



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

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
DECIMOSÉPTIMO INFORME**

**DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014**

**FUNCIONARIA QUE ENTREGA:  
MINISTRA DE EDUCACIÓN  
MARCELA PAREDES DE VÁSQUEZ**

**FUNCIONARIA QUE RECIBE:  
CONTRALORA GENERAL  
GIOCONDA TORRES DE BIANCHINI**

## INDICE

<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>43</b>
A. BASE LEGAL DE LA RENDICIÓN DE CUENTA		44
B. ANTECEDENTES DEL MINISTERIO DE EDUCACIÓN		
C. GENERALIDADES Y FUNCIONAMIENTO DEL MEDUCA		
C.1. LAS PRINCIPALES FUNCIONES DE LA ADMINISTRACION.		45
<b>D. OBJETIVOS, ALCANCE Y METODOLOGÍA UTILIZADA EN EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE MEDUCA:</b>		<b>46</b>
D.1 OBJETIVO GENERAL		
D.2 OBJETIVOS ESPECIFICOS		
D.3 ALCANCE DEL PRESUPUESTO		
D.4 METODOLOGIA UTILIZADA EN EL PRESUPUESTO		47
D.5 BASE LEGAL DEL PRESUPUESTO		
<b>E. INFORMACIÓN ADMINISTRATIVA DEL MEDUCA</b>		<b>48</b>
E.1 CARTA DE LA GERENCIA		49
E.2 COMENTARIOS DE LA GERENCIA		50
<b>F. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA DE MEDUCA</b>		<b>53</b>
F.1. CARTA DE GERENCIA DE LA INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA DEL MEDUCA.		54
F.2 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS.		55
F.3 CUENTAS POR PAGAR RESULTANTES DE LA GESTIÓN.		56

## DETALLE

F.4 PORMENORIZADO DE EJECUCIÓN PESUPUESTARIA DE GASTO	57
<b>G. INFORMACIÓN FINANCIERA DE MEDUCA</b>	<b>60</b>
G.1 CARTA DE GERENCIA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA DEL MEDUCA.	61
G.2 ACTIVO FIJO.	63
G.3 ESTADO DE LOS FONDOS DE TRABAJO SEGÚN REGION CON SUS RESPECTIVAS NOTAS REGIONALES.	64
G.4 ESTADO DE LAS CAJAS MENUDAS SEGÚN REGION CON SUS RESPECTIVAS NOTAS.	239
<b>H. INFORMACIÓN LEGAL Y DE CUMPLIMIENTO DEL MEDUCA</b>	<b>255</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).	255
H.2 CUMPLIMIENTO DE LA RESOLUCION NUM. 52-DFG DEL 4 DE FEBRERO DE 2013.	
H.3 CUMPLIMIENTO DEL DECRETO 113 DE 21 DE JUNIO 1993 (MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL).	
H.4 CUMPLIMIENTO DE LA LEY 71 DE 18 DE OCTUBRE 2012 (LEY DE PRESUPUESTO).	
<b>I. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA DEL MEDUCA</b>	<b>258</b>
I.1 ESTADO DE LOS BIENES PATRIMONIALES ADQUIRIDOS POR REGION CON SUS RESPECTIVAS NOTAS.	
I.2 ESTADO DE LOS SUELDOS PAGADOS SEGÚN CATEGORÍA A LOS FUNCIONARIOS QUE LABORAN EN EL MEDUCA CON SUS RESPECTIVAS NOTAS.	260
I.3.0. 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.	261
<b>J. ANEXOS AL INFORME</b>	<b>265</b>
J.1 CARTA DE GERENCIA DE LA INFORMACIÓN SOBRE PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA DEL MEDUCA	
J.2 INFORMES QUE SE ADJUNTAN DE FORMA DIGITAL	267

## 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 **III trimestre del periodo fiscal 2014**.

Agradecemos a la Dirección de Contabilidad de la Contraloría General de la República, 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.

  
Marcela Paredes de Vásquez  
Ministra



# **RESUMEN EJECUTIVO**

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

**1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2014.**



Panamá, 30 de octubre de 2014.

**DNPE/121/274**

**Licda. VIELKA TUÑON**

**Directora Nacional de Finanzas**

**E. S. D.**

Señora Directora:

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 2014 – 2019. En cumplimiento a la política de transparencia de esta Institución, se presenta informe correspondiente al período del 1 de julio al 30 de septiembre 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/. 15.628.388. Su inversión real a la fecha es del 76%.

Actividades Realizadas:

- 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.

- ✦ **“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.

Actividades Realizadas

- Se han capacitado en el segundo trimestre de 2014, aproximadamente 8,020 docentes, lo cual representó el 40.41% de lo programado para el 2014 (20,000 docentes) y tienen un monto a la fecha B/. 7.958.948.51 modificado de B/. 16.557.347

*W. Tuñón*  
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 es de B/. 264,200.00.

**Actividades Realizadas:**

- 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.

**Actividades Realizadas**

- Suministro de 267 UPS para Estaciones de Trabajo avanzado y 8 copiadoras Multilaser, dotación de 39 Optiplex, 343 Computadoras Portátiles y 134 proyectores y 25 tubos de CDRW,
- Adquisición de equipo para Bachilleratos Electrónicos,
- Tableros digitales, UPS, LEPTS.
- 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 el 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/. 286,410.43 al término del trimestre y el 33.28% real de ejecución, se han beneficiado 1,513 Centros Educativos, direcciones regionales y personal administrativo.

- ✦ **“Masificación de Tecnologías-Equipamiento de Computadoras Portátiles”**: Se proveerá de una laptop a cada estudiante de Educación Media del país, los cuales ya fueron adquiridas.

Actividades Realizadas:

- 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, 815,000.00.
- Se han beneficiado 99,342 estudiantes a nivel de media nacional, con un 32.28% 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/. 978,200.00, con una inversión de B/.834,100.00 al fin de trimestre. Un 85% real de ejecución al final de trimestre.

Son beneficiarios de este programa 10,700 de CEIC; de Premedia 69,400 y de Alfabetización 9500

Actividades Realizadas:

- Se inició el proceso de adquisición de materiales educativos para la Premedia.

- ✦ **“Fortalecimiento de la Educación Inclusiva en Panamá”**:

Actividades Realizadas:

Tienen como objetivo lograr la participación de los contenidos curriculares de los estudiantes con necesidades educativas especiales, con la dotación de materiales didácticos, dotando a los profesionales con herramientas metodológicas para intervención oportuna de estudiantes con necesidades educativas especiales.

Se ejecuta a través de los procesos de inclusión como dotación de materiales didácticos especializados, capacitación a docentes y técnicos y la construcción de aulas de recursos.

Se ejecuta a nivel nacional, tiene un comprometido de B/. 24,780.00, al término de este trimestre, se han beneficiado 12,000 estudiantes.

✚ **“Educación Primaria Acelerada”:**

Este proyecto 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.

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. Dispone de un monto comprometido de B/.50,000.00, en este trimestre no se ha invertido un 95% real de ejecución se han beneficiado 354 estudiantes. Para este trimestre se dio inicio a al proceso de adquisición de los materiales. La capacitación de los docentes para este programa se realizará en el mes de septiembre.

✚ **“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.

Actividades Realizadas:

- Dirigido a las Comarcas Ngabe Buglé, Kuna Yala y Emberá.
- Presenta un comprometido por la suma de B/. 9, 022,572.00 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”:**

Actividades Realizadas:

- 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 3º.
- 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.

- Al concluir el trimestre indican un 58% de real ejecución. Dirigido a 20,000 beneficiados.
- 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.

Contribuye 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/. 8, 032,000.00 de los cuales se indica un 11% como programado al inicio de este primer trimestre.

Actividades Realizadas:

- Tiene destinado 38,000 beneficiarios. Se finalizó la construcción de 18 aulas de apoyo y continúan en ejecución 7, en distintas regiones educativas.

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

Atentamente,

*Luis A. Romero*

**LUIS ROMERO**

Director Nacional de Planeamiento Educativo.



c.c.

Lcda. Blanca de La Guardia/Jefa del Depto. de Tesorería  
Lcda. Eldis Cubilla/Directora Nacional de Cumplimiento de Trámites Administrativos y Financieros  
Lcdo. Ricardo Del Rosario /Director Nacional de Auditoría Interna

PE/LR/rhf.-

# **I. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA**

# ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS PRESUPUESTARIOS

CUADRO A

INFORMACION PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA  
ESTADO DE INGRESOS Y GATOS PRESUPUESTARIOS  
MINISTERIO DE EDUCACION  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014  
PORCENTAJE DEL PRESUPUESTO EJECUTADO

DETALLE	PRESUPUESTO		VARIACION	
	ASIGNADO	EJECUTADO	ABSOLUTA	%
INGRESOS				
INGRESOS NO TRIBUTARIOS				
INGRESOS DIVERSOS DE GESTION RECIBIDAS				
TRANSFERENCIAS CORRIENTES				
GASTO MEDUCA				
0-FUNCIONAMIENTO				
0 SERVICIOS PERSONALES	593,883,541	532,304,543	61,578,998	55.7
1 SERVICIOS NO PERSONALES	26,872,775	19,753,962	7,118,813	2.1
2 MATERIALES Y SUMINISTROS	2,218,131	1,639,359	578,772	0.2
3 MAQUINARIA Y EQUIPO	89,381	56,794	32,587	0.0
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	20,762,745	18,141,565	2,621,179	1.9
9 ASIGNACIONES GLOBALES	325,788	218,870	106,918	0.0
Subtotal	644,152,361	572,115,093	72,037,268	59.8
1-INVERSION				
0 SERVICIOS PERSONALES	4,427,109	3,164,017	1,263,092	0.3
1 SERVICIOS NO PERSONALES	32,503,653	12,039,843	20,463,810	1.3
2 MATERIALES Y SUMINISTROS	54,930,370	40,404,907	14,525,462	4.2
3 MAQUINARIA Y EQUIPO	58,034,179	44,894,961	13,139,218	4.7
4 INVERSIÓN FINANCIERA	36,951	0	36,951	0.0
5 CONSTRUCCIONES POR CONTRATO	68,153,668	24,548,033	43,605,635	2.6
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8,221,427	6,621,734	1,599,693	0.7
9 ASIGNACIONES GLOBALES	4,422,381	3,817,220	605,161	0.4
Subtotal	230,729,738	135,490,716	95,239,022	14.2
2-SEGURO EDUCATIVO				
0 SERVICIOS PERSONALES	3,936,798	3,063,511	873,287	0.3
1 SERVICIOS NO PERSONALES	586,850	115,600	471,250	0.0
2 MATERIALES Y SUMINISTROS	5,273,435	1,484,491	3,788,944	0.2
3 MAQUINARIA Y EQUIPO	120,000	120,000	0	0.0
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2,570,222	2,420,222	150,000	0.3
9 ASIGNACIONES GLOBALES	69,138,778	69,138,778	0	7.2
Subtotal	81,626,083	76,342,602	5,283,481	8.0
GRAN TOTAL	956,508,182	783,948,411	172,559,771	82.0

NO INCLUYE DESCENTRALIZADAS

FUENTE: Siafpa

Preparado por: Iliana Chong

Cargo: Jefa de Presupuesto



Cédula: 8-223-2481

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

CUADRO B  
(I Parte)

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014**  
(en miles de balboas)

	<u>2,014</u>	<u>2,013</u>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Cobranza a contribuyentes	B/.	B/.
Otros cobros relativos a la actividad	1,044	23,865
<b>Menos:</b>		
Pagos a proveedores	34,762	-20,801
Pago de remuneraciones	(534,949)	(428,336)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	(49,393)	(3,222)
<b>Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>		
<b>Provenientes de Actividades de Operación</b>	<u>(548,536)</u>	<u>(428,494)</u>
<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	*	-354,946
Pago por compra de valores		
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	0	0
<b>Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>		
<b>Provenientes de Actividades de Inversión</b>	<u>-302,357</u>	<u>-354,946</u>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Ingresos por aportes de capital fiscal	986,773	774,178
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	-147,397	76,813
<b>Aumento (Disminución) del Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>		
<b>Provenientes de Actividades de Financiamiento</b>	<u>839,376</u>	<u>850,991</u>
<b>Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	B/.	B/.
<b>Saldo de Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<u>210,925</u>	<u>143,373</u>
<b>Saldo de Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<u>B/.</u> <u>199,408</u>	<u>B/.</u> <u>210,924</u>

\* 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.

CUADRO B  
(Continuación)

MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO, (Continuación)  
AL 30 DE SEPTIEMBRE 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/. 113,748	B/. 45,845
<b>MAS:</b>		
AJUSTES AL RESULTADO		
Depreciación y amortización del periodo	0	0
Gastos Extraordinario del Ejercicio Anterior		
Pérdida en venta de inmuebles, maquinaria y equipo		
Donaciones Recibidas	-727,043	-483,827
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	0	-4
Aumento (disminución) en inventarios	18,846	-2,684
Aumento (disminución) de gastos pagados por adelantado		
Aumento (disminución) de cuentas por pagar	45,913	12,176
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>B/. (548,536)</b>	<b>B/. (428,494)</b>

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

## CONCILIACIONES BANCARIAS SEDE

CUADRO C

CONCILIACIONES BANCARIAS SEDE			
MINISTERIO DE EDUCACION			
CONCILIACION BANCARIA CONSOLIDADA			
DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014			
FONDO DE EQUITAD Y CALIDAD DE LA EDUCACION FECE			
CUENTA N° 01-0000011925			
SALDO SEGÚN LIBROS AL 1 DE OCTUBRE 2013			73,296,494.62
Más:			
	DEPOSITOS DEL MES	23,853,000.00	
	ANULADOS	0.00	
	NOTAS DE CREDITOS	0.00	
	TRANSFERENCIA RECIBIDAS	0.00	
	SUB-TOTAL	<u>23,853,000.00</u>	<u>97,149,494.62</u>
Menos:			
	CHEQUES GIRADOS	717,734.94	
	NOTAS DE DEBITOS	4,737,475.15	
	OTROS CARGOS	0.00	
	SUB-TOTAL	<u>5,455,210.09</u>	<u>91,694,284.53</u>
SALDO SEGÚN LIBRO CONCILIADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014			<u>95,573,970.25</u>
SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014			95,573,970.25
Menos:			
	DEPOSITO EN TRANSITO	0.00	
	CHEQUES EN CIRCULACIÓN	463,643.51	
	AJUSTE	0.00	
	SUB-TOTAL	<u>463,643.51</u>	<u>95,110,326.74</u>
SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014			<u>95,110,326.74</u>

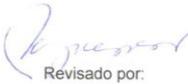
  
PREPARADO POR : VIELKA PADILLA



MINISTERIO DE EDUCACION  
 FONDO DE EQUIDAD Y CALIDAD DE LA EDUCACION FECE  
 CUENTA N°: 01-00000119-25  
 DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

DESCRIPCION	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>76,712,536.83</b>	<b>73,974,733.96</b>	<b>73,296,494.62</b>
MAS: DEPOSITOS	0.00	0.00	23,853,000.00
CHEQUE ANULADOS	0.00	0.00	
REINTEGROS	0.00	0.00	0.00
NOTAS DE CREDITO		0.00	
AJUSTE		0.00	
TRANSFERENCIA RECIBIDA	0.00		0.00
<b>SUBTOTAL</b>	<b>76,712,536.83</b>	<b>73,974,733.96</b>	<b>97,149,494.62</b>
CHEQUES GIRADOS	257,607.24	20,120.80	440,006.90
NOTAS DE DEBITOS/AJUSTE	2,480,195.63	658,118.54	1,599,160.98
<b>SUBTOTAL</b>	<b>2,737,802.87</b>	<b>678,239.34</b>	<b>2,039,167.88</b>
SALDOS EN LIBROS	73,974,733.96	73,296,494.62	95,110,326.74
SALDO- ESTADO DE CUENTA BANCARIO	74,287,442.81	73,335,614.49	95,573,970.25
MAS: DEPOSITO EN TRANSITO			
MENOS: CHEQUES EN CIRCULACION	312,708.85	39,119.87	463,643.51
MENOS: AJUSTES	0.00	0.00	0.00
<b>SALDO IGUAL AL LIBRO</b>	<b>73,974,733.96</b>	<b>73,296,494.62</b>	<b>95,110,326.74</b>

  
 Preparado por: VIELKA PADILLA  
 Fecha: 29/10/2014

  
 Revisado por:  
 Fecha: 29/10/2014

**CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA**

MINISTERIO DE EDUCACIÓN

(En Balboas)

COMISION PANAMEÑA DE COOPERACION- UNESCO

010000011362

DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2014

SALDO SEGÚN LIBROS AL 1 DE JULIO DE 2014		118,035.22
Más:		
	DEPOSITOS DEL MES	
	ANULADOS	0.00
	NOTAS DE CREDITOS	
	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	
	AJUSTES	0.00
	<u>SUB-TOTAL</u>	<u>118,035.22</u>
Menos:		
	CHEQUES GIRADOS	940.00
	NOTAS DE DEBITOS	
	OTROS CARGOS	
	<u>SALDO SEGÚN LIBRO CONCILIADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</u>	<u>117,095.22</u>
SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014		118,035.22
Mas:		
	DEPOSITO EN TRANSITO	
	<u>SUB-TOTAL</u>	<u>                    </u>
Menos:		
	CHEQUES GIRADOS	0.00
	CHEQUES PAGADOS	0.00
	CHEQUES EN CIRCULACIÓN	940.00
	AJUSTE	940.00
	<u>SUB-TOTAL</u>	<u>940.00</u>
	<u>SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</u>	<u>117,095.22</u>

Diferencia para ajustar en libros

Gna Ruth Sanchez  
Preparado por :  
29/10/14  
Fecha

Ruedeguered  
Revisado por:  
29/10/14  
Fecha

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

DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

DESCRIPCION		JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
<b>SALDO INICIAL</b>		118,035.22	118,035.22	118,035.22
MAS:	DEPOSITOS			
	REINTEGROS	0.00		
	NOTAS DE CREDITO			
	TRANFERENCIA RECIBIDA			
SUB TOTAL		118,035.22	118,035.22	118,035.22
	CHEQUES GIRADOS			
	NOTAS DE DEBITO/AJUSTE			
SUB TOTAL				940.00
<b>SALDO EN LIBROS</b>		<b>118,035.22</b>	<b>118,035.22</b>	<b>117,095.22</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	0.00	0.00	940.00
MENOS:	AJUSTES			
<b>SALDO IGUAL AL LIBRO</b>		<b>118,035.22</b>	<b>118,035.22</b>	<b>117,095.22</b>

Preparado por Ana Ruth Sanchez S. Revisado por *[Firma]*

Firma: *Ana Ruth Sanchez* Fecha: 29/10/14

Fecha: 29/10/14

**CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA**

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN**

(En Balboas)  
**FONDO ROTATIVO DE OPERACIONES FINANCIERAS**  
 010000015746  
 DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

SALDO SEGÚN LIBROS AL 1 DE JULIO DE 2014		9,388.63
Más:		
DEPOSITOS DEL MES	111,812.94	
ANULADOS	10,758.26	
NOTAS DE CREDITOS		
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS		
AJUSTES	<u>227.38</u>	
		<u>122,798.58</u>
SUB-TOTAL		132,187.21
Menos:		
CHEQUES GIRADOS	96,638.93	
NOTAS DE DEBITOS		
OTROS CARGOS	<u>24,279.68</u>	
		<u>120,918.61</u>
SUB-TOTAL		<u>11,268.60</u>
SALDO SEGÚN LIBRO CONCILIADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014		<u>11,268.60</u>
SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014		106,943.09
Mas:		
DEPOSITO EN TRANSITO		
SUB-TOTAL		<u>                    </u>
Menos:		
CHEQUES GIRADOS		
CHEQUES PAGADOS		
CHEQUES EN CIRCULACIÓN	95,674.49	
AJUSTE		
SUB-TOTAL		95,674.49
SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014		<u>11,268.60</u>

Diferencia para ajustar en libros

Gna. Ruth Sanchez  
 Preparado por:  
29/10/14  
 Fecha

Chedevanes  
 Revisado por:  
29/10/14  
 Fecha

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

**DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014**

DESCRIPCION		JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
<b>SALDO INICIAL</b>		9,388.63	26,069.63	54,665.12
MAS:	DEPOSITOS	61,913.90	31,255.24	18,643.80
	REINTEGROS	1,281.96	2,884.52	6,591.78
	NOTAS DE CREDITO	227.38		
	TRASNFERENCIA RECIBIDA			
<b>SUB TOTAL</b>		72,811.87	60,209.39	79,900.70
	CHEQUES GIRADOS	28,352.71	2,919.57	65,366.65
	NOTAS DE DEBITO/AJUSTE	18,389.53	2,624.70	3,265.45
<b>SUB TOTAL</b>		46,742.24	5,544.27	68,632.10
<b>SALDO EN LIBROS</b>		<b>26,069.63</b>	<b>54,665.12</b>	<b>11,268.60</b>
SALDO-ESTADO DE CUENTA BANCARIO		126,402.41	124,820.26	106,943.09
MAS:	DEPOSITOS EN TRANSITO			
MENOS:	CHEQUES PAGADOS POR EL BANCO			
MENOS:	CHEQUES EN CIRCULACION	100,332.78	70,155.14	95,674.49
MENOS:	AJUSTES			
<b>SALDO IGUAL AL LIBRO</b>		<b>26,069.63</b>	<b>54,665.12</b>	<b>11,268.60</b>

Preparado por Ana Ruth Sanchez S. Revisado por: *[Firma]*  
Firma: *Ana Ruth Sanchez S.* Fecha: 29/10/14  
Fecha: 29/10/14



NOTA  
FONDO ROTATIVO DE OPERACIONES

En resumen el Reporte de Conciliación Bancaria del mes de Julio, 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, esto se debe a que las numeraciones de los cheques de periodos pasados coincide con la vigencia actual y a transacciones que corresponden a cheques que están reembolsados y aun permanecen en el Reporte de cheques en Circulación, como esta, existen otras inconsistencias que afectan que el sistema despliegue información distinta en ambos reportes, cabe señalar que la información la emite el mismo sistema , no existe captación manual , solo el ingreso de cheques pagados por parte del Banco, por lo que las correcciones corresponden al CAUD sección de Desarrollo del Mef. Por lo que se detalla en un cuadro los cheques que no deben estar en reportes de este informe reportes para colocar un INCIDENTE en la Dirección del SIAFPA para subsanar esta anomalía.

Preparado por:

*Jana Ruth Sanchez*

Revisado por:

*Reyes*

Fecha:

*29/10/14*

Desglose de cheques Reembolsados que aparecen en Circulacion					
Transaccion	Gestion	Monto	Cheque	Fecha	Descripcion
0	4576	116.71	4576	15/03/2002	M.E. FDO. ROT. OPER. FINAN./DEPTO. DE TESORERIA Y SEGUROS
110000632	1070254	113.00	31712	20/01/2011	M.E. FDO. ROT. OPER. FINAN./DEPTO. DE TESORERIA Y SEGUROS
110002219	1107934	24.51	32696	21/03/2011	M.E. FDO. ROT. OPER. FINAN./DEPTO. DE TESORERIA Y SEGUROS
110002212	1107932	24.51	32698	21/03/2011	M.E. FDO. ROT. OPER. FINAN./DEPTO. DE TESORERIA Y SEGUROS
110002227	1107937	24.51	32700	21/03/2011	M.E. FDO. ROT. OPER. FINAN./DEPTO. DE TESORERIA Y SEGUROS
110002251	1107956	24.51	32702	21/03/2011	M.E. FDO. ROT. OPER. FINAN./DEPTO. DE TESORERIA Y SEGUROS
110002298	1107962	24.51	32704	21/03/2011	M.E. FDO. ROT. OPER. FINAN./DEPTO. DE TESORERIA Y SEGUROS
110002262	1107958	24.51	32706	21/03/2011	M.E. FDO. ROT. OPER. FINAN./DEPTO. DE TESORERIA Y SEGUROS
110004496	11072247	96.00	33339	27/04/2011	M.E. FDO. ROT. OPER. FINAN./DEPTO. DE TESORERIA Y SEGUROS
110003439	11072640	11.73	33746	02/06/2011	M.E. FDO. ROT. OPER. FINAN./DEPTO. DE TESORERIA Y SEGUROS
110003439	11072639	62.40	33747	02/06/2011	M.E. FDO. ROT. OPER. FINAN./DEPTO. DE TESORERIA Y SEGUROS
110004501	11072223	24.51	33749	02/06/2011	M.E. FDO. ROT. OPER. FINAN./DEPTO. DE TESORERIA Y SEGUROS
110003439	11072642	11.73	33911	09/06/2011	M.E. FDO. ROT. OPER. FINAN./DEPTO. DE TESORERIA Y SEGUROS
110003439	11072638	10.92	33914	09/06/2011	M.E. FDO. ROT. OPER. FINAN./DEPTO. DE TESORERIA Y SEGUROS
110003439	11072667	62.40	33917	09/06/2011	M.E. FDO. ROT. OPER. FINAN./DEPTO. DE TESORERIA Y SEGUROS
110006449	11073533	90.00	34102	27/06/2011	M.E. FDO. ROT. OPER. FINAN./DEPTO. DE TESORERIA Y SEGUROS
110007026	11073962	160.60	34325	15/07/2011	M.E. FDO. ROT. OPER. FINAN./DEPTO. DE TESORERIA Y SEGUROS
110007468	11074260	80.00	34752	11/08/2011	M.E. FDO. ROT. OPER. FINAN./DEPTO. DE TESORERIA Y SEGUROS
110007980	11074887	96.00	34929	24/08/2011	M.E. FDO. ROT. OPER. FINAN./DEPTO. DE TESORERIA Y SEGUROS
110008715	11075067	233.50	34959	01/09/2011	M.E. FDO. ROT. OPER. FINAN./DEPTO. DE TESORERIA Y SEGUROS
110007258	11074072	428.93	35031	07/09/2011	M.E. FDO. ROT. OPER. FINAN./DEPTO. DE TESORERIA Y SEGUROS
110009143	11075389	465.37	35209	21/09/2011	M.E. FDO. ROT. OPER. FINAN./DEPTO. DE TESORERIA Y SEGUROS
110009670	11075720	178.00	35331	28/09/2011	M.E. FDO. ROT. OPER. FINAN./DEPTO. DE TESORERIA Y SEGUROS
110003439	11075325	11.73	35546	13/10/2011	M.E. FDO. ROT. OPER. FINAN./DEPTO. DE TESORERIA Y SEGUROS
110003439	11075327	11.73	35549	13/10/2011	M.E. FDO. ROT. OPER. FINAN./DEPTO. DE TESORERIA Y SEGUROS
110010274	11076081	90.00	35618	19/10/2011	M.E. FDO. ROT. OPER. FINAN./DEPTO. DE TESORERIA Y SEGUROS
110001035	1107377	275.00	35711	24/10/2011	M.E. FDO. ROT. OPER. FINAN./DEPTO. DE TESORERIA Y SEGUROS
110009471	11075601	250.00	35760	25/10/2011	M.E. FDO. ROT. OPER. FINAN./DEPTO. DE TESORERIA Y SEGUROS
110006705	11075980	27.72	35772	25/10/2011	M.E. FDO. ROT. OPER. FINAN./DEPTO. DE TESORERIA Y SEGUROS
110010724	11076411	201.50	35794	02/11/2011	M.E. FDO. ROT. OPER. FINAN./DEPTO. DE TESORERIA Y SEGUROS
110010655	11076368	630.00	35864	08/11/2011	M.E. FDO. ROT. OPER. FINAN./DEPTO. DE TESORERIA Y SEGUROS
110011440	11076769	328.00	35935	17/11/2011	M.E. FDO. ROT. OPER. FINAN./DEPTO. DE TESORERIA Y SEGUROS
110011331	11076694	178.00	35956	17/11/2011	M.E. FDO. ROT. OPER. FINAN./DEPTO. DE TESORERIA Y SEGUROS

CONCILIACION BANCARIA CONSOLIDADA  
DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014  
FONDO DE FECE EXCEDENTE

SALDO SEGÚN LIBRO AL 1 DE JULIO 2014	<b>28,760,570.00</b>
MÁS:	
DEPOSITOS DEL MES	5,136,100.01
ANULADOS	2,001,140.01
NOTAS DE CREDITO	0.00
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	0.00
AJUSTES	0.00
SUB-TOTAL	<u>7,137,240.02</u>
	<u>35,897,810.02</u>
MENOS:	
CHEQUES GIRADOS	270,715.33
NOTAS DE DEBITOS	166,420.82
OTROS CARGOS	44,580.79
	<u>481,716.94</u>
SALDO SEGÚN LIBROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014	<u><b>35,416,093.08</b></u>
SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014	35,425,526.09
MAS:	
DEPOSITOS EN TRANSITO	0.00
SUB-TOTAL	
MENOS:	
CHEQUES GIRADOS	0.00
CHEQUES PAGADOS	0.00
CHEQUES EN CIRCULACION	9,433.01
AJUSTE	0.00
SUB-TOTAL	<u>9,433.01</u>
SALDO SEGÚN BANCO CONSOLIDADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014	<u><b>35,416,093.08</b></u>

Preparado por: *Martín Bordonó*  
 Encargado de la cuenta  
 Fecha: 8/10/14

Revisado por: *P. Guerrero*  
 Jefe de Contabilidad  
 Fecha: 8/10/14

**MINISTERIO DE EDUCACION**  
**FONDO DE: FECE EXCEDENTE**  
**CUENTA No.: 04-06-0436-7**  
**DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014**

DESCRIPCION	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>28,760,570.00</b>	<b>28,706,905.12</b>	<b>30,548,937.80</b>
MAS: DEPOSITOS	0.01	0.00	5,136,100.00
REINTEGROS	1,140.01	2,000,000.00	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>28,761,710.02</b>	<b>30,706,905.12</b>	<b>35,685,037.80</b>
CHEQUES GIRADOS	54,804.90	113,386.53	102,523.90
NOTAS DE DEBITO	0.00	0.00	166,420.82
AJUSTES	0.00	44,580.79	0.00
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>28,706,905.12</b>	<b>30,548,937.80</b>	<b>35,416,093.08</b>
<b>SALDO EN LIBROS</b>			
SALDO - ESTADO DE CUENTA BANCARIO	28,899,231.77	30,666,899.13	35,425,526.09
MAS: DEPOSITOS EN TRÁNSITO	0.00	0.00	0.00
MENOS: CHEQUES EN CIRCULACION	192,326.65	117,961.33	9,433.01
MENOS: AJUSTES	0.00	0.00	0.00
<b>SALDO IGUAL AL LIBRO</b>	<b>28,706,905.12</b>	<b>30,548,937.80</b>	<b>35,416,093.08</b>

Preparado por: *Marcelo Londono*  
 Encargado de la cuenta

Fecha: 9/10/14

Revisado por: *[Firma]*  
 Jefe de Contabilidad

Fecha: 8/10/14



DIRECCION NACIONAL DE FINANZAS  
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
CONCILIACION BANCARIA  
FONDO FECE EXCEDENTE  
CUENTA 010000106484

La presente es para notificar el ajuste que se refleja en la Conciliación Bancaria, del mes de AGOSTO entre el Sistema Siafpa y el Estado de cuenta Bancario.

**ANEXO**

**DESGLOSE DE AJUSTE**

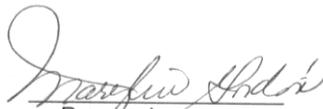
Depósito que vino en el estado de cuenta bancario	2,000,000.00
Depósito que vino en estado de Cta. Bancario	<u>0.01</u>
El mismo no corresponde a Fece Excedente sino a Fece Ley 13	2,000,000.01

**MENOS:**

Transferencias que no se registraron en el mes	44,580.79
--	-----------

**TOTAL** **B/. 1,955,419.22**

Saldo según Sistema Siafpa	B/. 28,593,518.58
Saldo según conciliación	<u>B/. 30,548,937.80</u>
Diferencia entre Siafpa y Conciliación	<b>B/. 1,955,419.22</b>

  
Preparado por  
Marylín Gordón

\_\_\_\_\_  
Jefe de Contabilidad

**CONCILIACION BANCARIA CONSOLIDADA**

CUADRO C

MINISTERIO DE EDUCACIÓN

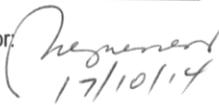
(En Balboas)  
FONDO DE CAPACITACION GREMIAL DOCENTE  
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2014

SALDO SEGÚN LIBROS AL 1 DE JULIO 2014		4,969,309.03
Más:		
	DEPOSITOS DEL MES	
	ANULADOS	28,655.65
	NOTAS DE CREDITOS	
	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	
	AJUSTES	<u>3,190.00</u>
	<b>SUB-TOTAL</b>	<u>31,845.65</u>
		<u>5,001,154.68</u>
Menos:		
	CHEQUES GIRADOS	125,677.75
	NOTAS DE DEBITOS	8,648.60
	OTROS CARGOS	<u>134,326.35</u>
	<b>SALDO SEGÚN LIBRO CONCILIADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>	<u><u>4,866,828.33</u></u>
SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014		5,024,790.03
Mas:		
	DEPOSITO EN TRANSITO	0.00
	<b>SUB-TOTAL</b>	<u>0.00</u>
Menos:		
	CHEQUES GIRADOS	0.00
	CHEQUES PAGADOS	0.00
	CHEQUES EN CIRCULACIÓN	157,961.70
	AJUSTE	
	<b>SUB-TOTAL</b>	<u>157,961.70</u>
	<b>SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>	<u><u>4,866,828.33</u></u>
Diferencia para ajustar en libros		
PREPARADO POR:		
ADALBERTA BERROCAL		
FECHA: 17/10/2014		
		
	REVISADO POR	
	MIGDALIA DE GUERRERO	
	FECHA: 17/10/2014	

**MINISTERIO DE EDUCACION**  
**FONDO DE: CAPACITACION GREMIAL DOCENTE**  
**CUENTA NO.: 01-00000-86318**  
**DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2014**

DESCRIPCION	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
<b>SALDO INICIAL</b>	4,969,309.03	4,954,520.03	4,916,041.73
MAS: DEPOSITOS			
REINTEGROS	21.00	16,380.41	12,254.24
NOTAS DE CREDITO			
AJUSTE	3,190.00		
TRANSFERENCIA RECIBIDA			
<b>SUBTOTAL</b>	4,969,330.03	4,970,900.44	4,928,295.97
CHEQUES GIRADOS	18,000.00	46,210.11	61,467.64
NOTAS DE DEBITO/AJUSTE		8,648.60	
<b>SUBTOTAL</b>	18,000.00	54,858.71	61,467.64
<b>SALDO EN LIBROS</b>	4,954,520.03	4,916,041.73	4,866,828.33
SALDO - ESTADO DE CUENTA BANCARIO	5,060,660.25	5,044,630.83	5,024,790.03
MAS: DEPOSITOS EN TRANSITO			
MENOS: CHEQUES EN CIRCULACION	106,140.22	128,589.10	157,961.70
MENOS: AJUSTES			
<b>SALDO IGUAL AL LIBRO</b>	4,954,520.03	4,916,041.73	4,866,828.33

Preparado por: Adalberto Berrocal  
 Fecha: 17/10/2014

Revisado por:   
 Fecha: 17/10/14

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
CONCILIACION BANCARIA  
FONDO DE CAPACITACION GREMIAL DOCENTE  
CUENTA BANCARIA 010000086318  
ANEXO

La presente es para notificar que se refleja una diferencia en la Conciliación Bancaria, correspondiente al mes de Julio 2014, por B/. 3,190.00 a continuación el detalle:

Saldo según sistema	4,951,330.03
Saldo según Banco	4,954,520.03
Total	3,190.00

Depósito Directo # 220115117	640.00
Depósito Directo # 220115118	950.00
Depósito Directo # 220115119	1,200.00
Depósito Directo # 220115120	400.00

Preparado por



Adalberto Berrocal  
Fecha: 25/08/2014

Revisado por

\_\_\_\_\_  
Jefa Encargada de Contabilidad  
Fecha: 25/08/2014

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
CONCILIACION BANCARIA  
FONDO DE CAPACITACION GREMIAL DOCENTE  
CUENTA BANCARIA 010000086318  
ANEXO

La presente es para notificar que se refleja una diferencia en la Conciliación Bancaria, correspondiente al mes de Agosto 2014, por B/ 8,648.60, a continuación el detalle:

Saldo según sistema	4,924,690.33
Saldo según Banco	4,916,041.73
Total	8,648.60
Transferencia DM-DNF-707-1042-2014 del Fondo de Capacitación Gremial a Fondo de Perfeccionamiento	(8,648.60)

Preparado por

  
Adalberto Berrocal  
Fecha: 19/09/2014

Revisado por

  
Jefa Encargada de Contabilidad  
Fecha: 19/09/2014

CONCIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA

CUADRO C

MINISTERIO DE EDUCACIÓN

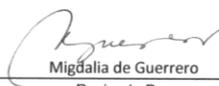
(En Balboas)

FONDO DE PERFECCIONAMIENTO

DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

SALDO SEGÚN LIBROS AL 30 DE JUNIO 2014		36,595,816.69
Más:		
	DEPOSITOS DEL MES	487.50
	ANULADOS	1,718,368.34
	NOTAS DE CREDITOS	750,191.53
	AJUSTES	<u>126,769.86</u>
		<u>2,595,817.23</u>
	SUB-TOTAL	39,191,633.92
Menos:		
	CHEQUES GIRADOS	4,704,483.73
	NOTAS DE DEBITOS	15,008,660.99
	OTROS CARGOS	<u>9.00</u>
		<u>19,713,153.72</u>
	SALDO SEGÚN LIBRO CONCILIADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014	<u>19,478,480.20</u>
SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014		23,242,127.09
Mas:		
	DEPOSITO EN TRANSITO	0.00
	SUB-TOTAL	<u>0.00</u>
Menos:		
	CHEQUES GIRADOS	0.00
	CHEQUES PAGADOS	0.00
	CHEQUES EN CIRCULACIÓN	3,763,646.89
	AJUSTE	0.00
	SUB-TOTAL	<u>-3,763,646.89</u>
	SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014	<u>19,478,480.20</u>

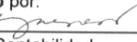
  
 Severino Herrera  
 Preparado por:  
 Fecha

  
 Migdalia de Guerrero  
 Revisada Por:  
 Fecha

**MINISTERIO DE EDUCACION**  
**FONDO DE: PERFECCIONAMIENTO**  
**CUENTA No.: 01-000000-6602**  
**DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014**

DESCRIPCION	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>36,595,816.69</b>	<b>36,165,301.32</b>	<b>20,715,056.21</b>
MAS: DEPOSITOS	0.00	0.00	487.50
REINTEGROS	1,183,593.46	249,321.72	285,453.16
NOTAS DE CREDITO	180,959.56	69,231.97	500,000.00
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	0.00	0.00	0.00
AJUSTES	35,837.29	61,698.45	29,234.12
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>37,996,207.00</b>	<b>36,545,553.46</b>	<b>21,530,230.99</b>
MENOS: CHEQUES GIRADOS	1,830,896.68	824,105.89	2,049,481.16
NOTAS DE DEBITO	0.00	15,006,391.36	2,269.63
AJUSTES	9.00	0.00	0.00
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>36,165,301.32</b>	<b>20,715,056.21</b>	<b>19,478,480.20</b>
<b>SALDO EN LIBROS</b>	<b>36,165,301.32</b>	<b>20,715,056.21</b>	<b>19,478,480.20</b>
SALDO - ESTADO DE CUENTA BANCARIO	39,720,337.95	23,379,372.35	23,242,127.09
MAS: DEPOSITOS EN TRANSITO	0.00	0.00	0.00
MENOS: CHEQUES EN CIRCULACION	3,555,036.63	2,664,316.14	3,763,646.89
MENOS: AJUSTES	0.00	0.00	0.00
<b>SALDO IGUAL AL LIBRO</b>	<b>36,165,301.32</b>	<b>20,715,056.21</b>	<b>19,478,480.20</b>

Preparado por:   
 Encargado de la cuenta  
 Fecha: \_\_\_\_\_

Revisado por:   
 Jefe de Contabilidad  
 Fecha: 28/10/14

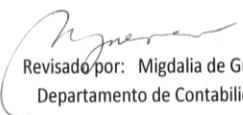
MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
CONCILIACIÓN BANCARIA  
FONDO DE PERFECCIONAMIENTO  
MES DE JULIO 2014

DETALLE DE AJUSTE SALDO EN LIBRO

FECHA	DETALLE	MONTO
31/07/2014	VENTA DE LAPTOP	34,300.00
31/07/2014	DEPOSITO REFLEJADO EN EL ESTADO BANCARIO Y NO TENEMOS SLIPK	1,537.29
Total de Ajustes en el mes es		B/. 35,837.29

31/07/2014	EL CHEQUE N° 64658 EN CONCILIACION SE REGISTRO POR B/.100.20 Y ERA POR 109.20	9.00
Total de Ajustes en el mes es		B/. 9.00

Preparado por:   
Severino Herrera  
Contador

Revisado por:   
Migdalia de Guerrero  
Departamento de Contabilidad

MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
CONCILIACIÓN BANCARIA  
FONDO DE PERFECCIONAMIENTO  
MES DE AGOSTO 2014

DETALLE DE AJUSTE SALDO EN LIBRO

FECHA	DETALLE	MONTO
31/08/2014	VENTA DE LAPTOP	59,800.00
31/08/2014	DEPOSITO REFLEJADO EN EL ESTADO BANCARIO Y NO TENEMOS SLIPK	1,898.45
Total de Ajustes en el mes es		<b>B/. 61,698.45</b>

Preparado por:   
Severino Herrera  
Contador

Revisado por:   
Migdalia de Guerrero  
Departamento de Contabilidad

MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
CONCILIACIÓN BANCARIA  
FONDO DE PERFECCIONAMIENTO  
MES DE SEPTIEMBRE 2014

DETALLE DE AJUSTE SALDO EN LIBRO

FECHA	DETALLE	MONTO
30/09/2014	VENTA DE LAPTOP	28,000.00
30/09/2014	DEPOSITO REFLEJADO EN EL ESTADO BANCARIO Y NO TENEMOS SLIPK	1,234.12
Total de Ajustes en el mes es		<b>B/. 29,234.12</b>

Preparado por:   
Severino Herrera  
Contador

Revisado por:   
Migdalia de Guerrero  
Departamento de Contabilidad

CONCILIACION BANCARIA CONSOLIDADA  
DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014  
**FONDO PROGRAMA SOMOS TRIUNFADORES**

SALDO SEGÚN LIBRO AL 30 DE JUNIO DE 2014	311,032.23
MÁS:	
DEPOSITOS DEL MES	0.00
ANULADOS	
NOTAS DE CREDITO	0.00
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	0.00
AJUSTES	0.00
	0.00
SUB-TOTAL	311,032.23
MENOS:	
CHEQUES GIRADOS	0.00
NOTAS DE DEBITOS	0.00
OTROS CARGOS	0.00
	0.00
SALDO SEGÚN LIBROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014	311,032.23
SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE 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	0.00
SALDO SEGÚN BANCO CONSOLIDADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014	311,032.23

Preparado por: *Shirley Quin*  
 Encargado de la cuenta  
 Fecha: 28-10-14

Revisado por: *[Signature]*  
 Jefe de Contabilidad  
 Fecha: 28/10/14

**MINISTERIO DE EDUCACION  
FONDO SOMOS TRIUNFADORES  
CUENTA No.: 010000087208  
DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014**

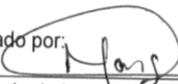
DESCRIPCION	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
SALDO INICIAL	311,032.23	311,032.23	311,032.23
MAS: DEPOSITOS	0.00		0.00
REINTEGROS	0.00		0.00
NOTAS DE CREDITO	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	0.00	0.00	0.00
AJUSTES	0.00	0.00	0.00
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>311,032.23</b>	<b>311,032.23</b>	<b>311,032.23</b>
CHEQUES 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>

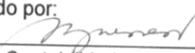
Preparado por: *Shela Rios*  
 Encargado de la cuenta  
 Fecha: 28-10-14

Revisado por: *[Signature]*  
 Jefe de Contabilidad  
 Fecha: 28/10/14

**CONCILIACION BANCARIA CONSOLIDADA  
DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014  
FONDO DE CAPACITACION DOCENTE FECE**

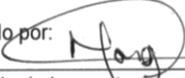
SALDO SEGÚN LIBRO AL 1 DE JULIO 2014	1,377,400.31
MÁS:	
DEPOSITOS DEL MES	0.00
ANULADOS	0.00
NOTAS DE CREDITO	0.00
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	0.00
AJUSTES	0.00
SUB-TOTAL	0.00
MENOS:	1,377,400.31
CHEQUES GIRADOS	963.60
NOTAS DE DEBITOS	0.00
OTROS CARGOS	0.00
	963.60
SALDO SEGÚN LIBROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014	1,376,436.71
SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014	1,387,560.77
MAS:	
DEPOSITOS EN TRANSITO	0.00
SUB-TOTAL	0.00
MENOS:	
CHEQUES GIRADOS	0.00
CHEQUES PAGADOS	0.00
CHEQUES EN CIRCULACION	11,124.06
AJUSTE	0.00
SUB-TOTAL	11,124.06
SALDO SEGÚN BANCO CONSOLIDADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014	1,376,436.71

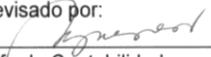
Preparado por:   
 Encargado de la cuenta  
 Fecha: 23/10/14

Revisado por:   
 Jefe de Contabilidad  
 Fecha: 23/10/14

**MINISTERIO DE EDUCACION**  
**FONDO DE: CAPACITACION DOCENTE FECE**  
**CUENTA No.: 04-07-1117-1**  
**DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014**

DESCRIPCION	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
SALDO INICIAL	1,377,400.31	1,377,400.31	1,377,400.31
MAS: DEPOSITOS	0.00	0.00	0.00
REINTEGROS	0.00	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>1,377,400.31</b>	<b>1,377,400.31</b>	<b>1,377,400.31</b>
CHEQUES GIRADOS	0.00	0.00	963.60
NOTAS DE DEBITO	0.00	0.00	0.00
AJUSTES	0.00	0.00	0.00
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>1,377,400.31</b>	<b>1,377,400.31</b>	<b>1,376,436.71</b>
<b>SALDO EN LIBROS</b>			
SALDO - ESTADO DE CUENTA BANCARIO	1,388,524.37	1,388,524.37	1,387,560.77
MAS: DEPOSITOS EN TRÁNSITO	0.00	0.00	0.00
MENOS: CHEQUES EN CIRCULACION	11,124.06	11,124.06	11,124.06
MENOS: AJUSTES	0.00	0.00	0.00
<b>SALDO IGUAL AL LIBRO</b>	<b>1,377,400.31</b>	<b>1,377,400.31</b>	<b>1,376,436.71</b>

Preparado por:   
 Encargado de la cuenta  
 Fecha: 23/10/14

Revisado por:   
 Jefe de Contabilidad  
 Fecha: 23/10/14

**CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA**

CUADRO C

MINISTERIO DE EDUCACIÓN

(En Balboas)

FONDO ESPECIAL DE EDUCACIÓN AGROPECUARIO  
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

SALDO SEGÚN LIBROS AL 30 DE JULIO 2014		1,881,404.87
<b>Más:</b>		
DEPOSITOS DEL MES	412.50	
ANULADOS	0.00	
NOTAS DE CREDITOS	0.00	
AJUSTES	0.00	
	<u>412.50</u>	<u>412.50</u>
SUB-TOTAL		1,881,817.37
<b>Menos:</b>		
CHEQUES GIRADOS	160,904.91	
NOTAS DE DEBITOS	0.00	
OTROS CARGOS	0.00	
	<u>160,904.91</u>	<u>160,904.91</u>
SALDO SEGÚN LIBRO CONCILIADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014		<u>1,720,912.46</u>
SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014		1,886,382.61
<b>Mas:</b>		
DEPOSITO EN TRANSITO	0.00	
		<u>0.00</u>
SUB-TOTAL		0.00
<b>Menos:</b>		
CHEQUES GIRADOS	0.00	
CHEQUES PAGADOS	0.00	
CHEQUES EN CIRCULACIÓN	165,470.15	
AJUSTE	0.00	
		<u>-165,470.15</u>
SUB-TOTAL		-165,470.15
SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014		<u>1,720,912.46</u>

IRASEMA ZARAVILLA

Preparado por:

Fecha 23/10/2014



Migdalia de Guerrero

Revisada Por:

Fecha 23/10/2014

**MINISTERIO DE EDUCACION**  
**FONDO ESP. DE EDUC. AGROPECUARIO**  
**CUENTA No.: 01-00000-18194**  
**DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014**

DESCRIPCION	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
SALDO INICIAL	1,881,404.87	1,881,404.87	1,881,647.87
MAS: DEPOSITOS	0.00	243.00	169.50
REINTEGROS	0.00	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>1,881,404.87</b>	<b>1,881,647.87</b>	<b>1,881,817.37</b>
MENOS: CHEQUES GIRADOS	0.00	0.00	160,904.91
MENOS: NOTAS DE DEBITO	0.00	0.00	0.00
MENOS: AJUSTES	0.00	0.00	0.00
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>1,881,404.87</b>	<b>1,881,647.87</b>	<b>1,720,912.46</b>
<b>SALDO EN LIBROS</b>	<b>1,881,404.87</b>	<b>1,881,647.87</b>	<b>1,720,912.46</b>
SALDO - ESTADO DE CUENTA BANCARIO	1,887,164.11	1,887,407.11	1,886,382.61
MAS: DEPOSITOS EN TRÁNSITO	0.00	0.00	0.00
MENOS: CHEQUES EN CIRCULACION	5,759.24	5,759.24	165,470.15
MENOS: AJUSTES	0.00	0.00	0.00
<b>SALDO IGUAL AL LIBRO</b>	<b>1,881,404.87</b>	<b>1,881,647.87</b>	<b>1,720,912.46</b>

Preparado por: *Pauma Lanzailla*  
 Encargado de la cuenta  
 Fecha: 23/10/2014

Revisado por: *Chiquena*  
 Jefe de Contabilidad  
 Fecha: 23/10/14



CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA

MINISTERIO DE EDUCACIÓN

(En Balboas)  
FONDO DE ADMINISTRACION Y SUPERVISION FECE  
01000081518  
DEL 1 DE JULIO AL 30 SEPTIEMBRE 2014

SALDO SEGÚN LIBROS AL 1 DE JULIO 2014 1,523,375.47

Más:

DEPOSITOS DEL MES	0.00	
ANULADOS	4,803.89	
NOTAS DE CREDITOS	0.00	
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	0.00	
AJUSTES	0.00	
		<u>4,803.89</u>
SUB-TOTAL		<u>1,528,179.36</u>

Menos:

CHEQUES GIRADOS	51,863.58	
NOTAS DE DEBITOS	284.20	
OTROS CARGOS/AJUSTE DE TRANSFERENCIA	0.00	
		<u>52,147.78</u>
		<u>1,476,031.58</u>

SALDO SEGÚN LIBRO CONCILIADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014 1,536,869.38

Mas:

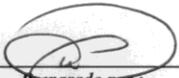
DEPOSITO EN TRANSITO	0.00	
SUB-TOTAL		

Menos:

CHEQUES GIRADOS	0.00	
CHEQUES PAGADOS	0.00	
CHEQUES EN CIRCULACIÓN	60,837.80	
AJUSTE	0.00	
		<u>60,837.80</u>
SUB-TOTAL		

SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2014 1,476,031.58

Diferencia para ajustar en libros

  
Preparado por:  
28/10/14  
Fecha

  
Revisado por:  
28/10/2014  
Fecha



**MINISTERIO DE EDUCACION**  
**FONDO DE ADMINISTRACION Y SUPERVISION FECE**  
**CUENTA 01000081518**  
**DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014**

DESCRIPCION		JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
SALDO INICIAL		1,523,375.47	1,523,819.44	1,519,712.23
MAS:	DEPOSITOS	0.00	0.00	0.00
	REINTEGROS	-	-	-
	CHEQUES ANULADOS	3,652.70	0.00	1,151.19
	AJUSTES/TRASNFR- RECIBIDA	0.00	0.00	0.00
SUB TOTAL		1,527,028.17	1,523,819.44	1,520,863.42
	CHEQUES GIRADOS	3,084.13	3,982.61	44,796.84
	NOTAS DE DEBITO/AJUSTE	124.60	124.60	35.00
SUB TOTAL		3,208.73	4,107.21	44,831.84
SALDO EN LIBROS		1,523,819.44	1,519,712.23	1,476,031.58
SALDO-ESTADO DE CUENTA BANCARIO		1,560,211.51	1,537,361.40	1,536,869.38
MAS:	DEPOSITOS EN TRANSITO	-	-	-
MENOS:	CHEQUES PAGADOS POR EL BANCO			
MENOS:	CHEQUES EN CIRCULACION	36,392.07	17,649.07	60,837.60
MENOS:	AJUSTES	-	-	-
SALDO IGUAL AL LIBRO		1,523,819.44	1,519,712.33	1,476,031.78

Preparado por

Luis G. Herrera M.

Revisado por:

Firma:

Firma:

Fecha:

28/10/14

Fecha:

28/10/14

## **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 Gerencia de la Información Administrativa del MEDUCA

Panamá, 26 de junio de 2015  
DM-675-2015

Licenciado  
**FEDERICO HUMBERT**  
Contralor General de la República  
E. S. D.

Señor Contralor:

En cumplimiento a las estipulaciones especiales de la Resolución N°394-DFG del 23 de julio de 2014, 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 septiembre 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 de 1 de julio al 30 de septiembre de 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 Guía Básica sobre el Procedimiento para la Rendición Examen y Finiquito de Cuentas de los Agentes y Empleados de manejo de 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 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 de 1 de noviembre 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 le sean destinados en estricto cumplimiento de las disposiciones legales que rigen la contratación pública y la ejecución presupuestaria, Artículo 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.

*"Mi Escuela Primero"*

*Continuación*

Página N°2

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

Por último y en consideración al tiempo establecido para la entrega del presente informe a la Contraloría General de la República, el cual vence el 31 de octubre de 2014, hacemos alusión que esta institución cumplió con lo establecido en la Resolución N°394-DFG del 23 de julio de 2014, en la fecha establecida para la entrega del presente informe de Rendición de Cuentas.

Del Señor Contralor con toda consideración.

Atentamente,



Licda. Vielka Tuñón  
Directora Nacional de Finanzas  
y Desarrollo Institucional



Marcela Paredes de Vázquez  
Ministra



## **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 todos 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.

Elo 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 del MEDUCA

Panamá, 26 de junio de 2015  
DM-1574

Licenciado  
**FEDERICO HUMBERT**  
Contralor General de la República  
E. S. D.

Señor Contralor:

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/.815,597,668.00) se destinó a gastos de funcionamiento, el 17 % (B/.191,400,859.00) a las inversiones y el 8 % (B/.83,082,500.00) al seguro educativo, al 30 de septiembre un presupuesto asignado de B/.956,508.182.00.

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.

*"Educar para toda la Vida"*

*Continuación*

Página N°2

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

Por último y en consideración al tiempo establecido para la entrega del presente informe a la Contraloría General de la República, el cual vence el 31 de octubre de 2014, hacemos alusión que esta institución cumplió con lo establecido en la Resolución N°394-DFG del 23 de julio de 2014, en la fecha establecida para la entrega del presente informe de Rendición de Cuentas.

Del Señor Contralor con toda consideración.

Atentamente,

  
Licda. Vielka Tuñón  
Directora Nacional de Finanzas  
y Desarrollo Institucional



  
Marcela Paredes de Vásquez  
Ministra



## F.2 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS.

EJECUCION PRESUPUESTARIA DE GASTOS

ESTADO DEL PRESUPUESTO EJECUTADO

CUADRO A1

DETALLE	PRESUPUESTO ASIGNADO	COMPROMISO	DEVENGADO	PAGADO	SALDO
<b>FUNCIONAMIENTO</b>					
0 SERVICIOS PERSONALES	593,883,541	0	94,555	532,209,987	61,578,998
1 SERVICIOS NO PERSONALES	26,872,775	7,621	3,846,769	15,899,572	7,118,813
2 MATERIALES Y SUMINISTROS	2,218,131	77,952	398,668	1,162,740	578,772
3 MAQUINARIA Y EQUIPO	89,381	6,336	12,895	37,563	32,587
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	20,762,745	2,750	859,213	17,279,602	2,621,179
9 ASIGNACIONES GLOBALES	325,788	2,992	49,684	166,194	106,918
<b>SUBTOTAL</b>	<b>644,152,361</b>	<b>97,651</b>	<b>5,261,784</b>	<b>566,755,658</b>	<b>72,037,268</b>
<b>INVERSION</b>					
0 SERVICIOS PERSONALES	4,427,109	0	0	3,164,017	1,263,092
1 SERVICIOS NO PERSONALES	32,503,653	565,337	2,659,077	8,815,429	20,463,810
2 MATERIALES Y SUMINISTROS	54,930,370	48,930	9,335,679	31,020,298	14,525,462
3 MAQUINARIA Y EQUIPO	58,034,179	139,748	4,634,575	40,120,639	13,139,218
4 INVERSIÓN FINANCIERA	36,951	0	0	0	36,951
5 CONSTRUCCIONES POR CONTRATO	68,153,668	0	12,363,831	12,184,202	43,605,635
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8,221,427	72,416	3,064,337	3,484,981	1,599,693
9 ASIGNACIONES GLOBALES	4,422,381	0	1,767,962	2,049,258	605,161
<b>SUBTOTAL</b>	<b>230,729,738</b>	<b>826,431</b>	<b>33,825,461</b>	<b>100,838,824</b>	<b>95,239,022</b>
<b>SEGURO EDUCATIVO</b>					
0 SERVICIOS PERSONALES	3,936,798	0	0	3,063,511	873,287
1 SERVICIOS NO PERSONALES	586,850	0	67,750	47,850	471,250
2 MATERIALES Y SUMINISTROS	5,273,435	0	230,589	1,253,902	3,788,944
3 MAQUINARIA Y EQUIPO	120,000	0	70,000	50,000	0
6 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2,570,222	0	806,740	1,613,482	150,000
9 ASIGNACIONES GLOBALES	69,138,778	0	23,046,254	46,092,524	0
<b>SUBTOTAL</b>	<b>81,626,083</b>	<b>0</b>	<b>24,221,333</b>	<b>52,121,269</b>	<b>5,283,481</b>
<b>GRAN TOTAL</b>	<b>956,508,182</b>	<b>924,082</b>	<b>63,308,579</b>	<b>719,715,751</b>	<b>172,559,771</b>

NO INCLUYE DESCENTRALIZADAS

Fuente:   
PREPARADO POR: ILIANA CHONG

CARGO: JEFA DE PRESUPUESTO

CEDULA: 8-223-2481

COMPROMETIDO: B/924,082

DEVENGADO: B/63,308,579

PAGADO: B/719,715,751

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

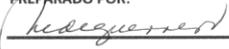
#### MF.3 CUENTAS POR PAGAR RESULTANTES DE LA GESTION

**MINISTERIO DE EDUCACION**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**RENDICION DE CUENTAS**  
**RESUMEN DE LAS CUENTAS POR PAGAR**  
**AL 30 de SEPTIEMBRE DE 2014**

DETALLE DE CUENTAS POR PAGAR	SALDO INICIAL	CUENTAS PRESENTADAS	PAGOS DE CUENTAS	NUEVO SALDO AL 30/06/2014
CUENTAS POR PAGAR				
GASTOS DE PERSONAL				
PERSONAL CONTINGENTE				
PERSONAL TRANSITORIO				
HONORARIOS PROFESIONALES				
OTROS				
<b>PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>83,027</b>	<b>317,180</b>	<b>284,629</b>	<b>115,578</b>
POR SUMINISTROS DE BIENES DE CONSUMO	9,196	22,142	9,396	21,942
POR SUMINISTROS DE BIENES DE CAPITAL	39,208	5,801	4,975	40,034
POR SUMINISTROS DE SERVICIOS	5,319	2,084	1,366	6,037
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	26,792	279,830	262,398	44,224
PROVEEDORES DE SERVICIOS BASICOS	2,512	7,323	6,494	3,341
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>83,027</b>	<b>317,180</b>	<b>284,629</b>	<b>115,578</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 ENVÍOS AL TESORO NACIONAL

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

MINISTERIO DE EDUCACION  
PORMENORIZADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE GASTO  
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2014  
(EN BALBOAS)

DETALLE	PRESUPUESTO ASIGNADO	EJECUTADO			SALDO
		COMPROMETIDO	DEVENGADO	PAGADO	
<b>TOTAL</b>	<b>956,508,182</b>	<b>924,082</b>	<b>63,308,579</b>	<b>719,715,751</b>	<b>172,559,771</b>
1 PERSONAL FIJO (SUELDOS)	345,328,906	0	0	333,667,372	11,661,534
2 PERSONAL TRANSITORIO (SUELDOS)	37,970,710	0	0	31,521,124	6,449,586
3 PERSONAL CONTINGENTE	1,540,968	0	0	592,908	948,060
4 PERSONAL TRANSITORIO PARA INVERSIONES	3,624,581	0	0	2,645,208	979,373
1 SOBRESUELDOS POR ANTIGUEDAD	60,664,732	0	0	53,991,008	6,673,724
2 SOBRESUELDOS POR ZONAS	11,598,819	0	0	8,067,200	3,531,619
9 OTROS SOBRESUELDOS	922,653	0	0	363,879	558,774
0 GASTOS DE REPRESENTACION FIJOS	243,210	0	0	146,675	96,535
0 XIII MES	21,867,647	0	0	18,508,689	3,358,958
1 CUOTA PATRONAL DE SEGURO SOCIAL	60,949,762	0	0	55,641,845	5,307,918
2 CUOTA PATRONAL DE SEGURO EDUCATIVO	7,221,605	0	0	6,567,392	654,213
3 CUOTA PATRONAL DE RIESGO PROFESIONAL	7,190,064	0	0	6,569,654	620,410
4 CUOTA PATRONAL PARA EL FONDO COMPLEMENT.	1,434,774	0	0	157,482	1,277,292
5 CUOTA PATRONAL FONDO JUB. ANTICIPADA	572,769	0	66,041	419,066	87,662
0 OTROS SERVICIOS PERSONALES	39,058,154	0	0	18,478,904	20,579,250
1 SUELDOS	1,052,136	0	24,701	881,747	145,688
2 SOBRESUELDOS	568,741	0	0	51,422	517,319
4 GASTOS DE REPRESENTACION FIJOS	71,944	0	0	15,393	56,551
6 XIII MES	95,080	0	122	6,611	88,347
8 OTROS SERVICIOS PERSONALES	5,000	0	0	1,256	3,744
9 CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	265,192	0	3,691	142,681	118,819
1 DE EDIFICIOS Y LOCALES	792,127	400	200,323	376,924	214,480
2 DE EQUIPO ELECTRONICO	900	0	0	0	900
3 DE EQUIPO DE OFICINA	69,637	0	21,528	30,139	17,970
4 DE EQUIPO DE PRODUCCION	1,876	0	0	0	1,876
5 DE EQUIPO DE TRANSPORTE	241,000	0	1,000	226,400	13,600
9 OTROS ALQUILERES	88,058	0	0	10,038	78,020
1 AGUA	7,451,302	0	610,498	3,686,849	3,153,955
2 ASEO	2,796,300	0	568,618	1,391,409	836,273
3 CORREO	80	0	0	0	80
4 ENERGIA ELECTRICA	10,945,500	0	1,415,259	8,234,816	1,295,425
5 TELECOMUNICACIONES	11,029,474	318,580	847,556	1,980,222	7,883,116
6 SERVICIO DE TRANSMISION DE DATOS	2,064,753	199,823	791,119	674,270	399,541
0 IMPRESION, ENCUADERNACION Y OTROS	1,769,992	28,744	93,595	478,233	1,169,420
1 ANUNCIOS Y AVISOS	251,376	0	150	173,544	77,682
1 VIATICOS DENTRO DEL PAIS	1,219,147	0	666,154	319,179	233,814

MINISTERIO DE EDUCACION  
PORMENORIZADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE GASTO  
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2014  
(EN BALBOAS)

DETALLE	PRESUPUESTO	EJECUTADO			SALDO
	ASIGNADO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	PAGADO	
2 VIATICOS EN EL EXTERIOR	283,882	0	21,367	183,990	78,525
3 VIATICOS A OTRAS PERSONAS	97,909	0	56,732	16,213	24,964
1 TRANSPORTE DENTRO DEL PAIS	2,166,638	0	17,965	2,024,485	124,187
2 TRANSPORTE DE O PARA EL EXTERIOR	112,204	7,061	16,827	70,966	17,350
3 TRANSPORTE DE OTRAS PERSONAS	46,607	0	0	13,323	33,284
3 GASTOS JUDICIALES	0	0	0	0	0
4 GASTOS DE SEGUROS	1,601,542	0	361,691	1,080,205	159,646
9 OTROS SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	1,144,872	18,350	26,963	82,540	1,017,019
1 CONSULTORIAS	1,344,908	0	298,000	359,739	687,169
2 SERVICIOS ESPECIALES	148,790	0	18,432	26,440	103,918
1 MANTENIMIENTO Y REP. DE EDIFICIOS	11,815,472	0	134,352	3,167,122	8,513,997
3 MANTENIMIENTO Y REPARACION DE MOBILIARIO	76,000	0	0	0	76,000
5 MANT. DE EQUIPO DE COMPUTACION	662,128	0	0	780	661,348
9 OTROS MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	62,021	0	8,025	14,231	39,765
1 ALQUILERES	106,555	0	39,947	41,885	24,723
2 SERVICIOS BASICOS	1,379,937	0	283,979	0	1,095,958
3 IMPRESION, ENCUADERNACION Y OTROS	21,871	0	0	21,870	1
4 INFORMACION Y PUBLICIDAD	1,000	0	0	0	1,000
5 VIATICOS	2,835	0	0	2,835	0
7 SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	19,732	0	0	12,532	7,200
8 CONSULTORIAS	144,178	0	73,517	61,670	8,991
9 MANTENIMIENTO Y REPARACION	2,675	0	0	0	2,675
1 ALIMENTOS PARA CONSUMO HUMANO	23,215,510	33,308	8,899,277	3,116,991	11,165,934
2 ALIMENTOS PARA ANIMALES	361,600	0	0	0	361,600
3 BEBIDAS	9,550	0	1,986	4,473	3,091
1 ACABADO TEXTIL	258,750	0	2,855	19,642	236,252
2 CALZADO	85,238	0	167	900	84,171
4 PRENDAS DE VESTIR	14,785,438	0	19,069	14,751,442	14,927
9 OTROS TEXTILES Y VESTUARIOS	100,000	0	0	0	100,000
1 DIESEL	1,308,778	0	140,304	600,251	568,222
2 GAS	91,300	0	0	30,000	61,300
3 GASOLINA	305,830	0	38,424	122,384	145,022
4 LUBRICANTES	143,551	0	5,286	6,900	131,365
1 IMPRESOS	14,748,267	0	82,231	12,519,418	2,146,617
2 PAPELERIA	973,737	8,775	100,882	449,414	414,667
9 OTROS PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTON	140,100	0	36,080	40,400	63,620
1 ABONOS Y FERTILIZANTES	238,000	0	0	13,320	224,680
2 INSECTICIDAS, FUMIGANTES Y OTROS	103,245	0	238	700	102,307

MINISTERIO DE EDUCACION  
PORMENORIZADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE GASTO  
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2014  
(EN BALBOAS)

DETALLE	PRESUPUESTO	EJECUTADO			SALDO
	ASIGNADO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	PAGADO	
3 PINTURAS, COLORANTES Y TINTES	68,424	0	2,482	3,002	62,940
4 PRODUCTOS MEDICINALES Y FARMACEUTICOS	87,989	0	0	0	87,989
9 OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	143,251	0	40,835	54,455	47,961
2 CEMENTO	0	0	0	0	0
3 MADERA	100	0	0	0	100
4 MATERIAL DE FONTANERÍA	1,062	0	0	43	1,019
5 MATERIAL ELECTRICO	2,100	0	0	0	2,100
6 MATERIAL METALICO	5,800	0	5	1,076	4,720
7 PIEDRA Y ARENA	1,100	0	0	0	1,100
9 OTROS MATERIALES DE CONSTRUCCION	1,108,163	10,584	62,470	381,470	653,640
2 HERRAMIENTAS E INSTRUMENTOS	249,557	0	3,446	20,545	225,566
3 MATERIAL Y ARTICULOS DE SEGURIDAD PUBLICA E INST	1,200	0	0	5	1,195
5 MATERIALES Y SUMINISTROS DE COMPUTACION	210,830	1,057	33,450	109,519	66,804
9 OTROS PRODUCTOS VARIOS	194,497	2,875	30,013	112,451	49,158
1 UTILES DE COCINA Y COMEDOR	97,473	0	373	1,385	95,715
2 UTILES DEPORTIVOS Y RECREATIVOS	1,063,125	15,793	12,000	155,438	879,893
3 UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	120,847	0	28,492	62,290	30,065
4 UTILES MEDICOS Y DE LABORATORIOS	92,000	0	0	0	92,000
5 UTILES Y MATERIALES DE OFICINA	843,528	5,504	299,293	341,064	197,667
7 INSTRUMENTAL MEDICO Y QUIRURGICO	7,450	0	0	1,950	5,500
9 OTROS UTILES Y MATERIALES	663,800	0	55,752	267,623	340,425
0 REPUESTOS	500,169	48,986	58,612	170,386	222,185
1 ALIMENTOS Y BEBIDAS	620	0	120	0	500
4 PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTON	78,517	0	0	78,003	514
5 PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	129	0	128	0	1
6 MATERIALES PARA CONSTRUCCION Y MANTENIM.	55	0	55	0	0
8 UTILES Y MATERIALES DIVERSOS	3,062	0	2,418	0	644
9 REPUESTOS	8,194	0	8,193	0	1
1 EQUIPO DE COMUNICACIONES	5,930	4,430	749	0	751
2 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	451,100	0	0	450,000	1,100
3 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	1,200	0	0	0	1,200
5 MAQUINARIA Y EQUIPO DE ENERGIA	144,237	0	0	0	144,237
7 MAQ. Y EQUIPO DE ACUEDUCTOS Y RIEGO	130,000	0	0	0	130,000
8 MAQ. Y EQUIPO DE TALLERES Y ALMACENES	800	0	727	0	73
3 MARITIMO	20,000	0	0	20,000	0
4 TERRESTRE	632,879	0	0	510,493	122,386
0 EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	17,093,391	19,132	4,598,198	4,113,002	8,363,058
1 EQUIPO MEDICO Y ODONTOLOGICO	5,000	0	0	0	5,000

MINISTERIO DE EDUCACION  
 PORMENORIZADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE GASTO  
 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2014  
 (EN BALBOAS)

DETALLE	PRESUPUESTO	EJECUTADO			SALDO
	ASIGNADO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	PAGADO	
2 EQUIPO DE LABORATORIO	3,000	0	0	0	3,000
9 OTRO EQUIPO MEDICO, DE LABORAT. Y SANIT.	16,200	0	0	0	16,200
0 EQUIPO DE OFICINA	36,646	0	15,975	7,391	13,280
0 MOBILIARIO DE OFICINA	2,021,732	7,191	24,533	104,823	1,885,186
0 SEMOVIENTES	221,125	0	0	0	221,125
0 MAQUINARIA Y EQUIPOS VARIOS	320,069	21,645	5,615	82,665	210,144
0 EQUIPO DE COMPUTACIÓN	36,734,998	93,686	70,829	34,554,989	2,015,495
2 MAQUINARIA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	48,000	0	0	47,672	328
3 EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	294,749	0	0	294,749	0
5 EQUIPO DE OFICINA	844	0	843	0	1
6 MOBILIARIO DE OFICINA	22,420	0	0	22,419	1
8 MAQUINARIA Y EQUIPOS VARIOS	3,141	0	0	0	3,141
9 CRED. RECONOCIDOS POR EQUIPO DE COMPUTACION	36,099	0	0	0	36,099
2 ADQUISICION DE TERRENOS	36,951	0	0	0	36,951
2 EDIFICIOS PARA EDUCACION	68,142,195	0	12,363,831	12,184,202	43,594,162
2 EDIFICACIONES	11,473	0	0	0	11,473
9 OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	16,951,196	0	0	15,413,653	1,537,543
2 INDEMNIZACIONES LABORALES	49,260	0	0	0	49,260
4 BONIFICACION POR ANTIGUEDAD	24,013	0	0	8,200	15,813
4 CAPACITACION Y ESTUDIO	10,770,156	75,166	3,871,757	5,114,733	1,708,499
4 SUBSIDIOS EDUCACIONALES	2,021,430	0	330,200	1,234,429	456,801
9 OTRAS SIN FINES DE LUCRO	1,503,963	0	525,000	442,185	536,778
3 CUOTAS A ORGANISMOS INTERAMERICANOS	79,457	0	0	75,700	3,757
4 CUOTAS A ORGANISMOS MUNDIALES	80,000	0	0	80,000	0
3 BECAS DE ESTUDIO	62,421	0	0	0	62,421
4 A INSTITUCIONES PRIVADAS	12,498	0	3,333	9,165	0
0 IMPREVISTOS	100,027	0	2,745	11,574	85,708
0 OTRAS ASIGNACIONES GLOBALES	73,786,920	2,992	24,861,155	48,296,401	626,372

## G. INFORMACION FINANCIERA DEL MEDUCA

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



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

Panamá, 26 de junio de 2015  
**DM-DCONT/112-701-2015**

Licenciado  
**FEDERICO HUMBERT**  
Contralor General de la República  
E. S. D.

Señor Contralor:

De conformidad a lo estipulado en la Resolución Núm. 116DFG de 24 de febrero de 2011, presentamos a Usted, la Información Financiera y los anexos complementarios, que corresponden a la Rendición de Cuenta del Ministerio de Educación, en el periodo del 1 de enero de 2014 al 30 de Septiembre 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 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 contienen el Informe de Rendición de Cuenta, presenta lo siguiente: Estado de las Cajas Menudas al **30 de septiembre 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).

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/.463,424.00 (en miles de balboas), Resumen de las Cuentas por Pagar (Sede) por B/.115,578.00 (en miles de balboas).

*"Mi Escuela Primero"*

*Continuación*

Cont./ Carta de gerencia de información financiera

La información suministrada fue elaborada en cumplimiento con la normativa emitida por la Contraloría General de la República a través del Decreto D4 de 8 de enero de 1993.

Del Señor Contralor con toda consideración,



Licda. Vieska Tuñón  
Directora Nacional de Finanzas y  
Desarrollo Institucional



Ing. Marcela Paredes de Vásquez  
Ministra de Educación



## G.2 ACTIVO FIJO

### G.2 ACTIVOS FIJOS

MINISTERIO DE EDUCACION  
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
ACTIVO FIJO  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

DETALLE	SALDO INICIAL	MODIFICACIONES		SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2014
		AUMENTO	DISMINUCION	
EQUIPO DE COMUNICACIONES				
MAQUINARIA Y EQUIPOS DE ENERGIA				
EQUIPO MEDICO Y ODONTOLOGICO				
EQUIPO DE OFICINA	4,870	4	0	4,874
EQUIPO DE COMPUTACION	71,053	5,345	0	76,398
OTROS	0	0	0	0
TERRENOS	5,559	0	0	5,559
EDIFICIO	78,594	7,466	286	85,774
EQUIPO DE TRANSPORTE	14,565	0	0	14,565
MAQUINARIA, EQUIPOS Y OTROS (235 + 156)	85,047	1,625	5,978	80,694
MUEBLES Y ENSERES	11,428	649	2	12,075
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	187,687	3,396	7,598	183,485
<b>GRAN TOTAL</b>	<b>458,803</b>	<b>18,485</b>	<b>13,864</b>	<b>463,424</b>

PREPARADO POR:

  
MIGDALIA DE GUERRERO

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**





DIRECCIÓN REGIONAL DE BOCAS DEL TORO  
FONDO DE OPERACIONES  
N° DE CUENTA 010000051279  
CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

DESCRIPCIÓN

SALDO SEGÚN LIBRO AL 30 DE JUNIO DE 2014 B/. 51,077.92

Más:  
Deposito del mes 23,029.85  
Reintegros 2,065.13  
Notas de Crédito  
Ajuste 25,094.98  
SUB - TOTAL B/. 76,172.90

Menos:  
Cheques Girados 13,646.50  
Notas de Debido  
Otros Gastos  
Ajustes: 13,646.50  
SUB - TOTAL 13,646.50

SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014 B/. 62,526.40

SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014 B/. 68,865.45

Más:  
Depósito en Tránsito  
SUB - TOTAL -

Menos:  
Cheques Girados  
Cheques Pagados por el Banco  
Cheques Circulación 6,339.05  
SUB - TOTAL 6,339.05

SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014 B/. 62,526.40

Diferencia para ajustar en libros

Preparado por: SULAHY MARTINEZ  
Cargo: CONTADORA  
Firma: *Sulahy Martinez*  
Fecha: 80/10/2014

Revisado por: ILIANA PINTO  
CARGO: DIRECTORA REGIONAL BOCAS DEL TORO  
Firma: *Iliana Pinto*  
Fecha: 80/10/2014



MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN  
DIRECCIÓN DE FONDOS SOCIALES

CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

NOMBRE DE LA CUENTA RESPONSABLE	SALDO EN +	MAS		MENOS		SALDO EN LIBROS AL 30/09/2014
		DEPOSITOS	AJUSTE	NOTAS DE CREDITO ANULADOS	NOTAS DE DEBITO	
FONDO DE OPERACIONES/010000061279	51.077,82					51.077,82
JULIO		2,40		1513,53	4253,75	48.340,10
AGOSTO		7.392,45		551,60	2485,68	53.788,47
SEPTIEMBRE		15665,00		0,00	6927,07	62.526,40
TOTAL DE FONDOS	0,00	23.027,45	0,00	2.065,13	13.646,50	116.314,87

  
 Cargo: Asistente Contable  
 Cedula: 1-7004-17





DIRECCIÓN REGIONAL DE BOCAS DEL TORO  
FONDO DE FORMACION Y PERFECCIONAMIENTO DOCENTE Y OTROS  
N° DE CUENTA 010000046840  
CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

DESCRIPCIÓN			
SALDO SEGÚN LIBRO AL 30 DE JUNIO DE 2014			B/. 25,016.08
<b>Más:</b>			
	Deposito del mes	2,314.93	
	Reintegros	1,470.67	
	Notas de Crédito		
	Transferencias Recibidas		3,785.60
		<b>SUB – TOTAL</b>	<b>B/. 28,801.68</b>
<b>Menos:</b>			
	Cheques Girados	9,304.54	
	Notas de Debido		
	Otros Gastos		
		<b>SUB – TOTAL</b>	<b>9,304.54</b>
<b>SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>			<b><u>B/. 19,497.14</u></b>
SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014			B/. 23,070.28
<b>Más:</b>			
	Depósito en Tránsito	-	
		<b>SUB – TOTAL</b>	<b>-</b>
<b>Menos:</b>			
	Cheques Girados		
	Cheques Pagados por el Banco		
	Cheques Circulacion	3,573.14	
		<b>SUB – TOTAL</b>	<b>3,573.14</b>
<b>SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>			<b><u>B/. 19,497.14</u></b>
<b>Diferencia para ajustar en libros</b>			<b><u>B/. 0.00</u></b>

Preparado por: SULAHY MARTINEZ  
Cargo: CONTADORA  
Firma: *Sulahy Martinez*  
Fecha: 08/10/2013

Revisado por: ILIANA PINTO  
CARGO: DIRECTORA REGIONAL BOCAS DEL TORO  
Firma: *Iliana Pinto Abrego*  
Fecha: 08/10/2013



MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
DIRECCIÓN REGIONAL DE BOCAS DEL TORO

ESTADO DE LOS FONDOS DE TRABAJO  
CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

NOMBRE DE LA CUENTA RESPONSABLE	SALDO EN		MAS				MENOS			SALDO EN	
	+	-	DEPOSITOS	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	NOTAS DE CREDITO/ CHEQUES ANULADOS	SUB-TOTAL	CHEQUES GIRADOS	NOTAS DE DEBITO	OTROS CARGOS	SUB-TOTAL	LIBROS AL 30/09/2014
FONDO DE PERFECCIONAMIENTO DOCENTE		25016.08									25016.08
CUENTA 11020004640			8.30		1433.17	26,458.55	3065.83			3,065.83	23,392.72
JULIO			0.00		37.50	23,430.22	2,786.51			2,786.51	20,643.71
AGOSTO			2,302.83			22,969.34	3,472.20			3,472.20	18,491.51
SEPTIEMBRE											
TOTAL DE FONDOS	0.00	2,314.93	2,314.93	0.00	1,470.67	72,858.11	9,304.54	0.00	0.00	9,304.54	40,160.85

Fuente:  
Sistema de Contabilidad  
Cargo: Asistente Contable  
Cedula: 1-700-17



DIRECCIÓN REGIONAL DE BOCAS DEL TORO  
FONDO AGROPECUARIO  
N° DE CUENTA 010000163687  
CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
DEL 1 DE JULIO DE 2013 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014



DESCRIPCIÓN			
<b>SALDO SEGÚN LIBRO AL 30 DE JUNIO DE 2014</b>			B/. 6,977.52
<b>Más:</b>			
	Deposito del mes	-	
	Reintegros	-	
	Notas de Crédito		
	Transferencias recibidas		
			-
	<b>SUB - TOTAL</b>		<b>B/. 6,977.52</b>
<b>Menos:</b>			
	Cheques Girados	1,570.87	
	Notas de Debito		
	Otros Gastos		
	<b>SUB - TOTAL</b>		<b>1,570.87</b>
<b>SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>			<b><u>B/. 5,406.65</u></b>
<b>SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>			B/. 6,522.93
<b>Más:</b>			
	Depósito en Tránsito	-	
	<b>SUB - TOTAL</b>		<b>-</b>
<b>Menos:</b>			
	Cheques Girados		
	Cheques Pagados por el Banco		
	Cheques Circulación	1,116.28	
	<b>SUB - TOTAL</b>		<b>1,116.28</b>
<b>SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>			<b><u>B/. 5,406.65</u></b>
<b>Diferencia para ajustar en libros</b>			<b><u><u>                    </u></u></b>

Preparado por: SULAHY MARTINEZ  
Cargo: CONTADORA  
Firma: *Sulahy Martnez*  
Fecha: 08/10/2013

Revisado por: ILIANA PINTO  
CARGO: DIRECTORA REGIONAL BOCAS DEL TORO  
Firma: *Iliana P. Abrego*  
Fecha: 08/10/2013

ESTADO DE LOS FONDOS DE TRABAJO SEGUN REGION



MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
 DIRECCIÓN REGIONAL DE BOCAS DEL TORO  
 ESTADO DE LOS FONDOS DE TRABAJO

CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

NOMBRE DE LA CUENTA RESPONSABLE	SALDO EN *	MAS				MENOS			SALDO EN LIBROS AL 30/9/2014
		DEPOSITOS	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	NOTAS DE CREDITO/ CHEQUES ANULADOS	SUB-TOTAL CHEQUES GIRADOS	NOTAS DE DEBITO	OTROS CARGOS	SUB-TOTAL	
GENIO AGROPECUARIO CUENTA # 010000109897	6977.52				6977.52				6977.52
JULIO	0.00				454.59				454.59
AGOSTO	0.00				652.83				652.83
SEPTIEMBRE	0.00				1,116.28				1,116.28
					3,486.85				3,486.85
<b>TOTAL DE FONDOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>18,907.10</b>	<b>1,570.87</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,570.87</b>
									<b>24,313.75</b>

Escritura  
 del Sr. Juan Manuel  
 Cargo: Asistente Confiable  
 Cedula: 1-700-17

ESTADO DE LAS CAJAS MENUDAS SEGUN REGION CON SUS RESPECTIVAS NOTAS



DIRECCION REGIONAL DE BOCAS DEL TORO  
ESTADO DE LAS CAJAS MENUDAS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

DESCRIPCION DE LA CAJA MENUDA	REEMBOLSOS RECIBIDOS EN EL PERIODO	MONTO SOLICITADO AUTORIZADO	SALDO EN PODER DEL CUSTODIO	COMPROBANTES EN CARTERA (POR REEMBOLSAR)	REEMBOLSOS EN TRAMITE (PENDIENTES)	DIFERENCIAS (SEGUN ARQUEOS)
CAJA MENUDA/SUNCION MORA	-	-	-	-	-	-
JULIO	1	500.00	35.84	464.16		
AGOSTO						
SEPTIEMBRE	1	500.00	64.09	435.91		
<b>TOTAL DE LAS CAJAS MENUDAS</b>	<b>2.00</b>	<b>1.000</b>	<b>99.93</b>	<b>900.07</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Fuente: Documentos de Caja Menuda  
 Susana Carolina Marañón  
 Cargo: Contadora  
 Cedula: 1-700-17





**DIRECCIÓN REGIONAL DE BOCAS DEL TORO**  
**FONDO CUENTA FECE REGIONAL**  
**N° DE CUENTA 010000080350**  
**CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA**  
**DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014**

DESCRIPCIÓN			
SALDO SEGÚN LIBRO AL 30 DE JUNIO 2014			B/. 862,850.68
<b>Más:</b>			
Deposito del mes	-		
Reintegros	2,530.40		
Apoyo extraordinario	14,965.53		
Transferencias Recibidas	1,687.00		
		19,182.93	
	SUB - TOTAL		B/. 882,033.61
<b>Menos:</b>			
Cheques Girados	37,282.28		
Notas de Debido / Transferencia	7,576.05		
Otros Gastos			
	SUB - TOTAL	44,858.33	
SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014			<u>B/. 837,175.28</u>
SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014			B/. 870,047.16
<b>Más:</b>			
Depósito en Tránsito			
	SUB - TOTAL		-
<b>Menos:</b>			
Cheques Girados			
Cheques Pagados por el Banco			
Cheques Circulación	32,871.88		
	SUB - TOTAL	32,871.88	
SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014			<u>B/. 837,175.28</u>
Diferencia para ajustar en libros			<u>B/. 0.00</u>

Preparado por: LICDA. ARACELLY FLORES  
 Cargo: ADMINISTRADORA  
 Firma: *Aracelly Flores*  
 Fecha: 10/10/2014

Revisado por: MAGISTER ILEANA PINTO  
 Cargo: DIRECTORA REGIONAL BOCAS DEL TORO  
 Firma: *Ileana Pinto*  
 Fecha: 10/10/2014





**DIRECCIÓN REGIONAL DE BOCAS DEL TORO**  
**FONDO CUENTA MADRE FECE CAPACITACIÓN DOCENTE**  
**N° DE CUENTA 0100000132653**  
**CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA**  
**DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014**

DESCRIPCIÓN			
<b>SALDO SEGÚN LIBRO AL 30 DE JUNIO 2014</b>			B/. 43,036.94
<b>Más:</b>			
	Deposito del mes	69.60	
	Reintegros	-	
	Notas de Crédito	-	
	Transferencias Recibidas	-	
			69.60
	SUB – TOTAL		B/. 43,106.54
<b>Menos:</b>			
	Cheques Girados	1,197.20	
	Notas de Debito	-	
	Otros Gastos	-	
	SUB – TOTAL		1,197.20
<b>SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>			<u><b>B/. 41,909.34</b></u>
<b>SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>			B/. 42,743.22
<b>Más:</b>			
	Depósito en Tránsito		
	SUB – TOTAL		-
<b>Menos:</b>			
	Cheques Girados		
	Cheques Pagados por el Banco		
	Cheques Circulacion	833.88	
	SUB – TOTAL		833.88
<b>SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>			<u><b>B/. 41,909.34</b></u>
<b>Diferencia para ajustar en libros</b>			<u><b>B/. 41,909.34</b></u>

Preparado por: LICDA. ARACELLY FLORES  
 Cargo: ADMINISTRADORA  
 Firma:   
 Fecha: 10/10/2014

Revisado por: MAGISTER ILEANA PINTO  
 Cargo: DIRECTORA REGIONAL BOCAS DEL TORO  
 Firma:   
 Fecha: 10/10/2014



DIRECCIÓN REGIONAL DE BOCAS DEL TORO  
FONDO CUENTA MADRE FECE KANKINTU Y KUSAPIN  
N° DE CUENTA 01000089660  
CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2014

DESCRIPCIÓN	
<b>SALDO SEGÚN LIBRO AL 30 DE JUNIO DE 2014</b> B/. 182,717.99	
<b>Más:</b>	
Deposito del mes	160.35
Reintegros	-
Apoyo Extraordinario	
Transferencias Recibidas	6,287.00
	6,447.35
	<b>SUB - TOTAL</b> B/. 189,165.34
<b>Menos:</b>	
Cheques Girados	82,493.77
Transferencia	-
Otros Gastos	-
	<b>SUB - TOTAL</b> 82,493.77
<b>SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b> <u><b>B/. 106,671.57</b></u>	
<b>SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b> B/. 143,080.82	
<b>Más:</b>	
Depósito en Tránsito	
	<b>SUB - TOTAL</b> -
<b>Menos:</b>	
Cheques Girados	
Cheques Pagados por el Banco	
Cheques Circulacion	36,409.25
	<b>SUB - TOTAL</b> 36,409.25
<b>SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b> <u><b>B/. 106,671.57</b></u>	
<b>Diferencia para ajustar en libros</b> <u><b>B/. 0.00</b></u>	

Preparado por: LICDA. ARACELLY FLORES  
Cargo: ADMINISTRADORA  
Firma:   
Fecha: 10/10/2014

Revisado por: MAGISTER ILEANA PINTO  
Cargo: DIRECTORA REGIONAL BOCAS DEL TORO  
Firma:   
Fecha: 10/10/2014



DIRECCIÓN REGIONAL DE BOCAS DEL TORO  
FONDO CUENTA MADRE FECE CAPACITACIÓN DOCENTE KANKINTU Y KUSAPIN  
N° DE CUENTA 010000171562  
CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

DESCRIPCIÓN

SALDO SEGÚN LIBRO AL 30 DE JUNIO 2014 B/. 148,053.62

Más:

Deposito del mes -  
Reintegros -  
Notas de Crédito -  
Ajuste -  
Transferencias Recibidas -

SUB - TOTAL B/. 148,053.62

Menos:

Cheques Girados -  
Notas de Debito -  
Otros Gastos -

SUB - TOTAL -

SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014 B/. 148,053.62

SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014 B/. 148,389.02

Más:

Depósito en Tránsito -

SUB - TOTAL -

Menos:

Cheques Girados -  
Cheques Pagados por el Banco -  
Cheques Circulacion 335.60

SUB - TOTAL 335.60

SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014 B/. 148,053.42

Diferencia para ajustar en libros

Preparado por: LICDA. ARACELLY FLORES

Cargo: ADMINISTRADORA

Firma: *Aracelly Flores*

Fecha: 10/10/2014

Revisado por: MAGISTER ILEANA PINTO

Cargo: DIRECTORA REGIONAL BOCAS DEL TORO

Firma: *Ileana Pinto*

Fecha: 10/10/2014

ESTADO DE LOS FONDOS DE TRABAJO SEGÚN REGION BOCAS DEL TORO



DIRECCIÓN REGIONAL DE BOCAS DEL TORO  
ESTADO DE LOS FONDOS DE TRABAJO

CORRESPONDIENTE AL PERÍODO DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

NOMBRE DE LA CUENTA RESPONSABLE	SALDO EN			MAS			MENOS			SALDO EN US\$ AL 30/09/14
	REINGRESOS DE CHEQUES	DEPOSITOS	TRANSFERENC IAS REGIONALES	NOTAS DE CREDITO	SUB-TOTAL	CHEQUES CERRADOS	NOTAS DE DEBITO	OTROS CARGOS	SUB-TOTAL	
FONDO FECE REGIONAL	862,800.68				862,803.61	31,282.28	7,576.05		44,058.33	837,175.29
FONDO CAPACITACION DOCENTE	2,530.00	0.00	16,622.53		189,105.34	1,192.20	0.00		1,192.20	190,297.54
FONDO CAPACITACION DE ALUMNOS	183,317.99	183.35	6,287.20		189,105.34	82,493.77	0.00		82,493.77	106,671.57
FONDO CAPACITACION DOCENTE KAKANTU	148,053.62	0.00		0.00	148,053.62	0.00	0.00		0.00	148,053.62
TOTAL DE FONDOS	1,236,692.23	2,713.35	22,939.53	0.00	1,262,350.11	128,973.25	7,576.05	0.00	128,549.30	1,133,800.81

Fuente: arial

Firma:   
Preparado por: Lidia ARACELLY FLORES  
Cargo: ADMINISTRADORA  
10/10/2014

Firma:   
Revisado por: Profa. ELEANA PINTO  
Cargo: DIRECTORA REGIONAL  
10/10/2014



ESTADO DE LOS FONDOS DE TRABAJO SEGÚN REGION



CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

NOMBRE DE LA CUENTA RESPONSABLE	SALDO EN	MAS			MENOS			SALDO EN LIBROS AL 30/9/2014
		DEPOSITOS	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	NOTAS DE CREDITO/ ANULADOS	SUB-TOTAL CHEQUES GRABADOS	NOTAS DE DEBITO	OTROS CARGOS	
FONDO DE OPERACIONES REGIONALES	51077.92	23029.85		2065.13	76172.9	13646.5	13646.5	82528.40
FONDO DE PERFECCIONAMIENTO DOCENTE	25016.08	2314.93		1470.67	28801.98	9304.54	9304.54	19487.14
FONDO DE TRABAJO REGIONAL	892850.52	14965.93		8977.52	8977.52	1570.87	1570.87	8406.05
FONDO DE CAPACITACION DOCENTE	43036.84	169.80	1687.00	2359.40	43106.54	1197.20	1197.20	81459.94
FONDO FECE KANKINTU Y AUSAFIN	182711.99	180.35	6287.00		189185.34	82493.77	82493.77	106671.57
FONDO CAPACITACION DOCENTE KANKINTU	148053.62			148053.62			0	148053.62
TOTAL DE FONDOS	1,319,732.75	49,540.28	7,974.00	6,062.28	1,374,311.21	108,212.86	7,576.05	1,258,522.28

Fuente: *Sally Martínez*  
Preparado por: Sally Martínez  
Cargo: Contable  
Cédula: 1-700-17



DIRECCIÓN REGIONAL DE COCLÉ



Penonomé, 13 de octubre 2014

DREC. No.213-142-356

Ingeniera  
Marcela Paredes de Vásquez  
Ministra de Educación  
En Su Despacho

Sra. Ministra:

La Dirección Regional de COCLÉ, cumpliendo con lo establecido por la Contraloría General De la República, sobre el Decimoséptimo Informe de Rendición de Cuentas, correspondiente al periodo del 1 de julio al 30 de septiembre de 2014; adjuntamos la documentación solicitada.

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  
13/10/2014



**DIRECCIÓN REGIONAL DE**  
**FONDO OPERACIONES REGIONALES DE COCLE**  
**CUENTA NUMERO 10000053658**  
**CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA**  
**DEL 1 de JULIO al 30 SEPTIEMBRE De 2014**

**DESCRIPCIÓN**

**SALDO SEGÚN LIBRO AL 30 DE JUNIO DE 2014** **90,395.73**

<b>Más:</b>			
Deposito del mes		24416.00	
Reintegros		0.00	
Notas de Crédito		0.00	
Transferencias Recibidas		0.00	
	<b>SUB - TOTAL</b>		<b>114811.73</b>
<b>Menos:</b>			
Cheques Girados		14554.63	
Notas de Debido		30.20	
Otros Gastos			
	<b>SUB - TOTAL</b>		<b>14,584.83</b>

**SALDO SEGÚN LIBRO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014** **B/. 100,226.90**

**SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014** **105,127.03**

<b>Más:</b>			
Depósito en Tránsito		-	
	<b>SUB - TOTAL</b>		-
<b>Menos:</b>			
Cheques Girados		-	
Cheques Pagados por el Banco		-	
Cheques Circulación		4,900.13	
	<b>SUB - TOTAL</b>		<b>4,900.13</b>

**SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014** **B/. 100,226.90**

Preparado por: Jeanneth Osorio Revisado por:

Cargo :Contadora Firma:

Firma: Fecha:

**Fabio Adalberto Laffaurie**  
 Director Regional de Educación de Cocle

MINISTERIO DE EDUCACION  
 FONDO DE OPERACIONES REGIONALES DE COCLÉ  
 DIRECCION REGIONAL DE EDUCACION DE COCLE  
 CUENTA NUMERO:010000053658  
 DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

DESCRIPCION	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
SALDO INICIAL	<b>90,395.73</b>	<b>86,518.23</b>	<b>90,282.53</b>
MAS:DEPOSITOS	0.00	10,649.00	13,767.00
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>90,395.73</b>	<b>97,167.23</b>	<b>104,049.53</b>
CHEQUES GIRADOS	3,847.30	6,884.70	3,822.63
NOTAS DE DEBITO	0.00	0.00	0.00
AJUSTE CONFECCION DE CHEQUERAS	30.20	0.00	0.00
SUBTOTAL			
SALDO EN LIBROS	<b>86,518.23</b>	<b>60,282.53</b>	<b>100,226.90</b>
SALDO ESTA DO DE CUENTA BANCARIA	<b>91,875.43</b>	<b>96,138.26</b>	<b>105,127.03</b>
MÁS: DEPOSITO EN TRÁNSITO			
MENOS CHEQUES EN CIRCULACION	5,357.20	5,855.73	4,900.13
MENOS AJUSTE	0.00	0.00	0.00
SUBTOTAL	5,357.20	5,855.73	4,900.13
SALDO IGUAL AL LIBRO	<b>86,518.23</b>	<b>90,282.53</b>	<b>100,226.90</b>

REVISADO POR: \_\_\_\_\_ PREPARADO POR: \_\_\_\_\_

*[Handwritten Signature]*



**DIRECCIÓN REGIONAL DE  
FONDO PERFECCIONAMIENTO  
CUENTA NUMERO 10000045496**

**CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
DEL 1 de JULIO al 30 SEPTIEMBRE De 2014**

**DESCRIPCIÓN**

**SALDO SEGÚN LIBRO AL 30 DE JUNIO DE 2014** 14,744.01

**Más:**

Deposito del mes	
Reintegros	-
Notas de Crédito	-
Transferencias Recibidas	-

**SUB - TOTAL** 14,744.01

**Menos:**

Cheques Girados	2,396.96
Notas de Debido	-
Otros Gastos	-

**SUB - TOTAL** 2,396.96

**SALDO SEGÚN LIBRO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014** B/. 12,347.15

**SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014** B/. 14,011.68

**Más:**

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

**SUB - TOTAL** -

**Menos:**

Cheques Girados	-
Cheques Pagados por el Banco	-
Cheques Circulación	1,664.53

**SUB - TOTAL** 1,664.53

**SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014** B/. 12,347.15

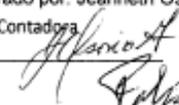
**Diferencia para ajustar en libros**

Preparado por: Jeanneth Osorio

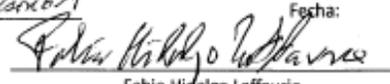
Revisado por: \_\_\_\_\_

Cargo : Contadora

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

Firma: 

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



Fabio Hiralgo Laffaurie  
Director Regional de Educación de Coclé

**MINISTERIO DE EDUCACION**  
**FONDO DE PERFECCIONAMIENTO**  
**DIRECCION REGIONAL DE EDUCACION DE COCLE**  
**CUENTA NUMERO: 010000045496**  
**DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014**

DESCRIPCION	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
SALDO INICIAL	<b>14,744.01</b>	<b>12,435.65</b>	<b>12,435.65</b>
MAS: DEPOSITOS	0.00	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>14,744.01</b>	<b>12,435.65</b>	<b>12,435.65</b>
CHEQUES GIRADOS	2,308.36	0.00	88.50
NOTAS DE DEBITO	0.00	0.00	0.00
AJUSTE DIF	0.00	0.00	0.00
SUBTOTAL			
SALDO EN LIBROS	<b>12,435.65</b>	<b>12,435.65</b>	<b>12,347.15</b>
SALDO ESTADO DE CUENTA BANCARIA	<b>14,672.72</b>	<b>14,392.68</b>	<b>14,011.68</b>
MÁS: DEPOSITO EN TRÁNSITO	0.00	0.00	0.00
MENOS CHEQUES EN CIRCULACION	0.00	1,957.03	1,664.53
MENOS AJUSTE	0.00	0.00	0.00
SUBTOTAL	0.00	1,957.03	1,664.53
SALDO IGUAL AL LIBRO	<b>12,435.65</b>	<b>12,435.65</b>	<b>12,347.15</b>

REVISADO POR:	PREPARADO POR:
---------------	----------------

*[Handwritten Signature]*

**MEDUCA**  
 MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
 DIRECCIÓN REGIONAL DE COCLE

FONDO DE FECE  
 CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
 CUENTA No 010000080038  
 DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

DESCRIPCIÓN		
SALDO SEGÚN LIBRO AL 30 DE JUNIO DE 2014		1.767.407,12
Más:		
Depósitos RI	69.405,14	
Otros depósitos		
Reintegros	17.529,82	
Notas de Crédito CK 16747,16765	29.162,08	>
Ajuste		
SUB – TOTAL	116.097,04	
SUB – TOTAL	1.883.504,16	✓
Menos:		
Cheques Giradi 16645-16948	238.971,06	
Notas de Debido	65.788,04	
N/D CK 16747,16765	29.162,08	>
Ajuste		
SUB – TOTAL	333.921,18	
SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014	1.549.582,98	✓
SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014		1.622.565,57
Más:		
Depósito en Tránsito		
SUB – TOTAL		1.622.565,57
Menos:		
Cheques en circulación del mes	72.982,59	
SUB – TOTAL	72.982,59	
SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014	1.549.582,98	✓

diferencia para ajustar en libros

Preparado por: María Eugenia Sánchez Revisado por: Saydeé Velásquez  
 Cargo: Contadora Cargo: Administradora  
 Firma: *[Firma]* Firma: *[Firma]*  
 Fecha: 13/10/2014 Fecha: 13-10-14

*[Firma]*  
 Fabio Hidalgo Lafaurie  
 Director Reg. De Educ. de Cocle





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



SALDO SEGÚN LIBRO al 30 de JUNIO de 2014	/ B/. 1,704,809.12
Mas Depósito RI.....	13,652.00
Reintegro de cheques 16426.....	750.00
Nota de crédito .....	
Ajuste cheque.....	
Subtotal	B/. 14,402.00
<b>SUB TOTAL</b> .....	<b>/ B/. 1,781,809.12</b>
MENOS: Cheques girados del mes (16645-16746).....	81,882.01
N/D:	
Ajuste:	
Subtotal	B/. 81,882.01
<b>SALDO CONCILIADO SEGÚN LIBROS AL 31/07/2014</b>	<b>B/. 1,699,927.11</b>
SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA DEL BANCO AL 31/07/2014	B/. 1,779,664.63
MÁS: Depósito en tránsito.....	
MENOS: Cheques en circulación.....	79,737.52
Más: Ajustes	
Subtotal.....	B/. 79,737.52
<b>SALDO SEGÚN LIBRO Y BANCO AL 31/07/2014</b>	<b>B/. 1,699,927.11</b>
Preparado por (Cuentas) 04/09/2014	Firma: <i>[Firma]</i>
Licenciada María E. Sánchez	Licenciada Saydelé Velásquez
No. de cédula: 2-104-1686	No. de cédula: 2-700-33

*[Firma]*  
 Lic. Elvira Lozano Chávez  
 Directora Reg. De Educ. de Cocle

Observación: Se adjunta notas enviadas al banco, fechadas 2 de enero y 3 de julio del presente año referente al cheques # 16205 pagado en noviembre 2013.



DIRECCION REGIONAL DE COCLE  
 OFICINA DE ADMINISTRACION DEL  
 FONDO DE EQUIDAD Y CALIDAD DE LA EDUCACION  
 CONCILIACION BANCARIA  
 Cta. N.(04-03-0092-9) 010001080138  
 Correspondiente al mes de AGOSTO de 2014



SALDO SEGÚN LIBRO al 31 de JULIO de 2014

Más Depósito RI.....  
 Reintegro de cheques 16747..... 380.13  
 Nota de crédito CK 16747 ..... 14,581.04  
 Ajuste cheque.....  
 Subtotal B/. 14,961.17 ✓

SUB TOTAL B/. 1,714,888.28 ✓

MENOS: Cheques girados del mes (16747-16789)..... 35,201.04  
 N/D: TILANFERENCIA DE SAN JOSE DEL NAHARIAL ..... 6,427.50  
 N/D: CK 16747 ..... 14,581.04  
 Ajuste:  
 Subtotal B/. 56,209.58 ✓

SALDO CONCILIADO SEGÚN LIBROS AL 31/08/2014 B/. 1,658,678.70 ✓

SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA DEL BANCO AL 31/08/2014 B/. 1,708,594.32  
 MÁS: Depósito en tránsito.....  
 MENOS: Cheques en circulación..... 49,915.62  
 Más: Ajustes  
 Subtotal B/. 49,915.62

SALDO SEGÚN LIBRO Y BANCO AL 31/08/2014 B/. 1,658,678.70 ✓

Pagado por (Banco) 02/10/2014  
 Licenciada María E. Sánchez  
 No. de cédula: 2-104-1686

Firma:   
 Firmado por (Cofre: Computo de FECE)  
 Licenciada Saydec Velásquez  
 No. de cédula: 2-700-33

Fabio Hidalgo Laffaurie  
 Director Reg. De Educ. de Cocle

Observación: Se adjunta notas enviadas al banco, fechadas 2 de enero y 3 de julio del presente año referente al cheque # 16205 pagado en noviembre 2013.



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

SALDO SEGÚN LIBRO al 31 de AGOSTO de 2014	B/. 1,658,678.70
Mas Depósito RI.....	55,753.14
Reintegro de cheques .....	16,399.69
Nota de crédito CK 16765 .....	14,581.04
Ajuste cheque.....	
Subtotal	B/. 86,733.87 ✓
SUB TOTAL .....	B/. 1,745,412.57 ✓
MENOS: Cheques girados del mes (16790-16948).....	121,888.01
N/D: TRANSFERENCIA DE ALEJANDRO TAPIA .....	59,360.54
N/D: CK 16765 .....	14,581.04
Ajuste:	
Subtotal .....	B/. 195,829.59 ✓
SALDO CONCILIADO SEGÚN LIBROS AL 30/09/2014	B/. 1,549,582.98 ✓
SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA DEL BANCO AL 30/09/2014	B/. 1,622,565.57
MÁS: Depósito en tránsito.....	
MENOS: Cheques en circulación.....	72,982.59
Más: Ajustes	
Subtotal.....	B/. 72,982.59
SALDO SEGÚN LIBRO Y BANCO AL 30/09/2014	B/. 1,549,582.98 ✓

*[Firma]*  
Preparado por (Cuenta) 13/10/2014  
Licenciada María E. Sánchez  
No. de cédula: 2-104-1686

*[Firma]*  
Firma: *[Firma]*  
Revisado por (Cuenta) encargada de FECE  
Licenciada Saydeé Velásquez  
No. de cédula: 2-700-33

*[Firma]*  
Fabio Hidalgo Laffeurie  
Director Reg. De Educ. de Cocle



  
**MEDUCA**  
 MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
 DIRECCIÓN REGIONAL DE COCLÉ  
 FONDO CAPACITACION DOCENTE  
 CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
 CUENTA No. 010000111662

DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

<b>DESCRIPCIÓN</b>		
SALDO SEGÚN LIBRO AL 30 DE JUNIO DE 2014	259.782,48	
Más:		
Depósitos FI	-	
Transferencias por apoyo extraordinario	-	
Reintegros	-	
Notas de Crédito	-	
Ajuste	-	
SUB – TOTAL	-	
SUB – TOTAL	259.782,48	
Menos:		
Cheques Girat 1679-1730	15.205,34	
Notas de Debido	-	
Ajuste	-	
SUB – TOTAL	15.205,34	
SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014	244.577,14	
SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014	244.577,14	
Más:		
Depósito en Tránsito	-	
SUB – TOTAL	244.577,14	
Menos:		
Cheques en circulación del mes	-	
SUB – TOTAL	-	
SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014	244.577,14	
diferencia para ajustar en libros		
Preparado por: María Eugenia Sánchez	Revisado por: Saydeé Velásquez	
Cargo: Contadora	Cargo: Administradora	
Firma: 	Firma: 	
Fecha: 13/10/2014	Fecha: 13/10/2014	
 Fabio Hualgo Lafraine Director Reg. De Educ. de Coclé		





DIRECCIÓN 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 JULIO 2014



SALDO según LIBRO al 30 DE JUNIO de 2014	B/. 259,782.48
MÁS: Depósitos .....	
Reintegro de cheques .....	
Nota de crédito .....	
Ajuste del cheque .....	
Subtotal	B/ _____
<b>SUB TOTAL</b> .....	<b>B/. 259,782.48</b>
MENOS: Cheques girados del mes (1679-1700).....	6,325.00
N/D :	
Ajuste	
Subtotal	B/. 6,325.00
<b>SALDO CONCILIADO SEGÚN LIBROS AL 31/07/2014</b>	<b>B/. 253,457.48</b>
SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA DEL BANCO AL 31/07/2014	B/. 257,607.48
MÁS: Depósito en tránsito	
MENOS: Cheques en circulación.....	4,150.00
Más: Ajustes	
Subtotal.....	B/. 4,150.00
<b>SALDO según LIBRO Y BANCO AL</b>	<b>B/. 253,457.48</b>
Firma: <u>[Firma]</u>	Firma: <u>[Firma]</u>
Preparado por (Contable) : B914	Aprobado por (Coord. encargada de FSC's)
Licenciada María E. Sánchez	Licenciada Saydeé Velásquez
No. de cédula: 2-104-1686	No. de cédula: 2-700-33

Mirthelva Lozano Chávez  
 Directora Reg. de Educ. De Cocle



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



SALDO según LIBRO al 31 DE JULIO de 2014	B/. 253,457.48
MÁS: Depósitos .....	
Reintegro de cheques .....	
Nota de crédito .....	
Ajuste del cheque .....	
Subtotal	B/ _____
<b>SUB TOTAL</b> .....	<b>B/ 253,457.48</b>
MENOS: Cheques girados del mes ( ).....	0.00
N/D :	
Ajuste	
Subtotal .....	B/ 0.00
<b>SALDO CONCILIADO SEGÚN LIBROS AL 31/08/2014</b>	<b>B/. 253,457.48</b> ✓
SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA DEL BANCO AL 31/08/2014	B/ 254,257.48
MÁS: Depósito en tránsito	
MENOS: Cheques en circulación.....	800.00
Más: Ajustes	
Subtotal.....	B/ 800.00
<b>SALDO según LIBRO Y BANCO AL 31/08/2014</b>	<b>B/. 253,457.48</b> ✓

Firma:   
 Preparado por (Coordinador) 2/08/2014  
 Licenciada María E. Sánchez  
 No. de cédula: 2-104-1686

Firma:   
 Revisado por (Coord. cargo de TI/CI)  
 Licenciada Saydeé Velásquez  
 No. de cédula: 2-700-33

Fabio Hidalgo Laffaurie  
 Director Reg. de Educ. De Cocle



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 SEPTIEMBRE 2014

SALDO según LIBRO al 31 DE AGOSTO de 2014	B/. 253,457.48
MAS: Depósitos .....	
Reintegro de cheques .....	
Nota de crédito.....	
Ajuste del cheque .....	
Subtotal	B/ _____
<b>SUB TOTAL</b> .....	<b>B/. 253,457.48</b>
MENOS: Cheques girados del mes (1701-1730).....	8,880.34
N/D :	
Ajuste	
Subtotal .....	B/. 8,880.34
<b>SALDO CONCILIADO SEGÚN LIBROS AL 30/09/2014</b>	<b>B/. 244,577.14</b> ✓
SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA DEL BANCO AL 30/09/2014	B/. 244,577.14
MÁS: Depósito en tránsito	
MENOS: Cheques en circulación.....	00,00
Más: Ajustes	
Subtotal.....	B/. 0.00
<b>SALDO según LIBRO Y BANCO AL 30/09/2014</b>	<b>B/. 244,577.14</b>

Firma:   
Preparado por (por) el día 13/09/2014  
Licenciada María E. Sánchez  
No. de cédula: 2-104-1686

Firma:   
Revisado por (por) el día 13/09/2014  
Licenciada Saydeé Velásquez  
No. de cédula: 2-700-33

Fabio Hidalgo Laforie  
Director Reg. de Educ. De Cocle





ESTADO DE LOS FONDOS DE TRABAJO SEGÚN REGIÓN



CAPACITACIÓN DOCENTE  
DIRECCIÓN REGIONAL DE COGLE  
ESTADO DE LOS FONDOS DE TRABAJO  
CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

NOMBRE DE LA CUENTA RESPONSABLE	SALDIEN LIBROS AL 31/07/14	MAS		NOTAS DE CREDITO RECORRIDO	SUB-TOTAL	MENUS			SALDO EN LIBROS AL 30/09/14	
		DEPOSITOS	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS			CHEQUES GIRADOS	NOTAS DE DEBITO	OTROS CARGOS		
FONDO CAP DOCENTE CUENTA No: 01000110001 04-07-2014-3	359.782,48	0,00	0,00	0,00	359.782,48	15.205,34			15.205,34	344.577,14
<b>TOTAL DE FONDOS</b>	359.782,48	0,00	0,00	0,00	359.782,48	15.205,34			15.205,34	344.577,14

Fondo: Región Regional del FECE  
Preparado por: Maria Eugenia Sánchez  
Cargo: Contadora  
Cédula: 2-104-1686  
Fecha: 13/10/2014

Revisado por: Lic. Sanyra Velásquez  
Cargo: Contadora del FECE/Cogle  
Firma: *[Firma]*  
Fecha: 13/10/2014

*[Firma]*  
Fabio Hidalgo Paune  
Director Reg. De Educ. de Cogle



ESTADO DE LOS FONDOS DE TRABAJO SEGUN REGION



ESTADO DE LOS FONDOS DE TRABAJO  
CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

NOMBRE DE LA CUENTA RESPONSABLE	SALDO EN LIBROS AL 01/07/14	MAS			MENOS			SALDO EN LIBROS AL 30/09/14
		DEPOSITOS	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	NOTAS DE CREDITO/ REINT	CHEQUES GIRADOS	NOTAS DE DEBITO	OTROS CARGOS	
FONDO FECE CUENTA No. 94-83-888-4 (PROYECTO)	1.767.407,72	0,00	69.405,14	46.091,90	238.971,06	54.950,12	333.921,18	1.549.582,95
<b>TOTAL DE FONDOS</b>	<b>1.767.407,72</b>	<b>0,00</b>	<b>69.405,14</b>	<b>46.091,90</b>	<b>238.971,06</b>	<b>54.950,12</b>	<b>333.921,18</b>	<b>1.549.582,95</b>

Fuente: Oficina Regional del FECE  
Preparado por: María Eugenia Sández  
Cargo: Contadora  
Cédula: 2-104-1566  
Fecha: 15/10/2014

Revisado por: Lic. Saydel Velázquez  
Cargo: Coordinadora FECE/Cole  
Firma: *[Firma]*  
Fecha: 13/10/14

*[Firma]*  
Filiberto Hidalgo Luján  
Director Reg. De Educ. de Cocle

FECE

## DIRECCIÓN REGIONAL DE COLÓN



Colón, 09 de octubre de 2014.

Licenciada  
MERCEDES PAREDES DE VASQUEZ  
Ministra de Educación  
E. S. D.

Sra. Ministra:

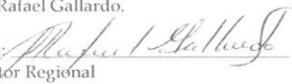
La Dirección Regional de Colón cumpliendo con lo establecido por la Contraloría General de la República, sobre Rendición de Cuenta de todos los fondos manejados en la Regional, adjuntamos la documentación solicitada.

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.

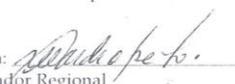
Quedamos de Usted.

Julio Rafael Gallardo.

Firma:   
Director Regional



Xiomara Wardrope L.

Firma:   
Contador Regional

Jasmin Brown.

Firma:   
Contador FECE





**DIRECCIÓN REGIONAL DE COLON**  
**FONDO CUENTA DE FECE**  
**N° DE CUENTA 010000080172**  
**CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA**  
**DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPT DE 2014**

**DESCRIPCIÓN**

<b>SALDO SEGÚN LIBRO AL 30 DE JUNIO 2014</b>		<b>831,485.03</b>
<b>Más:</b>		
Deposito del mes	4,551.21	
Reintegros	1,930.00	
Notas de Crédito		
Transferencias Recibidas		6,481.21
		-
<b>Menos:</b>		
	SUB- TOTAL	837,966.24
Cheques Girados	48,098.14	
Notas de Debido		
Otros Gastos Transferencia	14,704.87	
Ajuste	50.29	
	SUB - TOTAL	62,853.30
<b>SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE SEPTDE 2014</b>		<b>775,112.94</b>
<b>SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DESEPT DE 2014</b>		<b>797,602.07</b>
<b>Más:</b>		
Depósito en Tránsito		
	SUB - TOTAL	797,602.07
<b>Menos:</b>		
Cheques Girados		
Cheques Pagados por el Banco		
Cheques Circulacion	22,489.13	
	SUB - TOTAL	22,489.13
<b>SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 30 DE SEPT DE 2014</b>		<b>775,112.94</b>

*Jazmin Bronte*

*3-93-985-*

**MINISTERIO DE EDUCACION  
ESTADO DE LOS FONDOS SEGÚN REGION  
CUENTA DE FECE  
DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPT DEL 2014  
CUENTA NO. 010000080172**

Nombre de la cta.			MAS					MENOS			
OPERACIONES REGIONALES	SALDO EN LIBRO	DEPOSITO	TRANSF RECIBIDA	N/C	SUB-TOTAL	CH.GIRADOS	N / D	OTROS CARGOS	SUB-TOTAL	SALDO EN LIBROS	
JUNIO 1 AL 30 DE 2014	805,136.87	56,502.00	*****	***	861,638.87	13,491.08	*	16,662.76	831,485.03	831,485.03	
JULIO 1 AL 30 DE 2014	831,485.03	Reint 1,930.00	833,415.03	****	831,485.03	16,422.00	*	14,704.87 50.29	802,237.87	802,237.87	
AGOSTO 1 AL 31 DE 2013	802,237.87	4,551.21	*****	****	806,789.08	10,732.14	*	*****	796,056.94	796,056.94	
SEPT 1 AL 31 DE 2014	796,056.94	*****	*****	****	796,056.94	20,944.00	*	*****	775,112.94	775,112.94	
							*				

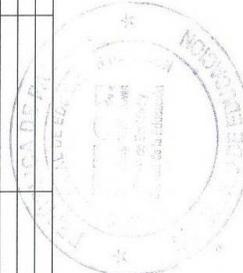
Preparado por: JAZMIN BROWN Cargo: CONTADOR Cédula: 3-93-985

*Jazmin Brown* *3.93.985*  
Nota : La información corresponde del 1 de JULIO al 30 de SEPT de 2014)

Observación: los **14,704.87** fue transferencia que se hizo a la Escuela Celestino Villarreta, y los **50.29** se hizo un ajuste a los siguientes cheques: 19644 el mismo era por 250.00 y la joven emperatriz lo anoto en la hoja de saldo por 200.00 es ahí donde se ajusta los **50.00**; en el cheque N0. 19675 se anoto por 556.00 y era **556.26**, y en el cheque 19635 era por **275.03** y se anoto por 275.00, es así como se hace la diferencia.



DESCRIPCIÓN	JUNIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
SALDO INICIAL	805,136.87	802,237.87	796,056.94
MÁS: DEPÓSITOS	56,502.00	4,551.21	
REINTEGROS DE CHEQUES 19624,19569,19596		1,890.00	
NOTAS DE CRÉDITOS			
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	861,638.87	806,789.08	796,056.94
SUB-TOTAL	13,491.08	10,732.14	20,944.00
MENOS: CHEQUES GIRADOS			
N/DÉBITO	16,662.76		
AJUSTE TRANSFERENCIA		14704.87	
DIFERENCIA DE CHEQUE 19644 50.00 19675 0.26 19635 0.03		50.29	
SUB-TOTAL	831,485.03	802,237.87	775,112.94
SALDO EN LIBROS	831,485.03	796,056.94	775,112.94
SALDO ESTADO DE CUENTA BANCARIO	851,084.27	807,479.08	797,602.07
MÁS: DEPÓSITOS EN TRANSITO			
MENOS: CHEQUES PAGADOS POR BANCO			
CHEQUES EN CIRCULACIÓN	19,599.24	11,422.14	22,489.13
MÁS AJUSTES			
SALDO IGUAL A LIBROS	831,485.03	796,056.94	775,112.94
PREPARADO POR: JAZMIN B ROWN			
CEQUILA: 3-93-985			
DEPARTAMENTO FECE DE COLON			
FECHA 17 / 03-2014			





DIRRECCION REGIONAL DE COLON  
FONDO DE PERFECCIONAMIENTO  
CUENTA 010000099307  
CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPT DE 2014

DESCRIPCIÓN	
SALDO SEGÚN LIBRO AL 30 DE JUNIO 2014	<u>B/.327,825.11</u>
Más:	
Deposito del mes	
Reintegros	
Notas de Crédito	
Transferencias Recibidas	
SUB – TOTAL	<u>327,825.11</u>
Menos:	
Cheques Girados 5,886.10	
Notas de Debito	
Otros Gastos	<u>5,886.10</u>
SUB – TOTAL	<u>321,939.01</u>
<b>SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE SEPT 2014</b>	<b><u>B/.321,939.01</u></b>
SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPT DE 2014	<u>B/.324,234.42</u>
Más:	
Depósito en Tránsito	
SUB – TOTAL	<u>324,234.42</u>
Menos:	
Cheques Girados	
cheques Pagados por el Banco	
Cheques Circulación 2,295.41	<u>2,295.41</u>
SUB – TOTAL	<u>2,295.41</u>
<b>SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 30 DE SEPT DE 2014</b>	<b><u>B/.321,939.01</u></b>
diferencia para ajustar en libros	
Preparado por: <u>JAZMIN BROWN</u>	CARGO: <u>CONTADOR CEDULA: 3-93-985</u>
<i>Jazmin Brown</i>	<i>3-93-985</i>

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



Nombre de la cta.	SALDO EN LIBRO	DEPOSITO	MAS	N/C	SUB-TOTAL	CH GIRADOS	MEN OS	OTRO S CARG OS	SUB-TOTAL	SALDO EN LIBROS
OPERACIONES REGIONALES										
JUNIO AL 31 DE 2014	329,408.04	****	*****	***	329,408.04	1,582.93	N/D	**	327,825.11	327,825.11
JULIO I AL 28 DE 2014	327,825.11	*****	*****	***	327,825.11	300.00	***	**	327,525.11	327,525.11
AGOSTO I AL 30 DE 2014	327,525.11	*****	*****	****	327,525.11	14.80	***	**	327,510.31	327,510.31
SEPTI AL 30 DE 2014	327,510.31	*****	*****	****	327,510.31	5,571.30	**	**	321,939.01	321,939.01

Preparado por: *Jazmin Brown* Cargo: **CONTADOR** Cédula: **3-93-985**

Nota: La información corresponde del 1 de JULIO al 30 DE SEPT de 2014)

Colón, 09 de octubre de 2014.

Licenciada  
MERCEDES PAREDES DE VASQUEZ  
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.

Julio Rafael Gallardo,

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 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

DESCRIPCIÓN

SALDO SEGÚN LIBRO AL 30 DE JUNIO DE 2014 **B/.170,081.06**

Más:  
Deposito del mes 23,626.00  
Reintegros  
Notas de Crédito  
Transferencias Recibidas  
SUB – TOTAL **B/.193,707.06**

Menos:  
Cheques Girados 16,624.95  
Notas de Debido  
Otros Gastos  
Ajuste deposito x registrar  
SUB – TOTAL **B/.177,082.11**

SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014 **B/.177,082.11**

SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014 **B/.181,278.51**

Más:  
Ajuste mal reg cheque 0.07  
Depósito en Tránsito  
SUB – TOTAL **B/.181,278.58**

Menos:  
Cheques Girados  
Cheques Pagados por el Banco  
Cheques Circulacion 4,196.47  
SUB – TOTAL **B/.177,082.11**

SALDO SEGÚN BANCO CONCILI. AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014 **B B/.177,082.11**

Diferencia para ajustar en libros

*R. Rodríguez*  
3-73-1602  
09/10/2014



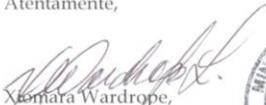
Colón, 09 de octubre de 2014.

A QUIEN CONCIERNA

La presente es para comunicarles que por error involuntario hemos mantenido en nuestras conciliaciones del Fondo de Operaciones un ajuste de banco de B/.07 "siete centavos" el cual se produjo por un mal registro del cheque No.2881 por valor de B/. 176.00, cuando debió ser B/.176.07, ya se hizo la corrección que debe reflejarse en el mes de octubre.

Gracias por su Comprensión.

Atentamente,

  
Xiomara Wardrop,  
Contabilidad Colón.



*Educación para toda la Vida*



MINISTERIO DE EDUCACION  
 FONDO DE OPERACIONES REGIONALES  
 CUENTA No. 010000051410  
 DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014.

DESCRIPCION	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>B/.170,081.06</b>	<b>167,070.46</b>	<b>173,609.67</b>
Más: DEPOSITOS		8,011.00	15,615.00
REINTEGROS			
NOTAS DE CREDITOS			
TRANSFERENCIA RECIBIDAS			
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>B/. 170,081.06</b>	<b>175081.46</b>	<b>189,224.67</b>
MENOS: CHEQUES GIRADOS	B/.3,010.60	1,471.79	12,142.56
NOTAS DE DEBITO AJUSTE			
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>B/.167,070.46</b>	<b>173,609.67</b>	<b>177,082.11</b>
<b>SALDO EN LIBROS</b>	<b>B/.167,070.46</b>	<b>173,609.67</b>	<b>177,082.11</b>
SALDO ESTADO DE CUENTA BANCARIO	B/.171,409.38	175,514.17	181,278.51
MÁS: DEPOSITO EN TRANSITO			
AJUSTE POR MAL REGT. DE CHEQUE	0.07	0.07	0.07
MENOS: CHEQUES PAGADOS POR BANCO			
CHEQUES EN CIRCULACIÓN	4,338.99	1,904.57	4,196.47
AJUSTE			
<b>SALDO IGUAL A LIBROS</b>	<b>B/.167,070.46</b>	<b>173,609.67</b>	<b>177,082.11</b>

Preparado por: *[Firma]*  
 Cédula: *3-73-1602*  
 Departamento de Contabilidad Colón  
 Fecha: *09/10/2014*





DIRECCION REGIONAL DE COLON  
FONDO CUENTA PERFECCIONAMIENTO  
N° DE CUENTA 010000035462  
CONCILIACION BANCARIA CONSOLIDADA  
DEL 1 DE JULIO AL 30 SEPTIEMBRE DE 2014

DESCRIPCIÓN

SALDO SEGÚN LIBRO AL30 DE JUNIO DE 2014 B/.12,194.76

Más:

Deposito del mes 0,15  
Reintegros  
Notas de Crédito  
Transferencias Recibidas

SUB – TOTAL B/.12,194,91

Menos:

Cheques Girados 2,199.00  
Notas de Debido  
Otros Gastos

SUB – TOTAL B/.9,995,91

SALDO SEGÚN LIBROS COCILIADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014 B B/.9,995,91

SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014 B/.10,095,91

Más:

Depósito en Tránsito  
SUB – TOTAL

Menos:

Cheques Girados  
Cheques Pagados por el Banco  
Cheques Circulacion 100.00

SUB – TOTAL B/.9,995,91

SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO 30 SEPT. 2014 B/.9,995,91

Diferencia para ajustar en libros

*M. Rodríguez L.*  
*3-73-1602*  
*09/10/2014*



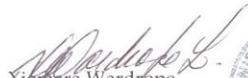
Colón, 09 de octubre de 2014.

A QUIEN CONCIERNA

La presente es para comunicarles que por error involuntario hemos hecho en nuestra conciliación del Fondo de perfeccionamiento un ajuste en libros de B/.0.15 "quince centavos" el cual se produjo por un mal registro del cheque No.3283 por valor de B/. 33.35, y se registró por B/.33.50, ya se hizo la corrección correspondiente.

Gracias por su Comprensión.

Atentamente,

  
Xiomara Wardrope,  
Contabilidad Colón.



*"Educación para toda la Vida"*

DESCRIPCION	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
SALDO INICIAL	B/.12,194.76	10,589.91	10,589.91
Más: DEPOSITOS			
REINTEGROS			
NOTAS DE CREDITOS			
AJUSTE X MAL REGISTRO DE CHEQUE	0.15		
TRANSFERENCIA RECIBIDAS			
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>B/.12,194.91</b>	<b>10,589.91</b>	<b>10,589.91</b>
MENOS: CHEQUES GIRADOS	B/.1,605.00		594.00
NOTAS DE DEBITO AJUSTE			
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>B/.10,589.91</b>	<b>10,589.91</b>	<b>9,995.91</b>
<b>SALDO EN LIBROS</b>	<b>B/.10,589.91</b>	<b>10,589.91</b>	<b>9,995.91</b>
SALDO ESTADO DE CUENTA BANCARIO	B/.10,589.91	10,589.91	10,095.91
MÁS: DEPOSITO EN TRANSITO			
MENOS: CHEQUES PAGADOS POR BANCO			
CHEQUES EN CIRCULACIÓN			100.00
AJUSTE			
<b>SALDO IGUAL A LIBROS</b>	<b>B/.10,589.91</b>	<b>10,589.91</b>	<b>9,995.91</b>

Preparado por: *[Firma]*

Cédula: *5-77-1002*

Departamento de Contabilidad Colón

Fecha: *09-09-2014*



DIRECCIÓN REGIONAL DE CHIRIQUI



DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN  
DE CHIRIQUÍ  
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



DRCH/CONT/216-112-0335

David, 15 de octubre de 2014

Profesora  
**MARCELA PAREDES**  
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,

  
**Prof. Alberto Irak Licea**  
Director Regional de Educación de Chiriquí



  
**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 / 01000051072  
CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

SALDO SEGÚN LIBROS AL 30 DE JUNIO DE 2014		B/. 60,195.70
MAS:	Deposito del mes	52,958.90
	Reintegros	86.14
	Notas de Crédito	0.00
	Transferencias Recibidas	0.00
	Ajustes:	
		53,045.04
	SUB TOTAL	B/. 122,241.74
MENOS:	CHEQUES GIRADOS	19,644.00
	NOTAS DE DEBITO	0.00
	OTROS CARGOS	0.00
	Ajustes:	0.00
	SUB TOTAL	19,644.00
SALDO EN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014		B/. 102,597.74
SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014		B/. 102,689.74
MAS:	DEPOSITOS EN TRANSITO	0.00
	SUB TOTAL	0.00
MENOS:	CHEQUES GIRADOS	0.00
	CHEQUES PAGADOS POR EL BANCO	0.00
	CHEQUES EN CIRCULACION	92.00
	SUB TOTAL	92.00
SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014		B/. 102,597.74
diferencia para ajustar en libros		B/. 0.00

Preparado por: Nerys J. González C.  
Cargo: Contador  
Firma: [Firma]  
Fecha: 15 de Octubre de 2014



Revisado por: Aurelio Pérez González  
Cargo: Sub-Director Téc. Administrativo  
Firma: [Firma]  
Fecha: 15 de Octubre de 2014



**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 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

<b>SALDO SEGÚN LIBROS AL 30 DE JUNIO DE 2014</b>		<b>B/. 46,070.72</b>
MAS:	Deposito del mes	0.00
	Reintegros	0.00
	Notas de Crédito	0.00
	Transferencias Recibidas	0.00
	Ajustes:	0.00
	<b>SUB TOTAL</b>	<b>B/. 46,070.72</b>
MENOS:	CHEQUES GIRADOS	3,188.89
	NOTAS DE DEBITO	0.00
	OTROS CARGOS	0.00
	Ajustes:	0.00
	<b>SUB TOTAL</b>	<b>3,188.89</b>
<b>SALDO EN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>		<b><u>B/. 42,883.83</u></b>
<b>SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>		<b>B/. 42,883.83</b>
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	0.00
	<b>SUB TOTAL</b>	<b>0.00</b>
<b>SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>		<b><u>B/. 42,883.83</u></b>
diferencia para ajustar en libros		<b>B/. 0.00</b>

Preparado por: Nerys I. González C.  
Cargo: Contador  
Firma: [Firma]  
Fecha: 15 de Octubre de 2014



Revisado por: Aurelio Pérez González  
Cargo: Sub-Director Téc. Administrativo  
Firma: [Firma]  
Fecha: 15 de Octubre de 2014



DIRECCION REGIONAL DE CHIRIQUI  
**FONDO DE ROTATIVO PROYECTO EDUC. BASICA BANCO MUNDIAL**

No. de Cuenta 04-98-0057-6 / 01000050709  
 CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
 DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

<b>SALDO SEGÚN LIBROS AL 30 DE JUNIO DE 2014</b>		<b>B/. 23,012.00</b>
MAS:	Deposito del mes	0.00
	Reintegros	0.00
	Notas de Crédito	0.00
	Transferencias Recibidas	0.00
	Ajustes:	0.00
	<b>SUB TOTAL</b>	<b>B/. 23,012.00</b>
MENOS:	CHEQUES GIRADOS	0.00
	NOTAS DE DEBITO	0.00
	OTROS CARGOS	0.00
	Ajustes:	0.00
	<b>SUB TOTAL</b>	<b>0.00</b>
<b>SALDO EN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>		<b><u>B/. 23,012.00</u> ✓</b>
<b>SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>		<b>B/. 23,538.00</b>
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	528.00
	<b>SUB TOTAL</b>	<b>528.00</b>
<b>SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>		<b><u>B/. 23,012.00</u> ✓</b>
diferencia para ajustar en libros		<b>B/. 0.00</b>

Preparado por: Narys I. González C.  
 Cargo: Contador  
 Firma: [Firma]  
 Fecha: 15 de Octubre de 2014



Revisado por: Aurelio Pérez González  
 Cargo: Sub-Director Téc. Administrativo  
 Firma: [Firma]  
 Fecha: 15 de Octubre de 2014

ESTADO DE LOS FONDOS DE TRABAJO SEGÚN REGION



DIRECCION REGIONAL DE CHIRIQUI  
ESTADO DE LOS FONDOS DE TRABAJO  
CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

NOMBRE DE LA CUENTA RESPONSABLE	SALDO EN LIBROS AL 30/06/14	MAS				MENOS				SALDO EN LIBROS AL 30/09/14		
		DEPOSITOS	REINTEGROS	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	NOTAS DE CREDITO	AJUSTES	SUB-TOTAL	CHEQUES GIRADOS	NOTAS DE DEBITO		AJUSTES	SUB-TOTAL
FONDO DE MANUTENCION	69,196.70	52,265.93	66.14			1,122,241.74	19,644.00				19,644.00	102,697.74
FONDO DE PERSONAL	46,070.72					46,070.72	3,180.89				3,180.89	42,893.83
FONDO DE BARRIO	23,012.00					23,012.00	0.00				0.00	23,012.00
FONDO FICHA FUNDAL	470,554.35		12,457.34	67,854.49		1,550,685.18	53,748.45	400.00			54,148.45	496,737.73
FONDO FICHA FONDA												
FONDO COMARCA	257,821.19		150.00	22,618.00		4,280,667.19	8,245.30				8,245.30	272,441.89
FONDO DE APROVECHAMIENTO	306,650.66		956.80			1,307,507.46	10,725.00				10,725.00	295,782.46
FONDO DE ADAPTACION	154,833.91					154,833.91	300.00				300.00	154,533.91
FONDO DE COMARCA												
TOTAL DE FONDOS	1,326,139.13	82,866.93	13,610.26	90,469.49	0.00	1,485,238.82	95,849.64	400.00	0.00	0.00	96,249.64	1,388,989.19

fuente:

Preparado por: Minors J. González C.  
Cargo: Contador  
Fecha: 27/06/2014



MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
ESTADO DE LAS CAJAS MENUDAS SEGUN REGION  
CORRESPONDIENTE AL PERIODO JULIO - SEPTIEMBRE DE 2014

DESCRIPCIÓN DE LA CAJA MENUDA	REEMBOLSOS RECIBIDOS EN EL PERIODO	MONTO SOLICITADO AUTORIZADO	SALDO EN PODER DEL CUSTODIO	COMPRO. EN CARTERA (POR REEMBOLSAR)	REEMBOLSOS EN TRÁMITE (PENDIENTE)	DIFERENCIAS (SEGUN ARQUEOS)
REGIONAL DE CHIRIQUI (CAJA MENUDA)	3	2,000.00	1,473.37	52.63	0.00	0.00

Preparado por: **Merys I. González C.**

Cargo: **Contador**

Cédula **4-224-992**



04



**DIRECCIÓN REGIONAL DE CHIRIQUI**  
**FONDO FECE**  
**N° DE CUENTA 010000080851**  
**CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA**  
**DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014**

**DESCRIPCIÓN**

<b>SALDO SEGÚN LIBRO AL 1 DE JULIO 2014</b>		<b>B/. 470,554.35</b>
<b>Más:</b>		
Deposito del mes	-	
Reintegros	12,467.34	
Notas de Crédito	-	
Transferencias Recibidas	67,864.49	
	<b>SUB – TOTAL</b>	<b>80,331.83 ✓</b>
		<b>B/. 550,886.18 ✓</b>
<b>Menos:</b>		
Cheques Girados	53,748.45	
Notas de Debido	400.00	
Otros Gastos	-	
	<b>SUB – TOTAL</b>	<b>54,148.45 ✓</b>
<b>SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>		<b>B/. 496,737.73 ✓</b>
<b>SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>		<b>B/. 521,870.85</b>
<b>Más:</b>		
Depósito en Tránsito	-	
	<b>SUB – TOTAL</b>	<b>-</b>
<b>Menos:</b>		
Cheques Girados	-	
Cheques Pagados por el Banco	-	
Cheques Circulación	25,133.12	
	<b>SUB – TOTAL</b>	<b>25,133.12</b>
<b>SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>		<b>B/. 496,737.73 ✓</b>
<b>Diferencia para ajustar en libros</b>		<b>B/. 0.00</b>

REPUBLICA DE PANAMA  
 MEDUCA-FECE  
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
 CONCILIACION DE LA CUENTA DE Fondo Fece Chiriquí  
 CUENTA NR:04-03-0125-9  
 (EN DOLARES)

CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2014

SALDO SEGUN LIBROS AL 31 DE AGOSTO DE 2014		521,389.29
MAS: DEPOSITOS	5,003.00	
CHEQUES ANULADOS	750.00	
NOTAS DE CREDITO	0.00	
AJUSTES:	0.00	
	sub-total	5,753.00
SUB TOTAL		527,142.29
MENOS: CHEQUES GIRADOS EN EL MES	30,404.52	
NOTAS DE DEBITO	0.00	
AJUSTES:	0.00	
	sub-total	30,404.52
SALDO CONCILIADO SEGUN LIBROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014		496,737.73
SALDO SEGUN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014		521,670.89
MAS: DEPOSITOS EN TRANSITO:	0.00	
MENOS: CHEQUES EN CIRCULACION:	25,133.12	
MAS: AJUSTES:	0.00	
	SUB-TOTAL	-25,133.12
SALDO CONCILIADO IGUAL A LIBROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014		496,737.73

PREPARADO POR:

  
 Encargado de la cuenta  
 Fecha: 9/ octubre /2014

REVISADO POR:

\_\_\_\_\_  
 Jefe de Contabilidad  
 Fecha: \_\_\_\_\_



DIRECCIÓN REGIONAL DE CHIRIQUI  
FONDO COMARCA ,MIRONO, BESIKO  
N° DE CUENTA 01000087905  
CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

DESCRIPCIÓN

SALDO SEGÚN LIBRO AL 1 DE JULIO 2014 B/. 257,921.19

Más:

Deposito del mes		
Reintegros	150.00 ✓	
Notas de Crédito	-	
Transferencias Recibidas	22,616.00 ✓	
		22,766.00 ✓
SUB - TOTAL		B/. 280,687.19 ✓

Menos:

Cheques Girados	8,245.30	
Notas de Debido	-	
Otros Gastos	-	
SUB - TOTAL		8,245.30 ✓

SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE B/. 272,441.89 ✓

SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014 B/. 274,126.26

Más:

Depósito en Tránsito	-	
SUB - TOTAL		-

Menos:

Cheques Girados	-	
Cheques Pagados por el Banco	-	
Cheques Circulación	1,684.37	
SUB - TOTAL		1,684.37 ✓

SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2 B/. 272,441.89 ✓

Diferencia para ajustar en libros B/. 0.00

REPUBLICA DE PANAMA  
 MEDUCA-PECE  
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
 CONCILIACION DE LA CUENTA DE FECH-COMPARA, MIRENO, BCS  
 CUENTA N°:010000002905  
 (EN BALANCE)

CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2014

SALDO SEGUN LIBROS AL 31 DE AGOSTO DE 2014		267,646.89
MAS:	DEPOSITOS	4,795.00
	CHEQUES ANULADOS	0.00
	NOTAS DE CREDITO	0.00
	AJUSTES:	0.00
	sub-total	4,795.00
SUB TOTAL		272,441.89
MEHOS:	CHEQUES GIRADOS EN EL MES	0.00
	NOTAS DE DEBITO	0.00
	AJUSTES:	0.00
	sub-total	0.00
SALDO CONCILIADO SEGUN LIBROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014		272,441.89
SALDO SEGUN BANCOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014		274,126.26
MAS:	DEPOSITOS EN TRANSITO:	0.00
MEHOS:	CHEQUES EN CIRCULACION:	1,684.37
MAS:	AJUSTES:	0.00
SUB-TOTAL		-1,684.37
SALDO CONCILIADO IGUAL A LIBROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014		272,441.89

PREPARADO POR:  
  
 Encargado de la cuenta  
 Fecha: 9/ octubre 2014

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



DIRECCIÓN REGIONAL DE CHIRIQUI  
FONDO CAPACITACION DOCENTE  
N° DE CUENTA 010000102799  
CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

DESCRIPCIÓN

<b>SALDO SEGÚN LIBRO AL 1 DE JULIO 2014</b>		<b>B/. 306,550.66</b>
<b>Más:</b>		
Deposito del mes	-	
Reintegros	956.80	
Notas de Crédito	-	
Transferencias Recibidas	-	
		956.80 ✓
SUB - TOTAL		<b>B/. 307,507.46</b>
<b>Menos:</b>		
Cheques Girados	10,725.00	
Notas de Debito	-	
Otros Gastos	-	
SUB - TOTAL		10,725.00
<b>SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>		<b>B/. 296,782.46</b> ✓
<b>SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>		<b>B/. 300,811.35</b>
<b>Más:</b>		
Depósito en Tránsito	-	
SUB - TOTAL		.
<b>Menos:</b>		
Cheques Girados	-	
Cheques Pagados por el Banco	-	
Cheques Circulación	4,028.89	
SUB - TOTAL		4,028.89
<b>SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>		<b>B/. 296,782.46</b> ✓
Diferencia para ajustar en libros		<b>B/. 0.00</b>

REPUBLICA DE PANAMA  
 MEDUCA-PECE  
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
 CONCILIACION DE LA CUENTA DE FDO CAPACITACION DOCENTE  
 CUENTA NR:09-06-0151-1  
 (EN BALBOAS)

CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2014

BALDO SEGUN LIBROS AL 31 DE AGOSTO DE 2014		296,782.46
MAS: DEPOSITOS	0.00	
CHEQUES ANULADOS	0.00	
NOTAS DE CREDITO	0.00	
AJUSTES:	0.00	
sub-total		0.00
SUB TOTAL		296,782.46
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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014		296,782.46
BALDO SEGUN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014		300,811.35
MAS: DEPOSITOS EN TRANSITO:	0.00	
MENOS: CHEQUES EN CIRCULACION:	4,028.89	
MAS: AJUSTES:	0.00	
SUB-TOTAL		-4,028.89
SALDO CONCILIADO IGUAL A LIBROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014		296,782.46

PREPARADO POR:  
  
 Encargado de la cuenta  
 Fecha 9 de octubre 2014

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



**DIRECCIÓN REGIONAL DE CHIRIQUI**  
**FONDO CAPACITACION DOCENTE COMARCA**  
**N° DE CUENTA 010000171571**  
**CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA**  
**DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014**

**DESCRIPCIÓN**

<b>SALDO SEGÚN LIBRO AL 1 DE JULIO 2014</b>	<b>B/. 154,833.51</b>
<b>Más:</b>	
Deposito del mes	-
Reintegros	-
Notas de Crédito	-
Transferencias Recibidas	-
<b>SUB - TOTAL</b>	<b>B/. 154,833.51</b>
<b>Menos:</b>	
Cheques Girados	300.00
Notas de Debido	-
Otros Gastos	-
<b>SUB - TOTAL</b>	<b>300.00</b>
<b>SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>	<b>B/. 154,533.51</b>
<b>SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>	<b>B/. 155,455.39</b>
<b>Más:</b>	
Depósito en Tránsito	-
<b>SUB - TOTAL</b>	<b>-</b>
<b>Menos:</b>	
Cheques Girados	-
Cheques Pagados por el Banco	-
Cheques Circulación	921.88
<b>SUB - TOTAL</b>	<b>921.88</b>
<b>SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>	<b>B/. 154,533.51</b>
Diferencia para ajustar en libros	<b>B/. 0.00</b>

REPUBLICA DE PANAMA  
 EDUCACIÓN- FEDE  
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
 CONCILIACION DE LA CUENTA DE CAPACIT. DOCENTE COPARCA  
 CUENTA NO: 010000171571  
 (EN BALBOAS)

CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2014

SALDO SEGUN LIBROS AL 31 DE AGOSTO DE 2014		154,533.51
MÁS: DEPOSITOS	0.00	
CHEQUES ANULADOS	0.00	
NOTAS DE CREDITO	0.00	
AJUSTES:	0.00	
	sub-total	0.00
SUB TOTAL		154,533.51
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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014		154,533.51
SALDO SEGUN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014		155,455.39
MÁS: DEPOSITOS EN TRANSITO:	0.00	
MENOS: CHEQUES EN CIRCULACION:	921.88	
MÁS: AJUSTES:	0.00	
	SUB-TOTAL	-921.88
SALDO CONCILIADO IGUAL A LIBROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014		154,533.51

PREPARADO POR:

M. Ortiz

Encargado de la cuenta

Fecha: 9 de octubre 2014

REVISADO POR:

\_\_\_\_\_

Jefe de Contabilidad

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

ESTADO DE LOS FONDOS DE TRABAJO REGION REGION



MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
DIRECCIÓN REGIONAL DE TRABAJO

ESTADO DE LOS FONDOS DE TRABAJO  
CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 1 DE JULIO AL 30 SEPTIEMBRE DE 2014

NOMBRE DE LA CUENTA RESPONSABLE	SALDO EN		MAS				MENOS			SALDO EN	
	LIBROS AL	30/09/14	DEPOSITOS	TRANSFERENCIAS	NOTAS DE	SUB-TOTAL	GUICHES	NOTAS DE	OTROS		LIBROS AL
				RECORRIDAS	CREDITO		GUICHADOR	DEBITO	CARGOS		
FONDO FELCE	470.554,35		12.487,34		0,00	55.899,18	53.748,45	-93,00	0,00	54.128,45	466.237,72
FONDO DE COMERCIALES LIBERANDO RESERVO	204.100,00		13.000,00	67.864,49	0,00	80.864,49	80.864,49	0,00	0,00	0,00	204.100,00
FONDO DE CAPACITACION TECNICA	204.100,00		85,00	24.810,00	0,00	24.895,00	24.895,00	0,00	0,00	24.895,00	204.100,00
FONDO DE CAPACITACION TECNICA COMARCA	254.833,51		0,00	0,00	0,00	124.833,51	200,00	0,00	0,00	200,00	254.833,51
TOTAL DE FONDOS	1.389.690,71		13.572,34	92.764,49	0,00	1.293.914,54	78.018,74	-93,00	0,00	78.018,74	1.200.486,99

Fuente:

Preparado por: Mercedes E. Ortiz  
Cargo: Contralora  
Cédula: 4-175-305



## DIRECCIÓN REGIONAL DE DARIEN



Licenciada  
**MARCELA PAREDES**  
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: *[Signature]*  
Contador Regional

Firma: *[Signature]*  
Contador FECE

Adjunto nota original.



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



DESCRIPCIÓN

SALDO EN LIBROS AL CONCILIADOS AL 30 DE JUNIO DE 2014 B/. 270,903.99

Más:

Deposito del mes	19,548.28	
Reintegros	2,168.08	
Notas de Crédito		
Ajuste		
Transferencias Recibidas		<u>21,716.36</u>
<b>SUB – TOTAL</b>		<b>292,620.35</b>

Menos:

Cheques Girados	103,392.69	
Notas de Debido (Cobro de chequera y tranferencia )	24,585.62	
Otros Gastos ajuste		
<b>SUB – TOTAL</b>		<b>127,978.31</b>

SALDO EN LIBROS AL CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014 164,642.04

SALDO EN BANCO AL CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014 B/. 198,374.90

Más:

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

Menos:

Cheques Girados		
cheques Pagados por el Banco		
Cheques Circulacion	33,732.86	
<b>SUB – TOTAL</b>		<b>33,732.86</b>

SALDO EN LIBROS AL CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014 B/. 164,642.04

diferencia para ajustar en libros

Preparado por: <u>Wileia Gulo</u>	Revisado por: <u>F.M. Campos</u>
Cargo: <u>Administradora</u>	Cargo: <u>Director Regional</u>
Firma: <u>[Firma]</u>	Firma: <u>[Firma]</u>
Fecha: <u>3-10-2014</u>	Fecha: <u>3-10-2014</u>

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
CONCILIACIÓN BANCARIA DEL FECE DARIÉN  
CUENTA NÚMERO 01-0000-080299  
CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO 2014**

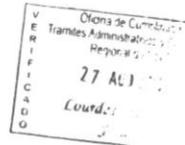
Saldo según libro banco al 30/6/2014	270,903.99
<b>MAS</b>	
DEPÓSITOS	4,262.83
CHEQUES ANULADOS Y REINTEGRADOS A LA CUENTA	450.75
NOTA DE CREDITO	
AJUSTE	
<b>SUB TOTAL</b>	<u>4,713.58</u>
<b>SALDO DISPONIBLE EN EL MES</b>	<u>275,617.57</u>
<b>MENOS</b>	
CHEQUES GIRADOS EN EL MES	46,376.41
NOTAS DE DÉBITO (transferencia y cobro de chequera)	21,540.62
AJUSTE	
<b>SUB TOTAL</b>	<u>67,917.03</u>
<b>SALDO SEGÚN LIBRO AL 30/7/2014</b>	<u>207,700.54</u>
<b>SALDO BANCO AL 30/7/2014</b>	<b>244,108.90</b>
<b>MENOS</b>	
CHEQUES EN CIRCULACIÓN (VER LISTADO ADJUNTO)	36,408.36
AJUSTE	
<b>SUB TOTAL</b>	<u>36,408.36</u>
<b>SALDO CONCILIADO LIBRO IGUAL A BANCO AL 30/7/2014</b>	<u>207,700.54</u>

*Dalia Antequera*  
ELABORADO POR

*Margelín Mercedes E*  
REVISADO POR

OBSERVACIÓN:

*archivo*



**MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
CONCILIACIÓN BANCARIA DEL FECE DARIÉN  
CUENTA NÚMERO 01-0000-080299  
CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO 2014**

Saldo según libro banco al 30/7/2014 207,700.54

<b>MAS</b>	
DEPÓSITOS	8827.00
CHEQUES ANULADOS Y REINTEGRADOS A LA CUENTA	1,523.82
NOTA DE CREDITO	
AJUSTE	
<b>SUB TOTAL</b>	<u>10,350.82</u>
<b>SALDO DISPONIBLE EN EL MES</b>	<u>218,051.36</u>

<b>MENOS</b>	
CHEQUES GIRADOS EN EL MES	21,785.82
NOTAS DE DÉBITO (transferencia)	600.00
AJUSTE	
<b>SUB TOTAL</b>	<u>22,385.82</u>
<b>SALDO SEGÚN LIBRO AL 30/8/2014</b>	<u>195,665.54</u>

**SALDO BANCO AL 30/8/2014** **218,571.93**

<b>MENOS</b>	
CHEQUES EN CIRCULACIÓN (VER LISTADO ADJUNTO)	22,906.39
AJUSTE	
<b>SUB TOTAL</b>	<u>22,906.39</u>
<b>SALDO CONCILIADO LIBRO IGUAL A BANCO AL 30/8/2014</b>	<u>195,665.54</u>

ELABORADO POR *[Firma]*

REVISADO POR *[Firma]*

OBSERVACIÓN:





MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
CONCILIACIÓN BANCARIA DEL FECE DARIÉN  
CUENTA NÚMERO 01-0000-080299  
CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2014

Saldo según libro banco al 30/8/2014		195,665.54
<b>MAS</b>		
DEPÓSITOS	6458.45	
CHEQUES ANULADOS Y REINTEGRADOS A LA CUENTA	193.51	
NOTA DE CREDITO		
AJUSTE		
<b>SUB TOTAL</b>		<u>6,651.96</u>
<b>SALDO DISPONIBLE EN EL MES</b>		<u>202,317.50</u>
<b>MENOS</b>		
CHEQUES GIRADOS EN EL MES	35,230.46	
NOTAS DE DÉBITO (COBRO DE CERTIFICACION DE CHEQUE Y TRANSFERENCIA)	2,445.00	
AJUSTE		
<b>SUB TOTAL</b>		<u>37,675.46</u>
<b>SALDO SEGÚN LIBRO AL 30/9/2014</b>		<u>164,642.04</u>
<b>SALDO BANCO AL 30/9/2014</b>		<u>198,374.90</u>
<b>MENOS</b>		
CHEQUES EN CIRCULACIÓN (VER LISTADO ADJUNTO)	33,732.86	
AJUSTE		
<b>SUB TOTAL</b>		<u>33,732.86</u>
<b>SALDO CONCILIADO LIBRO IGUAL A BANCO AL 30/9/2014</b>		<u>164,642.04</u>

  
ELABORADO POR

  
REVISADO POR

OBSERVACIÓN:

  
**MEDUCA**  
 PARA TODA LA VIDA  
 MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
 DIRECCION REGIONAL DE DARIEN  
 CAPACITACIÓN DOCENTE  
 CUENTA N° 010000099334 ✓  
 CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
 DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014 ✓



DESCRIPCIÓN

SALDO EN LIBROS AL CONCILIADOS AL 30 DE JUNIO DE 2014 B/. 35,625.07 ✓

Más:

Deposito del mes	387.50	
Reintegros		
Notas de Crédito		
Ajuste		
Transferencias Recibidas		
		387.50
SUB – TOTAL		36,012.57

Menos:

Cheques Girados	2,260.80	
Notas de Debito		
Otros Gastos (AJUSTE)		
SUB – TOTAL		2,260.80

SALDO EN LIBROS AL CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014 B/. 33,751.77

SALDO EN BANCO AL CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014 B/. 35,390.47

Más:

Depósito en Tránsito		
SUB – TOTAL		-

Menos:

Cheques Girados		
cheques Pagados por el Banco		
Cheques Circulacion	1,638.70	
SUB – TOTAL		1,638.70

SALDO EN LIBROS AL CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014 B/. 33,751.77

diferencia para ajustar en libros

Preparado por: Valeria Arce  
 Cargo: Administradora  
 Firma: [Firma]  
 Fecha: 3-10-2014

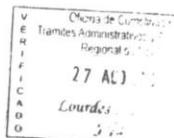
Revisado por: F.M. Campos  
 Cargo: Director Regional  
 Firma: [Firma]  
 Fecha: 3-10-2014

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
CONCILIACIÓN BANCARIA DE CAPACITACIÓN DOCENTE  
CUENTA NÚMERO 01-0000-099334  
CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO 2014**

Saldo según libro banco al 30/6/2014	35,625.07
<b>MAS</b>	
DEPÓSITOS	
CHEQUES ANULADOS Y REINTEGRADOS A LA CUENTA	
NOTA DE CREDITO	
AJUSTES	
<b>SUB TOTAL</b>	0.00
<b>SALDO DISPONIBLE EN EL MES</b>	35,625.07
<b>MENOS</b>	
CHEQUES GIRADOS EN EL MES	475.00
NOTAS DE DÉBITO	
AJUSTES	
<b>SUB TOTAL</b>	475.00
<b>SALDO SEGÚN LIBRO AL 30/7/2014</b>	35,150.07
<b>SALDO BANCO AL 30/7/2014</b>	35,481.57
<b>MENOS</b>	
CHEQUES EN CIRCULACIÓN (VER LISTADO ADJUNTO)	331.50
AJUSTE	
<b>SUB TOTAL</b>	331.50
<b>SALDO CONCILIADO LIBRO IGUAL A BANCO AL 30/7/2014</b>	35,150.07

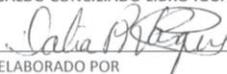
*Orlinda Pérez*  
ELABORADO POR

*Maybelin Moreno E.*  
REVISADO POR





MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
CONCILIACIÓN BANCARIA DE CAPACITACIÓN DOCENTE  
CUENTA NÚMERO 01-0000-099334  
CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO 2014

Saldo según libro banco al 30/7/2014		35,150.07
<b>MAS</b>		
DEPÓSITOS	387.50	
CHEQUES ANULADOS Y REINTEGRADOS A LA CUENTA		
NOTA DE CREDITO		
AJUSTES		
<b>SUB TOTAL</b>		<u>387.50</u>
<b>SALDO DISPONIBLE EN EL MES</b>		<u>35,537.57</u>
<b>MENOS</b>		
CHEQUES GIRADOS EN EL MES		
NOTAS DE DÉBITO		
AJUSTES		
<b>SUB TOTAL</b>		<u>0.00</u>
<b>SALDO SEGÚN LIBRO AL 30/8/2014</b>		<u>35,537.57</u>
<b>SALDO BANCO AL 30/8/2014</b>		<u>35,569.07</u>
<b>MENOS</b>		
CHEQUES EN CIRCULACIÓN (VER LISTADO ADJUNTO)	31.50	
AJUSTE		
<b>SUB TOTAL</b>		<u>31.50</u>
<b>SALDO CONCILIADO LIBRO IGUAL A BANCO AL 30/8/2014</b>		<u>35,537.57</u>
 ELABORADO POR	 REVISADO POR	

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
 CONCILIACIÓN BANCARIA DE CAPACITACIÓN DOCENTE  
 CUENTA NÚMERO 01-0000-099334  
 CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2014**

Saldo según libro banco al 30/8/2014	35,537.57
<b>MAS</b>	
DEPÓSITOS	
CHEQUES ANULADOS Y REINTEGRADOS A LA CUENTA	
NOTA DE CREDITO	
AJUSTES	
<b>SUB TOTAL</b>	<u>0.00</u>
<b>SALDO DISPONIBLE EN EL MES</b>	<u>35,537.57</u>
<b>MENOS</b>	
CHEQUES GIRADOS EN EL MES	1,785.80
NOTAS DE DÉBITO	
AJUSTES	
<b>SUB TOTAL</b>	<u>1,785.80</u>
<b>SALDO SEGÚN LIBRO AL 30/9/2014</b>	<u><u>33,751.77</u></u>
<b>SALDO BANCO AL 30/9/2014</b>	<b>35,390.47</b>
<b>MENOS</b>	
CHEQUES EN CIRCULACIÓN (VER LISTADO ADJUNTO)	1,638.70
AJUSTE	
<b>SUB TOTAL</b>	<u>1,638.70</u>
<b>SALDO CONCILIADO LIBRO IGUAL A BANCO AL 30/9/2014</b>	<u><u>33,751.77</u></u>

*Salia Rojas*  
 ELABORADO POR

*[Firma]*  
 REVISADO POR





MINISTERIO DE EDUCACIÓN

DIRRECIÓN REGIONAL DE DARIÉN  
COMARCA EMBERA WOUNAAN

CUENTA N° 010000153457  
CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
DEL 1 DE JÚLIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014



DESCRIPCIÓN

SALDO EN LIBROS AL CONCILIADOS AL 30 DE JUNIO DE 2014 B/. 183,313.83

Más:			
	Deposito del mes	5,861.00	
	Reintegros	1,868.65	
	Notas de Crédito		
	Ajuste		
	Transferencias Recibidas		
			<u>7,729.65</u>
	SUB – TOTAL		<u>191,043.48</u>

Menos:			
	Cheques Girados	44,110.93	
	Notas de Debido (transferencia)	17,667.00	
	Otros Gastos		
	SUB – TOTAL		<u>61,777.93</u>

SALDO EN LIBROS AL CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014 129,265.55

SALDO EN BANCO AL CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014 B/. 147,997.10

Más:			
	Depósito en Tránsito		
	SUB – TOTAL		<u>-</u>

Menos:			
	Cheques Girados		
	cheques Pagados por el Banco		
	Cheques Circulacion	18,731.55	
	SUB – TOTAL		<u>18,731.55</u>

SALDO EN LIBROS AL CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014 B/. 129,265.55

diferencia para ajustar en libros

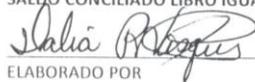
Preparado por: Julia Vasquez  
 Cargo: Asistente Contable  
 Firma: Julia Vasquez  
 Fecha: 10-10-14

Revisado por: Julia Pita  
 Cargo: Contable  
 Firma: Julia Pita  
 Fecha: 10-10-14

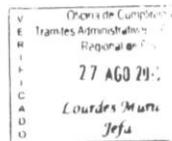


MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
CONCILIACIÓN BANCARIA DE LA COMARCA EMBERA WOUNAAN  
CUENTA NÚMERO 04-09-0089-6  
MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO 2014

Saldo según libro banco al 30/6/2014		183,313.83
<b>MAS</b>		
DEPÓSITOS		
CHEQUES ANULADOS Y REINTEGRADOS A LA CUENTA		
NOTA DE CREDITO		
AJUSTES		
<b>SUB TOTAL</b>		<u>0.00</u>
<b>SALDO DISPONIBLE EN EL MES</b>		<u>183,313.83</u>
<b>MENOS</b>		
CHEQUES GIRADOS EN EL MES	9,722.91	
NOTAS DE DÉBITO (TRANSFERENCIA)	10,352.00	
AJUSTES		
<b>SUB TOTAL</b>		<u>20,074.91</u>
<b>SALDO SEGÚN LIBRO AL 31/7/2014</b>		<u>163,238.92</u>
<b>SALDO BANCO AL 31/7/2014</b>		<u>185,301.08</u>
<b>MENOS</b>		
CHEQUES EN CIRCULACIÓN (VER LISTADO ADJUNTO)	22,062.16	
AJUSTE		
<b>SUB TOTAL</b>		<u>22,062.16</u>
<b>SALDO CONCILIADO LIBRO IGUAL A BANCO AL 31/7/2014</b>		<u>163,238.92</u>

  
ELABORADO POR

  
REVISADO POR



**MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
 CONCILIACIÓN BANCARIA DE LA COMARCA EMBERA WOUNAAN  
 CUENTA NÚMERO 04-09-0089-6  
 MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
 CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO 2014**

Saldo según libro banco al 31/7/2014		163,238.92
<b>MAS</b>		
DEPÓSITOS	5,861.00	
CHEQUES ANULADOS Y REINTEGRADOS A LA CUENTA	1,868.65	
NOTA DE CREDITO		
AJUSTES		
<b>SUB TOTAL</b>		<u>7,729.65</u>
<b>SALDO DISPONIBLE EN EL MES</b>		170,968.57
<b>MENOS</b>		
CHEQUES GIRADOS EN EL MES	28,799.90	
NOTAS DE DÉBITO (Transferencia)	300.00	
AJUSTES		
<b>SUB TOTAL</b>		<u>29,099.90</u>
<b>SALDO SEGÚN LIBRO AL 31/8/2014</b>		<u><u>141,868.67</u></u>
<b>SALDO BANCO AL 31/8/2014</b>		<b>175,629.14</b>
<b>MENOS</b>		
CHEQUES EN CIRCULACIÓN (VER LISTADO ADJUNTO)	33,760.47	
AJUSTE		
<b>SUB TOTAL</b>		<u>33,760.47</u>
<b>SALDO CONCILIADO LIBRO IGUAL A BANCO AL 31/8/2014</b>		<u><u>141,868.67</u></u>
ELABORADO POR	REVISADO POR	

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
 CONCILIACIÓN BANCARIA DE LA COMARCA EMBERA WOUNAAN  
 CUENTA NÚMERO 04-09-0089-6  
 CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2014**

Saldo según libro banco al 30/8/2013		141,868.67
<b>MAS</b>		
DEPÓSITOS		
CHEQUES ANULADOS Y REINTEGRADOS A LA CUENTA		
NOTA DE CREDITO		
AJUSTES		0.00
<b>SUB TOTAL</b>		<u>141,868.67</u>
SALDO DISPONIBLE EN EL MES		
<b>MENOS</b>		
CHEQUES GIRADOS EN EL MES	5,588.12	
NOTAS DE DÉBITO ( transferencia)	7,015.00	
AJUSTES		12,603.12
<b>SUB TOTAL</b>		<u>129,265.55</u>
SALDO SEGÚN LIBRO AL 30/9/2013		
SALDO BANCO AL 30/9/2013		147,997.10
<b>MENOS</b>		
CHEQUES EN CIRCULACIÓN (VER LISTADO ADJUNTO)	18,731.55	
AJUSTE		18,731.55
<b>SUB TOTAL</b>		<u>129,265.55</u>
SALDO CONCILIADO LIBRO IGUAL A BANCO AL 30/9/2013		

ELABORADO POR \_\_\_\_\_

REVISADO POR \_\_\_\_\_

OBJETIVO: -

## DIRECCIÓN REGIONAL DE HERRERA



Chitré, 16 de octubre de 2014.

Su Excelencia  
**Marcela Paredes de Vásquez**  
Ministra de Educación  
Panamá.

Señora Ministra:

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 con lleva a una extensa labor de revisión de todos y cada uno de los informes adjuntos.

Sin otro particular de ustedes atentamente,

*María de Posam*  
**Profesora María Ávila de Posam**  
Directora Regional de Herrera



ESTADO DE LOS FONDOS

G.3. ESTADO DE LOS FONDOS DE TRABAJO SEGÚN REGIÓN  
 MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
 ESTADO DE LOS FONDOS SEGÚN REGIÓN  
 Al 30 de septiembre de 2014

NOMBRE DE LA CUENTA RESPONSABLE	Saldo en libros al 31 de marzo 2013	MÁS			MENOS			SALDO EN LIBROS AL 30 de junio de 2014
		DEPÓSITOS	CHEQUES ANULADOS	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	NOTAS DE CREDITO	CHEQUES PAGADOS	NOTAS DE DEBITO	
Fondo de Operaciones	102,982.15	2,619.00	1,139.42	25,640.00		18,630.57	18,630.31	113,750.26
Fondo de Perfeccionamiento	7,972.59					2,924.09	2,924.09	5,048.50
Banco Mundial	495.00					495.00		495.00
FECE	591,956.47	19,179.33				64,844.30	64,844.30	546,291.50
Capacitación Docente	17,764.94					1,200.00	1,200.00	16,564.94
	721,171.15	21,798.33	1,139.42	25,640.00		799,749.90	87,598.70	882,150.20

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

Cargo: Contador

Cédula: 6-42-44

Refrendo:

  
 Myra Hernández O.  
 Auditor Interno  
 C.P.A. 0250

CUADRO C

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

EN LOS LIBROS

Saldo al 1 de julio de 2014	B/. 102,982.15
Depósitos del mes <i>(julio-septiembre 2014)</i>	B/. 28,259.00
Reintegros <i>(Reintegro Ck. No. 4638)</i>	B/. 1,139.42
Notas de Crédito	
Transferencias Recibidas	
Sub – Total	<u>B/. 132,380.57</u>
Menos:	
Cheques girados <i>(julio-septiembre 2014)</i>	B/. 18,630.31
Notas de Débito	
Otros Gastos	
Sub – Total	<u>B/. 18,630.31</u>
Saldo según libros conciliados al 30 de septiembre de 2014	<u><u>B/. 113,750.26</u></u>

EN EL BANCO

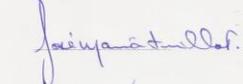
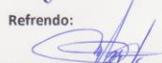
Saldo según el Estado de Cuenta Bancario al 30 de septiembre de 2014	B/. 118,265.74
Más:	
Depósito en Tránsito	
Sub – Total	<u>B/. 118,265.74</u>
Menos:	
Depósito en Tránsito	
Cheques girados	
Cheques pagados por el Banco	
Cheques en Circulación	B/. 4,515.48
Sub – Total	<u>B/. 4,515.48</u>
Saldo igual a nuestros libros al 30 de septiembre de 2014	<u><u>113,750.26</u></u>

Preparado por: Ronald Ariel González  
Asistente de Contabilidad

Certificado por: José María Trillo  
Coordinador de Contabilidad

Corresponde al mes de:  
julio - septiembre 2014

Refrendo:

  
  
  
Mara Hernández O.  
Auditor Interno  
C.P.A. 0250

MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
FONDO DE OPERACIONES  
No. de Cuenta 010000053738

1 de julio al 30 de septiembre de 2014

DESCRIPCIÓN	julio	agosto	septiembre
SALDO INICIAL Al 30 de junio de 2014	B/. 102,982.15	B/. 95,872.18	B/. 106,190.33
Más: Depósitos	B/. 1,575.00	B/. 756.00	B/. 288.00
Reintegros		B/. 1,139.42	
Notas de Crédito			
Transferencia Recibida		B/. 8,743.00	B/. 16,897.00
Sub-Total	B/. 104,557.15	B/. 106,510.60	B/. 123,375.33
Menos: Cheques Girados	B/. 8,684.97	B/. 320.27	B/. 9,625.07
Notas de Débito/Ajuste			
Sub-Total	B/. 95,872.18	B/. 106,190.33	B/. 113,750.26
<b>SALDO EN LIBROS</b>	<b>B/. 95,872.18</b>	<b>B/. 106,190.33</b>	<b>B/. 113,750.26</b>

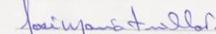
SALDO ESTADO DE CUENTA BANCARIO	B/. 101,933.96	B/. 107,412.90	B/. 118,265.74
Más: Depósito en Tránsito			
Menos: Cheques Pagados por el Banco			
Menos: Cheques en Circulación	B/. 6,061.78	B/. 1,222.57	B/. 4,515.48
Menos: Ajustes			
<b>SALDO IGUAL AL LIBRO</b>	<b>B/. 95,872.18</b>	<b>B/. 106,190.33</b>	<b>B/. 113,750.26</b>

Preparado por: Ronald Ariel González

Firma: 

Fecha: 13 de octubre de 2014

Revisado por: José María Trillo

Firma: 

Fecha: 13 de octubre de 2014

Refrendo:

  
**Mara Hernández O.**  
Auditor Interno  
C.P.A. 0250

CUADRO C

Ministerio de Educación  
Dirección Regional de Herrera

Fondo del Banco Mundial  
Conciliación Bancaria Consolidada  
1 de julio al 31 de septiembre 2014  
Cuenta No. 010000050496

EN LOS LIBROS

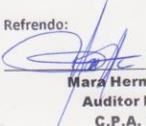
Saldo al 1 de julio de 2014		B/. 495.00
Depósitos del mes <b>(julio - septiembre 2014)</b>		
Reintegros		
Notas de Crédito		
Transferencias Recibidas	Sub - Total	<u>B/. 495.00</u>
Menos:		
Cheques girados <b>(julio a septiembre 2014)</b>		
Cheques girados	Sub - Total	<u>B/. 0.00</u>
Otros Gastos		
		<u>B/. 495.00</u>
Saldo según libros conciliados al 30 de septiembre de 2014		
EN EL BANCO		
Saldo según el Estado de Cuenta Bancario al 30 de septiembre de 2014		B/. 495.00
Más:		
Depósito en Tránsito	Sub - Total	<u>B/. 495.00</u>
Menos:		
Cheques girados		
Cheques pagados por el Banco		
Cheques en Circulación	Sub - Total	<u>B/. 0.00</u>
Saldo igual a nuestros libros al 30 de septiembre de 2014		<u>B/. 495.00</u>

Preparado por: Ronald Ariel González  
Asistente de Contabilidad

Certificado por: José María Trillo  
Coordinador de Contabilidad

Corresponde al mes de:  
julio - septiembre 2014

Refrendo:

  
Mara Hernández O.  
Auditor Interno  
C.P.A. 0250

BANCO MUNDIAL

MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
FONDO DEL BANCO MUNDIAL  
Cuenta No.010000050496

1 de julio al 30 de septiembre de 2014

DESCRIPCIÓN	julio	agosto	septiembre
SALDO INICIAL Al 30 de junio de 2014	B/. 495.00	B/. 495.00	B/. 495.00
Más: Depósitos			
Reintegros			
Notas de Crédito			
Transferencia Recibida			
Sub-Total	B/. 495.00	B/. 495.00	B/. 495.00
Menos: Cheques Girados			
Notas de Débito/Ajuste			
Sub-Total	B/. 495.00	B/. 495.00	B/. 495.00
<b>SALDO EN LIBROS</b>	<b>B/. 495.00</b>	<b>B/. 495.00</b>	<b>B/. 495.00</b>

SALDO ESTADO DE CUENTA BANCARIO	B/. 745.00	B/. 495.00	B/. 495.00
Más: Depósito en Tránsito			
Menos: Cheques Pagados por el Banco			
Menos: Cheques en Circulación	B/. 250.00		
Menos: Ajustes			
<b>SALDO IGUAL AL LIBRO</b>	<b>B/. 495.00</b>	<b>B/. 495.00</b>	<b>B/. 495.00</b>

Preparado por: Ronald Ariel González  
Firma:   
Fecha: 13 de octubre de 2014

Revisado por: José María Trillo  
Firma:   
Fecha: 13 de octubre de 2014

Refrendo:  
  
**Mara Hernández O.**  
**Auditor Interno**  
**/ C.P.A. 0250**



**DIRECCIÓN REGIONAL DE HERRERA**  
**FONDO CAPACITACIÓN DOCENTE**  
**N° DE (040600248) 010000097741**  
**CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA**  
**DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014**

**DESCRIPCIÓN**

**SALDO SEGÚN LIBRO AL 1 DE JULIO DE 2014** B/. 17.764,94

**Más:**

Deposito del mes	-
Reintegros	-
Notas de Crédito	
Transferencias Recibidas	

SUB – TOTAL B/. 17.764,94

**Menos:**

Cheques Girados	1.200,00
Notas de Debido	
Otros Gastos	

SUB – TOTAL 1.200,00

**SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE SEP. 2014** B/. 16.564,94

**SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEP. DE 2014** B/. 17.057,44

**Más:**

Depósito en Tránsito	
SUB – TOTAL	0.00

**Menos:**

Cheques Girados	
Cheques Pagados por el Banco	
Cheques Circulación	492,50

SUB – TOTAL 492,50

**SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 30 DE SEP. 2014** B/. 16.564,94

**Diferencia para ajustar en libros** 0.00

  
 GRACIELA BURGOS 6-85-996  
 ADMINISTRADORA FECE HERRERA







**DIRECCIÓN REGIONAL DE HERRERA**  
**FONDO FECE REGIONAL**  
**N° DE (040300996) 01000080092**  
**CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA**  
**DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014**

**DESCRIPCIÓN**

**SALDO SEGÚN LIBRO AL 1 DE ABRIL 2014** 591.956,47

**Más:**

Deposito del mes	1.317,00	
Reintegros	17.862,33	
Notas de Crédito		
Transferencias Recibidas		19.179,33
	<b>SUB – TOTAL</b>	<b>611,135,80</b>

**Menos:**

Cheques Girados	64.844,00	
Notas de Debido		
Otros Gastos		
	<b>SUB – TOTAL</b>	<b>19,089,29</b>

**SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014** B/. 546.291,50

**SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014** 552.541,82

**Más:**

Depósito en Tránsito		
	<b>SUB – TOTAL</b>	<b>0.00</b>

**Menos:**

Cheques Girados		
Cheques Pagados por el Banco		
Cheques Circulación	6250,32	
	<b>SUB – TOTAL</b>	

**SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014** B/. 546.291,50

**Diferencia para ajustar en libros** 0.00

  
 GRACIELA BURGÓS 6-85-996  
 ADMINISTRADORA FECE HERRERA



  
 \_\_\_\_\_

CUADRO C

Ministerio de Educación  
Dirección Regional de Herrera

Fondo de Perfeccionamiento  
Conciliación Bancaria Consolidada  
1 de julio al 30 de septiembre de 2014  
Cuenta No.010000045315

EN LOS LIBROS

Saldo al 1 de julio de 2014		B/. 7,972.59
Depósitos del mes <i>(julio - septiembre 2014)</i>		
Reintegros		
Notas de Crédito		
Transferencias Recibidas	Sub - Total	<u>B/. 7,972.59</u>
Menos:		
Cheques girados <i>(julio a septiembre 2014)</i>		B/. 2,924.09
Notas de Débito		
Otros Gastos	Sub - Total	<u>B/. 2,924.09</u>
Saldo según libros conciliados al 30 de septiembre de 2014		<u>B/. 5,048.50</u>

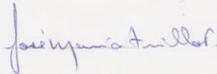
EN EL BANCO

Saldo según el Estado de Cuenta Bancario al 30 de septiembre de 2014		B/. 5,078.50
Más:		
Depósito en Tránsito	Sub - Total	<u>B/. 5,078.50</u>
Menos:		
Depósito en Tránsito		
Cheques girados		
Cheques pagados por el Banco		
Cheques en Circulación	Sub - Total	<u>B/. 30.00</u>
	Sub - Total	<u>B/. 30.00</u>
Saldo igual a nuestros libros al 30 de septiembre de 2014		<u>B/. 5,048.50</u>

Preparado por: Ronald Ariel González  
Asistente de Contabilidad

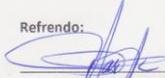


Certificado por: José María Trillo  
Coordinador de Contabilidad



Corresponde al mes de: julio - septiembre 2014

Refrendo:



Mara Hernández O.  
Auditor Interno  
C.P.A. 0250

## DIRECCIÓN REGIONAL DE LOS SANTOS



### DIRECCIÓN REGIONAL DE LOS SANTOS

Nota N°: DC/ 15

Las Tablas, 06 de octubre de 2014.

Ingeniera

**MARCELA PAREDES**

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 PERFECCIONAMIENTO PROFESIONAL DE DOCENTES Y OTROS**  
**N° DE CUENTA 010000045324**  
**CONCILIACIÓN BANCARIA**  
**MES DE JULIO DE 2014**

**DESCRIPCIÓN**

**SALDO SEGÚN LIBRO AL 30 DE JUNIO 2014** **B/. 3,849.07**

**Más:**

Deposito del mes	B/.	
Reintegros		
Notas de Crédito		
Transferencias Recibidas	B/.	
		B/.
	<b>SUB – TOTAL</b>	<b>B/. 3,849.07</b>

**Menos:**

Cheques Girados	B/. 420.00	
Notas de Debido	B/.	
Otros Gastos		
	<b>SUB – TOTAL</b>	<b>B/. 420.00</b>

**SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE JULIO DE 2014** **B/. 3,429.07**

**SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE JULIO DE 20134** **B/. 3,764.38**

**Más:**

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

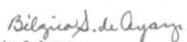
**Menos:**

Cheques Girados		
Cheques Pagados por el Banco		
Cheques Circulación		B/. 335.31
	<b>SUB – TOTAL</b>	

**SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 31 DE JULIO DE 2014** **B/ 3,429.07**

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

Preparado por:   
Licda. Cecilia U. de Castillero  
Contadora Regional  
Firma:  
Fecha: 12/08/2014

Revizado por:   
Profesora Bélgica S. Ayarza  
Director Regional  
Firma:  
Fecha: 12/08/2014



**DIRECCIÓN REGIONAL DE LOS SANTOS**  
**FONDO PERFECCIONAMIENTO PROFESIONAL DE DOCENTES Y OTROS**  
**N° DE CUENTA 010000045324**  
**CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA**  
**DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014**

**DESCRIPCIÓN**

**SALDO SEGÚN LIBRO AL 1 DE JULIO 2014** B/. 3,849.07

**Más:**

Depósito de los mes(julio a septiembre)  
Reintegros (cheques No. 103 y 271) B/. 286.35  
Notas de Crédito  
Transferencias Recibidas B/. 286.35  
SUB - TOTAL B/. 4,135.42

**Menos:**

Cheques Girados B/. 1,336.25  
Notas de Debido  
Otros Gastos  
SUB - TOTAL B/. 1,336.25

**SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014** B/. 2,799.17

**SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014** B/. 2,848.13

**Más:**

Depósito en Tránsito  
SUB - TOTAL

**Menos:**

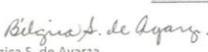
Cheques Girados  
Cheques Pagados por el Banco  
Cheques Circulación B/. 48.96  
SUB - TOTAL

**SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014** B/ 2,799.17

**Diferencia para ajustar en libros**

B/. 0.00

Preparado por:   
Licda. Cecilia U. de Castillero  
Contadora Regional  
Firma:  
Fecha: 02/10/2014

Revizado por:   
Profesora Bélgica S. de Ayarza  
Directora Regional  
Firma:  
Fecha: 02/10/2014



MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
DIRECCIÓN REGIONAL DE LOS SANTOS

FONDO PERFECCIONAMIENTO PROFESIONAL DE DOCENTES Y OTROS  
N° DE CUENTA 010000045324  
CONCILIACIÓN BANCARIA  
MES DE AGOSTO DE 2014



DESCRIPCIÓN

SALDO SEGÚN LIBRO AL 31 DE JULIO 2014 B/. 3,429.07

Más:

Deposito del mes  
Reintegros (cheq. Anulados No. 103 y 271) B/. 286.35  
Notas de Crédito  
Transferencias Recibidas B/. 286.35

SUB - TOTAL B/. 3,715.42

Menos:

Cheques Girados B/  
Notas de Debito B/  
Otros Gastos

SUB - TOTAL B/

SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE AGOSTO DE 2014 B/. 3,715.42

SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE AGOSTO DE 2014 B/. 3,764.38

Más:

Depósito en Tránsito  
SUB - TOTAL

Menos:

Cheques Girados  
Cheques Pagados por el Banco  
Cheques Circulacion B/. 48.96

SUB - TOTAL

SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 31 DE AGOSTO DE 2014 B/ 3,715.42

Diferencia para ajustar en libros

B/. 0.00

Preparado por:   
Licda. Cecilia U. de Castillero  
Contadora Regional  
Firma:  
Fecha: 12/09/2014

Revizado por:   
Profesora Bélgica S. de Ayarza  
Director Regional  
Firma:  
Fecha: 12/09/2014



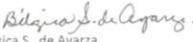
**MINISTERIO DE EDUCACIÓN**  
**DIRECCIÓN REGIONAL DE LOS SANTOS**  
**FONDO PERFECCIONAMIENTO PROFESIONAL DE DOCENTES Y OTROS**  
**N° DE CUENTA 010000045324**  
**CONCILIACIÓN BANCARIA**  
**MES DE SEPTIEMBRE DE 2014**



**DESCRIPCIÓN**

<b>SALDO SEGÚN LIBRO AL 31 DE AGOSTO 2014</b>			<b>B/. 3,715.42</b>
<b>Más:</b>			
Deposito del mes	B/.		
Reintegros			
Notas de Crédito			
Transferencias Recibidas	B/.		
		B/.	
	<b>SUB - TOTAL</b>		<b>B/. 3,715.42</b>
<b>Menos:</b>			
Cheques Girados	B/. 916.25		
Notas de Debito	B/.		
Otros Gastos			
		B/.	
	<b>SUB - TOTAL</b>		<b>B/. 916.25</b>
<b>SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>			<b>B/. 2,799.17</b>
<b>SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>			<b>B/. 2,848.13</b>
<b>Más:</b>			
Depósito en Tránsito			
	<b>SUB - TOTAL</b>		
<b>Menos:</b>			
Cheques Girados			
Cheques Pagados por el Banco			
Cheques Circulacion			
		B/.	<b>48.96</b>
	<b>SUB - TOTAL</b>		
<b>SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>			<b>B/. 2,799.17</b>
<b>Diferencia para ajustar en libros</b>			<b>B/. 0.00</b>

Preparado por:   
Licda. Cecilia U. de Castillero  
Contadora Regional  
Firma:  
Fecha: 02/10/2014

Revizado por:   
Profesora Bélgica S. de Ayarza  
Director Regional  
Firma:  
Fecha: 02/10/2014



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



**DESCRIPCIÓN**

**SALDO SEGÚN LIBRO AL 30 DE JUNIO 2014** B/. 47 585.91

**Más:**

Depósito del mes	B/. 14,315.00	
Reintegros	B/.	
Notas de Crédito		
Transferencias Recibidas	B/.	
		B/ 14,315.00
	<b>SUB - TOTAL</b>	<b>B/ 61,900.91 ✓</b>

**Menos:**

Cheques Girados	B/. 3,868.46	
Notas de Debito	B/.	
Otros Gastos		
	<b>SLB - TOTAL</b>	<b>B/ 3,868.46</b>

**SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE JULIO DE 2014** B/ **58,032.45 ✓**

**SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE JULIO DE 2014** B/. 60,646.08

**Más:**

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

**Menos:**

Cheques Girados		
Cheques Pagados por el Banco		
Cheques Circulación		
	<b>SUB - TOTAL</b>	<b>B/ 2,613.63</b>

**SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 31 DE JULIO DE 2014** B/ **58,032.45 ✓**

**Diferencia para ajustar en libros**

B/ **0.00**

Preparado por: *Cecilia U. de Castiello*  
Licda. Cecilia U. de Castiello  
Contadora Regional  
Firma:  
Fecha: 12/08/2014

Revisado por: *Belgisa S. de Ayarza*  
Profesora Belgisa S. de Ayarza  
Directora Regional  
Firma:  
Fecha: 12/08/2014



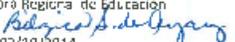
DIRECCIÓN REGIONAL DE LOS SANTOS  
FONDO OPERACIONES REGIONALES  
N° DE CUENTA 010000050585  
CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014



DESCRIPCIÓN

<b>SALDO SEGÚN LIBRO AL 1 DE JULIO DE 2014</b>		<b>B/ 47,585.91</b>
<b>Más:</b>		
Depósito de los mes (julio a septiembre)		
Reintegro(chq. Anulados 2488 y 2581)	B/ 410.00	
Notas de Crédito		
Transferencias Recibidas (julio a sept.)	B/ 20,857.00	
		B/ 21,267.00
<b>SUB – TOTAL</b>		<b>B/ 68,852.91</b>
<b>Menos:</b>		
Cheques Girados	B/ 13,849.89	
Notas de Debito		
Otros Gastos		
<b>SUB – TOTAL</b>		<b>B/ 13,849.89</b>
<b>SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>		<b>B/ 55,003.03</b>
<b>SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>		<b>B/ 57,829.67</b>
<b>Más:</b>		
Depósito en Tránsito		
<b>SUB – TOTAL</b>		
<b>Menos:</b>		
Cheques Girados		
Cheques Pagados por el Banco		
Cheques Circulación		B/ 2,826.64
<b>SUB – TOTAL</b>		<b>B/</b>
<b>SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>		<b>B/ 55,003.03</b>
<b>Diferencia para ajustar en libros</b>		<b>B/ 0.00</b>

Preparado por:  
Licda. Cecilia U. de Castillero  
Contadora Regional  
Firma:   
Fecha: 02/10/2014

Revisado por:  
Profesora Bélgica S. de Avarza  
Directora Regional de Educación  
Firma:   
Fecha: 02/10/2014



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



**DESCRIPCIÓN**

<b>SALDO SEGÚN LIBRO AL 31 DE JULIO 2014</b>		B/. 58,032.45
<b>Más:</b>		
Deposito del mes	B/. 6,542.00	
Reintegros (cheque N° 2581)	B/. 380.00	
Notas de Crédito		
Transferencias Recibidas	B/.	B/ 6,922.00
	<b>SUB - TOTAL</b>	<b>B/ 64,954.45</b>
<b>Menos:</b>		
Cheques Girados	B/ 2,108.46	
Notas de Debido	B/.	
Otros Gastos		
	<b>SUB - TOTAL</b>	<b>B/ 2,108.46</b>
<b>SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE AGOSTO DE 2014</b>		<b><u>B/ 62,845.99</u></b>
<b>SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE AGOSTO DE 2014</b>		<b>B/ 65,899.63</b>
<b>Más:</b>		
Depósito en Tránsito		
	<b>SUB - TOTAL</b>	
<b>Menos:</b>		
Cheques Girados		
Cheques Pagados por el Banco		
Cheques Circulación		B/ 3,053.64
	<b>SUB - TOTAL</b>	
<b>SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 31 DE AGOSTO DE 2014</b>		<b><u>B/ 62,845.99</u></b>
<b>Diferencia para ajustar en libros</b>		<b><u>B/ 0.00</u></b>

Preparado por:   
 Licda. Cecilia U. de Castillero  
 Contadora Regional  
 Firma:  
 Fecha: 12/09/2014

Revizado por:   
 Profesora Bélgica S. de Ayarza  
 Director Regional  
 Firma:  
 Fecha: 12/09/2014

  
**MEDUCA**  
 PARA TODA LA VIDA  
 MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
**DIRECCIÓN REGIONAL DE LOS SANTOS**  
**FONDO OPERACIONES REGIONALES**  
 N° DE CUENTA 010000050585  
**CONCILIACIÓN BANCARIA**  
**MES DE SEPTIEMBRE DE 2014**



**DESCRIPCIÓN**

**SALDO SEGÚN LIBRO AL 31 DE AGOSTO DE 2014** **B/. 62,845.99**

**Más:**

Depósito del mes		
Reintegros (cheque anulado N° 2488)	B/. 30.00	
Notas de Crédito		
Transferencias Recibidas		B/. 30.00
	<b>SUB – TOTAL</b>	<b>B/. 62,875.99</b>

**Menos:**

Cheques Girados	B/. 7,872.96	
Notas de Debido		
Otros Gastos		
	<b>SUB – TOTAL</b>	<b>B/. 7,872.96</b>

**SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014** **B/. 55,003.03**

**SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014** **B/. 57,829.67**

**Más:**

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

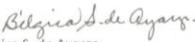
**Menos:**

Cheques Girados		
Cheques Pagados por el Banco		
Cheques Circulación		B/. 2,826.64
	<b>SUB – TOTAL</b>	

**SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014** **B/. 55,003.03**

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

Preparado por:   
 Licda. Cecilia U. de Castellero  
 Contadora Regional  
 Firma:  
 Fecha: 02/10/2014

Revizado por:   
 Profesora Bélgica S. de Ayarza  
 Director Regional  
 Firma:  
 Fecha: 02/10/2014



ESTADO DE LOS FONDOS SEGÚN REGIÓN  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

NOMBRE DE LA CUENTA RESP.	SALDO EN LIBROS AL 01/07/2014	DEPÓSITOS	MÁS TRANSF. RECIBIDAS	NOTA DE CR	SUB-TOTAL	CHEQUES GIRADOS	MENOS NOTAS DEBITO	OTROS CARGOS	SUB-TOTAL	SALDO EN LIBROS AL 30/09/2014
FONDO DE OPERACIONES REG.	47.585,91	410,00	20.857,00		68.852,91	13.849,88			55.003,03	55.003,03
FONDO DE PERFECCIONAMIENTO	3.849,07	286,35			4.135,42	1.396,25			2.739,17	2.739,17
TOTAL DE FONDOS	51.434,98	696,35	20.857,00		72.988,33	15.186,13			57.802,20	57.802,20



Fuente:

Preparado por: *[Signature]*  
Horta, Cecilia Urreñaga Castellera

Cargo: Contadora Regional

Cédula: 2-91-594



DIRECCIÓN REGIONAL DE LOS SANTOS  
 FONDO FECE REGIONAL ✓  
 N° DE CUENTA 010000080252 ✓  
 CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
 DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014 ✓



**DESCRIPCIÓN**

<b>SALDO SEGÚN LIBRO AL 1 DE JULIO DE 2014</b>		B/. 390,242.27 ✓
<b>Más:</b>		
Deposito del mes	27,275.68	
Reintegros	1,369.60	
Notas de Crédito		
Transferencias Recibidas		
	<b>SUB - TOTAL</b>	28,645.28 ✓
		B/. 418,887.55
<b>Menos:</b>		
Cheques Girados	135,166.91	
Notas de Debido		
Otros Gastos	38.10	
	<b>SUB - TOTAL</b>	135,205.01 ✓
<b>SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>		<b>B/. 283,682.54 ✓</b>
<b>SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>		B/. 293,756.40
<b>Más:</b>		
Depósito en Tránsito		
	<b>SUB - TOTAL</b>	-
<b>Menos:</b>		
Cheques Girados		
Cheques Pagados por el Banco		
Cheques Circulación	10,073.88	
	<b>SUB - TOTAL</b>	10,073.88
<b>SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>		<b>B/. 283,682.54 ✓</b>
<b>Diferencia para ajustar en libros</b>		<b>B/. 0.00</b>

*[Firma]*  
 KAZARIO MUÑOZ 7-702-242  
 CONTADOR DE FECE

*[Firma]*  
 IDA RAQUEL DOMINGUEZ 7-704-33  
 ADMINISTRADORA FECE LOS SANTOS





DIRECCIÓN REGIONAL DE LOS SANTOS  
FONDO CAPACITACIÓN DOCENTE  
N° DE CUENTA 010000100927 ✓  
CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014 ✓



DESCRIPCIÓN

SALDO SEGÚN LIBRO AL 1 DE JULIO DE 2014		B/. 54,202.55 ✓
Más:	Deposito del mes Reintegros Notas de Crédito Transferencias Recibidas	-
	SUB - TOTAL	B/. 54,202.55
Menos:	Cheques Girados Notas de Debito Otros Gastos	3,393.65
	SUB - TOTAL	3,393.65
SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014		<u>B/. 50,808.90</u> ✓
SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014		B/. 52,638.90
Más:	Depósito en Tránsito	-
	SUB - TOTAL	-
Menos:	Cheques Girados Cheques Pagados por el Banco Cheques Circulación	1,830.00
	SUB - TOTAL	1,830.00
SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014		<u>B/. 50,808.90</u> ✓
Diferencia para ajustar en libros		<u>B/. 0.00</u>

  
GABRIEL RODRÍGUEZ 7-704-436  
ASISTENTE FECE

  
IDA DOMÍNGUEZ 7-714-33  
ADMINISTRADORA DE FECE LOS SANTOS







LAS CAJAS MENUDAS SEGÚN REGIÓN CON SUS RESPECTIVAS NOTAS



DIRECCIÓN REGIONAL DE LOS SANTOS  
 ESTADO DE LAS CAJAS MENUDAS  
 CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

REGIÓN DE LA CAJA MENUDA	REEMBOLSOS RECIBIDOS EN EL PERIODO	MONTO SOLICITADO AUTORIZADO	Saldo en Poder del Custodio	COMPROBANTES EN CARTEIRA (POR REEMBOLSAR)	REEMBOLSOS EN TRÁMITE (PENDIENTES)	DIFERENCIAS (SEGUN ARQUEOS)
TOTAL	0	200.00	0.00	200.00	1	0.00
AS CAJAS MENUDAS	0.00	200.00	0.00	200.00	1	0.00

*Gabriel Rodríguez*  
 Sr. Gabriel Rodríguez  
 Jefe FECE  
 4-496

*Yolanda R. Domínguez*  
 Aprobado por: Yola Domínguez  
 Cargo: Administradora FECE Los Santos  
 Cédula: 7-704-33

**DIRECCIÓN REGIONAL DE PANAMA CENTRO**



**DIRECCION REGIONAL DE EDUCACION DE PANAMA CENTRO**  
TEL: 515-75-01 / FAX: 515-75-01



Panamá, 7 de octubre de 2014

DREPC-219/101/2763

Licenciada  
MARCELA PAREDES DE VASQUEZ  
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 DIAZ  
Contador Regional

Firma:   
JAVIER JARAMILLO  
ADMINISTRADOR FECE



DIRECCION REGIONAL DE EDUCACIÓN DE PANAMÁ CENTRO  
FONDO DE OPERACIONES CUENTA No. 10000054163 ✓  
CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
DEL 1 DE JULIO  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014 ✓

DESCRIPCIÓN	
SALDO SEGÚN LIBRO AL 1 DE JULIO DE 2014	<u>B/.4,039.14</u> ✓
Más:	
Deposito del mes	0.00
Reintegros	157.04
Notas de Crédito	0.00
Transferencias Recibidas	80,022.00
	<u>80,179.04</u>
SUB - TOTAL	<u>B/.84,218.18</u> ✓
Menos:	
Cheques Girados	33,024.24
Notas de Debido	0.00
Otros Gastos	0.00
	<u>33,024.24</u>
SUB - TOTAL	<u>33,024.24</u>
SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014	<u>B/.51,193.94</u> ✓
SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014	<u>B/.67,013.07</u>
Más:	
Depósito en Tránsito	0.00
	0.00
SUB - TOTAL	<u>B/.67,013.07</u>
Menos:	
Cheques Girados	
cheques Pagados por el Banco	
Cheques Circulación	15,819.13
	<u>15,819.13</u>
SUB - TOTAL	<u>15,819.13</u>
SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014	<u>B/.51,193.94</u> ✓
diferencia para ajustar en libros	<u>0.00</u>

Preparado por: Gabriel Sofiano D. Revisado por: Gabriel Sofiano D.  
Cargo: Coordinador de Contabilidad Cargo: Coordinador de Contabilidad  
Firma: [Firma] Firma: [Firma]  
Fecha: 6/9/2014 Fecha: 6/9/2014

MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
 DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN DE PANAMÁ CENTRO  
 FONDO DE OPERACIONES REGIONALES  
 CUENTA No. 010000054163

DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

DESCRIPCIÓN		JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
<b>SALDO INICIAL</b>		<b>4.039,14</b>	<b>76.306,37</b>	<b>73.530,39</b>
MAS:	DEPÓSITOS	0,00	0,00	0,00
	REINTEGROS	157,04	0,00	0,00
	NOTAS DE CREDITOS	0,00	0,00	0,00
	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	75.145,00	0,00	4.877,00
<b>SUBTOTAL</b>		<b>79.341,18</b>	<b>76.306,37</b>	<b>78.407,39</b>
MENOS:	CHEQUES GIRADOS	4.034,81	1.775,98	27.213,45
	NOTAS DE DEBITO/AJUSTE	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00
<b>SUBTOTAL</b>		<b>4.034,81</b>	<b>1.775,98</b>	<b>27.213,45</b>
<b>SALDO SEGÚN LIBROS</b>		<b>75.306,37</b>	<b>73.530,39</b>	<b>51.193,94</b>
<b>SALDO SEGÚN ESTADO BANCARIO</b>		<b>76.508,26</b>	<b>75.342,37</b>	<b>67.013,07</b>
MAS:	DEPOSITOS EN TRANSITO	0,00	0,00	0,00
MENOS:	CHEQUES PAGADOS	0,00	0,00	0,00
	CHEQUES EN CIRCULACIÓN	1.201,88	1.811,88	15.819,13
	AJUSTES:	0,00	0,00	0,00
<b>SALDO CONCILIADO IGUAL A LIBROS</b>		<b>75.306,37</b>	<b>73.530,39</b>	<b>51.193,94</b>

Preparado por: Gabriel Salvo Díaz

Firma: Gabriel Salvo Díaz

Fecha: 6/12/2014



REPÚBLICA DE PANAMÁ  
 DIR. REG. DE PANAMA CENTRO  
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
 CONCILIACION DE LA CUENTA DE FONDO DE OPERACIONES  
 CUENTA 93-51-95-9032-5  
 (EN BALANCE)

CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2014

SALDO SEGUN LIBROS AL 30 DE JUNIO DE 2014		4,325.14
MÁS:	DEPOSITOS	0.00
	CHEQUES ANULADOS	157.04
	NOTAS DE CREDITO	15,145.00
	AJUSTES:	0.00
	SUB-TOTAL:	15,382.04
SUB TOTAL		19,707.18
MENOS:	CHEQUES GORADOS EN EL MES	4,034.81
	NOTAS DE DEBITO	0.00
	AJUSTES:	0.00
	SUB-TOTAL:	4,034.81
SALDO CONCILIADO SEGUN LIBROS AL 31 DE JULIO DE 2014		15,672.37
SALDO SEGUN BANCO AL 31 DE JULIO DE 2014		16,508.25
MÁS:	DEPOSITOS EN TRANSITO:	0.00
MENOS:	CHEQUES EN CIRCULACION:	1,281.88
MÁS:	AJUSTES:	0.00
	SUB-TOTAL:	-1,281.88
SALDO CONCILIADO BANCO A LIBROS AL 31 DE JULIO DE 2014		15,226.37

PREPARADO POR:

*Gabriel López D.*  
 Encargado de la cuenta  
 Fecha 14/X/2014



REVISADO POR:

*Gabriel López D.*  
 Jefe de Contabilidad  
 Fecha 14/X/2014

REPÚBLICA DE PANAMA  
 DIR. REG. DE PANAMA CENTRO  
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
 CONCILIACION DE LA CUENTA DE FONDO DE OPERACIONES  
 CUENTA N°: 04-99-0833-5  
 (EN BALONES)

CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE 2014

SALDO SEGUN LIBROS AL 31 DE JULIO DE 2014		15,308.27
MES:	DEPOSITOS	0.00
	CHEQUES ANULADOS	0.00
	NOTAS DE CREDITO	0.00
	AJUSTES:	0.00
	SUB-TOTAL	0.00
SUB-TOTAL		15,308.27
MENOS:	CHEQUES GUARDADOS EN EL MES	1,775.98
	NOTAS DE DEBITO	0.00
	AJUSTES:	0.00
	SUB-TOTAL	1,775.98
SALDO CONCILIADO SEGUN LIBROS AL 31 DE AGOSTO DE 2014		13,532.29
SALDO SEGUN BANCO AL 31 DE AGOSTO DE 2014		15,342.27
MES:	DEPOSITOS EN TRANSITO:	0.00
MENOS:	CHEQUES EN CIRCULACION:	1,811.98
	AJUSTES:	0.00
	SUB-TOTAL	-1,811.98
SALDO CONCILIADO SEGUN LIBRO AL 31 DE AGOSTO DE 2014		13,530.29



PREPARADO POR:  
*[Signature]*  
 Encargado de la cuenta.  
 Fecha 17/x/2014

REVISADO POR:  
*[Signature]*  
 Jefe de Contabilidad  
 Fecha 17/x/2014

REPÚBLICA DE PANAMÁ  
 E.O.L. REG. DE PANAMA CENTRO  
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
 CONCILIACION DE LA CUENTA DE FONDOS DE OPERACIONES  
 CUENTA 62-04-39-0302-5  
 (EN BALBONES)

DOBRESPUEDENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2014

SALDO SEGUN LIBROS AL 31 DE AGOSTO DE 2014		71,528.28
MAS:	DEPOSITOS	6.00
	CHEQUES AMPLIADOS	6.00
	NOTAS DE CREDITO	4,877.00
	AJUSTES:	6.00
	SUB-TOTAL	4,895.00
SUB-TOTAL		76,423.28
MENOS:	CHEQUES SIENDOS EN EL MES	27,212.45
	NOTAS DE DEBITO	6.00
	AJUSTES:	6.00
	SUB-TOTAL	27,224.45
SALDO CONCILIADO SEGUN LIBROS AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2014		49,198.84
SALDO SEGUN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014		47,412.07
MAS:	DEPOSITOS EN TRANSITO:	6.00
MENOS:	CHEQUES EN CIRCULACION:	15,816.12
MAS:	AJUSTES:	6.00
	SUB-TOTAL	-15,810.12
SALDO CONCILIADO IGUAL A LIBROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014		49,198.94



PREPARADO POR:

*[Signature]*  
 Encargado de la cuenta

Fecha 6/11/2014

REVISADO POR:

*[Signature]*  
 Jefe de Contabilidad

Fecha 6/11/2014

MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
 DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN DE PANAMÁ CENTRO  
 FONDO DE FORMACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO DOCENTE Y OTROS  
 CUENTA No. 010000047875

DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

DESCRIPCIÓN		JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
<b>SALDO INICIAL</b>		<b>34.821,61</b>	<b>34.687,20</b>	<b>34.408,10</b>
MAS:	DEPOSITOS	8,00	0,00	0,00
	REINTEGROS	0,00	0,00	0,00
	NOTAS DE CREDITOS	0,00	0,00	0,00
	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL		34.829,61	34.687,20	34.408,10
MENOS:	CHEQUES GIRADOS	142,41	279,10	0,00
	NOTAS DE DEBITO/AJUSTE	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00
SUBTOTAL		142,41	279,10	0,00
<b>SALDO SEGUN LIBROS</b>		<b>✓ 34.687,20</b>	<b>✓ 34.408,10</b>	<b>34.408,10</b>
<b>SALDO SEGUN ESTADO BANCARIO</b>		<b>34.829,61</b>	<b>34.762,20</b>	<b>34.408,10</b>
MAS:	DEPOSITOS EN TRANSITO	0,00	0,00	0,00
MENOS:	CHEQUES PAGADOS	0,00	0,00	0,00
	CHEQUES EN CIRCULACIÓN	142,41	354,10	0,00
	AJUSTES:	0,00	0,00	0,00
<b>SALDO CONCILIADO IGUAL A LIBROS</b>		<b>✓ 34.687,20</b>	<b>✓ 34.408,10</b>	<b>34.408,10</b>

Preparado por: Gabriel Solano Diaz

Firma: Gabriel Solano D.

Fecha: 6/x/2014





**DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN DE PANAMÁ CENTRO**  
**FONDO DE PERFECCIONAMIENTO CUENTA No. 10000047875 ✓**  
**CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA**  
**DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014 ✓**

<b>DESCRIPCIÓN</b>		
<b>SALDO SEGÚN LIBRO AL 1 DE JULIO DE 2014</b>		<u><b>B/.34,821.61 ✓</b></u>
<b>Más:</b>		
Depósito del mes	8.00	
Reintegros	0.00	
Notas de Crédito	0.00	
Transferencias Recibidas	0.00	
		<u>8.00</u>
<b>SUB - TOTAL</b>		<u><b>B/.34,829.61</b></u>
<b>Menos:</b>		
Cheques Girados	421.51	
Notas de Debido	0.00	
Otros Gastos	0.00	
		<u>421.51</u>
<b>SUB - TOTAL</b>		<u>421.51</u>
<b>SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>		<u><b>B/.34,408.10</b></u>
<b>SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>		<u><b>B/.34,408.10</b></u>
<b>Más:</b>		
Depósito en Tránsito	0.00	
		<u>0.00</u>
<b>SUB - TOTAL</b>		<u><b>B/.34,408.10</b></u>
<b>Menos:</b>		
Cheques Girados		
cheques Pagados por el Banco		
Cheques Circulación	0.00	
		<u>0.00</u>
<b>SUB - TOTAL</b>		<u>0.00</u>
<b>SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>		<u><b>B/.34,408.10 ✓</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</u>	
Cargo: <u>Coordinador de Contabilidad</u>	Cargo: <u>Coordinador de Contabilidad</u>	
Firma: <u>[Firma]</u>	Firma: <u>[Firma]</u>	
Fecha: <u>6/11/2014</u>	Fecha: <u>6/11/2014</u>	

REPUBLICA DE PARAGUAY  
 DIR. REGIONAL DE PARANA CENTRO  
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
 CONCILIACION DE LA CUENTA DE PERFECCIONAMIENTO Y STRRS  
 CUENTA NO-04-07-0021-1  
 (EN BALBOS)

CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2014

SALDO SEGUN LIBROS AL 30 DE JUNIO DE 2014		34,821.80
MAS: DEPOSITOS	8.00	
CHQUES AMPLIADOS	8.00	
NOTAS DE CREDITO	8.00	
AJUSTES:	8.00	
	sub-total	8.00
SUB TOTAL		34,829.81
MEAS: CHEQUES RINROS EN EL MES	142.41	
NOTAS DE DEBITO	8.00	
AJUSTES:	8.00	
	sub-total	142.41
SALDO CONCILIADO SEGUN LIBROS AL 31 DE JUNIO DE 2014		34,687.20
SALDO SEGUN BANCO AL 31 DE JULIO DE 2014		34,629.80
MAS: DEPOSITOS EN TRANSITO:	8.80	
MEAS: CHEQUES EN CIRCULACION:	142.41	
MAS: AJUSTES:	8.80	
SUB-TOTAL		-142.41
SALDO CONCILIADO SEGUN LIBROS AL 31 DE JULIO DE 2014		34,687.20



PREPARADO POR:  
*[Signature]*  
 Encargado de la cuenta  
 Fecha: 17/8/2014

REVISADO POR:  
*[Signature]*  
 Jefe de Contabilidad  
 Fecha: 17/8/2014

REPÚBLICA DE PANAMA  
 DIR. REGIONAL DE PANAMA CENTRO  
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
 CONCILIACION DE LA CUENTA DE PERFECCIONAMIENTO Y OTROS  
 CUENTA N°:94-91-0121-7  
 (EN BALDAS)

CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE 2014

SALDO SEGUN LIBROS AL 31 DE JULIO DE 2014		34,667.28
MAS:	DEPOSITOS	0.00
	CHEQUES ANULADOS	0.00
	NOTAS DE CREDITO	0.00
	AJUSTES:	0.00
	SUB-TOTAL	0.00
SALD TOTAL		34,667.28
MEHOS:	CHEQUES CORDOS EN EL MES	279.18
	NOTAS DE DEBITO	0.00
	AJUSTES:	0.00
	SUB-TOTAL	279.18
SALDO CONCILIADO SEGUN LIBROS AL 31 DE AGOSTO DE 2014		34,408.10
SALDO SEGUN BANCA A: 31 DE AGOSTO DE 2014		34,762.28
MAS:	DEPOSITOS EN TRAMITE:	8.00
MEHOS:	CHEQUES EN CIRCULACION:	254.18
MAS:	AJUSTES:	8.00
	SUB-TOTAL	-254.18
SALDO CONCILIADO IGUAL A LIBROS AL 31 DE AGOSTO DE 2014		34,408.10

PREPARADO POR:  Encargado de la cuenta Fecha 17/x/2014		REVISADO POR:  Jefe de Contabilidad Fecha 17/x/2014
--	---	---

REPUBLICA DE PANAMA  
 DIR. REGIONAL DE PANAMA CENTRO  
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
 CONCILIACION DE LA CUENTA DE PERFECCIONAMIENTO Y OTROS  
 CUENTA NO-04-ST-0121-7  
 (EN BALANCE)

CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2014

SALDO SEGUN LIBROS AL 31 DE AGOSTO DE 2014		34,408.18
MAS:	DEPOSITOS	0.00
	CHEQUES ANULADOS	0.00
	NOTAS DE CREDITO	0.00
	AJUSTES:	0.00
	sub-total	0.00
SUB TOTAL		34,408.18
MEHOS:	CHEQUES COBrados EN EL MES	0.00
	NOTAS DE DEBITO	0.00
	AJUSTES:	0.00
	sub-total	0.00
SALDO CONCILIADO SEGUN LIBROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014		<u>34,408.18</u>
SALDO SEGUN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014		34,408.18
MAS:	DEPOSITOS EN TRANSITO:	0.00
MEHOS:	CHEQUES EN CIRCULACION:	0.00
MAS:	AJUSTES:	0.00
	SUB-TOTAL	0.00
SALDO CONCILIADO IGUAL A LIBROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014		<u>34,408.18</u>



PREPARADO POR:

*Guillermo Alfonso L.*

Encargado de la cuenta

Fecha 6/x/2014

REVISADO POR:

*Guillermo Alfonso L.*

Jefe de Contabilidad

Fecha 6/x/2014



MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
DIRECCION REGIONAL DE PANAMA CENTRO  
CAPACITACION DOCENTE CUENTA No. 010000085910  
CONCILIACION BANCARIA CONSOLIDADA  
DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

<b>SALDO EN LIBROS AL CONCILIADOS AL 30 DE JUNIO DE 2014.</b>		<b>Br. 813,754.14</b>
Más:		
Deposito del mes	Br. 0.00	
Reintegros		
Notas de Crédito		
Transferencias Recibidas		
	<b>SUB – TOTAL</b>	<b>Br. 813,754.14</b>
Menos:		
Cheques Girados	Br. 5,047.00	
Notas de Debito	Br. 0.00	
Otros Gastos		
	<b>SUB – TOTAL</b>	<b>Br. 5,047.00</b>
<b>SALDO EN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>		<b>Br. 808,707.14</b>
<b>SALDO EN BANCO CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>		<b>Br. 810,512.14</b>
Más:		
Deposito en Tránsito		
	<b>SUB – TOTAL</b>	
Menos:		
Cheques Girados		
cheques Pagados por el Banco		
Cheques Circulación	Br. 1,805.00	
	<b>SUB – TOTAL</b>	<b>Br. 1,805.00</b>
<b>SALDO EN LIBROS AL CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>		<b>Br. 808,707.14</b>
diferencia por ajustar en libros		
Preparado por: <i>[Firma]</i>	Revisado por: <i>[Firma]</i>	
Cargo: <i>[Cargo]</i>	Cargo: <i>[Cargo]</i>	
Firma: <i>[Firma]</i>	Firma: <i>[Firma]</i>	
Fecha: <i>[Fecha]</i>	Fecha: <i>[Fecha]</i>	



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

DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

DESCRIPCION		JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
<b>SALDO INICIAL</b>		813,754.14	810,754.14	809,554.14
<b>MAS:</b>	DEPOSITOS			
	REINTEGROS			
	NOTAS DE CREDITOS			
	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS			
<b>SUBTOTAL</b>		813,754.14	810,754.14	809,554.14
	CHEQUES GIRADOS	3,000.00	1,200.00	847.00
	NOTAS DE DEBITO AJUSTE	0.00	0.00	
<b>SUBTOTAL</b>		3,000.00	1,200.00	847.00
<b>SALDO EN LIBROS</b>		<b>810,754.14</b>	<b>809,554.14</b>	<b>808,707.14</b>
SALDO	ESTADO DE CUENTA BANCARIO	814,254.14	812,354.14	810,512.14
<b>MAS:</b>	DEPOSITOS EN TRANSITO			
<b>MENOS:</b>	CHEQUES PAGADOS POR EL BANCO			
<b>MENOS:</b>	CHEQUES EN CIRCULACION	3,500.00	2,800.00	1,805.00
<b>MENOS:</b>	AJUSTES			
<b>SALDO IGUAL AL LIBRO</b>		<b>810,754.14</b>	<b>809,554.14</b>	<b>808,707.14</b>

Preparado por: *[Firma]*  
 Firma: *[Firma]*  
 Fecha: 7/10/2014

Revisado por: *[Firma]*  
 Fecha: 8/10/2014





MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
 DIRECCIÓN REGIONAL DE PANAMA CENTRO  
 FECE CUENTA No. 81999006663  
 CONCILIACION BANCARIA CONSOLIDADA  
 DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

<b>SALDO EN LIBROS AL CONCILIADOS AL 30 DE JUNIO DE 2013</b>		<u>B/. 488,255.33 ✓</u>
<b>Más:</b>		
Deposito del mes		B/. 0.00
Reintegros		
Notas de Crédito		
Transferencias Recibidas		
		<u>B/. 0.00</u>
	<b>SUB - TOTAL</b>	<u>B/. 488,255.33</u>
<b>Menos:</b>		
Cheques Girados		B/. 21,963.51
Notas de Debito		B/. 0.00
Otros Gastos		
	<b>SUB - TOTAL</b>	<u>B/. 21,963.51</u>
<b>SALDO EN LIBROS AL CONCILIADOS AL 30 SEPTIEMBRE DE 2014</b>		<u>B/. 466,291.82</u>
<b>SALDO EN BANCO AL CONCILIADOS AL 30 SEPTIEMBRE DE 2014</b>		<u>B/. 466,291.82 ✓</u>
<b>Más:</b>		
Deposito en Tránsito		
	<b>SUB - TOTAL</b>	<u>-</u>
<b>Menos:</b>		
Cheques Girados		
cheques Pagados por el Banco		
Cheques Circulacion		B/. 17,218.99
	<b>SUB - TOTAL</b>	<u>B/. 17,218.99</u>
<b>SALDO EN LIBROS AL CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>		<u>B/. 449,072.83 ✓</u>
Diferencia por ajuste por		
Preparado por: <i>[Firma]</i>	Revisado por: <i>[Firma]</i>	
Cargo: <i>[Cargo]</i>	Cargo: <i>[Cargo]</i>	
Firma: <i>[Firma]</i>	Firma: <i>[Firma]</i>	
Fecha: <i>9-18-2014</i>	Fecha: <i>07/10/2014</i>	



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

DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

DESCRIPCION		JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
<b>SALDO INICIAL</b>		455,233.39	450,905.49	450,905.49
<b>MAS:</b>	DEPOSITOS			
	REINTEGROS			
	NOTAS DE CREDITOS			
	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS			
<b>SUBTOTAL</b>		455,233.39	450,905.49	450,905.49
	CHEQUES GIRADOS	4,327.90	0.00	17,235.61
	NOTAS DE DEBITO /AJUSTE			0.00
<b>SUBTOTAL</b>		4,327.90	0.00	17,235.61
<b>SALDO EN LIBROS</b>		450,905.49	450,905.49	433,669.88
<b>SALDO</b>	ESTADO DE CUENTA BANCARIO	454,704.36	451,290.69	450,888.47
<b>MAS:</b>	DEPOSITOS EN TRANSITO			
<b>MENOS:</b>	CHEQUES PAGADOS POR EL BANCO			
<b>MENOS:</b>	CHEQUES EN CIRCULACION	3,798.87	385.20	17,218.59
<b>MENOS:</b>	AJUSTES			
<b>SALDO IGUAL AL LIBRO</b>		450,905.49	450,905.49	433,669.88

Preparado por:

*[Firma]*

Revisado por:

*[Firma]*

Firma:

*[Firma]*

Fecha:

8/10/2014

Fecha:

7/10/2014



REPUBLICA DE PANAMA  
 DIF REG. PANAMA CENTRO FECE  
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
 CONCILIACION DE LA CUENTA DE FONDO DE FECE  
 CUENTA N°:04-03-0096-1  
 (EN BALBOAS)

CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2014

-SALDO SEGUN LIBROS AL 30 DE JUNIO DE 2014		455,233.39
M S:	DEPOSITOS	0.00
	CHEQUES ANULADOS	0.00
	NOTAS DE CREDITO	0.00
	AJUSTES:	0.00
	sub-total	0.00
SUB_TOTAL		455,233.39
MENOS:	CHEQUES GIRADOS EN EL MES	4,327.90
	NOTAS DE DEBITO	0.00
	AJUSTES:	0.00
	sub-total	4,327.90
SALDO CONCILIADO SEGUN LIBROS AL 31 DE JULIO DE 2014		450,905.49
SALDO SEGUN BANCO AL 31 DE JULIO DE 2014		454,704.36
M S:	DEPOSITOS EN TRANSITO:	0.00
	MENOS: CHEQUES EN CIRCULACION:	3,798.87
M-62	AJUSTES:	0.00
	SUB-TOTAL	-3,798.87
SALDO CONCILIADO IGUAL A LIBROS AL 31 DE JULIO DE 2014		450,905.49

PREPARADO POR

DDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDD  
 cargado de la cuenta  
 cha 10/9/2014

REVISADO POR:

DDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDD  
 Jefe de Contabilidad  
 Fecha 12/11/2014

REPUBLICA DE PANAMA  
 DIR. REG. PANAMA CENTRO FECE  
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
 CONCILIACION DE LA CUENTA DE FONDO DE FECE  
 CUENTA N°:04-03-0096-1  
 (EN BALBOAS)

CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE 2014

SALDO SEGUN LIBROS AL 31 DE JULIO DE 2014		450,905.49
M S:	DEPOSITOS	0.00
	CHEQUES ANULADOS	0.00
	NOTAS DE CREDITO	0.00
	AJUSTES:	0.00
	sub-total	00000000000000000000 0.00
SUB_TOTAL		00000000000000000000 450,905.49
MENOS:	CHEQUES GIRADOS EN EL MES	0.00
	NOTAS DE DEBITO	0.00
	AJUSTES:	0.00
	sub-total	00000000000000000000 0.00
SALDO CONCILIADO SEGUN LIBROS AL 31 DE AGOSTO DE 2014		00000000000000000000 450,905.49 ~~~~~
SALDO SEGUN BANCO AL 31 DE AGOSTO DE 2014		451,290.69
M S:	DEPOSITOS EN TRANSITO:	0.00
	MENOS: CHEQUES EN CIRCULACION:	385.20
	M S: AJUSTES:	0.00
	SUB-TOTAL	00000000000000000000 -385.20
SALDO CONCILIADO IGUAL A LIBROS AL 31 DE AGOSTO DE 2014		00000000000000000000 450,905.49 ~~~~~

PREPARADO POR: *[Signature]*

REVISADO POR:  
*[Signature]*  
 Jefe de Contabilidad  
 Fecha 12/11/2014

000000000000000000000000  
 cargado de la cuenta  
 ha 10/9/2014



REPUBLICA DE PANAMA  
 DIR. REG. PANAMA CENTRO FECE  
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
 CONCILIACION DE LA CUENTA DE FONDO DE FECE  
 CUENTA N°:04-03-0096-1  
 (EN BALBOAS)

CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2014

SALDO SEGUN LIBROS AL 31 DE AGOSTO DE 2014		450,905.49
M S:	DEPOSITOS	0.00
	CHEQUES ANULADOS	0.00
	NOTAS DE CREDITO	0.00
	AJUSTES:	0.00
	sub-total	0.00
SUB_TOTAL		450,905.49
MENOS:	CHEQUES GIRADOS EN EL MES	17,235.61
	NOTAS DE DEBITO	0.00
	AJUSTES: registrar cheque anulado	0.00
	sub-total	17,235.61
SALDO CONCILIADO SEGUN LIBROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014		433,669.88
SALDO SEGUN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014		450,888.47
M S:	DEPOSITOS EN TRANSITO:	0.00
MENOS:	CHEQUES EN CIRCULACION:	17,218.59
M S:	AJUSTES:	0.00
	SUB-TOTAL	-17,218.59
SALDO CONCILIADO IGUAL A LIBROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014		433,669.88

PREPARADO POR: *[Firma]*

Responsable de la cuenta  
 Fecha 7/10/2014

REVISADO POR:  
*[Firma]*  
 Jefe de Contabilidad  
 Fecha 8/10/2014



REPUBLICA DE PANAMA  
 DI REG. PANAMA CENTRO FECE  
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
 CONCILIACION DE LA CUENTA DE FONDO CAPACITACION FECE  
 CUENTA N°: 04-04-0036-2  
 ( EN BALBOAS )

CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2014

SALDO SEGUN LIBROS AL 30 DE JUNIO DE 2014		813,754.14
M S:	DEPOSITOS	0.00
	CHEQUES ANULADOS	0.00
	NOTAS DE CREDITO	0.00
	AJUSTES:	0.00
	DDDDDDDDDDDDDDDD	
	sub-total	0.00
SUB_TOTAL		DDDDDDDDDDDDDD 813,754.14
MENOS:	CHEQUES GIRADOS EN EL MES	3,000.00
	NOTAS DE DEBITO	0.00
	AJUSTES:	0.00
	DDDDDDDDDDDDDDDD	
	sub-total	3,000.00
SALDO CONCILIADO SEGUN LIBROS AL 31 DE JULIO DE 2014		DDDDDDDDDDDDDD 810,754.14 NNNNNNNNNNNNNN
SALDO SEGUN BANCO AL 31 DE JULIO DE 2014		814,254.14
M S:	DEPOSITOS EN TRANSITO:	0.00
MENOS:	CHEQUES EN CIRCULACION:	3,500.00
M S:	AJUSTES:	0.00
	DDDDDDDDDDDDDDDD	
SUB-TOTAL		-3,500.00
SALDO CONCILIADO IGUAL A LIBROS AL 31 DE JULIO DE 2014		DDDDDDDDDDDDDD 810,754.14 NNNNNNNNNNNNNN

PREPARADO POR: *[Handwritten Signature]*

Encargado de la cuenta  
 fecha 10/9/2014



REVISADO POR:  
*[Handwritten Signature]*  
 Jefe de Contabilidad  
 Fecha 12/12/2014

REPUBLICA DE PANAMA  
 DI REG. PANAMA CENTRO FECE  
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
 CONCILIACION DE LA CUENTA DE FONDO CAPACITACION FECE  
 CUENTA N°:04-04-0036-2  
 (EN BALBOAS)

---CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE 2014

SALDO SEGUN LIBROS AL 31 DE JULIO DE 2014		810,754.14
M S:	DEPOSITOS	0.00
	CHEQUES ANULADOS	0.00
	NOTAS DE CREDITO	0.00
	AJUSTES:	0.00
	DDDDDDDDDDDDDDDD	
	sub-total	0.00
SUB_TOTAL		DDDDDDDDDDDDDDDD 810,754.14
MENOS:	CHEQUES GIRADOS EN EL MES	1,200.00
	NOTAS DE DEBITO	0.00
	AJUSTES:	0.00
	DDDDDDDDDDDDDDDD	
	sub-total	1,200.00
SALDO CONCILIADO SEGUN LIBROS AL 31 DE AGOSTO DE 2014		DDDDDDDDDDDDDDDD 809,554.14 MMMMMMMMMMMMMMMM
SALDO SEGUN BANCO AL 31 DE AGOSTO DE 2014		812,354.14
M S:	DEPOSITOS EN TRANSITO:	0.00
	MENOS: CHEQUES EN CIRCULACION:	2,800.00
M S:	AJUSTES:	0.00
	DDDDDDDDDDDDDDDD	
SUB-TOTAL		-2,800.00
SALDO CONCILIADO IGUAL A LIBROS AL 31 DE AGOSTO DE 2014		DDDDDDDDDDDDDDDD 809,554.14 MMMMMMMMMMMMMMMM

PREPARADO POR: *[Signature]*

Encargado de la cuenta  
 Fecha 10/9/2014



REVISADO POR:  
*[Signature]*  
 Jefe de Contabilidad  
 Fecha 12/11/2014



MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN DE PANAMÁ CENTRO

ESTADO DE LAS CAJAS MENUDAS  
CORRESPONDIENTE AL PERÍODO DEL 1º DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

DESCRIPCIÓN DE LA CAJA MENUDA	REEMBOLSOS RECIBIDOS EN EL PERÍODO	MONTO SOLICITADO AUTORIZADO	SALDO EN PODER DEL CUSTODIO	COMPROB. EN CARTERA POR REEMBOLSAR	REEMBOLSOS EN TRÁMITE (PENDIENTES)	DIFERENCIAS (SEGÚN ARQUEOS)
Monto de la caja menuda es B/. 400.00 y se alimenta del Fondo de operaciones. Está ubicada en la administración y su custodio es la señora María del C. de Mata.	2	400.00	163.55	18.99	217.46	0.00
Gabriel Solano-Coordenador de Contabilidad.						
<b>TOTAL DE LA CAJA MENUDA</b>		<b>400.00</b>	<b>163.55</b>	<b>18.99</b>	<b>217.46</b>	<b>0.00</b>

Fuente: *Gabriel Solano X.*  
Preparado por: Gabriel Solano Díaz  
Cédula: 8-245-125



**MINISTERIO DE EDUCACION  
DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA  
ACTA DE ARQUE DE FONDO FIJO  
Cifras en Balboas (B.)**

En las Oficinas de Dirección Regional de Panamá Centro Del Meduca se  
ha llevado a cabo la verificación de los valores a cargo de: Suseth Pretelt con la C. I. P.  
No. S-211-983 Hoy 19 de septiembre de 2014 a las 2:30 a.m.

BILLETES					
Cantidad de fajos	Fajos	Valor del Fajo	Cantidad de Billetes	Denominación	Valor/Billetes
	1.00	100.00	6	1.00	6.00
	5.00	500.00	5	5.00	25.00
0	10.00	1,000.00	5	10.00	50.00
0	20.00	2,000.00	4	20.00	80.00
0	50.00	5,000.00		50.00	0.00
0	100.00	10,000.00		100.00	0.00
<b>Valor Total en Billetes</b>					<b>161.00</b>

MONEDAS					
Cantidad de Rollos	Rollos	Valor del Rollo	Cantidad de Monedas	Denominación	Valor/Mond.
	0.01		25	0.01	0.25
0	0.05		4	0.05	0.20
0	0.10		6	0.10	0.60
0	0.25		4	0.25	1.00
0	0.50		1	0.50	0.50
0	1.00			1.00	0.00
<b>Valor Total en Monedas</b>					<b>2.55</b>

CHEQUES					
No. De Cheque	Fecha	Banco	Girador	A favor de	Valor/Cheque
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
<b>Valor Total en Cheque</b>					<b>0.00</b>

+ Total de Efectivo = (Billetes + Monedas + Cheques)	163.55
+ Total de los Comprobantes en Cartera (ANEXO 1)	18.99
+ Total de las Cuentas de Reembolsos pendientes o en tramite (ANEXO 2)	217.46
- Total verificado en custodia	400.00
- Total autorizado para Caja Menuda / Caja Rapida / es de	400.00
- Diferencia Sobrante (+) / Diferencia Faltante (-)	0.00

Observaciones:

Se hace constar que después del Arqueo el efectivo y demás valores arriba descritos han sido recibidos intactos por el custodio (a), quien firma como recibido conforme.

Suseth Pretelt  
Custodio (a)  
Cédula No.

*Carlos Ruedas*  
CARLOS RUEDAS  
C.P.A. 2620



## DIRECCION REGIONAL DE PANAMA ESTE



OFICINA DE ADMINISTRACIÓN DEL FECE  
Dirección Regional de Educación Panamá Este  
Panamá 14 de Octubre 2014

DREPE-423-2014

LICENCIADA  
**MARCELA PAREDES**  
Ministra de Educación  
E. S. D

Respetada Licenciada:

La Dirección Regional de Educación Panamá Este, cumpliendo con lo establecido por la Contraloría General de la República, sobre Rendición 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.

Queda de usted

Firma:

  
Profesor: Roberto García Vega  
Director Regional de Educación Panamá Este



Firma:

  
Contador del FECE  
Lidia Roca Castillo H.



"EDUCAR PARA TODA LA VIDA"

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 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

DESCRIPCIÓN

<b>SALDO SEGÚN LIBRO AL 1 DE JULIO 2014</b>		<b>B/. 598,460.42</b>
<b>Más:</b>		
Deposito del mes	192.25	
Reintegros	874.18	
Notas de Crédito	-	
Transferencias Recibidas	23,094.09	<u>24,160.52</u>
SUB – TOTAL		B/. 622,620.94
<b>Menos:</b>		
Cheques Girados	105,668.85	
Notas de Debito	-	
Otros Gastos	-	
SUB – TOTAL		105,668.85
<b>SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>		<b><u>B/. 516,952.09</u></b>
<b>SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>		<b>B/. 520,213.38</b>
<b>Más:</b>		
Depósito en Tránsito	-	
Ajuste dif. pagada de más por el banco	-	<u>-</u>
SUB – TOTAL		520,213.38
<b>Menos:</b>		
Cheques Girados	-	
Cheques Pagados por el Banco	-	
Cheques Circulación	3,261.29	
SUB – TOTAL		3,261.29
<b>SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>		<b><u>B/. 516,952.09</u></b>
<b>Diferencia para ajustar en libros</b>		<b><u>B/. 0.00</u></b>

Verificado Por:

Nombre : Leda Rebeca Castilla H.  
 Administradora del Fondo de Panamá Este

Aprobado Por:

Nombre : Ricardo García Vega  
 Director Regional de Educación Panamá Este



MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
 DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN DE PANAMÁ ESTE  
 FONDO FECE  
 CUENTA NÚM. 010000080646  
 Del 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

DESCRIPCIÓN	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
BALDO INICIAL	599,469.42	532,260.92	910,278.12
MÁS: DEPÓSITOS (AUMEN)	104.27	46.31	81.67
REINTEGROS	713.80	0.00	160.38
NOTAS DE CRÉDITO AJUSTE	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIA RECIBIDA	0.00	0.00	23,094.09
SUBTOTAL	999,278.49	532,268.83	503,614.26
CHEQUES GIRADOS	67,017.97	21,988.70	15,662.17
NOTAS DE DÉBITO AJUSTE	0.00	0.00	0.00
SUB TOTAL	67,017.97	21,988.71	15,662.17
<b>SALDO EN LIBROS</b>	<b>932,260.52</b>	<b>510,279.12</b>	<b>487,952.09</b>
BALDO ESTADÍSTICO DE CUENTA BANCARIA	540,130.44	515,974.31	520,213.38
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	7,869.92	15,096.19	3,201.24
MÁS: Ajustes	0.00	0.00	0.00
<b>SALDO REAL AL LIBRO</b>	<b>932,260.52</b>	<b>510,279.12</b>	<b>487,952.09</b>

Verificado Por:

Aprobado Por:

Nombre : Loidis Rebeca Castillo H.  
 Administradora del Fece Panamá Este

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 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014**

<b>DESCRIPCIÓN</b>		
<b>SALDO SEGÚN LIBRO AL 1 DE JULIO DE 2014</b>		<b>B/. 67,260.70</b>
<b>Más:</b>		
Deposito del mes	-	
Reintegros	-	
Notas de Crédito	-	
Transferencias Recibidas	-	
		-
SUB – TOTAL		<b>B/. 0.00</b>
<b>Menos:</b>		
Cheques Girados	16.50	
Notas de Debido	-	
Otros Gastos	-	
		-
SUB – TOTAL		16.50
<b>SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>		<b><u>B/. 67,264.20</u></b>
<b>SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>		<b>B/. 67,264.20</b>
<b>Más:</b>		
Depósito en Tránsito	-	
		-
SUB – TOTAL		-
<b>Menos:</b>		
Cheques Girados	-	
Cheques Pagados por el Banco	-	
Cheques Circulación	-	
		-
SUB – TOTAL		-
<b>SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>		<b><u>B/. 67,264.20</u></b>
<b>Diferencia para ajustar en libros</b>		<b><u>B/. 0.00</u></b>

Verificado Por:

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

Aprobado Por:

Nombre : Hilda García Vega  
 Director Regional de Educación Panamá Este



MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
 DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN DE PANAMÁ ESTE  
 FONDO DE CAPACITACIÓN DOCENTE  
 CUENTA NÚM: 010000121499  
 Del 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

DESCRIPCIÓN	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
SALDO INICIAL	67,280.70	67,280.70	67,280.70
MÁS: DEPÓSITOS (AJUSTE)	0.00	0.00	0.00
REINTEGROS	0.00	0.00	0.00
NOTAS DE CRÉDITO	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIA RECIBIDA	0.00	0.00	0.00
SUBTOTAL	67,280.70	67,280.70	67,280.70
CHEQUES GIRADOS	0.00	0.00	16.50
NOTAS DE DÉBITO/AJUSTE	0.00	0.00	0.00
SUB TOTAL	0.00	0.00	16.50
<b>SALDO EN LIBROS</b>	<b>67,280.70</b>	<b>67,280.70</b>	<b>67,264.20</b>
SALDO ESTADO DE CUENTA BANCARIO	67,280.70	67,280.70	67,364.20
MÁS: DEPÓSITOS EN TRANSITO	0.00	0.00	0.00
MENOS: CHEQUES PAGADOS POR EL BANCO	0.00	0.00	0.00
MENOS: CHEQUES EN CIRCULACIÓN	0.00	0.00	0.00
MENOS: Ajustes	0.00	0.00	0.00
<b>SALDO IGUAL AL LIBRO</b>	<b>67,280.70</b>	<b>67,280.70</b>	<b>67,364.20</b>



Verificado Por:

Nombre : Leda Rebeca Caesillo H.  
 Administradora del Fecce- Panamá Este

Aprobado Por:

Nombre: Róbaldo García Vega  
 Director Regional de Educación Panamá Este





## DIRECCION REGIONAL DE PANAMA OESTE



SUBDIRECCIÓN REGIONAL - PANAMÁ OESTE  
WWW.meduc.gob.pa/TEL.253-0238/2531133 FAX253-0527

DREPO/1228

La Chorrera, 14 de octubre de 2014

Licenciada  
Marcela Paredes de Vásquez  
Ministra de Educación

Respetada licenciada de Vásquez:

Por este medio remito a usted, el informe de Rendición de cuentas, correspondiente al período del 01 de julio al 30 de septiembre de 2014.

Detallamos a continuación, los informes solicitados:

- Conciliación Bancaria consolidada del Fondo de Operaciones
- Consolidación Bancaria consolidada del Fondo de Perfeccionamiento
- Consolidación Bancaria del Fondo de Capacitación Docente
- Consolidación Bancaria del Fondo de Matricula y Bienestar Estudiantil(FECE)
- Estado de Fondo de Operaciones
- Estado de 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  
Director Regional de Educación de Panamá Oeste  
Encargado



DIRECCIÓN REGIONAL DE PANAMA OESTE  
ESTADO DE LOS FONDOS DE TRABAJO  
CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 30 DE JUNIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

NOMBRE DE LA CUENTA RESPONSABLE	SALDO EN LIBROS AL 30/06/2014	MAS			MENOS			SALDO EN LIBROS AL 30/09/2014	
		DEPOSITOS/ REINTEGRO	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	NOTAS DE CREDITO	SUB-TOTAL	CHEQUES GIRADOS	NOTAS DE DEBITO		AJUSTE POR DIFERENCIA
FONDO DE OPERACIONES	55,165.68	-2,513.46	27,600.40	-	85,279.54	13,535.86	-	13,535.86	71,743.68
FONDO DE PERFECCIONAMIENTO	27,185.04	1,426.02	-	-	28,611.06	2,520.65	-	2,520.65	26,090.41
FONDO DE CAPACITACION DOCENTE	495,283.85	56.50	-	-	495,340.35	526.00	-	526.00	494,814.35
FONDO FECE	641,344.25	276.74	63,798.23	-	705,419.22	132,071.71	-	132,071.71	573,347.51
TOTAL DE FONDOS	1,218,978.82	4,272.72	91,398.63	-	1,314,650.17	148,654.22	-	148,654.22	1,165,995.95

Preparado por: Gilberto Fernández  
Cargo: Contador  
Firma:   
Fecha: 13/10/14

Revisado por: Felix Alvarado  
Cargo: Sub-Director Administrativo  
Firma:   
Fecha: 13/10/14



**DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN PANAMÁ OESTE**  
**FONDO DE OPERACIONES** ✓  
**N° DE CUENTA 010000050594** ✓  
**CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA**  
**DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014** ✓

**DESCRIPCIÓN**

**SALDO SEGÚN LIBRO AL 30 DE JUNIO DE 2014** **B/. 55,165.68**

**Más:**

Deposito del mes		
Reintegros	845.30	
Notas de Crédito		
Cheque anulado	1,668.16	
Transferencias Recibidas	27,600.40	
		30,113.86
<b>SUB - TOTAL</b>		<b>B/. 85,279.54</b>

**Menos:**

Cheques Girados	13,535.86	
Notas de Debido		
Ajuste Diferencia Ch. 3745 y 3756		
<b>SUB - TOTAL</b>		<b>13,535.86</b>

**SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014** **B/. 71,743.68**

**SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014** **B/. 83,544.14**

**Más:**

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

**Menos:**

Cheques Girados		
Cheques Pagados por el Banco		
Cheques Circulación	11,800.46	
<b>SUB - TOTAL</b>		<b>11,800.46</b>

**SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014** **B/. 71,743.68**

**Diferencia para ajustar en libros**

**B/. 0.00**

Preparado por: Gilberto Fernández  
 Cargo: Contador  
 Firma:   
 Fecha: 13/10/14

Revisado por: Felix Alavarado  
 Cargo: SubDirector Administrativo  
 Firma:   
 Fecha: 13/10/14

REPUBLICA DE PANAMA  
 DIR. REGIONAL DE EDUC. PMA OESTE  
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
 CONCILIACION DE LA CUENTA DE FONDO DE OPERACIONES  
 CUENTA N°104-38-0047-3  
 (EN BALDOAS)

CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2014

SALDO SEGUN LIBROS AL 31 DE AGOSTO DE 2014		69,513.88
M 3:		
DEPOSITOS	14,855.06	
CHEQUES ANULADOS	1,110.66	
NOTAS DE CREDITO	0.00	
AJUSTES:	0.00	
	DDDDDDDDDDDDDD	
sub-total		15,765.66
		DDDDDDDDDDDDDD
SUB_TOTAL		85,279.54
MENOS:		
CHEQUES GIRADOS EN EL MES	13,535.86	
NOTAS DE DEBITO	0.00	
AJUSTES:	0.00	
	DDDDDDDDDDDDDD	
sub-total		13,535.86
		DDDDDDDDDDDDDD
SALDO CONCILIADO SEGUN LIBROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014		71,743.68
		MMMMMMMMMMMMMMMM
SALDO SEGUN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014		63,544.14
M 3:		
DEPOSITOS EN TRANSITO:	0.00	
MENOS: CHEQUES EN CIRCULACION:	11,800.46	
M 3: AJUSTES:	0.00	
	DDDDDDDDDDDDDD	
SUB-TOTAL		-11,800.46
		DDDDDDDDDDDDDD
SALDO CONCILIADO IGUAL A LIBROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014		71,743.68
		MMMMMMMMMMMMMMMM

PREPARADO POR:

Encargado de la cuenta

Fecha 9/10/14

REVISADO POR:

Jefe de Contabilidad

Fecha 9/10/14

REPÚBLICA DE PANAMÁ  
 DIR. REGIONAL DE EDUC. PRA OESTE  
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
 CONCILIACION DE LA CUENTA DE FONDO DE OPERACIONES  
 CUENTA N°: 04-98-0047-5  
 (EN BALBOAS)

CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE 2014

BALDO SEGUN LIBROS AL 31 DE JULIO DE 2014		55,723.18
M S:	DEPOSITOS	13,790.70
	CHEQUES ANULADOS	0.00
	NOTAS DE CREDITO	0.00
	AJUSTES:	0.00
	DDDDDDDDDDDDDDDD	
	sub-total	13,790.70
	DDDDDDDDDDDDDDDD	
SUB_TOTAL		69,513.88
MENS:	CHEQUES GIRADOS EN EL MES	0.00
	NOTAS DE DEBITO:	0.00
	AJUSTES:	0.00
	DDDDDDDDDDDDDDDD	
	sub-total	0.00
	DDDDDDDDDDDDDDDD	
SALDO CONCILIADO SEGUN LIBROS AL 31 DE AGOSTO DE 2014		69,513.88
	MMMMMMMMMMMMMMMM	
BALDO SEGUN BANCO AL 31 DE AGOSTO DE 2014		70,831.80
M S:	DEPOSITOS EN TRANSITO:	0.00
MENS:	CHEQUES EN CIRCULACION:	1,317.92
M S:	AJUSTES:	0.00
	DDDDDDDDDDDDDDDD	
SUB-TOTAL		-1,317.92
	DDDDDDDDDDDDDDDD	
SALDO CONCILIADO IGUAL A LIBROS AL 31 DE AGOSTO DE 2014		69,513.88
	MMMMMMMMMMMMMMMM	

PREPARADO POR:

*[Signature]*

Encargado de la cuenta

Fecha 9/10/14

*[Signature]*  
 REVISADO POR:

Jefe de Contabilidad

Fecha 9/10/14

- REPUBLICA DE PANAMA  
 DIR. REGIONAL DE EDUC. PMA OESTE  
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
 CONCILIACION DE LA CUENTA DE FONDO DE OPERACIONES  
 CUENTA N° 104-98-0047-5  
 (EN BALDRES)

CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2014

SALDO SEGUN LIBROS AL 30 DE JUNIO DE 2014		55,163.58
M B:	DEPOSITOS	0.00
	CHEQUES ANULADOS	557.50
	NOTAS DE CREDITO	0.00
	AJUSTES: CH. N. 3591 ELIMINADO	0.00
		00000000000000
	sub-total	557.50
SUB_TOTAL		00000000000000 55,723.18
MENOS: CHEQUES GIRADOS EN EL MES		0.00
	NOTAS DE DEBITO	0.00
	AJUSTES:	0.00
		00000000000000
	sub-total	0.00
SALDO CONCILIADO SEGUN LIBROS AL 31 DE JULIO DE 2014		00000000000000 55,723.18 MMMMMMMMMMMMMMMM
SALDO SEGUN BANCO AL 31 DE JULIO DE 2014		57,510.69
M B:	DEPOSITOS EN TRANSITO:	0.00
MENOS:	CHEQUES EN CIRCULACION:	1,787.51
M B:	AJUSTES:	0.00
		00000000000000
SUB-TOTAL		-1,787.51
SALDO CONCILIADO IGUAL A LIBROS AL 31 DE JULIO DE 2014		00000000000000 55,723.18 MMMMMMMMMMMMMMMM

PREPARADO POR

Encargado de la cuenta

Fecha 9/10/14

*Liberto Puccio*  
REVISADO POR,

Jefe de Contabilidad

Fecha 9/10/14



**DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN PANAMÁ OESTE**  
**FONDO DE PERFECCIONAMIENTO**  
**N° DE CUENTA 010000047641**  
**CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA**  
**DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014**

**DESCRIPCIÓN**

**SALDO SEGÚN LIBRO AL 30 DE JUNIO DE 2014** B/. 27,185.04

**Más:**

Deposito del mes	60.00	
Reintegros		
Notas de Crédito		
Cheque anulado	1,366.02	
Ajuste: Registro duplicado ch.2957		
		1,426.02
<b>SUB – TOTAL</b>		<b>B/. 28,611.06</b>

**Menos:**

Cheques Girados	2,520.65	
Notas de Debido		
Ajuste: Ch. N° 2959		
<b>SUB – TOTAL</b>		<b>2,520.65</b>

**SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014** **B/. 26,090.41**

**SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014** **B/. 26,470.67**

**Más:**

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

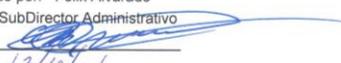
**Menos:**

Cheques Girados		
Cheques Pagados por el Banco		
Cheques Circulacion	380.26	
<b>SUB – TOTAL</b>		<b>380.26</b>

**SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014** **B/. 26,090.41**

**Diferencia para ajustar en libros**

Preparado por: Gilberto Fernández  
 Cargo: Contador  
 Firma:   
 Fecha: 13/10/14

Revisado por: Felix Alvarado  
 Cargo: SubDirector Administrativo  
 Firma:   
 Fecha: 13/10/14





REPÚBLICA DE PANAMÁ  
 DIR. REGIONAL DE EDUC. PMA OESTE  
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
 CONCILIACION DE LA CUENTA DE PERFECCIONAMIENTO  
 CUENTA N°: 04-97-0113-2  
 (EN BALBOAS)

CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2014

SALDO SEGUN LIBROS AL 30 DE JUNIO DE 2014		27,185.04
M S:		
DEPOSITOS	60.00	
CHEQUES ANULADOS	0.00	
NOTAS DE CREDITO	0.00	
AJUSTES: CH. N.3591 ELIMINADO	0.00	
	DDDDDDDDDDDDDDDD	
sub-total		60.00
		DDDDDDDDDDDDDDDD
SUB_TOTAL		27,245.04
MENOS:		
CHEQUES GIRADOS EN EL MES	0.00	
NOTAS DE DEBITO	0.00	
AJUSTES:	0.00	
	DDDDDDDDDDDDDDDD	
sub-total		0.00
		DDDDDDDDDDDDDDDD
SALDO CONCILIADO SEGUN LIBROS AL 31 DE JULIO DE 2014		27,245.04
		MMMMMMMMMMMMMMMM
SALDO SEGUN BANCO AL 31 DE JULIO DE 2014		28,611.06
M S:		
DEPOSITOS EN TRANSITO:	0.00	
MENOS: CHEQUES EN CIRCULACION:	1,366.02	
M S: AJUSTES:	0.00	
	DDDDDDDDDDDDDDDD	
SUB-TOTAL		-1,366.02
		DDDDDDDDDDDDDDDD
SALDO CONCILIADO IGUAL A LIBROS AL 31 DE JULIO DE 2014		27,245.04
		MMMMMMMMMMMMMMMM

PREPARADO POR:

DDDDDDDDDDDDDDDD  
 Incargado de la cuenta

Fecha 9/10/14

*Yiberto Jarama*  
 REVISADO POR:

DDDDDDDDDDDDDDDD  
 Jefe de Contabilidad

Fecha 9/10/14



DIRECCION REGIONAL DE PANAMA OESTE  
CAPACITACION DOCENTE CUENTA No. 01000098140 ✓  
CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014. ✓

SALDO EN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE JUNIO DE 2013.		<u>B/. 495,283.85</u>
Más:		
	Deposito del mes	B/. 0.00
	Reintegros	B/. 56.50
	Notas de Crédito	
	Transferencias Recibidas	
	SUB - TOTAL	<u>B/. 56.50</u>
Menos:		<u>B/. 495,340.35</u>
	Cheques Girados	B/. 526.00
	Notas de Debito	
	Otros Gastos	
	SUB - TOTAL	<u>B/. 526.00</u>
SALDO EN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014		<u>B/. 494,814.35</u>
SALDO EN BANCO CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014		<u>B/. 494,840.35</u>
Más:		
	Depósito en Tránsito	
	SUB - TOTAL	<u>-</u>
Menos:		
	Cheques Girados	
	cheques Pagados por el Banco	
	Cheques Circulacion	B/. 26.00
	SUB - TOTAL	<u>26.00</u>
SALDO EN LIBROS AL CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014		<u>B/. 494,814.35</u>
diferencia para ajustar en libros		<u></u>

Preparado por: Lic. Angélica M. Mayorga  
Cargo: Administradora FECE Panamá Oeste  
Firma: *Angélica M. Mayorga*  
Fecha: 10/09/14

Revisado por: Prof Felix Alvarado  
Cargo: Subdirector Técnico Administrativo  
Firma: *Felix Alvarado*  
Fecha: 10/09/14

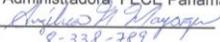
Revisado por: Lic. Augusto Knight  
Cargo: Auditor Interno  
Firma: *Augusto Knight*  
Fecha: 10-10-2014



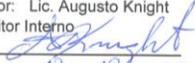
**DIRECCION REGIONAL DE PANAMA OESTE**  
**CAPACITACION DOCENTE CUENTA No. 01000098140**  
**CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA**  
**DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014.**

SALDO EN LIBROS AL CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014.

DESCRIPCION		JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
SALDO INICIAL		495,283.85	495,340.35	495,333.85
MAS:	DEPOSITOS			
	REINTEGROS	56.50	0.00	
	NOTAS DE CREDITOS			
	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS			
SUBTOTAL		495,340.35	495,340.35	495,333.85
	CHEQUES GIRADOS		6.50	519.50
	NOTAS DE DEBITO / AJUSTES			
SUBTOTAL		0.00	6.50	519.50
<b>SALDO EN LIBROS</b>		<b>495,340.35</b>	<b>495,333.85</b>	<b>494,814.35</b>
SALDO	ESTADO DE CUENTA BANCARIO	495,379.35	495,379.35	494,840.35
MAS:	DEPOSITOS EN TRANSITO			
MENOS:	CHEQUES PAGADOS POR EL BANCO			
MENOS:	CHEQUES EN CIRCULACION	39.00	45.50	26.00
MENOS:	AJUSTES			
<b>SALDO IGUAL AL LIBRO</b>		<b>495,340.35</b>	<b>495,333.85</b>	<b>494,814.35</b>

Preparado por: Lic. Angélica M. Mayorga  
 Cargo: Administradora FECE Panamá Oeste  
 Firma:   
 Fecha: 8-338-789

Revisado por: Prof Felix Alvarado  
 Cargo: Subdirector Técnico Administrativo  
 Firma:   
 Fecha: 10/10/14

Revisado por: Lic. Augusto Knight  
 Cargo: Auditor Interno  
 Firma:   
 Fecha: 10-10-2014

MINISTERIO DE EDUCACION DIRECCION REGIONAL DE EDUCACION DE PANAMA OESTE FONDO DE CAPACITACION DOCENTE-FECE CONCILIACION DE LA CUENTA BANCARIA No. 04-06-0029-9 (010000098140) AL 30 DE de SEPTIEMBRE DE 2014			
EN LOS LIBROS			
Saldo según Libros	AL 30 DE AGOSTO DE 2014	B/.	495,333.85
Mas:			
Depósitos y otras adiciones durante el Mes			
Reintegro de cheques			
Reintegro de cheques vencidos			
Nota de Crédito			
Sub-total			0.00
<b>SALDO DISPONIBLE</b>		B/.	<b>495,333.85</b>
Menos:			
Cheques Girados del 2147-2152		519.50	
Ajustes			
Transferencias			
Nota de Debito			
Sub-total			519.50
Saldo según Libros	AL 30 DE de SEPTIEMBRE DE 2014	B/.	494,814.35
EN EL BANCO			
<b>SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA AL 30 DE de SEPTIEMBRE DE</b>		B/.	<b>494,840.35</b>
Mas:			
<b>SUB-TOTAL</b>		B/.	<b>494,840.35</b>
Menos:			
Cheques en Circulacion (ver Anexos)			26.00
mayo-2014.		19.50	
julio-2014.		6.50	
<b>SALDOS IGUAL A LIBROS</b>	AL 30 DE de SEPTIEMBRE DE 2014	B/.	<b>494,814.35</b>

  
 C.B. ANGELICA M. MAYORGA  
 Administradora FECE Panamá Oeste  
  
 Preparado por: MITZUN. NAGAKANE  
 Contadora 8-357-330



  
 PROF. FELIX ALVARADO  
 Sub-Director Técnico Administrativo

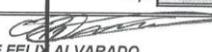
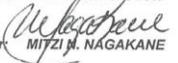
  
 10-10-14

MINISTERIO DE EDUCACION			
DIRECCION REGIONAL DE EDUCACION DE PANAMA OESTE			
FONDO DE CAPACITACION DOCENTE- FECE			
CONCILIACION DE LA CUENTA BANCARIA			
No. 04-06-0029-9 (010000098140)			
AL 30 DE AGOSTO DE 2014			
EN LOS LIBROS			
Saldo según Libros	<b>AL 31 DE JULIO DE 2014</b>	B/.	<b>495,340.35</b>
Mas:			
Depósitos y otras adiciones durante el Mes			
Reintegro de cheques			
Reintegro de cheques vencidos			
Nota de Crédito			
Sub-total			0.00
	<b>SALDO DISPONIBLE</b>	B/.	<b>495,340.35</b>
Menos:			
Cheques Girados del	<b>2146</b>	6.50	
Ajustes			
Transferencias			
Nota de Debito			
Sub-total			6.50
Saldo según Libros	<b>AL 30 DE AGOSTO DE 2014</b>	B/.	<b>495,333.85</b>
EN EL BANCO			
<b>SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA</b>	<b>AL 30 DE AGOSTO DE 2014</b>	B/.	<b>495,379.35</b>
	<b>SUB-TOTAL</b>	B/.	<b>495,379.35</b>
Menos:			
Cheques en Circulacion (ver Anexos)			45.50
	mayo-2014.	39.00	
	julio-2014.	6.50	
	<b>AL 30 DE AGOSTO DE 2014</b>		
<b>SALDOS IGUAL A LIBROS</b>		B/.	<b>495,333.85</b>

  
**ANGELICA M. MAYORGA**  
 Administradora FECE Panamá Oeste  
  
 Preparado por: **MITZI N. NAGAKANE**  
 Contadora  
 9-9-2014



  
**PROF. FELIX ALVARADO**  
 Sub-Director Técnico Administrativo

MINISTERIO DE EDUCACION DIRECCION REGIONAL DE EDUCACION DE PANAMA OESTE FONDO DE CAPACITACION DOCENTE-FECE CONCILIACION DE LA CUENTA BANCARIA No. 04-06-0029-9 (010000098140) AL 31 DE JULIO DE 2014			
<b>EN LOS LIBROS</b>			
Saldo según Libros	<b>AL 30 DE JUNIO DE 2014</b>	B/.	<b>495,283.85</b>
Mas:			
Depósitos y otras adiciones durante el Mes			
Reintegro de cheques	<b>N° 1606</b>		<u>19.50</u>
Reintegro de cheques vencidos	<b>N° 1605,1613</b>		<u>37.00</u>
Nota de Crédito			
Sub-total			56.50
	<b>SALDO DISPONIBLE</b>	B/.	<b>495,340.35</b>
Menos:			
Cheques Girados del	<b>No hubo movimiento</b>		<u>0.00</u>
Ajustes			
Transferencias			
Nota de Debito			
Sub-total			0.00
Saldo según Libros	<b>AL 31 DE JULIO DE 2014</b>	B/.	<b>495,340.35</b>
<b>EN EL BANCO</b>			
<b>SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA AL 31 DE JULIO DE 2014</b>		B/.	<b>495,379.35</b>
	<b>SUB-TOTAL</b>	B/.	<b>495,379.35</b>
Menos:			
Cheques en Circulacion (ver Anexos)			<u>39.00</u>
	<b>mayo.2014</b>		<u>39.00</u>
	<b>AL 31 DE JULIO DE 2014</b>		
<b>SALDOS IGUAL A LIBROS</b>		B/.	<b>495,340.35</b>
 <b>ANGELICA M. MAYORGA</b> Administradora FECE Panamá Oeste		 <b>PROF. FELIX ALVARADO</b> Sub-Director Técnico Administrativo	
 Preparado por <b>MITZU N. NAGAKANE</b> Contadora 28-8-2014			



DIRECCION REGIONAL DE PANAMA OESTE  
DREPO FECE CUENTA No. 01000080225 ✓  
CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014. ✓

SALDO EN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE JUNIO DE 2014. B/. 641,344.25 ✓

Más:	Deposito del mes	B/. 63,798.23	
	Reintegros	B/. 262.74	
	Notas de Crédito/Ajuste	14.00	
	Transferencias Recibidas	-	
	SUB - TOTAL		<u>B/. 64,074.97</u>
Menos:	Cheques Girados	B/. 127,834.53	
	Notas de Debido	B/. 0.00	
	Transferencias	B/. 4,237.18	
	Otros Gastos		
	SUB - TOTAL		<u>B/. 132,071.71</u>

SALDO EN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014 B/. 573,347.51

SALDO EN BANCO CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014 B/. 624,195.56

Más:	Depósito en Tránsito		
	SUB - TOTAL		<u>-</u>
Menos:	Cheques Girados		
	cheques Pagados por el Banco		
	Cheques Circulacion	B/. 50,848.05	
	SUB - TOTAL		<u>B/. 50,848.05</u>

SALDO EN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014 B/. 573,347.51

diferencia para ajustar en libros

NOTA: La diferencia de B/16,279.85 entre el saldo final de marzo presentado en la XV rendición de cuenta con el saldo inicial presentado en esta rendición se explica mediante nota FECE223/101.142 N°166, la cual se adjunta.

Preparado por: Lic. Angélica M. Mayorga  
Cargo: Administradora FECE Panamá Oeste  
Firma: [Firma]  
Fecha: 10/09/14

Revisado por: Prof Felix Alvarado  
Cargo: Subdirector Técnico Administrativo  
Firma: [Firma]  
Fecha: 10/09/14

Revisado por: Lic. Augusto Knight  
Cargo: Auditor Interno  
Firma: [Firma]  
Fecha: 10-10-14



DIRECCION REGIONAL DE PANAMA OESTE  
 DREPO FECE CUENTA No. 01000080225  
 CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
 DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014.

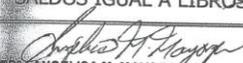
SALDO EN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014.

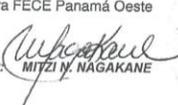
DESCRIPCION		JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
SALDO INICIAL		641,344.25	574,819.53	570,516.76
MAS:	DEPOSITOS	8,267.00	1,835.00	53,696.23
	REINTEGROS CK # 19404	262.74		
	AJUSTES NOTA		14.00	
	NOTA DE CREDITO			
SUBTOTAL		649,873.99	576,668.53	624,212.99
	CHEQUES GIRADOS	70,817.28	6,151.77	50,865.48
	NOTAS DE DEBITO / AJUSTES			
	TRANSFERENCIAS	4,237.18		
SUBTOTAL		75,054.46	6,151.77	50,865.48
<b>SALDO EN LIBROS</b>		<b>574,819.53</b>	<b>570,516.76</b>	<b>573,347.51</b>
SALDO	ESTADO DE CUENTA BANCARIO	648,049.97	581,383.30	624,195.56
MAS:	DEPOSITOS EN TRANSITO			
MENOS:	CHEQUES PAGADOS POR EL BANCO			
MENOS:	CHEQUES EN CIRCULACION	73,230.44	10,866.54	50,848.05
MENOS:	AJUSTES			
<b>SALDO IGUAL AL LIBRO</b>		<b>574,819.53</b>	<b>570,516.76</b>	<b>573,347.51</b>

Preparado por: Lic. Angélica M. Mayorga  
 Cargo: Administradora FECE Panamá Oeste  
 Firma:   
 Fecha: 18/09/14

Revisado por: Prof. Félix Alvarado  
 Cargo: Subdirector Técnico Administrativo  
 Firma:   
 Fecha: 18/09/14

Revisado por: Lic. Augusto Knight  
 Cargo: Auditor Interno  
 Firma:   
 Fecha: 10-10-14

<b>MINISTERIO DE EDUCACION</b> <b>DIRECCION REGIONAL DE EDUCACION DE PANAMA OESTE</b> <b>FECE</b> <b>CONCILIACION DE LA CUENTA BANCARIA</b> <b>No. 01000080225</b> <b>AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>			
<b>EN LOS LIBROS</b>			
Saldo según Libros	<b>AL 31 DE AGOSTO DE 2014</b>	B/.	<b>570,516.76</b>
Mas:			
Depósitos y otras adiciones durante el Mes			53,696.23
Otros Depósitos:			
Reintegro de cheques			
Nota de Crédito			
Sub-total			53,696.23
<b>SALDO DISPONIBLE</b>		B/.	<b>624,212.99</b>
Menos:			
Cheques Girados del	<b>19499-19534</b>		50,865.48
Ajustes			
Transferencias			
Nota de Débito			
Sub-total			50,865.48
Saldo según Libros	<b>AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>	B/.	<b>573,347.51</b>
<b>EN EL BANCO</b>			
<b>SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>		B/.	<b>624,195.56</b>
Mas:			
<b>SUB-TOTAL</b>		B/.	<b>624,195.56</b>
Menos:			
Cheques en Circulacion(ANEXOS)			50,848.05
	feb-14		483.39
	abr-14		569.00
	jul-14		1,473.28
	ago-14		3,104.84
	sep-14		45,217.54
<b>SALDOS IGUAL A LIBROS</b>	<b>AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014</b>	B/.	<b>573,347.51</b>
 <b>ANGÉLICA M. MAYORGA</b> Administradora FECE Panamá Oeste		 <b>PROF. FELIX ALVARADO</b> Sub-Director Técnico Administrativo	
 Preparado por <b>MITZU N. NAGAKANE</b> Contadora 10/10/2014			

<b>MINISTERIO DE EDUCACION</b> <b>DIRECCION REGIONAL DE EDUCACION DE PANAMA OESTE</b> <b>FECE</b> <b>CONCILIACION DE LA CUENTA BANCARIA</b> <b>No. 01000080225</b> <b>AL 30 DE AGOSTO DE 2014</b>			
<b>EN LOS LIBROS</b>			
Saldo según Libros	<b>AL 31 DE JULIO DE 2014</b>		B/. <b>574,819.53</b>
Mas:			
Depósitos y otras adiciones durante el Mes		1,835.00	
Otros Depósitos:	Devolución de ITBMS/C.E. Las Petras	14.00	
Reintegro de cheques			
Nota de Crédito			
Sub-total			1,849.00
	<b>SALDO DISPONIBLE</b>		B/. <b>576,668.53</b>
Menos:			
Cheques Girados del	19473 AL 19498	6,151.77	
Ajustes			
Transferencias			
Nota de Debito			
Sub-total			6,151.77
Saldo según Libros	<b>AL 30 DE AGOSTO DE 2014</b>		B/. <b>570,516.76</b>
<b>EN EL BANCO</b>			
SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA	<b>AL 30 DE AGOSTO DE 2014</b>		B/. <b>581,383.30</b>
Mas:			
	<b>SUB-TOTAL</b>		B/. <b>581,383.30</b>
Menos:			
Cheques en Circulacion(ANEXOS)			10,866.54
	feb-14	483.39	
	abr-14	1,249.10	
	jun-14	661.00	
	jul-14	2,321.28	
	ago-14	6,151.77	
	<b>AL 30 DE AGOSTO DE 2014</b>		
SALDOS IGUAL A LIBROS			B/. <b>570,516.76</b>
V.B. ANGELICA M. MAYORGA Administradora FECE Panamá Oeste		 <b>PROF. FELIX ALVARADO</b> Sub-Director Técnico Administrativo	
Preparado por: Contadora 29-9-2014  <b>MITZI N. NAGAKANE</b>			

<b>MINISTERIO DE EDUCACION</b> <b>DIRECCION REGIONAL DE EDUCACION DE PANAMA OESTE</b> <b>FECE</b> <b>CONCILIACION DE LA CUENTA BANCARIA</b> <b>No. 010000080225</b> <b>AL 31 DE JULIO DE 2014</b>		
<b>EN LOS LIBROS</b>		
Saldo según Libros	<b>AL 30 DE JUNIO DE 2014</b>	B/. <b>641,344.25</b>
Mas:		
Depósitos y otras adiciones durante el Mes	<u>8,267.00</u>	
Reintegro de cheques N° 19404	<u>262.74</u>	
Nota de Crédito		
Sub-total		8,529.74
	<b>SALDO DISPONIBLE</b>	B/. <b>649,873.99</b>
Menos:		
Cheques Girados del 19413 al 19472	<u>70,817.28</u>	
Ajustes		
Transferencias DREPO N° 235 (28-72014)	<u>4,237.18</u>	
Nota de Debito		
Sub-total		75,054.46
Saldo según Libros	<b>AL 31 DE JULIO DE 2014</b>	B/. <b>574,819.53</b>
<b>EN EL BANCO</b>		
SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA	<b>AL 31 DE JULIO DE 2014</b>	B/. <b>648,049.97</b>
Mas:		
<b>SUB-TOTAL</b>		B/. <b>648,049.97</b>
Menos:		
Cheques en Circulacion(ANEXOS)		73,230.44
	<u>feb-14</u> 483.39	
	<u>mar-14</u> 259.00	
	<u>abr-14</u> 1,335.10	
	<u>jun-14</u> 737.00	
	<u>jul-14</u> 70,415.95	
	<b>AL 31 DE JULIO DE 2014</b>	B/. <b>574,819.53</b>
SALDOS IGUAL A LIBROS		
 V.B. ANGELICA M. MAYORCA Administradora FECE Panamá Oeste		 <b>PROF. FELIX ALVARADO</b> Sub-Director Técnico Administrativo
 Preparado por MITZI N. NAGAKANE Contadora 28-8/2014		

**DIRECCIÓN REGIONAL  
REGIONAL DE SAN MIGUELITO, LAS CUMBRES Y CHILIBRE**



DIRECCION REGIONAL DE EDUCACIÓN SAN MIGUELITO,  
LAS CUMBRES Y CHILIBRE

Panamá, 07 de octubre de 2014

Licenciada  
**MARCELA PAREDES DE VÁSQUEZ**  
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 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:   
Directora Regional

Firma:   
Tesorería



Firma:   
Contador FECE

Adjunto nota original.



**MINISTERIO DE EDUCACIÓN**  
**DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN DE SAN MIGUELITO, LAS CUMBRES Y CHILIBRE**  
**FONDO DE OPERACIONES REGIONALES**  
**CONCILIACIÓN CONSOLIDADA DE LA CUENTA DE OPERACIONES REGIONALES**  
**CUENTA N°010000055142**  
**(EN BALBOAS)**

**EN LIBROS**

Saldo según Libros al 30 de Junio de 2014			<u>B/. 88,544.14</u>
Más:	Depósitos del trimestre	B/. 11,151.00	
	Cheques anulados	744.47	
	Notas de créditos	0.00	
	Ajustes: registro dos veces	0.00	
	Sub-total		<u>B/. 11,895.47</u>
<b>SUB-TOTAL</b>			<u><b>B/. 100,439.61</b></u>
Menos:	Cheques girados en el trimestre	B/. 9,764.12	
	Notas de débito	0.00	
	Ajustes	0.00	
	Sub-total		<u>B/. 9,764.12</u>
<b>Saldo conciliado según Libros al 30 de septiembre de 2014</b>			<u><b>B/. 90,675.49</b></u>

**EN BANCO**

Saldo según Banco al 30 de septiembre de 2014			<u>B/. 92,100.37</u>
Más:	Depósito en tránsito	0.00	
Menos:	Cheques en circulación	B/. 1,424.88	
Más:	Ajuste	0.00	
	Sub-total		<u>B/. 1,424.88</u>
<b>Saldo conciliado igual a los Libros al 30 de septiembre de 2014</b>			<u><b>B/. 90,675.49</b></u>

Firma:

  
Elaborado (Contador)



Firma:

  
Aprobado por Sub-directora  
Técnico-Docente

HOY 23/10/2014

SISTEMA DE CONCILIACION BANCARIA  
LISTADO DE DEPOSITOS EFECTUADOS  
OPERACIONES

PAG. 1

NUMERO	FECHA	NOMBRE	MONTO
320	08/07/2014	TRANSFERENCIA EXTRAORDINARIA	11,151.00
TOTAL DE DEPOSITOS:			11,151.00
TOTAL EN TRANSITO:			0.00

HOY 23/10/2014 SISTEMA DE CONCILIACION BANCARIA  
LISTADO DE CHEQUES ANULADOS PAG. 1  
OPERACIONES

NUMERO	FECHA	NOMBRE	MONTO	F. ANUL.
2231	15/10/2013	PARABRISA Y PIEZAS JOROMI	465.45	31/08/2014
2360	27/06/2014	DELKIS DE HENRIQUEZ-CAJA MENUDA	119.02	31/07/2014
2371	17/07/2014	AGUAS CRISTALINAS	160.00	03/09/2014
TOTAL			744.47	

NUMERO	FECHA	NOMBRE	MONTO
2365	09/07/2014	DELKIS HENRIQUEZ	119.02
2366	09/07/2014	DELKIS HENRIQUEZ	144.08
2367	11/07/2014	GENEVA VILLAMIL	266.00
2368	15/07/2014	LUIS A. PERALTA	86.00
2369	15/07/2014	LUIS JARAMILLO	86.00
2370	16/07/2014	DELKIS HENRIQUEZ	120.85
2372	17/07/2014	CANON PANAMA	4,012.50
2373	18/07/2014	DASHIA VANEGA	104.50
2374	22/07/2014	LUIS A. PERALTA	86.50
2375	22/07/2014	LUIS JARAMILLO	86.50
2376	22/07/2014	MARGARITA DE DE GRACIA	42.50
2377	25/07/2014	MIRIAM CISNERO	42.50
2378	21/08/2014	PARABRISA Y PIEZAS JOROMI	465.45
2379	26/08/2014	VIELKA DEL C. GONZALEZ	162.50
2380	27/08/2014	LUIS E. JARAMILLO	220.00
2381	02/09/2014	NOVA CAJA FUERTES	1,296.84
2382	08/09/2014	AGUA CRISTALINA	220.00
2383	08/09/2014	S.S TELECOMUNICACIONES	118.98
2384	09/09/2014	ECONO PRECIO	569.88
2385	09/09/2014	DELKIS HENRIQUEZ	185.44
2386	09/09/2014	DELKIS HENRIQUEZ	139.04
2387	11/09/2014	DELICIAQAS ALEYDA	450.00
2388	11/09/2014	DELICIA ALEYDA	405.00
2389	12/09/2014	RICARDO PEREZ	63.12
2390	12/09/2014	DELKIS HENRIQUEZ	110.92
2371	17/07/2014	AGUAS CRISTALINAS	160.00
SUB-TOTAL			9,604.12
TOTAL ANULADOS			160.00
TOTAL			9,764.12

SISTEMA DE CONCILIACION BANCARIA  
HOY 23/10/2014 LISTADO DE CHEQUES EN CIRCULACION PAG. 1  
OPERACIONES

NUMERO	FECHA	NOMBRE	MONTO
2384	09/09/2014	ECONO PRECIO	569.88
2387	11/09/2014	DELICIAQAS ALEYDA	450.00
2388	11/09/2014	DELICIA ALEYDA	405.00
TOTAL			<u>1,424.88</u>



MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN DE SAN MIGUELITO, LAS CUMBRES Y CHILIBRE  
FONDO DE PERFECCIONAMIENTO  
CONCILIACIÓN CONSOLIDADA DE LA CUENTA DE PERFECCIONAMIENTO  
CUENTA N°010000046690  
(EN BALBOAS)

EN LIBROS

Saldo según Libros al 30 de Junio de 2014			<u>B/. 66,610.98</u>
Más:	Depósitos del trimestre	B/. 752.00	
	Cheques anulados	B/. 0.00	
	Notas de créditos	0.00	
	Ajustes: registro dos veces	0.00	
	Sub-total		<u>B/. 752.00</u>
<b>SUB-TOTAL</b>			<u>B/. 67,362.98</u>
Menos:	Cheques girados en el trimestre	B/. 2,308.44	
	Notas de débito	0.00	
	Ajustes	0.00	
	Sub-total		<u>B/. 2,308.44</u>
<b>Saldo conciliado según Libros al 30 de septiembre de 2014</b>			<u><u>B/. 65,054.54</u></u>

EN BANCO

Saldo según Banco al 30 de septiembre de 2014			<u>B/. 65,226.14</u>
Más:	Depósito en tránsito	0.00	
Menos:	Cheques en circulación	B/. 171.60	
Más:	Ajuste	0.00	
	Sub-total		<u>B/. 171.60</u>
<b>Saldo conciliado igual a los Libros al 30 de septiembre de 2014</b>			<u><u>B/. 65,054.54</u></u>

Firma:   
Elaborado (Contador)



Firma:   
Aprobado por Subdirectora  
Técnico - Docente



HOY 23/10/2014 SISTEMA DE CONCILIACION BANCARIA  
 LISTADO DE DEPOSITOS EFECTUADOS  
 PERFECCIONAMIENTO

PAG. 1

NUMERO	FECHA	NOMBRE	MONTO
380	03/07/2014	MANUEL ZARATE Y RICAUTE VILLARRE	90.00
381	10/07/2014	MANUEL ZARATE Y RICAUTE VILLARRE	90.00
382	11/07/2014	DORA ZARATE	30.00
383	11/07/2014	RICAUTE VILLARREAL	25.00
384	15/07/2014	MANUEL ZARATE Y RICAUTE VILLARRE	90.00
385	16/07/2014	DORA ZARATE	30.00
386	17/07/2014	MANUEL ZARATE	210.00
387	22/07/2014	RICAUTE VILLARREAL	25.00
388	17/07/2014	DORA ZARATE	30.00
389	21/07/2014	RICAUTE VILLARREAL	25.00
390	26/09/2014	REDNAMAT 2014 (REINTEGRO CH2047)	7.00
391	26/09/2014	LIDERES DEJANDO HUELLAS	100.00
TOTAL DE DEPOSITOS:			752.00
TOTAL EN TRANSITO:			0.00

HOY 23/10/2014

SISTEMA DE CONCILIACION BANCARIA  
 LISTADO DE CHEQUES EMITIDOS  
 PERFECCIONAMIENTO

PAG. 1

NUMERO	FECHA	NOMBRE	MONTO
2033	10/07/2014	RINCON PANAMEÑO	119.84
2034	14/07/2014	DULCERIA MOMI	70.00
2035	14/07/2014	ISABEL CAMARGO	70.00
2036	14/07/2014	DULCERIA MOMI	70.00
2037	17/07/2014	INMOBILIARIA SAN ANTONIO	855.00
2038	17/07/2014	INMOBILIARIA SAN ANTONIO	135.00
2039	17/07/2014	DULCERIA MOMI	380.00
2040	04/08/2014	DISTRUBUIDORA YANMARY	75.60
2041	15/09/2014	ANA ISABEL MARTINEZ	32.00
2042	15/09/2014	ABIMILINETH GONZALEZ	32.00
2043	15/09/2014	RODOLFO RODRIGUEZ	32.00
2044	15/09/2014	SANTIAGO SANCHEZ	86.00
2045	15/09/2014	LUIS JARAMILLO	86.00
2046	15/09/2014	AURELIA PEREZ	32.00
2047	16/09/2014	MARIA L.SANTAMARIA	233.00
SUB-TOTAL			2,308.44
TOTAL ANULADOS			0.00
TOTAL			2,308.44

SISTEMA DE CONCILIACION BANCARIA  
HOY 23/10/2014 LISTADO DE CHEQUES EN CIRCULACION PAG. 1  
PERFECCIONAMIENTO

NUMERO	FECHA	NOMBRE	MONTO
2040	04/08/2014	DISTRUBUIDORA YANMARY	75.60
2041	15/09/2014	ANA ISABEL MARTINEZ	32.00
2042	15/09/2014	ABIMILINETH GONZALEZ	32.00
2046	15/09/2014	AURELIA PEREZ	32.00
TOTAL			171.60

DIRECCIÓN REGIONAL DE  
FONDO FECE ✓  
N° DE CUENTA 010000080181 ✓  
CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014 ✓

DESCRIPCIÓN

SALDO SEGÚN LIBRO AL 30 DE JUNIO DE 2014 B/. 197,469.93 ✓

Más:

Deposito del mes	6,777.00	
Reintegros		
Notas de Crédito		
Transferencias Recibidas		
		6,777.00
	<b>SUB - TOTAL</b>	<b>B/. 204,246.93</b>

Menos:

Cheques Girados	4,690.16	
Notas de Debido	520.00	
Otros Gastos		
		5,210.16
	<b>SUB - TOTAL</b>	<b>5,210.16</b>

SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014 B/. 199,036.77

SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014 B/. 199,427.79

Más:

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

Menos:

Cheques Girados		
Cheques Pagados por el Banco		
Cheques Circulacion	391.02	
		391.02
	<b>SUB - TOTAL</b>	<b>391.02</b>

SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014 B/. 199,036.77

Diferencia para ajustar en libros B/. 0.00

Preparado por: Licdo. Bartolomé Maffia S.

Revisado por: Licdo. Bartolomé Maffia S.  
Cargo: Administrador/Encargado

Firma:   
Fecha: 02/10/2014

Firma:   
Fecha: 02/10/2014





MINISTERIO DE EDUCACIÓN

DIRECCION REGIONAL DE SAN MIGUELITO, CHILIBRE Y LAS CUMBRES

ESTADO DE LOS FONDOS DE TRABAJO

CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 1 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

NOMBRE DE LA CUENTA RESPONSABLE	MAS				MENOS			SALDO EN LIBROS AL 30/9/14		
	DEPOSITOS	REINTEGRO	TRANSFERENCIA RECIBIDAS	NOTAS DE CREDITO	SUB-TOTAL	CHEQUES GRABADOS	NOTAS DE DEBITO		OTROS CARGOS	SUB-TOTAL
Fondo de Operaciones	B/. 88.544,14	B/. 744,47	B/. 11.151,00	B/. 0,00	B/. 100.439,61	B/. 9.794,12	B/. 0,00	B/. 0,00	B/. 9.794,12	B/. 90.675,49
Fondo de Perfeccionamiento	B/. 95.510,98	B/. 745,00	B/. 0,00	B/. 0,00	B/. 97.362,98	B/. 2.308,44	B/. 0,00	B/. 0,00	B/. 2.308,44	B/. 65.054,54
Fondo F. E. C. E.	B/. 187.469,50	B/. 6.777,00			B/. 204.246,50	B/. 4.690,16	B/. 520,00		B/. 5.210,16	B/. 199.036,77
Fondo de Perfeccionamiento (*)	B/. 514.013,58				B/. 514.013,58	B/. 387,00			B/. 387,00	B/. 513.626,58
(*) NOTA: Este fondo es el que se utiliza para pagar a los docentes que asisten a las capacitaciones.										
<b>TOTAL DE FONDOS</b>	<b>856.638,63</b>	<b>87.7532,00</b>	<b>11.151,00</b>	<b>87,00</b>	<b>886.063,10</b>	<b>17.129,72</b>	<b>87,520,00</b>	<b>87,00</b>	<b>17.649,72</b>	<b>868.413,38</b>

*Guyla I. Flores*  
Preparado por.

*David J. F. Flores*  
Revisado por.

*Luciano de la Cruz*  
Aprobado por.



DIRECCIÓN REGIONAL DE SAN MIGUELITO, CHILIBRE Y LAS CUMBRES  
ESTADO DE LAS CAJAS MENUDAS  
CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 1 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

DESCRIPCIÓN DE LA CAJA MENUDA	REEMBOLSOS RECIBIDOS EN EL PERIODO	MONTO SOLICITADO AUTORIZADO	SALDO EN PODER DEL CUSTODIO	COMPROBANTES EN CARTERA (POR REEMBOLSAR)	REEMBOLSOS EN TRAMITE (PENICIENTES)	DIFERENCIAS (SEGUN ARQUEOS)
<b>DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN DE SAN MIGUELITO, LAS CUMBRES Y CHILIBRE</b>						
La custodia de la Caja Menuda es la señora Deika de Henríquez, la misma es por un monto de B/500.00 y es reembolsada del Fondo de Operaciones Regionales.	6	B/ 500.00	B/ 157.71	B/ 342.29	0	B/ 0.00
<b>FONDO DE EQUIDAD Y CALIDAD DE LA EDUCACIÓN</b>						
La custodia de la Caja Menuda es la señora Vielka Andrade, la misma es por un monto de B/ 300.00 y es reembolsable del F.C.E.	1	B/ 300.00	B/ 14.71		B/ 285.29	B/ 0.00
<b>TOTAL DE LAS CAJAS MENUDAS</b>	<b>7</b>	<b>B/ 800.00</b>	<b>B/ 172.42</b>	<b>B/ 342.29</b>	<b>285.29</b>	<b>B/ 0.00</b>

*Shayla I. Gómez*  
Preparado por:

*Diego S. Hernández*  
Revisado por:

*Adriana I. Rodríguez*  
Aprobado por:

**DIRECCIÓN REGIONAL DE VERAGUAS**

**Comentado [JEF1]:** ESCANEAR E INSERTAR INFORMES. NO HAN LLEGADO LOS INFORMES CORREGIDOS POR LA REGIONAL, DARLE SEGUIMIENTO.



**MINISTERIO DE EDUCACION  
REPUBLICA DE PANAMA  
DIRECCION REGIONAL DE VERAGUAS**

LICENCIADA:  
MARCELA AROSEMENA  
Ministra de Educación  
E. S. D.

Sra. Ministra:

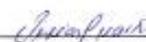
La Dirección Regional de Veraguas, cumpliendo con lo establecido por la Contraloría General De la República, sobre Rendición Cuenta de todos los Fondos manejados en la Regional, adjuntamos la documentación solicitada.

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.

Atentamente,

Firma:   
Director Regional

Firma:   
Contador Regional

Firma:   
Contador Fece



FECE/009/2015  
Dirección Regional de FECE - Educación Veraguas  
15 de enero de 2015

**A QUIEN CONCIERNE**  
Ministerio de Educación  
Panamá  
Su Despacho

Respetados Señores:

Muy respetuosamente hacemos de su conocimiento, la diferencia observada en la Conciliación Bancaria Consolidada del mes de Abril con Junio del 2014; la misma obedece a que en la confección de los Cheques 45264 y 45265 fueron anulados, después de ser enviado el Consolidado, y se procedió a anularlos en el mismo mes ya enviado a su despacho.

Los cheques fueron enviados como girados al momento de revisar y no anulados.

Sin otro particular y agradeciéndole la atención de la misma.

Atentamente;

  
**SRA. DALIA RAMOS**  
Encargada de la Oficina de FECE  
Educación Veraguas

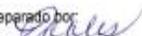


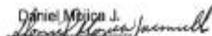
  
**LIC. MARIA SERRANO**  
Contable - FECE

/itzel.

**DIRRECCION REGIONAL DE VERAGUAS**  
**FONDO DE PERFECCIONAMIENTO DOCENTE**  
**CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA**  
**1 De Julio AL 30 De Septiembre 2014**  
**CUENTA N-01-00000-44990**

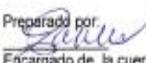
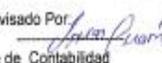
<b>DESCRIPCIÓN</b>		
<b>SALDO SEGÚN LIBRO AL 1 DE JULIO 2014</b>		<b>B/ 15,971.09</b>
<b>Más:</b>		
Deposito del me	7,193.86	
Reintegros		
Notas de Crédito		
Transferencias Recibidas		7,193.86
		23,164.95
SUB - TOTAL		
<b>Menos:</b>		
Cheques Girados	2624.89	
Notas de Debito,	67.50	
Otros Gastos		
		2692.39
SUB - TOTAL		2692.39
<b>SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2014</b>		<b>B/ 20,472.56</b>
<b>SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2014</b>		20892.56
<b>Más:</b>		
Depósito en Tránsito		
SUB - TOTAL		
<b>Menos:</b>		
Cheques Girados		
cheques Pagados por el Banco		
Cheques Circulación		420.00
SUB - TOTAL		-420.00
<b>SALDO CONCILIADO IGUAL A LIBROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2014</b>		<b>B/ 20,472.56</b>

Preparado por:   
Encargado de la cuenta

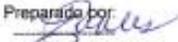
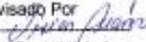
Daniel Muñoz J.   
Director Regional

Revisado Por:   
Jefe de Contabilidad

**DIRRECCION REGIONAL DE VERAGUAS**  
**FONDO DE OPERACIONES**  
**CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA20**  
**1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2014**  
 Cuenta-n- 010000053729

DESCRIPCIÓN		
<b>SALDO SEGÚN LIBRO AL 1 DE JULIO 2014</b>		<u>B/ 159,055.07</u>
Más:		
Deposito del mes	27,116.00	
Cheques Anulados		
Notas de Crédito		
AJUSTES De Deposito		<u>27,116.00</u>
		<u>186,171.07</u>
SUB - TOTAL		
Menos:		
Cheques Girados	22,760.89	
Notas de Debido		
		<u>-22,760.89</u>
SUB - TOTAL		
<b>SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2014</b>		<u>B/163,410.18</u>
<b>SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2014</b>		<u>171,404.92</u>
Más:		
Depósito en Tránsito		
SUB - TOTAL		
Menos:		
Cheques Girados		
Cheque en Circulación	7,994.74	
Ajustes		<u>-7,994.74</u>
SUB - TOTAL		
<b>SALDO CONCILIADO IGUAL A LIBROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2014</b>		<u>B/ .163,410.18</u>
Preparado por:	Denial Moya	Revisado Por:
		
Encargado de la cuenta	Director Regional	Jefe de Contabilidad

**DIRRECCION REGIONAL DE VERAGUAS**  
**FONDO DE PROY EDUC BASICA BCO MUNDIAL**  
**CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA**  
**1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2014**  
**CUENTA N-01-00000-50825**

<b>DESCRIPCIÓN</b>		
<b>SALDO SEGÚN LIBRO al 1 de JULIO 2014</b>		<u>B/.5,472.87</u>
Más:		
Deposito del mes		
Cheques Anulados		
Notas de Crédito		
<b>AJUSTE</b>		
	<b>SUB - TOTAL</b>	<u>                    </u>
Menos:		
Cheques Girados 3100.00		
Notas de Debido		
Otros Gastos		3,100.00
	<b>SUB - TOTAL</b>	<u>                    </u>
<b>SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2014</b>		<u>B/.2,372.87</u>
<b>SALDO SEGÚN BANCO AL 30 de SEPTIEMBRE 2014</b>		<u>3,878.87</u>
Más:		
Depósito en Tránsito		
	<b>SUB - TOTAL</b>	<u>                    </u>
Menos:		
Cheques Girados		
cheques Pagados por el Banco	1506.00	
Cheques Circulación		
	<b>SUB - TOTAL</b>	<u>-1,506.00</u>
<b>SALDO CONCILIADO IGUAL AL 30 de SEPTIEMBRE 2014</b>		<u>B/.2,372.87</u>
<b>diferencia para ajustar en libros</b>		<u>                    </u>
Preparado por: 	Daniel Mojica Director Regional	Revisado Por:  Jefe de Contabilidad
Encargado de la cuenta		



MINISTERIO DE EDUCACION  
 ESTADO DE LAS CAJAS MENUDAS SEGÚN REGIONAL DE VERAGUAS  
 CORRESPONDIENTE AL PERIODO 1 DE JULIO AL 30 DE SEPT. 2014

Descripción de la caja menuda	Reembolsos recibidos en el periodo	Monto solicitado autorizado	Saldo en poder del custodio	Compro en cartera por reembolsar	Reembolso en tramite (pendiente)	Diferencias (según arqueos)
Caja Menuda de la Regional de Veraguas	3	B/. 200.00	34.48	165.52	xxxxxxx	xxxxxxx

PREPARADO POR: Jorge O. Brugiatti Diaz

CARGO: Custodio

CEDULA: 9-157-871

## DIRECCIÓN REGIONAL DE GUNA YALA



Playón Chico, 10 de Octubre de 2014.

OFICIO N° DREKY- 221-101-225

Magister  
**MARCELA PAREDES de VASQUEZ**  
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. ENERÍSTO ROBINSON  
Director Regional de Educación de Kuna Yala



MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
DIRECCION REGIONAL DE KUNA YALA  
FONDO: CAPACITACIÓN DOCENTE DE KUNA YALA  
BANCO NACIONAL DE PANAMA Nº 10000098622 ✓  
CONCILIACION BANCARIA CONSOLIDADA  
1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014 ✓

EN LOS LIBROS	
Saldo Según Libro al 1 de Septiembre de 2014	<u>B/. 23,074.21</u> ✓
Mas: Depósito del mes	
Notas de Créditos:	
Reintegros	
Transferencias Recibidas	
Sub-Total	<u>B/. 23,074.21</u>
Menos: Cheques Girados del mes	<u>327.77</u>
Notas de Débito:	
Otros Gastos:	
Sub-Total	<u>22,746.44</u> ✓
Saldo Según Libro Conciliado al 30 de septiembre de 2014	<u>B/. 22,746.44</u>
EN EL BANCO	
Saldo según Banco al 30 de Septiembre de 2014	<u>B/. 22,888.44</u>
Mas: Depósitos en Tránsito	
Sub- Total	<u>B/. 22,888.44</u>
Menos: Cheques Girados	
Cheques Pagados por el Banco	
Cheques en Circulación	<u>142.00</u>
Sub- Total	<u>B/. 22,746.44</u>
Saldo Según Banco Conciliado al 30 de Septiembre de 2014	<u>B/. 22,746.44</u> ✓

Diferencia para ajustar en libros

Preparado por: Virginia Aguilar Revisado por: Francisco Robinson  
Cargo: Contadora 1ª de Fece Kuna Yala Cargo: Director Regional de Educación de Kuna Yala  
Fecha: 9/10/2014 Fecha: 9/10/14  
Firma: Virginia Aguilar Firma: FRS



**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 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014**

EN LOS LIBROS	
Saldo Según Libros al 1 de julio de 2014	<u>B/. 16.521,55</u>
Mas: Deposito del mes	14.790,48
Notas de Créditos:	
Reintegros:	
Transferencias Recibidas	
Sub-Total	<u>31.312,03 ✓</u>
Menos: Cheques Girados del mes	25.276,46
Notas de Debito:	
Otros Gastos:	
Sub-Total	<u>25.276,46</u>
Saldo Según Libros Conciliados al 30 de septiembre de 2014	<u>B/. 6.035,57 ✓</u>
Saldo según Banco al 30 de septiembre de 2014	<u>B/. 19.939,34</u>
Mas: Depósitos en Transito	
Sub- Total	<u>19.939,34</u>
Menos: Cheques Girados	
Cheques Pagados por el Banco	
Cheques en Circulación	13.903,77
Sub- Total	<u>13.903,77</u>
Saldo Según Banco Conciliado al 30 de septiembre de 2014	<u>B/. 6.035,57 ✓</u>
Diferencia para ajustar en libros	
Preparado por: <u>Carrasquel Flaviano A.</u>	Revisado por: <u>José M. Martínez</u>
Cargo: <u>Administrador</u>	Cargo: <u>Subdirector Regional</u>
Firma: <u>C. Carrasquel</u>	Firma: <u>J. Martínez</u>
Fecha: <u>7/10/2014</u>	Fecha: <u>7/10/2014</u>







CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADO  
REGIONAL DE KUNA YALA  
CUENTA Nº 01000054860 ✓  
MINISTERIO DE EDUCACIÓN

(En Balboas)  
FONDO DE OPERACIONES REGIONALES DE KUNA YALA ✓  
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014 ✓

SALDO SEGÚN LIBROS AL 1 DE JULIO DE 2014		<b>Bl. 33,723.24</b>
Más:		
DEPOSITOS DEL MES	0.00	
ANULADOS	205.80	
NOTAS DE CREDITOS	0.00	
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS		
AJUSTES	<u>0.00</u>	
		<u>205.80</u>
SUB-TOTAL		<u>33,929.04</u> ✓
Menos:		
CHEQUES GIRADOS	7,757.63	
NOTAS DE DEBITOS	0.00	
OTROS CARGOS	<u>0.00</u>	
		<u>7,757.63</u>
SALDO SEGÚN LIBRO CONCILIADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014		<b>Bl. 26,171.41</b> ✓
SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014		<b>Bl. 29,405.91</b>
Más:		
DEPOSITO EN TRANSITO	0.00	
SUB-TOTAL		<u>29,405.91</u>
Menos:		
CHEQUES GIRADOS	0.00	
CHEQUES PAGADOS	0.00	
CHEQUES EN CIRCULACIÓN	3,234.50	
AJUSTE	<u>0.00</u>	
SUB-TOTAL		<u>3,234.50</u>
SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014		<b>Bl. 26,171.41</b> ✓

  
Preparado Por:  
Licda. Lined Arias



  
Gerardo Robinson  
Director Regional de Educación  
Kuna Yala



DIRECCIÓN REGIONAL DE KUNA YALA  
ESTADO DE LOS FONDOS DE OPERACIONES  
CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO EN LIBROS AL		MAS		MENOS		SUB-TOTAL	CHEQUES GIRADOS	NOTAS DE DEBITO	OTROS CARGOS	SUB-TOTAL	SALDO EN LIBROS AL
	01/07/14	30/09/14	DEPOSITOS	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	ANULADOS	DEBITO						
FUNDO DE OPERACIONES REGIONALES	33,723.24				205.60		33,929.04	7,757.63			7,757.63	26,171.41
FUNDO DE FECE REGIONAL	16,521.55		14,790.48				31,312.03	25,276.46			25,276.46	6,035.57
FUNDO CAPACITACION DOCENTE	23,074.21		0.00				23,074.21	307.77			327.77	22,746.44
TOTAL DE FONDOS	73,319.00		14,790.48		205.60		88,315.28	33,361.86			33,361.86	54,953.42

*Lisset Arias*  
Preparado por  
Lisset Arias  
Cargo: Contadora

*ERP*  
Verificado  
Prof. Eneisto Robinson  
Director Regional de Educación de Kuna Yala





**G.4 ESTADO DE CAJAS MENUDAS SEGÚN REGION CON SUS RESPECTIVAS NOTAS REGIONALES.**



Panamá, 26 de junio de 2015  
DNF-465-2015

Su Excelencia  
**Marcela Paredes de Vásquez**  
Ministra de Educación  
Ciudad

Señora Ministra:

En atención a la Resolución N°394-DFG del 23 de julio de 2014, "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 septiembre de 2014 y para dar cumplimiento en la entrega del Informe de Rendición de Cuentas, remitimos a usted, el listado de las Cajas Menudas, en el periodo comprendido del 1 de julio al 30 de septiembre de 2014.

Sin otro particular.

Atentamente,



**Lidia Vielka Tuñón**  
Directora Nacional de Finanzas y  
Desarrollo Institucional



## CAJAS MENUDAS SEGUN REGION Y UBICACION

DESCRIPCIÓN DE LA CAJA MENUDA	CEDULA	MONTO SOLICITADO AUTORIZADO	
Biblioteca Eusebio A. Morales -		B/. 100.00	
Biblioteca Nacional Ernesto J. Castillero (Fundación Pro-Biblioteca Nacional) - Gina Paredes		B/. 100.00	
Centro de Almacenaje - Mabel Ortiz	8-323-770	B/. 1,000.00	✓
Centro de Almacenaje y Distribución - Adrian Muñoz	8-703-252	B/. 150.00	✓
Centro de Arte y Cultura - Subianca de Pinzón	8-343-713	B/. 200.00	✓
Centro de Impresión Educativa - Nisla C. Ceballos	8-271-651	B/. 1,000.00	✓
CONEALPA - Rea Sibauale	8-434-227	B/. 500.00	✓
Coordinación Nacional de Fondo Especial de Educación Agropecuaria -Ananias Cedeño	7-91-1526	B/. 300.00	✓
Departamento de Compras - Damaris Rodriguez	4-147-981	B/. 6,000.00	✓
Despacho de la Ministra - NO ASIGNADO		B/. 2,000.00	
Despacho del Viceministro Academico - Daisy de Carrera	8-354-511	B/. 800.00	✓
Dirección de Ingeniería y Arquitectura - Isidro Arrocha	2-701-2406	B/. 2,000.00	
Dirección Nacional de Finanzas - Dianeth Sánchez	6-818-1876	B/. 500.00	✓
Dirección Nacional de Información y Relaciones Públicas - Giselle Barletta	8-735-582	B/. 300.00	✓
Formación y Perfeccionamiento Profesional - Maribel Carrera		B/. 500.00	✓
Oficina del FECE - Deris Vergara	8-245-169	B/. 1,000.00	✓
Regional Bocas del Toro - Sulohy Martinez	1-700-17	B/. 500.00	✓
Regional Chiriquí - Nerys Gonzalez	7-24-992	B/. 200.00	✓
Regional Coclé - María E. Sánchez	2-104-1666	B/. 200.00	✓
Regional Colón - Keisy Barrero / Alayra Cespede	3-124-750 / 3-717-330	B/. 500.00	✓
Regional Guna Yala - Virginia Raquel Rios	8-236-927	B/. 200.00	✓
Regional Herrera - Ronald Ariel González	6-42-44	B/. 200.00	✓
Regional Los Santos - Ana Quintero	7-71-910	B/. 500.00	✓
Regional Panama Oeste - Janette Ivonne Bonilla	2-102-1176	B/. 300.00	✓
Regional San Miguelito - Delsis de Henriquez	5-10-552	B/. 500.00	✓
Regional San Miguelito FECE - Welka Andrade	3-64-1474	B/. 300.00	✓
Regional Veraguas - Jorge O. Brugiatti	9-157-871	B/. 200.00	✓
Servicios Generales - Angélica Morán	8-184-356	B/. 1,000.00	✓
Tesorería y Seguros - Jair Ortega	8-744-1657	B/. 5,000.00	✓
Tesorería y Seguros - Liseth Peña	8-792-112	B/. 10,000.00	✓



DIRECCION NACIONAL DE FINANZAS  
 COORDINACION NACIONAL DE FONDO AGROPECUARIO  
 ESTADO DE LAS CAJAS MENUDAS  
 sep-14

DESCRIPCION / CUSTODIO	REMBOLSOS REALIZADOS EN EL PERIODO	MONTO SOLICITADO AUTORIZADO	SALDO EN PODER DEL CUSTODIO	COMPROBANTES EN CARTERA POR REMBOLSAR	DIFERENCIAS (SEGUN ANQUEOS)	REMBOLSOS EN TRAMITE (PENDIENTES)
ANANIAS CEDENO	6 0	B/. 300.00	B/. 64.70	B/. 235.30	B/. -	B/. 0

Preparado por: VANESSA TORRES

Aprobado por: *[Signature]*

*[Signature]*  
 Presidente del Comité de Vigilancia y Supervisión



**DIRECCION NACIONAL DE FINANZAS Y DESARROLLO INSTITUCIONAL**  
**ESTADO DE LAS CAJAS MENUDAS**  
**1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2014**

DESCRIPCION / CUSTODIO	REMBOLSOS REALIZADOS EN EL PERIODO	MONTO SOLICITADO AUTORIZADO	SALDO EN PODER DEL CUSTODIO	COMPROBANTES EN CARTERA POR REMBOLSAR	DIFERENCIAS (SEGUN ARGUMENTOS)	REMBOLSOS EN TRÁMITE (PENDIENTES)
DIRECCION NACIONAL DE FINANZAS DIANE TH SANCHEZ	2	Bs. 500.00	Bs. 332.36	Bs. 57.27	Bs. -	Bs. 110.15

Preparado por:

*Rosette Sanchez*  
*Prof. de Finanzas*  
*Jeefe de Finanzas y Seguros*

Aprobado por:

*[Signature]*  


MINISTERIO DE EDUCACION  
ESTADO DE LAS CAJAS MENUDAS  
CORRESPONDIENTE AL PERIODO DESDE JULIO HASTA SEPTIEMBRE 2014

DESCRIPCION DE LA CAJA MENUDA	REEMBOLSOS RECIBIDOS EN EL PERIODO	MONTO SOLICITADO AUTORIZADO	SALDO EN PODER DEL CURTIDOR	COMPROB. EN CARTERA (POR REEMBOLSAR)	REEMBOLSOS EN TRAMITE PENDIENTES	DIFERENCIAS SEGUN ARQUEO
CONEAUJA	163.58	B/. 500.00	B/. 58.84	B/. 154.70	B/. 212.31	577.27

OBSERVACIONES: Existe una diferencia de B/. 76.15, la cual corresponde a los gastos realizados en el mes de octubre de 2014.

PREPARADO POR: Rosa Sicauste      CARGO: Secretaria I      CEDULA: 8-434-227

SUPERVISADO POR: Indira Aguilar      CARGO: Asistente Ejecutiva      CEDULA: 8-814-1162

*Rosa Sicauste*  
Jefe de Tesorería y Seguros

MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
 DESPACHO VICEACADÉMICO  
 ESTADO DE CAJA MENUEDA

TRIMESTRE DE JULIO A SEPTIEMBRE

DESCRIPCIÓN DE LA CAJA MENUEDA	REEMBOLSOS RECIBIDOS EN EL PERIODO	MONTO SOLICITADO AUTORIZADO	SALDO EN PODER DEL CUSTODIO	COMPROBANTE EN CARTERA (POR REEMBOLSAR)	REEMBOLSOS EN TRÁMITE	DIFERENCIA SEGÚN ARQUEO
Caja menuda Daisy de Carrera-Despacho Vice-Académico	0	800.00	59.87	397.71	1	

FUENTE:

Preparado por: Daisy de Carrera

Cargo: Secretaria

Cédula: 8-354-511





RENDICION DE CUENTA  
 MEDUCA SEDE CENTRAL  
 DEPARTAMENTO DE TESORERIA  
 PERIODO DE JULIO AL JUNIO DE 2014

DESCRIPCIÓN DE LA CASH MENUDA	REEMBOLSOS RECIBIDOS EN EL PERIODO	MONTO SOLICITADO AUTORIZADO	SALDO EN PODER DEL CUSTODIO	COMPROBANTE EN CARTERA POR REEMBOLSAR	REEMBOLSOS EN TRÁMITE (PENICIENTES)	DIFERENCIAS (SEGUN ARCHIVOS)
ADQUISICIONES DE COMPRAS, GASTOS POR IMPREVISTOS.	12	B/. 10,000.00	B/. 0.00	B/. 2,178.69	7,821.31	B/.

Nombre y Firma:

*Luís D. Pineda G.*





Panamá, 10 de octubre de 2014.

DM/OAFECE/142/N-1222-14

Su Excelencia  
**Ing. Marcela Paredes de Vásquez**  
Ministra  
**MINISTERIO DE EDUCACIÓN**  
E.S.D.

Estimada Ing. de Vásquez:

Por medio de la presente hacemos entrega del estado de las cajas menudas correspondiente al periodo de julio, agosto y septiembre de 2014.

Agradeciéndole la atención que siempre ha tenido con nosotros, me suscribo,

A atentamente,

  
Elic. Vicenta Sólano de Taylor  
Directora del FECE







DIRECCION NACIONAL DE ADMINISTRACIÓN  
 Centro de Impresión Educativa  
 Estado de Caja Menuda  
 JULIO 2014 - SEPTIEMBRE 2014

DESCRIPCIÓN / CUSTODIO	REMBOLSOS REALIZADOS EN EL PERÍODO	MONTO SOLICITADO AUTORIZADO	SALDO EN PODER DEL CUSTODIO	COMPROBANTES EN CARTERA POR REMBOLSAR	DIFERENCIAS (SEGÚN ARQUEOS)	REMBOLSOS EN TRÁMITE (PENDIENTES)
Nisla C. Ceballos M.	2	B/. 1,000.00	B/. 401.17	B/. 369.24	B/. 24.00	B/. 205.59

Observación:  
 Los B/. 24.00 se encuentran en gestión de cobro

  
 Preparado por: Nisla C. Ceballos M.

MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
 Centro de Impresión Educativa



**MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
ESTADO DE LAS CAJAS MENUDAS SEGÚN REGIÓN  
CORRESPONDIENTE AL PERIODO JULIO - SEPTIEMBRE DE 2014**

DESCRIPCIÓN DE LA CAJA MENUDA	REEMBOLSOS RECIBIDOS EN EL PERIODO	MONTO SOLICITADO AUTORIZADO	SALDO EN PODER DEL CUSTODIO	COMPRO. EN CARTERA (POR REEMBOLSAR)	REEMBOLSOS EN TRÁMITE (PENDIENTE)	DIFERENCIAS (SEGÚN ARQUEOS)
REGIONAL DE CHIRIQUI (CAJA MENUDA)	1	200.00	147.37	52.63	0.00	0.00

Preparado por: **Merys J. González C.**

Cargo:

**Contador**

Cédula

**4-724-992**



G.4 ESTADO DE LAS CAJAS MENUDAS SEGÚN REGIÓN CON SUS RESPECTIVAS NOTAS

ESTADO DE LAS CAJAS MENUDAS SEGÚN REGIÓN  
 JULIO - SEPTIEMBRE 2014

DIRECCIÓN REGIONAL DE HERRERA MONTO ASIGNADO: B/.200.00

DESCRIPCIÓN DE LA CAJA MENUDA	REEMBOLSOS RECIBIDOS EN EL PERÍODO	MONTO SOLICITADO AUTORIZADO	SALDO EN PODER DEL CUSTODIO	COMPROBANTE EN CARTERA POR REEMBOLSAR	REEMBOLSOS EN TRÁMITE (PENDIENTES)	DIFERENCIAS (SEGÚN ARQUEOS)
JULIO						
AGOSTO	1.00	193.67	6.33			
SEPTIEMBRE						
TOTAL DE LAS CAJAS MENUDAS	1.00	193.67	6.33			

Preparado por: <sup>1-2014</sup> Ronald Ariel González

Cargo: Contador

Cédula: 6-42-44

Revisado:

Mara Hernández O.  
 Auditor Interno  
 C.P.A. 0250

Página 1

## 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-1494-PE-07  
Panamá, 13 de octubre de 2014

Su Excelencia  
**GIOCONDA TORRES DE BIANCHINI**  
Contralora General de la República  
E. S. D.

Señora Contralora:

Tengo el agrado de dirigirme a usted en ocasión de remitir la información necesaria para el Decimoséptimo Informe de Rendición de Cuentas, correspondiente al período del 1 de julio al 30 de septiembre de 2014, para efectos del Examen de Cuentas, a propósito 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 Ministerio de Educación y otros comentarios sobre el cumplimiento de la Ley 47 de 24 de septiembre de 1946, Orgánica de Educación, de la Resolución Núm. 225-DFG de 16 de marzo de 2010, modificada por la Resolución Núm. 394-DFG de 23 de julio de 2014, del Decreto 113 de 21 de junio de 1993 (Manual de Contabilidad Gubernamental), de la Ley 75 de 21 de octubre de 2013, que dicta el Presupuesto General del Estado para la vigencia fiscal de 2014, y aspectos para mejorar la gestión legal de cumplimiento de las quince (15) regiones escolares, 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,

  
  
**CARLOS STAFF**  
Ministro Encargado

CS/ra

*"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 394-DFG del 23 de julio de 2014, 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 Decimoséptimo 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 Decimoséptimo 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 septiembre 2014** por un monto de cincuenta y nueve millones quinientos treinta y cuatro mil cuarenta y cuatro con 00/100 (B/.59,534,044.00)

Redistribución de partida por un monto de cincuenta millones setecientos veinte mil novecientos treinta y cuatro con 00/100 (B/.50,720,934.00)

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 de 21 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 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2014

DESCRIPCION	INCLUSION	EXCLUSION	MONTO INICIAL	DEP. ACUM.	SALDO FINAL
233 EQUIPO DE TRASPORTE	12		235,776.37	9,120.52	226,655.85
234 EQUIPO DE OFICINA	14		5,599.33	63.08	5,536.25
235 MAQUINARIA Y EQUIPO	3,098		1,401,169.84	30,197.69	1,370,972.15
236 MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA	741		198,899.58	3,295.25	195,604.33
261 OBRAS DE ARTE	1		200.00	0.00	200.00
264 INSTRUMENTOS MUSICALES	22		4,266.22	47.57	4,218.65
<b>TOTALE</b>	<b>3,888</b>		<b>1,845,811.34</b>	<b>42,724.11</b>	<b>1,803,187.23</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)

DESCRIPCION	VALOR	DEPRECIACION	DEP. ANUAL	DEP. MENSUAL
EJEMPLO	900	10%	90.00	7.50

Jefa: Graciela Segundo

Realizado por: Graciela Segundo

**RECIBIDO**  
15 OCT 2014  
MINISTERIO DE EDUCACION

Panamá República de Panamá  
 Ministerio de Educación  
 Consolidado de Cuentas Financieras a Nivel Nacional Mobiliario y Equipo

Regional	Cta. / Descripción de la Cuenta Financiera	Valor	Cant.	Bienes No Depre. D055	Depreciación Acumulada	Valor Neto
	Becas del Toro	59,489.97	225	3,716.58	1,167.37	58,322.60
	Chiriquí	337,537.55	1,480	49,157.23	5,266.00	332,271.55
	Coclé	396,722.46	4,986	127,936.15	4,819.43	391,903.03
	Colón	116,273.55	645	32,418.29	599.72	115,873.83
	Comarca Emberá	10,165.00	40	700.00	425.28	9,739.72
	Comarca Guna Yala	10,165.00	40	700.00	425.28	9,739.72
	Comarca Ngöbe Bugle	21,903.20	70	448.00	370.32	21,532.88
	Darién	10,165.00	40	700.00	425.28	9,739.72
	Herrera	14,337.08	65	1,041.18	463.52	13,873.56
	Los Santos	80,081.97	282	3,003.98	1,170.63	78,911.34
	Panamá	901.45	5	38.00	18.27	883.18
	Panamá Centro	158,279.90	907	45,969.55	2,392.47	155,887.43
	Panamá Este	121,305.95	725	41,055.35	1,782.81	119,523.14
	Panamá Oeste	338,730.48	3,117	223,306.88	1,855.56	336,864.92
	San Miguelito	146,428.17	775	34,481.97	1,879.13	144,599.04
	SEDE	720,528.39	3,959	279,512.35	13,136.53	707,991.86
	Veraguas	148,808.63	101	2,326.80	6,566.52	142,242.11
	<b>Total de Bienes Patrimoniales</b>	<b>2,692,223.75</b>	<b>17,502</b>	<b>846,512.41</b>	<b>42,724.11</b>	<b>2,649,499.64</b>
	<b>Activo Fijo</b>	<b>3,538,736.16</b>				

**I.2 ESTADOS DE LOS SUELDOS PAGADOS SEGÚN CATEGORIA A LOS FUNCIONARIOS QUE LABORAN EN EL MEDUCA CON SUS RESPECTIVAS NOTAS**

**MES DE JULIO**

TIPO FUNCIONARIO	CARGO	TOTAL	TOTAL PAGADO
DOCENTES	104	41,476	44,288,984.69
DOCENTES	105	1269	1,932,223.45
<b>ADMINISTRATIVOS</b>	<b>ADM</b>	<b>12,743</b>	<b>6,435,203.56</b>
ESPECIALES	1021011	1183	828,583.27
PROMOTORES	3021090	200	71761
PROMOTORES	3021091		
PROMOTORES	3021092		
PROMOTORES	3021093		
<b>TOTAL</b>		<b>56,871</b>	<b>B/. 53,556,755.97</b>

**MES DE AGOSTO**

TIPO FUNCIONARIO	CARGO	TOTAL	TOTAL PAGADO
DOCENTES	104	41,937	48,420,688.87
DOCENTES	105	1272	1,979,344.68
<b>ADMINISTRATIVOS</b>	<b>ADM</b>	<b>12,766</b>	<b>6,444,109.64</b>
ESPECIALES	1021011	1231	860,818.27
PROMOTORES	3021090	211	75842.00
PROMOTORES	3021091		
PROMOTORES	3021092		
PROMOTORES	3021093		
<b>TOTAL</b>		<b>57,417</b>	<b>B/. 57,780,803.46</b>

**MES DE SEPTIEMBRE**

TIPO FUNCIONARIO	CARGO	TOTAL	TOTAL PAGADO
DOCENTES	104	42,050	49,194,861.57
DOCENTES	105	1426	2,181,114.48
<b>ADMINISTRATIVOS</b>	<b>ADM</b>	<b>12,730</b>	<b>6,464,216.81</b>
ESPECIALES	1021011	1245	870,694.27
PROMOTORES	3021090	226	81136.00
PROMOTORES	3021091		
PROMOTORES	3021092		
PROMOTORES	3021093		
<b>TOTAL</b>		<b>57,677</b>	<b>B/. 58,792,023.13</b>

La estructura del Ministerio de Educación no se maneja por orden alfabético es por ello que se adjunta la información de forma digital.

**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.**



MINISTERIO DE EDUCACIÓN *Dirección Nacional de Finanzas y Desarrollo Institucional*

Panamá, 26 de junio de 2015  
DNF-466-2015

Su Excelencia  
**Marcela Paredes de Vásquez**  
Ministra de Educación  
Ciudad

Señora Ministra:

En atención a la Resolución N°394-DFG del 23 de julio de 2014, "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 septiembre de 2014 y para dar cumplimiento en la entrega del Informe de Rendición de Cuentas, remitimos a usted, el listado de las Fianzas que mantenemos en custodia, en el periodo comprendido del 1 de julio al 30 de septiembre de 2014.

Sin otro particular.

Atentamente,

**Licda. Vielka Tuñón**  
Directora Nacional de Finanzas y  
Desarrollo Institucional



FECHA DE EMISIÓN DE LA FIANZA	ASEGURADORA	EMPRESA	DOCUMENTO	CONTENIDO O DESCRIPCIÓN DE LA COMPRA	MONTO DE RESPONSABILIDAD	VALOR DE RESPONSABILIDAD	MONTO DE RESPONSABILIDAD	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE EMISIÓN	OBSERVACION
08/02/2014	CA INTERNACIONAL DE SEGUROS	PRULURS SUR DE PANAMA, S.A.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO	0-18/2014	01-00-00000124-000008	130	01-00-00000124-000008	30/03/2014	30/03/2014	
08/02/2014	OPTIMA CAL DE SEGUROS S.A.	SMART FURNITURE DE PANAMA, S.A.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO	0-18/2014	04-01-00111-8	80	04-01-00111-8	28/02/2014	28/02/2014	
08/02/2014	ALISO SEGUROS	ASIS CONTRACTORES CIVILES	ENCOMENDADO	0-17/2012	05-01-0011-8	270	05-01-0011-8	29/03/2014	29/03/2014	ENCOMENDADO
08/02/2014	BANCO DE SEGUROS	CONSTRUCTORA INTERTECH, S.A.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO	0-19/2014	03-01-0001	270	03-01-0001	28/02/2014	28/02/2014	ACUMULO RESPONSABILIDAD CIVIL
08/02/2014	BANCO DE SEGUROS	ASEROS Y PROYECTORES DE SEGUROS, S.A.	ENCOMENDADO	0-17/2012	34-03-0008	100	34-03-0008	16/03/2014	16/03/2014	ENCOMENDADO
08/02/2014	DEL ISTMO ASURANCE COMP	METALES PANAMERICANOS, S.A.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO	0-18/2014	01-01-0018-11	130	01-01-0018-11	05/03/2014	05/03/2014	
08/02/2014	DEL ISTMO ASURANCE COMP	JELAL S.A.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO	0-18/2014	FECE-10118	130	FECE-10118	11/03/2014	11/03/2014	
08/02/2014	DEL ISTMO ASURANCE COMP	PROYECTO DE CONSTRUCCIONES CENTRALES DE SERVICIOS PANAMERICANA, S.A.	ENCOMENDADO	0-18/2014	05-01-1000-8	200	05-01-1000-8	24/03/2014	24/03/2014	IVA
08/02/2014	DEL ISTMO ASURANCE COMP	ALISO CENTROS S.A.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO	0-18/2014	FECE-0123	200	FECE-0123	21/03/2014	21/03/2014	SE ADJUNTA POLIZA
08/02/2014	DEL ISTMO ASURANCE COMP	FIBROSA Y SERVICIOS HQ, S.A.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO	0-18/2014	FECE-0123	120	FECE-0123	20/03/2014	20/03/2014	
08/02/2014	DEL ISTMO ASURANCE COMP	PROYECTORA GENERAL DE ARQUITECTOS, S.A.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO	0-18/2014	04-17-001008-8	180	04-17-001008-8	10/03/2014	10/03/2014	
08/02/2014	DEL ISTMO ASURANCE COMP	SUBIETA BODICOROS PANAMA, S.A.	ENCOMENDADO 2	0-18/2014	01-01-00000000018	120	01-01-00000000018	04/03/2014	04/03/2014	
08/02/2014	DEL ISTMO ASURANCE COMP	HERNANDEZ, CONSORCIO	ENCOMENDADO 1	0-18/2014	01-01-00000000018	150	01-01-00000000018	04/03/2014	04/03/2014	
08/02/2014	DEL ISTMO ASURANCE COMP	RECONSTRUCION S.A.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO	0-17/2014	FECE-11004	200	FECE-11004	04/03/2014	04/03/2014	SE ADJUNTA POLIZA DE RESPONSABILIDAD CIVIL
08/02/2014	DEL ISTMO ASURANCE COMP	RE CONTRACTORES S.A.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO	0-18/2014	01-01-0018	270	01-01-0018	03/03/2014	03/03/2014	SE ADJUNTA POLIZA DE RESPONSABILIDAD CIVIL
08/02/2014	DEL ISTMO ASURANCE COMP	ARMERIBERTAS DE CONSTRUCCION S.A.	ENCOMENDADO	0-18/2014	01-01-0018-11	120	01-01-0018-11	20/03/2014	20/03/2014	ENCOMENDADO
08/02/2014	DEL ISTMO ASURANCE COMP	DAVALSERVA S.A.	FIANZA DE PROYECTA	0-18/2014	01-01-00000180-000000	120	01-01-00000180-000000	23/03/2014	23/03/2014	
08/02/2014	DEL ISTMO ASURANCE COMP	CONSTRUCIONES VOLCANES PANAMA	FIANZA DE PROYECTA	0-18/2014	01-01-00000180-000000	120	01-01-00000180-000000	20/03/2014	20/03/2014	
08/02/2014	DEL ISTMO ASURANCE COMP	DAVALSERVA S.A.	FIANZA DE PROYECTA	0-18/2014	FECE-1024	120	FECE-1024	16/03/2014	16/03/2014	
08/02/2014	DEL ISTMO ASURANCE COMP	DAVALSERVA S.A.	FIANZA DE PROYECTA	0-18/2014	FECE-1024	120	FECE-1024	22/03/2014	22/03/2014	
08/02/2014	DEL ISTMO ASURANCE COMP	DAVALSERVA S.A.	FIANZA DE PROYECTA	0-18/2014	FECE-11005	30	FECE-11005	16/03/2014	16/03/2014	
08/02/2014	DEL ISTMO ASURANCE COMP	DAVALSERVA S.A.	FIANZA DE PROYECTA	0-18/2014	FECE-00204	90	FECE-00204	05/03/2014	05/03/2014	
08/02/2014	DEL ISTMO ASURANCE COMP	DAVALSERVA S.A.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO	0-18/2014	FECE-00204	90	FECE-00204	05/03/2014	05/03/2014	
08/02/2014	DEL ISTMO ASURANCE COMP	DAVALSERVA S.A.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO	0-18/2014	FECE-00204	90	FECE-00204	05/03/2014	05/03/2014	
08/02/2014	DEL ISTMO ASURANCE COMP	DAVALSERVA S.A.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO	0-18/2014	FECE-11008	100	FECE-11008	28/02/2014	28/02/2014	
08/02/2014	DEL ISTMO ASURANCE COMP	DAVALSERVA S.A.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO	0-18/2014	FECE-11008	100	FECE-11008	28/02/2014	28/02/2014	
08/02/2014	DEL ISTMO ASURANCE COMP	DAVALSERVA S.A.	FIANZA DE CUMPLIMIENTO	0-18/2014	FECE-0000000001800000	90	FECE-0000000001800000	04/03/2014	04/03/2014	





## J. ANEXOS AL INFORME

### J.1 CARTA DE GERENCIA SOBRE PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA



DM/DNIA.GCP.139.3.1459

Panamá, 9 de octubre 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 mediante la Resolución No.394-DFG del 23 de julio de 2014, 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 julio al 30 de septiembre 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.

*Continuación*

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,



**Carlos M. Boyd Tejeira**  
Director Nacional de  
Ingeniería y Arquitectura



**Marcela Paredes de Vásquez**  
Ministra de Educación



***Nota: El Informe del estado de los Proyectos (se adjunta en archivo digital)***

**J.1.1 Informe del Estado de los Proyectos – Ejecución Jul. – Sept. 2014  
(Dirección de Ingeniería y Arquitectura)**

**J.1.2 Informe del Estado de los Proyectos – Proyectos Terminados Jul. –  
Sept. 2014 (Dirección de Ingeniería y Arquitectura)**

**J.2 INFORMES QUE SE ADJUNTAN DE FORMA DIGITAL.**

**J.2.1 Entrada y Salida de equipos Jul. – Sept. 2014 (Dirección de  
Informática)**

**J.2.2 Órdenes de Compras Institucional y Financiera Jul. – Sept. 2014  
(Dirección de Administración)**

**J.2.3 Reporte de Inventario al 30 Septiembre 2014 (Dirección de  
Administración)**

**J.2.4 Reporte de Suministros Julio, Agosto y Septiembre 2014 (Dirección  
de Administración)**

**J.2.5 Carrera Docente Jul. – Sept. 2014 (Dirección de Recursos Humanos)**

**J.2.6 Carrera Docente Programa Especiales Jul. – Sept. 2014 (Dirección  
de Recursos Humanos)**

**J.2.7 Reporte de Inclusión Jul. – Sept. 2014 (Dirección de Recursos  
Humanos)**

**J.2.8 Reporte de Ceses Jul. – Sept. 2014 (Dirección de Recursos  
Humanos)**