

FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS  
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

*“Recuperando el patrimonio del Estado”*



Licdo. Jaime Miguel Barroso Pinto  
**Fiscal General de Cuentas**

Licda. Yamileth Atencio Cedeño  
**Secretaria General**

Licda. Biodys Cedeño De León  
**Secretaria de Administración y Finanzas**

Licda. Irlanda J. Martínez C.  
**Jefa del Departamento de Contabilidad**

| INDICE   | PÁGINA |
|--|--------|
| NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS   | 1      |
| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (Cuadro A)                                  | 7      |
| ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO (Cuadro B)                                | 8      |
| ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO (Cuadro C)               | 9      |
| ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Cuadro D)                                    | 11     |
| ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y GASTOS (Cuadro E)         | 13     |
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Anexo 4)                                       | 14     |
| CUENTAS POR PAGAR (Anexo N°5)  | 15     |
| ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTO (Anexo 9)                     | 16     |
| ANEXO CONCILIACIÓN DE RESULTADOS CONTABLES Y PRESUPUESTARIOS<br>(Anexo 10) | 22     |
| <b>INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA</b>  |        |

FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Al 30 de septiembre de 2024  
(En miles de balboas)

**NOTA N°1. RÉGIMEN LEGAL Y FUNCIONES DE LA FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS**

La Fiscalía General de Cuentas es identificada con el código institucional 047, dentro del grupo del Gobierno Central, es considerada como una entidad de Gasto, ya que no genera ingresos.

**FUNCIONES GENERALES DE LA FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS**

1. Instruir la investigación patrimonial correspondiente, una vez la Contraloría General de la República formule reparos en las cuentas de los agentes y empleados de manejo o detecte irregularidades que afecten el fondo o bienes públicos.
2. Practicar las pruebas y diligencias que sean necesarias para comprobar o esclarecer los hechos contenidos en los reparos de las cuentas o en las investigaciones que haya realizado la Contraloría General de la República sobre irregularidades que perjudiquen fondos o bienes públicos.
3. Solicitar a la Contraloría General de la República, cuando se tenga conocimiento por cualquier medio de la comisión de un hecho irregular que afecte el patrimonio del Estado, el examen correspondiente con el fin de determinar la corrección o incorrección de las operaciones en el manejo de los fondos o bienes públicos, así como la ampliación o la complementación del informe o de las auditorias que fundamentó los reparos.
4. Remitir al Tribunal de Cuentas, luego de concluida la investigación patrimonial, una Vista Fiscal en la cual explique razonadamente los motivos de Hecho y de Derecho que justifiquen la medida procesal que recomiende.
5. Ejercer la acusación pública en la etapa plenaria del proceso patrimonial que surta ante el Tribunal de Cuentas.
6. Asegurar que en la investigación se cumpla con la garantía del debido proceso de cuentas.
7. Promover las acciones cautelares ante el Tribunal de Cuentas.
8. Promover las acciones o los recursos constitucionales o legales que sean procedentes de acuerdo a la ley.
9. Dar aviso al Ministerio Público, si no lo ha hecho antes la Contraloría General de la República, de la posible comisión de delitos por el empleado o el agente de manejo, cuyas cuentas fueron objeto de reparos por parte de la Contraloría General de la República, o por cualquier persona o servidor público en contra de los fondos o bienes públicos.

## **NOTA N°2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

La contabilidad de la Fiscalía General de Cuentas se registra de acuerdo a los parámetros establecidos en el Manual General de Contabilidad Gubernamental, basado en las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP)-Versión II, aprobado mediante Decreto Núm.01-2017-DNMySC, de 3 de enero de 2017.

## **NOTA N°3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Incluye el efectivo en caja y el saldo del Fondo Rotativo de la Cuenta Única del Tesoro (C.U.T). El efectivo y equivalente de efectivo muestra un saldo de treinta y ocho mil balboas (B/.38), el cual está conformado por los siguientes fondos:

- Fondo general-C.U.T (Cuenta Única del Tesoro), por veinticuatro mil balboas (B/.24).
- Fondos de Caja Menuda:

A continuación, se detalla el estado de los fondos de Caja Menuda, reflejado en el sistema ISTMO al cierre del mes de septiembre de 2024:

- Caja menuda principal, asignada al Departamento de Tesorería, en ISTMO refleja un saldo de cinco mil balboas (B/.5).
- Caja menuda auxiliar, asignada al Despacho Superior, en ISTMO refleja un saldo de dos mil balboas (B/.2).
- Caja menuda auxiliar, asignada a la Oficina Regional de Herrera, en ISTMO refleja un saldo de mil balboas (B/.1).
- Caja menuda auxiliar Viáticos, asignada al Departamento de Tesorería, en ISTMO refleja un saldo de cinco mil balboas (B/.5).
- Caja menuda auxiliar, asignada a la Oficina Regional de Chiriquí, en ISTMO refleja un saldo de mil balboas (B/.1).

Desglose de los fondos de Caja Menuda en poder de los custodios, presentado en miles de balboas:

| Fondo                                     | Efectivo en poder del custodio | Reembolso en tramite | Comprobante en cartera | Cheque por por cambiar | Total del fondo |
|---|--------------------------------|----------------------|------------------------|------------------------|-----------------|
| Caja Menuda -Sec. De Adm. Y Finanzas      | 4                              | 0                    | 0                      | 1                      | 5               |
| Caja Menuda -Despacho Superior            | 1                              | 1                    | 0                      | 0                      | 2               |
| Caja Menuda -Oficina Regional de Herrera  | 1                              | 0                    | 0                      | 0                      | 1               |
| Caja Menuda-Viáticos-Sec. De Adm. Y Fin.  | 4                              | 0                    | 0                      | 1                      | 5               |
| Caja Menuda -Oficina Regional de Chiriquí | 1                              | 0                    | 0                      | 0                      | 1               |

Fuente: Departamento de Contabilidad.

Al 30 de septiembre del presente año, el saldo real de la cuenta de banco del Fondo General-CUT en el sistema ISTMO se encuentra conciliado y en balance con el saldo reflejado en el estado de cuenta de la cuenta Única del Tesoro Nacional por veinticuatro mil balboas (B/.24).

Al 30 de septiembre del presente año, el saldo real de la cuenta de banco del Fondo General-CUT en el sistema ISTMO se encuentra conciliado y en balance con el saldo reflejado en el estado de cuenta de la cuenta Única del Tesoro Nacional por veinticuatro mil balboas (B/.24).

#### **NOTA N°4. INVENTARIOS**

Representan los bienes adquiridos para consumo interno de acuerdo a las necesidades, derivadas de las operaciones normales, tomando en cuenta las actividades de la entidad diferentes unidades administrativas. La valoración de los inventarios se realiza al costo promedio. Su saldo al 30 de septiembre de 2024, es de veinticuatro mil balboas (B/.24).

(En miles de balboas)

| Cuenta de mayor de la contabilidad | Denominación                 | Saldos actuales Débito |
|------------------------------------|------------------------------|------------------------|
| 11040104                           | Productos de papel y cartón  | 13                     |
| 11040105                           | Productos químicos y conexos | 2                      |
| 11040108                           | Enseres de oficina           | 7                      |
| 11040111                           | Útiles y materiales de aseo  | 2                      |
| Total                              |                              | 24                     |

Fuente: Departamento de Contabilidad.

#### **NOTA N°5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Son el conjunto de bienes duraderos que posee una entidad para ser utilizados en sus operaciones regulares, que se espera que sean utilizados durante más de un periodo contable y su costo de adquisición sea igual o mayor a quinientos balboas (B/.500) y que no están destinados para la venta. Al 30 de septiembre de 2024, el renglón de propiedades, planta y equipo refleja un saldo neto de depreciación por un millón tres mil balboas (B/.1,003). La depreciación de los activos fijos se realiza utilizando el método de línea recta, de acuerdo a la Norma de Contabilidad Gubernamental N°13. Ver anexo N°4.

A la fecha existe diferencia con los registros de Bienes Patrimoniales, por el monto de noventa y un mil balboas (B/.91), que afecta el grupo de cuentas mayor de maquinaria, equipo y otros; y otros proyectos en ejecución, sustentado en el siguiente detalle:

- Registro de devengados de la primera y segunda fase del Proyecto de Implementación de un Sistema de trámites regulares estructurados, a través del Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD), por el monto total de ciento cuarenta y dos mil balboas (B/.142), monto que no está registrado por la unidad de Bienes Patrimoniales, ya que el Sistema de Trámites regulares estructurados no ha sido recibido.



- El 30 de septiembre del presente año, se recibió y devengó la recepción del vehículo tipo furgón por el monto de cincuenta y un mil balboas (B/.51), adquirido mediante orden de compra N°.4200566391, a favor de la empresa MPS Latam, S.A. Sin embargo, al revisar el asiento contable del registro devengado nos percatamos que la cuenta mayor de bienes y servicios para consumo (2101030100) no aplicaba a esta transacción por tratarse de una compra con partida de inversión, la misma debió contabilizarse a la cuenta mayor de bienes y servicios para inversión (2101030200).

Esta situación fue reportada mediante incidencia I51421 a la Mesa De Ayuda de la Dirección Nacional de Contabilidad del Ministerio de Economía y Finanzas, la cual nos recomendó anular el documento de factura, salidas y entradas de mercancía.

Los ajustes contables de esta transacción se realizaron en el mes de octubre, no obstante, la unidad de Bienes Patrimoniales registró este vehículo en el mes de septiembre de 2024. Hemos mantenido diferencias con esta unidad por ciento cuarenta y dos mil balboas (B/.142) correspondiente a la cuenta de otros proyectos en ejecución, la cual se ve disminuida por el monto de cincuenta y un mil balboas (B/.51), resultando una diferencia neta por noventa y un mil balboas (B/.91).

#### **NOTA N°6. BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES**

Este renglón incluye los rubros Bibliotecas, Instrumentos Musicales y Otros Bienes de Arte y Cultura, que al finalizar el tercer trimestre de 2024 refleja un saldo de diez mil balboas (B/.10). Ver detalle.

| Bienes Históricos y Culturales | Valor de Adquisición |
|--------------------------------|----------------------|
| Bibliotecas                    | 1                    |
| Instrumentos Musicales         | 5                    |
| Otros bienes de arte y cultura | 4                    |
| Total                          | 10                   |

Fuente: Departamento de Contabilidad.

#### **NOTA N°7. ACTIVOS INTANGIBLES**

Este renglón incluye dos (2) aplicativos adquiridos, los cuales no tienen forma física. Al 30 de septiembre de 2024, muestra un saldo neto de amortización por trece mil balboas (B/.13). Ver detalle.

| Activos intangibles    | Valor de Adquisición | Amortización Acumulada | Valor Neto de amortización |
|------------------------|----------------------|------------------------|----------------------------|
| Aplicativos adquiridos | 21                   | 8                      | 13                         |
| Total                  | 21                   | 8                      | 13                         |

Fuente: Departamento de Contabilidad.

### **NOTA N°8 CUENTAS POR PAGAR**

Comprende las obligaciones que mantiene la Fiscalía General de Cuentas, correspondiente a servicios personales y suministro de bienes y/o servicios. Al 30 de septiembre de 2024, refleja un saldo de ciento ochenta y cinco mil balboas (B/.185). Ver anexo N°5.

El 30 de septiembre del presente año, se registró el devengado de la factura por la adquisición de un (1) vehículo tipo furgón y el servicio de mantenimiento preventivo adquirido mediante orden de compra N.º 4200566391, por el monto de cincuenta y nueve mil cuarenta y ocho balboas (B/.59,748). Sin embargo, al revisar el asiento del devengado nos percatamos que la adquisición fue contabilizada a la cuenta mayor de bienes y servicios para consumo (2101030100), la cual debió ser registrada en la cuenta mayor de bienes y servicios para inversión (2101030200).

El caso fue reportado el 2 de octubre, mediante incidencia I51421 a la Mesa De Ayuda de la Dirección Nacional de Contabilidad del Ministerio de Economía y Finanzas, quienes al revisar el registro de la compra en el sistema ISTMO se percataron que el error venía desde la orden de compra, por lo que, recomendaron anular el documento de factura, salidas y entradas de mercancía; y aplicar la corrección de la orden de compra.

De acuerdo a la solución dada por el personal de Mesa De Ayuda de la Dirección Nacional de Contabilidad del Ministerio de Economía y Finanzas, previa coordinación con las unidades intervinientes se anularon los registros realizados, a fin de corregir la situación expuesta. En consecuencia, el departamento de contabilidad procedió con la anulación del registro devengado en el mes de octubre, pero la unidad de Almacén anuló la recepción en el mes de septiembre, lo cual generó disminución en el saldo de la cuenta mayor 210103 (adquisición de bienes y servicios) por el monto de cincuenta y un mil trescientos cuarenta y nueve balboas (B/.51,349).

### **NOTA N°9. EL ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO**

El renglón de ingresos no muestra saldo, ya que la Fiscalía General de Cuentas no genera ingresos. Los costos y gastos del período reflejan un saldo por tres millones setecientos cuarenta y tres mil balboas (B/.3,743). Al cierre del tercer trimestre de 2024, el resultado de (ahorro/desahorro) del período refleja un saldo en negativo por tres millones setecientos cuarenta y tres mil balboas (B/.3,743), toda vez que la entidad no es un ente recaudador, por lo que no genera ingresos. Ver cuadro B.

### **NOTA N°10. ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO**

De acuerdo al reporte generado en el sistema ISTMO, el Estado de Cambios en los Activos Netos/Patrimonio, al 30 de septiembre de 2024, muestra un total de Activos Netos/Patrimonio de novecientos un mil balboas (B/.901), monto que concuerda con el saldo de Activos Netos/Patrimonio del Estado de Situación Financiera. Este saldo es el resultado de la resta del total de hacienda pública adicional por treinta y cinco millones ochocientos cuarenta y seis mil balboas (B/.35,846) menos el total de resultados acumulados por treinta y cuatro mil novecientos cincuenta y cuatro balboas (B/34,954). Ver cuadro C.

### **NOTA N°11. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Al inicio del período, el Efectivo y Equivalente de Efectivo reflejaba un saldo de cuarenta mil balboas (B/.40), con una disminución durante el período de dos mil balboas (B/.2), por lo que, al final del tercer trimestre refleja un saldo de efectivo y equivalente de efectivo por treinta y ocho mil balboas (B/.38). Ver cuadro D. A la fecha el sistema ISTMO no genera este reporte, por lo que, el mismo es confeccionado y presentado de forma manual.

### **NOTA N°12. ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y GASTOS**

El renglón de ingresos no refleja saldo, toda vez que la Fiscalía General de Cuentas no genera ingresos. Al final del tercer trimestre, el reporte generado en el sistema ISTMO, muestra un presupuesto de gastos modificado por siete millones cinco mil balboas (B/.7,005), con una ejecución de tres millones novecientos treinta y siete mil balboas (B/.3,937), en base al total devengado y un saldo por ejecutar de tres millones sesenta y ocho mil balboas (B/.3,068). El resultado del presupuesto del período contable, muestra un déficit por tres millones novecientos treinta y siete mil balboas (B/.3,937), debido a que no hubo ingresos. Ver cuadro E.

### **NOTA N°13. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS**

Al finalizar el tercer trimestre, el presupuesto asignado asciende a cinco millones cuatrocientos ochenta mil balboas (B/.5,480), compromisos por cuatro millones ciento diez mil balboas (B/.4,110), devengados tres millones novecientos treinta y siete mil balboas (B/.3,937), pagado por tres millones setecientos once mil balboas (B/.3,711) y saldo por ejecutar por un millón novecientos tres balboas (B/.1,903). (Ver anexo 9).

***ESTADOS  
FINANCIEROS***



**Fiscalía General de Cuentas**  
**Sede Fiscalía General de Cuentas**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Al 30 de Septiembre de 2024 y 2023  
 (En miles de Balboas)

| ACTIVOS   | 2024                | 2023              | PASIVOS                               | 2024              | 2023              |
|---|---------------------|-------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Activos corrientes</b>                         |                     |                   | <b>Pasivos corrientes</b>             |                   |                   |
| Efectivo y equivalente de efectivo                | 38                  | 39                | Cuentas por pagar                     | 185               | 154               |
| Cuentas por cobrar                                |                     |                   | Deuda pública a corto plazo           |                   |                   |
| Inversión en préstamos a corto plazo              |                     |                   | Fondos de terceros                    |                   |                   |
| Inventarios                                       | 24                  | 41                | Provisiones                           |                   |                   |
| <b>Total activos corrientes</b>                   | <b><u>61</u></b>    | <b><u>80</u></b>  | <b>Total pasivos corrientes</b>       | <b><u>185</u></b> | <b><u>154</u></b> |
| <b>Activos no corrientes</b>                      |                     |                   | <b>Pasivos no corrientes</b>          |                   |                   |
| Inversiones a largo plazo                         |                     |                   | Cuentas por pagar a largo plazo       |                   |                   |
| Cuentas por cobrar a largo plazo                  |                     |                   | Deuda pública a largo plazo           |                   |                   |
| Propiedades de inversión                          |                     |                   | Provisiones a largo plazo             |                   |                   |
| Propiedades, planta y equipo                      | 1,003               | 799               | <b>Total de pasivos no corrientes</b> |                   |                   |
| Bienes históricos y culturales                    | 10                  | 10                | <b>Total pasivos</b>                  | <b><u>185</u></b> | <b><u>154</u></b> |
| Activos intangibles                               | 13                  | 15                | <b>Activos Netos</b>                  |                   |                   |
| Activos concesionados                             |                     |                   | <b>Activos Netos/Patrimonio</b>       | <b><u>901</u></b> | <b><u>750</u></b> |
| Activos biológicos en desarrollo y de permanencia |                     |                   | Hacienda pública                      |                   |                   |
| Recursos naturales y medioambientales             |                     |                   | Hacienda pública adicional            | 35,846            | 30,440            |
| <b>Total de activos no corrientes</b>             | <b><u>1,025</u></b> | <b><u>823</u></b> | Reservas                              | 34,945            | 29,690            |
|   |                     |                   | Resultados acumulados                 |                   |                   |
|   |                     |                   | Intereses minoritarios                |                   |                   |
| <b>Total de activos</b>                           | <b><u>1,087</u></b> | <b><u>903</u></b> | <b>Total de activos</b>               |                   |                   |
|   |                     |                   | <b>Netos/Patrimonio</b>               | <b><u>901</u></b> | <b><u>750</u></b> |

Las notas forman parte integrante de este informe.

  
 Representante Legal



  
 Director de Administración y/o Finanzas

  
 Jefe del Departamento de Contabilidad





**Fiscalía General de Cuentas**  
**Sede Fiscalía General de Cuentas**  
**ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO**

Terminados a Septiembre de 2024 y 2023  
 (En miles de Balboas)

|  | 2024         | 2023         |
|--|--------------|--------------|
| <b>INGRESOS</b>  |              |              |
| <b>Ingresos sin contraprestación</b>   |              |              |
| Impuestos  |              |              |
| Transferencias   |              |              |
| Contribuciones a la seguridad social   |              |              |
| Otros ingresos sin contraprestación  |              |              |
| <b>Total de ingresos sin contraprestación</b>                                |              |              |
| <b>Ingresos con contraprestación</b>   |              |              |
| Prestación de servicios  |              |              |
| Concesiones  |              |              |
| Ventas de bienes   |              |              |
| Participación en utilidades de empresas                                      |              |              |
| Ingresos financieros   |              |              |
| Otros ingresos con contraprestación  |              |              |
| <b>Total de ingresos con contraprestación</b>                                |              |              |
| <b>Total de ingresos</b>   |              |              |
| <b>COSTOS Y GASTOS</b>   |              |              |
| Costo de venta   |              |              |
| Gastos de personal   | 2,856        | 2,529        |
| Servicios prestados por terceros   | 516          | 430          |
| Consumo de bienes corrientes   | 157          | 188          |
| Transferencias   | 56           | 24           |
| Prestaciones de la seguridad social  |              |              |
| Gastos financieros   | 2            | 0            |
| Depreciación, amortización, agotamiento y deterioro                          | 155          | 133          |
| Otros gastos   | 1            |              |
| <b>Total de costos y gastos</b>  | <b>3,743</b> | <b>3,303</b> |
| Participación en resultado de entidades asociadas                            |              |              |
| <b>Resultado (ahorro/desahorro) del período</b>                              | <b>3,743</b> | <b>3,303</b> |
| Atribuible a: Propietarios de la entidad controladora Intereses minoritarios |              |              |
| <b>Totales</b>   | <b>3,743</b> | <b>3,303</b> |

Las notas forman parte integrante de este informe.

  
 Representante Legal  


  
 Jefe del Departamento de Contabilidad  


  
 Director de Administración y/o Finanzas  




**Fiscalía General de Cuentas**  
**Sede Fiscalía General de Cuentas**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO**  
 A Septiembre de 2024 y 2023  
 (en miles de Balboas)

| DESCRIPCIÓN   | Atribuible a propietarios de la entidad controladora |                            |          |                       |         |                                |
|---|--|----------------------------|----------|-----------------------|---------|--------------------------------|
|   | Hacienda Pública                                     | Hacienda Pública Adicional | Reservas | Resultados Acumulados | Total   | Total Activos Netos/Patrimonio |
| <b>Saldo al 30 de Septiembre de 2022</b>                                |  | 25,809                     |          | (25,086)              | 724     | 724                            |
| Cambios en políticas contables y corrección de errores                  |  |                            |          |                       |         |                                |
| <b>Saldo Reexpresados al 30 de Septiembre de 2022</b>                   |  | 25,809                     |          | (25,086)              | 724     | 724                            |
| <b>Cambios en los Activos Netos/Patrimonio para 2023</b>                |  |                            |          |                       |         |                                |
| Traspaso y Remesas  |  | 4,631                      |          |                       | 4,631   | 4,631                          |
| Reserva Legal   |  |                            |          |                       |         |                                |
| Reservas Estatutarias   |  |                            |          |                       |         |                                |
| Superavit de Revaluación  |  |                            |          | (86)                  | (86)    | (86)                           |
| Ingresos o Gastos Reconocidos Directamente en Activos Netos/Patrimonios |  |                            |          | (4,519)               | (4,519) | (4,519)                        |
| Resultado (ahorro o desahorro) del periodo contable                     |  | 4,631                      |          | (4,605)               | 26      | 26                             |
| <b>Ingreso y Gasto total reconocido durante el periodo contable</b>     |  | 30,440                     |          | (29,690)              | 750     | 750                            |
| <b>Saldo al 30 de Septiembre de 2023</b>                                |  |                            |          |                       |         |                                |



**Fiscalía General de Cuentas**  
**Sede Fiscalía General de Cuentas**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO**  
 A Septiembre de 2024 y 2023  
 (en miles de Balboas)

| DESCRIPCIÓN   | Atribuible a propietarios de la entidad controladora |                            |          |                       |  |         | Total | Intereses Minoritarios | Total Activos Netos/Patrimonio |
|---|--|----------------------------|----------|-----------------------|--|---------|-------|------------------------|--------------------------------|
|   | Hacienda Pública                                     | Hacienda Pública Adicional | Reservas | Resultados Acumulados |  |         |       |                        |                                |
| <b>Saldo al 30 de Septiembre de 2023</b>                                |  | 30,440                     |          | (29,690)              |  | 750     |       | 750                    |                                |
| Cambios en políticas contables y corrección de errores                  |  |                            |          |                       |  |         |       |                        |                                |
| <b>Saldo Reexpresados al 30 de Septiembre de 2023</b>                   |  | 30,440                     |          | (29,690)              |  | 750     |       | 750                    |                                |
| <b>Cambios en los Activos Netos/Patrimonio para 2024</b>                |  |                            |          |                       |  |         |       |                        |                                |
| Traspaso y Remesas  |  | 5,406                      |          |                       |  | 5,406   |       | 5,406                  |                                |
| Reserva Legal   |  |                            |          |                       |  |         |       |                        |                                |
| Reservas Estatutarias   |  |                            |          |                       |  |         |       |                        |                                |
| Superavit de Revaluación  |  |                            |          | (154)                 |  | (154)   |       | (154)                  |                                |
| Ingresos o Gastos Reconocidos Directamente en Activos Netos/Patrimonios |  |                            |          |                       |  |         |       |                        |                                |
| Resultado (ahorro o desahorro) del periodo contable                     |  |                            |          | (5,101)               |  | (5,101) |       | (5,101)                |                                |
| <b>Ingreso y Gasto total reconocido durante el periodo contable</b>     |  | 5,406                      |          | (5,254)               |  | 152     |       | 152                    |                                |
| <b>Saldo al 30 de Septiembre de 2024</b>                                |  | 35,846                     |          | (34,945)              |  | 901     |       | 901                    |                                |

Las notas forman parte integrante de este informe.

  
 Representante Legal

  
 Director de Administración y/o Finanzas

  
 Jefe del Departamento de Contabilidad





FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
 Por el año terminado el 30 de septiembre de 2024  
 (En miles de Balboas)

**CUADRO D**

|   | 2024          |
|---|---------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                        |               |
| <b>Cobros por:</b>  |               |
| Ingresos sin contraprestación   | 0             |
| Ingresos con contraprestación   | 0             |
| <b>Pagos por:</b>   |               |
| Gastos de personal  | 1,099         |
| Servicios prestados por terceros  | 269           |
| Consumo de bienes corrientes  | 56            |
| Transferencias  | 18            |
| Prestaciones a la seguridad social  | 0             |
| Gastos financieros  | 0             |
| Otros pagos relativos a la actividad  | 17            |
| <b>Flujos de efectivo netos de las actividades de operación</b>               | <b>-1,459</b> |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                     |               |
| <b>Cobros por:</b>  |               |
| Disposición de activos  | 0             |
| Inversiones financieras en títulos valores                                    | 0             |
| Inversiones en préstamos  | 0             |
| Participación patrimonial en empresas   | 0             |
| Otros cobros relativos a la actividad   | 0             |
| <b>Pagos por:</b>   |               |
| Compras de propiedades, planta y equipo                                       | 134           |
| Inversiones financieras en títulos valores                                    | 0             |
| Inversiones en préstamos  | 0             |
| Participación patrimonial en empresas   | 0             |
| Otros pagos relativos a la actividad  | 0             |
| <b>Flujos de efectivo netos de las actividades de inversión</b>               | <b>-134</b>   |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>                  |               |
| <b>Cobros por:</b>  |               |
| Financiamiento de tesorería   | 1,591         |
| Deuda pública interna   | 0             |
| Deuda pública externa   | 0             |
| Otros cobros relativos a la actividad   | 0             |
| <b>Pagos por</b>  |               |
| Financiamiento de tesorería   | 0             |
| Deuda pública interna   | 0             |
| Deuda pública externa   | 0             |
| Otros pagos relativos a la actividad  | 0             |
| <b>Flujos de efectivo netos de las actividades de financiación</b>            | <b>1,591</b>  |
| <b>Incremento (Disminución) neta en el efectivo y equivalente de efectivo</b> | <b>-2</b>     |
| <b>Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del período</b>              | <b>40</b>     |
| <b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período</b>               | <b>38</b>     |

Las notas forman parte integrante de este informe.



CUADRO D  
(Continuación)

FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
Por el año terminado el 30 de septiembre de 2024  
(En miles de Balboas)

|  | 2024          |
|--|---------------|
| <b>CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y EL RESULTADO (AHORRO/DESAHORRO) DEL PERÍODO</b> |               |
| <b>RESULTADO (Ahorro/desahorro) DEL PERÍODO CONTABLE</b>   | -1,512        |
| <b>Más</b>   |               |
| Amortización, deterioro y agotamiento del período  | 53            |
| Pérdida en disposiciones de activos  | 0             |
| Disminución de cuentas por cobrar  | 0             |
| Disminución de inventarios   | 4             |
| Incremento en cuentas por pagar  | -4            |
| Incremento en provisiones  | 0             |
| Otros  | 0             |
| <b>Menos</b>   | 0             |
| Ganancia en disposición de activos   | 0             |
| Incremento en cuentas por cobrar   | 0             |
| Incremento en inventarios  | 0             |
| Disminución en cuentas por pagar   | 0             |
| Disminución en provisiones   | 0             |
| Otros  | 0             |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>  | <b>-1,459</b> |

Las notas forman parte integrante de este informe.

Representante Legal

Secretaria de Administración y Finanzas



Jefa del Departamento de Contabilidad



**ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y GASTOS**  
 al 30 de Septiembre de 2024  
 (En miles de Balboas)

| DESCRIPCIÓN   | PRESUPUESTO  |              | SALDO POR EJECUTAR |
|---|--------------|--------------|--------------------|
|   | MODIFICADO   | EJECUTADO    |                    |
| <b>INGRESOS</b>   |              |              |                    |
| INGRESOS TRIBUTARIOS  |              |              |                    |
| INGRESOS NO TRIBUTARIOS   |              |              |                    |
| OTROS INGRESOS CORRIENTES   |              |              |                    |
| SALDO EN CAJA Y EN BANCO  |              |              |                    |
| INGRESOS POR FONDOS DE GESTIÓN  |              |              |                    |
| RECURSOS DEL PATRIMONIO   |              |              |                    |
| RECURSOS DEL CRÉDITO  |              |              |                    |
| OTROS INGRESOS DE CAPITAL   |              |              |                    |
| SALDO EN CAJA Y BANCO   |              |              |                    |
| INGRESOS VARIOS DE CAPITAL  |              |              |                    |
| <b>TOTAL DE INGRESOS</b>  |              |              |                    |
| <b>GASTOS</b>   |              |              |                    |
| SERVICIOS PERSONALES  | 4,400        | 2,996        | 1,404              |
| SERVICIOS NO PERSONALES   | 1,539        | 559          | 980                |
| MATERIALES Y SUMINISTROS  | 272          | 71           | 201                |
| MAQUINARIA, EQUIPO Y SEMOVIENTE   | 458          | 176          | 282                |
| INVERSIÓN FINANCIERA  |              |              |                    |
| OBRAS Y CONSTRUCCIONES  |              |              |                    |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES   | 147          | 64           | 83                 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL   | 189          | 71           | 118                |
| SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA  |              |              |                    |
| ASIGNACIONES GLOBALES   |              |              |                    |
| <b>TOTAL DE GASTOS</b>  | <b>7,005</b> | <b>3,937</b> | <b>3,068</b>       |
| <b>Resultado (superávit o déficit) del presupuesto del periodo contable</b> | <b>7,005</b> | <b>3,937</b> |                    |



Representante Legal



Director de Administración y/o Finanzas




Jefe Departamento de Contabilidad



***ANEXOS E INFORMACIÓN  
COMPLEMENTARIA***



ANEXO 4

Fiscalía General de Cuentas  
**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**  
 Por el año terminado el 30 de septiembre de 2024  
 (En miles de balboas)

| Descripción                             | Propiedades, planta y equipo |             |               |                | Depreciación y agotamiento acumulado |             |               |                | Deterioro acumulado |             |               |                | Saldo en el Estados de Situación Financiera |              |
|---|------------------------------|-------------|---------------|----------------|--------------------------------------|-------------|---------------|----------------|---------------------|-------------|---------------|----------------|---|--------------|
|   | Saldos iniciales             | Variaciones |               | Saldos finales | Saldos iniciales                     | Variaciones |               | Saldos finales | Saldos iniciales    | Variaciones |               | Saldos finales |   |              |
|   |                              | Adiciones   | Disminuciones |                |                                      | Adiciones   | Disminuciones |                |                     | Adiciones   | Disminuciones |                |   |              |
| Terrenos                                | 0                            | 0           | 0             | 0              | 0                                    | 0           | 0             | 0              | 0                   | 0           | 0             | 0              | 0   | 0            |
| Edificaciones e instalaciones           | 6                            | 0           | 0             | 6              | 1                                    | 0           | 1             | 0              | 0                   | 0           | 0             | 0              | 0   | 5            |
| Propiedades, Planta y equipos           | 2,231                        | 92          | 51            | 2,272          | 1,364                                | 52          | 1,416         | 0              | 0                   | 0           | 0             | 0              | 0   | 856          |
| Maquinaria, equipos y otros en almacén  | 0                            | 41          | 41            | 0              | 0                                    | 0           | 0             | 0              | 0                   | 0           | 0             | 0              | 0   | 0            |
| Infraestructura pública no concesionada | 0                            | 0           | 0             | 0              | 0                                    | 0           | 0             | 0              | 0                   | 0           | 0             | 0              | 0   | 0            |
| Proyectos en ejecución                  | 166                          | 4           | 28            | 142            | 0                                    | 0           | 0             | 0              | 0                   | 0           | 0             | 0              | 0   | 142          |
| Activos biológicos                      | 0                            | 0           | 0             | 0              | 0                                    | 0           | 0             | 0              | 0                   | 0           | 0             | 0              | 0   | 0            |
| <b>Totales</b>                          | <b>2,403</b>                 | <b>137</b>  | <b>120</b>    | <b>2,420</b>   | <b>1,365</b>                         | <b>52</b>   | <b>1,417</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>            | <b>0</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                                    | <b>1,003</b> |



ANEXO 5

FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS  
CUENTAS POR PAGAR  
Al 30 de septiembre de 2024  
(En miles de balboas)

| Descripción                                  | Mes corriente | Días |    |    |           | Total |
|--|---------------|------|----|----|-----------|-------|
|  |               | 30   | 60 | 90 | Más de 90 |       |
| Gastos de personal y retenciones tributarias | 50            | 21   | 27 | 6  | 0         | 104   |
| Adquisiciones de bienes y servicios          | 46            | 17   | 1  | 0  | 12        | 76    |
| Impuestos                                    | 3             | 0    | 0  | 0  | 0         | 3     |
| Tranferencias                                | 0             | 0    | 0  | 0  | 0         | 0     |
| Gastos financieros                           | 0             | 0    | 0  | 0  | 0         | 0     |
| Otras Cuentas por pagar                      | 1             | 0    | 1  | 0  | 0         | 2     |
| Totales                                      | 100           | 38   | 29 | 6  | 12        | 185   |



**FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS**  
**EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS**  
 al 30 de Septiembre de 2024  
 (En miles de Balboas)

Anexo 9

| DESCRIPCIÓN  | PRESUPUESTO |                |            | EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA |            |           |        | SALDO |
|--|-------------|----------------|------------|--------------------------|------------|-----------|--------|-------|
|  | LEY         | MODIFICACIONES | MODIFICADO | ASIGNADO                 | COMPROMISO | DEVENGADO | PAGADO |       |
| <b>SERVICIOS PERSONALES</b>                        | 4,425       | 25-            | 4,400      | 3,279                    | 2,996      | 2,996     | 2,892  | 282   |
| Sueldos  | 3,474       | 199-           | 3,275      | 2,414                    | 2,246      | 2,246     | 2,245  | 168   |
| Personal Fijo                                      | 3,448       | 236-           | 3,212      | 2,351                    | 2,227      | 2,227     | 2,227  | 124   |
| Personal Transitorio                               | 0           | 27             | 27         | 27                       | 19         | 19        | 18     | 8     |
| Personal Contingente                               | 26          | 0              | 26         | 26                       | 0          | 0         | 0      | 26    |
| Personal Transitorio Para Inversiones              | 0           | 10             | 10         | 10                       | 0          | 0         | 0      | 10    |
| Gastos De Representacion Fijos                     | 108         | 2-             | 107        | 80                       | 67         | 67        | 67     | 12    |
| Gastos De Representacion Fijos                     | 108         | 2-             | 107        | 80                       | 67         | 67        | 67     | 12    |
| Xiii Mes   | 95          | 159            | 255        | 164                      | 162        | 162       | 161    | 2     |
| Xiii Mes   | 95          | 159            | 255        | 164                      | 162        | 162       | 161    | 2     |
| Contribuciones A La Seguridad Social               | 586         | 3-             | 583        | 440                      | 380        | 380       | 321    | 60    |
| Cuota Patronal De Seguro Social                    | 467         | 1-             | 465        | 351                      | 305        | 305       | 259    | 47    |
| Cuota Patronal De Seguro Educativo                 | 54          | 1-             | 54         | 40                       | 34         | 34        | 26     | 6     |
| Cuota Patronal De Riesgo Profesional               | 54          | 1-             | 54         | 40                       | 35         | 35        | 31     | 5     |
| Cuota Patronal Para El Fondo Complementario        | 11          | 0              | 11         | 8                        | 6          | 6         | 5      | 2     |
| Gratificaciones, Incentivos Y Otros Servicios Pers | 20          | 0              | 20         | 20                       | 0          | 0         | 0      | 20    |
| Incentivos   | 20          | 0              | 20         | 20                       | 0          | 0         | 0      | 20    |
| Creditos Reconocidos Por Servicios Personales      | 142         | 19             | 161        | 161                      | 141        | 141       | 98     | 20    |
| Sueldos  | 104         | 16             | 120        | 120                      | 102        | 102       | 73     | 17    |
| Gastos De Representacion Fijo                      | 19          | 0              | 19         | 19                       | 19         | 19        | 19     | 0     |
| Xiii Mes   | 0           | 0              | 0          | 0                        | 0          | 0         | 0      | 0     |
| Contribuciones A La Seguridad Social               | 19          | 3              | 21         | 21                       | 19         | 19        | 5      | 3     |
| <b>SERVICIOS NO PERSONALES</b>                     | 1,599       | 61-            | 1,539      | 1,512                    | 679        | 559       | 504    | 953   |
| Alquileres   | 310         | 22             | 332        | 328                      | 177        | 166       | 164    | 162   |
| De Edificios Y Locales                             | 272         | 6-             | 266        | 262                      | 151        | 147       | 147    | 115   |
| De Equipo De Oficina                               | 18          | 0              | 18         | 18                       | 13         | 9         | 8      | 9     |
| De Equipo De Produccion                            | 10          | 0              | 10         | 9                        | 8          | 6         | 5      | 4     |
| De Terrenos  | 0           | 29             | 29         | 29                       | 0          | 0         | 0      | 29    |



**FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS**  
**EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS**  
 al 30 de Septiembre de 2024  
 (En miles de Balboas)

Anexo 9

| DESCRIPCIÓN                         | PRESUPUESTO |                |            | EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA |            |           | SALDO |
|-------------------------------------|-------------|----------------|------------|--------------------------|------------|-----------|-------|
|                                     | LEY         | MODIFICACIONES | MODIFICADO | ASIGNADO                 | COMPROMISO | DEVENGADO |       |
| Otros Alquileres                    | 10          | 0              | 10         | 10                       | 5          | 5         | 5     |
| Servicios Basicos                   | 94          | 2-             | 92         | 91                       | 73         | 54        | 38    |
| Agua                                | 3           | 0              | 3          | 2                        | 1          | 1         | 0     |
| Aseo                                | 2           | 0              | 2          | 2                        | 1          | 1         | 0     |
| Correo                              | 0           | 0              | 0          | 0                        | 0          | 0         | 0     |
| Energía Eléctrica                   | 44          | 2-             | 42         | 42                       | 33         | 33        | 9     |
| Telecomunicaciones                  | 3           | 0              | 3          | 3                        | 0          | 0         | 0     |
| Servicio De Transmision De Datos    | 33          | 0              | 33         | 33                       | 32         | 20        | 4     |
| Servicio De Telefonía Celular       | 9           | 0              | 9          | 9                        | 6          | 0         | 0     |
| Impresion, Encuadernacion Y Otros   | 48          | 21-            | 26         | 26                       | 3          | 3         | 2     |
| Impresion, Encuadernacion Y Otros   | 48          | 21-            | 26         | 26                       | 3          | 3         | 2     |
| Informacion Y Publicidad            | 77          | 0              | 77         | 77                       | 19         | 17        | 16    |
| Anuncios Y Avisos                   | 12          | 3-             | 9          | 9                        | 1          | 1         | 1     |
| Promocion Y Publicidad              | 65          | 3              | 68         | 68                       | 18         | 15        | 15    |
| Viaticos                            | 74          | 0              | 74         | 74                       | 41         | 41        | 41    |
| Viaticos Dentro Del Pais            | 46          | 0              | 46         | 46                       | 37         | 37        | 37    |
| Viaticos En El Exterior             | 18          | 0              | 18         | 18                       | 4          | 4         | 4     |
| Viaticos A Otras Personas           | 10          | 0              | 10         | 10                       | 1          | 1         | 1     |
| Transporte De Personas Y Bienes     | 39          | 0              | 39         | 38                       | 16         | 15        | 15    |
| Transporte Dentro Del Pais          | 10          | 0              | 10         | 9                        | 2          | 2         | 2     |
| Transporte De O Para El Exterior    | 18          | 0              | 18         | 18                       | 13         | 13        | 13    |
| Transporte De Otras Personas        | 10          | 0              | 10         | 10                       | 0          | 0         | 0     |
| Transporte De Bienes                | 1           | 0              | 1          | 1                        | 0          | 0         | 0     |
| Servicios Comerciales Y Financieros | 706         | 92-            | 613        | 606                      | 282        | 205       | 178   |
| Almacenaje                          | 2           | 0              | 2          | 2                        | 0          | 0         | 0     |
| Comisiones Y Gastos Bancarios       | 1           | 0              | 1          | 1                        | 0          | 0         | 0     |
| Gastos Judiciales                   | 8           | 0              | 8          | 8                        | 0          | 0         | 0     |
| Gastos De Seguros                   | 109         | 19-            | 90         | 83                       | 30         | 23        | 12    |



**FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS**  
**EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS**  
 al 30 de Septiembre de 2024  
 (En miles de Balboas)

Anexo 9

| DESCRIPCIÓN                                      | PRESUPUESTO |                |            | EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA |            |           |           | SALDO      |
|--|-------------|----------------|------------|--------------------------|------------|-----------|-----------|------------|
|  | LEY         | MODIFICACIONES | MODIFICADO | ASIGNADO                 | COMPROMISO | DEVENGADO | PAGADO    |            |
| Servicios Comerciales                            | 423         | 39-            | 384        | 384                      | 229        | 168       | 153       | 216        |
| Otros Servicios Comerciales Y Financieros        | 163         | 35-            | 128        | 128                      | 23         | 13        | 13        | 115        |
| Consultorias Y Servicios Especiales              | 144         | 18-            | 126        | 114                      | 24         | 24        | 24        | 90         |
| Servicios Especiales                             | 144         | 18-            | 126        | 114                      | 24         | 24        | 24        | 90         |
| Mantenimiento Y Reparacion                       | 109         | 48             | 156        | 156                      | 39         | 30        | 22        | 125        |
| Mant. Y Rep. De Edificios                        | 48          | 10-            | 38         | 38                       | 10         | 10        | 10        | 28         |
| Mant. Y Rep. De Maquinarias Y Otros Eq.          | 36          | 5              | 41         | 40                       | 26         | 17        | 9         | 23         |
| Mant. Y Rep. De Equipo De Computacion            | 20          | 54             | 74         | 74                       | 3          | 3         | 3         | 71         |
| Otros Mantenimientos Y Reparaciones              | 5           | 2-             | 3          | 3                        | 0          | 0         | 0         | 3          |
| Creditos Reconocidos Por Servicios No Personales | 0           | 3              | 3          | 3                        | 3          | 3         | 3         | 0          |
| Servicios Basicos                                | 0           | 2              | 2          | 2                        | 2          | 2         | 2         | 0          |
| Viaticos   | 0           | 1              | 1          | 1                        | 1          | 1         | 1         | 0          |
| Transporte De Personas Y Bienes                  | 0           | 0              | 0          | 0                        | 0          | 0         | 0         | 0          |
| Servicios Comerciales Y Financieros              | 0           | 0              | 0          | 0                        | 0          | 0         | 0         | 0          |
| <b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>                  | <b>295</b>  | <b>23-</b>     | <b>272</b> | <b>255</b>               | <b>93</b>  | <b>71</b> | <b>63</b> | <b>184</b> |
| Alimentos Y Bebidas                              | 42          | 0              | 42         | 36                       | 11         | 8         | 8         | 28         |
| Alimentos Para Consumo Humano                    | 31          | 0              | 31         | 28                       | 7          | 5         | 5         | 22         |
| Bebidas  | 11          | 0              | 11         | 8                        | 4          | 3         | 2         | 5          |
| Textiles Y Vestuario                             | 16          | 2              | 18         | 18                       | 5          | 5         | 5         | 12         |
| Acabado Textil                                   | 1           | 0              | 1          | 1                        | 0          | 0         | 0         | 1          |
| Calzado  | 1           | 2              | 2          | 2                        | 2          | 2         | 2         | 0          |
| Hilados Y Telas                                  | 1           | 0              | 1          | 1                        | 0          | 0         | 0         | 1          |
| Prendas De Vestir                                | 13          | 0              | 13         | 13                       | 3          | 3         | 3         | 9          |
| Otros Textiles Y Vestuario                       | 1           | 0              | 1          | 1                        | 0          | 0         | 0         | 1          |
| Combustibles Y Lubrificantes                     | 43          | 0              | 43         | 42                       | 28         | 15        | 13        | 27         |
| Diesel   | 18          | 0              | 18         | 18                       | 16         | 8         | 7         | 10         |
| Gas  | 1           | 0              | 1          | 1                        | 0          | 0         | 0         | 0          |



**FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS**  
**EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS**  
 al 30 de Septiembre de 2024  
 (En miles de Balboas)

Anexo 9

| DESCRIPCIÓN  | PRESUPUESTO |                |            | EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA |            |           | SALDO |
|--|-------------|----------------|------------|--------------------------|------------|-----------|-------|
|  | LEY         | MODIFICACIONES | MODIFICADO | ASIGNADO                 | COMPROMISO | DEVENGADO |       |
| Gasolina   | 21          | 0              | 21         | 20                       | 11         | 6         | 6     |
| Lubricantes  | 2           | 0              | 2          | 2                        | 0          | 0         | 0     |
| Otros Combustibles                                 | 1           | 0              | 1          | 1                        | 0          | 0         | 0     |
| Producto De Papel Y Carton                         | 43          | 15-            | 28         | 26                       | 0          | 0         | 26    |
| Impresos   | 4           | 0              | 4          | 3                        | 0          | 0         | 3     |
| Papeleria  | 25          | 12-            | 13         | 13                       | 0          | 0         | 13    |
| Otros Productos De Papel Y Carton                  | 14          | 3-             | 11         | 10                       | 0          | 0         | 10    |
| Producto Quimicos Y Conexos                        | 16          | 2-             | 14         | 14                       | 7          | 6         | 5     |
| Abonos Y Fertilizantes                             | 1           | 0              | 1          | 1                        | 0          | 0         | 0     |
| Insecticidas, Fumigantes Y Otros                   | 5           | 1-             | 4          | 4                        | 3          | 2         | 1     |
| Pinturas, Colorantes Y Tintes                      | 5           | 0              | 5          | 5                        | 3          | 3         | 2     |
| Productos Medicinales Y Farmaceuticos              | 1           | 0              | 1          | 1                        | 0          | 0         | 0     |
| Otros Productos Quimicos                           | 4           | 1-             | 3          | 3                        | 2          | 1         | 1     |
| Materiales Para Construccion Y Mantenimiento       | 23          | 2-             | 21         | 21                       | 7          | 7         | 14    |
| Cemento  | 1           | 0              | 1          | 1                        | 0          | 0         | 0     |
| Madera   | 1           | 0              | 1          | 1                        | 0          | 0         | 0     |
| Material De Fontaneria                             | 1           | 0              | 1          | 1                        | 0          | 0         | 0     |
| Material Electrico                                 | 5           | 1-             | 4          | 4                        | 3          | 3         | 1     |
| Material Metalico                                  | 4           | 0              | 4          | 4                        | 0          | 0         | 0     |
| Piedra Y Arena                                     | 1           | 0              | 1          | 1                        | 0          | 0         | 0     |
| Otros Materiales De Construccion                   | 11          | 1-             | 10         | 10                       | 4          | 4         | 6     |
| Productos Varios                                   | 49          | 11-            | 37         | 34                       | 9          | 9         | 26    |
| Articulos O Productos Para Eventos Oficiales       | 15          | 7-             | 8          | 8                        | 2          | 2         | 6     |
| Herramientas E Instrumentos                        | 4           | 0              | 4          | 4                        | 3          | 3         | 1     |
| Material Y Articulos De Seguridad Publica E Instit | 4           | 1              | 5          | 4                        | 1          | 1         | 2     |
| Materiales Y Suministros De Computacion            | 10          | 3-             | 7          | 7                        | 1          | 1         | 6     |
| Otros Productos Varios                             | 16          | 2-             | 14         | 12                       | 1          | 1         | 11    |
| Utiles Y Materiales Diversos                       | 44          | 6-             | 39         | 34                       | 6          | 5         | 28    |



**FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS**  
**EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS**  
 al 30 de Septiembre de 2024  
 (En miles de Balboas)

Anexo 9

| DESCRIPCIÓN  | PRESUPUESTO |                |            | EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA |            |            |            | SALDO      |
|--|-------------|----------------|------------|--------------------------|------------|------------|------------|------------|
|  | LEY         | MODIFICACIONES | MODIFICADO | ASIGNADO                 | COMPROMISO | DEVENGADO  | PAGADO     |            |
| Utiles De Cocina Y Comedor                         | 6           | 0              | 6          | 6                        | 0          | 0          | 0          | 6          |
| Utiles Deportivos Y Recreativos                    | 0           | 0              | 0          | 0                        | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Utiles De Aseo Y Limpieza                          | 8           | 1-             | 7          | 7                        | 1          | 1          | 1          | 6          |
| Utiles Y Materiales Medicos, De Laboratorio Y Farm | 1           | 0              | 1          | 1                        | 0          | 0          | 0          | 1          |
| Utiles Y Materiales De Oficina                     | 22          | 3-             | 19         | 14                       | 3          | 3          | 2          | 11         |
| Instrumental Medico Y Quirurgico                   | 3           | 1-             | 2          | 2                        | 0          | 0          | 0          | 1          |
| Otros Utiles Y Materiales                          | 5           | 1-             | 4          | 4                        | 1          | 1          | 1          | 3          |
| Repuestos  | 20          | 11             | 31         | 31                       | 20         | 15         | 13         | 16         |
| Repuestos  | 20          | 11             | 31         | 31                       | 20         | 15         | 13         | 16         |
| <b>MAQUINARIA, EQUIPO Y SEMOVIENTE</b>             | <b>556</b>  | <b>97-</b>     | <b>458</b> | <b>458</b>               | <b>198</b> | <b>176</b> | <b>118</b> | <b>283</b> |
| Maquinaria Y Equipo De Produccion                  | 0           | 7              | 7          | 7                        | 7          | 7          | 1          | 0          |
| Maquinaria Y Equipo De Comunicaciones              | 0           | 7              | 7          | 7                        | 7          | 7          | 1          | 0          |
| Maquinaria Y Equipo De Transporte                  | 64          | 51             | 115        | 115                      | 83         | 83         | 31         | 32         |
| Terrestre  | 64          | 51             | 115        | 115                      | 83         | 83         | 31         | 32         |
| Equipo Educacional Y Recreativo                    | 0           | 11             | 11         | 11                       | 11         | 11         | 11         | 0          |
| Equipo Educacional Y Recreativo                    | 0           | 11             | 11         | 11                       | 11         | 11         | 11         | 0          |
| Equipo De Oficina                                  | 0           | 0              | 0          | 0                        | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Equipo De Oficina                                  | 0           | 0              | 0          | 0                        | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Mobiliario   | 196         | 117-           | 80         | 80                       | 24         | 24         | 24         | 56         |
| Mobiliario   | 196         | 117-           | 80         | 80                       | 24         | 24         | 24         | 56         |
| Maquinaria Y Equipos Varios                        | 66          | 8              | 74         | 74                       | 39         | 17         | 17         | 57         |
| Maquinaria Y Equipos Varios                        | 66          | 8              | 74         | 74                       | 39         | 17         | 17         | 57         |
| Equipo De Computacion                              | 229         | 57-            | 172        | 172                      | 34         | 34         | 34         | 137        |
| Equipo De Computacion                              | 229         | 57-            | 172        | 172                      | 34         | 34         | 34         | 137        |
| <b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>                   | <b>130</b>  | <b>17</b>      | <b>147</b> | <b>147</b>               | <b>73</b>  | <b>64</b>  | <b>63</b>  | <b>83</b>  |
| Becas De Estudio                                   | 130         | 17             | 147        | 147                      | 72         | 64         | 63         | 83         |
| Capacitacion Y Estudios                            | 130         | 17             | 147        | 147                      | 72         | 64         | 63         | 83         |



**FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS**  
**EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS**  
 al 30 de Septiembre de 2024  
 (En miles de Balboas)

Anexo 9

| DESCRIPCIÓN  | PRESUPUESTO  |                |              | EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA |              |              |              | SALDO        |
|--|--------------|----------------|--------------|--------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|  | LEY          | MODIFICACIONES | MODIFICADO   | ASIGNADO                 | COMPROMISO   | DEVENGADO    | PAGADO       |              |
| Creditos Reconocidos Por Transferencias Corrientes | 0            | 0              | 0            | 0                        | 0            | 0            | 0            | 0            |
| Becas De Estudios                                  | 0            | 0              | 0            | 0                        | 0            | 0            | 0            | 0            |
| <b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>                   | <b>0</b>     | <b>189</b>     | <b>189</b>   | <b>189</b>               | <b>71</b>    | <b>71</b>    | <b>71</b>    | <b>118</b>   |
| Al Sector Externo                                  | 0            | 189            | 189          | 189                      | 71           | 71           | 71           | 118          |
| Aportes Al Exterior                                | 0            | 189            | 189          | 189                      | 71           | 71           | 71           | 118          |
| <b>TOTALES</b>                                     | <b>7,005</b> | <b>0</b>       | <b>7,005</b> | <b>5,840</b>             | <b>4,110</b> | <b>3,937</b> | <b>3,711</b> | <b>1,903</b> |



**Fiscalía General de Cuentas**  
**Sede Fiscalía General de Cuentas**  
**CONCILIACIÓN RESULTADOS CONTABLES Y PRESUPUESTARIOS**

Al 30 de Septiembre de 2024  
(En miles de Balboas)

|  |              |                     |
|--|--------------|---------------------|
| <b>Resultado (ahorro/desahorro) del período contable</b>                             |              | <b>3,743</b>        |
| Menos:   |              |                     |
| Ingresos financieros   |              |                     |
| Ingresos presupuestarios   |              |                     |
| Diferencia entre los ingresos financieros y los ingresos presupuestarios             |              |                     |
| Más:   |              |                     |
| Gastos financieros   | 3,743        |                     |
| Gastos presupuestarios   | <u>3,937</u> |                     |
| Diferencia entre los gastos financieros y los gastos presupuestarios                 |              | 194                 |
| <b>Igual al Resultado (superávit o déficit) del presupuesto del período contable</b> |              | <b><u>3,937</u></b> |



Sede Fiscalía General de Cuentas  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**  
 Al 30.09.2024  
 Dependencia: P047000

Fecha: 10.10.2024  
 Hora: 13:28:38

| Código | Descripción                | Sumas acumuladas iniciales |                | Movimientos del mes |               | Sumas acumuladas finales |                | Saldos actuales |              |
|--------|----------------------------|----------------------------|----------------|---------------------|---------------|--------------------------|----------------|-----------------|--------------|
|        |                            | Débito                     | Credito        | Débito              | Credito       | Débito                   | Credito        | Débito          | Credito      |
| 11     | ACTIVOS CORRIENTES         | 11,662,663.22              | 11,599,955.72- | 75,219.43           | 76,578.49-    | 11,737,882.65            | 11,676,534.21- | 61,348.44       | 0.00         |
| 12     | ACTIVOS NO CORRIENTES      | 4,379,037.52               | 3,336,515.35-  | 104,640.80          | 121,668.59-   | 4,483,678.32             | 3,458,183.94-  | 1,025,494.38    | 0.00         |
| 21     | PASIVOS CORRIENTES         | 36,814,243.30              | 37,037,166.71- | 636,168.61          | 598,652.28-   | 37,450,411.91            | 37,635,818.99- | 0.00            | 185,407.08   |
| 31     | ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO   | 36,232,143.56              | 40,436,637.55- | 6,066.38            | 446,315.66-   | 36,238,209.94            | 40,882,953.21- | 0.00            | 4,644,743.27 |
| 51     | GASTOS                     | 3,389,526.12               | 67,338.39-     | 421,159.80          | 40.00-        | 3,810,685.92             | 67,378.39-     | 3,743,307.53    | 0.00         |
| 91     | EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA   | 4,050,725.93               | 266,391.88-    | 340,282.36          | 16,637.71-    | 4,391,008.29             | 283,029.59-    | 4,107,978.70    | 0.00         |
| 92     | APLICACIONES Y COMPROMISOS | 882,966.69                 | 4,667,300.74-  | 155,016.77          | 478,661.42-   | 1,037,983.46             | 5,145,962.16-  | 0.00            | 4,107,978.70 |
| 99     | PRESUPUESTARIOS            | 49,117.75                  | 49,117.75-     | 0.00                | 0.00          | 49,117.75                | 49,117.75-     | 0.00            | 0.00         |
|        | <b>TOTALES</b>             | 97,460,424.09              | 97,460,424.09- | 1,738,554.15        | 1,738,554.15- | 99,198,978.24            | 99,198,978.24- | 8,938,129.05    | 8,938,129.05 |



Fecha: 10.10.2024  
 Hora: 13:28:53

Sede Fiscalía General de Cuentas  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**  
 Al 30.09.2024  
 Dependencia: P047000

| Código | Descripción                                   | Sumas acumuladas iniciales |                | Movimientos del mes |               | Sumas acumuladas finales |                | Saldos actuales |               |
|--------|---|----------------------------|----------------|---------------------|---------------|--------------------------|----------------|-----------------|---------------|
|        |   | Débito                     | Credito        | Débito              | Credito       | Débito                   | Credito        | Débito          | Credito       |
| 1101   | Efectivo y equivalente de efectivo            | 10,436,107.90              | 10,396,085.06- | 67,558.58           | 69,938.33-    | 10,503,666.48            | 10,466,023.39- | 37,643.09       | 0.00          |
| 1102   | Cuentas por Cobrar                            | 14,699.62                  | 14,699.62-     | 0.00                | 0.00          | 14,699.62                | 14,699.62-     | 0.00            | 0.00          |
| 1104   | Inventarios                                   | 1,211,855.70               | 1,189,171.04-  | 7,660.85            | 6,640.16-     | 1,219,516.55             | 1,195,811.20-  | 23,705.35       | 0.00          |
| 1204   | Propiedades, planta y equipo                  | 4,348,414.01               | 3,328,608.70-  | 104,640.80          | 121,493.89-   | 4,453,054.81             | 3,450,102.59-  | 1,002,952.22    | 0.00          |
| 1205   | Bienes históricos y culturales                | 9,659.00                   | 0.00           | 0.00                | 0.00          | 9,659.00                 | 0.00           | 9,659.00        | 0.00          |
| 1206   | Activos intangibles                           | 20,964.51                  | 7,906.65-      | 0.00                | 174.70-       | 20,964.51                | 8,081.35-      | 12,883.16       | 0.00          |
| 2101   | Cuentas por pagar                             | 36,814,243.30              | 37,037,166.71- | 636,168.61          | 598,652.28-   | 37,450,411.91            | 37,635,818.99- | 0.00            | 185,407.08    |
| 3102   | Hacienda pública adicional                    | 29,362.54                  | 35,445,568.18- | 0.00                | 429,792.01-   | 29,362.54                | 35,875,360.19- | 0.00            | 35,845,997.65 |
| 3104   | Resultados                                    | 36,202,781.02              | 4,991,069.37-  | 6,066.38            | 16,523.65-    | 36,208,847.40            | 5,007,593.02-  | 31,201,254.38   | 0.00          |
| 5101   | Gastos de personal                            | 2,597,966.40               | 56,435.65-     | 314,413.53          | 0.00          | 2,912,379.93             | 56,435.65-     | 2,855,944.28    | 0.00          |
| 5102   | Servicios prestados por terceros              | 440,735.84                 | 4,254.64-      | 79,568.53           | 0.00          | 520,304.37               | 4,254.64-      | 516,049.73      | 0.00          |
| 5103   | Consumo de bienes corrientes                  | 153,330.48                 | 4,860.30-      | 8,942.94            | 0.00          | 162,273.42               | 4,860.30-      | 157,413.12      | 0.00          |
| 5104   | Transferencias                                | 57,255.31                  | 1,787.80-      | 548.41              | 0.00          | 57,803.72                | 1,787.80-      | 56,015.92       | 0.00          |
| 5106   | Gastos financieros                            | 2,008.15                   | 0.00           | 0.00                | 0.00          | 2,008.15                 | 0.00           | 2,008.15        | 0.00          |
| 5113   | Baja de bienes                                | 963.44                     | 0.00           | 0.00                | 0.00          | 963.44                   | 0.00           | 963.44          | 0.00          |
| 5114   | Depreciación y Amort. de Activos No Corriente | 137,266.50                 | 0.00           | 17,686.39           | 40.00-        | 154,952.89               | 40.00-         | 154,912.89      | 0.00          |
| 9102   | Ejecución presupuestaria de gastos            | 4,050,725.93               | 266,391.88-    | 340,282.36          | 16,637.71-    | 4,391,008.29             | 283,029.59-    | 4,107,978.70    | 0.00          |
| 9202   | Aplicaciones presupuestarias de gastos        | 124,083.84                 | 3,614,937.42-  | 16,523.65           | 462,528.38-   | 140,607.49               | 4,077,465.80-  | 0.00            | 3,936,858.31  |
| 9203   | Compromisos presupuestarios de gastos         | 758,882.85                 | 1,052,363.32-  | 138,493.12          | 16,133.04-    | 897,375.97               | 1,068,496.36-  | 0.00            | 171,120.39    |
| 9999   | CARGA INICIAL                                 | 31,758.04                  | 31,758.04-     | 0.00                | 0.00          | 31,758.04                | 31,758.04-     | 0.00            | 0.00          |
| 9999   | Cl Inventrario                                | 17,359.71                  | 17,359.71-     | 0.00                | 0.00          | 17,359.71                | 17,359.71-     | 0.00            | 0.00          |
|        | <b>TOTALES</b>                                | 97,460,424.09              | 97,460,424.09- | 1,738,554.15        | 1,738,554.15- | 99,198,978.24            | 99,198,978.24- | 40,139,383.43   | 40,139,383.43 |



Fecha: 07.10.2024  
 Hora: 07:20:22

Sede Fiscalía General de Cuentas  
**BALANCE DE COMPROBACION**  
 Al 30.09.2024  
 Dependencia: P047000

| Código | Descripción                                    | Sumas acumuladas iniciales |                | Movimientos del mes |             | Sumas acumuladas finales |                | Saldos actuales |               |
|--------|--|----------------------------|----------------|---------------------|-------------|--------------------------|----------------|-----------------|---------------|
|        |  | Débito                     | Credito        | Débito              | Credito     | Débito                   | Credito        | Débito          | Credito       |
| 110102 | Cajas menudas                                  | 261,310.27                 | 249,281.84-    | 1,971.57            | 322.23-     | 263,281.84               | 249,604.07-    | 13,677.77       | 0.00          |
| 110103 | Fondos en instituciones financieras            | 10,174,797.63              | 10,146,803.22- | 65,587.01           | 69,616.10-  | 10,240,384.64            | 10,216,419.32- | 23,965.32       | 0.00          |
| 110202 | Transferencias                                 | 14,699.62                  | 14,699.62-     | 0.00                | 0.00        | 14,699.62                | 14,699.62-     | 0.00            | 0.00          |
| 110401 | Inventario de bienes para consumo              | 1,211,855.70               | 1,189,171.04-  | 7,660.85            | 6,640.16-   | 1,219,516.55             | 1,195,811.20-  | 23,705.35       | 0.00          |
| 120402 | Edificaciones e instalaciones                  | 5,435.60                   | 0.00           | 0.00                | 0.00        | 5,435.60                 | 0.00           | 5,435.60        | 0.00          |
| 120403 | Maquinaria, equipos y otros                    | 2,665,334.81               | 394,289.67-    | 52,300.40           | 51,349.30-  | 2,717,635.21             | 445,638.97-    | 2,271,996.24    | 0.00          |
| 120404 | Maquinaria, equipos y otros en almacén         | 1,471,070.09               | 1,471,070.09-  | 951.10              | 951.10-     | 1,472,021.19             | 1,472,021.19-  | 0.00            | 0.00          |
| 120406 | Proyectos en ejecución                         | 191,257.51                 | 48,805.01-     | 0.00                | 332.50-     | 191,257.51               | 49,137.51-     | 142,120.00      | 0.00          |
| 120498 | Amort. acum. de propiedades, planta y equipo   | 15,316.00                  | 1,414,443.93-  | 40.00               | 17,511.69-  | 15,356.00                | 1,431,955.62-  | 0.00            | 1,416,599.62  |
| 120502 | Bienes de arte y cultura                       | 9,659.00                   | 0.00           | 0.00                | 0.00        | 9,659.00                 | 0.00           | 9,659.00        | 0.00          |
| 120607 | Aplicativos Adquiridos                         | 20,964.51                  | 0.00           | 0.00                | 0.00        | 20,964.51                | 0.00           | 20,964.51       | 0.00          |
| 120698 | Amortización acum. de activos intangibles      | 0.00                       | 7,906.65-      | 0.00                | 174.70-     | 0.00                     | 8,081.35-      | 0.00            | 8,081.35      |
| 210101 | Gastos de personal y retenciones tributarias   | 25,910,141.22              | 26,053,135.45- | 366,751.15          | 327,779.65- | 26,276,892.37            | 26,380,915.10- | 0.00            | 104,022.73    |
| 210103 | Adquisiciones de bienes y servicios            | 10,147,802.69              | 10,217,925.52- | 256,823.19          | 263,120.51- | 10,404,625.88            | 10,481,046.03- | 0.00            | 76,420.15     |
| 210104 | Impuestos                                      | 189,326.02                 | 190,292.97-    | 1,767.57            | 4,368.42-   | 191,093.59               | 194,661.39-    | 0.00            | 3,567.80      |
| 210105 | Transferencias                                 | 4,405.42                   | 8,935.42-      | 4,530.00            | 0.00        | 8,935.42                 | 8,935.42-      | 0.00            | 0.00          |
| 210107 | Gastos financieros                             | 5,868.08                   | 5,868.08-      | 0.00                | 0.00        | 5,868.08                 | 5,868.08-      | 0.00            | 0.00          |
| 210199 | Otras cuentas por pagar                        | 556,699.87                 | 561,009.27-    | 6,296.70            | 3,383.70-   | 562,996.57               | 564,392.97-    | 0.00            | 1,396.40      |
| 310201 | Traspasos y remesas                            | 29,362.54                  | 35,445,568.18- | 0.00                | 429,792.01- | 29,362.54                | 35,875,360.19- | 0.00            | 35,845,997.65 |
| 310401 | Resultado del ejercicio                        | 4,665,900.25               | 4,665,900.25-  | 0.00                | 0.00        | 4,665,900.25             | 4,665,900.25-  | 0.00            | 0.00          |
| 310402 | Resultados acumulados                          | 30,789,754.23              | 11,322.38-     | 0.00                | 0.00        | 30,789,754.23            | 11,322.38-     | 30,778,431.85   | 0.00          |
| 310403 | Recon. y correcc. de ingr.gast. de period. ant | 747,126.54                 | 313,846.74-    | 6,066.38            | 16,523.65-  | 753,192.92               | 330,370.39-    | 422,822.53      | 0.00          |
| 510101 | Sueldos  | 1,983,659.86               | 0.00           | 262,193.31          | 0.00        | 2,245,853.17             | 0.00           | 2,245,853.17    | 0.00          |
| 510104 | Gastos de representación                       | 58,883.33                  | 0.00           | 8,433.33            | 0.00        | 67,316.66                | 0.00           | 67,316.66       | 0.00          |



Sede Fiscalía General de Cuentas  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**  
 Al 30.09.2024  
 Dependencia: P047000

Fecha: 07.10.2024  
 Hora: 07:20:22

| Código | Descripción                                   | Sumas acumuladas iniciales |            | Movimientos del mes |         | Sumas acumuladas finales |            | Saldos actuales |         |
|--------|---|----------------------------|------------|---------------------|---------|--------------------------|------------|-----------------|---------|
|        |   | Débito                     | Credito    | Débito              | Credito | Débito                   | Credito    | Débito          | Credito |
| 510106 | Décimo tercer mes                             | 211,493.46                 | 50,412.29- | 1,192.50            | 0.00    | 212,685.96               | 50,412.29- | 162,273.67      | 0.00    |
| 510107 | Impuesto de seguro educativo de el empleador  | 29,790.52                  | 0.00       | 3,992.15            | 0.00    | 33,782.67                | 0.00       | 33,782.67       | 0.00    |
| 510108 | Contribuciones de los empleadores a la seg. s | 273,328.07                 | 5,509.31-  | 33,763.85           | 0.00    | 307,091.92               | 5,509.31-  | 301,582.61      | 0.00    |
| 510109 | Riesgos profesionales                         | 30,673.77                  | 0.00       | 4,118.65            | 0.00    | 34,792.42                | 0.00       | 34,792.42       | 0.00    |
| 510110 | Contrib. empleadores al Sist. de Ahorro y Cap | 5,708.64                   | 0.00       | 719.74              | 0.00    | 6,428.38                 | 0.00       | 6,428.38        | 0.00    |
| 510199 | Otros gastos de personal                      | 4,428.75                   | 514.05-    | 0.00                | 0.00    | 4,428.75                 | 514.05-    | 3,914.70        | 0.00    |
| 510201 | Alquileres                                    | 129,620.17                 | 0.00       | 36,097.85           | 0.00    | 165,718.02               | 0.00       | 165,718.02      | 0.00    |
| 510202 | Servicios básicos                             | 38,301.90                  | 0.00       | 16,291.44           | 0.00    | 54,593.34                | 0.00       | 54,593.34       | 0.00    |
| 510203 | Impresión, encuadernación y otros             | 2,681.67                   | 0.00       | 280.36              | 0.00    | 2,962.03                 | 0.00       | 2,962.03        | 0.00    |
| 510204 | Información y publicidad                      | 16,671.07                  | 0.00       | 0.00                | 0.00    | 16,671.07                | 0.00       | 16,671.07       | 0.00    |
| 510205 | Viáticos                                      | 45,334.98                  | 3,373.79-  | 3,172.50            | 0.00    | 48,507.48                | 3,373.79-  | 45,133.69       | 0.00    |
| 510206 | Transporte                                    | 15,752.91                  | 368.50-    | 37.35               | 0.00    | 15,790.26                | 368.50-    | 15,421.76       | 0.00    |
| 510207 | Servicios comerciales y financieros           | 116,815.08                 | 512.35-    | 14,943.20           | 0.00    | 131,758.28               | 512.35-    | 131,245.93      | 0.00    |
| 510208 | Consultorías y servicios especiales           | 27,813.13                  | 0.00       | 0.00                | 0.00    | 27,813.13                | 0.00       | 27,813.13       | 0.00    |
| 510209 | Mantenimiento y reparación                    | 21,632.87                  | 0.00       | 8,745.83            | 0.00    | 30,378.70                | 0.00       | 30,378.70       | 0.00    |
| 510210 | Primas de seguros                             | 23,734.06                  | 0.00       | 0.00                | 0.00    | 23,734.06                | 0.00       | 23,734.06       | 0.00    |
| 510299 | Otros servicios recibidos                     | 2,378.00                   | 0.00       | 0.00                | 0.00    | 2,378.00                 | 0.00       | 2,378.00        | 0.00    |
| 510301 | Alimentos y bebidas                           | 7,879.17                   | 260.00-    | 309.81              | 0.00    | 8,188.98                 | 260.00-    | 7,928.98        | 0.00    |
| 510302 | Textiles y vestuarios                         | 5,464.88                   | 0.00       | 0.00                | 0.00    | 5,464.88                 | 0.00       | 5,464.88        | 0.00    |
| 510303 | Combustibles y lubricantes                    | 17,548.83                  | 4,600.30-  | 2,019.07            | 0.00    | 19,567.90                | 4,600.30-  | 14,967.60       | 0.00    |
| 510304 | Productos de papel y cartón                   | 6,854.23                   | 0.00       | 567.49              | 0.00    | 7,421.72                 | 0.00       | 7,421.72        | 0.00    |
| 510305 | Productos químicos y conexos                  | 6,295.29                   | 0.00       | 173.21              | 0.00    | 6,468.50                 | 0.00       | 6,468.50        | 0.00    |
| 510306 | Materiales para construcción y mantenimiento  | 6,953.21                   | 0.00       | 0.00                | 0.00    | 6,953.21                 | 0.00       | 6,953.21        | 0.00    |
| 510307 | Repuesto de maquinaria y equipo               | 13,263.70                  | 0.00       | 2,674.76            | 0.00    | 15,938.46                | 0.00       | 15,938.46       | 0.00    |



Fecha: 07.10.2024  
 Hora: 07:20:22

Sede Fiscalía General de Cuentas  
**BALANCE DE COMPROBACION**

Al 30.09.2024

Dependencia: P047000

| Código | Descripción                                  | Sumas acumuladas iniciales |                | Movimientos del mes |               | Sumas acumuladas finales |                | Saldos actuales |               |
|--------|--|----------------------------|----------------|---------------------|---------------|--------------------------|----------------|-----------------|---------------|
|        |  | Débito                     | Credito        | Débito              | Credito       | Débito                   | Credito        | Débito          | Credito       |
| 510308 | Útiles de oficina                            | 4,892.19                   | 0.00           | 636.36              | 0.00          | 5,528.55                 | 0.00           | 5,528.55        | 0.00          |
| 510309 | Licencias informáticas                       | 43,991.00                  | 0.00           | 1,845.75            | 0.00          | 45,836.75                | 0.00           | 45,836.75       | 0.00          |
| 510310 | Útiles y materiales médicos                  | 154.06                     | 0.00           | 0.00                | 0.00          | 154.06                   | 0.00           | 154.06          | 0.00          |
| 510311 | Útiles y materiales de aseo                  | 981.75                     | 0.00           | 345.34              | 0.00          | 1,327.09                 | 0.00           | 1,327.09        | 0.00          |
| 510313 | Mobiliario, Equipo y Otros no amortizables   | 29,677.88                  | 0.00           | 362.62              | 0.00          | 30,040.50                | 0.00           | 30,040.50       | 0.00          |
| 510399 | Útiles y materiales diversos                 | 9,374.29                   | 0.00           | 8.53                | 0.00          | 9,382.82                 | 0.00           | 9,382.82        | 0.00          |
| 510401 | Transferencias corrientes                    | 57,255.31                  | 1,787.80-      | 548.41              | 0.00          | 57,803.72                | 1,787.80-      | 56,015.92       | 0.00          |
| 510605 | Comisiones                                   | 223.15                     | 0.00           | 0.00                | 0.00          | 223.15                   | 0.00           | 223.15          | 0.00          |
| 510699 | Otros gastos financieros                     | 1,785.00                   | 0.00           | 0.00                | 0.00          | 1,785.00                 | 0.00           | 1,785.00        | 0.00          |
| 511303 | Propiedades, planta y equipo                 | 963.44                     | 0.00           | 0.00                | 0.00          | 963.44                   | 0.00           | 963.44          | 0.00          |
| 511402 | Depreciación de propiedades, planta y equipo | 135,868.90                 | 0.00           | 17,511.69           | 40.00-        | 153,380.59               | 40.00-         | 153,340.59      | 0.00          |
| 511403 | Amortización de activos intangibles          | 1,397.60                   | 0.00           | 174.70              | 0.00          | 1,572.30                 | 0.00           | 1,572.30        | 0.00          |
| 910201 | Ejecución presup de gastos del Gob. Central  | 4,050,725.93               | 266,391.88-    | 340,282.36          | 16,637.71-    | 4,391,008.29             | 283,029.59-    | 4,107,978.70    | 0.00          |
| 920201 | Gastos corrientes presupuestarios aplicados  | 105,899.96                 | 3,184,808.37-  | 16,523.65           | 386,640.45-   | 122,423.61               | 3,571,448.82-  | 0.00            | 3,449,025.21  |
| 920202 | Gastos de capital presupuestarios aplicados  | 18,183.88                  | 430,129.05-    | 0.00                | 75,887.93-    | 18,183.88                | 506,016.98-    | 0.00            | 487,833.10    |
| 920301 | Órdenes de compra                            | 402,806.32                 | 557,555.31-    | 90,269.15           | 4,989.96-     | 493,075.47               | 562,545.27-    | 0.00            | 69,469.80     |
| 920302 | Contratos                                    | 356,076.53                 | 494,808.01-    | 48,223.97           | 11,143.08-    | 404,300.50               | 505,951.09-    | 0.00            | 101,650.59    |
| 999999 | CARGA INICIAL                                | 31,758.04                  | 31,758.04-     | 0.00                | 0.00          | 31,758.04                | 31,758.04-     | 0.00            | 0.00          |
| 999999 | CI Inventrario                               | 17,359.71                  | 17,359.71-     | 0.00                | 0.00          | 17,359.71                | 17,359.71-     | 0.00            | 0.00          |
|        | <b>TOTALES</b>                               | 97,460,424.09              | 97,460,424.09- | 1,687,204.85        | 1,687,204.85- | 99,147,628.94            | 99,147,628.94- | 41,564,064.40   | 41,564,064.40 |



Fecha: 10.10.2024  
 Hora: 13:30:54

**Sede Fiscalía General de Cuentas**  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**  
 Al 30.09.2024  
 Dependencia: P047000

| Código     | Descripción                                | Sumas acumuladas iniciales |               | Movimientos del mes |            | Sumas acumuladas finales |               | Saldos actuales |            |
|------------|--|----------------------------|---------------|---------------------|------------|--------------------------|---------------|-----------------|------------|
|            |  | Débito                     | Credito       | Débito              | Credito    | Débito                   | Credito       | Débito          | Credito    |
| 1101020100 | Caja menuda principal                      | 206,945.26                 | 202,617.83-   | 672.57              | 0.00       | 207,617.83               | 202,617.83-   | 5,000.00        | 0.00       |
| 1101020200 | Cajas menudas auxiliares                   | 54,365.01                  | 46,664.01-    | 1,299.00            | 322.23-    | 55,664.01                | 46,986.24-    | 8,677.77        | 0.00       |
| 1101030100 | Fondo general del Tesoro Nacional          | 0.00                       | 850,635.27-   | 0.00                | 0.00       | 0.00                     | 850,635.27-   | 0.00            | 850,635.27 |
| 1101030101 | Fondo Gral Tesoro Nacional Transferencias  | 0.00                       | 971,153.22-   | 0.00                | 0.00       | 0.00                     | 971,153.22-   | 0.00            | 971,153.22 |
| 1101030102 | Fondo Gral Tesoro Nacional cheques         | 0.00                       | 383,171.76-   | 0.00                | 0.00       | 0.00                     | 383,171.76-   | 0.00            | 383,171.76 |
| 1101030103 | Fondo Gral Tesoro Nacional Depósitos       | 248.00                     | 0.00          | 0.00                | 0.00       | 248.00                   | 0.00          | 248.00          | 0.00       |
| 1101030104 | Fondo Gral Tesoro Nacional otros           | 2,204,712.25               | 0.00          | 0.00                | 0.00       | 2,204,712.25             | 0.00          | 2,204,712.25    | 0.00       |
| 1101030109 | Fondo Gral Tesoro Nacional Otros           | 7,054,566.52               | 7,054,566.52- | 0.00                | 0.00       | 7,054,566.52             | 7,054,566.52- | 0.00            | 0.00       |
| 1101030300 | Fondos de Operaciones Institucionales      | 209,924.84                 | 181,930.43-   | 11,425.48           | 15,454.57- | 221,350.32               | 197,385.00-   | 23,965.32       | 0.00       |
| 1101030301 | Fond General Institucional Transferencias  | 252,437.73                 | 252,437.73-   | 25,658.17           | 25,658.17- | 278,095.90               | 278,095.90-   | 0.00            | 0.00       |
| 1101030302 | Fondo General Institucional CH             | 32,550.93                  | 32,550.93-    | 1,971.57            | 1,971.57-  | 34,522.50                | 34,522.50-    | 0.00            | 0.00       |
| 1101030304 | Fond General Institucional Otros           | 350,098.10                 | 350,098.10-   | 26,531.79           | 26,531.79- | 376,629.89               | 376,629.89-   | 0.00            | 0.00       |
| 1101030312 | Fond General Institucional CH              | 2.50                       | 2.50-         | 0.00                | 0.00       | 2.50                     | 2.50-         | 0.00            | 0.00       |
| 1101030314 | Fond General Institucional Otros           | 70,256.76                  | 70,256.76-    | 0.00                | 0.00       | 70,256.76                | 70,256.76-    | 0.00            | 0.00       |
| 1102020100 | Transferencias corriente                   | 14,699.62                  | 14,699.62-    | 0.00                | 0.00       | 14,699.62                | 14,699.62-    | 0.00            | 0.00       |
| 1104010100 | Alimentos y bebidas                        | 36,495.76                  | 36,495.76-    | 311.50              | 31.50-     | 36,807.26                | 36,527.26-    | 280.00          | 0.00       |
| 1104010200 | Textiles y vestuarios                      | 115,672.85                 | 115,672.85-   | 0.00                | 0.00       | 115,672.85               | 115,672.85-   | 0.00            | 0.00       |
| 1104010300 | Combustibles y lubricantes                 | 5,998.41                   | 5,998.41-     | 0.00                | 0.00       | 5,998.41                 | 5,998.41-     | 0.00            | 0.00       |
| 1104010400 | Productos de papel y cartón                | 97,350.66                  | 83,938.21-    | 0.00                | 567.49-    | 97,350.66                | 84,505.70-    | 12,844.96       | 0.00       |
| 1104010500 | Productos químicos y conexos               | 49,109.57                  | 48,206.75-    | 1,325.56            | 173.21-    | 50,435.13                | 48,379.96-    | 2,055.17        | 0.00       |
| 1104010600 | Materiales de construcción y mantenimiento | 60,699.27                  | 60,699.27-    | 0.00                | 0.00       | 60,699.27                | 60,699.27-    | 0.00            | 0.00       |
| 1104010700 | Repuestos y accesorios                     | 79,563.49                  | 79,563.49-    | 2,674.76            | 2,674.76-  | 82,238.25                | 82,238.25-    | 0.00            | 0.00       |



Fecha: 10.10.2024  
 Hora: 13:30:54

Sede Fiscalía General de Cuentas  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**  
 Al 30.09.2024  
 Dependencia: P047000

| Código     | Descripción                                     | Sumas acumuladas iniciales |             | Movimientos del mes |            | Sumas acumuladas finales |             | Saldos actuales |         |
|------------|---|----------------------------|-------------|---------------------|------------|--------------------------|-------------|-----------------|---------|
|            |   | Débito                     | Credito     | Débito              | Credito    | Débito                   | Credito     | Débito          | Credito |
| 1104010800 | Enseres de oficina                              | 95,042.67                  | 88,281.80-  | 425.86              | 636.36-    | 95,468.53                | 88,918.16-  | 6,550.37        | 0.00    |
| 1104010900 | Licencias informáticas                          | 283,103.16                 | 283,103.16- | 1,845.75            | 1,845.75-  | 284,948.91               | 284,948.91- | 0.00            | 0.00    |
| 1104011000 | Útiles y materiales médicos                     | 1,858.65                   | 1,858.65-   | 0.00                | 0.00       | 1,858.65                 | 1,858.65-   | 0.00            | 0.00    |
| 1104011100 | Útiles y materiales de aseo y limpieza          | 61,526.40                  | 60,053.53-  | 714.80              | 345.34-    | 62,241.20                | 60,398.87-  | 1,842.33        | 0.00    |
| 1104011300 | Mobiliario, equipo y otros no amortizables      | 199,947.60                 | 199,947.60- | 362.62              | 362.62-    | 200,310.22               | 200,310.22- | 0.00            | 0.00    |
| 1104011400 | Aplicativos adquiridos                          | 20,964.51                  | 20,964.51-  | 0.00                | 0.00       | 20,964.51                | 20,964.51-  | 0.00            | 0.00    |
| 1104019900 | Útiles y materiales diversos                    | 104,522.70                 | 104,387.05- | 0.00                | 3.13-      | 104,522.70               | 104,390.18- | 132.52          | 0.00    |
| 1204029900 | Otras edificaciones e instalaciones             | 5,435.60                   | 0.00        | 0.00                | 0.00       | 5,435.60                 | 0.00        | 5,435.60        | 0.00    |
| 1204030100 | Acondicionadores de Aire                        | 106,417.86                 | 14,789.36-  | 0.00                | 0.00       | 106,417.86               | 14,789.36-  | 91,628.50       | 0.00    |
| 1204030200 | Maquinaria y equipo de transporte               | 939,428.56                 | 40,403.35-  | 51,349.30           | 51,349.30- | 990,777.86               | 91,752.65-  | 899,025.21      | 0.00    |
| 1204030400 | Maquinaria y equipo para comunicaciones         | 40,045.47                  | 0.00        | 951.10              | 0.00       | 40,996.57                | 0.00        | 40,996.57       | 0.00    |
| 1204030500 | Maquinaria y equipo para generar energía        | 82,260.01                  | 2,010.00-   | 0.00                | 0.00       | 82,260.01                | 2,010.00-   | 80,250.01       | 0.00    |
| 1204030900 | Maquinaria y equipo para mantenimiento          | 3,193.23                   | 968.75-     | 0.00                | 0.00       | 3,193.23                 | 968.75-     | 2,224.48        | 0.00    |
| 1204031000 | Maquinaria y equipo de fotografía y proyección  | 36,095.32                  | 0.00        | 0.00                | 0.00       | 36,095.32                | 0.00        | 36,095.32       | 0.00    |
| 1204031100 | Maquinaria y equipo educativo y de enseñanza    | 18,156.93                  | 740.00-     | 0.00                | 0.00       | 18,156.93                | 740.00-     | 17,416.93       | 0.00    |
| 1204031200 | Maquinaria y equipo de seguridad                | 62,477.07                  | 33,923.69-  | 0.00                | 0.00       | 62,477.07                | 33,923.69-  | 28,553.38       | 0.00    |
| 1204031300 | Maquinaria y equipo para movilización de carga  | 0.00                       | 0.00        | 51,349.30           | 51,349.30- | 51,349.30                | 51,349.30-  | 0.00            | 0.00    |
| 1204031400 | Maquinaria y equipo de recreación y deporte     | 32,623.94                  | 32,623.94-  | 0.00                | 0.00       | 32,623.94                | 32,623.94-  | 0.00            | 0.00    |
| 1204031700 | Maquina y equipo para imprenta y artes gráficas | 9,274.34                   | 0.00        | 0.00                | 0.00       | 9,274.34                 | 0.00        | 9,274.34        | 0.00    |



**Sede Fiscalía General de Cuentas**  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**  
**Al 30.09.2024**  
**Dependencia: P047000**

Fecha: 10.10.2024  
 Hora: 13:30:54

| Código     | Descripción  | Sumas acumuladas iniciales |             | Movimientos del mes |         | Sumas acumuladas finales |             | Saldos actuales |         |
|------------|--|----------------------------|-------------|---------------------|---------|--------------------------|-------------|-----------------|---------|
|            |  | Débito                     | Credito     | Débito              | Credito | Débito                   | Credito     | Débito          | Credito |
| 1204031800 | Maquin y equipo de comedor, cocina y hotelería     | 2,985.91                   | 143.25-     | 0.00                | 0.00    | 2,985.91                 | 143.25-     | 2,842.66        | 0.00    |
| 1204031900 | Maquinaria y equipo militar especializado          | 5,229.95                   | 0.00        | 0.00                | 0.00    | 5,229.95                 | 0.00        | 5,229.95        | 0.00    |
| 1204032000 | Equipo informático                                 | 781,828.04                 | 170,311.29- | 0.00                | 0.00    | 781,828.04               | 170,311.29- | 611,516.75      | 0.00    |
| 1204032100 | Herramientas                                       | 3,246.96                   | 104.95-     | 0.00                | 0.00    | 3,246.96                 | 104.95-     | 3,142.01        | 0.00    |
| 1204032200 | Mobiliario y enseres                               | 341,003.45                 | 74,921.80-  | 0.00                | 0.00    | 341,003.45               | 74,921.80-  | 266,081.65      | 0.00    |
| 1204032300 | Aplicaciones Informáticas                          | 161,135.61                 | 0.00        | 0.00                | 0.00    | 161,135.61               | 0.00        | 161,135.61      | 0.00    |
| 1204039900 | Otras maquinarias y equipos                        | 39,932.16                  | 23,349.29-  | 0.00                | 0.00    | 39,932.16                | 23,349.29-  | 16,582.87       | 0.00    |
| 1204040100 | Acondicionadores de aire                           | 60,471.90                  | 60,471.90-  | 0.00                | 0.00    | 60,471.90                | 60,471.90-  | 0.00            | 0.00    |
| 1204040200 | Maquinaria y equipo de transporte                  | 499,969.97                 | 499,969.97- | 0.00                | 0.00    | 499,969.97               | 499,969.97- | 0.00            | 0.00    |
| 1204040400 | Maquinaria y equipo para comunicaciones            | 8,772.57                   | 8,772.57-   | 951.10              | 951.10- | 9,723.67                 | 9,723.67-   | 0.00            | 0.00    |
| 1204040500 | Maquinaria y equipo para generar energía           | 77,489.94                  | 77,489.94-  | 0.00                | 0.00    | 77,489.94                | 77,489.94-  | 0.00            | 0.00    |
| 1204040900 | Maquinaria y equipo para mantenimiento             | 1,924.93                   | 1,924.93-   | 0.00                | 0.00    | 1,924.93                 | 1,924.93-   | 0.00            | 0.00    |
| 1204041000 | Maquinaria y equipo de fotografía y proyección     | 8,467.51                   | 8,467.51-   | 0.00                | 0.00    | 8,467.51                 | 8,467.51-   | 0.00            | 0.00    |
| 1204041100 | Maquinaria y equipo educativo y de enseñanza       | 18,156.93                  | 18,156.93-  | 0.00                | 0.00    | 18,156.93                | 18,156.93-  | 0.00            | 0.00    |
| 1204041200 | Maquinaria y equipo de seguridad                   | 5,857.50                   | 5,857.50-   | 0.00                | 0.00    | 5,857.50                 | 5,857.50-   | 0.00            | 0.00    |
| 1204041300 | Maquinaria y equipo para movilización de carga     | 0.00                       | 0.00        | 0.00                | 0.00    | 0.00                     | 0.00        | 0.00            | 0.00    |
| 1204041400 | Maquinaria y equipo de recreación y deporte        | 32,623.94                  | 32,623.94-  | 0.00                | 0.00    | 32,623.94                | 32,623.94-  | 0.00            | 0.00    |
| 1204041800 | Maquinaria y equipo de comedor, cocina y hotelería | 2,985.91                   | 2,985.91-   | 0.00                | 0.00    | 2,985.91                 | 2,985.91-   | 0.00            | 0.00    |
| 1204041900 | Maquinaria y equipo militar especializado          | 5,229.95                   | 5,229.95-   | 0.00                | 0.00    | 5,229.95                 | 5,229.95-   | 0.00            | 0.00    |
| 1204042000 | Equipo informático                                 | 529,843.93                 | 529,843.93- | 0.00                | 0.00    | 529,843.93               | 529,843.93- | 0.00            | 0.00    |



Sede Fiscalía General de Cuentas  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**  
 Al 30.09.2024  
 Dependencia: P047000

Fecha: 10.10.2024  
 Hora: 13:30:54

| Código     | Descripción  | Sumas acumuladas iniciales |                | Movimientos del mes |             | Sumas acumuladas finales |                | Saldos actuales |              |
|------------|--|----------------------------|----------------|---------------------|-------------|--------------------------|----------------|-----------------|--------------|
|            |  | Débito                     | Credito        | Débito              | Credito     | Débito                   | Credito        | Débito          | Credito      |
| 1204042200 | Mobiliario y enseres                               | 182,499.14                 | 182,499.14-    | 0.00                | 0.00        | 182,499.14               | 182,499.14-    | 0.00            | 0.00         |
| 1204049900 | Otras Maquinarias y Equipo                         | 36,775.97                  | 36,775.97-     | 0.00                | 0.00        | 36,775.97                | 36,775.97-     | 0.00            | 0.00         |
| 1204060300 | Orden público y seguridad                          | 45,160.01                  | 45,160.01-     | 0.00                | 0.00        | 45,160.01                | 45,160.01-     | 0.00            | 0.00         |
| 1204069900 | Otros proyectos en ejecución                       | 146,097.50                 | 3,645.00-      | 0.00                | 332.50-     | 146,097.50               | 3,977.50-      | 142,120.00      | 0.00         |
| 1204980100 | Depreciación acumulada de edificaciones e instalac | 0.00                       | 754.85-        | 0.00                | 11.33-      | 0.00                     | 766.18-        | 0.00            | 766.18       |
| 1204980200 | Depreciación acumula de maquina, equis y otros     | 14,712.13                  | 1,413,085.21-  | 40.00               | 17,500.36-  | 14,752.13                | 1,430,585.57-  | 0.00            | 1,415,833.44 |
| 1204980300 | Deprec acumul de infraestruc públi no concesio     | 603.87                     | 603.87-        | 0.00                | 0.00        | 603.87                   | 603.87-        | 0.00            | 0.00         |
| 1205020300 | Bibliotecas  | 719.00                     | 0.00           | 0.00                | 0.00        | 719.00                   | 0.00           | 719.00          | 0.00         |
| 1205020500 | Instrumentos musicales                             | 4,740.00                   | 0.00           | 0.00                | 0.00        | 4,740.00                 | 0.00           | 4,740.00        | 0.00         |
| 1205029900 | Otros bienes de arte y cultura                     | 4,200.00                   | 0.00           | 0.00                | 0.00        | 4,200.00                 | 0.00           | 4,200.00        | 0.00         |
| 1206070000 | Aplicativos adquiridos                             | 20,964.51                  | 0.00           | 0.00                | 0.00        | 20,964.51                | 0.00           | 20,964.51       | 0.00         |
| 1206980700 | Amortización de aplicativos adquiridos             | 0.00                       | 7,906.65-      | 0.00                | 174.70-     | 0.00                     | 8,081.35-      | 0.00            | 8,081.35     |
| 2101010100 | Sueldos  | 20,102,467.32              | 20,102,467.32- | 262,193.31          | 262,193.31- | 20,364,660.63            | 20,364,660.63- | 0.00            | 0.00         |
| 2101010101 | Sueldos  | 423,216.49                 | 478,964.96-    | 37,832.15           | 5,598.08-   | 461,048.64               | 484,563.04-    | 0.00            | 23,514.40    |
| 2101010400 | Gastos de representación                           | 949,166.67                 | 949,166.67-    | 8,000.00            | 8,000.00-   | 957,166.67               | 957,166.67-    | 0.00            | 0.00         |
| 2101010401 | Gastos de representación                           | 12,701.11                  | 12,701.11-     | 0.00                | 347.75-     | 12,701.11                | 13,048.86-     | 0.00            | 347.75       |
| 2101010501 | Sobretiempo  | 1,529.70                   | 1,529.70-      | 0.00                | 0.00        | 1,529.70                 | 1,529.70-      | 0.00            | 0.00         |
| 2101010600 | Décimo tercer mes                                  | 565,493.59                 | 565,493.59-    | 0.00                | 0.00        | 565,493.59               | 565,493.59-    | 0.00            | 0.00         |
| 2101010601 | Décimo tercer mes                                  | 204,065.07                 | 204,065.07-    | 132.64              | 992.05-     | 204,197.71               | 205,057.12-    | 0.00            | 859.41       |
| 2101010701 | Impuesto sobre la renta Ret.Empl. Plan.Adic        | 85,230.23                  | 94,635.40-     | 8,714.18            | 2,343.83-   | 93,944.41                | 96,979.23-     | 0.00            | 3,034.82     |
| 2101010801 | Impuet de segu educa reteni a los emplea           | 7,023.01                   | 7,891.30-      | 733.25              | 244.38-     | 7,756.26                 | 8,135.68-      | 0.00            | 379.42       |
| 2101010900 | Impuesto de seguro educativo de los empleadores    | 4,241.97                   | 4,241.97-      | 0.00                | 0.00        | 4,241.97                 | 4,241.97-      | 0.00            | 0.00         |
| 2101010901 | Impuesto Seg.Educ.Empleadores EPD                  | 306,686.82                 | 312,049.99-    | 429.00              | 4,285.40-   | 307,115.82               | 316,335.39-    | 0.00            | 9,219.57     |
| 2101011000 | Contribuc de los emplea a la S.S.                  | 122.72                     | 122.72-        | 0.00                | 0.00        | 122.72                   | 122.72-        | 0.00            | 0.00         |



**Sede Fiscalía General de Cuentas**  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**  
**Al 30.09.2024**  
**Dependencia: P047000**

Fecha: 10.10.2024  
 Hora: 13:30:54

| Código     | Descripción  | Sumas acumuladas iniciales |               | Movimientos del mes |             | Sumas acumuladas finales |               | Saldos actuales |            |
|------------|--|----------------------------|---------------|---------------------|-------------|--------------------------|---------------|-----------------|------------|
|            |  | Débito                     | Credito       | Débito              | Credito     | Débito                   | Credito       | Débito          | Credito    |
| 2101011001 | Contribuc de los emplea a la S.S.                  | 80,372.17                  | 88,683.71-    | 7,269.80            | 2,034.83-   | 87,641.97                | 90,718.54-    | 0.00            | 3,076.57   |
| 2101011100 | Contribuciones de los empleadores a la S.S.        | 4,019.23                   | 4,019.23-     | 0.00                | 0.00        | 4,019.23                 | 4,019.23-     | 0.00            | 0.00       |
| 2101011101 | Contribuciones empleadores a la S.S. EPD           | 2,718,013.68               | 2,773,273.21- | 35,803.38           | 36,158.73-  | 2,753,817.06             | 2,809,431.94- | 0.00            | 55,614.88  |
| 2101011200 | Riesgos profesionales                              | 4,511.72                   | 4,511.72-     | 0.00                | 0.00        | 4,511.72                 | 4,511.72-     | 0.00            | 0.00       |
| 2101011201 | Riesgos profesionales                              | 318,935.17                 | 324,580.09-   | 4,383.47            | 4,411.90-   | 323,318.64               | 328,991.99-   | 0.00            | 5,673.35   |
| 2101011301 | Contrib de los emple al Sistema Ahor y Capitalizac | 10,330.38                  | 11,659.65-    | 1,113.20            | 391.00-     | 11,443.58                | 12,050.65-    | 0.00            | 607.07     |
| 2101011400 | Contrib empleado al Sist de Ahorro y Capitalizad   | 817.23                     | 817.23-       | 0.00                | 0.00        | 817.23                   | 817.23-       | 0.00            | 0.00       |
| 2101011401 | Contr empleador al Sist de Ahorro y Capitaliz EPD  | 59,030.93                  | 60,094.80-    | 146.77              | 778.39-     | 59,177.70                | 60,873.19-    | 0.00            | 1,695.49   |
| 2101011700 | Bonificaciones                                     | 30,038.62                  | 30,038.62-    | 0.00                | 0.00        | 30,038.62                | 30,038.62-    | 0.00            | 0.00       |
| 2101019900 | Otros gastos de personal y retenciones tributarias | 22,127.39                  | 22,127.39-    | 0.00                | 0.00        | 22,127.39                | 22,127.39-    | 0.00            | 0.00       |
| 2101030100 | Bienes y servicios para consumo                    | 6,015,770.13               | 6,077,709.69- | 85,551.41           | 142,278.04- | 6,101,321.54             | 6,219,987.73- | 0.00            | 118,666.19 |
| 2101030199 | Bienes y Servicios para Consumo No Asociados       | 335.65                     | 335.65-       | 0.00                | 0.00        | 335.65                   | 335.65-       | 0.00            | 0.00       |
| 2101030200 | Bienes y servicios para inversión                  | 1,236,196.31               | 1,244,379.58- | 0.00                | 919.99-     | 1,236,196.31             | 1,245,299.57- | 0.00            | 9,103.26   |
| 2101039900 | Transitoria Entrada de mercancia/Recepción Factura | 2,895,500.60               | 2,895,500.60- | 171,271.78          | 119,922.48- | 3,066,772.38             | 3,015,423.08- | 51,349.30       | 0.00       |
| 2101040100 | Impu transf bie corpora mueb prestac servic reteni | 189,326.02                 | 190,292.97-   | 1,767.57            | 4,368.42-   | 191,093.59               | 194,661.39-   | 0.00            | 3,567.80   |
| 2101050100 | Transferencia corrientes                           | 4,405.42                   | 8,935.42-     | 4,530.00            | 0.00        | 8,935.42                 | 8,935.42-     | 0.00            | 0.00       |
| 2101079900 | Otros gastos financieros                           | 5,868.08                   | 5,868.08-     | 0.00                | 0.00        | 5,868.08                 | 5,868.08-     | 0.00            | 0.00       |
| 2101990100 | Viáticos   | 226,354.53                 | 226,354.53-   | 2,855.00            | 2,855.00-   | 229,209.53               | 229,209.53-   | 0.00            | 0.00       |
| 2101999900 | Otras cuentas por pagar                            | 330,345.34                 | 334,654.74-   | 3,441.70            | 528.70-     | 333,787.04               | 335,183.44-   | 0.00            | 1,396.40   |
| 3102010100 | Traspaso de fondos                                 | 6,705.97                   | 14,699.62-    | 0.00                | 0.00        | 6,705.97                 | 14,699.62-    | 0.00            | 7,993.65   |
| 3102010101 | Traspaso de fondos Efectivo                        | 0.00                       | 114,200.67-   | 0.00                | 11,425.48-  | 0.00                     | 125,626.15-   | 0.00            | 125,626.15 |



Fecha: 10.10.2024  
 Hora: 13:30:54

**Sede Fiscalía General de Cuentas**  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**  
**Al 30.09.2024**  
**Dependencia: P047000**

| Código     | Descripción  | Sumas acumuladas iniciales |                | Movimientos del mes |             | Sumas acumuladas finales |                | Saldos actuales |               |
|------------|--|----------------------------|----------------|---------------------|-------------|--------------------------|----------------|-----------------|---------------|
|            |  | Débito                     | Credito        | Débito              | Credito     | Débito                   | Credito        | Débito          | Credito       |
| 3102010102 | Traspaso de fondos Efectivo                        | 0.00                       | 1,497,215.76-  | 0.00                | 0.00        | 0.00                     | 1,497,215.76-  | 0.00            | 1,497,215.76  |
| 3102010200 | Traspaso de bienes                                 | 16,678.00                  | 1,400,466.30-  | 0.00                | 0.00        | 16,678.00                | 1,400,466.30-  | 0.00            | 1,383,788.30  |
| 3102010400 | Traspaso de obligaciones                           | 2,921.40                   | 0.00           | 0.00                | 0.00        | 2,921.40                 | 0.00           | 2,921.40        | 0.00          |
| 3102010500 | Envío de Fondos del Tesoro Nacional                | 2,335.03                   | 0.00           | 0.00                | 0.00        | 2,335.03                 | 0.00           | 2,335.03        | 0.00          |
| 3102010700 | Remesas internas                                   | 722.14                     | 32,418,985.83- | 0.00                | 418,366.53- | 722.14                   | 32,837,352.36- | 0.00            | 32,836,630.22 |
| 3104010000 | Resultado del ejercicio                            | 4,665,900.25               | 4,665,900.25-  | 0.00                | 0.00        | 4,665,900.25             | 4,665,900.25-  | 0.00            | 0.00          |
| 3104020200 | Desahorro (déficit) Acumulado                      | 30,789,754.23              | 11,322.38-     | 0.00                | 0.00        | 30,789,754.23            | 11,322.38-     | 30,778,431.85   | 0.00          |
| 3104030200 | Correcciones de ingresos de periodos anteriores    | 1,753.11                   | 996.28-        | 0.00                | 0.00        | 1,753.11                 | 996.28-        | 756.83          | 0.00          |
| 3104030300 | Reconocim de gastos y costos de period anteri      | 729,628.55                 | 44,511.92-     | 6,066.38            | 16,523.65-  | 735,694.93               | 61,035.57-     | 674,659.36      | 0.00          |
| 3104030400 | Correcciones de gastos y costos de period anteri   | 15,744.88                  | 268,338.54-    | 0.00                | 0.00        | 15,744.88                | 268,338.54-    | 0.00            | 252,593.66    |
| 5101010000 | Sueldos  | 1,983,659.86               | 0.00           | 262,193.31          | 0.00        | 2,245,853.17             | 0.00           | 2,245,853.17    | 0.00          |
| 5101040000 | Gastos de representación                           | 58,883.33                  | 0.00           | 8,433.33            | 0.00        | 67,316.66                | 0.00           | 67,316.66       | 0.00          |
| 5101060000 | Décimo tercer mes                                  | 211,493.46                 | 50,412.29-     | 1,192.50            | 0.00        | 212,685.96               | 50,412.29-     | 162,273.67      | 0.00          |
| 5101070000 | Impuesto de seguro educativo de los empleadores    | 29,790.52                  | 0.00           | 3,992.15            | 0.00        | 33,782.67                | 0.00           | 33,782.67       | 0.00          |
| 5101080000 | Contribuc de los empleadores a la Seguridad Social | 273,328.07                 | 5,509.31-      | 33,763.85           | 0.00        | 307,091.92               | 5,509.31-      | 301,582.61      | 0.00          |
| 5101090000 | Riesgos profesionales                              | 30,673.77                  | 0.00           | 4,118.65            | 0.00        | 34,792.42                | 0.00           | 34,792.42       | 0.00          |
| 5101100000 | Contribuci empleadores Sist de Ahor y Capitalizac  | 5,708.64                   | 0.00           | 719.74              | 0.00        | 6,428.38                 | 0.00           | 6,428.38        | 0.00          |
| 5101990000 | Otros gastos de personal                           | 4,428.75                   | 514.05-        | 0.00                | 0.00        | 4,428.75                 | 514.05-        | 3,914.70        | 0.00          |
| 5102010000 | Alquileres   | 129,620.17                 | 0.00           | 36,097.85           | 0.00        | 165,718.02               | 0.00           | 165,718.02      | 0.00          |
| 5102020000 | Servicios básicos                                  | 38,301.90                  | 0.00           | 16,291.44           | 0.00        | 54,593.34                | 0.00           | 54,593.34       | 0.00          |
| 5102030000 | Impresión, encuadernación y otros                  | 2,681.67                   | 0.00           | 280.36              | 0.00        | 2,962.03                 | 0.00           | 2,962.03        | 0.00          |
| 5102040000 | Información y publicidad                           | 16,671.07                  | 0.00           | 0.00                | 0.00        | 16,671.07                | 0.00           | 16,671.07       | 0.00          |
| 5102050000 | Viáticos   | 45,334.98                  | 3,373.79-      | 3,172.50            | 0.00        | 48,507.48                | 3,373.79-      | 45,133.69       | 0.00          |
| 5102060000 | Transporte   | 15,752.91                  | 368.50-        | 37.35               | 0.00        | 15,790.26                | 368.50-        | 15,421.76       | 0.00          |



Fecha: 10.10.2024  
 Hora: 13:30:54

Sede Fiscalía General de Cuentas  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**  
 Al 30.09.2024  
 Dependencia: P047000

| Código     | Descripción                                   | Sumas acumuladas iniciales |           | Movimientos del mes |         | Sumas acumuladas finales |           | Saldos actuales |         |
|------------|---|----------------------------|-----------|---------------------|---------|--------------------------|-----------|-----------------|---------|
|            |   | Débito                     | Credito   | Débito              | Credito | Débito                   | Credito   | Débito          | Credito |
| 5102070000 | Servicios comerciales y financieros           | 116,815.08                 | 512.35-   | 14,943.20           | 0.00    | 131,758.28               | 512.35-   | 131,245.93      | 0.00    |
| 5102080000 | Consultorías y servicios especiales           | 27,813.13                  | 0.00      | 0.00                | 0.00    | 27,813.13                | 0.00      | 27,813.13       | 0.00    |
| 5102090000 | Mantenimiento y reparación                    | 21,632.87                  | 0.00      | 8,745.83            | 0.00    | 30,378.70                | 0.00      | 30,378.70       | 0.00    |
| 5102100000 | Primas de seguros                             | 23,734.06                  | 0.00      | 0.00                | 0.00    | 23,734.06                | 0.00      | 23,734.06       | 0.00    |
| 5102990000 | Otros servicios recibidos                     | 2,378.00                   | 0.00      | 0.00                | 0.00    | 2,378.00                 | 0.00      | 2,378.00        | 0.00    |
| 5103010000 | Alimentos y bebidas                           | 7,879.17                   | 260.00-   | 309.81              | 0.00    | 8,188.98                 | 260.00-   | 7,928.98        | 0.00    |
| 5103020000 | Textiles y vestuarios                         | 5,464.88                   | 0.00      | 0.00                | 0.00    | 5,464.88                 | 0.00      | 5,464.88        | 0.00    |
| 5103030000 | Combustibles y lubricantes                    | 17,548.83                  | 4,600.30- | 2,019.07            | 0.00    | 19,567.90                | 4,600.30- | 14,967.60       | 0.00    |
| 5103040000 | Productos de papel y cartón                   | 6,854.23                   | 0.00      | 567.49              | 0.00    | 7,421.72                 | 0.00      | 7,421.72        | 0.00    |
| 5103050000 | Productos químicos y conexos                  | 6,295.29                   | 0.00      | 173.21              | 0.00    | 6,468.50                 | 0.00      | 6,468.50        | 0.00    |
| 5103060000 | Materiales para construcción y mantenimiento  | 6,953.21                   | 0.00      | 0.00                | 0.00    | 6,953.21                 | 0.00      | 6,953.21        | 0.00    |
| 5103070000 | Repuestos y accesorios                        | 13,263.70                  | 0.00      | 2,674.76            | 0.00    | 15,938.46                | 0.00      | 15,938.46       | 0.00    |
| 5103080000 | Útiles y enseres de oficina                   | 4,892.19                   | 0.00      | 636.36              | 0.00    | 5,528.55                 | 0.00      | 5,528.55        | 0.00    |
| 5103090000 | Licencias informáticas                        | 43,991.00                  | 0.00      | 1,845.75            | 0.00    | 45,836.75                | 0.00      | 45,836.75       | 0.00    |
| 5103100000 | Útiles y materiales médicos                   | 154.06                     | 0.00      | 0.00                | 0.00    | 154.06                   | 0.00      | 154.06          | 0.00    |
| 5103110000 | Útiles y materiales de aseo y limpieza        | 981.75                     | 0.00      | 345.34              | 0.00    | 1,327.09                 | 0.00      | 1,327.09        | 0.00    |
| 5103130000 | Mobiliario, equipo y otros no amortizables    | 29,677.88                  | 0.00      | 362.62              | 0.00    | 30,040.50                | 0.00      | 30,040.50       | 0.00    |
| 5103990000 | Útiles y materiales diversos                  | 9,374.29                   | 0.00      | 8.53                | 0.00    | 9,382.82                 | 0.00      | 9,382.82        | 0.00    |
| 5104010800 | A Persona Naturales                           | 56,730.31                  | 1,787.80- | 548.41              | 0.00    | 57,278.72                | 1,787.80- | 55,490.92       | 0.00    |
| 5104011100 | A Organismos Internacionales                  | 525.00                     | 0.00      | 0.00                | 0.00    | 525.00                   | 0.00      | 525.00          | 0.00    |
| 5106050200 | Comisiones                                    | 223.15                     | 0.00      | 0.00                | 0.00    | 223.15                   | 0.00      | 223.15          | 0.00    |
| 5106990000 | Otros gastos financieros                      | 1,785.00                   | 0.00      | 0.00                | 0.00    | 1,785.00                 | 0.00      | 1,785.00        | 0.00    |
| 5113030200 | Maquinaria, equipos y otros                   | 963.44                     | 0.00      | 0.00                | 0.00    | 963.44                   | 0.00      | 963.44          | 0.00    |
| 5114020100 | Depreciación de edificaciones e instalaciones | 90.64                      | 0.00      | 11.33               | 0.00    | 101.97                   | 0.00      | 101.97          | 0.00    |
| 5114020200 | Depreciación de maquinaria, equipos y otros   | 135,778.26                 | 0.00      | 17,500.36           | 40.00-  | 153,278.62               | 40.00-    | 153,238.62      | 0.00    |



Fecha: 10.10.2024  
 Hora: 13:30:54

Sede Fiscalía General de Cuentas  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**  
 Al 30.09.2024

Dependencia: P047000

| Código     | Descripción                                      | Sumas acumuladas iniciales |                | Movimientos del mes |               | Sumas acumuladas finales |                | Saldos actuales |               |
|------------|--|----------------------------|----------------|---------------------|---------------|--------------------------|----------------|-----------------|---------------|
|            |  | Débito                     | Credito        | Débito              | Credito       | Débito                   | Credito        | Débito          | Credito       |
| 5114030700 | Amortización de aplicativos adquiridos           | 1,397.60                   | 0.00           | 174.70              | 0.00          | 1,572.30                 | 0.00           | 1,572.30        | 0.00          |
| 9102010000 | Ejec. presupuestaria gastos del Gobierno Central | 4,050,725.93               | 266,391.88-    | 340,282.36          | 16,637.71-    | 4,391,008.29             | 283,029.59-    | 4,107,978.70    | 0.00          |
| 9202010000 | Gastos corrientes presupuestarios aplicados      | 105,899.96                 | 3,184,808.37-  | 16,523.65           | 386,640.45-   | 122,423.61               | 3,571,448.82-  | 0.00            | 3,449,025.21  |
| 9202020000 | Gastos de capital presupuestarios aplicados      | 18,183.88                  | 430,129.05-    | 0.00                | 75,887.93-    | 18,183.88                | 506,016.98-    | 0.00            | 487,833.10    |
| 9203010000 | Compromiso de gastos Órdenes de compra           | 402,806.32                 | 557,555.31-    | 90,269.15           | 4,989.96-     | 493,075.47               | 562,545.27-    | 0.00            | 69,469.80     |
| 9203020000 | Compromisos de gastos Contratos                  | 356,076.53                 | 494,808.01-    | 48,223.97           | 11,143.08-    | 404,300.50               | 505,951.09-    | 0.00            | 101,650.59    |
| 9999999993 | CARGA INICIAL                                    | 31,758.04                  | 31,758.04-     | 0.00                | 0.00          | 31,758.04                | 31,758.04-     | 0.00            | 0.00          |
| 9999999994 | CI Inventrario                                   | 17,359.71                  | 17,359.71-     | 0.00                | 0.00          | 17,359.71                | 17,359.71-     | 0.00            | 0.00          |
|            | <b>TOTALES</b>                                   | 97,460,424.09              | 97,460,424.09- | 1,738,554.15        | 1,738,554.15- | 99,198,978.24            | 99,198,978.24- | 44,078,224.04   | 44,078,224.04 |

FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS  
SECRETARÍA DE ADMÓN Y FINANZAS  
**CONCILIACIÓN BANCARIA**  
FONDO GENERAL- CUENTA 200804700065  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024  
( EN BALBOAS )

|  |           |                  |
|--|-----------|------------------|
| <b>Saldo según libros al 31 de agosto de 2024</b>                |           | 27,994.41        |
| <b>Más</b>   |           |                  |
| Transferencias Recibidas   | 11,425.48 |                  |
| Ordenaciones Anuladas  | 0.00      |                  |
| Notas de Crédito   | 0.00      |                  |
| Ajustes de Ordenación de Pagos                                   | 0.00      | 11,425.48        |
| <b>Sub-total</b>   |           | <b>39,419.89</b> |
| <b>Menos</b>   |           |                  |
| Ordenaciones Giradas   | 15,454.57 |                  |
| Ajustes  | 0.00      |                  |
| Notas de Débito  | 0.00      |                  |
| Otros Cargos   | 0.00      |                  |
| <b>Sub-total</b>   |           | <b>15,454.57</b> |
| <b>Saldo conciliado según libro al 30 de septiembre de 2024</b>  |           | <b>23,965.32</b> |
| <b>Saldo según C.U.T. al 30 de septiembre de 2024</b>            |           |                  |
|  |           | <b>23,965.32</b> |
| <b>Más</b>   |           |                  |
| Depósitos en tránsito  | 0.00      |                  |
| <b>Ajustes</b>   | 0.00      |                  |
| <b>Sub-total</b>   |           | <b>0.00</b>      |
| <b>Menos</b>   |           |                  |
| Ordenaciones en circulación                                      | 0.00      |                  |
| Ajustes  | 0.00      |                  |
| <b>Sub-total</b>   |           | <b>0.00</b>      |
| <b>Saldo conciliado según C.U.T. al 30 de septiembre de 2024</b> |           | <b>23,965.32</b> |

**OBSERVACIÓN:** A la fecha el saldo de la cuenta real 1101030300, reflejada en ISTMO se encuentra en balance con el saldo del Fondo Rotativo-C.U.T., según estado bancario de la Cuenta Unica del Tesoro Nacional (C.U.T.)

PREPARADO POR:

JESSICA GIL 0596-2018

REVISADO POR:

IRLANDA MARTÍNEZ - C.P.A. 8002



Estado de Cuentas

Cuenta: 200804700065

Cliente: FISCALIA GENERAL DE CUENTAS  
FISCALIA GENERAL DE CUENTAS FONDO  
GENERAL

AVENIDA MANUEL ICAZA -VIA ESPA#A  
EDIFICIO 8, A UN COSTADO NOTARIA  
DUODECIMA DE PANAMA

Saldo a la Fecha: 30/09/24

Balance Disponible: 23,965.32



Sucursal: 1

| Fecha Proceso | Referencia | Descripción                    | Debito | Credito  | Saldo     |
|---------------|------------|--------------------------------|--------|----------|-----------|
| 04/09/24      | 7211315    | ANA ISABEL GONZALEZ            | 630.00 |          | 27,364.41 |
| 04/09/24      | 7211517    | REEMBOLSO DE FONDO ROTATIVO    |        | 4,736.17 | 32,100.58 |
| 05/09/24      | 26630      | TESORO NACIONAL RETENCION ITBM | 15.59  |          | 32,084.99 |
| 05/09/24      | 26631      | TESORO NACIONAL RETENCION ITBM | 15.59  |          | 32,069.40 |
| 05/09/24      | 26632      | TESORO NACIONAL RETENCION ITBM | 15.59  |          | 32,053.81 |
| 05/09/24      | 26633      | TESORO NACIONAL RETENCION ITBM | 15.59  |          | 32,038.22 |
| 05/09/24      | 26634      | TESORO NACIONAL RETENCION ITBM | 15.59  |          | 32,022.63 |
| 05/09/24      | 7213216    | VOICE & DATA COMMUNICATIONS EQ | 460.88 |          | 31,561.75 |
| 05/09/24      | 7213216    | VOICE & DATA COMMUNICATIONS EQ | 460.88 |          | 31,100.87 |
| 05/09/24      | 7213216    | VOICE & DATA COMMUNICATIONS EQ | 460.88 |          | 30,639.99 |
| 05/09/24      | 7213216    | VOICE & DATA COMMUNICATIONS EQ | 460.88 |          | 30,179.11 |
| 05/09/24      | 7213216    | VOICE & DATA COMMUNICATIONS EQ | 460.88 |          | 29,718.23 |
| 06/09/24      | 26844      | TESORO NACIONAL RETENCION ITBM | 2.10   |          | 29,716.13 |
| 06/09/24      | 199244     | GINA CASTRO                    | 300.00 |          | 29,416.13 |
| 06/09/24      | 7215622    | VENTAS INTL ERLISAAC SA        | 62.10  |          | 29,354.03 |
| 06/09/24      | 7215622    | EMP DE DIST ELEC CHIRIQUI SA   | 205.61 |          | 29,148.42 |
| 06/09/24      | 7215622    | GRUPO GOSA SA                  | 640.00 |          | 28,508.42 |
| 10/09/24      | 27124      | TESORO NACIONAL RETENCION ITBM | 3.81   |          | 28,504.61 |
| 10/09/24      | 27125      | TESORO NACIONAL RETENCION ITBM | 1.93   |          | 28,502.68 |
| 11/09/24      | 7226018    | BOCADILLOS SA                  | 663.00 |          | 27,839.68 |
| 11/09/24      | 7226018    | CANON PANAMA SA                | 112.71 |          | 27,726.97 |
| 11/09/24      | 7226018    | ALARMAS DE CHIRIQUI S A        | 56.92  |          | 27,670.05 |
| 11/09/24      | 7226018    | FREDYS PENA CACERES            | 874.50 |          | 26,795.55 |
| 11/09/24      | 7227524    | REEMBOLSO DE FONDO ROTATIVO    |        | 6,689.31 | 33,484.86 |
| 12/09/24      | 7229122    | MITZELA DE LEON                | 160.00 |          | 33,324.86 |
| 12/09/24      | 7229122    | MITZELA DE LEON                | 10.00  |          | 33,314.86 |
| 12/09/24      | 7229122    | DIOMEDES PEREZ                 | 250.00 |          | 33,064.86 |
| 12/09/24      | 7229122    | RUTH SANDOVAL                  | 250.00 |          | 32,814.86 |
| 12/09/24      | 7229122    | ASHLEY STULTZ                  | 250.00 |          | 32,564.86 |
| 12/09/24      | 7229122    | JAVIER MURILLO                 | 250.00 |          | 32,314.86 |
| 12/09/24      | 7229122    | JAVIER MURILLO                 | 5.00   |          | 32,309.86 |
| 19/09/24      | 30180      | TESORO NACIONAL RETENCION ITBM | 0.66   |          | 32,309.20 |
| 19/09/24      | 30181      | TESORO NACIONAL RETENCION ITBM | 1.00   |          | 32,308.20 |
| 19/09/24      | 30182      | TESORO NACIONAL RETENCION ITBM | 1.00   |          | 32,307.20 |
| 19/09/24      | 30183      | TESORO NACIONAL RETENCION ITBM | 1.00   |          | 32,306.20 |
| 19/09/24      | 30184      | TESORO NACIONAL RETENCION ITBM | 1.00   |          | 32,305.20 |

**Estado de Cuentas**

| <b>Fecha Proceso</b> | <b>Referencia</b> | <b>Descripción</b>             | <b>Debito</b> | <b>Credito</b> | <b>Saldo</b> |
|----------------------|-------------------|--------------------------------|---------------|----------------|--------------|
| 19/09/24             | 30185             | TESORO NACIONAL RETENCION ITBM | 1.00          |                | 32,304.20    |
| 19/09/24             | 30186             | TESORO NACIONAL RETENCION ITBM | 1.00          |                | 32,303.20    |
| 19/09/24             | 30187             | TESORO NACIONAL RETENCION ITBM | 14.70         |                | 32,288.50    |
| 19/09/24             | 30188             | TESORO NACIONAL RETENCION ITBM | 6.30          |                | 32,282.20    |
| 19/09/24             | 30189             | TESORO NACIONAL RETENCION ITBM | 1.11          |                | 32,281.09    |
| 19/09/24             | 30190             | TESORO NACIONAL RETENCION ITBM | 21.52         |                | 32,259.57    |
| 19/09/24             | 30191             | TESORO NACIONAL RETENCION ITBM | 4.66          |                | 32,254.91    |
| 19/09/24             | 30192             | TESORO NACIONAL RETENCION ITBM | 0.27          |                | 32,254.64    |
| 19/09/24             | 30193             | TESORO NACIONAL RETENCION ITBM | 29.40         |                | 32,225.24    |
| 19/09/24             | 30194             | TESORO NACIONAL RETENCION ITBM | 9.19          |                | 32,216.05    |
| 19/09/24             | 30195             | TESORO NACIONAL RETENCION ITBM | 3.27          |                | 32,212.78    |
| 19/09/24             | 7246424           | CABLE & WIRELESS PANAMA SA     | 31.10         |                | 32,181.68    |
| 19/09/24             | 7246424           | CABLE & WIRELESS PANAMA SA     | 31.10         |                | 32,150.58    |
| 19/09/24             | 7246424           | CABLE & WIRELESS PANAMA SA     | 31.10         |                | 32,119.48    |
| 19/09/24             | 7246424           | CABLE & WIRELESS PANAMA SA     | 31.10         |                | 32,088.38    |
| 19/09/24             | 7246424           | CABLE & WIRELESS PANAMA SA     | 31.10         |                | 32,057.28    |
| 19/09/24             | 7246424           | CABLE & WIRELESS PANAMA SA     | 31.10         |                | 32,026.18    |
| 19/09/24             | 7246424           | SEGURIDAD TECNOLOGIA Y SISTEMA | 19.35         |                | 32,006.83    |
| 19/09/24             | 7246424           | FIVE STAR MANAGEMENT S A       | 132.30        |                | 31,874.53    |
| 19/09/24             | 7246424           | ELECTRO SISTEMAS DE PANAMA SA  | 7.88          |                | 31,866.65    |
| 19/09/24             | 7246424           | ELECTRO SISTEMAS DE PANAMA SA  | 32.78         |                | 31,833.87    |
| 19/09/24             | 7246424           | AQUATEC PUMP & SPA SA          | 271.69        |                | 31,562.18    |
| 19/09/24             | 7246424           | BELKIS B LOPEZ RODRIGUEZ       | 111.64        |                | 31,450.54    |
| 19/09/24             | 7246424           | BELKIS B LOPEZ RODRIGUEZ       | 160.13        |                | 31,290.41    |
| 19/09/24             | 7246424           | ECOVITAL PANAMA SA             | 434.70        |                | 30,855.71    |
| 19/09/24             | 7246424           | ISTMO LLANTAS SA               | 636.42        |                | 30,219.29    |
| 19/09/24             | 7246424           | GRUPO DIASOF SA                | 869.40        |                | 29,349.89    |
| 19/09/24             | 199845            | JORGE CEDENO                   | 999.00        |                | 28,350.89    |
| 27/09/24             | 36928             | TESORO NACIONAL RETENCION ITBM | 33.25         |                | 28,317.64    |
| 27/09/24             | 36930             | TESORO NACIONAL RETENCION ITBM | 33.25         |                | 28,284.39    |
| 27/09/24             | 7263322           | ALBIS GARRIDO                  | 336.00        |                | 27,948.39    |
| 27/09/24             | 7263322           | DIOMEDES PEREZ                 | 336.00        |                | 27,612.39    |
| 27/09/24             | 7263322           | EMILY CUMBRERA                 | 336.00        |                | 27,276.39    |
| 27/09/24             | 7263322           | MARGARITA GONZALEZ             | 336.00        |                | 26,940.39    |
| 27/09/24             | 200205            | ROCIO GISSELLE CASTILLO AGUIRR | 672.57        |                | 26,267.82    |
| 27/09/24             | 7263827           | CASEG SA                       | 983.25        |                | 25,284.57    |
| 27/09/24             | 7263827           | CASEG SA                       | 983.25        |                | 24,301.32    |
| 27/09/24             | 7263827           | OLIVER LOPEZ                   | 336.00        |                | 23,965.32    |

| <b>ITBMS</b> | <b>Total Debitos</b>  | <b>Total Creditos</b> | <b>Saldo Final</b> |
|--------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| <b>0</b>     | <b>15,454.57 (72)</b> | <b>11,425.48( 2)</b>  | <b>23,965.32</b>   |



Fecha: 11.10.2024  
 Hora: 14:56:06

Sede Fiscalía General de Cuentas  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**  
 Al 30.09.2024  
 Dependencia: P047000

| Código     | Descripción                              | Sumas acumuladas iniciales |             | Movimientos del mes |            | Sumas acumuladas finales |             | Saldos actuales |         |
|------------|--|----------------------------|-------------|---------------------|------------|--------------------------|-------------|-----------------|---------|
|            |  | Débito                     | Credito     | Débito              | Credito    | Débito                   | Credito     | Débito          | Credito |
| 1101030300 | Fondos de Operaciones<br>Institucionales | 209,924.84                 | 181,930.43- | 11,425.48           | 15,454.57- | 221,350.32               | 197,385.00- | 23,965.32       | 0.00    |
|            | <b>TOTALES</b>                           | 209,924.84                 | 181,930.43- | 11,425.48           | 15,454.57- | 221,350.32               | 197,385.00- | 23,965.32       | 0.00    |