

## ESTADO DE RESULTADOS MENSUAL Y ANUAL GUÍA DE LLENADO

### INTRODUCCIÓN

El *Estado de Resultados*, es un formato de control contable que se ocupa para llevar de forma ordenada y detallada, el ejercicio de los recursos financieros de una organización en un periodo de tiempo determinado. Definición en la que caben tanto la conformación, como la acción de una asociación de padres de familia.

Motivo por el cual esta *Coordinación de Programa*, le denomina ***Estado de Resultados Mensual y Anual***, y le adapta como una herramienta de apoyo para el **Tesorero** de la mesa directiva, por lo que, su llenado y lectura ante los padres en pleno es responsabilidad directa de este mismo.

Con ello, la SEV, fomenta la cultura de la transparencia y la rendición de cuentas en las asociaciones padres de familia, con respecto a la administración de los recursos de operación que sus asociados aportan anualmente.

Cabe señalar que esta *Coordinación de Programa* sólo diseña y provee el presente material, por lo que para su resguardo, se sugiere a la dirección de escuela conservar una fotocopia del mismo, y conformar el expediente de cada una de las asociaciones que, anualmente, se constituyen dentro del centro de trabajo.

A continuación se proporcionan la **GUÍA DE LLENADO** y el formato con un ejemplo de conceptos, mismos que, el Director de Escuela, debe entregar y explicar al Tesorero, o en su defecto, este mismo deberá descargarlo de internet accediendo a la siguiente dirección: <http://apf.sev.gob.mx> en la sección *Información Pública en Materia de Asociaciones*.

**GUÍA DE LLENADO**

| <b><u>DATOS</u></b>                            | <b><u>DEFINICIÓN</u></b>   |
|--|--|
| <b>CICLO ESCOLAR</b>                           | Escribir el ciclo escolar al que corresponde el <i>Estado de Resultados Mensual y Anual</i> . Ejemplo: 2011-2012.  |
| <b>INGRESOS</b>                                | Todas las entradas de recursos: dinero, especie, mano de obra o beneficios de programas federales, estatales y locales.  |
| <b>EGRESOS</b>                                 | Todas las salidas de recursos: dinero, especie, mano de obra o beneficios de programas federales, estatales y locales.   |
| <b>CONCEPTO DE INGRESO</b>                     | Denominación del medio por el que entra cada recurso.  |
| <b>CONCEPTO DE EGRESO</b>                      | Denominación del medio por el que sale cada recurso.   |
| <b>SUBTOTAL ANUAL POR CONCEPTO DE INGRESOS</b> | Cantidad total en pesos mexicanos, correspondiente a la suma total de los montos mensuales por concepto de recurso que entrada.  |
| <b>SUBTOTAL ANUAL POR CONCEPTO DE EGRESOS</b>  | Cantidad total en pesos mexicanos, correspondiente a la suma total de los montos de cada concepto mensual de salida.   |
| <b>SUBTOTAL MENSUAL (DE INGRESOS)</b>          | Cantidad total en pesos mexicanos, correspondiente a la suma mensual de los conceptos de entrada.  |
| <b>SUBTOTAL MENSUAL (DE EGRESOS)</b>           | Cantidad total en pesos mexicanos, correspondiente a la suma mensual de los conceptos de salida.   |
| <b>TOTAL DE INGRESOS:</b>                      | Cantidad total en pesos mexicanos, correspondiente a la suma global de los montos mensuales por cada concepto de entrada, misma que debe ser producto de la suma del subtotal mensual y anual por concepto de salida.  |
| <b>TOTAL DE EGRESOS:</b>                       | Cantidad total en pesos mexicanos, correspondiente a la suma global de los montos mensuales por cada concepto de entrada, misma que debe ser producto de la suma del subtotal mensual y anual por concepto de entrada. |
| <b>TOTAL ANUAL DE INGRESOS-EGRESOS:</b>        | Cantidad total en pesos mexicanos, correspondiente a la diferencia entre los montos totales de ingreso y egreso. Misma que, la mesa directiva saliente entregará a la mesa directiva entrante.                         |

**NOTA:** EL FORMATO PROPORCIONADO A CONTINUACIÓN, CONTIENE **EJEMPLOS** DE POSIBLES CONCEPTOS DE INGRESO Y EGRESO. ES POR ELLO QUE PODRÁ BORRARLOS O AGREGARLOS, CONFORME A LA **ADMINISTRACIÓN REAL** DE RECURSOS DE LA ASOCIACIÓN.

**ESTADO DE RESULTADOS MENSUAL Y ANUAL**

**CICLO ESCOLAR \_\_\_\_\_**

**INGRESOS**

| CONCEPTO                                 | AGO    | SEP    | OCT    | NOV    | DIC    | ENE    | FEB    | MAR    | ABR    | MAY    | JUN    | JUL    | SUBTOTAL ANUAL POR CONCEPTO |
|--|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-----------------------------|
| CUOTAS VOLUNTARIAS DE PADRES DE FAMILIA  | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00                      |
| DONACIONES                               | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00                      |
| APORTACIONES EXTRAORDINARIAS             | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00                      |
| INTERESES O RENDIMIENTOS BANCARIOS       | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00                      |
| RECURSOS DE LA PARCELA ESCOLAR           | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00                      |
| APORTACIONES DE PROGRAMAS COMPENSATORIOS | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00                      |
| OTROS                                    | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00                      |
| <b>SUBTOTAL MENSUAL</b>                  | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00                      |

**TOTAL INGRESOS**

**EGRESOS**

| CONCEPTO   | AGO    | SEP    | OCT    | NOV    | DIC    | ENE    | FEB    | MAR    | ABR    | MAY    | JUN    | JUL    | SUBTOTAL POR CONCEPTO |
|--|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-----------------------|
| ARTÍCULOS DE LIMPIEZA  | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00                |
| ARTÍCULOS DE MANTENIMIENTO (PINTURA, VIDRIOS, PLOMERÍA, ELECTRICIDAD., ETC.) | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00                |
| MATERIAL DIDÁCTICO (GISES, HOJAS, MATERIALES PARA LAS AULAS, ETC.)           | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00                |
| MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN (CEMENTO, VARILLAS, GRAVA, ARENA, ETC.)           | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00                |
| MAÑO DE OBRA PARA CONSTRUCCIÓN   | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00                |
| APORTACIONES A PROGRAMAS INSTITUCIONALES                                     | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00                |
| PAGO POR SERVICIOS PERSONALES (PLOMERÍA, LIMPIEZA ELECTRICIDAD., ETC.)       | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00                |
| PAGO DE PASAJES Y VIÁTICOS POR COMISIONES OFICIALES                          | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00                |
| PAGOS DE VIAJES ESCOLARES APROBADOS POR EL <i>CONSEJO TÉCNICO ESCOLAR</i>    | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00                |
| GASTOS DIVERSOS  | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00                |
| OTROS CONCEPTOS  | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00                |
| <b>SUBTOTAL</b>  | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00                |

**TOTAL EGRESOS**

|                                       |          |
|---------------------------------------|----------|
| <b>TOTAL ANUAL INGRESOS - EGRESOS</b> | \$ _____ |
|---------------------------------------|----------|