



DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACION DE SAN MIGUELITO Y PANAMA  
NORTE

Departamento de Contabilidad  
Nota N° 075-19

Panamá, 02 de julio de 2019

Su Excelencia  
**RICARDO PINZON ATENCIO**  
MINISTRO DE EDUCACIÓN  
E. S. D.

Señor Ministro:

La Dirección Regional de Educación de San Miguelito, cumpliendo con lo establecido por la Contraloría General de la República, tiene a bien remitirle el Informe de Rendición de Cuenta de los fondos que se manejan en nuestra regional, correspondiente al periodo del 1 de abril al 30 de junio de 2019.

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

Por lo antes señalado no hemos cumplido con el tiempo requerido para la entrega.

Quedamos de usted,

  
Directora Regional de Educación  
Magister. Genarina Marisol Espinosa



  
Licenciada de Contabilidad  
Albalira Arias  
CPA



**MINISTERIO DE EDUCACIÓN**  
DIRECCION REGIONAL DE SAN MIGUELITO

ESTADO DE LOS FONDOS DE TRABAJO

CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019

NOMBRE DE LA CUENTA RESPONSABLE	SALDO EN LIBROS AL 31/03/19	MAS					SUB-TOTAL	MENOS				SALDO EN LIBROS AL 31/03/19
		DEPOSITOS	REINTEGRO	Transf erencias	Ajustes	NOTAS DE CREDIT O		CHEQUES GIRADOS	NOTAS DE DEBITO	Ajustes	SUB-TOTAL	
F.de Operaciones - 010000055142	B/. 44,510.61	B/. 30,000.00	B/. 113.00		B/. 0.00	B/. 0.00	B/. 74,623.61	B/. 41,934.53	B/. 0.00	B/. 0.00	B/. 41,934.53	B/. 32,689.08
CUT - No. 200800700640	B/. 37,273.42	B/. 9,000.00	B/. 0.00		B/. 0.00	B/. 0.00	B/. 46,273.42	B/. 30,000.00	B/. 0.00	B/. 0.00	B/. 30,000.00	B/. 16,273.42
F.de Perfeccionamiento - 010000046690	B/. 2,004.82	B/. 3,000.00	B/. 191.00		B/. 0.00	B/. 0.00	B/. 5,195.82	B/. 2,053.50	B/. 0.00	B/. 0.00	B/. 2,053.50	B/. 3,142.32
CUT - No. 200800700641	B/. 50,507.35	B/. 0.00	B/. 0.00		B/. 0.00	B/. 0.00	B/. 50,507.35	B/. 3,000.00	B/. 0.00	B/. 0.00	B/. 3,000.00	B/. 47,507.35
Fondo FECE - 010000080181	B/22,390.32	B/3,050.00	B/0.00		B/0.00	B/0.00	B/25,440.32	B/1,968.11	B/0.00	B/0.00	B/1,968.11	B/23,472.21
Fondo Capacitación Docente - 010000110530	B/209,298.70	B/0.00	B/0.00		B/0.00	B/0.00	B/209,298.70	B/160,008.00	B/0.00	B/0.00	B/160,008.00	B/49,290.70
TOTAL DE FONDOS	B/. 365,985.22	B/. 45,050.00	B/. 304.00		B/0.00	B/0.00	B/. 411,339.22	B/. 238,964.14	B/0.00	B/. -	B/. 238,964.14	B/. 172,375.08

Preparado por:  
Contador de la Regional  
Lic. Albalira Arias

Aprobado por:  
Auditor

Visto Bueno de  
Directora Regional de Educación  
Magister: Genarina Marisol Espinosa





**DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN DE SAN MIGUELITO**  
**FONDO DE OPERACIONES**  
**CONCILIACIÓN CONSOLIDADA DE LA CUENTA DE OPERACIONES**  
**CUENTA N°010000055142**  
**CORRESPONDIENTE AL 01 de Abril al 30 de Junio 2019**

**EN LIBROS**

Saldo según Libros al 31 de marzo de 2019		<u>44,510.61</u>
Más:		
Depósitos del trimestre	30,000.00	
Reintegros de cheques:5328	113.00	
Notas de créditos	0.00	
Ajustes:		
	<u>30,113.00</u>	
SUB-TOTAL		<u>74,623.61</u>
Menos:		
Cheques girados en el trimestre	41,934.53	
Notas de débito	0.00	
Ajustes:	<u>0.00</u>	
	<u>41,934.53</u>	
Saldo conciliado según Libros al 30 de junio de 2019		<u><u>B/. 32,689.08</u></u>

**EN BANCO**

Saldo según Banco al 30 de junio de 2019		<u>55,374.92</u>
Más:		
Depósito en tránsito	0.00	
Menos:		
Cheques en circulación	22,685.84	
Más:		
Ajuste	<u>0.00</u>	
	<u>22,685.84</u>	
Saldo conciliado igual a los Libros al 30 de junio de 2019		<u><u>B/. 32,689.08</u></u>

Firma:   
Elaborado por (Contador)



Firma:   
Aprobado por (Directora Regional)



Verificado por: \_\_\_\_\_  
Auditor





**DIRECCION REGIONAL DE EDUCACION DE SAN MIGUELITO**  
**FONDO DE: CTA. REGIONAL- FONDO DE OPERACIONES REGIONALES**  
**CUENTA NÚM: 010000055142**  
**del 01 de Abril al 30 de Junio de 2019**

DESCRIPCIÓN	ABRIL	MAYO	JUNIO
SALDO INICIAL	44,510.61	24,555.77	9,610.11
MÁS: DEPÓSITOS	0.00	0.00	30,000.00
APOYO EXTRAORDINARIO			
REINTEGROS CHEQUE	0.00	113.00	0.00
NOTAS DE CREDITO:		0.00	
AJUSTE	0.00	0.00	0.00
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>44,510.61</b>	<b>24,668.77</b>	<b>39,610.11</b>
CHEQUES GIRADOS	19,954.84	15,058.66	6,921.03
AJUSTE	0.00	0.00	0.00
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>19,954.84</b>	<b>15,058.66</b>	<b>6,921.03</b>
<b>SALDO EN LIBROS AL 30 DE JUNIO 2019</b>	<b>B/. 24,555.77</b>	<b>B/. 9,610.11</b>	<b>B/. 32,689.08</b>
SALDO-ESTADO DE CUENTA BANCARIO	42,007.90	36,973.27	55,374.92
MÁS: DEPÓSITOS EN TRÁNSITO			
MENOS: CHEQUES PAGADOS POR EL BANCO			
MENOS CHEQUES EN CIRCULACIÓN	17,452.13	27,363.16	22,685.84
MENOS: Ajustes			
<b>SALDO IGUAL AL LIBRO AL 30 DE JUNIO 2019</b>	<b>B/. 24,555.77</b>	<b>B/. 9,610.11</b>	<b>B/. 32,689.08</b>

Preparado por:   
 Contador

Verificado por:  
 Auditor

Aprobado por:   
 Directora Regional de Educación San Miguelito.





REPÚBLICA DE PANAMÁ  
DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN DE SAN MIGUELITO  
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
CONCILIACIÓN DEL FONDO DE OPERACIONES  
CUENTA N°010000055142  
(EN BALBOAS)  
CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2019

EN LIBROS

Saldo conciliado según Libros al 31 de marzo de 2019		B/. 44,510.61 ✓
Mas:	Depósitos	B/. 0.00
	Cheques anulados	B/. 0.00
	Reintegro de cheque	B/. 0.00
Sub-total		B/. 0.00
SUB-TOTAL		B/. 44,510.61 ✓
Menos:	Cheques girados	B/. 19,954.84 ✓
	Menos :	B/. 0.00
	Menos:	B/. 0.00
Subtotal		B/. 19,954.84
Saldo conciliado según Libros al 30 de abril de 2019		B/. 24,555.77 ✓

EN BANCO

Saldo según Banco al 30 de abril 2019		B/. 42,007.90 ✓
Más:	Depósito en tránsito	B/. 0.00
Menos:	Cheques en circulación	B/. 17,452.13
Menos:		B/. 0.00
Sub-total		B/. 17,452.13
Saldo conciliado igual a los Libros al 30 de abril de 2019		B/. 24,555.77 ✓



Firma:

*Apalirra Quesada*

Elaborado por la Contable

Aprobado por:

Auditor

Firma:

Aprobado por la Directora Regional



M EDUC FDO OP REGIONALES-SAN MIGUELITO  
COROZAL AREAS REVERTIDAS  
EDIF. GALARD(049900627)

6523

COD. ENVIO 33

010000055142

SUCURSAL 70

1 DE 1

		CANTIDAD	MONTO	
CREDITOS ---->			.00	
DEBITOS ---->		37	24,306.54	
FECHA	DESCRIPCION	NO. DE REFERENCIAS	CREDITOS (+) DEBITOS (-)	SALDO
2019-03-31				66,314.44
2019-04-01	DR DEBITO	5078	561.46-	65,752.98
2019-04-01	DR DEBITO	5251	517.96-	65,235.02
2019-04-01	DR DEBITO	5259	65.51-	65,169.51
2019-04-01	DR DEBITO	5298	9,478.01-	55,691.50
2019-04-01	DR DEBITO	5313	30.53-	55,660.97
2019-04-01	DR PAGO DE CHEQUE	5250	16.85-	55,644.12
2019-04-01	DR PAGO DE CHEQUE	5077	18.99-	55,625.13
2019-04-01	DR PAGO DE CHEQUE	5278	35.14-	55,589.99
2019-04-01	DR PAGO DE CHEQUE	5297	320.52-	55,269.47
2019-04-01	DR PAGO DE CHEQUE	5262	55.14-	55,214.33
2019-04-01	DR PAGO DE CHEQUE	5264	293.65-	54,920.68
2019-04-01	DR PAGO CK. CTA CTE	5322	13.00-	54,907.68
2019-04-02	DR DEBITO	5275	11.05-	54,896.63
2019-04-02	DR DEBITO	5300	227.39-	54,669.24
2019-04-02	DR DEBITO	5307	412.50-	54,256.74
2019-04-02	DR DEBITO	5315	738.99-	53,517.75
2019-04-02	DR PAGO CK. CTA CTE	5324	13.00-	53,504.75
2019-04-04	DR DEBITO	5183	492.14-	53,012.61
2019-04-04	DR DEBITO	5304	34.26-	52,978.35
2019-04-04	DR DEBITO	5306	42.12-	52,936.23
2019-04-05	DR DEBITO	5326	13.00-	52,923.23
2019-04-08	DR DEBITO	5316	1,640.00-	51,283.23
2019-04-09	DR DEBITO	5327	17.00-	51,266.23
2019-04-09	DR PAGO CK. CTA CTE	5325	13.00-	51,253.23
2019-04-12	DR DEBITO	5311	175.95-	51,077.28
2019-04-12	DR PAGO CK. CTA CTE	5333	13.00-	51,064.28
2019-04-12	DR PAGO CK. CTA CTE	5332	13.00-	51,051.28
2019-04-12	DR PAGO CK. CTA CTE	5330	13.00-	51,038.28
2019-04-16	DR DEBITO	5338	6,986.25-	44,052.03
2019-04-23	DR DEBITO	5334	266.40-	43,785.63
2019-04-23	DR PAGO CK. CTA CTE	5346	245.00-	43,540.63
2019-04-23	DR PAGO CK. CTA CTE	5348	237.00-	43,303.63
2019-04-23	DR PAGO CK. CTA CTE	5345	217.00-	43,086.63
2019-04-24	DR PAGO CK. CTA CTE	5347	279.00-	42,807.63
2019-04-25	DR PAGO CK. CTA CTE	5344	217.00-	42,590.63
2019-04-26	DR PAGO CK. CTA CTE	5323	13.00-	42,577.63
2019-04-30	DR DEBITO	5309	569.73-	42,007.90



DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN DE SAN MIGUELITO  
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
CONCILIACIÓN DEL FONDO DE OPERACIONES  
CUENTA N°010000055142  
CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2019

EN LIBROS

Saldo conciliado según Libros al 30 de Abril de 2019		B/. 24,555.77	✓
Mas:	Depósitos	B/. 0.00	
	Cheques anulados 5328	B/. 113.00	
	Reintegro de cheque	B/. 0.00	
	Sub-total	B/. 113.00	
SUB-TOTAL		B/. 24,668.77	
Menos:	Cheques girados	B/. 15,058.66	
	Menos :	B/. 0.00	
	Menos:	B/. 0.00	
	Subtotal	B/. 15,058.66	
Saldo conciliado según Libros al 30 de mayo de 2019		B/. 9,610.11	✓

EN BANCO

Saldo según Banco al 30 de mayo 2019		B/. 36,973.27	
Más:	Depósito en tránsito	B/. 0.00	
Menos:	Cheques en circulación	B/. 27,363.16	✓
Menos:		B/. 0.00	

Sub-total  
Saldo conciliado igual a los Libros al 30 de mayo de 2019

Firma: Debalura  
Elaborado por la Contable

Aprobado por: \_\_\_\_\_  
Auditor

Sub-total  
B/. 27,363.16  
B/. 9,610.11  
Firma: [Firma]  
Aprobado por la Directora Regional



M EDUC FDO OP REGIONALES-SAN MIGUELITO  
 COROZAL AREAS REVERTIDAS  
 EDIF. GALARD(049900627)  
 6523

COD. ENVIO 33

SUCURSAL 70

010000055142

1 DE 2

		CANTIDAD	MONTO	
CREDITOS ---->			.00	
DEBITOS ---->		62	5,034.63	
FECHA	DESCRIPCION	NO. DE REFERENCIAS	CREDITOS (+) DEBITOS (-)	SALDO
2019-04-30				42,007.90
2019-05-03	DR PAGO CK. CTA CTE	5331	13.00-	41,994.90
2019-05-03	DR PAGO CK. CTA CTE	5329	13.00-	41,981.90
2019-05-03	DR PAGO CK. CTA CTE	5293	15.00-	41,966.90
2019-05-03	DR PAGO CK. CTA CTE	5292	11.50-	41,955.40
2019-05-06	DR DEBITO	5340	469.63-	41,485.77
2019-05-06	DR PAGO DE CHEQUE	5339	15.88-	41,469.89
2019-05-06	DR PAGO DE CHEQUE	5314	24.99-	41,444.90
2019-05-06	DR PAGO DE CHEQUE	5337	236.25-	41,208.65
2019-05-06	DR PAGO DE CHEQUE	5310	5.95-	41,202.70
2019-05-06	DR PAGO DE CHEQUE	5312	1.04-	41,201.66
2019-05-06	DR PAGO DE CHEQUE	5303	1.16-	41,200.50
2019-05-06	DR PAGO DE CHEQUE	5305	1.43-	41,199.07
2019-05-06	DR PAGO DE CHEQUE	5308	19.27-	41,179.80
2019-05-06	DR PAGO DE CHEQUE	5299	7.69-	41,172.11
2019-05-06	DR PAGO DE CHEQUE	5257	2.22-	41,169.89
2019-05-13	DR PAGO CK. CTA CTE	5015	6.50-	41,163.39
2019-05-14	DR DEBITO	5317	335.00-	40,828.39
2019-05-14	DR DEBITO	5343	335.00-	40,493.39
2019-05-15	DR PAGO CK. CTA CTE	5372	26.00-	40,467.39
2019-05-15	DR PAGO CK. CTA CTE	5376	26.00-	40,441.39
2019-05-15	DR PAGO CK. CTA CTE	5381	13.00-	40,428.39
2019-05-16	DR PAGO CK. CTA CTE	5380	13.00-	40,415.39
2019-05-16	DR PAGO CK. CTA CTE	5378	13.00-	40,402.39
2019-05-16	DR PAGO CK. CTA CTE	5375	26.00-	40,376.39
2019-05-16	DR PAGO CK. CTA CTE	5374	26.00-	40,350.39
2019-05-16	DR PAGO CK. CTA CTE	5370	26.00-	40,324.39
2019-05-16	DR PAGO CK. CTA CTE	5363	26.00-	40,298.39
2019-05-16	DR PAGO CK. CTA CTE	5379	13.00-	40,285.39
2019-05-16	DR PAGO CK. CTA CTE	5371	26.00-	40,259.39
2019-05-16	DR PAGO CK. CTA CTE	5373	26.00-	40,233.39
2019-05-16	DR PAGO CK. CTA CTE	5369	26.00-	40,207.39
2019-05-17	DR DEBITO	5261	793.43-	39,413.96
2019-05-17	DR DEBITO	5361	1,215.00-	38,198.96
2019-05-17	DR PAGO CK. CTA CTE	5390	13.00-	38,185.96
2019-05-17	DR PAGO CK. CTA CTE	5368	26.00-	38,159.96
2019-05-17	DR PAGO CK. CTA CTE	5357	56.00-	38,103.96
2019-05-17	DR PAGO CK. CTA CTE	5362	26.00-	38,077.96
2019-05-17	DR PAGO CK. CTA CTE	5387	13.00-	38,064.96
2019-05-17	DR PAGO CK. CTA CTE	5366	26.00-	38,038.96
2019-05-17	DR PAGO CK. CTA CTE	5377	13.00-	38,025.96
2019-05-20	DR DEBITO	5356	143.50-	37,882.46
2019-05-20	DR DEBITO	5385	13.00-	37,869.46
2019-05-20	DR PAGO CK. CTA CTE	5367	26.00-	37,843.46
2019-05-21	DR DEBITO	5350	32.35-	37,811.11
2019-05-22	DR PAGO CK. CTA CTE	5386	13.00-	37,798.11
2019-05-22	DR PAGO CK. CTA CTE	5388	13.00-	37,785.11
2019-05-23	DR PAGO CK. CTA CTE	5391	13.00-	37,772.11
2019-05-23	DR PAGO CK. CTA CTE	5398	13.00-	37,759.11



FECHA	DESCRIPCION	NO. DE REFERENCIAS	CREDITOS (+) DEBITOS (-)	SALDO
2019-05-23 2	DR PAGO CK. CTA CTE CONTINUACION DE ... 010000055142	5364	26.00-	37,733.11
2019-05-23	DR PAGO CK. CTA CTE	5393	54.00-	37,679.11
2019-05-23	DR PAGO CK. CTA CTE	5399	13.00-	37,666.11
2019-05-23	DR PAGO CK. CTA CTE	5397	39.00-	37,627.11
2019-05-23	DR PAGO CK. CTA CTE	5392	49.00-	37,578.11
2019-05-23	DR PAGO CK. CTA CTE	5395	39.00-	37,539.11
2019-05-23	DR PAGO CK. CTA CTE	5384	13.00-	37,526.11
2019-05-24	DR PAGO CK. CTA CTE	5400	33.00-	37,493.11
2019-05-24	DR PAGO CK. CTA CTE	5396	39.00-	37,454.11
2019-05-24	DR PAGO CK. CTA CTE	5365	26.00-	37,428.11
2019-05-25	DR PAGO CK. CTA CTE	5401	19.50-	37,408.61
2019-05-27	DR PAGO CK. CTA CTE	5359	26.00-	37,382.61
2019-05-30	DR DEBITO	5342	155.25-	37,227.36
2019-05-31	DR DEBITO	5355	254.09-	36,973.27



**DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN DE SAN MIGUELITO**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**CONCILIACIÓN DEL FONDO DE OPERACIONES**  
**CUENTA N°010000055142**  
**CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2019**

**EN LIBROS**

<b>Saldo conciliado según Libros al 31 de Mayo de 2019</b>		<b><u>B/. 9,610.11</u></b>
Mas:	Depósitos	B/. 30,000.00
	Cheques anulados	B/. 0.00
	Reintegro de cheque	B/. 0.00
		<hr/>
Sub-total		B/. 30,000.00
<b>SUB-TOTAL</b>		<b><u>B/. 39,610.11</u></b>
Menos:	Cheques girados	B/. 6,921.03
	Menos :	B/. 0.00
	Menos:	B/. 0.00
Subtotal		B/. 6,921.03
<b>Saldo conciliado según Libros al 30 de junio de 2019</b>		<b><u>B/. 32,689.08</u></b>

**EN BANCO**

<b>Saldo según Banco al 30 de junio 2019</b>		<b>B/. 55,374.92</b>
Más:	Depósito en tránsito	B/. 0.00
Menos:	Cheques en circulación	B/. 22,685.84
Menos:		B/. 0.00
Sub-total		B/. 22,685.84
<b>Saldo conciliado igual a los Libros al 30 de junio de 2019</b>		<b><u>B/. 32,689.08</u></b>

Firma:   
Elaborado por la Contable

Aprobado por: \_\_\_\_\_  
Auditor



Firma:   
Aprobado por la Directora Regional



M EDUC FDO OP REGIONALES-SAN MIGUELITO  
 COROZAL AREAS REVERTIDAS  
 EDIF. GALARD(049900627)

6523  
 COD. ENVIO 33  
 010000055142

SUCURSAL 70

1 DE 1

		CANTIDAD	MONTO	
CREDITOS	----->	1	30,000.00	
DEBITOS	----->	30	11,598.35	
FECHA	DESCRIPCION	NO. DE REFERENCIAS	CREDITOS (+) DEBITOS (-)	SALDO
2019-05-31				36,973.27
2019-06-03	DR DEBITO	5277	3,854.86-	33,118.41
2019-06-03	DR DEBITO	5352	543.16-	32,575.25
2019-06-03	DR PAGO CK. CTA CTE	5320	13.00-	32,562.25
2019-06-03	DR PAGO CK. CTA CTE	5383	13.00-	32,549.25
2019-06-05	DR PAGO CK. CTA CTE	5394	39.00-	32,510.25
2019-06-06	DR PAGO DE CHEQUE	5354	8.60-	32,501.65
2019-06-06	DR PAGO DE CHEQUE	5360	41.09-	32,460.56
2019-06-06	DR PAGO DE CHEQUE	5182	16.65-	32,443.91
2019-06-06	DR PAGO DE CHEQUE	5276	130.36-	32,313.55
2019-06-06	DR PAGO DE CHEQUE	5341	5.25-	32,308.30
2019-06-06	DR PAGO DE CHEQUE	5351	18.37-	32,289.93
2019-06-06	DR PAGO DE CHEQUE	5260	26.83-	32,263.10
2019-06-06	DR PAGO DE CHEQUE	5349	1.10-	32,262.00
2019-06-06	DR PAGO CK. CTA CTE	5407	56.00-	32,206.00
2019-06-06	DR PAGO CK. CTA CTE	5389	13.00-	32,193.00
2019-06-08	DR PAGO CK. CTA CTE	5358	26.00-	32,167.00
2019-06-10	DR PAGO CK. CTA CTE	5408	56.00-	32,111.00
2019-06-10	DR PAGO CK. CTA CTE	5406	56.00-	32,055.00
2019-06-11	DR PAGO CK. CTA CTE	5409	56.00-	31,999.00
2019-06-11	DR PAGO CK. CTA CTE	5425	307.00-	31,692.00
2019-06-12	DR DEBITO	5412	1,150.34-	30,541.66
2019-06-17	DR DEBITO	5410	2,000.00-	28,541.66
2019-06-17	DR DEBITO	5416	1,042.24-	27,499.42
2019-06-17	DR PAGO CK. CTA CTE	5404	338.00-	27,161.42
2019-06-17	DR PAGO CK. CTA CTE	5403	338.00-	26,823.42
2019-06-17	DR PAGO CK. CTA CTE	5402	338.00-	26,485.42
2019-06-18	DR PAGO CK. CTA CTE	5432	324.00-	26,161.42
2019-06-18	DR PAGO CK. CTA CTE	5405	381.50-	25,779.92
2019-06-21	CR LOTE NO:1687 PAGO A PROVEEDORE		30,000.00	55,779.92
2019-06-21	DR PAGO CK. CTA CTE	5433	168.00-	55,611.92
2019-06-24	DR PAGO CK. CTA CTE	5440	237.00-	55,374.92



**DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN DE SAN MIGUELITO**  
**CUENTA UNICA DEL TESORO No. 200800700640**  
**CONCILIACION CONSOLIDADA**  
**CORRESPONDIENTE AL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019**  
**(EN BALBOAS)**

**EN LIBROS**

Saldo según Libros al 31 de marzo de 2019			<u>37,273.42</u>
Más:	Depósitos del trimestre	9,000.00	
	Reintegros de cheques:	0.00	
	Notas de créditos	0.00	
	Ajustes:		
	Sub-total		<u>9,000.00</u>
SUB-TOTAL			<u>46,273.42</u>
Menos:	Cheques girados en el trimestre	30,000.00	
	Notas de débito	0.00	
	Ajustes:	0.00	
	Sub-total		<u>30,000.00</u>
Saldo conciliado según Libros al 30 de junio de 2019			<u><u>B/. 16,273.42</u></u>

**EN BANCO**

Saldo según Banco al 30 de junio de 2019			<u>16,273.42</u>
Más:	Depósito en tránsito	0.00	
Menos:	Cheques en circulación	0.00	
Más:	Ajuste	0.00	
	Sub-total		<u>0.00</u>
Saldo conciliado igual a los Libros al 30 de junio de 2019			<u><u>B/. 16,273.42</u></u>

Firma:   
Elaborado por (Contador)

Verificado por: \_\_\_\_\_  
Auditor

Firma:   
Aprobado por (Directora Regional)





**DIRECCION REGIONAL DE EDUCACION DE SAN MIGUELITO**  
**FONDO DE CUENTA UNICA DEL TESORO NÚM: 200800700640**  
**del 01 de Abril al 30 de Junio de 2019**

DESCRIPCIÓN	ABRIL	MAYO	JUNIO
SALDO INICIAL	37,273.42	46,273.42	46,273.42
MÁS: DEPÓSITOS	9,000.00	0.00	0.00
APOYO EXTRAORDINARIO			
REINTEGROS CHEQUE	0.00	0.00	0.00
NOTAS DE CREDITO:		0.00	
AJUSTE	0.00	0.00	0.00
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>46,273.42</b>	<b>46,273.42</b>	<b>46,273.42</b>
CHEQUES GIRADOS	0.00	0.00	30,000.00
AJUSTE	0.00	0.00	0.00
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>46,273.42</b>	<b>46,273.42</b>	<b>16,273.42</b>
<b>SALDO EN LIBROS AL 30 DE JUNIO 2019</b>	<b>B/. 46,273.42</b>	<b>B/. 46,273.42</b>	<b>B/. 16,273.42</b>
SALDO-ESTADO DE CUENTA BANCARIO	46,273.42	46,273.42	16,273.42
MÁS: DEPÓSITOS EN TRÁNSITO			
MENOS: CHEQUES PAGADOS POR EL BANCO			
MENOS CHEQUES EN CIRCULACIÓN	0.00	0.00	0.00
MENOS: Ajustes			
<b>SALDO IGUAL AL LIBRO AL 30 DE JUNIO 2019</b>	<b>B/. 46,273.42</b>	<b>B/. 46,273.42</b>	<b>B/. 16,273.42</b>

Preparado por: *Albalira Arias A.*  
Contador

Revisado por:  
Auditor

Aprobado por: *[Firma]*  
Directora Regional de Educación San Miguelito





DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN DE SAN MIGUELITO

CUENTA UNICA DEL CUT N°200800700640

CONCILIACIÓN BANCARIA

CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2019

EN LIBROS

Saldo conciliado según Libros al 31 de Marzo de 2019

B/. 37,273.42

Mas:	Depósitos	B/. 9,000.00
	Cheques anulados cheque	B/. 0.00
	Reintegro de cheques	B/. 0.00
	Reintegro de O/C	B/. 0.00

Sub-total B/. 9,000.00

SUB-TOTAL B/. 46,273.42

Menos:	Cheques girados	B/. 0.00
	Notas de débito :	B/. 0.00
	Ajuste: O/C	B/. 0.00

Subtotal B/. 0.00

Saldo conciliado según Libros al 30 de Abril de 2019

B/. 46,273.42

EN BANCO

Saldo según Banco al 30 de Abril de 2019

B/. 46,273.42

Más:	Depósito en tránsito	B/. 0.00
Menos:	Cheques en circulación	0.00
Menos:		B/. 0.00

Sub-total

B/. 46,273.42

Saldo conciliado igual a los Libros al 30 de Abril de 2019

Firma:

Elaborado por la Contable

Verificado:

Auditor

Firma:

Aprobado por: Directora Regional





DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN DE SAN MIGUELITO  
CUENTA UNICA DEL CUT N°200800700640  
CONCILIACIÓN BANCARIA  
CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2019

EN LIBROS

Saldo conciliado según Libros al 30 de Abril de 2019		<u>B/. 46,273.42</u> ✓
Mas:	Depósitos	B/. 0.00
	Cheques anulados cheque	B/. 0.00
	Reintegro de cheques	B/. 0.00
	Reintegro de O/C	<u>B/. 0.00</u>
	Sub-total	<u>B/. 0.00</u>
SUB-TOTAL		<u>B/. 46,273.42</u> ✓
Menos:	Cheques girados	B/. 0.00
	Notas de débito :	B/. 0.00
	Ajuste: O/C	B/. 0.00
	Subtotal	<u>B/. 0.00</u>
Saldo conciliado según Libros al 31 de Mayo de 2019		<u>B/. 46,273.42</u> ✓

EN BANCO

Saldo según Banco al 31 de Mayo de 2019		<u>B/. 46,273.42</u> ✓
Más:	Depósito en tránsito	B/. 0.00
Menos:	Cheques en circulación	0.00
Menos:		B/. 0.00

Sub-total

Saldo conciliado igual a los Libros al 31 de Mayo de 2019

B/. 46,273.42



Firma:

Elaborado por la Contable

Verificado:

Auditor

Firma:

Aprobado por: Directora Regional





**DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN DE SAN MIGUELITO**  
**CUENTA UNICA DEL CUT N°200800700640**  
**CONCILIACIÓN BANCARIA**  
**CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2019**

**EN LIBROS**

Saldo conciliado según Libros al 31 de Mayo de 2019

B/. 46,273.42 ✓

Mas:	Depósitos	B/. 0.00
	Cheques anulados cheque	B/. 0.00
	Reintegro de cheques	B/. 0.00
	Reintegro de O/C	B/. 0.00

Sub-total

B/. 0.00

SUB-TOTAL

B/. 46,273.42 ✓

Menos:	Cheques girados	B/. 30,000.00 ✓
	Notas de débito :	B/. 0.00
	Ajuste: O/C	B/. 0.00

Subtotal

B/. 30,000.00

Saldo conciliado según Libros al 30 de Junio de 2019

B/. 16,273.42 11

**EN BANCO**

Saldo según Banco al 30 de Junio de 2019

B/. 16,273.42 ✓

Más:	Depósito en tránsito	B/. 0.00
Menos:	Cheques en circulación	0.00
Menos:		B/. 0.00

Sub-total

B/. 16,273.42

Saldo conciliado igual a los Libros al 30 de Junio de 2019

Firma: *[Firma]*  
Elaborado por la Contable

Firma: *[Firma]*  
Aprobado por: Directora Regional

Verificado: \_\_\_\_\_  
Auditor







**DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN DE SAN MIGUELITO**  
**FONDO DE OPERACIONES PERFECCIONAMIENTO**  
**CONCILIACIÓN CONSOLIDADA DE LA CUENTA DE PERFECCIONAMIENTO**  
**CUENTA N°010000046690**  
**CORRESPONDIENTE AL 01 de Abril al 30 de Junio de 2019**  
**EN LIBROS**

Saldo según Libros al 31 de marzo de 2019			<u>2,004.82</u>
Más:	Depósitos del trimestre	3,000.00	
	Cheques anulados: 4238 y 4263	191.00	
	Notas de créditos	0.00	
	Ajustes:	<u>0.00</u>	
	Sub-total		<u>3,191.00</u>
SUB-TOTAL			<u>5,195.82</u>
Menos:	Cheques girados en el trimestre	2,053.50	
	Transferencias:	0.00	
	Ajustes	<u>0.00</u>	
	Sub-total		<u>2,053.50</u>
Saldo conciliado según Libros al 30 de junio de 2019			<u><u>B/. 3,142.32</u></u>

**EN BANCO**

Saldo según Banco al 30 de junio de 2019			<u>3,167.82</u>
Más:	Depósito en tránsito	0.00	
Menos:	Cheques en circulación	25.50	
Más:	Ajuste	<u>0.00</u>	
	Sub-total		<u>25.50</u>
Saldo conciliado igual a los Libros al 30 de junio de 2019			<u><u>B/. 3,142.32</u></u>

Firma:   
Elaborado por (Contador)



Firma:   
Aprobado por Directora Regional



Verificado por: \_\_\_\_\_  
Auditor



**DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN DE SAN MIGUELITO**  
**FONDO DE: CUENTA REGIONAL - FONDO DE PERFECCIONAMIENTO**  
**CUENTA NO. 010000046690**  
**01 de Abril al 31 de Marzo 2019**

	ABRIL	MAYO	JUNIO
<b>SALDO INICIAL</b>	2,004.82	1,095.32	298.32
MÁS: DEPÓSITOS	0.00	0.00	3,000.00
REINTEGROS	0.00	126.00	65.00
NOTAS DE CRÉDITO			
TRANSFERENCIA RECIBIDA			
<b>SUB-TOTAL</b>	2,004.82	1,221.32	3,363.32
CHEQUES GIRADOS	909.50	923.00	221.00
TRANSFERENCIA :	0.00	0.00	
NOTAS DE DÉBITO/AJUSTE	0.00	0.00	
<b>SUB-TOTAL</b>	909.50	923.00	3,142.32
<b>SALDO EN LIBROS AL 30 DE JUNIO 2019</b>	<b>B/. 1,095.32</b>	<b>B/. 298.32</b>	<b>B/. 3,142.32</b>
SALDO-ESTADO DE CUENTA BANCARIO	1,716.88	495.82	3,167.82
MÁS: DEPÓSITOS EN TRÁNSITO			
MENOS: CHEQUES PAGADOS POR EL BANCO			
MENOS CHEQUES EN CIRCULACIÓN	621.56	197.50	25.50
MENOS: Ajustes			
<b>SALDO IGUAL AL LIBRO AL 30 DE JUNIO 2019</b>	<b>B/. 1,095.32</b>	<b>B/. 298.32</b>	<b>B/. 3,142.32</b>

Preparado por: *Albalira Arias A.*  
 Contador

Verificado por:  
 Auditor

Aprobado por: *[Firma]*  
 Directora Regional de Educación San Miguelito





REPÚBLICA DE PANAMÁ  
DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN DE SAN MIGUELITO  
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
CONCILIACIÓN DEL FONDO DE PERFECCIONAMIENTO  
CUENTA N°010000046690  
(EN BALBOAS)  
CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2019

EN LIBROS

Saldo conciliado según Libros al 31 de Marzo de 2019		B/. 2,004.82
Mas:		
Depósitos	B/. 0.00	
Cheques anulados cheque	B/. 0.00	
Reintegro de cheques	B/. 0.00	
Reintegro de O/C	B/. 0.00	
	Sub-total	B/. 0.00
SUB-TOTAL		B/. 2,004.82
Menos:		
Cheques girados	B/. 909.50	
Notas de débito :	B/. 0.00	
Ajuste: O/C	B/. 0.00	
	Subtotal	B/. 909.50
Saldo conciliado según Libros al 30 de Abril de 2019		B/. 1,095.32

EN BANCO

Saldo según Banco al 30 de Abril de 2018		B/. 1,716.88
Más:		
Depósito en tránsito	B/. 0.00	
Menos:		
Cheques en circulación	621.56	
Menos:	B/. 0.00	

Sub-total

B/. 1,095.32



Saldo conciliado igual a los Libros al 30 de Abril de 2019

Firma:

Elaborado por la Contable

Aprobado por: Auditor \_\_\_\_\_

Firma:

por la Directora Regional



MEDUCA DIR.REG.EDUC.SAN MGTO FORMAC.Y PE  
COROZAL AREAS REVERTIDAS  
EDIF. GALARD(049700814)

6523

COD. ENVIO 33

010000046690

SUCURSAL 70

1 DE 1

		CANTIDAD	MONTO	
CREDITOS ---->			.00	
DEBITOS ---->		17	934.00	
FECHA	DESCRIPCION	NO. DE REFERENCIAS	CREDITOS (+) DEBITOS (-)	SALDO
2019-03-31				2,650.88
2019-04-01	DR PAGO CK. CTA CTE	4231	13.00-	2,637.88
2019-04-05	DR PAGO CK. CTA CTE	4233	26.00-	2,611.88
2019-04-06	DR PAGO CK. CTA CTE	4232	91.50-	2,520.38
2019-04-08	DR PAGO CK. CTA CTE	4237	20.00-	2,500.38
2019-04-12	DR PAGO CK. CTA CTE	4245	13.00-	2,487.38
2019-04-12	DR PAGO CK. CTA CTE	4243	13.00-	2,474.38
2019-04-12	DR PAGO CK. CTA CTE	4239	19.50-	2,454.88
2019-04-13	DR PAGO CK. CTA CTE	4244	20.00-	2,434.88
2019-04-15	DR PAGO CK. CTA CTE	4242	123.50-	2,311.38
2019-04-15	DR PAGO CK. CTA CTE	4246	117.00-	2,194.38
2019-04-15	DR PAGO CK. CTA CTE	4240	26.00-	2,168.38
2019-04-22	DR PAGO CK. CTA CTE	4249	37.00-	2,131.38
2019-04-22	DR PAGO CK. CTA CTE	4193	216.50-	1,914.88
2019-04-23	DR DEBITO	4241	66.00-	1,848.88
2019-04-23	DR PAGO CK. CTA CTE	4250	56.00-	1,792.88
2019-04-24	DR PAGO CK. CTA CTE	4251	56.00-	1,736.88
2019-04-25	DR DEBITO	4247	20.00-	1,716.88





**DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN DE SAN MIGUELITO**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**CONCILIACIÓN DEL FONDO DE PERFECCIONAMIENTO**  
**CUENTA N°010000046690**  
**CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2019**

**EN LIBROS**

<b>Saldo conciliado según Libros al 30 de ABRIL de 2019</b>		<b>B/. 1,095.32</b>	✓
Mas:	Depósitos	B/. 0.00	
	Cheques anulados cheque 4238	B/. 126.00	
	Reintegro de cheques	B/. 0.00	
	Reintegro de O/C	B/. 0.00	
	Sub-total	B/. 126.00	
<b>SUB-TOTAL</b>		<b>B/. 1,221.32</b>	
Menos:	Cheques girados	B/. 923.00	
	Notas de débito :	B/. 0.00	
	Ajuste: O/C	B/. 0.00	
	Subtotal	B/. 923.00	
<b>Saldo conciliado según Libros al 31 de MAYO de 2019</b>		<b>B/. 298.32</b>	✓

**EN BANCO**

<b>Saldo según Banco al 31 de MAYO de 2019</b>		<b>B/. 495.82</b>
Más:	Depósito en tránsito	B/. 0.00
Menos:	Cheques en circulación	197.50
Menos:		B/. 0.00

**Saldo conciliado igual a los Libros al 31 de MAYO de 2019**

Firma: Cecilia Ruiz  
Elaborado por la Contable

Sub-total

**B/. 298.32**

Firma: [Firma]  
por la Directora Regional

Aprobado por: Auditor [Firma]

DUCA DIR.REG. EDUC. SAN MGTO FORMAC.Y PE  
 ROZAL AREAS REVERTIDAS  
 IF. GALARD(049700814)

23  
 D. ENVIO 33  
 0000046690

SUCURSAL 70

1 DE 1

CANTIDAD			MONTO	
CREDITOS ---->			.00	
DEBITOS ---->			1,221.06	
13				
ECHA	DESCRIPCION	NO. DE REFERENCIAS	CREDITOS (+) DEBITOS (-)	SALDO
019-04-30				1,716.88
019-05-03	DR DEBITO	4235	276.70-	1,440.18
019-05-03	DR PAGO CK. CTA CTE	4248	26.00-	1,414.18
019-05-06	DR PAGO DE CHEQUE	4234	9.36-	1,404.82
019-05-07	DR PAGO CK. CTA CTE	4252	130.50-	1,274.32
019-05-09	DR PAGO CK. CTA CTE	4254	14.00-	1,260.32
019-05-09	DR PAGO CK. CTA CTE	4253	26.00-	1,234.32
019-05-22	DR PAGO CK. CTA CTE	4219	13.00-	1,221.32
019-05-27	DR PAGO CK. CTA CTE	4259	162.50-	1,058.82
019-05-27	DR PAGO CK. CTA CTE	4256	122.00-	936.82
019-05-27	DR PAGO CK. CTA CTE	4257	50.50-	886.32
019-05-27	DR PAGO CK. CTA CTE	4258	153.00-	733.32
019-05-27	DR PAGO CK. CTA CTE	4261	124.00-	609.32
019-05-29	DR PAGO CK. CTA CTE	4266	113.50-	495.82



DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN DE SAN MIGUELITO  
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
CONCILIACIÓN DEL FONDO DE PERFECCIONAMIENTO  
CUENTA N°010000046690  
CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2019

EN LIBROS

Saldo conciliado según Libros al 31 de MAYO de 2019

B/. 298.32

Mas:	Depósitos	B/. 3,000.00
	Cheques anulados cheque 4263	B/. 65.00
	Reintegro de cheques	B/. 0.00
	Reintegro de O/C	B/. 0.00

Sub-total

B/. 3,065.00

SUB-TOTAL

B/. 3,363.32

Menos:	Cheques girados	B/. 221.00
	Notas de débito :	B/. 0.00
	Ajuste: O/C	B/. 0.00

Subtotal

B/. 221.00

Saldo conciliado según Libros al 30 de JUNIO de 2019

B/. 3,142.32

EN BANCO

Saldo según Banco al 30 de JUNIO de 2019

B/. 3,167.82

Más:	Depósito en tránsito	B/. 0.00
Menos:	Cheques en circulación	B/. 25.50
Menos:		B/. 0.00

Sub-total

B/. 3,142.32

Saldo conciliado igual a los Libros al 30 de JUNIO de 2019

Firma:

*Esbalina Quispe*  
Elaborado por la Contable

Firma:

*Aracely Rafael*  
por la Directora Regional

Aprobado por: Auditor



MEDUCA DIR.REG. EDUC.SAN MGTO FORMAC.Y PE  
 COROZAL AREAS REVERTIDAS  
 EDIF. GALARD(049700814)

6523

COD. ENVIO 33

SUCURSAL 70

010000046690

1 DE 1

		CANTIDAD	MONTO	
CREDITOS	---->	1	3,000.00	
DEBITOS	---->	6	328.00	
FECHA	DESCRIPCION	NO. DE REFERENCIAS	CREDITOS (+) DEBITOS (-)	SALDO
2019-05-31				495.82
2019-06-05	DR PAGO CK. CTA CTE	4262	13.00-	482.82
2019-06-10	CR LOTE NO:1545 PAGO A PROVEEDORE		3,000.00	3,482.82
2019-06-12	DR PAGO CK. CTA CTE	4268	77.00-	3,405.82
2019-06-13	DR DEBITO	4267	104.50-	3,301.32
2019-06-20	DR PAGO CK. CTA CTE	4269	91.00-	3,210.32
2019-06-27	DR PAGO CK. CTA CTE	4270	13.00-	3,197.32
2019-06-29	DR PAGO CK. CTA CTE	4272	29.50-	3,167.82





**DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN DE SAN MIGUELITO**  
**CUENTA UNICA DEL TESORO No. 200800700641**  
**CONCILIACION CONSOLIDADA**  
**CORRESPONDIENTE AL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019**

**EN LIBROS**

Saldo según Libros al 31 de marzo de 2019		50,507.35
Más:		
Depósitos del trimestre	0.00	
Cheques anulados:	0.00	
Notas de créditos	0.00	
Ajustes:	0.00	
	Sub-total	0.00
<b>SUB-TOTAL</b>		<b>50,507.35</b>
Menos:		
Cheques girados en el trimestre	3,000.00	
Transferencias:	0.00	
Ajustes Transferencias al Cut	0.00	
	Sub-total	3,000.00
<b>Saldo conciliado según Libros al 30 de junio de 2019</b>		<b><u>B/. 47,507.35</u></b>

**EN BANCO**

Saldo según Banco al 30 de junio de 2019		47,507.35
Más:		
Depósito en tránsito	0.00	
Menos:		
Cheques en circulación	0.00	
Más:		
Ajuste	0.00	
	Sub-total	0.00
<b>Saldo conciliado igual a los Libros al 30 de junio de 2019</b>		<b><u>B/. 47,507.35</u></b>



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

Elaborado por (Contador)

Verificador por: \_\_\_\_\_

Auditor


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

Aprobado por Directora Regional



**DIRECCION REGIONAL DE EDUCACION DE SAN MIGUELITO**  
**FONDO DE CUENTA UNICA DEL TESORO NÚM: 200800700641**  
**del 01 de Abril al 30 de Junio de 2019**

DESCRIPCIÓN	ABRIL	MAYO	JUNIO
SALDO INICIAL	50,507.35	50,507.35	50,507.35
MÁS: DEPÓSITOS			
APOYO EXTRAORDINARIO			
REINTEGROS			
NOTAS DE CRÉDITO			
TRANSFERENCIA RECIBIDA			
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>50,507.35</b>	<b>50,507.35</b>	<b>50,507.35</b>
CHEQUES GIRADOS	0.00	0.00	3,000.00
NOTAS DE DÉBITO/AJUSTE			
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>50,507.35</b>	<b>50,507.35</b>	<b>47,507.35</b>
<b>SALDO EN LIBROS AL 30 DE JUNIO 2019</b>	<b>B/. 50,507.35</b>	<b>B/. 50,507.35</b>	<b>B/. 47,507.35</b>
SALDO-ESTADO DE CUENTA BANCARIO	0.00	0.00	0.00
MÁS: DEPÓSITOS EN TRÁNSITO			
MENOS: CHEQUES PAGADOS POR EL BANCO			
MENOS CHEQUES EN CIRCULACIÓN	0.00	0.00	0.00
MENOS: Ajustes			
<b>SALDO IGUAL AL LIBRO AL 30 DE JUNIO 2019</b>	<b>B/. 50,507.35</b>	<b>B/. 50,507.35</b>	<b>B/. 47,507.35</b>

Preparado por:   
Contador

Revisado por:  
Auditor

Aprobado por:   
Directora Regional de Educación San Miguelito





DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN DE SAN MIGUELITO  
CUENTA UNICA DEL CUT N°200800700641  
CONCILIACIÓN BANCARIA  
CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2019

EN LIBROS

Saldo conciliado según Libros al 30 de Marzo de 2019

B/. 50,507.35

Mas:	Depósitos	B/. 0.00
	Cheques anulados	B/. 0.00
	Reintegro de cheque	B/. 0.00

Sub-total

B/. 0.00

SUB-TOTAL

B/. 50,507.35

Menos:	Cheques girados	B/. 0.00
	Menos :	B/. 0.00
	Menos:	B/. 0.00

Subtotal

B/. 0.00

Saldo conciliado según Libros al 30 de Abril de 2019

B/. 50,507.35

EN BANCO

Saldo según Banco al 30 de Abril de 2019

B/. 50,507.35

Más:	Depósito en tránsito	B/. 0.00
Menos:	Cheques en circulación	B/. 0.00
Menos:		B/. 0.00

Sub-total

B/. 0.00

Saldo conciliado igual a los Libros al 30 de Abril de 2019

B/. 50,507.35

Firma:

Elaborado por la Contable

Verificado por:

Auditor

Firma:

Aprobado

por la Directora Regional





**DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN DE SAN MIGUELITO**  
**CUENTA UNICA DEL CUT N°200800700641**  
**CONCILIACIÓN BANCARIA**  
**CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2019**

**EN LIBROS**

<b>Saldo conciliado según Libros al 30 de Abril de 2019</b>		<b><u>B/. 50,507.35</u></b>
Mas:	Depósitos	B/. 0.00
	Cheques anulados	B/. 0.00
	Reintegro de cheque	B/. 0.00
		<hr/>
	Sub-total	B/. 0.00
<b>SUB-TOTAL</b>		<b><u>B/. 50,507.35</u></b>
Menos:	Cheques girados	B/. 0.00
	Menos :	B/. 0.00
	Menos:	B/. 0.00
		<hr/>
	Subtotal	B/. 0.00
<b>Saldo conciliado según Libros al 31 de Mayo de 2019</b>		<b><u>B/. 50,507.35</u></b>

**EN BANCO**

<b>Saldo según Banco al 31 de Mayo de 2019</b>		<b><u>B/. 50,507.35</u></b>
Más:	Depósito en tránsito	B/. 0.00
Menos:	Cheques en circulación	B/. 0.00
Menos:		B/. 0.00
		<hr/>
	Sub-total	B/. 0.00
<b>Saldo conciliado igual a los Libros al 31 de Mayo de 2019</b>		<b><u>B/. 50,507.35</u></b>



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

Elaborado por la Contable

Verificado por: \_\_\_\_\_  
Auditor



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

Aprobado por la Directora Regional





DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN DE SAN MIGUELITO  
CUENTA UNICA DEL CUT N°200800700641  
CONCILIACIÓN BANCARIA  
CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2019

EN LIBROS

Saldo conciliado según Libros al 31 de Mayo de 2019 B/. 50,507.35

Mas:	Depósitos	B/. 0.00
	Cheques anulados	B/. 0.00
	Reintegro de cheque	B/. 0.00

Sub-total B/. 0.00

SUB-TOTAL B/. 50,507.35

Menos:	Cheques girados	B/. 3,000.00
	Menos :	B/. 0.00
	Menos:	B/. 0.00

Subtotal B/. 3,000.00

Saldo conciliado según Libros al 30 de Junio de 2019 B/. 47,507.35

EN BANCO

Saldo según Banco al 30 de Junio de 2019 B/. 47,507.35

Más:	Depósito en tránsito	B/. 0.00
Menos:	Cheques en circulación	B/. 0.00
Menos:		B/. 0.00

Sub-total B/. 0.00

Saldo conciliado igual a los Libros al 30 de Junio de 2019 B/. 47,507.35

Firma: *Abelino Ruiz*  
Elaborado por la Contable

Verificado por: \_\_\_\_\_  
Auditor

Firma: *Guillermo Velasco*  
Aprobado por la Directora Regional



DESCRIPCION DE LA CAJA MENUDA	REEMBOLSOS RECIBIDOS EN EL PERIODO	MONTO SOLICITADO AUTORIZADO	SALDO EN PODER DEL CUSTODIO	COMPROBANTES EN CARTERA (POR REEMBOLSAR)	REEMBOLSO EN TRAMITE (PENDIENTES)	DIFERENCIAS (SEGÚN ARQUEOS)
La custodio de la Caja Menuda es la señora	1	2,000.00	153.81	70.40	1,775.79	0.00
<b>TOTAL DE LA CAJA MENUDA</b>	<b>1</b>	<b>2,000.00</b>	<b>153.81</b>	<b>70.40</b>	<b>1,775.79</b>	<b>0.00</b>

*Ileana Villarreal*  
Preparado por:  
Custodio: Ileana Villarreal

Revisado por:  
Auditor

*Aracely Buena Vista*  
Visto Bueno de:  
Directora Regional de Educación





DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACION DE SAN MIGUELITO Y PANAMA  
NORTE

Departamento de Contabilidad  
Nota N° 076-19

Panamá, 28 de junio de 2019

Su Excelencia

**RICARDO PINZON ATENCIO**  
MINISTRO DE EDUCACIÓN  
E. S. D.


Señor Ministro:

La Dirección Regional de Educación de San Miguelito, cumpliendo con lo establecido por la Contraloría General de la República, tiene a bien remitirle el Informe de Rendición de Cuenta del fondo de FECE y Fondo Capacitación Docente que se manejan en nuestra regional, correspondiente al periodo del 1 de abril al 30 de mayo de 2019.


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

Por lo antes señalado no hemos cumplido con el tiempo requerido para la entrega.

Quedamos de usted,

  
Directora Regional de Educación  
Magister. Genarina Marisol Espinosa



  
Licenciada de Contabilidad  
Albalira Arias  
CPA





**DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN DE SAN MIGUELITO Y PANAMÁ NORTE**  
**ESTADO DE LOS FONDOS DE TRABAJO**  
**CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019.**

NOMBRE DE LA CUENTA RESPONSABLE	SALDO EN LIBROS AL 01/04/2019	MAS			MENOS				SALDO EN LIBROS AL 30/06/2019
		DEPÓSITOS	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	NOTAS DE CREDITO	SUB-TOTAL	CHEQUES GIRADOS	NOTAS DE DEBITO	OTROS CARGOS	
FDO. FECE CTA #010000080181	22,390.32	3,050.00			25,440.32	1,968.11			23,472.21
FDO. DE CAPACITACION DOCENTE FECE # 010000110530	209,298.70	0.00			209,298.70	160,008.00			49,290.70
<b>TOTALES</b>									

APROBADO POR: *Yenileydy Alvarado*  
 YENILEYDY ALVARADO  
 CARGO: ASISTENTE DE CONTABILIDAD

*Genarina Marisol Espinosa*  
 DIRECTORA REGIONAL DE EDUCACION  
 MAGISTER. GENARINA MARISOL ESPINOSA

APROBADO POR: \_\_\_\_\_  
 AUDITOR







DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN DE SAN MIGUELITO Y PANAMA NORTE  
FONDO DE EQUIDAD Y CALIDAD DE LA EDUCACIÓN (FECE) CTA. No. 010000080181  
CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019

SALDO SEGÚN LIBRO AL 01 DE ABRIL DE 2019 22,390.32

Más  
DEPÓSITOS DEL MES 3,050.00  
REINTEGROS DE CHEQUES  
NOTA DE CRÉDITO  
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS  
SUB- TOTAL 25,440.32

Menos  
CHEQUES GIRADOS 1,968.11  
NOTAS DE DÉBITO  
OTROS CARGOS  
SUB- TOTAL 23,472.21

SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE JUNIO DE 2019 23,472.21

SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE JUNIO DE 2019 24,149.53

Mas  
DEPÓSITOS EN TRANSITO  
SUB-TOTAL

Menos  
CHEQUES EN CIRCULACIÓN 677.32  
SUB-TOTAL 23,472.21

SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 30 DE JUNIO DE 2019 23,472.21

Preparado por: *Henileidy G.*  
Asistente de Contabilidad

*[Signature]*  
Director Regional de San Miguelito

VERIFICADO POR:  
AUDITOR



DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN DE SAN MIGUELITO Y PANAMÁ NORTE  
 CONCILIACION BANCARIA DE FONDO DE EQUIDAD Y CALIDAD DE LA EDUCACIÓN (FECE)

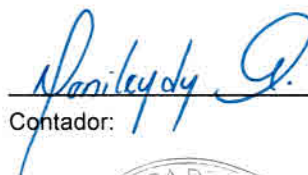
**CUENTA N° 010000080181**

CORRESPONDIENTE A EL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO 2019

DESCRIPCIÓN	ABRIL	MAYO	JUNIO
Saldo Inicial Según Libro al 01/04/2019 al 30/06/2019	22,390.32	21,506.92	22,631.61
<b>Más:</b>			
Depósitos	0.00	1,850.00	1,200.00
Reintegros/cheques Anulado	0.00	0.00	0.00
Nota de crédito	0.00	0.00	0.00
Transferencia Recibidas	0.00	0.00	0.00
Ajustes	0.00	0.00	0.00
<b>Sub Total</b>	<b>0.00</b>	<b>1,850.00</b>	<b>1,200.00</b>
<b>Menos:</b>			
Cheques Girados	883.40	725.31	359.40
Ajustes	0.00	0.00	0.00
Nota de Débito	0.00	0.00	0.00
<b>Sub Total</b>	<b>883.40</b>	<b>725.31</b>	<b>359.40</b>
<b>Saldo según libro Conciliado al 01/04/2019 al 30/06/2019</b>	<b>21,506.92</b>	<b>22,631.61</b>	<b>23,472.21</b>
Saldo en Estado de Cuentas Bancaria al 01/04/2019 al 30/06/2019	22,578.17	23,103.97	24,149.53
<b>Más:</b>			
Depósitos en Tránsito	0.00	0.00	0.00
Ajuste por mal registro en cheques	0.00	0.00	0.00
<b>Sub Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Menos:</b>			
Cheques pagados por el Banco	0.00	0.00	0.00
Cheques en Circulación	1,071.25	472.36	677.32
<b>Sub Total</b>	<b>1,071.25</b>	<b>472.36</b>	<b>677.32</b>
<b>Saldo Conciliado igual a libros al 01/04/2019 al 30/06/2019</b>	<b>21,506.92</b>	<b>22,631.61</b>	<b>23,472.21</b>
Diferencia para ajustar en libros	0.00	0.00	0.00

  
 Director Regional de San Miguelito



  
 Contador:



Auditado Por. \_\_\_\_\_  
 AUDITOR



**DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN DE SAN MIGUELITO Y PANAMÁ NORTE**  
**FONDO DE EQUIDAD Y CALIDAD DE LA EDUCACIÓN CTA. No. 010000080181**  
**CONCILIACIÓN BANCARIA**  
**CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL**

**SALDO SEGÚN LIBRO AL 31 DE MARZO DE 2019** **22,390.32**

Más

DEPÓSITOS DEL MES  
REINTEGROS DE CHEQUES  
NOTA DE CRÉDITO  
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS

SUB- TOTAL

22,390.32

Menos

CHEQUES GIRADOS  
NOTAS DE DÉBITO  
OTROS CARGOS

883.40

SUB- TOTAL

21,506.92

**SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE ABRIL DE 2019**

**21,506.92**

**SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE ABRIL DE 2019**

**22,578.17**

Mas

DEPÓSITOS EN TRANSITO

SUB-TOTAL

Menos

CHEQUES EN CIRCULACIÓN

1,071.25

SUB-TOTAL

21,506.92

**SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 30 DE ABRIL DE 2019**

**21,506.92**

Preparado por: *[Firma]*

Asistente de Contabilidad

VERIFICADO POR: \_\_\_\_\_

AUDITOR

Revisado por: *[Firma]*

Directora Regional de Educación







**DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN DE SAN MIGUELITO Y PANAMÁ NORTE**  
**FONDO DE EQUIDAD Y CALIDAD DE LA EDUCACIÓN (FECE) CTA. No. 10000080181**  
**CONCILIACIÓN BANCARIA**  
**CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2019**

SALDO SEGÚN LIBRO AL 30 DE ABRIL DE 2019 **21,506.92**

Más

DEPÓSITOS DEL MES 1,850.00  
REINTEGROS DE CHEQUES  
NOTA DE CRÉDITO  
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS

SUB- TOTAL 23,356.92

Menos

CHEQUES GIRADOS 725.31  
NOTAS DE DÉBITO  
OTROS CARGOS

SUB- TOTAL 22,631.61

SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE MAYO DE 2019 **22,631.61**

SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MAYO DE 2019 23,103.97

Mas

DEPÓSITOS EN TRANSITO

SUB-TOTAL

Menos

CHEQUES EN CIRCULACIÓN 472.36

SUB-TOTAL 22,631.61

SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 31 DE MAYO DE 2019 **22,631.61**

Preparado por:   
Asistente de Contabilidad

Revisado por:   
Directora Regional de Educación

VERIFICADO POR:  
AUDITOR







**DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN DE SAN MIGUELITO Y PANAMÁ NORTE**  
**FONDO DE EQUIDAD Y CALIDAD DE LA EDUCACIÓN (FECE) CTA. No. 010000080181**  
**CONCILIACIÓN BANCARIA**  
**CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2019**

SALDO SEGÚN LIBRO AL 31 DE MAYO DE 2019 22,631.61

Más

DEPÓSITOS DEL MES	
REINTEGROS DE CHEQUES	1200.00
NOTA DE CRÉDITO	
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	
SUB- TOTAL	23,831.61

Menos

CHEQUES GIRADOS	359.40
NOTAS DE DÉBITO	
OTROS CARGOS	
SUB- TOTAL	23,472.21

SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE JUNIO DE 2019 23,472.21

SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE JUNIO DE 2019 24,149.53

Mas

DEPÓSITOS EN TRANSITO

SUB-TOTAL

Menos

CHEQUES EN CIRCULACIÓN 677.32

SUB-TOTAL 23,472.21

SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 30 DE JUNIO DE 2019 23,472.21

Preparado por: *Marilaydy G.*  
Asistente de Contabilidad

VERIFICADO POR:  
AUDITOR

Revisado por: *Marilaydy G.*  
Directora Regional de Educación





DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN DE SAN MIGUELITO Y PANAMA NORTE  
FONDO DE CAPACITACIÓN DOCENTE CTA. No. 010000110530  
CONCILIACIÓN BANCARIA CONSOLIDADA  
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019

SALDO SEGÚN LIBRO AL 01 DE ABRIL DE 2019 209,298.70

Más

DEPÓSITOS DEL MES 0.00  
REINTEGROS DE CHEQUES 0.00  
NOTA DE CRÉDITO  
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS

SUB- TOTAL 209,298.70

Menos

CHEQUES GIRADOS 160,008.00  
NOTAS DE DÉBITO  
OTROS CARGOS

SUB- TOTAL 49,290.70

SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE JUNIO DE 2019 49,290.70

SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE JUNIO DE 2019 161,119.78

Mas

DEPÓSITOS EN TRANSITO

SUB-TOTAL

Menos

CHEQUES EN CIRCULACIÓN 111,829.08

SUB-TOTAL 49,290.70

SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 30 DE JUNIO DE 2019 49,290.70

Preparado por: [Firma]  
Asistente de Contabilidad

[Firma]  
Director Regional de San Miguelito

VERIFICADO POR:  
AUDITOR



DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN DE SAN MIGUELITO Y PANAMÁ NORTE

FONDO DE CAPACITACIÓN DOCENTE

**CUENTA N° 010000110530**

CORRESPONDIENTE A EL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO 2019

DESCRIPCIÓN	ABRIL	MAYO	JUNIO
Saldo Inicial Según Libro al 01/04/2019 al 30/06/2019	209,298.70	209,020.70	209,020.70
<b>Más:</b>			
Depósitos	0.00	0.00	0.00
Reintegros/cheques Anulado	0.00	0.00	0.00
Nota de crédito	0.00	0.00	0.00
Transferencia Recibidas	0.00	0.00	0.00
Ajustes	0.00	0.00	0.00
<b>Sub Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Menos:</b>			
Cheques Girados	160,008.00	0.00	159,730.00
Ajustes	0.00	0.00	0.00
Nota de Débito	0.00	0.00	0.00
<b>Sub Total</b>	<b>160,008.00</b>	<b>0.00</b>	<b>159,730.00</b>
<b>Saldo según libro Conciliado al 01/04/2019 al 30/06/2019</b>	<b>49,290.70</b>	<b>209,020.70</b>	<b>49,290.70</b>
Saldo en Estado de Cuentas Bancaria al 01/04/2019 al 30/06/2019	209,346.39	209,346.39	161,119.78
<b>Más:</b>			
Depósitos en Tránsito	0.00	0.00	0.00
Ajuste por mal registro en cheques	0.00	0.00	0.00
<b>Sub Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Menos:</b>			
Cheques pagados por el Banco	0.00	0.00	0.00
Cheques en Circulación	325.69	325.69	111,829.08
<b>Sub Total</b>	<b>325.69</b>	<b>325.69</b>	<b>111,829.08</b>
<b>Saldo Conciliado igual a libros al 01/04/2019 al 30/06/2019</b>	<b>209,020.70</b>	<b>209,020.70</b>	<b>49,290.70</b>
Diferencia para ajustar en libros	0.00	0.00	0.00

Director Regional de San Miguelito

Contador:

Auditado Por. \_\_\_\_\_  
AUDITOR







**DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN DE SAN MIGUELITO Y PANAMÁ NORTE**  
**FONDO DE CAPACITACIÓN DOCENTE CTA. No. 010000110530**  
**CONCILIACIÓN BANCARIA**  
**CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2019**

SALDO SEGÚN LIBRO AL 31 DE MARZO DE 2019 **209,298.70**

Más

DEPÓSITOS DEL MES  
REINTEGROS DE CHEQUES  
NOTA DE CRÉDITO  
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS

SUB- TOTAL 209,298.70

Menos

CHEQUES GIRADOS 278.00  
NOTAS DE DÉBITO  
OTROS CARGOS

SUB- TOTAL 209,020.70

SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE ABRIL DE 2019 **209,020.70**

SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE ABRIL DE 2019 209,346.39

Mas

DEPÓSITOS EN TRANSITO


SUB-TOTAL

Menos

CHEQUES EN CIRCULACIÓN 325.69

SUB-TOTAL 209,020.70

SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 30 DE ABRIL DE 2019 **209,020.70**

Preparado por:   
Asistente de Contabilidad

Revisado por:   
Directora Regional de Educación

VERIFICADO POR:  
AUDITOR







**DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN DE SAN MIGUELITO Y PANAMÁ NORTE**  
**FONDO DE CAPACITACIÓN DOCENTE CTA. No. 010000110530**  
**CONCILIACIÓN BANCARIA**  
**CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2019**

SALDO SEGÚN LIBRO AL 30 DE ABRIL DE 2019 **209,020.70**

Más

DEPÓSITOS DEL MES  
REINTEGROS DE CHEQUES  
NOTA DE CRÉDITO  
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS

SUB- TOTAL 209,020.70

Menos

CHEQUES GIRADOS 0.00  
NOTAS DE DÉBITO  
OTROS CARGOS

SUB- TOTAL 209,020.70

SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 31 DE MAYO DE 2019 **209,020.70**

SALDO SEGÚN BANCO AL 31 DE MAYO DE 2019 209,346.39

Mas

DEPÓSITOS EN TRANSITO

SUB-TOTAL

Menos

CHEQUES EN CIRCULACIÓN 325.69

SUB-TOTAL 209,020.70

SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 31 DE MAYO DE 2019 **209,020.70**

Preparado por: *[Firma]*

Asistente de Contabilidad

Revisado por: *[Firma]*

Directora Regional de Educación

VERIFICADO POR:

AUDITOR





**DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN DE SAN MIGUELITO Y PANAMÁ NORTE**  
**FONDO DE CAPACITACIÓN DOCENTE CTA. No. 010000110530**  
**CONCILIACIÓN BANCARIA**  
**CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2019**

SALDO SEGÚN LIBRO AL 31 DE MAYO DE 2019 209,020.70

Más

DEPÓSITOS DEL MES  
REINTEGROS DE CHEQUES  
NOTA DE CRÉDITO  
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS

SUB- TOTAL 209,020.70

Menos

CHEQUES GIRADOS 159,730.00  
NOTAS DE DÉBITO  
OTROS CARGOS

SUB- TOTAL 49,290.70

SALDO SEGÚN LIBROS CONCILIADOS AL 30 DE JUNIO DE 2019 49,290.70

SALDO SEGÚN BANCO AL 30 DE JUNIO DE 2019 161,119.78

Mas

DEPÓSITOS EN TRANSITO

SUB-TOTAL

Menos

CHEQUES EN CIRCULACIÓN 111,829.08

SUB-TOTAL 49,290.70

SALDO SEGÚN BANCO CONCILIADO AL 30 DE JUNIO DE 2019 49,290.70

Preparado por: *Penileidy A.*  
Asistente de Contabilidad

VERIFICADO POR: \_\_\_\_\_  
AUDITOR

Revisado por: *[Firma]*  
Directora Regional de Educación





DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN DE SAN MIGUELITO  
ESTADO DE LA CAJA MENUDA  
DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019

NOMBRE DE LA CUENTA	REEMBOLSOS RECIBIDOS EN EL PERIODO	MONTO SOLICITADO AUTORIZADO	SALDO EN PODER DEL CUSTODIO	COMPROBANTES EN CARTERA POR REEMBOLSAR	REEMBOLSOS EN TRAMITE (PENDIENTES)	DIFERENCIAS (SEGÚN ARQUEO)
CUSTODIO : VIELKA ANDRADE ACOSTA POR UN MONTO DE B/. 300.00.	0	300.00	195.33	104.67	0.00	0.00

*Vielka Andrade Acosta*  
PREPARADO POR: VIELKA ANDRADE ACOSTA  
CEDULA: 3-64-1474  
CARGO: CUSTODIO



REVISADO POR:  
CARGO: AUDITOR

*Agnes Munguía*  
VISTO BUENO DE:  
DIRECTORA REGIONAL

