Instructivo para requisitar el Corte de Caja Anual de la Cooperativa Escolar Ciclo Escolar 2016-2017

I. INGRESOS:

1. **FONDO DE RESERVA ANTERIOR:** Registre la cantidad existente del corte de caja anterior, correspondiente al 20% de reserva.
2. **INCREMENTO DEL CAPITAL SOCIAL:** Anote el importe de la venta de nuevos certificados de aportación al inicio del ciclo escolar y al finalizar el ciclo escolar en caso de existir bajas.
3. **VENTA DE MERCANCÍA:** Registre la cantidad correspondiente al total de la mercancía que se vendió. (El detalle de las ventas se registró en la libreta de contabilidad, y el reporte mensual aparece en el control mensual de ingresos y egresos).
4. **OTRAS APORTACIONES:** Se refiere a aquellos fondos que hayan aportado algunos particulares o dependencias; donaciones en especie ó en efectivo. (En caso de que existan).
5. **INTERESES BANCARIOS:** Se anotarán los intereses bonificados por el banco, correspondiente a la cuenta de la cooperativa escolar (En caso de que exista).
6. **TOTAL**: Es la suma de los cinco puntos anteriores (6= 1+2+3+4+5)

II. EGRESOS

7. **COMPRA DE MERCANCÍA:** Anote la cantidad correspondiente al total de las compras de mercancía efectuadas en todo el año escolar (la que deberá estar amparada por las notas de compra).
8. **TOTAL:** Anote el resultado de la suma del fondo de reserva anterior (1), más el incremento del capital social (2), más la compra de mercancía (7).
9. **SALDO:** Registre la cantidad del total de ingresos, menos el total de egresos. (9=6-8).
10. **40% FONDO REPARTIBLE:** Registre la cantidad que corresponde al 40% del saldo (9). (10=9x40%).
11. **40% FONDO REPARTIBLE:** Registre la cantidad que corresponde al 40% del saldo (9). (11=9x40%).
12. **20% FONDO DE RESERVA:** Registre la cantidad que corresponde al 20% del saldo (9). (12=9x20%).
13. **GASTOS CON CARGO AL FONDO SOCIAL:** Registre la cantidad resultante de la suma de los gastos realizados en el ciclo escolar, correspondiente al 40% del fondo social, obtenido el saldo; éstos se aplicaron para apoyar las necesidades prioritarias de la escuela, sobre todo en los aspectos técnico pedagógicos.
14. **DIFERENCIA:** Anote el resultado de restar la cantidad correspondiente al 40% del fondo social, menos los gastos con cargo a este fondo en caso de remanente se suma al fondo de reserva.
15. **TOTAL DEL FONDO REPARTIBLE A SOCIOS:** En este concepto anote la suma de la cantidad correspondiente al 40% del fondo social, más el incremento del capital social.
16. **NUMERO DE SOCIOS:** Anote la cantidad de socios, alumnos, maestros y personal de apoyo de la escuela que integra la cooperativa escolar.
17. **UTILIDAD REPARTIBLE A CADA SOCIO:** Registre el producto de dividir el total del fondo repartible entre el número de socios. (17=15/16).
18. **FONDO DE RESERVA PARA EL PRÓXIMO PERIODO:** Registre importe del fondo de reserva anterior, más el fondo de reserva actual (fin de curso). (18=1+12). Este fondo se acumula para el siguiente Ciclo Escolar.