# Instructivo para el llenado del Control Mensual de Ingresos y Egresos de la Cooperativa Escolar

**Ciclo Escolar 2016-2017**

***Este control servirá para requisitar el reporte de caja anual***

## I. INGRESOS DE SEPTIEMBRE:

A. **FONDO DE RESERVA ANTERIOR**. Anotar la cantidad existente del corte de caja anterior, correspondiente al 20% de reserva.

B. **INCREMENTO DEL CAPITAL SOCIAL.** Anotar la cantidad acumulada por la venta de nuevos certificados (que deberá corresponder al número de certificados de aportación de los socios, multiplicado por el costo de cada uno de acuerdo al total de socios registrados en el acta).

C. **VENTA DE MERCANCÍA.** Anotar la cantidad de las ventas que se realizaron en este mes, (el control específico se llevará en una libreta de contabilidad que deberá ser registrada en la supervisión escolar).

D. **OTRAS APORTACIONES**. Registrar las aportaciones que hagan particulares o dependencias, ya sea donaciones en especie ó en efectivo (Kermes, Rifas).

E. **INTERESES BANCARIOS.** Anotar, en caso de que existan, los intereses obtenidos de la cuenta bancaria de la Cooperativa Escolar.

F. **TOTAL DE INGRESOS DE SEPTIEMBRE.** Anotar en este apartado, la suma total de los cinco conceptos anteriores (A, B, C, D y E).

## II. EGRESOS DE SEPTIEMBRE:

G. **COSTO DE LA COMPRA DE MERCANCÍA.** Anotar, la cantidad de las compras de mercancía del mes de septiembre (la que deberá estar amparada por las notas de compra).

H. **FONDO DE RESERVA ANTERIOR.** Anotar la cantidad existente del corte de caja anterior, que se encuentra en el apartado I de ingresos, concepto (A).

I. **INCREMENTO DEL CAPITAL SOCIAL.** Anotar la cantidad de la venta de certificados nuevos, que se encuentra también, en el apartado I de ingreso, concepto (B) de ingresos de acuerdo a los socios que anotaron en el acta.

J. **TOTAL DE EGRESOS DE SEPTIEMBRE.** Registrar el resultado de la suma de los tres conceptos anteriores (J=G+H+I).

## III. MOVIMIENTO TOTAL DEL MES DE SEPTIEMBRE:

K **TOTAL DE INGRESOS DE SEPTIEMBRE.** Anotar el resultado total de ingresos (concepto F del apartado I), a esta cantidad se le restan:

L **TOTAL DE EGRESOS DE SEPTIEMBRE.** Es la suma de todos los egresos (concepto J, del apartado II). El resultado de esta resta son los:

M **INGRESOS NETOS DEL MES DE SEPTIEMBRE.** Con los que se inicia el movimiento del mes de octubre, y así sucesivamente con los otros meses. Resultado del total de ingresos y egresos. (M=K-L)

**IV. CONTROL MENSUAL:**

C,D Y E**. INGRESOS POR VENTA DE MERCANCÍA, OTRAS APORTACIONES, E INTERESES BANCARIOS.** Anotar la suma total de los ingresos que se van obteniendo mensualmente.

G **EGRESOS POR COSTO DE MERCANCÍA.** Anotar los egresos por la compra de mercancía que se realiza cada mes, que se justifican o amparan con las notas o facturas respectivas.

M **INGRESO NETO MENSUAL.** Es la diferencia de restar los INGRESOS de los EGRESOS de cada mes, a este resultado se le desglosan los porcentajes correspondiente al:

**N** 40% de Fondo social
**Ñ** 40% de Fondo repartible
**O** 20% de Fondo de reserva