

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



ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

“Recuperando el patrimonio del Estado”



Lcda. Waleska R. Hormechea B.
Fiscal General de Cuentas

Lic. Andrés A. Mojica García de Paredes
Secretario General

Lcda. Amarelys Díaz
Secretario de Administración y Finanzas

Lcda. Irlanda J. Martínez C.
Jefe del Departamento de Contabilidad

FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de septiembre de 2023
(En miles de balboas)

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

La Fiscalía General de Cuentas fue creada mediante la Ley 67 de 14 de noviembre de 2008, que desarrolla la Jurisdicción de Cuentas y reforma la Ley 32 de 1984, Orgánica de la Contraloría General de la República.

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 nueve mil balboas (B/.39), el cual está conformado por los siguientes fondos:

- Fondo general-C.U.T (Cuenta Única del Tesoro), por veintiocho mil balboas (B/.28).

A continuación, se detalla el estado de los fondos de Caja Menuda, al cierre del mes de septiembre de 2023:

- Caja menuda principal, asignada al Departamento de Tesorería, en ISTMO refleja un saldo de cuatro mil balboas (B/.4).
- 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 cuatro mil balboas (B/.4).

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	Total, del fondo
Caja Menuda (principal) - Departamento de Tesorería-SAF	4	1	0	5
Caja Menuda (auxiliar) - Despacho Superior	2	0	0	2
Caja Menuda (auxiliar) -Oficina Regional de Herrera	1	0	0	1
Caja Menuda-Viáticos-Secretaría de Administración y Finanzas	2	1	2	5

Al cierre del tercer trimestre de 2023, el saldo real de la cuenta de banco en ISTMO del fondo Rotativo-C.U.T se encuentra conciliado y en balance con el saldo bancario de la Cuenta Única del Tesoro Nacional.

NOTA N°4. INVENTARIOS

Representan los bienes custodiados por la Sección de Almacén de la Fiscalía General de Cuentas, que son utilizados para el consumo interno, de acuerdo a las necesidades derivadas de las operaciones normales de las diferentes unidades administrativas. Su saldo al 30 de septiembre de 2023, es de cuarenta y un mil balboas (B/.41).

(En miles de balboas)

Cuenta de mayor de la contabilidad	Denominación	Saldos actuales Débito
11040104	Alimentos y bebidas	1
11040104	Productos de papel y cartón	22
11040105	Productos químicos y conexos	4
11040108	Enseres de oficina	10
11040111	Útiles y materiales de aseo	3
11040199	Útiles y materiales diversos	1
	Total	41

NOTA N°5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Comprende el valor de los activos fijos adquiridos con recursos propios para el buen funcionamiento de la Fiscalía General de Cuentas, los cuales se caracterizan por tener una vida útil que exceda un año y un costo de adquisición igual o mayor a quinientos balboas (B/.500) y que no están destinados para la venta. Al 30 de septiembre de 2023, el renglón de propiedades, planta y equipo refleja un saldo neto de depreciación por setecientos noventa y nueve mil balboas (B/.799). El cálculo de depreciación de los activos fijos se realiza en base al método de línea recta. Ver anexo N°4.

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 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, incluyen dos (2) aplicativos adquiridos, los cuales no tienen forma física. Al 30 de septiembre de 2023, muestra un saldo neto de depreciación por quince mil balboas (B/.15). De acuerdo a recomendaciones realizadas por la Contraloría General de la República, en el mes de septiembre se registró la amortización de los aplicativos adquiridos. Ver detalle.

Activos intangibles	Valor de Adquisición	Depreciación Acumulada	Valor Neto de Depreciación
Aplicativos adquiridos	21	6	15
Total	21	6	15

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 2023, refleja un saldo de ciento cincuenta y cuatro mil balboas (B/.154). Ver anexo N°5.

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 trescientos tres mil balboas (B/.3,303). Al cierre del tercer trimestre de 2023, el resultado de (ahorro/desahorro) del período refleja un saldo en negativo por tres millones trescientos tres mil balboas (B/.3,303), 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 2023, muestra un total de Activos Netos/Patrimonio de setecientos cincuenta mil balboas (B/.750). Monto que concuerda con el total de activos netos/patrimonio reflejado en el Estado de Situación Financiera. 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 veinticuatro mil balboas (B/.24), con una variación durante el período por el monto de quince mil balboas (B/.15), por lo que, al final del tercer trimestre refleja un saldo de efectivo y equivalente de efectivo por el monto de treinta y nueve mil balboas (B/.39). 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. Ver cuadro D.

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 gasto modificado por cinco millones cinco mil balboas (B/.5,005), con una ejecución de tres millones doscientos noventa mil balboas (B/.3,290), en relación al saldo devengado y pagado; y un saldo por ejecutar de un millón setecientos quince mil (B/.1,715). El resultado del presupuesto del período contable, muestra un déficit por tres millones doscientos noventa mil balboas (B/.3,290), debido a que no hubo ingresos. Ver cuadro E.

NOTA N°13. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

Para la vigencia fiscal 2023, el presupuesto modificado de gastos asciende a cinco millones cinco mil balboas (B/.5,005), compromisos por tres millones quinientos treinta y un mil balboas (B/.3,531), devengados por tres millones doscientos noventa mil balboas (B/.3,290) y pagado por tres millones ciento cuarenta y siete mil balboas (B/.3,147) y saldo por ejecutar por un millón treinta y un mil balboas (B/.1,031). (Ver anexo 9).

***ESTADOS
FINANCIEROS***



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

Al 30 de Septiembre de 2023 y 2022

(En miles de Balboas)

ACTIVOS	2023	2022	PASIVOS	2023	2022
Activos corrientes			Pasivos corrientes		
Efectivo y equivalente de efectivo	39	35	Cuentas por pagar	154	156
Cuentas por cobrar			Deuda pública a corto plazo		
Inversión en préstamos a corto plazo			Fondos de terceros		
Inventarios	41	29	Provisiones		
Total activos corrientes	80	64	Total pasivos corrientes	154	156
Activos no corrientes			Pasivos no corrientes		
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	799	794	Total de pasivos no corrientes		
Bienes históricos y culturales	10	1	Total pasivos	154	156
Activos intangibles	15	21	Activos Netos		
Activos concesionados			Activos Netos/Patrimonio	750	724
Activos biológicos en desarrollo y de permanencia			Hacienda pública		
Recursos naturales y medioambientales			Hacienda pública adicional	30,440	25,809
Total de activos no corrientes	823	816	Reservas		
Total de activos	903	880	Resultados acumulados	29,690	25,086
			Intereses minoritarios		
			Total de activos		
			Netos/Patrimonio	750	724

Las notas forman parte integrante de este informe.


 Representante Legal


 Director de Administración y/o Finanzas


 Jefe del Departamento de Contabilidad



CUADRO B

Fiscalía General de Cuentas
Sede Fiscalía General de Cuentas
ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO
 Terminados a Septiembre de 2023 y 2022
 (En miles de Balboas)

	2023	2022
INGRESOS		
Ingresos sin contraprestación		
Impuestos		
Transferencias		0
Contribuciones a la seguridad social		
Otros ingresos sin contraprestación		
Total de ingresos sin contraprestación		0
Ingresos con contraprestación		
Prestación de servicios		
Concesiones		
Ventas de bienes		
Participación en utilidades de empresas		
Ingresos financieros		
Otros ingresos con contraprestación		
Total de ingresos con contraprestación		
Total de ingresos		0
COSTOS Y GASTOS		
Costo de venta		
Gastos de personal	2,529	2,357
Servicios prestados por terceros	430	269
Consumo de bienes corrientes	188	111
Transferencias	24	34
Prestaciones de la seguridad social		
Gastos financieros	0	2
Depreciación, amortización, agotamiento y deterioro	133	87
Otros gastos		
Total de costos y gastos	3,303	2,860
Participación en resultado de entidades asociadas		
Resultado (ahorro/desahorro) del período	3,303	2,860
Atribuible a: Propietarios de la entidad controladora Intereses minoritarios		
Totales	3,303	2,860

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

ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO
A Septiembre de 2023 y 2022
(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	Total	Intereses Minoritarios	Total Activos Netos/Patrimonio			
Saldo al 30 de Septiembre de 2021		21,620		(21,315)	306		306		306	
Cambios en políticas contables y corrección de errores										
Saldo Reexpresados al 30 de Septiembre de 2021		21,620		(21,315)	306		306		306	
Cambios en los Activos Netos/Patrimonio para 2022										
Traspaso y Remesas		4,189			4,189		4,189		4,189	
Reserva Legal										
Reservas Estatutarias										
Superavit de Revaluación										
Ingresos o Gastos Reconocidos Directamente en Activos Netos/Patrimonios				189	189		189		189	
Resultado (ahorro o desahorro) del periodo contable				(3,960)	(3,960)		(3,960)		(3,960)	
Ingreso y Gasto total reconocido durante el periodo contable		4,189		(3,771)	418		418		418	
Saldo al 30 de Septiembre de 2022		25,809		(25,086)	724		724		724	



Fiscalía General de Cuentas

ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO
A Septiembre de 2023 y 2022
(en miles de Balboas)

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

Las notas forman parte integrante de este informe.

Maria
Representante Legal

Representante Legal

Paul
Director de Administración y/o Finanzas

Director de Administración y/o Finanzas

Rosendo
Jefe del Departamento de Contabilidad

Jefe del Departamento de Contabilidad





FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Por el año terminado el 30 de septiembre de 2023
 (En miles de Balboas)

CUADRO D

	2023
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Cobros por:	
Ingresos sin contraprestación	0
Ingresos con contraprestación	0
Pagos por:	
Gastos de personal	859
Servicios prestados por terceros	235
Consumo de bienes corrientes	93
Transferencias	10
Prestaciones a la seguridad social	0
Gastos financieros	0
Otros pagos relativos a la actividad	6
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	-1,203
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Cobros por:	
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
Pagos por:	
Compras de propiedades, planta y equipo	-2
Inversiones financieras en títulos valores	0
Inversiones en préstamos	0
Participación patrimonial en empresas	0
Otros pagos relativos a la actividad	8
Flujos de efectivo netos de las actividades de inversión	-6
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Cobros por:	
Financiamiento de tesorería	1,224
Deuda pública interna	0
Deuda pública externa	0
Otros cobros relativos a la actividad	0
Pagos por	
Financiamiento de tesorería	0
Deuda pública interna	0
Deuda pública externa	0
Otros pagos relativos a la actividad	0
Flujos de efectivo netos de las actividades de financiación	1,224
Incremento (Disminución) neta en el efectivo y equivalente de efectivo	15
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del período	24
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	39

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 2023
(En miles de Balboas)

	2023
CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y EL RESULTADO (AHORRO/DESAHORRO) DEL PERÍODO	
RESULTADO (Ahorro/desahorro) DEL PERÍODO CONTABLE	-1,160
Más	
Amortización, deterioro y agotamiento del período	46
Pérdida en disposiciones de activos	0
Disminución de cuentas por cobrar	0
Disminución de inventarios	9
Incremento en cuentas por pagar	0
Incremento en provisiones	0
Otros	0
Menos	0
Ganancia en disposición de activos	0
Incremento en cuentas por cobrar	0
Incremento en inventarios	0
Disminución en cuentas por pagar	-98
Disminución en provisiones	0
Otros	0
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-1,203
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 2023
(En miles de Balboas)

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO		SALDO POR EJECUTAR
	MODIFICADO	EJECUTADO	
INGRESOS			
INGRESOS TRIBUTARIOS			
INGRESOS NO TRIBUTARIOS			
OTROS INGRESOS CORRIENTES			
SALDO EN CAJA Y EN BANCO			
INGRESOS COR. INCORPORADOS			
RECURSOS DEL PATRIMONIO			
RECURSOS DEL CRÉDITO			
OTROS INGRESOS DE CAPITAL			
SALDO EN CAJA Y BANCO			
INGRESOS VARIOS DE CAPITAL			
TOTAL DE INGRESOS			
GASTOS			
SERVICIOS PERSONALES	3,674	2,604	1,070
SERVICIOS NO PERSONALES	822	475	347
MATERIALES Y SUMINISTROS	169	90	79
MAQUINARIA, EQUIPO Y SEMOVIENTE	198	96	102
INVERSIÓN FINANCIERA			
OBRAS Y CONSTRUCCIONES			
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	71	26	45
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	71		71
SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA			
ASIGNACIONES GLOBALES			
TOTAL DE GASTOS	5,005	3,290	1,715
Resultado (superávit o déficit) del presupuesto del periodo contable	5,005	3,290	


 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 2023
 (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
Edificaciones e instalaciones	6	0	0	6	1	0	1	0	0	0	0	0	5
Propiedades, planta, equipos y otros	2,011	11	5	2,017	1,178	46	1,223	0	0	0	0	0	794
Maquinaria, equipos y otros en almacén	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Infraestructura pública no concesionada	3	0	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Proyectos en ejecución	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Activos biológicos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totales	2,020	11	8	2,023	1,179	46	1,224	0	0	0	0	0	799



ANEXO 5

FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS
CUENTAS POR PAGAR
Al 30 de septiembre de 2023
(En miles de balboas)

Descripción	Mes corriente	Días				Total
		30	60	90	Más de 120	
Gastos de personal y retenciones tributarias	111	0	0	0	0	111
Retenciones no tributarias	0	0	0	0	0	0
Adquisiciones de bienes y servicios	22	1	0	0	13	36
Impuestos	1	0	0	0	0	1
Tranferencias	0	0	0	0	0	0
Gastos financieros	0	0	0	0	0	0
Otras Cuentas por pagar	5	1	0	0	0	6
Totales	139	2	0	0	13	154



FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS
 al 30 de Septiembre de 2023
 (En miles de Balboas)

Anexo 9

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO		EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA				SALDO	
	LEY	MODIFICACIONES	MODIFICADO	ASIGNADO	COMPROMISO	DEVENGADO		PAGADO
SERVICIOS PERSONALES								
Sueldos	3,820	147-	3,674	2,990	2,604	2,604	2,493	386
Personal Fijo	3,117	214-	2,903	2,350	2,069	2,069	2,068	282
Personal Transitorio	3,091	282-	2,809	2,294	2,036	2,036	2,035	258
Personal Contingente	0	86	86	49	33	33	33	16
Personal Transitorio Para Inversiones	26	26-	0	0	0	0	0	0
Gastos De Representacion Hijos	0	8	8	8	0	0	0	8
Gastos De Representacion Hijos	108	12-	96	80	72	72	72	8
Xiii Mes	108	12-	96	80	72	72	72	8
Xiii Mes	87	1-	86	57	52	52	51	5
Xiii Mes	87	1-	86	57	52	52	51	5
Contribuciones A La Seguridad Social	507	8-	499	413	337	337	260	76
Cuota Patronal De Seguro Social	404	8-	396	327	268	268	207	59
Cuota Patronal De Seguro Educativo	47	0	47	39	31	31	24	8
Cuota Patronal De Riesgo Profesional	47	0	47	39	32	32	25	7
Cuota Patronal Para El Fondo Complementario	9	0	9	8	6	6	5	2
Gratificaciones, Incentivos Y Otros Servicios Pers	0	15	15	15	0	0	0	15
Incentivos	0	15	15	15	0	0	0	15
Creditos Reconocidos Por Servicios Personales	2	74	75	75	75	75	42	1
Sueldos	0	65	65	65	64	64	38	0
Xiii Mes	0	0	0	0	0	0	0	0
Contribuciones A La Seguridad Social	2	8	10	10	10	10	4	0
SERVICIOS NO PERSONALES	807	16	822	822	617	475	454	347
Alquileres	221	22	243	243	186	157	156	86
De Edificios Y Locales	200	20	220	220	164	145	144	75
De Equipo De Oficina	10	0	10	10	10	6	6	4
De Equipo De Produccion	6	4	10	10	9	6	6	4
Otros Alquileres	5	2-	3	3	2	0	0	3
Servicios Basicos	82	10	92	92	72	55	54	36

FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS
 al 30 de Septiembre de 2023
 (En miles de Balboas)

Anexo 9



DESCRIPCIÓN	LEY		PRESUPUESTO				EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA				SALDO
	MODIFICACIONES	MODIFICADO	ASIGNADO	COMPROMISO	DEVENGADO	PAGADO					
Agua	3	0	3	1	1	1	2				
Aseo	2	0	2	1	1	1	1				
Correo	0	0	0	0	0	0	0				
Energía Eléctrica	43	0	43	34	34	34	9				
Telecomunicaciones	3	0	2	0	0	0	2				
Servicio De Transmisión De Datos	23	10	33	30	15	14	18				
Servicio De Telefonía Celular	9	0	9	6	4	3	5				
Impresión, Encuadernación Y Otros	3	4	7	5	5	5	2				
Impresión, Encuadernación Y Otros	3	4	7	5	5	5	2				
Información Y Publicidad	16	0	16	15	13	11	4				
Anuncios Y Avisos	1	0	1	0	0	0	1				
Promoción Y Publicidad	15	0	15	15	13	11	3				
Viáticos	34	4	38	25	25	24	13				
Viáticos Dentro Del País	25	0	25	19	19	18	6				
Viáticos En El Exterior	8	0	8	6	6	6	3				
Viáticos A Otras Personas	2	4	6	1	1	0	5				
Transporte De Personas Y Bienes	25	5-	20	12	11	11	9				
Transporte Dentro Del País	13	7-	7	2	2	2	5				
Transporte De O Para El Exterior	11	0	11	9	9	9	2				
Transporte De Otras Personas	1	2	2	1	0	0	2				
Transporte De Bienes	0	0	0	0	0	0	0				
Servicios Comerciales Y Financieros	305	41	346	271	187	172	159				
Almacenaje	0	0	0	0	0	0	0				
Comisiones Y Gastos Bancarios	0	0	0	0	0	0	0				
Gastos Judiciales	3	2-	2	0	0	0	2				
Gastos De Seguros	69	20-	50	9	8	8	41				
Servicios Comerciales	213	56	269	243	171	156	98				
Otros Servicios Comerciales Y Financieros	19	6	26	19	8	8	18				



FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS
 al 30 de Septiembre de 2023
 (En miles de Balboas)

Anexo 9

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO			EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA				SALDO
	LEY	MODIFICACIONES	MODIFICADO	ASIGNADO	COMPROMISO	DEVENGADO	PAGADO	
Consultorías Y Servicios Especiales	55	37-	18	18	0	0	0	18
Consultorías	55	55-	0	0	0	0	0	0
Servicios Especiales	0	18	18	18	0	0	0	18
Mantenimiento Y Reparación	65	23-	42	42	31	21	21	20
Mant. Y Rep. De Edificios	25	12-	13	13	10	10	10	3
Mant. Y Rep. De Maquinarias Y Otros Eq.	20	3	23	23	18	10	10	14
Mant. Y Rep. De Equipo De Computación	15	9-	6	6	4	2	2	4
Otros Mantenimientos Y Reparaciones	5	5-	0	0	0	0	0	0
Creditos Reconocidos Por Servicios No Personales	0	0	0	0	0	0	0	0
Servicios Basicos	0	0	0	0	0	0	0	0
Impresion, Encuademación Y Otros	0	0	0	0	0	0	0	0
Servicios Comerciales Y Financieros	0	0	0	0	0	0	0	0
MATERIALES Y SUMINISTROS	156	13	169	169	107	90	84	79
Alimentos Y Bebidas	10	5	15	15	7	7	6	7
Alimentos Para Consumo Humano	9	3	12	12	6	6	5	6
Bebidas	1	2	3	3	2	2	1	1
Textiles Y Vestuario	9	13	22	22	17	15	15	6
Acabado Textil	2	0	2	2	2	1	1	2
Calzado	1	3	3	3	0	0	0	3
Hilados Y Telas	1	0	1	1	0	0	0	0
Prendas De Vestir	5	11	16	16	15	14	14	1
Otros Textiles Y Vestuario	1	1-	0	0	0	0	0	0
Combustibles Y Lubricantes	35	0	35	35	13	13	12	22
Diesel	15	0	15	15	6	6	6	9
Gasolina	18	0	18	18	6	6	6	12
Lubricantes	2	0	2	2	1	1	0	1
Otros Combustibles	0	0	0	0	0	0	0	0



FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS
 al 30 de Septiembre de 2023
 (En miles de Balboas)

Anexo 9

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO			EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA				SALDO
	LEY	MODIFICACIONES	MODIFICADO	ASIGNADO	COMPROMISO	DEVENGADO	PAGADO	
Producto De Papel Y Carton	33	21-	12	12	9	8	7	4
Impresos	3	1	4	4	3	2	2	1
Papeleria	25	21-	4	4	3	2	2	1
Otros Productos De Papel Y Carton	5	0	5	5	3	3	3	2
Producto Quimicos Y Conexos	8	1-	7	7	4	4	2	3
Abonos Y Fertilizantes	0	0	0	0	0	0	0	0
Insecticidas, Fumigantes Y Otros	2	0	2	2	1	1	1	1
Pinturas, Colorantes Y Tintes	3	0	3	3	1	1	0	2
Productos Medicinales Y Farmaceuticos	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros Productos Quimicos	3	1-	2	2	1	1	1	1
Materiales Para Construccion Y Mantenimiento	5	7	13	13	8	7	7	6
Cemento	1	0	1	1	0	0	0	1
Madera	1	0	1	1	0	0	0	0
Material De Fontaneria	0	0	0	0	0	0	0	0
Material Electrico	2	3	5	5	4	4	4	1
Material Metalico	1	1	2	2	1	1	1	1
Piedra Y Arena	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros Materiales De Construccion	1	3	4	4	3	1	1	3
Productos Varios	16	8	24	24	17	13	12	11
Articulos O Productos Para Eventos Oficiales	2	1	3	3	3	2	2	1
Herramientas E Instrumentos	1	1	2	2	1	1	1	1
Material Y Articulos De Seguridad Publica E Instit	4	3-	1	1	0	0	0	1
Materiales Y Suministros De Computacion	6	2	8	8	7	6	6	2
Otros Productos Varios	4	6	10	10	6	4	3	6
Utiles Y Materiales Diversos	24	3-	22	22	15	12	11	10
Utiles De Cocina Y Comedor	1	0	1	1	1	1	1	0
Utiles Deportivos Y Recreativos	0	1	1	1	0	0	0	1
Utiles De Aseo Y Limpieza	4	1-	3	3	2	2	2	1



FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS
 al 30 de Septiembre de 2023
 (En miles de Balboas)

Anexo 9

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO			EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA				SALDO
	LEY	MODIFICACIONES	MODIFICADO	ASIGNADO	COMPROMISO	DEVENGADO	PAGADO	
Utiles Y Materiales Medicos, De Laboratorio Y Farm	0	0	0	0	0	0	0	0
Utiles Y Materiales De Oficina	16	6-	10	10	8	6	6	4
Instrumental Medico Y Quirurgico	1	0	1	1	0	0	0	1
Otros Utiles Y Materiales	2	3	5	5	4	3	3	3
Repuestos	15	5	20	20	15	11	11	9
Repuestos	15	5	20	20	15	11	11	9
MAQUINARIA, EQUIPO Y SEMOVIENTE	120	78	198	198	157	96	96	101
Maquinaria Y Equipo De Produccion	7	4-	2	2	2	2	2	0
Maquinaria Y Equipo De Comunicaciones	1	1-	0	0	0	0	0	0
Maquinaria Y Equipo De Energia	5	3-	2	2	2	2	2	0
Otras Maquinarias Y Equipos De Produccion	1	1-	0	0	0	0	0	0
Maquinaria Y Equipo De Transporte	30	36	66	66	66	66	66	0
Terrestre	30	36	66	66	66	66	66	0
Equipo Educacional Y Recreativo	0	7	7	7	6	6	6	1
Equipo Educacional Y Recreativo	0	7	7	7	6	6	6	1
Equipo De Oficina	0	2	2	2	2	2	2	0
Equipo De Oficina	0	2	2	2	2	2	2	0
Mobiliario	50	7-	43	43	40	8	8	36
Mobiliario	50	7-	43	43	40	8	8	36
Maquinaria Y Equipos Varios	15	21	36	36	33	5	5	31
Maquinaria Y Equipos Varios	15	21	36	36	33	5	5	31
Equipo De Computacion	18	23	41	41	7	7	7	34
Equipo De Computacion	18	23	41	41	7	7	7	34
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	103	31-	71	71	46	26	20	46
Becas De Estudio	103	31-	71	71	46	26	20	46
Capacitacion Y Estudios	103	31-	71	71	46	26	20	46
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	71	71	71	0	0	0	71



FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS
 al 30 de Septiembre de 2023
 (En miles de Balboas)

Anexo 9

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO			EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA				SALDO
	LEY	MODIFICACIONES	MODIFICADO	ASIGNADO	COMPROMISO	DEVENGADO	PAGADO	
Al Sector Externo	0	71	71	71	0	0	0	71
Aportes Al Exterior	0	71	71	71	0	0	0	71
TOTALES	5,005	0	5,005	4,322	3,531	3,290	3,147	1,031



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

Al 30 de Septiembre de 2023

(En miles de Balboas)

Resultado (ahorro/desahorro) del período contable		3,303
Menos:		
Ingresos financieros		
Ingresos presupuestarios		
Diferencia entre los ingresos financieros y los ingresos presupuestarios		
Más:		
Gastos financieros	3,303	
Gastos presupuestarios	<u>3,290</u>	
Diferencia entre los gastos financieros y los gastos presupuestarios		13
Igual al Resultado (superávit o déficit) del presupuesto del período contable		<u>3,290</u>



Fecha: 02.10.2023
 Hora: 09:24:20

Sede Fiscalía General de Cuentas
BALANCE DE COMPROBACIÓN

Al 30.09.2023

Dependencia: P047000

Código	Descripción	Sumas acumuladas iniciales		Movimientos del mes		Sumas acumuladas finales		Saldos actuales	
		Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito
11	ACTIVOS CORRIENTES	11,119,585.93	11,027,828.68-	45,668.14	57,425.81-	11,165,254.07	11,085,254.49-	79,999.58	0.00
12	ACTIVOS NO CORRIENTES	3,680,711.68	2,836,431.48-	4,268.52	25,131.72-	3,684,980.20	2,861,563.20-	823,417.00	0.00
21	PASIVOS CORRIENTES	30,853,328.99	30,967,663.58-	362,626.02	401,788.80-	31,215,955.01	31,369,452.38-	0.00	153,497.37
31	ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO	26,673,213.23	30,408,462.97-	34,720.63	352,789.71-	26,707,933.86	30,761,252.68-	0.00	4,053,318.82
51	GASTOS	2,933,866.05	20,319.17-	390,025.05	172.32-	3,323,891.10	20,491.49-	3,303,399.61	0.00
91	EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA	3,194,757.45	60,172.09-	420,910.16	27,364.73-	3,615,667.61	87,536.82-	3,528,130.79	0.00
92	APLICACIONES Y COMPROMISOS PRESUPUESTARIOS	587,124.93	3,721,710.29-	90,825.36	484,370.79-	677,950.29	4,206,081.08-	0.00	3,528,130.79
99	CI	49,117.75	49,117.75-	0.00	0.00	49,117.75	49,117.75-	0.00	0.00
	TOTALES	79,091,706.01	79,091,706.01-	1,349,043.88	1,349,043.88-	80,440,749.89	80,440,749.89-	7,734,946.98	7,734,946.98

[Handwritten signature]



Fecha: 02.10.2023
Hora: 09:26:26

Sede Fiscalía General de Cuentas
BALANCE DE COMPROBACIÓN

Al 30.09.2023

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	10,082,591.94	10,040,632.29-	41,972.12	44,965.86-	10,124,564.06	10,085,598.15-	38,965.91	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	1,022,294.37	972,496.77-	3,696.02	12,459.95-	1,025,990.39	984,956.72-	41,033.67	0.00
1204	Propiedades, planta y equipo	3,645,348.17	2,831,691.48-	4,268.52	19,146.77-	3,649,616.69	2,850,838.25-	798,778.44	0.00
1205	Bienes históricos y culturales	14,399.00	4,740.00-	0.00	0.00	14,399.00	4,740.00-	9,659.00	0.00
1206	Activos intangibles	20,964.51	0.00	0.00	5,984.95-	20,964.51	5,984.95-	14,979.56	0.00
2101	Cuentas por pagar	30,853,328.99	30,967,663.58-	362,626.02	401,788.80-	31,215,955.01	31,369,452.38-	0.00	153,497.37
3102	Hacienda pública adicional	31,977.73	30,119,557.98-	0.00	352,789.71-	31,977.73	30,472,347.69-	0.00	30,440,369.96
3104	Resultados	26,641,235.50	288,904.99-	34,720.63	0.00	26,675,956.13	288,904.99-	26,387,051.14	0.00
5101	Gastos de personal	2,236,510.98	0.00	292,826.60	0.00	2,529,337.58	0.00	2,529,337.58	0.00
5102	Servicios prestados por terceros	381,894.28	14,426.98-	62,146.05	0.00	444,040.33	14,426.98-	429,613.35	0.00
5103	Consumo de bienes corrientes	180,017.28	5,772.19-	13,370.92	0.00	193,388.20	5,772.19-	187,616.01	0.00
5104	Transferencias	18,838.24	120.00-	5,062.86	0.00	23,901.10	120.00-	23,781.10	0.00
5106	Gastos financieros	15.00	0.00	0.00	0.00	15.00	0.00	15.00	0.00
5114	Depreciación y Amort. de Activos No Corriente	116,590.27	0.00	16,618.62	172.32-	133,208.89	172.32-	133,036.57	0.00
9102	Ejecución presupuestaria de gastos	3,194,757.45	60,172.09-	420,910.16	27,364.73-	3,615,667.61	87,536.82-	3,528,130.79	0.00
9202	Aplicaciones presupuestarias de gastos	8,855.62	2,904,322.70-	5.23	394,951.46-	8,860.85	3,299,274.16-	0.00	3,290,413.31
9203	Compromisos presupuestarios de gastos	578,269.31	817,387.59-	90,820.13	89,419.33-	669,089.44	906,806.92-	0.00	237,717.48
9999	CARGA INICIAL	31,758.04	31,758.04-	0.00	0.00	31,758.04	31,758.04-	0.00	0.00
9999	CI Inventario	17,359.71	17,359.71-	0.00	0.00	17,359.71	17,359.71-	0.00	0.00
	TOTALES	79,091,706.01	79,091,706.01-	1,349,043.88	1,349,043.88-	80,440,749.89	80,440,749.89-	34,121,998.12	34,121,998.12

[Handwritten signature]
[Handwritten initials]



Sede Fiscalía General de Cuentas
BALANCE DE COMPROBACIÓN
 Al 30.09.2023
 Dependencia: P047000

Fecha: 02.10.2023
 Hora: 09:28:39

Código	Descripción	Sumas acumuladas iniciales		Movimientos del mes		Sumas acumuladas finales		Saldos actuales	
		Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito
110102	Cajas menudas	212,027.55	201,172.78-	2,712.48	2,313.45-	214,740.03	203,486.23-	11,253.80	0.00
110103	Fondos en instituciones financieras	9,870,564.39	9,839,459.51-	39,259.64	42,652.41-	9,909,824.03	9,882,111.92-	27,712.11	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	1,022,294.37	972,496.77-	3,696.02	12,459.95-	1,025,990.39	984,956.72-	41,033.67	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	2,401,690.09	387,735.98-	3,359.80	0.00	2,405,049.89	387,735.98-	2,017,313.91	0.00
120404	Maquinaria, equipos y otros en almacén	1,208,645.17	1,208,645.17-	0.00	0.00	1,208,645.17	1,208,645.17-	0.00	0.00
120405	Infraestructura pública no concesionada	3,359.80	0.00	0.00	3,359.80-	3,359.80	3,359.80-	0.00	0.00
120406	Proyectos en ejecución	3,645.00	3,645.00-	0.00	0.00	3,645.00	3,645.00-	0.00	0.00
120498	Amort. acum. de propiedades, planta y equipo	22,572.51	1,231,665.33-	908.72	15,786.97-	23,481.23	1,247,452.30-	0.00	1,223,971.07
120502	Bienes de arte y cultura	14,399.00	4,740.00-	0.00	0.00	14,399.00	4,740.00-	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	0.00	0.00	5,984.95-	0.00	5,984.95-	0.00	5,984.95
210101	Gastos de personal y retenciones tributarias	21,827,151.55	21,879,866.73-	264,691.75	323,123.66-	22,091,843.30	22,202,990.39-	0.00	111,147.09
210103	Adquisiciones de bienes y servicios	8,428,884.64	8,487,781.21-	94,781.53	71,748.98-	8,523,666.17	8,559,530.19-	0.00	35,864.02
210104	Impuestos	157,856.71	159,376.11-	2,513.12	1,853.30-	160,369.83	161,229.41-	0.00	859.58
210105	Transferencias	3,445.42	3,445.42-	0.00	0.00	3,445.42	3,445.42-	0.00	0.00
210107	Gastos financieros	4,083.08	4,083.08-	0.00	0.00	4,083.08	4,083.08-	0.00	0.00
210199	Otras cuentas por pagar	431,907.59	433,111.03-	639.62	5,062.86-	432,547.21	438,173.89-	0.00	5,626.68
310201	Trasposos y remesas	31,977.73	30,119,557.98-	0.00	352,789.71-	31,977.73	30,472,347.69-	0.00	30,440,369.96
310401	Resultado del ejercicio	22,525,164.61	8,692.81-	0.00	0.00	22,525,164.61	8,692.81-	22,516,471.80	0.00
310402	Resultados acumulados	3,601,318.94	0.00	0.00	0.00	3,601,318.94	0.00	3,601,318.94	0.00
310403	Recon. y correc. de ingr.gast. de period. ant	514,751.95	280,212.18-	34,720.63	0.00	549,472.58	280,212.18-	269,260.40	0.00
510101	Sueldos	1,823,736.69	0.00	244,876.67	0.00	2,068,613.36	0.00	2,068,613.36	0.00

[Handwritten signatures]



Fecha: 02.10.2023
 Hora: 09:28:39

Sede Fiscalía General de Cuentas
BALANCE DE COMPROBACIÓN

Al 30.09.2023

Dependencia: P047000

Código	Descripción	Sumas acumuladas iniciales		Movimientos del mes		Sumas acumuladas finales		Saldos actuales	
		Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito
510104	Gastos de representación	64,000.00	0.00	8,000.00	0.00	72,000.00	0.00	72,000.00	0.00
510106	Décimo tercer mes	50,915.48	0.00	730.27	0.00	51,645.75	0.00	51,645.75	0.00
510107	Impuesto de seguro educativo de el empleador	27,356.08	0.00	3,673.15	0.00	31,029.23	0.00	31,029.23	0.00
510108	Contribuciones de los empleadores a la seg. s	236,721.18	0.00	31,055.89	0.00	267,777.07	0.00	267,777.07	0.00
510109	Riesgos profesionales	28,316.08	0.00	3,793.15	0.00	32,109.23	0.00	32,109.23	0.00
510110	Contrib. empleadores al Sist. de Ahorro y Cap	5,323.47	0.00	697.47	0.00	6,020.94	0.00	6,020.94	0.00
510199	Otros gastos de personal	142.00	0.00	0.00	0.00	142.00	0.00	142.00	0.00
510201	Alquileres	137,169.20	0.00	19,959.21	0.00	157,128.41	0.00	157,128.41	0.00
510202	Servicios básicos	49,013.61	40.00-	6,512.50	0.00	55,526.11	40.00-	55,486.11	0.00
510203	Impresión, encuadernación y otros	4,169.51	0.00	630.20	0.00	4,799.71	0.00	4,799.71	0.00
510204	Información y publicidad	11,269.00	0.00	1,391.54	0.00	12,660.54	0.00	12,660.54	0.00
510205	Viáticos	32,484.08	6,863.97-	1,109.00	0.00	33,593.08	6,863.97-	26,729.11	0.00
510206	Transporte	11,512.27	116.80-	39.85	0.00	11,552.12	116.80-	11,435.32	0.00
510207	Servicios comerciales y financieros	108,649.99	7,406.21-	30,643.45	0.00	139,293.44	7,406.21-	131,887.23	0.00
510209	Mantenimiento y reparación	19,938.30	0.00	1,138.84	0.00	21,077.14	0.00	21,077.14	0.00
510210	Primas de seguros	7,688.32	0.00	721.46	0.00	8,409.78	0.00	8,409.78	0.00
510301	Alimentos y bebidas	7,805.98	927.46-	638.37	0.00	8,444.35	927.46-	7,516.89	0.00
510302	Textiles y vestuarios	15,530.74	4,268.44-	0.00	0.00	15,530.74	4,268.44-	11,262.30	0.00
510303	Combustibles y lubricantes	13,179.76	0.00	0.00	0.00	13,179.76	0.00	13,179.76	0.00
510304	Productos de papel y cartón	10,645.13	99.48-	2,668.18	0.00	13,313.31	99.48-	13,213.83	0.00
510305	Productos químicos y conexos	2,625.84	12.31-	335.61	0.00	2,961.45	12.31-	2,949.14	0.00
510306	Materiales para construcción y mantenimiento	9,188.34	122.61-	27.76	0.00	9,216.10	122.61-	9,093.49	0.00
510307	Repuesto de maquinaria y equipo	18,994.08	8.45-	134.81	0.00	19,128.89	8.45-	19,120.44	0.00
510308	Utiles de oficina	7,201.58	84.26-	217.03	0.00	7,418.61	84.26-	7,334.35	0.00
510309	Licencias informáticas	57,002.43	0.00	0.00	0.00	57,002.43	0.00	57,002.43	0.00



Fecha: 02.10.2023
 Hora: 09:28:39

Sede Fiscalía General de Cuentas
BALANCE DE COMPROBACIÓN
 Al 30.09.2023

Dependencia: P047000

Código	Descripción	Sumas acumuladas iniciales		Movimientos del mes		Sumas acumuladas finales		Saldos actuales	
		Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito
510310	Útiles y materiales médicos	2.47	0.00	356.24	0.00	358.71	0.00	358.71	0.00
510311	Útiles y materiales de aseo	14,723.75	0.00	5,677.77	0.00	20,401.52	0.00	20,401.52	0.00
510313	Mobiliario, Equipo y Otros no amortizables	15,436.52	0.00	0.00	0.00	15,436.52	0.00	15,436.52	0.00
510399	Útiles y materiales diversos	7,680.66	249.18-	3,315.15	0.00	10,995.81	249.18-	10,746.63	0.00
510401	Transferencias corrientes	18,838.24	120.00-	5,062.86	0.00	23,901.10	120.00-	23,781.10	0.00
510605	Comisiones	15.00	0.00	0.00	0.00	15.00	0.00	15.00	0.00
511402	Depreciación de propiedades, planta y equipo	116,590.27	0.00	15,050.57	172.32-	131,640.84	172.32-	131,468.52	0.00
511403	Amortización de activos intangibles	0.00	0.00	1,568.05	0.00	1,568.05	0.00	1,568.05	0.00
910201	Ejecución presup de gastos del Gob. Central	3,194,757.45	60,172.09-	420,910.16	27,364.73-	3,615,667.61	87,536.82-	3,528,130.79	0.00
920201	Gastos corrientes presupuestarios aplicados	8,855.61	2,679,164.08-	5.23	364,838.84-	8,860.84	3,044,002.92-	0.00	3,035,142.08
920202	Gastos de capital presupuestarios aplicados	0.01	225,158.62-	0.00	30,112.62-	0.01	255,271.24-	0.00	255,271.23
920301	Órdenes de compra	334,303.36	446,079.68-	25,138.50	60,291.74-	359,441.86	506,371.42-	0.00	146,929.56
920302	Contratos	243,965.95	371,307.91-	65,681.63	29,127.59-	309,647.58	400,435.50-	0.00	90,787.92
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 Inventariario	17,359.71	17,359.71-	0.00	0.00	17,359.71	17,359.71-	0.00	0.00
	TOTALES	79,091,706.01	79,091,706.01-	1,349,043.88	1,349,043.88-	80,440,749.89	80,440,749.89-	35,351,954.14	35,351,954.14

[Handwritten signature]



Fecha: 02.10.2023
 Hora: 09:22:16

Sede Fiscalía General de Cuentas
BALANCE DE COMPROBACIÓN

Al 30.09.2023

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	186,155.98	182,009.61-	1,420.88	1,189.20-	187,576.86	183,198.81-	4,378.05	0.00
1101020200	Cajas menudas auxiliares	25,871.57	19,163.17-	1,291.60	1,124.25-	27,163.17	20,287.42-	6,875.75	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	210,143.07	179,317.64-	12,335.56	15,728.33-	222,478.63	195,045.97-	27,432.66	0.00
1101030301	Fond General Institucional Transferencias	268,431.14	268,151.69-	23,861.60	23,861.60-	292,292.74	292,013.29-	279.45	0.00
1101030302	Fondo General Institucional CH	35,947.83	35,947.83-	3,062.48	3,062.48-	39,010.31	39,010.31-	0.00	0.00
1101030304	Fond General Institucional Otros	12,256.32	12,256.32-	0.00	0.00	12,256.32	12,256.32-	0.00	0.00
1101030310	Fondos de Operaciones Institucionales	7,000.00	7,000.00-	0.00	0.00	7,000.00	7,000.00-	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	77,256.76	77,256.76-	0.00	0.00	77,256.76	77,256.76-	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	27,850.02	26,249.41-	64.75	319.32-	27,914.77	26,568.73-	1,346.04	0.00
1104010200	Textiles y vestuarios	103,688.81	103,688.81-	0.00	0.00	103,688.81	103,688.81-	0.00	0.00
1104010300	Combustibles y lubricantes	5,703.09	5,703.09-	0.00	0.00	5,703.09	5,703.09-	0.00	0.00
1104010400	Productos de papel y cartón	96,933.44	72,710.19-	280.89	2,661.49-	97,214.33	75,371.68-	21,842.65	0.00
1104010500	Productos químicos y conexos	43,588.40	40,602.43-	1,381.81	210.11-	44,970.21	40,812.54-	4,157.67	0.00

[Handwritten signature]



Fecha: 02.10.2023
 Hora: 09:22:16

Sede Fiscalía General de Cuentas
BALANCE DE COMPROBACIÓN

Al 30.09.2023

Dependencia: P047000

Código	Descripción	Sumas acumuladas iniciales		Movimientos del mes		Sumas acumuladas finales		Saldos actuales	
		Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito
1104010600	Materiales de construcción y mantenimiento	51,928.02	51,924.37-	0.00	0.00	51,928.02	51,924.37-	3.65	0.00
1104010700	Repuestos y accesorios	61,218.32	61,218.32-	0.00	0.00	61,218.32	61,218.32-	0.00	0.00
1104010800	Enseres de oficina	90,103.56	80,081.01-	121.31	217.04-	90,224.87	80,298.05-	9,926.82	0.00
1104010900	Licencias informáticas	214,575.11	214,575.11-	0.00	0.00	214,575.11	214,575.11-	0.00	0.00
1104011000	Útiles y materiales médicos	1,254.72	1,254.72-	356.24	356.24-	1,610.96	1,610.96-	0.00	0.00
1104011100	Útiles y materiales de aseo y limpieza	61,012.76	52,998.94-	102.72	5,677.77-	61,115.48	58,676.71-	2,438.77	0.00
1104011300	Mobiliario, equipo y otros no amortizables	161,587.09	161,587.09-	0.00	0.00	161,587.09	161,587.09-	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	81,886.52	78,938.77-	1,388.30	3,017.98-	83,274.82	81,956.75-	1,318.07	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	94,052.71	14,789.36-	0.00	0.00	94,052.71	14,789.36-	79,263.35	0.00
1204030200	Maquinaria y equipo de transporte	799,367.87	40,403.35-	0.00	0.00	799,367.87	40,403.35-	758,964.52	0.00
1204030400	Maquinaria y equipo para comunicaciones	30,963.47	0.00	0.00	0.00	30,963.47	0.00	30,963.47	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	35,420.32	0.00	0.00	0.00	35,420.32	0.00	35,420.32	0.00
1204031100	Maquinaria y equipo educativo y de enseñanza	10,240.00	740.00-	0.00	0.00	10,240.00	740.00-	9,500.00	0.00
1204031200	Maquinaria y equipo de seguridad	63,119.07	34,565.69-	0.00	0.00	63,119.07	34,565.69-	28,553.38	0.00
1204031400	Maquinaria y equipo de recreación y deporte	29,574.44	29,574.44-	0.00	0.00	29,574.44	29,574.44-	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

[Handwritten signature]



Fecha: 02.10.2023
 Hora: 09:22:16

Sede Fiscalía General de Cuentas
BALANCE DE COMPROBACION
 Al 30.09.2023
 Dependencia: P047000

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	2,475.91	143.25-	0.00	0.00	2,475.91	143.25-	2,332.66	0.00
1204032000	Equipo informático	718,934.91	170,953.29-	0.00	0.00	718,934.91	170,953.29-	547,981.62	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	318,499.08	66,773.81-	0.00	0.00	318,499.08	66,773.81-	251,725.27	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	26,709.09-	3,359.80	0.00	43,291.96	26,709.09-	16,582.87	0.00
1204040100	Acondicionadores de aire	48,106.75	48,106.75-	0.00	0.00	48,106.75	48,106.75-	0.00	0.00
1204040200	Maquinaria y equipo de transporte	359,909.28	359,909.28-	0.00	0.00	359,909.28	359,909.28-	0.00	0.00
1204040400	Maquinaria y equipo para comunicaciones	2,740.07	2,740.07-	0.00	0.00	2,740.07	2,740.07-	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	7,792.51	7,792.51-	0.00	0.00	7,792.51	7,792.51-	0.00	0.00
1204041100	Maquinaria y equipo educativo y de enseñanza	10,240.00	10,240.00-	0.00	0.00	10,240.00	10,240.00-	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
1204041400	Maquinaria y equipo de recreación y deporte	29,574.44	29,574.44-	0.00	0.00	29,574.44	29,574.44-	0.00	0.00
1204041800	Maquinaria y equipo de comedor, cocina y hotelería	2,475.91	2,475.91-	0.00	0.00	2,475.91	2,475.91-	0.00	0.00
1204042000	Equipo informático	466,308.80	466,308.80-	0.00	0.00	466,308.80	466,308.80-	0.00	0.00
1204042200	Mobiliario y enseres	159,449.07	159,449.07-	0.00	0.00	159,449.07	159,449.07-	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
1204051000	Infraestructura de obras para distrib de agua potable	3,359.80	0.00	0.00	3,359.80-	3,359.80	3,359.80-	0.00	0.00
1204069900	Otros proyectos en ejecución	3,645.00	3,645.00-	0.00	0.00	3,645.00	3,645.00-	0.00	0.00

[Handwritten signature]



Fecha: 02.10.2023
Hora: 09:22:16

Sede Fiscalía General de Cuentas
BALANCE DE COMPROBACIÓN

Al 30.09.2023

Dependencia: P047000

Código	Descripción	Sumas acumuladas iniciales		Movimientos del mes		Sumas acumuladas finales		Saldos actuales	
		Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito
1204980100	Depreciación acumulada de edificaciones e instalac	0.00	618.89-	0.00	11.33-	0.00	630.22-	0.00	630.22
1204980200	Depreciación acumula de maquina, equs y otros	22,572.51	1,230,310.04-	172.32	15,775.64-	22,744.83	1,246,085.68-	0.00	1,223,340.85
1204980300	Deprec acumul de infraestructur públi no concesio	0.00	736.40-	736.40	0.00	736.40	736.40-	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	8,940.00	4,740.00-	0.00	0.00	8,940.00	4,740.00-	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	0.00	0.00	5,984.95-	0.00	5,984.95-	0.00	5,984.95
2101010100	Sueldos	17,164,514.12	17,164,514.12-	243,930.00	243,930.00-	17,408,444.12	17,408,444.12-	0.00	0.00
2101010101	Sueldos	247,833.43	257,967.88-	9,750.41	21,164.67-	257,583.84	279,132.55-	0.00	21,548.71
2101010400	Gastos de representación	866,166.67	866,166.67-	8,000.00	8,000.00-	874,166.67	874,166.67-	0.00	0.00
2101010401	Gastos de representación	12,701.11	12,701.11-	0.00	0.00	12,701.11	12,701.11-	0.00	0.00
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	512,755.57	512,755.57-	0.00	0.00	512,755.57	512,755.57-	0.00	0.00
2101010601	Décimo tercer mes	6,595.15	6,595.15-	0.00	677.34-	6,595.15	7,272.49-	0.00	677.34
2101010701	Impuesto sobre la renta Ret.Empl. Plan.Adic	36,593.29	37,387.98-	761.42	2,095.60-	37,354.71	39,483.58-	0.00	2,128.87
2101010801	Impu et de segu educa reteni a los emplea	4,144.91	4,305.47-	154.62	339.80-	4,299.53	4,645.27-	0.00	345.74
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	263,232.84	266,975.64-	37.95	4,066.68-	263,270.79	271,042.32-	0.00	7,771.53
2101011001	Contribuc de los emplea a la S.S.	37,530.91	38,783.17-	1,205.94	2,703.17-	38,736.85	41,486.34-	0.00	2,749.49
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	2,298,917.94	2,330,464.17-	309.93	34,269.69-	2,299,227.87	2,364,733.86-	0.00	65,505.99



Fecha: 02.10.2023
 Hora: 09:22:16

Sede Fiscalía General de Cuentas
BALANCE DE COMPROBACIÓN

Al 30.09.2023

Dependencia: P047000

Código	Descripción	Sumas acumuladas iniciales		Movimientos del mes		Sumas acumuladas finales		Saldos actuales	
		Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito
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	270,936.84	274,799.64-	37.95	4,186.68-	270,974.79	278,986.32-	0.00	8,011.53
2101011301	Contrib de los emple al Sistema Ahor y Capitalizac	6,748.28	6,970.88-	217.17	471.36-	6,965.45	7,442.24-	0.00	476.79
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	Contrib empleador al Sist de Ahorro y Capitaliz EPD	50,124.07	50,844.09-	7.59	758.67-	50,131.66	51,602.76-	0.00	1,471.10
2101011700	Bonificaciones	11,109.18	11,387.95-	278.77	460.00-	11,387.95	11,847.95-	0.00	460.00
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	5,033,981.25	5,080,388.95-	76,672.68	62,603.23-	5,110,653.93	5,142,992.18-	0.00	32,338.25
2101030199	Bienes y Servicios para Consumo No Asociados	32.50	32.50-	0.00	0.00	32.50	32.50-	0.00	0.00
2101030200	Bienes y servicios para inversión	951,546.08	964,034.95-	8,963.10	0.00	960,509.18	964,034.95-	0.00	3,525.77
2101039900	Transitoria Entrada de mercancia/Recepción Factura	2,443,324.81	2,443,324.81-	9,145.75	9,145.75-	2,452,470.56	2,452,470.56-	0.00	0.00
2101040100	Impu transf bie corpora mueb prestac servic reteni	157,643.44	159,162.84-	2,513.12	1,853.30-	160,156.56	161,016.14-	0.00	859.58
2101040101	Impu transf bie corpora mueb prestac servic reteni	213.27	213.27-	0.00	0.00	213.27	213.27-	0.00	0.00
2101050100	Transferencia corrientes	3,445.42	3,445.42-	0.00	0.00	3,445.42	3,445.42-	0.00	0.00
2101079900	Otros gastos financieros	4,083.08	4,083.08-	0.00	0.00	4,083.08	4,083.08-	0.00	0.00
2101990100	Viáticos	192,261.90	192,261.90-	0.00	0.00	192,261.90	192,261.90-	0.00	0.00
2101999900	Otras cuentas por pagar	239,645.69	240,849.13-	639.62	5,062.86-	240,285.31	245,911.99-	0.00	5,626.68
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
3102010102	Traspaso de fondos Efectivo	0.00	1,384,314.12-	0.00	12,335.56-	0.00	1,396,649.68-	0.00	1,396,649.68
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



Fecha: 02.10.2023
Hora: 09:22:16

Sede Fiscalía General de Cuentas
BALANCE DE COMPROBACIÓN
Al 30.09.2023
Dependencia: P047000

Código	Descripción	Sumas acumuladas iniciales		Movimientos del mes		Sumas acumuladas finales		Saldos actuales	
		Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito
3102010700	Remesas internas	3,337.33	27,320,077.94-	0.00	340,454.15-	3,337.33	27,660,532.09-	0.00	27,657,194.76
3104010000	Resultado del ejercicio	22,525,164.61	8,692.81-	0.00	0.00	22,525,164.61	8,692.81-	22,516,471.80	0.00
3104020200	Desahorro (déficit) Acumulado	3,601,318.94	0.00	0.00	0.00	3,601,318.94	0.00	3,601,318.94	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	495,911.98	10,877.36-	34,720.63	0.00	530,632.61	10,877.36-	519,755.25	0.00
3104030400	Correcciones de gastos y costos de period anteri	17,086.86	268,338.54-	0.00	0.00	17,086.86	268,338.54-	0.00	251,251.68
5101010000	Sueldos	1,823,736.69	0.00	244,876.67	0.00	2,068,613.36	0.00	2,068,613.36	0.00
5101040000	Gastos de representación	64,000.00	0.00	8,000.00	0.00	72,000.00	0.00	72,000.00	0.00
5101060000	Décimo tercer mes	50,915.48	0.00	730.27	0.00	51,645.75	0.00	51,645.75	0.00
5101070000	Impuesto de seguro educativo de los empleadores	27,356.08	0.00	3,673.15	0.00	31,029.23	0.00	31,029.23	0.00
5101080000	Contribuc de los empleadores a la Seguridad Social	236,721.18	0.00	31,055.89	0.00	267,777.07	0.00	267,777.07	0.00
5101090000	Riesgos profesionales	28,316.08	0.00	3,793.15	0.00	32,109.23	0.00	32,109.23	0.00
5101100000	Contribuci empleadores Sist de Ahor y Capitalizac	5,323.47	0.00	697.47	0.00	6,020.94	0.00	6,020.94	0.00
5101990000	Otros gastos de personal	142.00	0.00	0.00	0.00	142.00	0.00	142.00	0.00
5102010000	Alquileres	137,169.20	0.00	19,959.21	0.00	157,128.41	0.00	157,128.41	0.00
5102020000	Servicios básicos	49,013.61	40.00-	6,512.50	0.00	55,526.11	40.00-	55,486.11	0.00
5102030000	Impresión, encuadernación y otros	4,169.51	0.00	630.20	0.00	4,799.71	0.00	4,799.71	0.00
5102040000	Información y publicidad	11,269.00	0.00	1,391.54	0.00	12,660.54	0.00	12,660.54	0.00
5102050000	Viáticos	32,484.08	6,863.97-	1,109.00	0.00	33,593.08	6,863.97-	26,729.11	0.00
5102060000	Transporte	11,512.27	116.80-	39.85	0.00	11,552.12	116.80-	11,435.32	0.00
5102070000	Servicios comerciales y financieros	108,649.99	7,406.21-	30,643.45	0.00	139,293.44	7,406.21-	131,887.23	0.00
5102090000	Mantenimiento y reparación	19,938.30	0.00	1,138.84	0.00	21,077.14	0.00	21,077.14	0.00
5102100000	Primas de seguros	7,688.32	0.00	721.46	0.00	8,409.78	0.00	8,409.78	0.00
5103010000	Alimentos y bebidas	7,805.98	927.46-	638.37	0.00	8,444.35	927.46-	7,516.89	0.00



Sede Fiscalía General de Cuentas
BALANCE DE COMPROBACIÓN
 Al 30.09.2023
 Dependencia: P047000

Fecha: 02.10.2023
 Hora: 09:22:16

Código	Descripción	Sumas acumuladas iniciales		Movimientos del mes		Sumas acumuladas finales		Saldos actuales	
		Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito
5103020000	Textiles y vestuarios	15,530.74	4,268.44-	0.00	0.00	15,530.74	4,268.44-	11,262.30	0.00
5103030000	Combustibles y lubricantes	13,179.76	0.00	0.00	0.00	13,179.76	0.00	13,179.76	0.00
5103040000	Productos de papel y cartón	10,645.13	99.48-	2,668.18	0.00	13,313.31	99.48-	13,213.83	0.00
5103050000	Productos químicos y conexos	2,625.84	12.31-	335.61	0.00	2,961.45	12.31-	2,949.14	0.00
5103060000	Materiales para construcción y mantenimiento	9,188.34	122.61-	27.76	0.00	9,216.10	122.61-	9,093.49	0.00
5103070000	Repuestos y accesorios	18,994.08	8.45-	134.81	0.00	19,128.89	8.45-	19,120.44	0.00
5103080000	Útiles y enseres de oficina	7,201.58	84.26-	217.03	0.00	7,418.61	84.26-	7,334.35	0.00
5103090000	Licencias informáticas	57,002.43	0.00	0.00	0.00	57,002.43	0.00	57,002.43	0.00
5103100000	Útiles y materiales médicos	2.47	0.00	356.24	0.00	358.71	0.00	358.71	0.00
5103110000	Útiles y materiales de aseo y limpieza	14,723.75	0.00	5,677.77	0.00	20,401.52	0.00	20,401.52	0.00
5103130000	Mobiliario, equipo y otros no amortizables	15,436.52	0.00	0.00	0.00	15,436.52	0.00	15,436.52	0.00
5103990000	Útiles y materiales diversos	7,680.66	249.18-	3,315.15	0.00	10,995.81	249.18-	10,746.63	0.00
5104010800	A Persona Naturales	16,438.24	0.00	5,062.86	0.00	21,501.10	0.00	21,501.10	0.00
5104010900	A Personas Jurídicas	2,400.00	120.00-	0.00	0.00	2,400.00	120.00-	2,280.00	0.00
5106050200	Comisiones	15.00	0.00	0.00	0.00	15.00	0.00	15.00	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	116,275.63	0.00	15,039.24	172.32-	131,314.87	172.32-	131,142.55	0.00
5114020300	Deprec. de infraestructura pública no concesionada	224.00	0.00	0.00	0.00	224.00	0.00	224.00	0.00
5114030700	Amortización de aplicativos adquiridos	0.00	0.00	1,568.05	0.00	1,568.05	0.00	1,568.05	0.00
9102010000	Ejec. presupuestaria gastos del Gobierno Central	3,194,757.45	60,172.09-	420,910.16	27,364.73-	3,615,667.61	87,536.82-	3,528,130.79	0.00
9202010000	Gastos corrientes presupuestarios aplicados	8,855.61	2,679,164.08-	5.23	364,838.84-	8,860.84	3,044,002.92-	0.00	3,035,142.08
9202020000	Gastos de capital presupuestarios aplicados	0.01	225,158.62-	0.00	30,112.62-	0.01	255,271.24-	0.00	255,271.23

[Handwritten signature]



Fecha: 02.10.2023
 Hora: 09:22:16

Sede Fiscalía General de Cuentas
BALANCE DE COMPROBACIÓN
 Al 30.09.2023
 Dependencia: P047000

Código	Descripción	Sumas acumuladas iniciales		Movimientos del mes		Sumas acumuladas finales		Saldos actuales	
		Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito	Débito	Credito
9203010000	Compromiso de gastos Órdenes de compra	334,303.36	446,079.68-	25,138.50	60,291.74-	359,441.86	506,371.42-	0.00	146,929.56
9203020000	Compromisos de gastos Contratos	243,965.95	371,307.91-	65,681.63	29,127.59-	309,647.58	400,435.50-	0.00	90,787.92
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 Inventario	17,359.71	17,359.71-	0.00	0.00	17,359.71	17,359.71-	0.00	0.00
	TOTALES	79,091,706.01	79,091,706.01-	1,349,043.88	1,349,043.88-	80,440,749.89	80,440,749.89-	37,813,422.50	37,813,422.50

[Handwritten signature]



Estado de Cuentas

Cuenta: 200804700065

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

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

Saldo a la Fecha: 30/09/23

Balance Disponible: 27,432.66

Sucursal: 1



Fecha Proceso	Referencia	Descripción	Debito	Credito	Saldo
05/09/23	6475528	ROCAYOL SAFETY & INDUSTRIAL CE	22.25		30,803.18
05/09/23	6475528	TELECOMUNICACIONES DIGITALES S	891.38		29,911.80
05/09/23	6475528	PRODUCTOS PANAMENOS SA	683.10		29,228.70
05/09/23	182509	ORGANIZACION DE ESTADOS	350.00		28,878.70
06/09/23	6480726	REEMBOLSO DE FONDO ROTATIVO		7,409.90	36,288.60
07/09/23	6482627	CABLE & WIRELESS PANAMA SA	72.57		36,216.03
07/09/23	6482627	CABLE & WIRELESS PANAMA SA	72.57		36,143.46
07/09/23	6482627	CABLE & WIRELESS PANAMA SA	72.57		36,070.89
07/09/23	6482627	CABLE & WIRELESS PANAMA SA	399.20		35,671.69
07/09/23	6482627	CAMILO A PORRAS SA	485.72		35,185.97
07/09/23	182759	JOSHUA CAMPOS	853.63		34,332.34
11/09/23	182824	JORGE CEDENO	941.60		33,390.74
11/09/23	182868	GINA CASTRO	350.00		33,040.74
13/09/23	6500012	SERVICIOS ACADEMICOS DE PANAMA	240.00		32,800.74
13/09/23	6500012	SLAM INTERNATIONAL INC	414.00		32,386.74
14/09/23	6503924	IMPORTADORA TRANSMUNDI SA	99.36		32,287.38
14/09/23	6503924	BUSINESS SUPPLIERS SA	4.22		32,283.16
14/09/23	6503924	COMPANIA ATLAS S A	84.61		32,198.55
14/09/23	6503924	GLORIBETH DEL CARMEN ROJAS TOR	49.62		32,148.93
14/09/23	6503924	ANA ISABEL GONZALEZ	803.00		31,345.93
14/09/23	6503924	ANA ISABEL GONZALEZ	750.00		30,595.93
15/09/23	6507019	COMPANIA ATLAS S A	2.67		30,593.26
15/09/23	6507019	VALLE ANCHO SA	420.00		30,173.26
19/09/23	6513016	DE LA COCINA DE TIA IRMA SA	940.00		29,233.26
19/09/23	6513016	MASTER DIRECT PANAMA S A	355.79		28,877.47
20/09/23	6518223	REEMBOLSO DE FONDO ROTATIVO		4,925.66	33,803.13
25/09/23	6527627	SEGURIDAD TECNOLOGIA Y SISTEMA	95.22		33,707.91
25/09/23	6527627	SEGURIDAD TECNOLOGIA Y SISTEMA	34.15		33,673.76
25/09/23	6527627	ELECTRO SISTEMAS DE PANAMA SA	39.33		33,634.43
25/09/23	6527627	BUSINESS SUPPLIERS SA	36.53		33,597.90
25/09/23	6527627	COMPANIA ATLAS S A	12.73		33,585.17
25/09/23	6527627	ALARMAS DE CHIRIQUI S A	56.92		33,528.25
25/09/23	6527627	ISIS REYNA HERRERA	343.79		33,184.46
25/09/23	6527627	ISIS REYNA HERRERA	343.79		32,840.67
27/09/23	6532522	AGENTE DE SERVICIOS Y SOPORTES	143.88		32,696.79
27/09/23	6532522	AGENTE DE SERVICIOS Y SOPORTES	336.32		32,360.47

Estado de Cuentas

Fecha Proceso	Referencia	Descripción	Debito	Credito	Saldo
27/09/23	6532522	AGENTE DE SERVICIOS Y SOPORTES	765.90		31,594.57
27/09/23	6532522	AGENTE DE SERVICIOS Y SOPORTES	765.90		30,828.67
27/09/23	6532522	EMP DE DIST ELEC CHIRIQUI SA	246.75		30,581.92
27/09/23	6532522	VOICE & DATA COMMUNICATIONS EQ	496.14		30,085.78
27/09/23	6532522	INVERSIONES Y DESARROLLO CORRO	656.39		29,429.39
27/09/23	6532522	ISIS REYNA HERRERA	207.00		29,222.39
27/09/23	6532522	ISIS REYNA HERRERA	207.00		29,015.39
28/09/23	6536829	OLIMPUS COMMERCIAL CORPORATION	5.05		29,010.34
28/09/23	6536829	DESARROLLO Y SOLUCIONES INCO S	714.15		28,296.19
28/09/23	6536829	IDAAN	149.13		28,147.06
28/09/23	6536829	AUTORIDAD DE ASEO URBANO Y DOM	147.15		27,999.91
28/09/23	183716	JOSHUA CAMPOS	567.25		27,432.66

ITBMS	Total Debitos	Total Creditos	Saldo Final
0 0.00	15,728.33 (46)	12,335.56(2)	27,432.66

FISCALÍA GENERAL DE CUENTAS
SECRETARIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
FONDOS INTITUCIONAL (110103)
Al 30 de septiembre de 2023
(en balboas)

NOMBRE DE LA CUENTA	N° DE CUENTA	SALDO
FONDO ROTATIVO-C.U.T.	200804700065	27,433
TOTAL DE SALDO EN LIBROS (1101030300)		27,433
Fuente de información: Departamento de Contabilidad		





República de Panamá
Fiscalía General de Cuentas

Panamá, 13 de octubre de 2023
FGC-DS-SAF-DCON-N-No.1058-2023



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINAN

Código: **EXT-MEF-2023-30837**
Registrada el: 18-oct-2023 15:30:04
Registrado por: Navarro Santana, Ana
Dirigida a: Alexander H., Héctor E.
Contraseña consulta web: **AAE2B08!**
sigob.mef.gob.pa/consultacorresponde

Su Excelencia
Gerardo Solís Díaz
Contralor General de la República
República de Panamá
E. S. D.

Señor Contralor General:

Tengo el honor de dirigirme a Vuestra Excelencia, en cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 330 de Normas Generales de Administración Presupuestaria, contenidas en la Ley 336 de 14 de noviembre 2022, que dicta el Presupuesto General del Estado para la vigencia fiscal 2023 y en consecuencia remito a usted los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Rendimiento Financiero, Estado de Cambios en los Activos Netos/Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Estado de ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos; así como, los informes presupuestarios y la información complementaria al 30 de septiembre de 2023.

Los Estados Financieros sin auditar, se obtuvieron de los registros contables realizados a través del sistema ISTMO (Integración y Soluciones Tecnológicas del Modelo de Gestión Operativa), de conformidad con lo establecido en el Manual General de Contabilidad Gubernamental basado en las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP) Versión II de enero 2017.

Aprovecho la oportunidad para presentar a Vuestra Excelencia las seguridades de mi más alto aprecio y distinguida consideración.

Digitally signed by [F] NOMBRE
HORMECHEA BELUCHE
WALESKA RUBIELA - ID 8-226-
2216
Date: 2023.10.13 14:50:21 -05:00

Waleska R. Hormechea B.
Fiscal General de Cuentas

Adjunto lo indicado

Copia para: Presidente de la Comisión de Presupuesto - Asamblea Nacional de Diputados
Ministro de Economía y Finanzas
Directora Nacional de Contabilidad, Ministerio de Economía y Finanzas
Director de Fiscalización de la Contraloría General de la República



WRHB/amgd/ad/im

Código de verificación
f8f376b3-7b28-43d8-9c69-6577a0c50e52
Este documento puede ser validado mediante el código QR.





República de Panamá
Fiscalía General de Cuentas

Panamá, 12 de octubre de 2023
FGC-DS-SAF-DPRE-N.No.1052-2023



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINAN

Código: **EXT-MEF-2023-30836**
Registrada el: 18-oct-2023 15:28:20
Registrado por: Navarro Santana, Ana
Dirigida a: Alexander H., Héctor E.
Contraseña consulta web: **538EB464**
sigob.mef.gob.pa/consultacorresponde

Su Excelencia
Héctor Alexander H.
Ministro
Ministerio de Economía y Finanzas
República de Panamá
E. S. D.

Señor Ministro:

Tengo el honor de dirigirme a Vuestra Excelencia, con fundamento en lo dispuesto en el artículo 319 de la Ley 336 del 14 de noviembre de 2022, que dicta las disposiciones relativas al traslado de partida, a fin de presentar petición formal de modificación de nuestro presupuesto de funcionamiento e inversión por setenta y dos mil cuatrocientos balboas con 00/100 (B/.72,400.00).

Lo solicitado surge de la necesidad de garantizar la disponibilidad presupuestaria en gastos de operación con insuficiencia presupuestaria, así como, reforzar proyectos de inversión.

Agradezco al señor Ministro, conceder su autorización para proceder con los trámites que esta solicitud amerita, toda vez que el monto de las partidas que se aumentan coinciden con las que se disminuyen, de acuerdo al cuadro adjunto.

Aprovecho la oportunidad para presentar a Vuestra Excelencia las seguridades de mi más alto aprecio y distinguida consideración.

Digitally signed by [F] NOMBRE
HORMECHEA BELUCHE
WALESKA RUBIELA - ID 8-226-
2216
Date: 2023.10.13 11:36:44 -05:00

Waleska R. Hormechea B.
Fiscal General de Cuentas

Adjunto detalle del traslado.

C. Comisión de Presupuesto – Asamblea Nacional.

WRHB/am/ad/mcs

Código de verificación

736e603e-57fa-47e4-8a12-5b098fe824d6

Electrónico

① La autenticidad de este documento puede ser validada mediante el código QR.

