

Blanca
atunel


Panamá, 23 de abril del 2019
DCAC/2019/150/No. 282

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.

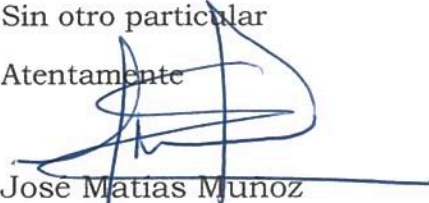
El motivo de la misiva es para remitirle el Trigésimo quinto informe de rendición de cuenta del mes de enero a marzo del 2019.

A continuación le detallo:

- ✓ Nota dirigida al Ministro encargado
- ✓ 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

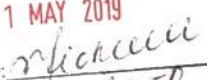

José Matías Muñoz
Director
Centro de Arte y Cultura

JMM/lc



Ministerio de Educación
Dirección Nacional de Finanzas
Desarrollo Institucional

31 MAY 2019

Recibido por: 
Hora: 9:50

Panamá, 23 de abril del 2019

DCAC/2019/150/No. 283

Ingeniero

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 enero al 31 de marzo del 2019.

Sin más que añadir se despide de usted.

Atentamente,


José Matías Muñoz
Director
Centro de Arte y Cultura



JMM/lc

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

DESCRIPCIÓN

SALDO SEGÚN LIBROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 **B/. 1,823.88**

Más:

Depósito del mes	B/. 3,931.25
Reintegros	
Notas de Crédito	B/. -
Transferencias Recibidas	

B/. 3,931.25

SUB-TOTAL

B/. 5,755.13

Menos:

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

SUB-TOTAL

B/. -

SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE ENERO DEL 2019 **B/. 5,755.13**

SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE ENERO DEL 2019

B/. 5,620.13

Mas:

Depósito en tránsito	B/. 135.00
----------------------	------------

SUB-TOTAL

B/. 135.00

Menos:

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

SUB-TOTAL

B/. -

SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 31 DE ENERO DEL 2019 **B/. 5,755.13**

Diferencia para ajustar en libros

B/. 0.00

Preparado por: Luris O. Cedeño
Contadora CPA- 8105

Firma: Luris O. Cedeño
Fecha: 23/04/2019

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

Firma: José Matías Muñoz
Fecha: 23/04/2019

Verificado Por: RAMÓN VALENCIA
Departamento de Auditoría
Firma: Ramón Valencia
Fecha: 10-MAYO-19



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

Fecha	Detalle	Valor
7/1/19	16823-16826	115.00
8/1/19	16827-16832	152.50
10/1/19	16833-16843	283.75
11/1/19	16844-16849	180.00
11/1/19	16850-16854	141.25
14/1/19	16855-16862	191.25
7/11/18	16863-16876	370.00
16/1/19	16877-16880	111.25
17/1/19	16881-16884	115.00
18/1/19	16885-16901	403.75
21/1/19	16951-16957	195.00
21/1/19	16958-16963	170.00
22/1/19	16964-16972	226.25
23/1/19	16973	30.00
28/1/19	16974-16998	598.75
29/1/19	16999-17011	343.75
30/1/19	17012-17019	168.75
31/1/19	17020-17025	135.00
TOTAL DE INGRESOS ENERO 2019		3,931.25

Preparado por:

Amir O. Redondo

Fecha:

23/04/2019



M EDUC CENTRO DE ARTE Y CULTURA
 COROZAL AREAS REVERTIDAS
 EDIF. GALARD(049400160)
 6523
 COD. ENVIO
 010000020488

SUCURSAL 70

1 DE 1

		CANTIDAD	MONTO	
CREDITOS ---->		17	3,796.25	
DEBITOS ---->			.00	
FECHA	DESCRIPCION	NO. DE REFERENCIAS	CREDITOS (+) DEBITOS (-)	SALDO
2018-12-31				1,823.88
2019-01-08	CR DEPOSITO CTA CTE	70590691	115.00	1,938.88
2019-01-08	CR DEPOSITO CTA CTE	70590692	152.50	2,091.38
2019-01-11	CR DEPOSITO CTA CTE	30435958	283.75	2,375.13
2019-01-11	CR DEPOSITO CTA CTE	30435959	180.00	2,555.13
2019-01-14	CR DEPOSITO CTA CTE	40437730	141.25	2,696.38
2019-01-16	CR DEPOSITO CTA CTE	130435677	370.00	3,066.38
2019-01-16	CR DEPOSITO CTA CTE	130435678	191.25	3,257.63
2019-01-17	CR DEPOSITO CTA CTE	130018490	111.25	3,368.88
2019-01-21	CR DEPOSITO CTA CTE	70438746	115.00	3,483.88
2019-01-21	CR DEPOSITO CTA CTE	70438747	403.75	3,887.63
2019-01-21	CR DEPOSITO CTA CTE	70438748	195.00	4,082.63
2019-01-28	CR DEPOSITO CTA CTE	60032588	170.00	4,252.63
2019-01-28	CR DEPOSITO CTA CTE	60032589	226.25	4,478.88
2019-01-30	CR DEPOSITO CTA CTE	30438832	598.75	5,077.63
2019-01-30	CR DEPOSITO CTA CTE	30438833	30.00	5,107.63
2019-01-30	CR DEPOSITO CTA CTE	30438834	343.75	5,451.38
2019-01-30	CR DEPOSITO CTA CTE	50021270	168.75	5,620.13



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

DESCRIPCIÓN

SALDO SEGÚN LIBROS AL 31 DE ENERO DEL 2019 **B/. 5,755.13**

Más:

Depósito del mes	B/. 501.25	
Reintegros		
Notas de Crédito	B/. -	
Transferencias Recibidas		
		<u>B/. 501.25</u>
SUB-TOTAL		B/. 6,256.38

Menos:

Cheques Girados	B/. 3,658.07	
Notas de Débito	B/. -	
Otros Gastos		
SUB-TOTAL		B/. 3,658.07

SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 28 DE FEBRERO DEL 2019 **B/. 2,598.31**

SALDO SEGÚN BANCO AL 28 DE FEBRERO DEL 2019 **B/. 4,912.26**

Mas:

Depósito en tránsito	B/. -	
SUB-TOTAL		B/. -

Menos:

Cheques en circulación	B/. 2,313.95	
SUB-TOTAL		B/. 2,313.95

SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 28 DE FEBRERO DEL 2019 **B/. 2,598.31**

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

Preparado por: Luris O. Cedeño
Contadora CPA- 8105

Firma: Luris O. Cedeño
Fecha: 23/04/2019

Verificado Por: RAMÓN VALENCIA
Departamento de Auditoría

Firma: Ramón Valencia
Fecha: 10-MAYO-19

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

Firma: José Matías Muñoz
Fecha: 29/04/19



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

Fecha	Detalle	Valor
1/2/19	17026-17030	131.25
2/2/19	17031	30.00
7/2/19	17032-17041	230.00
14/2/19	17042-17045	110.00
TOTAL DE INGRESOS FEBRERO 2019		501.25

Preparado por:

Guillermo Cordero

Fecha:

29/04/2019




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

CHEQUES EN CIRCULACION

Fecha	No. Doc	Nombre	Valor
21/2/19	1253	YAMISELLE DIAZ	81.25
21/2/19	1255	VELKYS SANTOS	113.75
21/2/19	1256	MELISSA ATENCIO	260.00
21/2/19	1257	RUBEN MURGAS	471.25
21/2/19	1259	JORGE QUIEL	350.00
21/2/19	1260	EDWIN SANJUR	942.50
21/2/19	1261	ARTES TECNICAS S.A.	95.20
Total de Ck en Circulación			2,313.95

Preparado Por:


Lic. Luris O. Cedeño S.
Contadora

Fecha: 23/04/2019



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

DESCRIPCIÓN

SALDO SEGÚN LIBROS AL 28 DE FEBRERO DEL 2019 **B/. 2,598.31**

Más:

Depósito del mes	B/. -	
Reintegros		
Notas de Crédito	B/. -	
Transferencias Recibidas		
		B/. -
SUB-TOTAL		B/. 2,598.31

Menos:

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

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

SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MARZO DEL 2019 **B/. 3,717.26**

Mas:

Depósito en tránsito	B/. -	
SUB-TOTAL		B/. -

Menos:

Cheques en circulación	B/. 1,118.95	
SUB-TOTAL		B/. 1,118.95

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

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

Preparado por: Luris O. Cedeño
Contadora CPA- 8105

Firma: Luris O. Cedeño
Fecha: 23/04/2019

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

Firma: José Matias Muñoz
Fecha: 29/04/19

Verificado Por: RAMÓN VALENCIA

Departamento de Auditoría
Firma: Ramón Valencia
Fecha: 10-MAYO-19

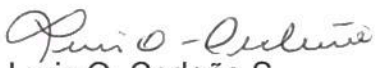


CENTRO DE ARTE Y CULTURA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
CHEQUES EN CIRCULACIÓN
BANCO NACIONAL DE PANAMA -CUENTA No. 01-0000020488
CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DEL 2019

CHEQUES EN CIRCULACION

Fecha	No. Doc	Nombre	Valor
21/2/19	1253	YAMISELLE DIAZ	81.25
21/2/19	1260	EDWIN SANJUR	942.50
21/2/19	1261	ARTES TECNICAS S.A.	95.20
Total de Ck en Circulación			1,118.95

Preparado Por:


Lic. Luris O. Cedeño S.
Contadora

Fecha: 23/04/2019



M EDUC CENTRO DE ARTE Y CULTURA
 COROZAL AREAS REVERTIDAS
 EDIF. GALARD(049400160)
 6523
 COD. ENVIO
 010000020488

SUCURSAL 70

1 DE 1

CREDITOS ---->	CANTIDAD	MONTO
DEBITOS ---->	4	.00
		1,195.00

FECHA	DESCRIPCION	NO. DE REFERENCIAS	CREDITOS (+) DEBITOS (-)	SALDO
2019-02-28				4,912.26
2019-03-01	DR PAGO CK. CTA CTE	1252	113.75-	4,798.51
2019-03-02	DR PAGO CK. CTA CTE	1256	260.00-	4,538.51
2019-03-07	DR DEBITO	1257	471.25-	4,067.26
2019-03-11	DR PAGO CK. CTA CTE	1259	350.00-	3,717.26



CENTRO DE ARTE Y CULTURA
FONDO DE OPERACIONES
Nº. DE CUENTA 010000020488
CONCILIACION BANCARIA CONSOLIDADA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2019

SALDO SEGUN LIBROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 **B/. 1,823.88**

Más:

Depósito del mes de enero, febrero y marzo del 2019	4,432.50	
Reintegros	-	
Notas de Crédito	-	
Transferencias Recibidas	-	
SUB-TOTAL		4,432.50

Menos:

Cheques Girados enero, febrero y marzo del 2019	3,658.07	
Notas de Débito	-	
Otros Gastos	-	
SUB-TOTAL		3,658.07

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

SALDO SEGUN BANCO CONCILIADO AL MES DE MARZO DEL 2019 **B/. 3,717.26**

Mas:

Depósitos en tránsito	-	
SUB-TOTAL		-

Menos:

Cheques en circulación	1,118.95	
SUB-TOTAL		1,118.95

SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL MES DE MARZO DEL 2019 **B/. 2,598.31**

Diferencia para ajustar en libros **-**

Preparado por: Luris O. Cedeño
Contadora CPA- 8105

Firma: Luris O. Cedeño
Fecha: 23/04/2019

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

Firma: [Firma]
Fecha: 29/04/19

Verificado Por: RAMÓN VALENCIA
Departamento de Auditoría
Firma: [Firma]
Fecha: 10-MAYO-19



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

	ENERO	FEBRERO	MARZO
SALDO SEGÚN LIBROS AL MES DE DICIEMBRE 2018, ENERO, FEBRERO DEL 2019	1,823.88	5,755.13	2,598.31
Más:			
Depósito del mes	3,931.25	501.25	0.00
Notas de créditos		0.00	0.00
Transferencias recibidas			
SUB-TOTAL	5,755.13	6,256.38	2,598.31
Menos:			
Cheques Girados	0.00	3,658.07	0.00
Notas de Débito		0.00	
Ajustes			
SUB-TOTAL	0.00	3,658.07	0.00
SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS ENERO, FEBRERO, MARZO DEL 2019	5,755.13	2,598.31	2,598.31
SALDO SEGÚN BANCO AL MES DE ENERO, FEBRERO, MARZO DEL 2019	5,620.13	4,912.26	3,717.26
Mas:			
Depósitos en tránsito	135.00	0.00	0.00
SUB-TOTAL	5,755.13	4,912.26	3,717.26
Menos:			
Cheques en circulación	0.00	2,313.95	1,118.95
SUB-TOTAL	0.00	2,313.95	1,118.95
SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL MES DE (ENERO, FEBRERO, MARZO) DEL 2019	5,755.13	2,598.31	2,598.31
Diferencia para ajustar en libros	0.00	0.00	0.00

Preparado por: Luris O. Cedeño

Contadora CPA 8105

Firma: Ramón O. Cedeño

Fecha: 23/04/2019

Verificado Por:

Departamento de Auditoría

Firma: Ramón Valencia

Fecha: 10-MAYO-19



Revisado Por: Lic. José Matías Muñoz

Director Centro de Arte y Cultura

Firma: José Matías Muñoz

Fecha: 29/04/19



ESTADO DE LOS FONDOS DE TRABAJO SEGÚN REGION
CENTRO DE ARTE Y CULTURA
ESTADO DE LOS FONDOS SEGÚN REGION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO 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	31/12/18		RECIBIDAS	CRÉDITO		GIRADOS	DEBITO	CARGOS		31/3/19
FONDO DE OPERACIONES REGIONALES	1,823.88	4,432.50	-	-	6,256.38	3,658.07	-	-	3,658.07	2,598.31
TOTAL DE FONDOS	1,823.88	4,432.50	-	-	6,256.38	3,658.07	-	-	3,658.07	2,598.31

Fuente: Centro de Arte Y Cultura

Preparado Por: Juris Rodendo Cargo: CONTADOR Cedula: 8-519-2328

(Nota No.283)



CENTRO DE ARTE Y CULTURA
BALANCE GENERAL
AL 31 DE MARZO DE 2019

	2019	2018		2019	2018
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Caja Y Bancos	2,598.31	5,325.97	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	0.00	0.00	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	0.00	0.00	Total de pasivo y Patrimonio	0.00	0.00

Fuente: Nota No. 283

Preparado Por: LURIS O. CEDEÑO S.

Firma: Luris O. Cedeño

Cargo: Contadora

Cédula: 8-519-2328



CENTRO DE ARTE Y CULTURA
Activo Fijo
AL 31 DE MARZO 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.283

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 ENERO AL 31 DE MARZO 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	0.00

Fuente: Nota No. 283

Preparado Por: Luris O. Cedeño

Firma: Luris O. Cedeño

Cargo: Contadora

Cédula: 8-519-2328



CENTRO DE ARTE Y CULTURA
RENDICION DE CUENTAS
RESUMEN DE LAS CUENTAS POR PAGAR
AL 31 DE MARZO DEL 2019

DETALLE DE CUENTAS POR PAGAR	SALDO	CUENTAS	PAGOS	SALDO
	INICIAL	PRESENTADAS	DE CUENTAS	FINAL
CUENTAS POR PAGAR				
GASTOS DE PERSONAL	0.00	0.00	0.00	0.00
PERSONAL CONTINGENTE				
PERSONAL TRANSITORIO				
HONORARIOS PROFESIONALES				
OTROS				
PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIO	0.00	0.00	0.00	0.00
POR SUMINISTRO DE BIENES				
POR SUMINISTRO DE SERVICIOS				
POR BIENES Y SERVICIOS				
PROVEEDORES DE SERVICIOS BÁSICOS				
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	0.00	0.00	0.00	0.00

Fuente: Nota No. 283

Preparado Por: Ramón O. Castañeda

Cargo: Contador Cédula: 8-518-2328

CUENTAS PRESENTADAS:

PAGOS DE CUENTAS:

