos)**

**J.3.1 Reporte de Nombramientos y Ceses DOPA Ene. – Marz. 2014  
(Dirección de Recursos Humanos)**