



# Manual de Políticas y Procedimientos

## PROCEDIMIENTO: CIERRE DE MES

### Objetivo:

Describir de manera ordenada los pasos a seguir para el cierre de mes en Monterrey.

### Alcance:

El procedimiento abarca desde que se crea el formato para el ejercicio del mes, en base al mes anterior, hasta el cierre del ejercicio.

### Lineamientos Básicos:

- Es facultad exclusiva de la Gerencia de Operaciones cualquier excepción a lo establecido en el presente procedimiento.
- Es responsabilidad de Administración y Tesorería que se siga este proceso.

### Descripción de Actividades:

#### ADMINISTRACIÓN Y TESORERÍA

1. Copiar el ejercicio del mes anterior y pegarlo a un costado (lado derecho del ejercicio anterior).
2. Una vez que lo hayas copiado deberás borrar las cantidades y cambiar el encabezado del mes a entregar

ENERO	2022
INVENTARIO FINAL	\$1.00
BANCO MTY	\$1.00
CAJA 1	\$1.00
CAJA 2	\$1.00
SEGURO MTY	\$1.00
JESUS LUNA (JAIME)	\$1.00
CONSTRUCCION BODEGA	\$1.00
AHORRO VECTOR	\$1.00
AHORROS	
AHORRO INBURSA	\$1.00
RESGUARDO SERGIO	\$1.00
MERCANCIA EN TRANSITO	
INV BODEGA CHAPULTEPEC	\$1.00
UNIFORME JOSE LUIS SARABIA	\$1.00
EQUIPO CONTENEDOR O.C.	\$1.00
CONTENEDOR DE PISO 2	\$1.00
CONTENEDOR DE TABLAS	\$1.00
MCA EN TRANSITO SUCURSALES	\$1.00
JUAN PABLO ANTICIPO ESP Y TELA PETO	\$1.00
ELASTICO GAROYAN	\$1.00
MANUEL CARRANZA O.C 20463-22466	\$1.00
TOKAIDO	\$1.00
INVERSION DE MOLDES SUELA TENIS X-5	\$1.00
DEPOSITO EN GARANTIA CONTENEDOR	\$1.00
COBRANZA C X C	\$22.00
JUAN GOMEZ	\$59.00
TIENDAS	
FAB CARETAS	\$1.00
LEON	\$1.00
GDL	\$1.00
SONORA	\$1.00
TORREON	\$1.00
CESAR LUNA IMSS CYNTHIA	\$7.00
EDO CTA SERGIO	\$66.00
PAGOS C X P	
TIENDAS	
UNIVERSIDAD CON INV CHINA	\$1.00
SATELITE	\$1.00
MERIDA	\$1.00
QRO	\$1.00
MANUEL CARRANZA	\$1.00
INBURSA	\$1.00
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$6.00
MONTACARGAS BODEGA	\$1.00
VAN BLANCA	\$1.00
REMOLQUE	\$9.00
CAPITAL	\$85.00
CAPITAL DEL MES	\$85.00
COSTO DE TIENDA	\$5.00
COSTO + CAPITAL DEL MES	\$90.00
CAPITAL DEL MES ANTERIO	\$75.00
UTILIDAD BRUTA	\$15.00
PERDIDA O UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$10.00
VENTAS TOTALES	\$39.00
% UTILIDAD BRUTA	38.46%
% COSTO DE OPERACION	12.82%

EMISIÓN INICIAL:	ÚLTIMA REVISIÓN:	RESPONSABLE DEL PROCESO:	AUTORIZA:	PROCESO:	CLAVE:	HOJA:
Julio - 2022	Octubre - 2022	Encargado Tienda Mty	Dirección General	Bancos Monterrey	AD01-07	1 de 9



# Manual de Políticas y Procedimientos

## PROCEDIMIENTO: CIERRE DE MES

ENERO	2022
INVENTARIO FINAL	\$1.00
BANCO MTY	\$1.00
CAJA 1	\$1.00
CAJA 2	\$1.00
SEGURO MTY	\$1.00
JESUS LUNA (JAIME)	\$1.00
CONSTRUCCION BODEGA	\$1.00
AHORRO VECTOR	\$1.00
<b>AHORROS</b>	
AHORRO INBURSA	\$1.00
RESGUARDO SERGIO	\$1.00
<b>MERCANCIA EN TRANSITO</b>	

La fecha del mes que se está trabajando el ejercicio.

Es el año en que se está trabajando el ejercicio.

ENERO	
INVENTARIO FINAL	
BANCO MTY	
CAJA 1	\$1.00
CAJA 2	
SEGURO MTY	
JESUS LUNA (JAIME)	
CONSTRUCCION BODEGA	
AHORRO VECTOR	\$1.00
<b>AHORROS</b>	
AHORRO INBURSA	
RESGUARDO SERGIO	
<b>MERCANCIA EN TRANSITO</b>	

Esta casilla de inventario final su valor se toma del reporte sacado el día último del mes a entregar.

El valor que se toma es el total del banco del efectivo y lo que se tenga en el banco

Es el efectivo disponible (morralla, monedas de \$5, \$10) que se tiene para cambios de caja.

ENERO	
INVENTARIO FINAL	
BANCO MTY	
CAJA 1	
CAJA 2	
SEGURO MTY	\$1.00
JESUS LUNA (JAIME)	
CONSTRUCCION BODEGA	
AHORRO VECTOR	
<b>AHORROS</b>	
AHORRO INBURSA	\$1.00
RESGUARDO SERGIO	\$1.00
<b>MERCANCIA EN TRANSITO</b>	

Es el efectivo con el que se cuenta el día último en la caja de corte, este dato lo puedes obtener del corte del último día del mes a entregar.

Es el ahorro que se tiene durante el mes se toma del reporte de banco.

EMISIÓN INICIAL: Julio - 2022	ÚLTIMA REVISIÓN: Octubre - 2022	RESPONSABLE DEL PROCESO: Encargado Tienda Mty	AUTORIZA: Dirección General	PROCESO: Bancos Monterrey	CLAVE: AD01-07	HOJA: 2 de 9
----------------------------------	------------------------------------	--	--------------------------------	------------------------------	-------------------	-----------------



# Manual de Políticas y Procedimientos

## PROCEDIMIENTO: CIERRE DE MES

ENERO		2022
INVENTARIO FINAL		\$1.00
BANCO MTY		\$1.00
CAJA 1		\$1.00
CAJA 2		\$1.00
SEGURO MTY		
JESUS LUNA (JAIME)		
CONSTRUCCION BODEGA		
AHORRO VECTOR		\$1.00
<b>AHORROS</b>		
AHORRO INBURSA		
RESGUARDO SERGIO		
MERCANCIA EN TRANSITO		

Es valor que se dio en ese momento a la propiedad o construcción que se le realizo.

Es el ahorro que se obtuvo en el mes su saldo se toma del reporte de banco

ENERO		2022
INVENTARIO FINAL		
BANCO MTY		
CAJA 1		
CAJA 2		\$1.00
SEGURO MTY		
JESUS LUNA (JAIME)		
CONSTRUCCION BODEGA		
AHORRO VECTOR		
<b>AHORROS</b>		
AHORRO INBURSA		
RESGUARDO SERGIO		
MERCANCIA EN TRANSITO		

Son los ahorros que se generan, pueden ser efectivo o electrónicos.

Es el ahorro que se generó para cuenta de INBURSA. Esta información la podremos encontrar en el estado de cuenta de Inbursa (interno).

Es el resguardo que se junta en el mes y el saldo se toma del banco.

<b>MERCANCIA EN TRANSITO</b>		
INV BODEGA CHAPULTEPEC		
UNIFORME JOSE LUIS SARABIA		
EQUIPO CONTENEDOR O.C.		
CONTENEDOR DE PISO 2		
CONTENEDOR DE TABLAS		
MCIA EN TRANSITO SUCURSALES		\$1.00
JUAN PABLO ANTICIPO ESP Y TELA PETO		
ELASTICO GAROYAN		
MANUEL CARRANZA O.C.20463-22466		
TOKAIDO		
INVERSION DE MOLDES SUELA TENIS X-5		
DEPOSITO EN GARANTIA CONTENEDOR		
<b>COBRANZA C X C</b>		

Es el inventario de la bodega de Chapultepec se maneja separado del Inventario de tienda, su valor se toma del sistema de la sucursal de la bodega Chapultepec.

Es la materia prima que se le facilito al proveedor para los artículos que manejamos con el (uniforme). Su saldo se toma del estado de cuenta del proveedor JOSE LUIS SARABIA

<b>EMISIÓN INICIAL:</b> Julio - 2022	<b>ÚLTIMA REVISIÓN:</b> Octubre - 2022	<b>RESPONSABLE DEL PROCESO:</b> Encargado Tienda Mty	<b>AUTORIZA:</b> Dirección General	<b>PROCESO:</b> Bancos Monterrey	<b>CLAVE:</b> AD01-07	<b>HOJA:</b> 3 de 9
---	---	---	---------------------------------------	-------------------------------------	--------------------------	------------------------



# Manual de Políticas y Procedimientos

## PROCEDIMIENTO: CIERRE DE MES

MERCANCIA EN TRANSITO	
INV BODEGA CHAPULTEPEC	
UNIFORME JOSE LUIS SARABIA	
EQUIPO CONTENEDOR O.C.	
CONTENEDOR DE PISO 2	
CONTENEDOR DE TABLAS	
MCIA EN TRANSITO SUCURSALES	
JUAN PABLO ANTICIPO ESP Y TELA PETO	
ELASTICO GAROYAN	\$1.00
MANUEL CARRANZA O.C.20463-22466	\$1.00
TOKAIDO	\$1.00
INVERSION DE MOLDES SUELA TENIS X-5	
DEPOSITO EN GARANTIA CONTENEDOR	
<b>COBRANZA C X C</b>	

Equipo contenedor es el saldo de los anticipos dados por las mercancías que se importan.

Es de varios artículos todos de china, (equipo de karate, de tktj piso, tablas, etc) su saldo se toma del archivo de pagos

La mercancía en tránsito es la mercancía que se envía entre sucursales y no se alcanza a recibir en el inventario correspondiente al mes a entregar, debido a que aún está viajando (En tránsito), esta mercancía debe estar registrada en el estado de cuenta. Podrás identificarla mediante el reporte de traspasos que se genera en sistema, deberás identificar los traspasos pendientes, la sumatoria total es la información que pondrás como mercancía en tránsito.

MERCANCIA EN TRANSITO	
INV BODEGA CHAPULTEPEC	
UNIFORME JOSE LUIS SARABIA	
EQUIPO CONTENEDOR O.C.	
CONTENEDOR DE PISO 2	\$1.00
CONTENEDOR DE TABLAS	\$1.00
MCIA EN TRANSITO SUCURSALES	
JUAN PABLO ANTICIPO ESP Y TELA PETO	
ELASTICO GAROYAN	
MANUEL CARRANZA O.C.20463-22466	
TOKAIDO	
INVERSION DE MOLDES SUELA TENIS X-5	
DEPOSITO EN GARANTIA CONTENEDOR	
<b>COBRANZA C X C</b>	\$22.00

Es la materia prima que se le facilito al proveedor para los artículos que manejamos (espinillera, antebrazeras, etc.) Su saldo se toma del estado de cuenta del proveedor JUAN PABLO

Es la materia prima que se compró al proveedor para los artículos que manejamos (espinillera, ante braceras, etc.). Su saldo se toma del estado de cuenta del proveedor GAROYAN

Son los anticipos que se le dan por las órdenes de compras realizadas en el mes. Su saldo se toma del estado de cuenta del proveedor MANUEL CARRANZA

MERCANCIA EN TRANSITO	
INV BODEGA CHAPULTEPEC	
UNIFORME JOSE LUIS SARABIA	
EQUIPO CONTENEDOR O.C.	
CONTENEDOR DE PISO 2	\$1.00
CONTENEDOR DE TABLAS	\$1.00
MCIA EN TRANSITO SUCURSALES	\$1.00
JUAN PABLO ANTICIPO ESP Y TELA PETO	\$1.00
ELASTICO GAROYAN	\$1.00
MANUEL CARRANZA O.C.20463-22466	\$1.00
TOKAIDO	\$1.00
INVERSION DE MOLDES SUELA TENIS X-5	\$1.00
DEPOSITO EN GARANTIA CONTENEDOR	
<b>COBRANZA C X C</b>	

Tokaído es mercancía de importación (Paquistán) son los anticipos generados antes de tener la mercancía. Su saldo se toma del archivo de pagos de mercancía de importación.

Es la inversión que se realizó con un proveedor de tenis, es un activo que se adquirió hace cierto tiempo y continua contando como activo ya que las ganancias que ha generado el artículo beneficiado por dicha inversión no ha sido suficiente para cubrirla.

EMISIÓN INICIAL:	ÚLTIMA REVISIÓN:	RESPONSABLE DEL PROCESO:	AUTORIZA:	PROCESO:	CLAVE:	HOJA:
Julio - 2022	Octubre - 2022	Encargado Tienda Mty	Dirección General	Bancos Monterrey	AD01-07	4 de 9



# Manual de Políticas y Procedimientos

## PROCEDIMIENTO: CIERRE DE MES

<b>MERCANCIA EN TRANSITO</b>	
INV BODEGA CHAPULTEPEC	
UNIFORME JOSE LUIS SARABIA	
EQUIPO CONTENEDOR O.C.	
CONTENEDOR DE PISO 2	
CONTENEDOR DE TABLAS	
MERCANCIA EN TRANSITO SUCURSALES	
JUAN PABLO ANTICIPO ESP Y TELA PETO	
ELASTICO GAROYAN	
MANUEL CARRANZA O.C.20463-22466	
TOKAIDO	
INVERSION DE MOLDES SUELA TENIS X-5	
DEPOSITO EN GARANTIA CONTENEDOR	
<b>COBRANZA C X C</b>	<b>\$22.00</b>

Son pagos de garantías por los contenedores recibidos. Se ponen como un activo debido a que ese dinero invertido se pagó (no se tiene en el banco), pero el monto entregado será devuelto en su total al finalizar la maniobra. Este dato se toma del archivo de pagos de mercancía de importación.

<b>COBRANZA C X C</b>	
JUAN GOMEZ	\$59.00
<b>TIENDAS</b>	
FAB CARETAS	\$1.00
LEON	\$1.00
GDL	
SONORA	
TORREON	
CESAR LUNA IMSS CYNTHIA	
EDO CTA SERGIO	\$1.00
<b>PAGOS C X P</b>	<b>\$66.00</b>

Es el estado de cuenta que se lleva con fábrica de caretas (hule espuma).

Es el estado de cuenta que se lleva con fábrica de caretas (hule espuma).

<b>EMISIÓN INICIAL:</b> Julio - 2022	<b>ÚLTIMA REVISIÓN:</b> Octubre - 2022	<b>RESPONSABLE DEL PROCESO:</b> Encargado Tienda Mty	<b>AUTORIZA:</b> Dirección General	<b>PROCESO:</b> Bancos Monterrey	<b>CLAVE:</b> AD01-07	<b>HOJA:</b> 5 de 9
---	---	---	---------------------------------------	-------------------------------------	--------------------------	------------------------



# Manual de Políticas y Procedimientos

## PROCEDIMIENTO: CIERRE DE MES

COBRANZA C X C			\$22.00
JUAN GOMEZ			
	TIENDAS		
FAB CARETAS			
LEON			
GDL			
SONORA			
TORREON		\$1.00	
CESAR LUNA IMSS CYNTHIA		\$1.00	\$7.00
EDO CTA SERGIO		\$1.00	\$66.00
PAGOS C X P			

Es el estado de cuenta que se lleva con las diferentes sucursales. Este comprende las entregas de mercancía enviadas desde monterrey y sus abonos se realizan con pagos a proveedor o depósitos a las cuentas electrónicas.

COBRANZA C X C			\$22.00
JUAN GOMEZ			
	TIENDAS		
FAB CARETAS			
LEON			
GDL		\$1.00	
SONORA		\$1.00	
TORREON		\$1.00	
CESAR LUNA IMSS CYNTHIA			
EDO CTA SERGIO			
PAGOS C X P			

Es una deuda que se generó tiempo atrás, su saldo se toma del estado de cuenta a nombre de casar luna

Es el estado de cuenta de Sergio este comprende los pagos realizados dentro del mes (solicitado), y sus abonos se realizan con rentas, ahorros, su saldo se toma del estado de cuenta de SERGIO

EMISIÓN INICIAL:	ÚLTIMA REVISIÓN:	RESPONSABLE DEL PROCESO:	AUTORIZA:	PROCESO:	CLAVE:	HOJA:
Julio - 2022	Octubre - 2022	Encargado Tienda Mty	Dirección General	Bancos Monterrey	AD01-07	6 de 9

**TIENDAS A LAS QUE MONTERREY LE DEBE**

TIENDAS	
UNIVERSIDAD CON INV CHINA	
SATELITE	
MERIDA	
QRO	
MANUEL CARRANZA	
INBURSA	
EQUIPO DE TRANSPORTE	
MONTACARGAS BODEGA	
VAN BLANCA	
REMOLQUE	
	CAPITAL

Es el estado de cuenta que se lleva con las diferentes sucursales este comprende las entregas de mercancía enviadas desde monterrey y sus abonos se realizan con pagos a proveedor o depósitos a la cuentas electrónicas.

es una deuda que se tiene con proveedor por mercancía entregada afectada en el sistema de monterrey (ingreso), sin realizar el pago de dicha mercancía , esta información se obtiene del saldo del estado de cta. que se tiene con el proveedor.

TIENDAS	
UNIVERSIDAD CON INV CHINA	
SATELITE	
MERIDA	
QRO	
MANUEL CARRANZA	
INBURSA	\$1.00
EQUIPO DE TRANSPORTE	
MONTACARGAS BODEGA	
VAN BLANCA	
REMOLQUE	
	CAPITAL

Es la deuda que se tiene debido al préstamo solicitado este comprende los prestamos realizados en el mes para pagos de mercancías fiscales.

Esta información la podremos encontrar en el estado de cuenta de Inbursa (interno)

Es el equipo de trasporte que se tiene en la sucursal para su uso diario.

El monto es el previamente establecido en el archivo.

<b>EMISIÓN INICIAL:</b> Julio - 2022	<b>ÚLTIMA REVISIÓN:</b> Octubre - 2022	<b>RESPONSABLE DEL PROCESO:</b> Encargado Tienda Mty	<b>AUTORIZA:</b> Dirección General	<b>PROCESO:</b> Bancos Monterrey	<b>CLAVE:</b> AD01-07	<b>HOJA:</b> 7 de 9
---	---	---	---------------------------------------	-------------------------------------	--------------------------	------------------------



# Manual de Políticas y Procedimientos

## PROCEDIMIENTO: CIERRE DE MES

TIENDAS	
UNIVERSIDAD CON INV CHINA	
SATELITE	
MERIDA	
QRO	
MANUEL CARRANZA	
INBURSA	\$1.00
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$6.00
MONTACARGAS BODEGA	\$1.00
VAN BLANCA	\$1.00
REMOLQUE	\$3.00
<b>CAPITAL</b>	<b>\$85.00</b>

Es el capital total con el que cuenta la sucursal  
Esta información la podrás obtener:  
sumando todos los activos que tiene la sucursal menos todas las deudas que tiene la sucursal (pasivo)

<b>CAPITAL DEL MES</b>	<b>\$85.00</b>
<b>COSTO DE TIENDA</b>	<b>\$5.00</b>
<b>COSTO + CAPITAL DEL MES</b>	
<b>CAPITAL DEL MES ANTERIO</b>	
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	
<b>PERDIDA O UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	
<b>VENTAS TOTALES</b>	<b>\$39.00</b>
<b>% UTILIDAD BRUTA</b>	<b>38.46%</b>
<b>% COSTO DE OPERACIN</b>	<b>12.82%</b>

Solo se copia el valor del capital del mes (el total) es el mismo valor.

Es el costo que se obtuvo en el mes  
el valor se toma del banco (son todos los gastos que no generan un lucro)

<b>EMISIÓN INICIAL:</b> Julio - 2022	<b>ÚLTIMA REVISIÓN:</b> Octubre - 2022	<b>RESPONSABLE DEL PROCESO:</b> Encargado Tienda Mty	<b>AUTORIZA:</b> Dirección General	<b>PROCESO:</b> Bancos Monterrey	<b>CLAVE:</b> AD01-07	<b>HOJA:</b> 8 de 9
---	---	---	---------------------------------------	-------------------------------------	--------------------------	------------------------





# Manual de Políticas y Procedimientos

## PROCEDIMIENTO: CIERRE DE MES

CAPITAL DEL MES	
COSTO DE TIENDA	\$5.00
COSTO + CAPITAL DEL MES	\$90.00
CAPITAL DEL MES ANTERIO	\$75.00
UTILIDAD BRUTA	\$15.00
PERDIDA O UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$10.00
VENTAS TOTALES	
% UTILIDAD BRUTA	
% COSTO DE OPERACION	12.82%

Es la suma del capital del mes más el costo (gastos dentro del mes)

Es el saldo del capital del mes anterior con el cual se terminó el ejercicio de un mes atrás

CAPITAL DEL MES	
COSTO DE TIENDA	
COSTO + CAPITAL DEL MES	
CAPITAL DEL MES ANTERIO	
UTILIDAD BRUTA	\$15.00
PERDIDA O UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$10.00
VENTAS TOTALES	
% UTILIDAD BRUTA	
% COSTO DE OPERACION	12.82%

Es la pérdida o utilidad generada del ejercicio, se obtiene del resultado de la utilidad bruta menos el costo generado en el mes si es positiva es utilidad

Son las ventas generadas en el mes se obtiene en el reporte de banco llenados diariamente

CAPITAL DEL MES	
COSTO DE TIENDA	
COSTO + CAPITAL DEL MES	
CAPITAL DEL MES ANTERIO	\$75.00
UTILIDAD BRUTA	\$15.00
PERDIDA O UTILIDAD DEL EJERCICIO	
VENTAS TOTALES	
% UTILIDAD BRUTA	
% COSTO DE OPERACION	12.82%

Son las ventas generadas en el mes se obtiene en el reporte de banco llenados diariamente

Es la utilidad generada en el ejercicio en porcentaje se obtiene de la utilidad bruta del ejercicio entre las ventas generadas en el mes.

Es el costo que se obtuvo en el mes mediante porcentaje se obtiene del costo generado en el mes entre las ventas del mes en curso.

EMISIÓN INICIAL:	ÚLTIMA REVISIÓN:	RESPONSABLE DEL PROCESO:	AUTORIZA:	PROCESO:	CLAVE:	HOJA:
Julio - 2022	Octubre - 2022	Encargado Tienda Mty	Dirección General	Bancos Monterrey	AD01-07	9 de 9