

CUADERNILLO N°3

"BALANCE DE SITUACION RECLASIFICADO Y BALANCE
COMPARADO "

Elaborado por:

Fecha de elaboración:

Fecha de entrega:

CURSO DE ADMINISTRACION RURAL
UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA
FACULTAD DE AGRONOMIA

21. BALANCE DE SITUACION RECLASIFICADO

Predio:

(Precios al costo, netos y aproximado a miles de pesos)

A la fecha:

Predio (Código):

Mpio:

Dpto:

Código cuenta	<u>A C T I V O S</u>	<u>Parciales</u>	<u>Totales</u>
100	CORRIENTE		\$ _____
	Efectivo	\$ _____	
	(Caja, bancos, le- tras, dep. a térm)		
200	REALIZABLE		_____
	Inversiones a corto plazo	_____	
	<u>Deudores corto plazo</u>	_____	
300	INVENTARIOS		_____
	Repuestos	_____	
	Materias primas	_____	
	Materias auxiliares	_____	
	Empaques	_____	
	Maderas aserradas	_____	
	Animales de descarte	_____	
	Diferido en cultivos rápidos	_____	
	" " pecuarios "	_____	
400	INVERSIONES A LARGO PLAZO		_____
500	FIJOS DEPRECIADOS		_____
	Cultivos mediano rendimiento	_____	
	Cultivos tardío rendimiento	_____	
	Plantaciones de reforestación	_____	
	Plantaciones de frutales	_____	
	Praderas artificiales	_____	
	Cercas	_____	
	Casas, muebles y enseres	_____	
	Otras construcciones	_____	

BALANCE DE SITUACION RECLASIFICADO (Continuación)

	Otros implementos	_____
	Vehículos	_____
	Maquinaria	_____
	Equipos	_____
	Herramientas	_____
	Animales de trabajo	_____
	Abonos de efecto prolongado	_____
	Otros	_____
600	FIJOS NO DEPRECIABLES	_____
	Animales del pié de cría	_____
700	CARGOS DIFERIDOS	_____
	Cultivos mediano rendimiento	_____
	" tardío "	_____
	Praderas artificiales	_____
	Plantaciones en reforestación	_____
	" " Frutales	_____
	Construcciones	_____
	Maquinaria y equipos	_____
	Mejoras del terreno	_____
	Otros diferidos (Seguros, contr)	_____
800	TITULOS DE PROPIEDAD	_____
	Terrenos	_____
	Marcas y patentes	_____
	Otros derechos	_____
900	GASTOS GENERALES	_____
	A C T I V O S T O T A L E S	=====
	VALORIZACIONES (+/-)	=====
	CUENTAS DE ORDEN	_____
	(Ganado en compañía, Bienes en administración, deudas afianzadas, etc.)	_____

BALANCE DE SITUACION (Continuación)

Código cuenta	P A S I V O S	Totales
10	OBLIGACIONES A CORTO PLAZO	_____
20	FONDOS ESPECIALES	_____
30	PROVISIONES (Cesantías consolidadas, etc.)	_____
40	OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	_____
P A T R I M O N I O		
50	CAPITAL	_____
60	RESERVAS	_____
70	EXCEDENTES POR DISTRIBUIR	_____
80	INGRESOS GENERALES	_____
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	_____
	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES (+/-)	=====
	CUENTAS DE ORDEN POR CONTRA	=====

UNIVERSIDAD NACIONAL
BIBLIOTECA CENTRAL

ANEXO 1. AL BALANCE DE SITUACION EN FECHA: _____

(Valores en miles de pesos pagados y acumulados durante el período productivo)

	Diferenciados	Indiferenciados
<u>FUERZA DE TRABAJO</u>		
Salarios directos	_____	_____
" indirectos	_____	_____
contratos por obra	_____	_____
prestaciones sociales	_____	_____
 <u>MATERIA PRIMA Y AUXILIARES</u>		
Semillas consumidas	_____	_____
Agroquímicos	_____	_____
Suplementos alimenticios	_____	_____
Drogas	_____	_____
Empaques	_____	_____
Materiales varios	_____	_____
Servicios públicos	_____	_____
Combustibles y lubricantes	_____	_____
 <u>MANTENIMIENTO</u>		
Cultivos y plantaciones.	_____	_____
Actividad pecuaria	_____	_____
 <u>OTROS GASTOS GENERALES</u>		
Capacitación de personal	_____	_____
Servicios y asistencia técnica	_____	_____
Arrendamientos	_____	_____
Acarreos internos	_____	_____
 <u>OTROS GASTOS DIRECTOS</u>		
Beneficio de productos	_____	_____
Costo de animales vendidos	_____	_____
Totales:	_____	_____

ANEXO 2 AL BALANCE DE SITUACION EN LA FECHA:

Descomposición de los gastos generales administrativos

	Diferenciados	Indiferenciados
<u>SERVICIOS PERSONALES</u>		
Sueldos	_____	_____
Contratos especiales	_____	_____
Honorarios a directivos	_____	_____
Honorarios a profesionales	_____	_____
Prestaciones sociales	_____	_____
Gastos de representación	_____	_____
Viáticos	_____	_____
<u>MATERIALES</u>		
Papelería y útiles de oficina	_____	_____
Servicios especiales	_____	_____
Repuestos y accesorios	_____	_____
<u>MANTENIMIENTO</u>		
Equipos y maquinaria	_____	_____
Edificios	_____	_____
vías	_____	_____
Combustibles y lubricantes	_____	_____
Aportes al ISS	_____	_____
<u>GASTOS DE TRANSPORTE</u>		
<u>ARRENDAMIENTOS</u>		
<u>GASTOS DE VENTAS</u>		
<u>SERVICIO DE LA DEUDA</u>		
<u>IMPUESTOS PAGADOS</u>		
<u>OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS</u>		
Totales:	_____	_____

ANEXO 3 AL BALANCE DE SITUACION EN LA FECHA:

Descomposició de Ingresos generales

	Parciales	Totales
<u>VENTAS</u>		
Productos agrícolas trimestrales	_____	_____
" " semestrales	_____	_____
" " anuales	_____	_____
Maderas	_____	_____
ganado menor	_____	_____
ganado mayor	_____	_____
Productos pecuarios	_____	_____
Sub-productos pecuarios	_____	_____
Sub-productos varios	_____	_____
 <u>INGRESOS VARIOS</u>		
Participación con cosecheros	_____	_____
Otras participaciones	_____	_____
Ganado al partir	_____	_____
Dividendos	_____	_____
Intereses	_____	_____
Arriendo de pastos	_____	_____
Arriendo de tierras	_____	_____
Aprovechamientos varios	_____	_____
Total:	=====	=====

ANEXO 4 AL BALANCE DE SITUACION en la fecha:

C U L T I V O S

Descomposición de los activos fijos depreciables en forma diferenciada:

	Nº	Precio de costo	Neto depreciado
INSTALACIONES			
Viveros			
Humbráculos			
Depósitos			
Casas			
otras			
MAQUINARIA Y EQUIPOS			
Vehículos			
Tractores			
Arados			
Rastrillos			
Sembradora			
cultivadora			
cosechadora			
desgranadora			
Abonadora			
Fumigadores			
Otros			
HERRAMIENTAS			
ANIMALES DE TRABAJO			
ENSERES VARIOS			

ANEXO 5 AL BALANCE DE SITUACION En la fecha:

G A N A D E R I A (O Actividades pecuarias)

Descomposición de los activos fijos depreciables en forma diferenciada:

	Nº	Precio de costo	Neto depreciado
INSTALACIONES			
Incubadoras		_____	_____
Paríderas		_____	_____
Criaderos		_____	_____
Depósitos		_____	_____
Casas		_____	_____
Corrales		_____	_____
Bretes		_____	_____
Embudos		_____	_____
Embarcaderos		_____	_____
Comederos		_____	_____
Bebedores		_____	_____
Saladeros		_____	_____
Establos		_____	_____
Silos		_____	_____
Baños		_____	_____
Galpones		_____	_____
Otras		_____	_____
MAQUINARIA Y EQUIPO			
Vehículos		_____	_____
Tractores		_____	_____
Remolques		_____	_____
Azadón rotatorio		_____	_____
Guadaña		_____	_____
Abonadora		_____	_____
Fumigadoras		_____	_____
Valdes		_____	_____
Canecas		_____	_____
Cordelería		_____	_____
Sogas		_____	_____
Monturas		_____	_____
Aperos		_____	_____

Predio (código):

Código	CUENTAS	Saldo anterior		Movimiento	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
	ACTIVOS				
100	Efectivo _____				
200	Realizable _____				
300	Inventarios _____				
400	Inversiones _____				
500	Fijos depreciados _____				
600	Fijo no depreciable _____				
700	Diferidos _____				
800	Derechos de propiedad _____				
900	Gastos generales _____				
	PASIVOS				
10	Obligaciones corto plazo _____				
20	Fondos especiales _____				
30	Provisiones _____				
40	Obligaciones largo plazo _____				
50	Capital _____				
60	Reservas _____				
70	Excedentes por distrib. _____				
80	Ingresos generales _____				
	Totales _____				

