

Panamá, 25 de julio del 2019
DCAC/2019/150/No. 524

Licenciada

Vielka Tuñón

Directora Nacional de Finanzas

Y Desarrollo Institucional

Ministerio de Educación

Panamá

Respetada Licenciada

Reciba cordiales saludos y al mismo tiempo desearle éxito en delicadas funciones.

El motivo de la misiva es para remitirle el Trigésimo sexto informe de rendición de cuenta del mes de abril a junio del 2019.

A continuación, le detallo:

- ✓ Nota dirigida a la ministra
- ✓ Conciliación Bancaria Mensual
- ✓ Conciliación Bancaria Consolidada de los Fondos que maneja contabilidad
- ✓ Estados de Fondos que se maneja en la Regional
- ✓ Cuentas por Cobrar
- ✓ Cuentas por Pagar
- ✓ Activo Fijo
- ✓ Balance General

Sin otro particular

Atentamente



José Matías Muñoz J.

Director Centro de Arte y Cultura



JMM/lc

Panamá, 28 de junio del 2019
DCAC/2019/150/No. 525

Su Excelencia

Ricardo Pinzón Atencio

Ministro de Educación

E. S. D.

Respetado Ingeniero Pinzón:

Extendemos un cordial saludo y deseándole éxitos en sus funciones.

El Centro de Arte y Cultura, cumpliendo con lo establecido por la Contraloría General de La República, sobre Rendición de cuenta del fondo manejado, adjuntamos la documentación solicitada.

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

Por lo antes señalado, le hacemos entrega del Trigésimo quinto informe de rendición de cuenta que abarca del 1 de abril al 30 de junio del 2019.

Sin más que añadir se despide de usted.

Atentamente,



José Matías Muñoz

Director Centro de Arte y Cultura



JMM/16

CENTRO DE ARTE Y CULTURA
FONDO OPERACIONES
NO. DE CUENTA 010000020488
CONCILIACION BANCARIA
CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DEL 2019

DESCRIPCIÓN

SALDO SEGÚN LIBROS AL 31 DE MARZO DEL 2019 **B/. 2,598.31**

Más:

Depósito del mes B/. 1,775.00
Reintegros
Notas de Crédito B/. -
Transferencias Recibidas

B/. 1,775.00

SUB-TOTAL

B/. 4,373.31

Menos:

Cheques Girados B/. 1,020.13
Notas de Débito B/. -
Otros Gastos

SUB-TOTAL

B/. 1,020.13

SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE ABRIL DEL 2019 **B/. 3,353.18**

SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE ABRIL DEL 2019 **B/. 4,910.81**

Mas:

Depósito en tránsito B/. 405.00

SUB-TOTAL

B/. 405.00

Menos:

Cheques en circulación B/. 1,962.63

SUB-TOTAL

B/. 1,962.63

SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 30 DE ABRIL DEL 2019 **B/. 3,353.18**

Diferencia para ajustar en libros B/. 0.00

Preparado por: Luris O. Cedeno
Contadora CPA- 8105

Firma: Luris O. Cedeno
Fecha: 12/06/2019

Revisado Por: Lic. José Matias Muñoz
Director Centro de Arte y Cultura

Firma: [Firma]
Fecha: 12/06/19

Verificado Por: _____
Departamento de Auditoría

Firma: _____
Fecha: _____



CENTRO DE ARTE Y CULTURA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
DEPOSITOS DEL MES
BANCO NACIONAL DE PANAMA -CUENTA No. 01-0000020488
CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DEL 2019

Fecha	Detalle	Valor
1/4/19	DEPOSITOS	75.00
2/4/19	DEPOSITOS	140.00
3/4/19	DEPOSITOS	145.00
4/4/19	DEPOSITOS	120.00
5/4/19	DEPOSITOS	265.00
6/4/19	DEPOSITOS	205.00
13/4/19	DEPOSITOS	420.00
26/4/19	DEPOSITOS	60.00
27/4/19	DEPOSITOS	345.00
TOTAL DE DEPOSITOS ABRIL 2019		1,775.00

Preparado por:

Luis O. Acuña

Fecha:

12/06/2019

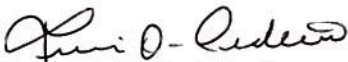


CENTRO DE ARTE Y CULTURA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
CHEQUES GIRADOS
BANCO NACIONAL DE PANAMA -CUENTA No. 01-0000020488
CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DEL 2019

CHEQUES GIRADOS

Fecha	No. Doc	Nombre	Valor
9/4/19	1262	MULTI COMERCIALES DEL ISTMO, S.A.	428.00
23/4/19	1263	PRODUCTOS SUPERIORES, S.A.	592.13
TOTAL DE CHEQUES GIRADOS ABRIL 2019			1,020.13

Preparado Por:


Lic. Luris O. Cedeño S.
Contadora



Fecha:

12/06/2019

CENTRO DE ARTE Y CULTURA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
DEPOSITOS EN TRANSITO
BANCO NACIONAL DE PANAMA -CUENTA No. 01-0000020488
CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DEL 2019

Fecha	Detalle	Valor
26/4/19	DEPOSITO	60.00
27/4/19	DEPOSITO	345.00
TOTAL DE DEPOSITOS EN TRANSITO ABRIL 2019		405.00

Preparado por:

Fecha:

Guio-Cede
12/06/2019




CENTRO DE ARTE Y CULTURA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
CHEQUES EN CIRCULACIÓN
BANCO NACIONAL DE PANAMA -CUENTA No. 01-0000020488
CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DEL 2019

CHEQUES EN CIRCULACION

Fecha	No. Doc	Nombre	Valor
21/2/19	1260	EDWIN SANJUR	942.50
9/4/19	1262	MULTICOMERCIALES DEL ISTMO, S.	428.00
23/4/19	1263	PRODUCTOS SUPERIORES, S.A.	592.13
Total de Ck en Circulación			1,962.63

Preparado Por:


Lic. Luris O. Cedeño S.
Contadora

Fecha: 12/06/2019



CENTRO DE ARTE Y CULTURA
FONDO OPERACIONES
Nº. DE CUENTA 010000020488
CONCILIACION BANCARIA
CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DEL 2019

DESCRIPCIÓN

SALDO SEGÚN LIBROS AL 30 DE ABRIL DEL 2019 B/. 3,353.18 ✓

Más:

Depósito del mes	B/. 940.00
Reintegros	
Notas de Crédito	B/. -
Transferencias Recibidas	

B/. 940.00

SUB-TOTAL

B/. 4,293.18 7

Menos:

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

SUB-TOTAL

B/. -

SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE MAYO DEL 2019 B/. 4,293.18 7

SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MAYO DEL 2019 B/. 4,163.18 7

Mas:

Depósito en tránsito	B/. 130.00
----------------------	------------

SUB-TOTAL

B/. 130.00

Menos:

Cheques en circulación	B/. -
------------------------	-------

SUB-TOTAL

B/. -

SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 31 DE MAYO DEL 2019 B/. 4,293.18 ✓

Diferencia para ajustar en libros B/. 0.00

Preparado por: Luris O. Cedeño
Contadora CPA- 8105

Firma: Luris O. Cedeño
Fecha: 18/07/2019

Revisado Por: Lic. José Matias Muñoz
Director Centro de Arte y Cultura

Firma: [Firma]
Fecha: 26/07/19

Verificado Por: _____
Departamento de Auditoría

Firma: _____
Fecha: _____



CENTRO DE ARTE Y CULTURA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
DEPOSITOS EFECTUADOS
BANCO NACIONAL DE PANAMA -CUENTA No. 01-0000020488
CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DEL 2019

Fecha	Detalle	Valor
11/5/19		535.00
18/5/19		275.00
25/5/19		130.00
TOTAL DE INGRESOS MAYO 2019		940.00

Preparado por:

Amir O. Cordero

Fecha:

18/07/2019



CENTRO DE ARTE Y CULTURA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
DEPOSITOS EN TRANSITO
BANCO NACIONAL DE PANAMA -CUENTA No. 01-0000020488
CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DEL 2019

Fecha	Detalle	Valor
25/5/19	DEPOSITO	130.00
TOTAL DE DEPOSITOS EN TRANSITO MAYO 2019		130.00

Preparado por:

Amos O. Leal

Fecha:

18/07/2019

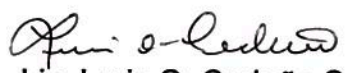


CENTRO DE ARTE Y CULTURA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
CHEQUES EN CIRCULACIÓN
BANCO NACIONAL DE PANAMA -CUENTA No. 01-0000020488
CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DEL 2019

CHEQUES EN CIRCULACION

Fecha	No. Doc	Nombre	Valor
Total de Ck en Circulación			-

Preparado Por:


Lic. Luris O. Cedeño S.
Contadora

Fecha: 18/07/2019



CENTRO DE ARTE Y CULTURA
FONDO OPERACIONES
Nº. DE CUENTA 010000020488
CONCILIACION BANCARIA
CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DEL 2019

DESCRIPCIÓN

SALDO SEGÚN LIBROS AL 31 DE MAYO DEL 2019 **B/. 4,293.18**

Más:

Depósito del mes	B/. 1,210.00
Reintegros	
Notas de Crédito	B/. -
Transferencias Recibidas	

B/. 1,210.00

SUB-TOTAL

B/. 5,503.18 ✓

Menos:

Cheques Girados	B/. 2,026.05
Notas de Débito	B/. -
Otros Gastos	

SUB-TOTAL

B/. 2,026.05

SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE JUNIO DEL 2019

B/. 3,477.13 ✓

SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE JUNIO DEL 2019

B/. 4,547.14 ✗

Mas:

Depósito en tránsito	B/. 275.00
----------------------	------------

SUB-TOTAL

B/. 275.00

Menos:

Cheques en circulación	B/. 1,345.01
------------------------	--------------

SUB-TOTAL

B/. 1,345.01

SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 30 DE JUNIO DEL 2019

B/. 3,477.13 ✓

Diferencia para ajustar en libros

B/. 0.00 ✓

Preparado por: Luris O. Cedeño
Contadora CPA- 8105

Firma: Luris O. Cedeño
Fecha: 25/06/2019

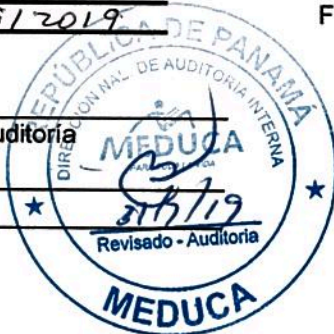
Revisado Por: Lic. José Matías Muñoz
Director Centro de Arte y Cultura

Firma: José Matías Muñoz
Fecha: 26/07/2019

Verificado Por: _____
Departamento de Auditoría

Firma: _____

Fecha: _____



CENTRO DE ARTE Y CULTURA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
DEPOSITOS EFECTUADOS
BANCO NACIONAL DE PANAMA -CUENTA No. 01-0000020488
CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DEL 2019

Fecha	Detalle	Valor
06/01/2019	DEPOSITO	300.00
06/08/2019	DEPOSITO	180.00
06/10/2019	DEPOSITO	90.00
06/15/2019	DEPOSITO	235.00
06/24/2019	DEPOSITO	30.00
06/27/2019	DEPOSITO	100.00
06/29/2019	DEPOSITO	275.00
TOTAL DE INGRESOS JUNIO DE 2019		1,210.00

Preparado por:

Amo O. Lealino

Fecha:

25/07/2019



CENTRO DE ARTE Y CULTURA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
DEPOSITOS EN TRANSITO
BANCO NACIONAL DE PANAMA -CUENTA No. 01-0000020488
CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DEL 2019

Fecha	Detalle	Valor
29/6/19	DEPOSITO	275.00
TOTAL DE DEPOSITOS EN TRANSITO ABRIL 2019		275.00

Preparado por:

Luis O. Orellana

Fecha:

25/07/2019



CENTRO DE ARTE Y CULTURA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
CHEQUES EN CIRCULACIÓN
BANCO NACIONAL DE PANAMA -CUENTA No. 01-0000020488
CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DEL 2019

CHEQUES EN CIRCULACION

Fecha	No. Doc	Nombre		Valor
14/6/19	1265		YAMISELLE DIAZ	162.50
14/6/19	1266		EDWIN SANJUR	503.75
14/6/19	1267		RUBEN MURGAS	341.25
14/6/19	1269		HELI HERRERA	211.25
25/6/19	1270		GEO F. NOVEY INC.	126.26
Total de Ck en Circulación				1,345.01



Preparado Por:


Lic. Luris O. Cedeño S.
Contadora

Fecha: 25/07/2019



CENTRO DE ARTE Y CULTURA
FONDO DE OPERACIONES
Nº. DE CUENTA 010000020488
CONCILIACION BANCARIA CONSOLIDADA
DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2019

SALDO SEGÚN LIBROS AL 30 DE MARZO DEL 2019 **B/. 2,598.31**

Más:

Depósito del mes de abril, mayo y junio del 2019	3,925.00	
Reintegros	-	
Notas de Crédito	-	
Transferencias Recibidas	-	
SUB-TOTAL		3,925.00

6,523.31

Menos:

Cheques Girados abril, mayo y junio del 2019	3,046.18	
Notas de Débito	-	
Otros Gastos	-	
SUB-TOTAL		3,046.18

SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL MES DE JUNIO DEL 2019 **B/. 3,477.13**

SALDO SEGUN BANCO CONCILIADO AL MES DE JUNIO DEL 2019 **B/. 4,547.14**

Mas:

Depósitos en tránsito	275.00	
SUB-TOTAL		275.00

Menos:

Cheques en circulación	1,345.01	
SUB-TOTAL		1,345.01

SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL MES DE JUNIO DEL 2019 **B/. 3,477.13**

Diferencia para ajustar en libros

-

Preparado por: Luris O. Cedeno
Contadora CPA- 8105

Revisado Por: Lic. José Matias Muñoz
Director Centro de Arte y Cultura

Firma: Luris O. Cedeno
Fecha: 25/07/2019

Firma: [Firma]
Fecha: 26/07/19

Verificado Por: _____
Departamento de Auditoría

Firma: _____

Fecha: _____



CENTRO DE ARTE Y CULTURA
FONDO OPERACIONES
Nº. DE CUENTA 010000020488
CONCILIACION BANCARIA CONSOLIDADA
CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL A JUNIO DEL 2019

	ABRIL	MAYO	JUNIO
SALDO SEGÚN LIBROS AL MES DE MARZO, ABRIL Y MAYO DEL 2019	2,598.31	3,353.18	4,293.18
Más:			
Depósito del mes	1,775.00	940.00	1,210.00
Notas de créditos		0.00	0.00
Transferencias recibidas			
SUB-TOTAL	4,373.31	4,293.18	5,503.18
Menos:			
Cheques Girados	1,020.13	0.00	2,026.05
Notas de Débito		0.00	
Ajustes			
SUB-TOTAL	1,020.13	0.00	2,026.05
SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS ABRIL, MAYO, JUNIO DEL 2019	3,353.18	4,293.18	3,477.13
SALDO SEGÚN BANCO AL MES DE ABRIL, MAYO, JUNIO DEL 2019	4,910.81	4,163.18	4,547.14
Mas:			
Depósitos en tránsito	405.00	130.00	275.00
SUB-TOTAL	5,315.81	4,293.18	4,822.14
Menos:			
Cheques en circulación	1,962.63	0.00	1,345.01
SUB-TOTAL	1,962.63	0.00	1,118.95
SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL MES DE (ABRIL, MAYO, JUNIO) DEL 2019	3,353.18	4,293.18	3,477.13
Diferencia para ajustar en libros	0.00	0.00	0.00

Preparado por: Luris O. Cedeño
Contadora CPA-8105
Firma: Luris O. Cedeño
Fecha: 25/07/2019

Verificado Por: [Firma]
Departamento de Auditoría
Firma: [Firma]
Fecha: 26/07/19
Revisado - Auditoría
MEDUCA



Revisado Por: Lic. José Matías Muñoz
Director Centro de Arte y Cultura

Firma: [Firma]
Fecha: 26/06/19

ESTADO DE LOS FONDOS DE TRABAJO SEGÚN REGION
CENTRO DE ARTE Y CULTURA
ESTADO DE LOS FONDOS SEGÚN REGION
DEL 1_ DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019

NOMBRE DE LA CUENTA RESPONSABLE	SALDO EN LIBROS AL	DEPOSITOS	MAS TRANSF.	NOTAS DE	SUB-TOTAL	CHEQUES	MENOS NOTAS DE	OTROS	SUB-TOTAL	SALDO EN LIBROS AL
CTA. No. 010000020488	03/30/2018		RECIBIDAS	CRÉDITO		GIRADOS	DEBITO	CARGOS		03/31/2019
FONDO DE OPERACIONES REGIONALES	2,598.31	3,925.00	-	-	6,523.31	3,046.18	-	-	3,046.18	3,477.13
TOTAL DE FONDOS	2,598.31	3,925.00	-	-	6,523.31	3,046.18	-	-	3,046.18	3,477.13

Fuente: Centro de Arte Y Cultura

Preparado Por: [Firma] Cargo: CONTADOR

Cedula: 8-99-2328



Nota No.525)



CENTRO DE ARTE Y CULTURA
BALANCE GENERAL
AL 30 DE JUNIO DE 2019

	2019	2018		2019	2018
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Caja Y Bancos	3,477.13	4,410.61	Sobregiro Bancario	0.00	0.00
Valores Negociables	0.00	0.00	Cuentas por Pagar	0.00	0.00
Cuentas por Cobrar	0.00	0.00	Otras Cuentas Por Pagar	0.00	0.00
Otras Cuentas Por Cobrar	0.00	0.00	Porcion corriente - deuda	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	a largo plazo	0.00	0.00
Gastos pagados por adelantado	0.00	0.00	Total de Pasivo corriente	0.00	0.00
Total Activo Corriente	3477.13	4410.61	DEUDA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
			OTROS PASIVOS	0.00	0.00
CUENTAS POR COBRAR					
LARGO PLAZO			Total de Pasivo	0.00	0.00
INVERSIONES	0.00	0.00	INGRESOS DIFERIDOS	0.00	0.00
INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO, N	0.00	0.00	CONTINGENCIAS		
DEPRECIACION ACUM.	0.00	0.00			
			PATRIMONIO NETO:		
OTROS ACTIVOS	0.00	0.00	Hacienda Pública	0.00	0.00
			Hacienda Publica adicional	0.00	0.00
			Excedente de revaluación	0.00	0.00
			Reservas	0.00	0.00
			Resultados acumulados	0.00	0.00
			Total del patrimonio	0.00	0.00
Total de Activo	3,477.13	4,410.61	Total de pasivo y Patrimonio	0.00	0.00

Fuente: Nota No. 525

Preparado Por: LURIS O. CEDEÑO S.

Firma: 

Cargo: Contadora

Cédula: 8-519-2328



CENTRO DE ARTE Y CULTURA
Activo Fijo
AL 30 DE JUNIO DE 2019

DETALLE	SALDO INICIAL	MODIFICACIONES		SALDO FINAL
INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPOS		0.00		
EQUIPO DE COMUNICACIONES				
MAQUINARIA Y EQUIPO DE ENERGIA				
EQUIPO MEDICO Y ODONTOLOGICO				
EQUIPO DE OFICINA				
EQUIPO DE COMPUTACION				
OTROS				
Gran Total				

Fuente: Nota No. 525

Preparado Por: Luris O. Cedeño

Firma: *Luris O. Cedeño*

Cargo: Contadora



AUMENTOS:

DISMINUCIONES:

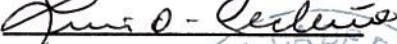


CENTRO DE ARTE Y CULTURA
RENDICION DE CUENTAS
RESUMEN DE LAS CUENTAS POR COBRAR
DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2019

DETALLE DE CUENTAS POR PAGAR	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO		SALDO FINAL
		Dr	Cr	
CUENTAS POR COBRAR - SECTOR PRIVA	0.00	0.00	0.00	0.00
No tenemos Cuentas por Cobrar				
Por Tributos				
Por venta de Vienes				
Por venta de Servicios				
Otros				
Total de cuentas por cobrar al sector privado				
CUENTAS POR COBRAR - SECTOR PUBLI	0.00	0.00	0.00	0.00
Gobierno Central				
Ministerios				
Instituciones Descentralizadas				
Intitución Pública				
Empresas Públicas:				
Empresa Pública				
Intermediarios Financieros:				
Intermediario Financiero				
Municipios:				
Municipios:				
Total de cuentas por cobrar al sector Público				
Gran Total	0.00		0.00	0.00

Fuente: Nota No. 525

Preparado Por: Luris O. Cedeño

Firma: 

Cargo: Contadora



Panamá, 25 de julio del 2019
DCAC/2019/150/No. 523

Dr. Cordero
29/7/19
abogado
inde

Licenciada

Diosa C. De Muñoz

Directora Nacional Encargada De Auditoría Interna del
Ministerio de Educación
Panamá

Respetada Licenciada:

Reciba cordiales saludos y al mismo tiempo desearle éxito en tan delicadas funciones.

El motivo de la misiva es para remitirle el Trigésimo sexto informe de rendición de cuenta del mes de abril, mayo y junio del 2019.

A continuación, le detallo:

- ✓ Nota dirigida a la ministra
- ✓ Nota dirigida a la Lic. Vielka Tuñón
- ✓ Conciliación Bancaria Mensual
- ✓ Conciliación Bancaria Consolidada de los Fondos que maneja contabilidad
- ✓ Estados de Fondos que se maneja en la Regional
- ✓ Cuentas por Cobrar
- ✓ Cuentas por Pagar
- ✓ Activo Fijo
- ✓ Balance General

Sin otro particular

Atentamente



José Matías Muñoz J.

Director Centro de Arte y Cultura

JMM/lc



**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA**

Recibido por: *[Signature]*
Fecha: *29-7-19*
Hora: *10:40 AM*