

TESIS
657
CS125di

FICHA
729



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI

UNIDAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS

CARRERA: CONTABILIDAD Y AUDITORIA

TESIS DE GRADO

TEMA:

**“DISEÑO Y APLICACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD
AGROPECUARIA Y CONTROL INTERNO, PARA LA HACIENDA
RUMIPAMBA DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9
PATRIA, DEL CANTÓN LATACUNGA”**

Tesis presentada previo a la obtención del Título de Ingenieras en Contabilidad y
Auditoria

Autoras:

Chávez Cando Myrian Jacqueline

Porras Angulo Myrian Patricia

Velasco Panchi Mariela Maritza

Directora de Tesis:

Dra. Hidalgo Achig Myrian del Rocío

Latacunga – Ecuador

Junio - 2009

AUTORÍA

El presente trabajo de investigación cuyo tema es “Diseño y Aplicación de un Sistema de Contabilidad Agropecuaria y Control Interno para la Hacienda Rumipamba de la Brigada de Fuerzas Especiales N° 9 Patria del Cantón Latacunga”, fue realizada por Chávez Cando Myrian Jacqueline con C.I. 050284785-8, Porras Angulo Myrian Patricia con C.I. 180345563-1 y Velasco Panchi Mariela Maritza con C.I. 171698099-8, egresadas de la Universidad Técnica de Cotopaxi de la Unidad de Ciencias Administrativas, en la carrera de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría.

De la cual nos responsabilizamos y asumimos que es original, legítima y personal. En tal virtud se reserva todos los derechos del contenido siendo de absoluta pertenencia legal y académica.



Chávez Myrian
050284785-8



Porras Myrian
180345563-1



Velasco Mariela
171698099-8

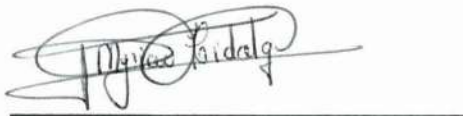
AVAL DE LA DIRECTORA DE TESIS

En calidad de Directora del Trabajo de Investigación sobre el tema:

“Diseño y Aplicación de un Sistema de Contabilidad Agropecuaria y Control Interno para la Hacienda Rumipamba de la Brigada de Fuerzas Especiales N° 9 Patria del Cantón Latacunga”, de Chávez Cando Myrian Jacqueline, Porras Angulo Myrian Patricia y Velasco Panchi Mariela Maritza, postulantes de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría, considero que dicho Informe Investigativo cumple con los requerimientos metodológicos y aportes científico-técnicos suficientes para ser sometidos a evaluación del Tribunal de Validación de Tesis que el Honorable Consejo Académico de la Unidad de Ciencias Administrativas, de la Universidad Técnica de Cotopaxi designe, para su correspondiente estudio y calificación .

Latacunga, a Junio del 2009

La Directora



Myrian del Rocío Hidalgo Achig



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI

UNIDAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS

Latacunga - Ecuador

APROBACIÓN DEL TRIBUNAL DE GRADO

En calidad de Miembros del Tribunal de Grado aprueban el presente Informe de Investigación de acuerdo a las disposiciones reglamentarias emitidas por la Universidad Técnica de Cotopaxi, y por la Carrera de Ciencias Administrativas, Humanísticas y del Hombre; por cuanto los postulantes: Chávez Cando Myrian Jacqueline, Porras Angulo Myrian Patricia y Velasco Panchi Mariela Maritza, con el título de tesis: Diseño y Aplicación de un Sistema de Contabilidad Agropecuaria y Control Interno para la Hacienda Rumipamba de la Brigada de Fuerzas Especiales N° 9 Patria, del Cantón Latacunga, han considerado las recomendaciones emitidas oportunamente y reúne los meritos suficientes para ser sometido al acto de Defensa de Tesis.

Por lo antes expuesto, se autoriza realizar los empastados correspondientes, según la normativa institucional.

Latacunga, 05 de Junio del 2009

Para constancia firman:

Dr. Francisco Izurieta
PRESIDENTE

Dr. Juan Ulloa
MIEMBRO

Ing. Lorena Espín
PROFESIONAL EXTERNO

Lic. Anita Pacheco
OPOSITOR

AGRADECIMIENTO

Queremos expresar nuestro más sincero agradecimiento a la Universidad Técnica de Cotopaxi, en especial a la Unidad Académica de Ciencias Administrativas, en la carrera de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría, a los docentes por dedicar su tiempo y su arduo trabajo de guiarnos y prepararnos profesionalmente y así cumplir nuestros sueños y metas, para tener un futuro digno con valores que serán claves para el éxito de nuestras vidas.

A la Dra. Myrian Hidalgo, por dedicar su tiempo como Directora de Tesis que sin ningún egoísmo nos guió para la culminación exitosa de este trabajo que nos sirve para la obtención de nuestro título.

A la Brigada de Fuerzas Especiales N° 9 Patria, en especial a la Hacienda Rumipamba al personal encargado, quienes con paciencia facilitaron la información teórica para la elaboración del trabajo investigativo.

Chávez Myrian.

Porras Myrian

Velasco Mariela

DEDICATORIA

El presente trabajo fruto de nuestro entero sacrificio lo dedicamos a Dios por darnos sabiduría, valor, energía, amor, paciencia para poder soportar momentos difíciles de nuestras vidas manteniéndonos siempre unidas a pesar de las adversidades presentadas y por ello aprendimos a formarnos como personas, amigas, hermanas y profesionales.

Chávez Myrian

Este trabajo va dedicado a mis queridos padres Luis y Cristina, ellos que son el más grande ejemplo de vida, que con amor y paciencia han sido el eje fundamental de motivación para salir adelante, a mis hermanas Janeth y Amparito por su cariño y comprensión y a todas aquellas personas que de una u otra manera me han brindado su apoyo.

Porras Myrian

Este trabajo de investigación va dedicado a mis Padres Neptalí y Magdalena, a mi esposo Xavier y a mi hija Lizbeth, quienes con su apoyo económico y moral han sabido guiarme incondicionalmente durante mi carrera estudiantil. Y a todos mis hermanos y amigos que han incentivado en mí el espíritu de superación

Velasco Mariela

Esta investigación esta dedicada en primer lugar a mis padres que a mas de darme la vida me han brindado su apoyo incondicional a lo largo de mi vida profesional y sobre todo a mi querido esposo el cual en los últimos me ha apoyado e impulsado alcanzar la meta que hoy logro y que se ha sacrificado junto a mi y mi soporte para no darme por vencida y sobre todo a sido mi compañero incondicional.

INDICE

CAPITULO I

❖ Marco Teórico.....	1
• Antecedentes.....	1
• Contabilidad.....	2
- Definiciones.....	2
- Importancia.....	3
- Finalidad.....	3
- Principios de Contabilidad.....	4
- Clasificación.....	5
• Contabilidad Agropecuaria.....	7
- Definiciones.....	7
- Importancia.....	8
- Finalidad.....	8
- Objetivos.....	9
- Generalidades del sector agropecuario.....	9
- Ventajas y desventajas de la producción agropecuaria.....	10
- Sistemas de explotación Agropecuaria.....	11
- Actividades Ganaderas o pecuarias.....	12
- La Ganadería y su Relación con la Agricultura.....	13
• Factores Productivos.....	14
- Tierra.....	14
- Trabajo.....	14
- Capital.....	15
- Empresario.....	15
• Organización Contable de una Empresa Agropecuaria.....	16
- Requerimiento del Personal Capacitado.....	16
• Sistema Contable Agropecuario.....	17
- Sistema contable.....	17

- Esquema de un Proceso Contable.....	23
• Control Interno.....	32
- Definiciones.....	32
- Naturaleza	33
- Importancia.....	33
- Objetivos	34
- Estructura.....	37
- Principios.....	42
- Características.....	43
- Fundamentos.....	43
- Tipos.....	46

CAPITULO II

❖ Análisis e Interpretación de Resultados.....	48
• Introducción.....	48
• Procedimiento Metodológico.....	49
- Tipo de Investigación.....	49
- Métodos.....	49
- Técnicas.....	50
- Instrumentos.....	50
- Tipo de Estadística.....	50
- Población –Universo de Investigación.....	50
• Análisis de Encuestas.....	52
- Contabilidad Agropecuaria.....	52
- Control Interno.....	76
• Hipótesis.....	102
• Identificación de Variables.....	102
- Variable Independiente.....	102
- Variable Dependiente.....	102

- Operacionalización de Variables.....	102
• Cuadro General para la Comprobación de Hipótesis.....	104
• Comprobación de Hipótesis.....	106

CAPITULO III

❖ Propuesta.....	107
• Hacienda Rumipamba.....	107
- Antecedentes.....	107
- Ubicación.....	108
- Productos que Comercializa.....	108
- Objetivos.....	109
- Misión.....	110
- Visión.....	110
• Propuesta.....	111
- Justificación.....	111
- Objetivos.....	111
• Desarrollo del Ejercicio Contable.....	112
- Plan de cuentas.....	112
- Transacciones.....	120
- Estado de Situación Inicial.....	133
- Libro Diario.....	135
- Libro Mayor.....	165
- Balance de Comprobación.....	194
- Estado de Costos de Producción y Ventas.....	197
- Estado de Resultados.....	198
- Balance General.....	199
- Notas Aclaratorias.....	202
• Análisis Financiero.....	203
• Sistema de control Interno.....	205
- Estudio de la Estructura Organizacional.....	205

- Actividades de Control.....	205
• Diseño del Sistema de Control Interno.....	211
- Manual de Funciones.....	211
▪ Objetivos	211
▪ Descripción de Funciones.....	213
- Manual de procedimientos.....	222
▪ Objetivos.....	222
▪ Descripción del procedimiento.....	222
○ Procesos Administrativos.....	223
○ Procesos Contables-Financieros.....	226
○ Procesos Operativos.....	237
• Aspectos a considerar en la evaluación del Control Interno.....	243
• Aspectos a considerar en el Manual Control Financiero.....	245
Conclusiones.....	247
Recomendaciones.....	248
Bibliografía.....	249
Anexos	

INDICE DE FIGURAS

Figura. N° 01 CIF. Reales y CIF Aplicados	22
Figura. N° 02 Comprobante de Ingreso o Egreso de Caja	23
Figura. N° 03 Orden d Compra	24
Figura. N° 04 Ingreso a Bodega	25
Figura. N° 05 Órdenes de Producción	25
Figura. N° 06 Hoja de Costos	26
Figura. N° 07 Informe de Sembrados	27
Figura. N° 08 Tarjeta Kardex	27

Figura. N° 09 Órdenes de Requisición	28
Figura. N° 10 Planilla Producción de leche	28
Figura. N° 11 Control de Nacimientos	29
Figura. N° 12 Organigrama Estructural	216

INDICE DE FLUJOGRAMAS

Flujograma N° 01 Proceso de Recepción de la leche (Lácteos)	240
Flujograma N° 02 Proceso de Producción de Queso	241
Flujograma N° 03 Proceso de Producción del Yogurt	242

ÍNDICE DE CUADROS

Cuadro N° 01 Sistema de Contabilidad Agropecuaria	52
Cuadro N° 02 Presentación De Información Contable	53
Cuadro N° 03 Información Contable para los Administradores	54
Cuadro N° 04 Responsable del Manejo Contable de La Hacienda	55
Cuadro N° 05 Importancia de la Contabilidad Agropecuaria	56
Cuadro N° 06 Registros Contables separados Agrícola- Ganadero	57
Cuadro N° 07 Información Contable permite planificar la Producción	58
Cuadro N° 08 La Información Contable determina la Producción	59
Cuadro N° 09 Forma de Presentar la Información	60
Cuadro N° 10 Aplicación de un Sistema Contable	61
Cuadro N° 11 Los objetivos dependen del Control Interno	62
Cuadro N° 12 Sistema de Control Interno	63
Cuadro N° 13 El Control Interno	64
Cuadro N° 14 Implantación del Control Interno	65
Cuadro N° 15 El Control Interno permite realizar gestiones	66
Cuadro N° 16 El Control Interno – utilización eficiente de recursos	67

Cuadro N° 17 El Control Interno	68
Cuadro N° 18 Necesidad de aplicar un Manual de Control Interno	69
Cuadro N° 19 Mantiene un Sistema de Contabilidad	70
Cuadro N° 20 Tipo de Contabilidad que debería llevar la Hacienda	71
Cuadro N° 21 Implantación del Sistema de Contabilidad Agropecuaria	72
Cuadro N° 22 Logros de la Contabilidad Agropecuaria	73
Cuadro N° 23 Información de la Producción Agrícola-Ganadera.	74
Cuadro N° 24 Aplicación de la Contabilidad Agropecuaria	75
Cuadro N° 25 Información presentada por separado	76
Cuadro N° 26 Registros contables contienen información	77
Cuadro N° 27 Elaboración de Información Contable	78
Cuadro N° 28 Control Interno	79
Cuadro N° 29 Se Aplica Manual de Control Interno	80
Cuadro N° 30 Problemas por no aplicar normas de Control Interno	81
Cuadro N° 31 Aplicación del control beneficiara a la institución	82
Cuadro N° 32 Existen líneas de autoridad de responsabilidad	83
Cuadro N° 33 Aplicación de Sistema de Control Interno	84
Cuadro N° 34 Relación del Control Interno con la Contabilidad	85
Cuadro N° 35 Logros en el manejo y aplicación del Control Interno	86
Cuadro N° 36 Aplicación de Controles Contables	87
Cuadro N° 37 Contabilidad Agropecuaria	88
Cuadro N° 38 Necesidad de un Sistema de Contabilidad Agropecuaria	89
Cuadro N° 39 Presentación de Información Contable	90
Cuadro N° 40 La Información Contable	91
Cuadro N° 41 Actividades de Control Contable	92
Cuadro N° 42 Control de la Producción	93
Cuadro N° 43 Control Interno	94
Cuadro N° 44 Manual de Control Interno	95
Cuadro N° 45 Creación de un Manual de Control Interno	96
Cuadro N° 46 El control interno sujeto a supervisión	97
Cuadro N° 47 Aplicación de un sistema de Control Interno	98
Cuadro N° 48 Segregación de Funciones	99

Cuadro N° 49 Capacitación y entrenamiento para el Personal	100
Cuadro N° 50 Se realiza Control Interno	101
Cuadro N° 51 Necesidad un Sistema de Contabilidad Agropecuaria	104
Cuadro N° 52 Creación de un Manual de Control Interno	105

INDICE DE GRÁFICOS

Gráfico N° 01 Sistema de Contabilidad Agropecuaria	52
Gráfico N° 02 Presentación De Información Contable	53
Gráfico N° 03 Información Contable para los Administradores	54
Gráfico N° 04 Responsable del Manejo Contable de La Hacienda	55
Gráfico N° 05 Importancia de la Contabilidad Agropecuaria	56
Gráfico N° 06 Registros Contables separados Agrícola- Ganadero	57
Gráfico N° 07 Información Contable permite planificar la Producción	58
Gráfico N° 08 La Información Contable determina la Producción	59
Gráfico N° 09 Forma de Presentar la Información	60
Gráfico N° 10 Aplicación de un Sistema Contable	61
Gráfico N° 11 Los objetivos dependen del Control Interno	62
Gráfico N° 12 Sistema de Control Interno	63
Gráfico N° 13 El Control Interno	64
Gráfico N° 14 Implantación del Control Interno	65
Gráfico N° 15 El Control Interno permite realizar gestiones	66
Gráfico N° 16 El Control Interno – utilización eficiente de recursos	67
Gráfico N° 17 El Control Interno	68
Gráfico N° 18 Necesidad de aplicar un Manual de Control Interno	69
Gráfico N° 19 Mantiene un Sistema de Contabilidad	70
Gráfico N° 20 Tipo de Contabilidad que debería llevar la Hacienda	71
Gráfico N° 21 Implantación del Sistema de Contabilidad Agropecuaria	72
Gráfico N° 22 Logros de la Contabilidad Agropecuaria	73
Gráfico N° 23 Información de la Producción Agrícola-Ganadera.	74
Gráfico N° 24 Aplicación de la Contabilidad Agropecuaria	75
Gráfico N° 25 Información presentada por separado	76

Gráfico N° 26 Registros contables	77
Gráfico N° 27 Elaboración de Información Contable	78
Gráfico N° 28 Control Interno	79
Gráfico N° 29 Se Aplica Manual de Control Interno	80
Gráfico N° 30 Problemas por no aplicar normas de Control Interno	81
Gráfico N° 31 Aplicación del control beneficiara a la institución	82
Gráfico N° 32 Existen líneas de autoridad de responsabilidad	83
Gráfico N° 33 Aplicación de Sistema de Control Interno	84
Gráfico N° 34 Relación del Control Interno con la Contabilidad	85
Gráfico N° 35 Logros en el manejo y aplicación del Control Interno	86
Gráfico N° 36 Aplicación de Controles Contables	87
Gráfico N° 37 Contabilidad Agropecuaria	88
Gráfico N° 38 Necesidad de un Sistema de Contabilidad Agropecuaria	89
Gráfico N° 39 Presentación de Información Contable	90
Gráfico N° 40 La Información Contable	91
Gráfico N° 41 Actividades de Control Contable	92
Gráfico N° 42 Control de la Producción	93
Gráfico N° 43 Control Interno	94
Gráfico N° 44 Manual de Control Interno	95
Gráfico N° 45 Creación de un Manual de Control Interno	96
Gráfico N° 46 El control interno sujeto a supervisión	97
Gráfico N° 47 Aplicación de un sistema de Control Interno	98
Gráfico N° 48 Segregación de Funciones	99
Gráfico N° 49 Capacitación y entrenamiento para el Personal	100
Gráfico N° 50 Se realiza Control Interno	101
Gráfico N° 51 Necesidad un Sistema de Contabilidad Agropecuaria	104
Gráfico N° 52 Creación de un Manual de Control Interno	105



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI

UNIDAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS

Latacunga - Ecuador

TEMA: “Diseño y Aplicación de un Sistema de Contabilidad Agropecuaria y Control Interno para la Hacienda Rumipamba de la Brigada de Fuerzas Especiales N° 9 Patria del Cantón Latacunga”

Autoras:

Chávez Cando Myrian Jacqueline

Porras Angulo Myrian Patricia

Velasco Panchi Mariela Maritza

RESUMEN

La investigación se realizó en el Cantón Latacunga, tomando como referencia a la Hacienda Rumipamba de la Brigada de Fuerzas Especiales N° 9 Patria, con el objeto de Diseñar y Aplicar un Sistema de Contabilidad Agropecuaria y Control Interno, a fin de aportar con una herramienta útil y necesaria que permita el manejo contable-financiero y administrativo de las actividades que se desarrollan en la misma.

La falta de un sistema de Contabilidad Agropecuaria y Control Interno no ha permitido que la Hacienda Rumipamba, realice un adecuado registro y control de sus operaciones agrícola-pecuaria.

La investigación se inició con el estudio y desarrollo del marco teórico, el mismo que facilitó el análisis y adelanto del sistema contable y control interno, los pasos que se siguen para la elaboración, entre otros aspectos contribuye así a la investigación propuesta por las tesis.



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI

UNIDAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS

Latacunga - Ecuador

La metodología utilizada en la investigación permitió el análisis e interpretación de resultados obtenidos de las encuestas realizadas a las máximas autoridades, al departamento financiero y al personal encargado de la hacienda, lo que facilitó la comprobación de hipótesis al ser fundamental y viable la propuesta planteada.

Finalmente se elaboró la propuesta de diseñar y aplicar un sistema de contabilidad agropecuaria y control interno con la finalidad de mejorar en cada una de las áreas dentro de la hacienda, y así brindar un grado de seguridad razonable en la presentación de estados financieros.



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI

UNIDAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS

Latacunga - Ecuador

SUMMARY

The investigation took place in Latacunga city, taking as a reference Rumipamba ranch which belongs to the military force N° 9 Patria, with the purpose to design and apply agropecuary accountant and internal control, in order to provide a useful and needy tool which allows the financial and administrative management of the activities that are taking place in the ranch.

The lack of Agropecuary accountant and internal control does not allow Rumipamba ranch to make a correct registration and control of its agriculture-pecuary.

The investigation began with the study and development of theory, which facilitated the analysis, and progress of the accountant and control systems, the steps that are followed to the making as well as other fields contribute to the investigation proposed by the thesis makers.

The methodology used in the investigation allowed the analysis and interpretation of the results of a survey made to the board of directors; the survey was made to the economy department and the ranch staff which facilitated the proof of the hypothesis as begin imperative and viable proposal made.

Finally the proposal of designing and applying a agropecuary accountant and internal control system was elaborated with the purpose to improve in each are inside the ranch in order to ensure and give security standards in the presentation of economy statuses.

CAPITULO I

1. MARCO TEÓRICO.

1. Antecedentes

Las primeras civilizaciones que surgieron sobre la tierra tuvieron que hallar la manera de dejar constancia determinados hechos con proyección aritmética, que se producían con frecuencia y eran demasiados complejos para poder ser conservados en la memoria. Reyes y sacerdotes necesitaban calcular la repartición de tributos, y registrar su cobro por uno u otro medio. La organización de los ejércitos también requería un cálculo cuidadoso de las armas, pagas y raciones alimenticias, así como de altas y bajas en sus filas.

Algunas sociedades que carecían de escritura en sentido escrito utilizaron, sin embargo, registros contables; es el caso de los Incas, que empleaba los quipus, agrupaciones de nudos de distintas formas y colores ordenados a lo largo de un cordel, y cuya finalidad, era la de efectuar algún tipo de registro numérico.

En el campo de la investigación histórica, la contabilidad a sufrido un déficit importante, dificultando la consecución de una visión unitaria y global de los estudios mercantiles que es lo nuestro, y observaremos que ésta mantiene unos constantes vínculos con los valores intelectuales y culturales de cada época.

Se ha demostrado a través de diversos historiadores que en épocas como la egipcia o romana, se empleaban técnicas contables que se derivaban del intercambio comercial. En la rudimentaria contabilidad egipcia sólo era necesario un sistema contable basado en la partida simple, anotando en un papel los activos y las obligaciones.

Los fenicios en Asia fueron los primeros en utilizar el trueque como una forma de comercio en la época antigua, estos fueron pueblos comerciantes que desarrollaron, por necesidad, formas primitivas de contabilización de sus operaciones basadas en los instrumentos y formas de escritura de la época en que vivieron. Los banqueros griegos llevaban fundamentalmente dos clases de libros de contabilidad: el Diario y el libro de cuentas de Clientes.

En la actualidad la contabilidad se aplica de manera ordenada y sistematizada utilizando libros principales a fin de obtener estados financieros que permitan determinar la situación financiera y establecer pérdidas o ganancias durante un periodo determinado.

1.2 Contabilidad

1.2.1 Definiciones

ALMEIDA Mercedes, Documentación, Mercantil y Manual de Contabilidad, Pág. 150, manifiesta que "La contabilidad es una disciplina científica técnica que parte del análisis, registro, control, información e interpretación de las transacciones u operaciones económicas y financieras".

FLOWER Newton Enrique, Contabilidad Financiera, Pág. 184, define: "La contabilidad es un elemento del sistema de información de un ente, que proporciona datos sobre su patrimonio y la evolución del mismo, destinados a facilitar las decisiones de los administradores y de los terceros que interactúan con él en cuanto se refiere a su relación actual o potencial con el mismo".

RAMIREZ Padilla David, (Mc Graw Hill Interamericana S A) Contabilidad Financiera Pág. 325, define: “Es un sistema destinado a proporcionar información a terceras personas relacionadas con la empresa, como accionistas o inversionistas, a fin de facilitar sus decisiones”.

De lo citado anteriormente se dice que la contabilidad es una disciplina técnica consistente en un sistema de operaciones para registrar, analizar, interpretar, decidir y controlar la información relativa al valor o cuantificación del patrimonio con miras a constituir una base importante para la toma de decisiones.

También se considera que la contabilidad es una ciencia aplicada de carácter socioeconómico que tiene por objetivo primordial brindar información eficiente desarrollando sistemas de comunicación contable que permita la interpretación, proyección, planificación, control y determinación entre otros del estado de situación financiera de la entidad donde se desempeñe, expresado básicamente en unidades monetarias, satisfaciendo las necesidades de los usuarios y determinando el resultado de sus operaciones mediante la información de una utilidad o pérdida.

1.2.2 Importancia

La contabilidad es de gran importancia porque desarrolla y comunica información financiera y los resultados obtenidos durante ciclo contable, facilitando la planificación, toma de decisiones y control de operaciones, además su importancia radica en la necesidad de llevar un control de las negociaciones comerciales y financieras, para lograr productividad y así aprovechar su patrimonio.

1.2.3 Finalidad

La finalidad de la contabilidad es la de suministrar información de la situación financiera y económica de la empresa y de los resultados obtenidos durante un periodo determinado, lo cual es necesario para conocer el patrimonio y ejercer un control sobre ellas.

De conformidad con lo anotado, se puede resumir que la finalidad de la contabilidad es:

- ⇒ Mide los resultados.
- ⇒ Refleja los derechos de las partes.
- ⇒ Determina los periodos específicos de dichos cambios.
- ⇒ Tener la información usando la unidad monetaria como común denominador.
- ⇒ Controla las propiedades de la entidad.
- ⇒ Prepara estados financieros, etc.

1.2.4 Principios de Contabilidad

Son principios básicos que establecen la delimitación e identificación del ente económico, así como las bases de cuantificación de las operaciones y la presentación de la información cuantitativa por medio de los estados financieros.

Equidad.- Cada ente aplicará con imparcialidad los principios contables, de modo que la información sobre los hechos económicos sea equitativa, cualquiera sea su destinatario.

Ente Contable.- Constituye el organismo o entidad que tenga existencia propia e independiente, creado por ley, decreto u ordenanza para la administración de recursos y obligaciones del estado.

Realización.- La contabilidad cuantifica en términos monetarios las operaciones que realiza una entidad con otros participantes en la actividad económica y ciertos eventos económicos que la afectan.

Uniformidad.- Los procedimientos de cuantificación utilizados deben ser uniformemente aplicados de un periodo a otro. Cuando existan razones fundadas

para cambiar de procedimientos, deberá informarse este hecho y su efecto.

Periodo Contable.- La necesidad de conocer utilidades de una empresa, obliga a dividir su vida en periodos contables con el fin de informar acerca de los resultados de operación y de su situación financiera.

Revelación Suficiente.- Los estados financieros y sus notas contendrán y revelarán todas las transacciones, hechos o situaciones de relativa importancia, que sean de interés para las decisiones que deban adoptar los usuarios o lectores.

Importación Relativa.- La información procesada y presentada por la contabilidad incluirá aquellos aspectos de significación susceptibles de cuantificarse o cuya revelación sea importante para las decisiones que deban tomar los administradores o terceros, al evaluar las actividades financieras del ente.

Consistencia.- Son principios, políticas, normas y técnicas que serán aplicadas en forma consistente a lo largo de un período y de un período a otro, para que la información sea comparable.

1.3 Clasificación de la Contabilidad

Actualmente, existen áreas de aplicación de la contabilidad según los diferentes sectores de la economía, por lo que, los campos de especialización de esta materia aparecen según el objetivo que persiguen y la naturaleza de los mismos entre estos tenemos:

Contabilidad comercial o general.- Se aplica a las empresas comerciales que se encargan de comprar y vender bienes, cosas o elementos generalmente llamados mercancías como: vestidos, alimentos, zapatos, útiles de aseo y limpieza, materiales y suministros de oficina, vehículos, equipos de computación, electrodomésticos, maquinarias y equipos especializados, etc.

En este tipo de empresas es necesario establecer y mantener un control permanente en el inventario, de manera que se conozca el detalle de existencias en mercaderías.

Contabilidad de Costo Industrial.- La empresa industrial requiere de un sistema contable especial para establecer el costo de producción de un bien o servicio, y el costo unitario de producción de los artículos elaborados. Esta contabilidad se aplica especialmente en empresas manufactureras, extractivas, mineras, agrícolas, pecuarias, etc. Ejemplo: fábricas, talleres para la elaboración de productos; y otras empresas que se dedican a dar servicios especializados de transporte, servicios básicos, hospitales, etc.

Contabilidad Agropecuaria.- Se aplica en empresas dedicadas a la producción ganadera y pecuaria.

Contabilidad Bancaria o de Instituciones Financieras.- Se aplica a las instituciones que pertenecen al sistema financiero nacional, basándose en el plan de cuentas y procedimientos contables que proporciona la Superintendencia de Bancos. Se utiliza en las diversas secciones de un banco, sea de depósitos y retiros en cuenta corriente y ahorro, créditos, hipotecaria, inversiones u otras. Ejemplo: Instituciones financieras, los bancos, administradoras de fondos, casas de cambio, mutualistas, cooperativas de ahorro y crédito, etc.

Contabilidad Gubernamental.- Se utiliza en entidades, instituciones u organismos que comprende el sector público ecuatoriano, como instituciones pertenecientes a las Funciones Ejecutiva, Legislativa y Judicial; Municipios, Prefecturas y Entidades Autónomas, Colegios Fiscales, Universidades Estatales, etc.

Contabilidad de Servicios.- Usada en las empresas que ofrecen servicios como parte de sus transacciones. Ejemplo: empresas de telefonía celular y convencional, hoteles, transportes, hospitales, servicios profesionales, servicios de lavandería, servicios básicos, etc.

1.4 Contabilidad Agropecuaria

1.4.1 Definiciones.

BALLESTEROS Enrique, Contabilidad Agraria, Pág. 27, 28, define que “La Contabilidad Agropecuaria, es una técnica ideada para registrar la actividad de una empresa o cualquier otra unidad económica a través de la situación sistemática, cualitativa y cuantitativa de sus estados de situación y de las variaciones de los mismos”.

MODULO DE CONTABILIDAD AGOPECUARIA, Pág. 10 da a conocer que “La contabilidad agropecuaria es una rama de la contabilidad general que analiza, registra, e interpreta todos los movimientos económicos contables que realizan quienes se dedican a la contabilidad agrícola-pecuaria; con la finalidad de conocer y determinar los resultados al término de un periodo contable”.

En otras palabras, la contabilidad agropecuaria es el registro y el ordenamiento de la información de las transacciones practicadas en unidades económicas dentro de las empresas agropecuarias con el objeto de tomar decisiones de carácter administrativo.

El uso de la contabilidad en las empresas agrícolas y pecuarias, cualquiera que sea su forma de explotación, permitirá obtener un mejor conocimiento para determinar si se debe seguir en su cultivo actual, diversificarlo, continuarlo, y / o arrendar la tierra. O si se trata de ganado en sus diferentes categorías dedicarlo a la reproducción o a obtener productos derivados.

La contabilidad agropecuaria facilita la planificación de sus recursos específicos, mejoramiento de la infraestructura, tener conocimiento de la gestión empresarial y de la rentabilidad del negocio.

1.4.2 Importancia.

La Contabilidad Agropecuaria es el punto de partida para obtener la información confiable sobre el entorno que involucra el proceso de la producción, estableciendo controles y reuniendo una adecuada información que sirva para la toma de decisiones.

Es importante la Contabilidad Agropecuaria porque permite conocer las interrogantes de los empresarios, es decir: ¿Qué producir?, ¿Cómo producir?, ¿Cuándo producir?, información que los empresarios deben conocer de forma correcta y oportuna, cómo se están moviendo los mercados internos y externos para proyectarse sobre que se va a producir y a qué costos.

Todo sector agropecuario busca acrecentar su volumen de negocios, al ritmo de la expansión económica, según la producción se dispone de medios para llegar a este resultado, pero todo esto implica una serie de esfuerzos dependiendo del financiamiento. Además su importancia radica en la determinación precisa de los costos agropecuarios así como dar a conocer resultados al término del periodo contable facilitando al administrador información para la toma de decisiones acertadas y oportunas.

1.4.3. Finalidad de la Contabilidad Agropecuaria

a) Producción de información financiera interna

- * Establece los costos de productos cosechados de plantaciones o cultivos
- * Determina los costos incurridos en la productividad lechera a fin de señalar el precio de venta.
- * Tener base de datos financieros a fin de impulsar la implementación de presupuestos para cada área de explotación

- * Determina la importancia de aplicar procedimientos contables, de control interno con niveles adecuados, archivo de documentación y estructuración de informes financieros

b) ***Producción de información financiera externa:***

- * Brinda solvencia y liquidez en el mundo comercial
- * Sustenta una generación de divisas por flujo turístico que puede emprender.
- * Sirve como ente protagonista con la implementación de un óptimo control y de registro de finanzas

1.4.4 Objetivos

- Determinar con exactitud los costos agropecuarios.
- Obtener resultados del período contable
- Proporcionar información al empresario para la toma de decisiones
- Acrecentar su volumen de negocios, al ritmo de la expansión económica
- Dar a conocer sus resultados mediante informes financieros al término de un período contable.

1.4.5 Generalidades del Sector Agropecuario

Hacienda.- Ente económico en la cual confluyen un sin número de recursos y su accionar se basa en la explotación de su territorio

Empresa Agrícola.- Es aquella que desarrolla actividades tradicionales como cultivo de la tierra, aprovechamiento de pastos y montes, producción de ganado para carne, leche, lana, etc. avicultura y ciertas formas de producción industrial ejercida desde siempre por los agricultores, donde se emplean materias primas agrícolas (bodegas, queserías, etc).

En términos legales la Empresa Agrícola es una organización jurídicamente establecida, la misma que se dedica a la explotación agraria-pecuaria; con la finalidad de establecer costos y obtener beneficios para quienes se dedican a dicha actividad.

Al hablar de actividades agropecuarias nos referimos a las relacionadas con la producción agrícola y ganadera. Estas actividades se caracterizan por la “explotación” de recursos naturales, animales y de capital para lograr productos terminados destinados al consumo y a la venta.

La Actividad Agrícola.- Son todas aquellas inherentes a la explotación y producción agrícola. Comúnmente estas actividades pertenecen al sector de la agricultura, constituyéndose en uno de los sectores más importantes de la economía nacional ya que constituye la producción de bienes alimenticios difícilmente reemplazables. La explotación agrícola en cierta forma es un proceso industrial si consideramos que se trata de una transformación que requiere de insumos (semillas, fertilizantes), mano de obra y uso de capital fijo a través de la tierra, maquinarias, equipos, herramientas y animales destinados a la producción.

Producto Agropecuario.- Constituye el resultado que persigue la gestión productiva emprendida por el hacendado o empresario agrícola a fin de satisfacer sus propias necesidades contribuyendo de esta manera a bienestar del conglomerado.

Semovientes.- Constituye la gran variedad de animal como: ganado bovino, aves, porcinos entre otros

1.4.6 Ventajas y desventajas de la producción agropecuaria.

Ventajas

- La utilización adecuada de recursos permite alcanzar gran diversidad en la producción agropecuaria y proteger el ecosistema.

- Con estudios técnicos se determina una asignación apropiada para uso de suelos.
- Con una adecuada sectorización de los terrenos se evitara caer en la rutina del mono cultivo.
- Realizar una planificación de los medios productivos agropecuarios se podrá tener un desarrollo sostenible del sector.
- Con una política estatal que revalorice el sector se lograra el bienestar familiar, una economía solidaria y mejorar él habita.

Desventajas

- Erosión del suelo por la explotación indiscriminada e irracional.
- Graves impactos ambientales perjudiciales de la vida misma.
- Utilización exagerada de químicos infligiendo en él irrespeto a la vida y a la naturaleza.
- Poner en riesgo de la vida de los consumidores y trabajadores por los tóxicos.
- No dar importancia a utilizar en menor escala el abono orgánico.

1.4.7 Sistemas de Explotación Agrícola

- a) Directo.- Cuando el propietario de la tierra asume por cuenta propia la explotación.
- b) Indirecto.- Cuando la explotación se hace a través del arrendamiento o mediante contrato, en este caso el propietario cede la explotación a cambio de un beneficio en cantidades de productos.

Se dice que la actividad agrícola es la administración y transformación de insumos en productos agrícolas para el consumo de la población a nivel nacional, para la venta o procesamiento en productos derivados.

1.4.8 Actividades Ganaderas o Pecuarias

Son todas aquellas que están relacionadas con la crianza, manutención y matanza del ganado vacuno. Ovino porcino, equino, etc. cuyo objetivo primordial es la alimentación del hombre. Complementariamente, las actividades ganaderas permiten la obtención de productos destinados a otros fines como la industrialización en base a pieles para la fabricación de cueros, gamuzas y a su vez obtener otros productos para satisfacer otro tipo de necesidades como vestido, calzado, guantes, coreas etc.

1.4.8.1 Tipos de explotación ganadera

Existen tres tipos de ganaderías:

- ❖ Ganadería Nómada.- Normalmente ubicada en zonas muy frías y con formas de explotaciones muy insipientes; en muchos casos se la abandona.
- ❖ Ganadería Extensiva.- Ubicadas en praderas, ocupando extensiones considerables que dificultan su tecnificación.
- ❖ Ganadería Intensiva.- Cubre pequeñas extensiones, pero es robustecida con la implementación de técnicas muy especializadas que facilitan el rendimiento y la producción.

1.4.8.2 Clases de Ganados

- Ganado Bovino.- Es uno de los más generalizados en el mundo, corresponde a las vacas llamados también Ganado Vacuno.
- Ganado Ovino.- Este corresponde a las ovejas.
- Ganado Caprino.- Corresponde a las cabras.
- Ganado Equino.- Corresponde a caballos, mulas se lo conoce también como Ganado Caballar.
- Ganado Porcino.- Correspondiente a los puercos,

1.4.9 La Ganadería y su relación con la Agricultura

Las actividades ganaderas están íntimamente relacionadas con la agricultura, pues, el ganado requiere de alimentos que ofrecen los productos agrícolas. En cuanto a la información del ganado propiamente dicho es fundamental mantener datos agrupando en dos grandes categorías:

a) **Ganado en proceso de desarrollo.**- Corresponde a los animales que están en proceso de crecimiento, haciéndose necesario clasificarlos a su vez por edades, por ejemplo:

- Ganado de menos de 6 meses
- Ganado de 6 a 12 meses
- Ganado de 1 año a 2 años

b) **Ganado que no esta en proceso de desarrollo.**- Corresponde a los animales que pasaron el periodo de crecimiento, y que se los destina a la reproducción o a trabajos diversos.

Otra clasificación de ganado, es utilizada según la función y destino, así por ejemplo:

Ganado Bovino o Vacuno

Vacas para carne

Vacas lecheras

Toros sementales (reproductores)

Animales para trabajos diversos

Ganado Ovino

(reproductores)

Ovejas en crianza

Carneros sementales (reproductores)

Otro ganado lanar

Ganado Equino

Animales para labranza

Otro ganado

Ganado Porcino

Lechones en crianza

Cerdos sementales

Otros cerdos

Aves

Ponedoras

Otras aves

1.5 Factores Productivos.

La actividad agrícola cuenta con cuatro factores o elementos fundamentales para ejecutar la producción:

1.2.1 Tierra.

La tierra es un trozo del globo terráqueo que tiene un valor determinado; es el factor fundamental de la actividad agropecuaria, ya que sobre ella descansan todos los demás factores de la producción, animales, materiales y minerales. La tierra es el elemento principal para la producción, pues en ella se realizan diferentes clases de cultivos, como:

Cultivos anuales.- Son los que se siembran y se cosechan dentro de un mismo año.

Cultivos permanentes.- En el factor productivo tierra, se realizan cultivos que no agotan su vida productiva en el primer año de cosecha, sino que duran por varios años ejemplos: café, caña de azúcar, banano, cacao, palma africana, frutales como: papaya, mango, durazno, guanábana, etc.

Cultivos de ciclo corto.- Aquellos desarrollados en tiempos o ciclos cortos, trimestrales, semestrales, en donde se producen cultivos a cierto punto, rápidos.

1.2.2 Trabajo

El trabajo comprende básicamente de:

- Mano de obra (Contratada o familiar)
- Trabajo del animal
- Labor mecanizada
- Labor de investigación y técnicas

Las remuneraciones al trabajo constituyen los jornales de obreros permanentes o temporales, valor de la mano de obra brindada por los obreros y su familia. En la mayoría de los casos y específicamente en la explotación agrícola de pequeños agricultores, no se tiene establecido el pago de salarios a los miembros de sus familias.

1.2.3 Capital

Lo constituyen los recursos económicos y financieros con que cuenta el productor para llevar a cabo el proceso productivo. Así, se considera el dinero, propiedades, maquinaria y equipo de trabajo, instalaciones y construcciones, como medios de producción duraderos. Otro aspecto importante que hay que considerar como capital es la ganadería, clasificada generalmente de la siguiente manera:

- Ganado vacuno o bovino (reces)
- Equino (caballos)
- Porcino (cerdos)
- Ovino o lanar (ovejas)
- Caprino (cabras)
- Aves de corral.

1.2.4 Empresario (Institucional)

Es la persona que pone sus recursos financieros, de infraestructura y técnicos para producir la tierra y la ganadería con una nueva visión de la actividad agropecuaria, en busca de mejores resultados y de mayor rentabilidad.

Es en la actividad agrícola y pecuaria o ganadera donde los empresarios desarrollan su labor, en pequeñas, medianas y grandes empresas en donde realizan los cultivos en forma continua, o a veces siguiendo esquemas conocidos o posibles de rotación de cultivos.

En la actividad ganadera-pecuaria, es aquella en donde los empresarios realizan su labor de control, cuidado, conservación y venta de todo tipo de ganado: vacuno, equino, porcino, aves de corral, etc. Además pueden ser productos derivados como: leche, carnes, quesos yogurt, y faenamiento del ganado, etc.

El empresario también puede desarrollar como combinación de la agricultura y pecuaria, la agroindustria, que es la transformación de materia prima obtenida del sector agropecuario, acuícola, forestal, principalmente de origen nacional, a través del manejo poscosecha, conservación y procesamiento en distintos niveles tecnológicos, caseros, artesanal y semindustrial, para lograr productos que se comercialicen en el ámbito nacional e internacional.

1.6 Organización de una Empresa Agropecuaria

Para organizar una empresa agrícola-pecuaria se deben tomar en cuenta aspectos importantes:

1.6.1 Requerimientos y Funciones del Personal

El empresario o propietario tiene la necesidad de contratar un contador profesional, auxiliares de contabilidad, secretario, administrador que puede ser el mismo propietario.

Funciones del contador general.- Es quien se integra en el proceso administrativo y capaz de planificar y hacer funcionar eficientemente ese instrumento de control gerencial denominado “contabilidad” con una clara visión de todo cuanto se actúa con motivo de la explotación agrícola-pecuaria. Además esta a su cargo contabilizar los costos de los productos así como registrar las demás operaciones regulares, revisar todos los documentos y registros contables, para la elaboración de los estados financieros.

Funciones del auxiliar de contabilidad.- Estas personas se encargan de elaborar los diferentes comprobantes contables, el registro de los mismos, bajo la supervisión del contador general. Entre las funciones tenemos:

1. Elaborar los comprobantes de ingresos y egresos de la Hacienda.
2. Efectuar anotaciones en el diario y mayor general, obteniendo datos para la elaboración de los estados financieros.
3. Llevar el control de ventas diariamente así como efectuar sus registros en el libro correspondiente.
4. Llevar el libro de producción, control de activos e inventarios de la Hacienda.
5. Elaboración del rol de Pagos.

El propietario o administrador.- Debe mantener un control sobre sus negocios, deberá llevar un control de sus operaciones financieras, de producción de cultivos, ganadería y con frecuencia el consumo de alimentos para semovientes. El resumen de controles, acompañados de facturas o recibos será entregado al auxiliar de contabilidad, que luego de comprobar efectuara las correspondientes anotaciones en los libros y registros de la Hacienda.

1.7 Sistema Contable Agropecuario

1.7.1 Sistema contable

Consiste en unir las labores aisladas de registro, control e información en una guía óptima que produzca información financiera, muestre la situación real y el equilibrio de resultados, con detalles de incidencia económica, política y social del molde de la economía para evitar descapitalización y propender al aprovechamiento de recursos.

El sistema de Costos a utilizar y de acuerdo a las necesidades de la Hacienda Rumipamba es el Sistema de Costos por Órdenes de Producción.

1.7.1.1 Sistema de Contabilidad Agropecuaria.- Es un acto técnico científico que sistematiza la obtención y producción de los roles financieros de cada uno de los procesos inmersos en una red contable, para evaluarlos con la finalidad de adecuarlos a una realidad específica:

1.7.1.2 Sistema del Costos por Órdenes de Producción.- Este sistema tradicional de acumulación de costos denominado por ordenes de producción, es propio de aquellas empresas cuyos costos se pueden identificar con el producto o lote en cada orden de trabajo en particular, a medida que se van realizando las diferentes operaciones de producción por ejemplo en empresas de calzado muebles, siembras y cultivos, crianza de animales para el engorde, producción de lácteos por lotes.

1.7.1.2.1 Objetivos del Sistema por Órdenes de Producción

El sistema de costos por órdenes de producción tiene los siguientes objetivos:

- ❖ Calcular el costo de producción de cada pedido o lote de bienes que se elabora, mediante el registro de los tres elementos del costo en las denominadas hojas de costo
- ❖ Mantener en forma adecuada el conocimiento lógico del procesote manufactura de cada articulo. Así es posible mantener en cada momento el proceso de fabricación, que se puede interrumpir sin perjuicio del control físico, del registro y de la calidad del producto.
- ❖ Mantener un control de la producción, aun después de haber terminado, a fin de reducir los costos en la elaboración de nuevos lotes o de nuevos productos

1.7.1.2.2 Características

- Apto para las empresas que tienen fabricación por medio de lotes.

- Requiere que los elementos se clasifiquen en directos e indirectos, por lo tanto, los elementos se denominan: a) materiales directos, b) mano de obra directa y c) costos indirectos de fabrica
- Inicia con una orden de trabajo que emite formalmente una autoridad de la empresa.
- Por cada orden se debe abrir y mantener actualizada una hoja de costos.
- El objeto del costeo es el producto que se esta produciendo y que constan en la orden de trabajo y en la hoja de costos.
- Funciona con costos reales o predeterminados, o ambos a la vez.

1.7.1.2.3 Tratamiento de los elementos del costo:

1) Materiales o Materia Prima.- Constituye todos los bienes, ya sea que se encuentren en estado natural o sobre quienes hayan operado algún tipo de transformación previa, requeridos para la producción de un bien que será algo o muy diferente al de los materiales utilizados.

Clasificación de Materiales.- En el sistema denominado órdenes de producción los materiales de clasifican como directos e indirectos.

a) Materiales Directos (MPD): son los productos naturales o ,previamente procesados que servirán para elaborar otros bienes, con características diferentes llamados productos o artículos terminados. Los materiales directos, o materia prima directa, tiene tres características:

- Identidad plena, es decir que son rastreables y de fácil identificación con el producto o con la orden de producción.
- Cantidad representativa, respecto a otros materiales complementarios éstos se evidencian por su presencia incuestionable en los bienes.
- Precio significativo, es decir que el costo de estos debe ser representativo respecto a otros de menor cuantía.

b) Materiales Indirectos (MPI): Se estudiarán bajo el título de costos indirectos de fabricación o CIF. Son aquellos productos naturales o previamente procesados que servirán para completar convenientemente la elaboración de los artículos terminados. Se identifican cuando una o varias de las condiciones asignadas a la MPD no se cumplen.

2) Mano de Obra o Fuerza Laboral.- La mano de obra representa el esfuerzo físico e intelectual que realiza el hombre con el objeto de transformar los materiales en partes, artículos acabados, obras concluidas, espacios cultivables o hatos ganaderos que estarán listos para la venta, utilizando su destreza, experiencia y conocimientos; esta labor se facilita con el uso de máquinas y herramientas dispuestas para el efecto.

Guía para clasificar la mano de obra: MOD y MOI.- Si el trabajador (obrero y empleado de fábrica) es asignado a tareas más o menos permanentes dentro de un centro de costo, es decir en una relación directa con la fabricación de un artículo o de un proceso, se debe considerar el pago del salario como mano de obra directa. En cambio, si el trabajador se le asignan funciones generales (ejemplo: supervisión), no vinculadas directamente con la producción, el pago del salario debe considerarse como mano de obra indirecta. En consecuencia, desde el punto de vista contable, la mano de obra se clasifica en:

1) Mano de obra Directa (MOD).- Ejemplos: operadores de máquinas de homogenización y pasteurización en empresas de lácteo, agricultores y peones en los campos productivos.

2) Mano de Obra Indirecta (MOI).- Ejemplos: laboratoristas, sobre-estantes, supervisores, controladores de calidad, directores técnicos.

3) Costos Indirectos de Fabricación.- Comprende los bienes naturales, semielaborados o elaborados, de carácter complementario, así como servicios personales, públicos y generales y otros insumos indispensables para la

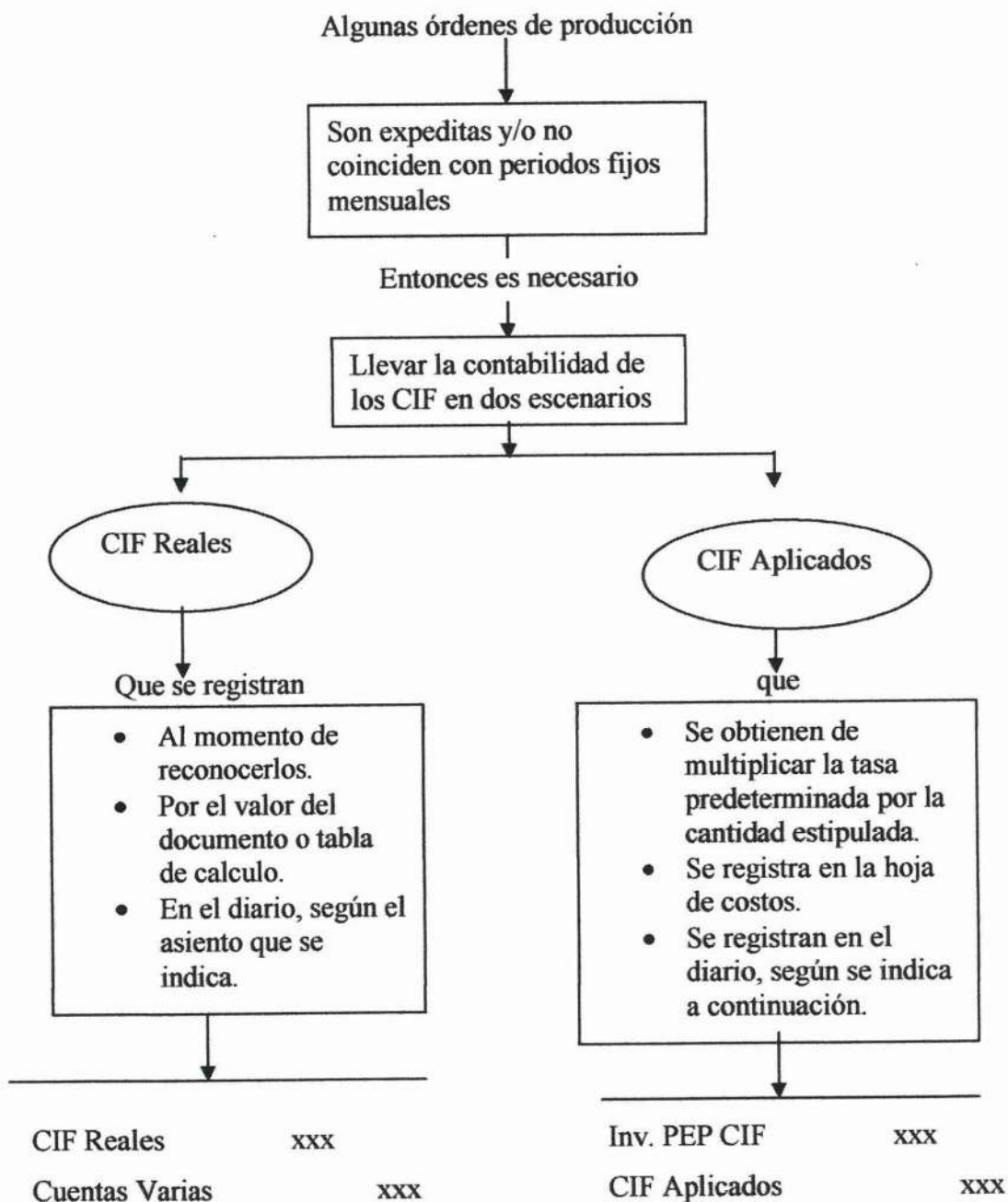
terminación adecuada del producto final o un lote de bienes y servicios caracterizan por ser:

- *Complementarios pero Indispensables:* los componentes indirectos resultan fundamentales en el proceso de producción; sin ellos no se podría concluir adecuadamente un producto, un lote o parte de este.
- *De Naturaleza Diversa.-* Están constituidos por bienes fungibles y permanentes, suministros que se incorporan al producto y otros que sirven para mantenimiento y limpieza, servicios personales, servicios generales de distinta índole y, en fin, componentes tan variados, que tratarlos, registrarlos y asignarlos en una tarea complicada.
- *Prorrrateables.-* A diferencia de los costos directos, que son fácilmente rastreables, los CIF necesitan mecanismos idóneos de distribución, dada la naturaleza y variedad de sus componentes requieren un control exigente y adecuado.
- *Aproximados.-* Generalmente no se puede valorar y cargar con precisión a los productos en proceso debido, entre otras razones, a que una orden de trabajo puede iniciarse y terminar en cuestión de horas o días, en tanto que los CIF reales se identifican a fin de mes, por lo que conviene asignarlos mediante aproximaciones razonables.

Costos Indirectos Reales y Costos Indirectos Aplicados.- Debido a la naturaleza en la composición de los costos indirectos de fabricación y a las condiciones del sistema “órdenes de producción”, resulta casi imposible asignarlos a la hoja de costos respectiva, con base en costos históricos o reales; por lo tanto, se debe buscar mecanismos de aplicación sistemática a las órdenes respectivas. Para ello se debe preparar el presupuesto que dará origen a la tasa predeterminada (TP), y al contabilizarlos se usa la cuenta CIF-Aplicados. El mecanismo apropiado, aunque tenga falencias e imprecisiones, consisten calcular todos los costos de todos y

cada uno de los conceptos que integran los CIF, bajo una tasa o alícuota que deberá ser aplicada a las órdenes de producción y registrada contablemente en las hojas de costos según vayan concluyéndose.

FIGURA N° 01
CIF REALES Y CIF APLICADOS



Fuente: Contabilidad de Costos
Realizado por: Grupo de Tesis

1.8 Esquema de un proceso contable

a) Documentos, Comprobantes y registros auxiliares basicos que se utilizan en Contabilidad Agropecuaria

Los documentos que se utilizan en la contabilidad agropecuaria son: facturas, cheques, recibos, letras de cambios, pagares, entre otros. Los comprobantes que se pueden manejar en contabilidad agropecuaria son muchas de las veces elaborados por el contador de acuerdo a las necesidades de la empresa.

1. Factura de venta.- Este comprobante será realizado por triplicado el original para el cliente, la primera copia para contabilidad y la segunda copia para control en la hacienda y permite registrar las ventas de la explotación agrícola como ganadera, bajo la supervisión del dueño o encargado del negocio,

Comprobante de ingreso y egreso de caja.- Estos comprobante sirven para registrar los ingresos y egresos de dinero que se realizan diariamente en las diversas cuentas y subcuentas. Este comprobante se realiza por duplicado, el original para el cliente y la copia para la contabilidad.

Figura N° 02

COMPROBANTE DE INGRESO O EGRESO DE CAJA

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES				
N° 9 PATRIA				
COMPROBANTE DE INGRESO DE CAJA				
CIUDAD		FECHA		VALOR \$
RECIBIDO DE				
DIRECCION				TELF.
POR CONCEPTO DE:				
LA SUMA DE (LETRAS)				
CODIG O	DEBITOS	CREDITOS	BANCO	EFFECTIVO
			CUENTA N°	CHEQUE N°
			BENEFICIARIO:	
OBSERVACIONES:			FIRMA Y SELLO	
			C.I. O RUC.	

Fuente: Encuesta
Realizado por: Grupo de Tesis

3. Orden de compra.-Las compras o adquisiciones en la hacienda debe realizarse sea el dueño o la persona que esta encargada de hacerlo, debiendo observar lo siguiente:

- a) Tener la autorización, previa la presentación de una orden de compra.
- b) Si las compras son al contado o a plazos, se solicitará al proveedor la factura de compra, a fin de poder realizar su registro correspondiente en los libros de contabilidad.

Figura N° 03
ORDEN DE COMPRA

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES				
N° 9 PATRIA				
ORDEN DE COMPRA N°				
Fecha:				
Señor proveedor				
Dirección:				
Teléfono:				
En atención a nuestros requerimientos y con base a su oferta N°sírvese despacharnos.....				
CANTIDAD	UNIDAD	DESCRIPCION	PECIOS OFERTADOS	
			UNITARIO	TOTAL
JEFE DE COMPRAS				

Fuente: Encuesta
Realizado por: Grupo de Tesis

4. Comprobante de ingreso a Bodegas.- Sirve para registrar el ingreso a bodega de los productos solicitados, los mismos que son entregados al bodeguero. Este recibirá conforme a la cantidad y calidad de lo solicitado en la orden de compra. Así mismo deberá informar diariamente a contabilidad el consumo de los

diferentes productos o artículos a fin de que se proceda su registro correspondiente.

Figura N° 04
INGRESO A BODEGA

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA INGRESO A BODEGA				
RECIBIDO DE		ENTRADA	FECHA	CIUDAD
VIA	N° DE GUIA		O DE COMPRA N°	
CON DESTINO A:	ENTREGA:	TOTAL	PARCIAL	DEVOLUCION
REFERENCIA	UNIDAD	CANTIDAD	DESCRIPCION DEL ARTICULO	CONTABILIDAD
N° DE BULTOS O CAJAS		RECIBIDO POR:	REVISADO POR:	ANOTADO EN KARDEX
OBSERVACIONES:				

Fuente: Encuesta
Realizado por: Grupo de Tesis

5. *Orden de producción.*- Es un formulario por medio del cual el jefe de producción pone en función a las demás unidades de la organización de la fábrica para dar comienzo a la producción.

Figura N° 05
ORDEN DE PRODUCCIÓN

"HACIENDA RUMIPAMBA" DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA	
OEDEN DE PRODUCCION	
Orden de producción No.:	
Lugar y fecha:	Cantidad:
Cliente:	
Artículo:	
INFORMACION ADICIONAL	
Especificaciones:	
Fecha de inicio:	Fecha terminación:
Entregar el día:	
Observaciones:	
JEFE DE PRODUCCION	

Fuente: Encuesta
Realizado por: Grupo de Tesis

6. **Hoja de Costos.**- Será abierta tan pronto se expida la orden de producción debe estar actualizada conforme se utilicen y se apliquen a los elementos del costo. Una vez que se conozca con certeza que ha concluido lo que se está produciendo se debe liquidar. Este libro contable constituye el auxiliar del inventario de productos en proceso. "PEP"

Figura N° 06
HOJA DE COSTOS

"HACIENDA RUMIPAMBA" DE LA B.F.E.N.-9 "PATRIA"								
HOJA DE COSTOS								
CLASE DE PRODUC.:.....					O. PRODUCCIÓN.....			
CANTIDAD DE PRODUCTO:.....					UNI. DE MEDIDA.....			
FECHA INICIACIÓN.....					FECHA TERMINAC.....			
MATERIA PRIMA				M O DIRECTA		C.I.F.		
REQUIS.	ART.	CANT.	V. UNL.	V. TOTAL	#HORAS	VALOR	CONCEP	VALOR
TOTAL								
RESUMAN:				MATERIA PRIMA DIRECTA				
				MANO OBRA DIRECTA				
				COSTOS IND. FABRICACIÓN				
				COSTO TOTAL				
				COSTO UNITARIO				
ELABORADO			REVISADO			APROBADO		

Fuente: Encuesta
Realizado por: Grupo de Tesis

7. **Informe de sembríos.**- El presente informe debe ser pasado por el encargado, periódicamente, dando a conocer el estado del cultivo, los datos a llenarse es:

- Hectáreas sembradas.- es un dato invariable desde que se termino la siembra y en caso de resiembra por no crecer la semilla, se tomara como tal las sembradas primero y las de resiembra.
- Hectáreas a cosechar.- Las que se estimen mediante el estado de cultivo, posible rendimiento, se expresa en quintales aproximadamente a cosecharse por hectárea según una persona entendida.

- Estado.- Según el estado de cultivo puede ser excelente, muy bueno, bueno, entre otros.

Figura N° 07

INFORME DE SEMBRADOS

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA									
HOJA N°									
PLANILLA DE SEMBRADOS N°									
Potrero N°	Hectáreas afectadas								
Clase de Sembrado	Hectáreas sembradas								
Semilla Empleada KGS.	Hectáreas cosechadas								
Total cosechado (quintales)	Por hectárea cosechada (quintales)								
Fecha comienzo preparación	Fecha sembrada								
Observaciones	Fecha cosechada								
Mes	Día								

Fuente: Encuesta
Realizado por: Grupo de Tesis

8. **Tarjetas de control.-** Para un mejor control es necesario que se elaboren tarjetas para cada una de las cuentas y subcuentas. Como es el caso del consumo de alimento para ganado como cuenta principal y como subcuenta: balanceado, caña, melaza, forraje, entre otros. Si las tarjetas se llevan correctamente será fácil para que el bodeguero pueda reportar a contabilidad tanto el total recibido como consumido.

Figura N° 08

TARJETA KARDEX

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA											
TARJETAS KARDEX											
MÉTODO DE VALORACION:						UNIDAD DE MEDIDA					
MATERIAL:						EXISTENCIAS: MAXIMAS:					
CODIGO:						MINIMAS:					
REFERENCIA:						CRITICAS:					
RESPONSABLE:											
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	CANT.	P/U	TOTAL	

Fuente: Encuesta
Realizado por: Grupo de Tesis

9. Comprobante de pedido a bodega o requisición.- La entrega de cualquier artículo se la efectuara previa presentación del comprobante de pedido a bodega, el mismo que firmara tanto el solicitante como la persona quien entrega, así como se indicara el uso que se le va a dar.

Figura N° 09

ORDEN DE REQUISICIÓN

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA			
ORDEN DE REQUISICION			
PARA:			
FECHA SOLICITADO:			
REFERENCIA / CODIGO	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO	VALOR TOTAL
REQUERIDO POR :		APROBADO POR:	
			ENTREGADO POR:

Fuente: Encuesta

Realizado por: Grupo de Tesis

10. Registro de producción ganadera.- Esta tarjeta sirve para el control diario de la producción de leche ya que en ella se anotara día a día los litros que se obtenga del ordeño llegando a totalizar cada mes a fin de tener datos precisos para su contabilización en libros.

Figura N° 10

PLANILLA PRODUCCIÓN DE LECHE

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES																	
N° 9 PATRIA																	
PLANILLA DE PRODUCCION DIARIA DE LECHE																	
SEMANA	TURNO																
	Lunes		Martes		Miércoles		Jueves		Viernes		Sábado		Domingo		Lunes		Total
VACA	T	M	T	M	T	M	T	M	T	M	T	M	T	M	T	M	T

Fuente: Encuesta

Realizado por: Grupo de Tesis

11 Control de nacimientos.- Es un registro que permite controlar los nacimientos de los animales en general.

Figura N° 11
CONTROL DE NACIMIENTOS

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA BRIGADAD DE FUERZAS ESPECIALES					
N° 9 PATRIA					
CONTROL DE NACIMIENTOS					
FECHA	DETALLE	RAZA	CANT.	V/UNITARIO	V/TOTAL

b) Plan de cuentas

Es un documento diseñado para ser utilizado en una contabilidad, de base décima, que sirve para facilitar la identificación de las cuentas, así como conocer los motivos por los cuales se debitan o se acreditan la naturaleza de sus saldos y el carácter de las mismas.

Análisis y funcionamiento de las cuentas especiales que se utilizan en la contabilidad agropecuaria.

ACTIVO:

Ganadería.- Cuenta del activo realizable, contabiliza los diferentes tipos de ganado que existen en una hacienda como: ganado vacuno, porcino, ovino, caballar, lanar, aves de corral, entre otros.

Se Debita: Por las compras, adquisiciones, reproducciones.

Se Acredita: Por las ventas, mortandad, pérdida y robos.

Saldo: Deudor

Agricultura.- Cuenta del activo realizable, contabiliza los diversos productos que se explota como: maíz, arroz, trigo, avena, centeno, brutas, pastizales, entre otros.

Se Debita: Por su valor real al momento de cosechas, adquisiciones.

Se Acredita: Por las ventas, desperdicios, pérdida, entre otros.

Saldo: Deudor

Sembrados.- Cuenta del activo realizable, se encarga de registrar las diversas inversiones en sembrado hasta el momento de la cosecha del cereal o grano, sean por cuenta de la agricultura o ganadería.

Se Debita: Por el valor de las inversiones por concepto de preparación de la tierra; de la siembra de la semilla; limpieza y conservación hasta el momento de la cosecha con los gastos.

Se Acredita: Al término de las inversiones por el valor de las cosechas con cargo a la respectiva subcuenta como sembrados de ganadería, sembrados para invernadero, pastoreo, sembrados de maíz, trigo, café, avena, arroz, centeno, entre otros.

Cultivos de Ciclo Corto.- Cuenta que registra los gastos efectuados en el cultivo de forrajes de ciclo corto, incluye gastos de sueldos y jornales, semillas, abonos, fertilizantes, preparación de suelos, entre otros. Y se reciben como transferencia de la cuenta *cultivos en proceso*, es decir reflejara el total de los costos del cultivo que ya se encuentra terminado, este valor se procederá amortizar con debito a gastos de acuerdo al tiempo de duración del cultivo

Se Debita: Por el valor de los cultivos terminados que se transfieren a la cuneta cultivos en proceso.

Se Acredita: Por los valores que se transfieren a gastos.

Saldo: Deudor

c) *Libros Principales*

La información global o medular de toda la información financiera que genera la hacienda se plasma en diseños especiales de forma acondicionada, que pueden denominarse- libros principales de contabilidad, que evidencia la historia económica de estos entes. Pudiendo citar a libros conocidos, pólizas (cheques, diario, ingresos, egresos), diario general libro mayor

d) *Estados Financieros*

Luego de terminar la hoja de trabajo se necesita demostrar la situación financiera y de resultados de la hacienda, pudiéndose estructurar el balance general, que demuestre la situación de activos, pasivos y patrimonio en la fecha de corte de cuentas. El balance de resultados que nos indica la evolución y consecución de las utilidades o pérdidas en el periodo contable.

e) *Notas Aclaratorias*

Las notas aclaratorias es un proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables estas deben:

- Presentar información sobre las bases de preparación de los estados financieros y las políticas contables específicas seleccionadas y aplicadas para transacciones y eventos importantes.
- Revelar información requerida con las normas ecuatorianas de contabilidad.
- Proveer información adicional que no se presenta en los estados financieros pero que es necesaria para una presentación razonable.

1.9. Control Interno

1.9.1 Definiciones.

MONTILLA Samuel, Control Interno (Administración de Riesgos del Emprendimiento) Pág. 13, define “El control interno como un proceso ejecutado por el personal de la entidad, diseñado para cumplir con objetivos específicos”.

La Organización Latinoamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras (OLACEFS) define: “EL Control Interno comprende el plan de organización y el conjunto métodos y medidas adoptadas dentro de una entidad para salvaguardar sus recursos, verificar la exactitud y veracidad de su información financiera y administrativa, promover la eficiencia y eficacia en las operaciones, estimular la observancia en las políticas prescritas y lograr el cumplimiento de las metas y objetivos programados”

Comité de Organismos Patrocinadores (COSO), en el estudio titulado Control Interno: Marco de Referencia Integrado, define al Control Interno como: “Un proceso efectuado por la junta directiva de la entidad, la gerencia y demás personal, diseñado para proporcionar seguridad razonable relacionada con el logro de objetivos en las siguientes categorías”:

- Efectividad y eficiencia de las operaciones
- Confiabilidad en la presentación de informes financieros.
- Cumplimiento de leyes y regulaciones aplicables”.

En consecuencia el control interno es el conjunto de principios, fundamentos, reglas, acciones, mecanismos, instrumentos y procedimientos que ordenados, relacionados entre sí y unidos a las personas que conforman una organización pública o privada, se constituye en un medio para lograr el cumplimiento de su función administrativa, y sus objetivos; la finalidad que persigue, es generar a la

4.- ¿Considera Ud. que con la aplicación de un Sistema de Control Interno beneficiara a la Institución?

Cuadro N° 37

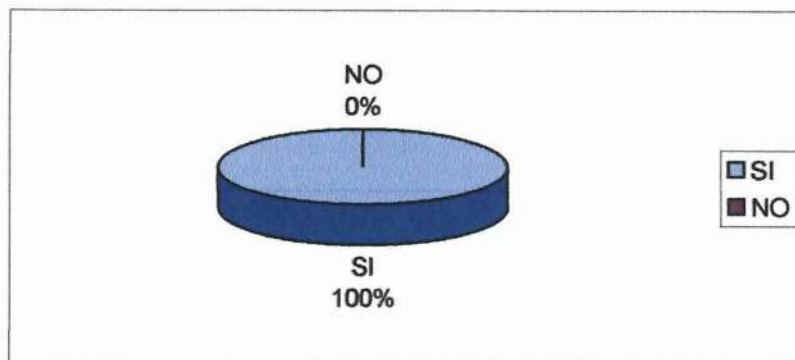
APLICACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO BENEFICIARA A LA INSTITUCIÓN

Aplicación del sistema de control interno beneficiara a la institución	Frecuencia	Porcentaje
SI	6	100%
NO	0	0%
TOTAL	6	100%

Fuente: Encuesta
Realizado por: Grupo de Tesis

Gráfico N° 37

APLICACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO BENEFICIARA A LA INSTITUCIÓN



Fuente: Encuesta
Realizado por: Grupo de Tesis

ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN

De los 6 encuestados, 6 que representan el 100%, indican que el control interno beneficiara a la institución. Lo que permite interpretar que al implementar un sistema de control interno dentro de la hacienda beneficiara a todos en general.

5.- ¿Piensa que debe existir líneas de responsabilidad y autoridad, perfectamente definidas por escrito a través de manuales de organización y organigramas?

Cuadro N° 38

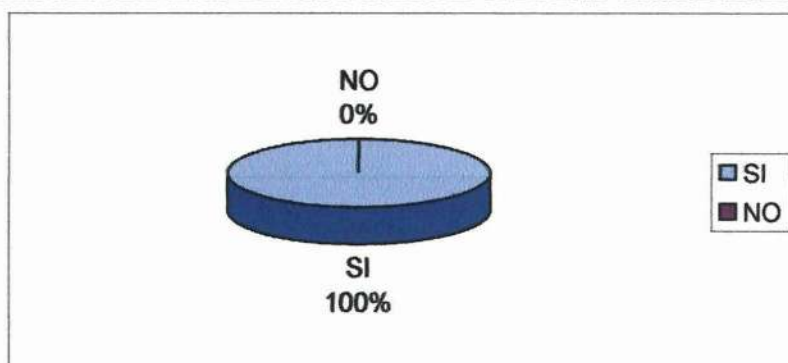
EXISTEN LÍNEAS DE AUTORIDAD DE RESPONSABILIDAD

Existen líneas de autoridad de Responsabilidad	Frecuencia	Porcentaje
SI	6	100%
NO	0	0%
TOTAL	6	100%

Fuente: Encuesta
Realizado por: Grupo de Tesis

Gráfico N° 38

EXISTEN LÍNEAS DE AUTORIDAD DE RESPONSABILIDAD



Fuente: Encuesta
Realizado por: Grupo de Tesis

ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN

De los 6 encuestados, 6 que representan el 100%, indican que si debe existir líneas de responsabilidad y autoridad definidas por escrito. Lo que se expresa que dentro de la Hacienda deben existir líneas de responsabilidad y autoridad por escrito para una mejor organización.

6.- ¿Con la aplicación de un correcto sistema de control interno permitirá?

Cuadro N° 39

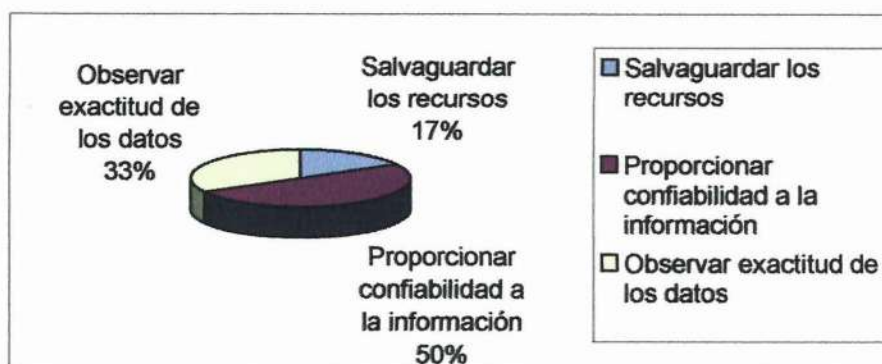
APLICACIÓN DE SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Aplicación de sistema de control Interno	Frecuencia	Porcentaje
Salvaguardar los recursos	1	17%
Proporcionar confiabilidad a la información	3	50%
Observar exactitud de los datos	2	33%
TOTAL	6	100%

Fuente: Encuesta
Realizado por: Grupo de Tesis

Gráfico N° 39

APLICACIÓN DE SISTEMA DE CONTROL INTERNO



Fuente: Encuesta
Realizado por: Grupo de Tesis

ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN

De los 6 encuestados, 1 que representa el 17%, indica que permitirá salvaguardar los recursos, 3 que representa el 50%, expresa que permitirá proporcionar confiabilidad a la información, y 2 que representa el 33%, manifiesta que permitirá observar la exactitud de los datos. Lo que demuestra que al aplicar un sistema de control interno nos brindara obtener una confiabilidad en la información presentada por la Hacienda.

7.- ¿El control interno se relaciona con la contabilidad para?

Cuadro N° 40

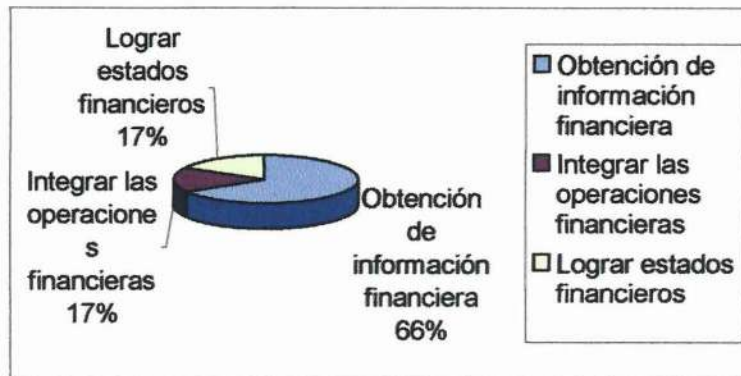
RELACIÓN DEL CONTROL INTERNO CON LA CONTABILIDAD

Relación del control interno Con la contabilidad	Frecuencia	Porcentaje
Obtención de información financiera	4	67%
Integrar las operaciones financieras	1	17%
Lograr estados financieros	1	17%
TOTAL	6	100%

Fuente: Encuesta
Realizado por: Grupo de Tesis

Cuadro N° 40

RELACIÓN DEL CONTROL INTERNO CON LA CONTABILIDAD



Fuente: Encuesta
Realizado por: Grupo de Tesis

ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN

De los 6 encuestados, 4 que representan el 66.67%, es decir que la mayor parte de encuestados indica que al relacionarse, se obtiene información financiera confiable y oportuna, 1 que representa el 16.67%, expresa que es para integrar las operaciones financieras, y 1 que representa el 16.67% manifiesta que es para lograr estados financieros apropiados. Lo que permite establecer que el control interno al relacionarse con la contabilidad nos ayuda a obtener información financiera confiable y oportuna de la Hacienda.

8.- ¿Con el manejo y aplicación del control interno se lograra medir?

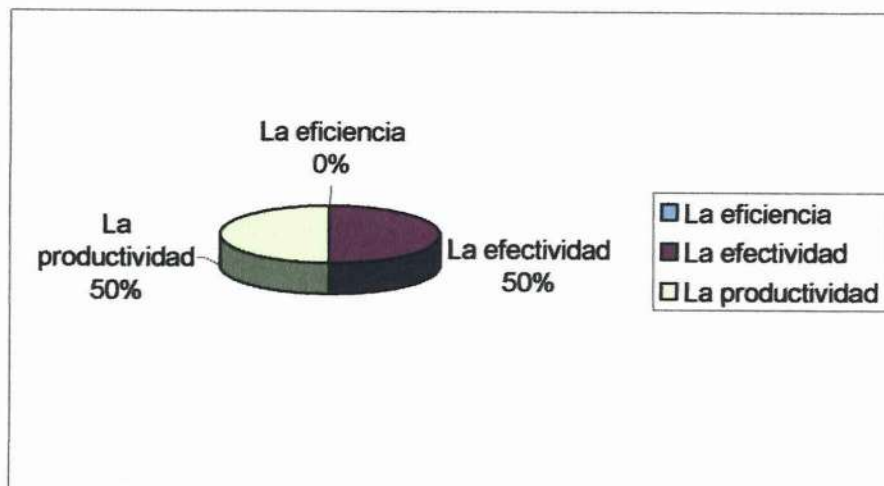
Cuadro N° 41
LOGROS EN EL MANEJO Y APLICACIÓN DEL CONTROL INTERNO

Logros en el manejo y aplicación del control interno	Frecuencia	Porcentaje
La eficiencia	0	0%
La efectividad	3	50%
La productividad	3	50%
TOTAL	6	100%

Fuente: Encuesta
Realizado por: Grupo de Tesis

Gráfico N° 41

LOGROS EN EL MANEJO Y APLICACIÓN DEL CONTROL INTERNO



Fuente: Encuesta
Realizado por: Grupo de Tesis

ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN

De los 6 encuestados, 3 que representan el 50%, indica que se lograra medir la efectividad, y 3 que representa el 50%, expresa que se conseguirá medir la productividad de la Hacienda. Lo que se demuestra que con el manejo y aplicación del control interno podremos medir tanto la efectividad y la productividad en la Hacienda.

9.- ¿Con la aplicación de Controles contables que permitirá?

**Cuadro N° 42
APLICACIÓN DE CONTROLES CONTABLES**

Aplicación de controles contables	Frecuencia	Porcentaje
Protección de activos	2	33%
Deficiencia en el manejo de recursos económicos	0	0%
Seguridad en el manejo de Información	4	67%
Otros	0	0%
TOTAL	6	100%

Fuente: Encuesta
Realizado por: Grupo de Tesis

**Gráfico N° 42
APLICACIÓN DE CONTROLES CONTABLES**



Fuente: Encuesta
Realizado por: Grupo de Tesis

ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN

De los 6 encuestados, 4 que representan el 67%, es decir que la mayoría indica que nos permitirá obtener seguridad en el manejo de información, y 2 que representa el 33%, expresa que nos permitirá la protección de activos. Lo que se establece que con la aplicación de controles contables se podrá obtener seguridad en el manejo de información de la Hacienda.

2.3.2.3 Personal Encargado de la Hacienda

1.- ¿Conoce usted que es el control interno?

Cuadro N° 43

CONTROL INTERNO

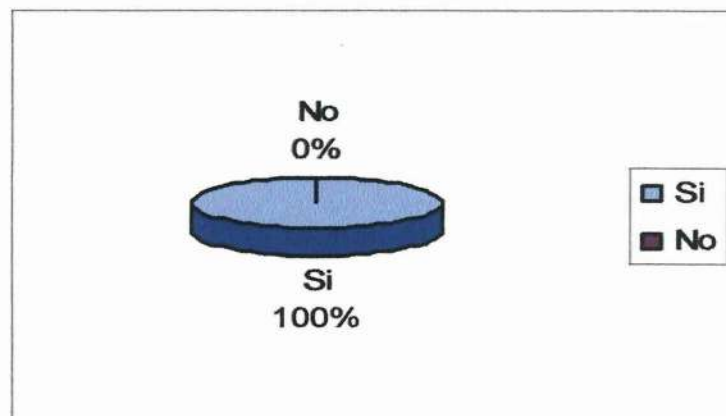
Control interno	Frecuencia	Porcentaje
SI	5	100%
NO	0	0%
TOTAL	5	100%

Fuente: Encuesta

Realizado por: Grupo de Tesis

Cuadro N° 43

CONTROL INTERNO



Fuente: Encuesta

Realizado por: Grupo de Tesis

ANALISIS E INTERPRETACION

De los 5 encuestados, que representan el 100%, manifiestan que si conocen lo que es control interno. Lo que se expresa que el personal encargado de la hacienda si conocen el significado de control interno.

2.- ¿Existe un manual de control interno que facilite el desarrollo de actividades diarias dentro de la Hacienda?

Cuadro N° 44

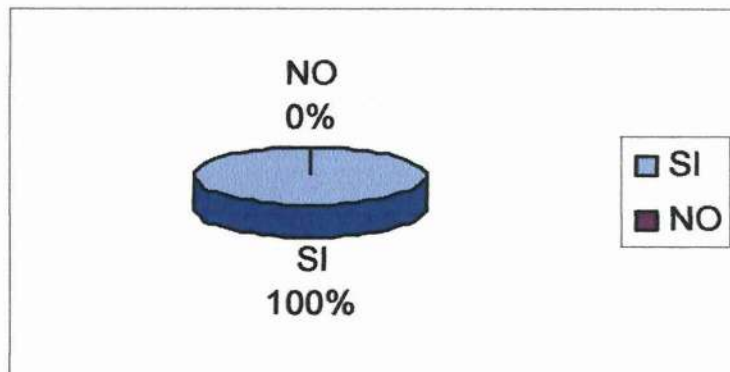
MANUAL DE CONTROL INTERNO

Manual de control interno	Frecuencia	Porcentaje
SI	5	100%
NO	0	0%
TOTAL	5	100%

Fuente: Encuesta
Realizado por: Grupo de Tesis

Gráfico N° 44

MANUAL DE CONTROL INTERNO



Fuente: Encuesta
Realizado por: Grupo de Tesis

ANALISIS E INTERPRETACIÓN

De los 5 encuestados, que representan el 100%, manifiestan que si existe un manual de control interno. Lo que permite interpretar que en la Hacienda si aplican control interno el mismo que les facilita el desarrollo de sus actividades.

3.- ¿Cree Ud. que es necesario la creación de un manual de Control Interno para la Hacienda Rumipamba?

Cuadro N° 45

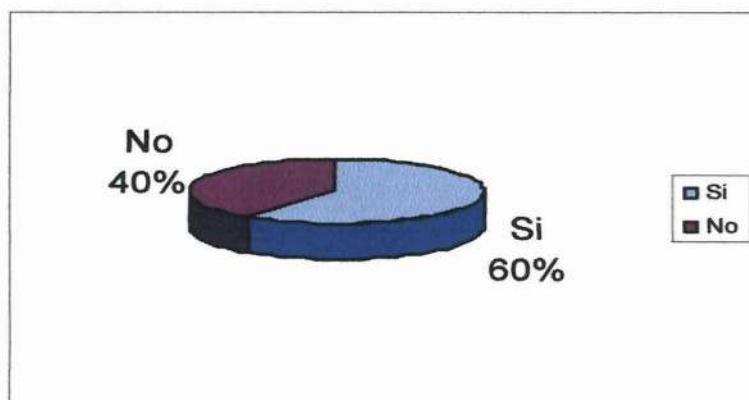
CREACIÓN DE UN MANUAL DE CONTROL INTERNO

Creación de un manual de control interno	Frecuencia	Porcentaje
SI	3	60%
NO	2	40%
TOTAL	5	100%

Fuente: Encuesta
Realizado por: Grupo de Tesis

Cuadro N° 45

CREACIÓN DE UN MANUAL DE CONTROL INTERNO



Fuente: Encuesta
Realizado por: Grupo de Tesis

ANALISIS E INTERPRETACION

De los 5 encuestados, 3 que representa el 60% consideran necesario la creación de un manual de control interno, 2 que figura el 40% manifiesta que no es necesario. Lo que interpretamos que la mayoría de encuestados concuerdan que si es necesario la creación de un manual de control interno que ayude en desarrollo de las actividades agrícolas-pecuarias dentro de la Hacienda.

4.- ¿El control interno en la Hacienda debe estar sujeto a supervisión continua?

Cuadro N° 46

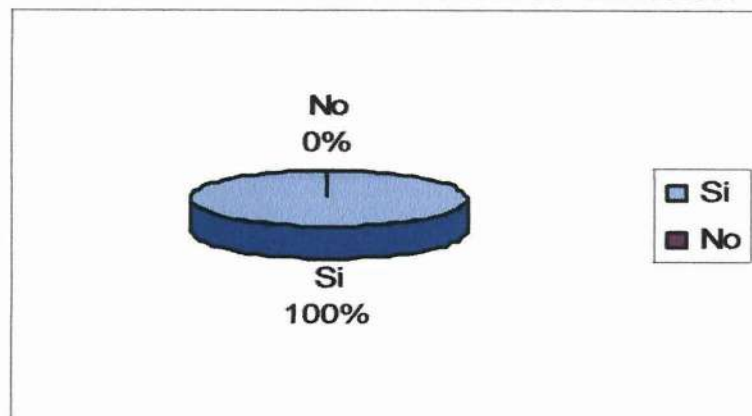
EL CONTROL INTERNO SUJETO A SUPERVISIÓN

El control interno debe estar sujeto a supervisión continua	Frecuencia	Porcentaje
SI	5	100%
NO	0	0%
TOTAL	5	100%

Fuente: Encuesta
Realizado por: Grupo de Tesis

Gráfico N° 46

EL CONTROL INTERNO SUJETO A SUPERVISIÓN



Fuente: Encuesta
Realizado por: Grupo de Tesis

ANALISIS E INTERPRETACION

De los 5 encuestados que simbolizan el 100% consideran que el control interno debe estar sujeto a supervisión continua. Lo que interpretamos que durante la aplicación del control interno los encargados deberán supervisar de forma continua cada una de las actividades a desarrollarse en la Hacienda.

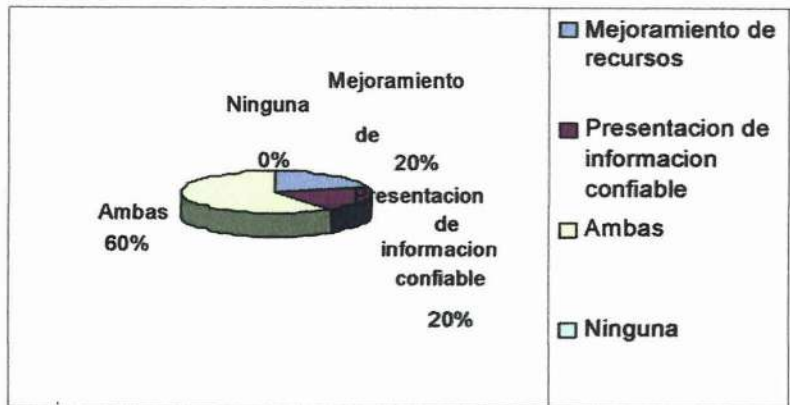
5.- ¿Qué permitirá la aplicación de un sistema de control interno en la Hacienda?

Cuadro N° 47
APLICACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Aplicación de un sistema de control interno.	Frecuencia	Porcentaje
Mejoramiento de recursos	1	20%
Presentación de información confiable	1	20%
Ambas	3	60%
Ninguna	0	0%
TOTAL	5	100%

Fuente: Encuesta
Realizado por: Grupo de Tesis

Gráfico N° 47
APLICACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTROL INTERNO



Fuente: Encuesta

Fuente: Encuesta
Realizado por: Grupo de Tesis

ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN

De los 5 encuestados, 3 que representa el 60% consideran que la aplicación de un sistema de control interno ayudara al mejoramiento de recursos y a la presentación de información confiable, 1 que figura el 20% manifiesta que la aplicación del control interno es solo para el mejoramiento de recursos, y el 1 que representa el 20% manifiesta que solo ayuda a la información confiable por lo que interpretamos que la mayoría de encuestados consideran que la aplicación de un

sistema de control interno en la Hacienda Rumipamba permitirá el mejoramiento de recursos así como la presentación de información confiable.

6.- ¿Existe en la Hacienda Rumipamba segregación de funciones?

Cuadro N° 48

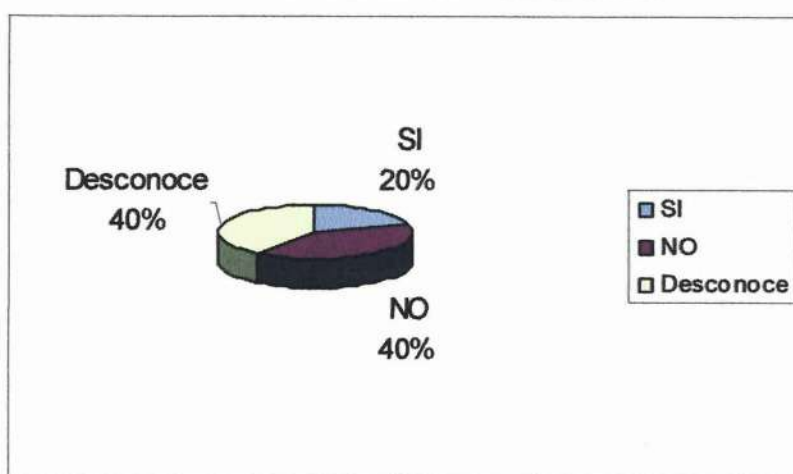
SEGREGACIÓN DE FUNCIONES

Segregación de funciones.	Frecuencia	Porcentaje
SI	1	20%
NO	2	40%
Desconoce	2	40%
TOTAL	5	100%

Fuente: Encuesta
Realizado por: Grupo de Tesis

Gráfico N° 48

SEGREGACIÓN DE FUNCIONES



Fuente: Encuesta
Realizado por: Grupo de Tesis

ANALISIS E INTERPRETACION

De los 5 encuestados, 2 que representa el 40% desconoce que exista segregación de funciones, 2 que figura el 40% manifiesta que no existe segregación de funciones, y 1 que simboliza el 20% expresa que si existe segregación de

funciones. Por lo tanto interpretamos que no existe o desconocen de la existencia de segregación de funciones dentro de la Hacienda Rumipamba.

7.- ¿Existe capacitación y entrenamiento permanente para el personal que maneja la Hacienda?

Cuadro N° 49

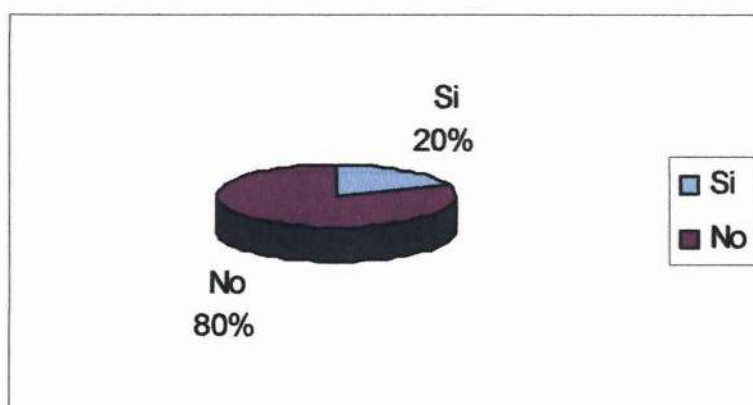
CAPACITACIÓN Y ENTRENAMIENTO PARA EL PERSONAL

Capacitación y entrenamiento para el personal	Frecuencia	Porcentaje
SI	1	20%
NO	4	80%
TOTAL	5	100%

Fuente: Encuesta
Realizado por: Grupo de Tesis

Cuadro N° 49

CAPACITACIÓN Y ENTRENAMIENTO PARA EL PERSONAL



Fuente: Encuesta
Realizado por: Grupo de Tesis

ANALISIS E INTERPRETACION

De los 5 encuestados, 4 que representa el 80% indican que no se da capacitación al personal, 1 que figura el 20% manifiesta que si dan capacitación. Por lo tanto interpretamos que la mayoría de encuestados coinciden que no se da capacitación

al personal encargado de la hacienda sobre las actividades y funciones a desempeñar dentro de la misma.

8.- ¿En la Hacienda se realiza control interno?

Cuadro N° 50

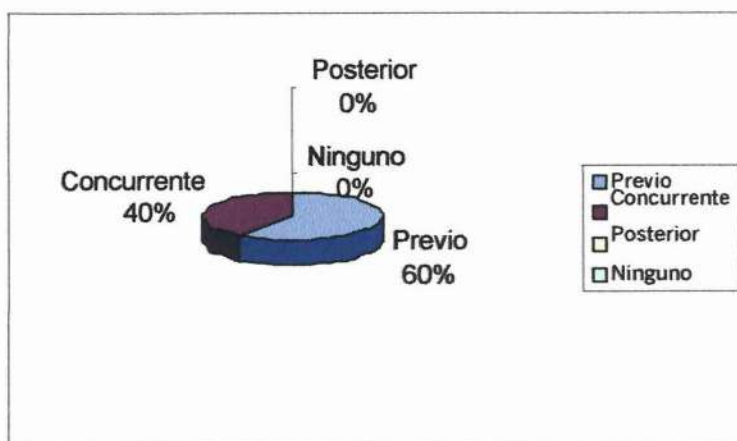
SE REALIZA CONTROL INTERNO

Se realiza control interno	Frecuencia	Porcentaje
Previo	3	60%
Concurrente	2	40%
Posterior	0	0%
Ninguno	0	0%
TOTAL	5	100%

Fuente: Encuesta
Realizado por: Grupo de Tesis

Gráfico N° 50

SE REALIZA CONTROL INTERNO



Fuente: Encuesta
Realizado por: Grupo de Tesis

ANALISIS E INTERPRETACION

De los 5 encuestados, 3 que representa el 60% expresan que se realiza control interno previo, 2 que figura el 40% manifiesta que se efectúa un control interno

concurrente. Por lo que interpretamos que la mayoría de encuestados muestran que en la hacienda aplican control interno previo a fin de verificar actividades y funciones realizadas.

2.4 Hipótesis

¿El diseño y aplicación de un Sistema de Contabilidad Agropecuaria y de Control Interno en la Hacienda Rumipamba, permitirá un correcto registro y control de sus transacciones económicas para disponer de información financiera y contable en forma oportuna y precisa?

2.5 Identificación de las Variables.

2.5.1 Variable independiente.

Diseño y aplicación de un Sistema de Contabilidad Agropecuaria y Control Interno.

2.5.2 Variable dependiente

Correcto registro y control de sus transacciones económicas.

2.5.3 Operacionalización de las variables

VARIABLE INDEPENDIENTE	<i>INDICADORES</i>	ÍNDICES	INSTRUMENTOS
<p>“Diseño y aplicación de un Sistema de Contabilidad Agropecuaria, y de Control Interno”.</p> <p>VARIABLE DEPENDIENTE</p> <p>“Correcto registro y control de sus transacciones económicas”.</p>	<p>Plan de Cuentas.</p> <p>Normas de contabilidad.</p> <p>Sistema de control Interno.</p> <p>Eficiencia.</p> <p>Eficacia.</p> <p>Economía.</p>	<p>Código.</p> <p>¿Al conocer el plan de cuentas se tendrá en claro que se va a realizar?</p> <p>Numero.</p> <p>¿Al conocer las normas de contabilidad se tendrá en claro que se va a realizar?</p> <p>Normas.</p> <p>¿Al conocer el sistema de control interno se tendrá en claro lo que se va a realizar?</p> <p>Capacidad.</p> <p>¿Aplicando eficiencia se lograra resultados?</p> <p>Capacidad.</p> <p>¿Aplicando eficacia se obtendrá resultados?</p> <p>Capacidad.</p> <p>¿La economía permitirá obtener eficiencia y eficacia en sus actividades?</p>	<p>La Encuesta y la observación se utilizaran en desarrollo de cada una de las variables, indicadores e índices en momento de la investigación de campo</p>

2.6 Cuadro General para la Comprobación de Hipótesis

Cuadro N° 51

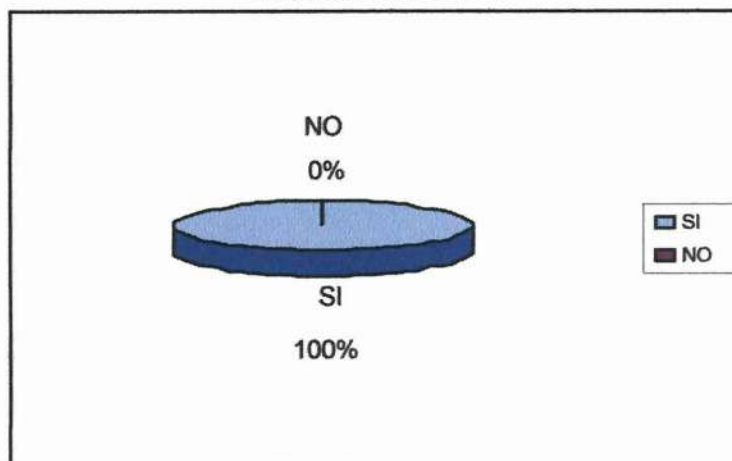
NECESIDAD DE CREAR UN SISTEMA DE CONTABILIDAD AGROPECUARIA

Necesidad de crear un Sistema de contabilidad agropecuaria	Frecuencia	Porcentaje
SI	15	100%
NO	0	0%
TOTAL	15	100%

Fuente: Cuadros Anteriores
Realizado por: Grupo de Tesis

Gráfico N° 51

NECESIDAD DE CREAR UN SISTEMA DE CONTABILIDAD AGROPECUARIA



Fuente: Cuadros Anteriores
Realizado por: Grupo de Tesis

ANALISIS E INTERPRETACION

De los 15 encuestados, que representan el 100% aducen la necesidad de crear un sistema de contabilidad agropecuaria para la Hacienda Rumipamba de la Brigada de Fuerzas Especiales No. 9 Patria a fin de lograr un adecuado registro de las transacciones económicas.

Cuadro N° 52

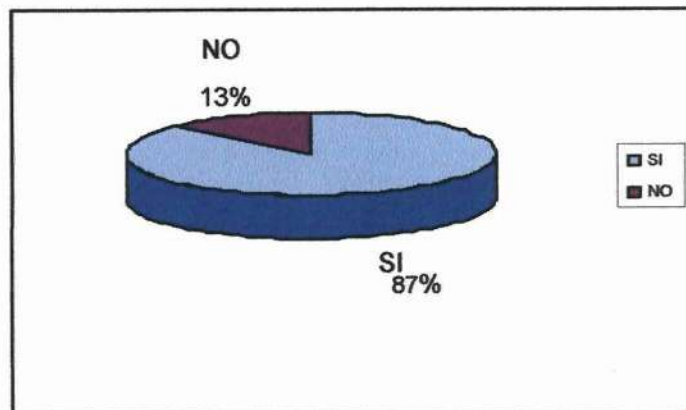
CREACIÓN DE UN MANUAL DE CONTROL INTERNO

Creación de un manual de control interno	Frecuencia	Porcentaje
SI	13	87%
NO	2	13%
TOTAL	15	100%

Fuente: Cuadros Anteriores
Realizado por: Grupo de Tesis

Gráfico N° 52

CREACIÓN DE UN MANUAL DE CONTROL INTERNO



Fuente: Cuadros Anteriores
Realizado por: Grupo de Tesis

ANALISIS E INTERPRETACION

De los 15 encuestados en total, 13 que simboliza el 87% expresa la necesidad de crear un manual de control interno, y 2 que representa el 13% considera que no es necesario, por lo tanto interpretamos que la mayoría de encuestados coinciden que es necesario la creación de un manual de control interno para la Hacienda Rumipamba de la Brigada de Fuerzas Especiales No. 9 Patria a fin de llevar un control adecuado de las actividades que se desarrollan en las mismas.

2.7 Comprobación de Hipótesis

Siendo nuestra hipótesis “El diseño y aplicación de un Sistema de Contabilidad Agropecuaria y de Control Interno en la Hacienda Rumipamba, permitirá un correcto registro y control de sus transacciones económicas para disponer de información financiera y contable en forma oportuna y precisa”.

Se comprobará que el Diseño y Aplicación de los Sistemas de Contabilidad Agropecuaria y de Control Interno son factibles para la Hacienda Rumipamba, ya que los mismos requieren del servicio propuesto.

La hipótesis ha sido comprobada de acuerdo a las necesidades existentes en la Hacienda Rumipamba, el aplicar sistemas de contabilidad agropecuaria y de control interno les permitirá el desarrollo y control de las actividades que desempeñan en dicha institución y así contribuir en el mejoramiento de la situación actual.

CAPITULO III

3. PROPUESTA

“DISEÑO Y APLICACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD AGROPECUARIA Y CONTROL INTERNO PARA LA HACIENDA RUMIPAMBA DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES NO. 9 PATRIA”

3.1 Hacienda Rumipamba

3.1.1 Antecedentes

En el año de 1950, los terrenos que hoy dispone la Brigada de Fuerzas Especiales N° 9 “Patria” pertenecían al Colegio Vicente León, quienes arrendaban al Sr. Jaime Vascones Cuvi, para actividades dedicadas específicamente a la ganadería.

En 1952, el Ministerio de Defensa decide comprar dichas tierras, el Sr. Rosalino Toapanta quien trabajaba con el antiguo dueño. El Cáp. Antonio Moya, sé hacia cargo de las instalaciones con 300 cabezas de ganado y con 27 trabajadores; Así se mantuvo la Hacienda hasta que aproximadamente a mediados de 1960 el alto mando vio oportuno trasladar a un grupo de paracaidistas a ocupar parte de las instalaciones de la Hacienda.

A partir de entonces la Hacienda Rumipamba, queda como una unidad militar administrativa independiente. En 1993 llega a formar parte de la Brigada de Fuerzas Especiales con el nombre de Escuadrón de Apoyo al Desarrollo y Medio Ambiente.

En la administración del Sr. Fernando Mayo Quiroga, se toma la acertada decisión de incrementar el ordeño mecánico quedando atrás el ordeño manual. Posteriormente nace la idea para procesar productos lácteos, se procede a la adquisición de todo el material necesario y a partir de 1995 se procede a la elaboración de productos lácteos.

Desde ese entonces, la Hacienda Rumipamba, también implemento en pequeñas cantidades la producción de cuyes, conejos y cerdos; sin embargo, actualmente con la ayuda del personal que viene a realizar sus tesis de grado y pasantías se sigue elaborando nuevos proyectos que sin lugar a dudas van ayudando a incrementar la producción y el desarrollo de toda la unidad de producción que hoy se llama E.A.D.Y.A -9. (Escuadrón de Apoyo al Desarrollo y Ambiente)

3.1.2 Ubicación

La Hacienda Rumipamba de la Brigada de Fuerzas Especiales No. 9 Patria, está ubicada en el kilómetro 12 1/2 panamericana Sur, vía Latacunga – Quito, perteneciente al cantón Latacunga, provincia de Cotopaxi, cuenta con 237.75 hectáreas de terreno dispone de los servicios básicos como luz y agua.

3.1.3. Productos que comercializa

La Hacienda Rumipamba, a inicios de su creación se dedicaba únicamente al manejo de ganado de leche, es decir, a la producción lechera, a sabiendas de que su producción iba aumentando no solo por la disponibilidad de animales y de mano de obra, sino también por la extensión de terreno para la alimentación del

ganado, de ahí que fueran surgiendo varias ideas de industrializar la leche y hoy en día los principales productos que ofrece la Hacienda son:

- * Productos Agrícolas
 - Zanahoria (permanentemente) y choclos (por temporadas)

- * Productos Pecuarios
 - Cuyes, conejos, cerdos, gallinas (permanentemente)
 - Ganado Lechero (permanentemente)

- * Productos Industrializados (Leche)
 - Yogurt
 - Queso

La Hacienda Rumipamba, con la finalidad de mejorar la imagen de los productos lácteos que ofrece, y en especial del yogurt, ha diseñado una marca para el producto, con el nombre de “Yogurt Milklico”, la comercialización de estos productos se lo realiza en el ámbito provincial y cantonal.

3.1.4 Objetivos de la Hacienda Rumipamba

3.1.4.1. Objetivo General

- * Aplicar los principios teórico práctico, para el desarrollo de técnicas agrícolas y pecuarias modernas y complementarias.

3.3.4.2 Objetivos Específicos

- * Ejecutar técnicas sobre producción, manejo y labores de cultivo.

- * Establecer alternativas de manejo y mantenimiento de potreros para la explotación bovina y demás especies pecuarias
- * Aplicar técnicas para la elaboración de abonos orgánicos requeridas en los cultivos a explotar, evitando la contaminación ambiental y reduciendo el uso indiscriminado de productos químicos.
- * Cooperar en el desarrollo de programas de capacitación agropecuaria y forestal para el personal militar y civil que colabora con la Hacienda Rumipamba.

3.1.5. Misión de la Hacienda Rumipamba

La Hacienda RUMIPAMBA de la Unidad de Producción No. 9 “PATRIA”, institución militar con la responsabilidad grande y noble de servir y brindar sus productos al público en general. Además laborar en el área de nutrición humana a través de la evaluación y orientación de la población acerca del consumo de alimentos nutritivos, que le permitan un desarrollo físico saludable y ofrecer productos higiénicos, confiables de gran clase con el sabor de su tradición.

3.1.6. Visión de la Hacienda Rumipamba

La Hacienda RUMIPAMBA de la Unidad de Producción No. 9 “PATRIA”, será una institución líder en la producción y comercialización de productos agropecuarios e industrializados, con instalaciones modernas de acuerdo a la actual tecnología, el personal capacitado en cada una de las áreas de ésta entidad, brindando excelentes productos al público en general.

3.2 Propuesta

3.2.1 Justificación

Se ha visto en la necesidad de implantar sistemas de contabilidad agropecuaria y de control interno de manera que opere con éxito y cuente con información veraz y oportuna acerca de la situación financiera y administrativa de la hacienda de tal forma que se pueda orientar a las máximas autoridades a establecer guías de acción tomar decisiones y controlar sus operaciones.

Es conveniente estudiar, todos aquellos componentes o medios que faciliten de una forma u otra a orden de manera cronológica todas aquellas alternativas que permitan desarrollar los sistemas de contabilidad agropecuaria y de control interno, por lo que la investigación es imprescindible para el desarrollo de las metodologías adecuadas, para el proceso apropiado de la información, y con esto contribuir a un correcto manejo de la hacienda dentro de la sociedad en la que se desenvuelve.

Los beneficios que conlleva esta propuesta técnica no solo van encaminados a fines internos, también van dirigidos a incrementar el grado de apoyo, el mismo que tiene como beneficiarios a todos los miembros que conforman la institución.

3.2.2. Objetivos Propuesta

3.2.2.1. Objetivo General

- * Diseñar y aplicar Sistemas de Contabilidad Agropecuaria y de Control Interno para la Hacienda Rumipamba de la Brigada de Fuerzas Especiales No 9 Patria, a fin de mejorar la situación actual.

3.2.2.2 *Objetivos Específicos*

- * Desarrollar el sistema de contable para la Hacienda Rumipamba, con la finalidad de obtener resultados claros y precisos reflejados en estados financieros, facilitando la toma de decisiones acertadas.
- * Diseñar políticas, procedimientos así como delimitar funciones y responsabilidades que se ejecutan en cada área con el fin de encomendar funciones y así obtener resultados eficientes en beneficio de la misma

3.3 *Desarrollo del Ejercicio Contable*

Se ha tomado en cuenta para realización del ejercicio contable el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Enero del 2007

❖ *Plan de Cuentas*

El siguiente plan de cuentas se lo ha estructurado basándose en las necesidades y movimientos diarios contables de la Hacienda.

"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA

PLAN DE CUENTAS

CODIGO DE LA CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA
1.	ACTIVO
1.1.	CORRIENTE
1.1.1.	DISPONIBLE
1.1.1.01	Caja
1.1.1.02	Caja Chica

1.1.1.03	Banco General Rumiñahui
1.1.2.	EXIGIBLE
1.1.2.01	Cuentas por Cobrar
1.1.2.02	Documentos por Cobrar
1.1.2.03	Clientes por Cobrar Relacionados
1.1.2.04	Clientes por Cobrar No Relacionados
1.1.2.05	Cliente Indulac Cia. Ltda.
1.1.2.06	(-) Provisión Cuentas Incobrables
1.1.3.	REALIZABLE
1.1.3.1.	GANADERIA
1.1.3.1.01	Ganado Vacuno
1.1.3.1.02	Ganado Porcino
1.1.3.1.03	Ganado Caballar
1.1.3.1.04	Ganado Caprino
1.1.3.1.05	Aves de Corral
1.1.3.1.06	Otros
1.1.3.2.	AGRICULTURA
1.1.3.2.01	Semillas de Avena
1.1.3.2.02	Semillas de Cebada
1.1.3.2.03	Semillas de Vicia
1.1.3.2.04	Semillas de Alfalfa
1.1.3.2.05	Semillas de Trébol Blanco
1.1.3.2.06	Semillas de Trébol Rojo
1.1.3.2.07	Semillas de Reygras Nacional
1.1.3.2.08	Semillas de Remolacha Forrajera
1.1.3.2.09	Semillas de Zanahoria
1.1.3.2.10	Semillas de Maíz
1.1.3.3.	CULTIVOS
1.1.3.3.01	Cultivos de Forrajes
1.1.3.3.02	Cultivos de Zanahoria
1.1.3.3.03	Cultivos de Choclo
1.1.3.4.	INSUMOS Y FERTILIZANTES

1.1.3.4.01	Insecticidas
1.1.3.4.02	Fungicidas
1.1.3.4.03	Fertilizantes
	ALIMENTOS-MEDICAMENTOS DE
1.1.3.5.	SEMOVIENTES
1.1.3.5.01	Balanceados
1.1.3.5.02	Melaza
1.1.3.5.03	Rechazo de Guineo
1.1.3.5.04	Polvillo y Granza
1.1.3.5.05	Medicinas de Uso Veterinario
1.1.3.6.	MATERIAL DIRECTO LACTEOS
1.1.3.6.01	Cuajo
1.1.3.6.02	Esencias
1.1.3.6.03	Estabilizantes
1.1.3.6.04	Fermentos
1.1.3.6.05	Sorbato de Potasio
1.1.3.6.06	Sal en Grano
1.1.3.6.07	Azúcar
1.1.3.6.08	Cloruro de Calcio
1.1.3.6.09	Colorantes
1.1.3.6.10	Preservantes
1.1.3.6.11	Leche Cruda
1.1.3.6.12	Productos en Proceso
1.1.3.6.13	Productos Terminados
1.1.3.7.	MATERIAL INDIRECTO LACTEOS
1.1.3.7.01	Fajillas
1.1.3.7.02	Fundas Plásticas
1.1.3.7.03	Envases Plásticos
	COMBUSTIBLE-LUBRICANTES-REPUESTOS Y
1.1.3.8.	HERRAMIENTAS
1.1.3.8.01	Aceites
1.1.3.8.02	Combustibles

1.1.3.8.03	Repuestos y Accesorios
1.1.3.8.04	Herramientas
1.1.3.9.	MATERIALES Y UTILES
1.1.3.9.01	Materiales y Útiles de Oficina
1.1.3.9.02	Materiales y Útiles de Limpieza
1.1.4.	IMPUESTOS Y RETENCIONES
1.1.4.01	IVA. Compras
1.1.4.02	Retención en la Fuente IVA.
1.1.4.03	Crédito Tributario IVA.
1.1.4.04	Anticipo Impuesto a la Renta
1.1.4.05	Retención en la Fuente Impuesto Retenido
1.1.5.	PAGOS ANTICIPADOS
1.1.5.01	Arriendos Prepagados
1.1.5.02	Publicidad Prepagada
1.1.5.03	Seguros Prepagados
1.2.	NO CORRIENTES
1.2.2.	FIJO TANJIBLE NO DEPRECIABLE
1.2.2.01	Terrenos
1.2.3.	FIJO TANJIBLE DEPRECIABLE
1.2.3.01	Casas y Galpones
1.2.3.02	(-) Depreciación Acumulada Casas y Galpones
1.2.3.03	Alambrados. Tanques. G. Ganados
1.2.3.04	(-) Depreciación Acumulada Al-Tanq-G. Ganados
1.2.3.05	Corrales
1.2.3.06	(-) Depreciación Acumulada Corrales
1.2.3.07	Vehículos
1.2.3.08	(-) Depreciación Acumulada Vehículos
1.2.3.09	Implementos Agrícolas
1.2.3.10	(-) Depreciación Acumulada Implementos Agrícolas
1.2.3.11	Maquinaria. Instalación y Equipos Especiales
1.2.3.12	(-) Depreciación Acumulada Maq.Inst. y Eq. Especiales
1.2.3.13	Muebles y Enseres

1.2.3.14	(-) Depreciación Acumulada Muebles y Enseres
1.2.3.15	Herramientas de Labranza
1.2.3.16	(-) Depreciación Acumulada Herramientas de Labranza
1.2.4.	ACTIVOS FIJOS INTANJIBLES
1.2.4.01	Derechos de Llaves
1.2.4.02	(-) Amortización Acumulada Derechos de Llaves
1.2.4.03	Patentes y Marcas
1.2.4.04	(-) Amortización Acumulada Patentes y Marcas
1.2.5.	ACTIVO DIFERIDO
1.2.5.01	Gastos de Constitución
1.2.5.02	(-) Amortización Acumulada Gastos de Constitución
2.	PASIVO
2.1.	CORRIENTE
2.1.1.	ACREEDORES
2.1.1.01	Cuentas por Pagar
2.1.1.02	Documentos por Pagar
2.1.1.03	Proveedores por Pagar
2.1.2.	OBLIGACIONES FINANCIERAS POR PAGAR
2.1.2.01	Prestamos Bancarios por Pagar
2.1.3.	PRESTAMOS ACCIONES POR PAGAR
2.1.3.01	Prestamos Bancarios por Pagar
2.1.4.	IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR
2.1.4.01	IVA Ventas
2.1.4.02	Retención en la Fuente 30% IVA por Pagar
2.1.4.03	Retención en la Fuente 70% IVA por Pagar
2.1.4.04	Retención en la Fuente 100% IVA por Pagar
2.1.4.05	IVA por Pagar
2.1.4.06	Impuesto Renta por Pagar
2.1.4.07	Anticipo Impuesto Renta por Pagar
2.1.4.08	Retención en la Fuente 1% Impuesto Retenido por Pagar
2.1.4.09	Retención en la Fuente 5% Impuesto Retenido por Pagar
2.1.4.10	Retención en la Fuente 8% Impuesto Retenido por Pagar

2.1.5.	OBLIGACIONES CON EL IESS POR PAGAR
2.1.5.01	IESS por Pagar
2.1.6.	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL POR PAGAR
2.1.6.01	Sueldos Líquidos por Pagar
2.1.6.02	Beneficios Sociales por pagar
2.1.6.03	15% Utilidad Trabajadores por Pagar
2.1.7.	OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS POR PAGAR
2.1.7.01	Dividendos por Pagar
2.1.8.	COBROS ANTICIPADOS POR PAGAR
2.1.8.01	Arriendos Precobrados
2.1.8.02	Comisiones Precobrados
2.1.8.03	Intereses Precobrados
2.2.	NO CORRIENTE
2.2.1.	EXIGIBLE LARGO PLAZO
2.2.1.01	Documentos por Pagar Largo Plazo
2.2.1.02	Hipotecas por Pagar Largo Plazo
2.2.1.03	Prestamos Bancarios por Pagar Largo Plazo
2.2.2.	OTROS PASIVOS POR PAGAR LARGO PLAZO
2.2.2.01	Aportes para Capitalizaciones Futuras
2.2.2.02	Provisión Jubilar Patronal por Pagar
3.	PATRIMONIO
3.1.	CAPITAL
3.1.1.	CAPITAL SOCIAL
3.1.1.01	Capital
3.2.	RESERVAS
3.2.1.	RESERVAS
3.2.1.01	Reserva Legal
3.2.1.02	Reserva Estatutaria
3.2.1.03	Reserva Facultativa
3.3.	RESULTADOS
3.3.1.	RESULTADOS
3.3.1.01	Resultado Acumulado Ejercicios Anteriores

3.3.1.02	Resultado del Ejercicio
4.	INGRESOS
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES
4.1.1.	RENTAS
4.1.1.01	Ventas Tarifa 12%
4.1.1.02	Ventas Tarifa 0%
4.1.1.03	Descuento en Ventas (Db)
4.1.1.04	Devolución en Ventas (Db)
4.1.1.05	Transporte en Ventas(Db)
4.1.1.06	Ventas Leche Cruda
4.1.1.07	Ingreso Producción Leche Cruda
4.1.1.08	Venta Quesos
4.1.1.09	Venta Yogurt
4.2.	INGRESOS NO OPERACIONALES
4.2.1.	OTROS INGRESOS
4.2.1.01	Intereses Ganados
4.2.1.02	Otros Ingresos
4.3.	INGRESOS EXTRAORDINARIOS
4.3.1.	EXTRAORDINARIOS
4.3.1.01	Contribuciones Recibidas
4.3.1.02	Premios e Indemnizaciones
4.3.1.03	Donaciones Recibidas
4.3.1.04	Utilidad en Ventas de A.F.
4.4.	INGRESOS EXCENTOS
4.4.1.	EXCENTOS
4.4.1.01	Dividendos Ganados
5.	COSTOS Y GASTOS
5.1.	COSTOS
5.1.1.	COSTO DE VENTAS
5.1.1.01	Compras Tarifa 12%
5.1.1.02	Compras Tarifa 0%
5.1.1.03	Descuento en Compras (Cr)

5.1.1.04	Devolución en Compras (Dr)
5.1.1.05	Transporte en Compras
5.1.1.06	Costo de Ventas
5.1.2.	COSTO DE PRODUCCION
5.1.2.01	Materia Prima Directa
5.1.2.02	Mano de Obra Directa
5.1.2.03	Costos Indirectos de Fabricación Aplicados
5.1.2.04	Costos Indirectos de Fabricación Control
5.1.2.05	Variación del Costo
5.1.3.	COSTO GANADO VACUNO
5.1.3.01	Costo Alimentación Leche Terneros
5.1.3.02	Costo Forraje
5.1.3.03	Costo Balanceados
5.1.3.04	Costo Melaza
5.1.3.05	Costo Rechazo Guineo
5.1.3.06	Costo Polvillo y Granza
5.1.3.07	Costo Medicamentos
5.1.3.08	Costo Sueldos y Salarios
5.1.4	COSTO GANADO PORCINO
5.1.4.01	Costo Rechazo Guineo
5.1.4.02	Costo Polvillo y Granza
5.1.4.03	Costo Melaza
5.1.4.04	Costo Medicamentos
5.1.5.	COSTO GANADO CABALLAR
5.1.5.01	Costo Forraje
5.1.5.02	Costo Medicamentos
5.1.6.	COSTO GANADO CAPRINO
5.1.6.01	Costo Forraje
5.1.6.02	Costo Medicamentos
5.1.7.	COSTO OTROS SEMOVIENTES
5.1.7.01	Costo Forraje
5.1.7.02	Costo Medicamentos

5.1.8.	COSTOS AGRICOLAS
5.1.8.01	Costo Preparación Suelos
5.1.8.02	Costo Fungicidas
5.1.8.03	Costo Insecticidas
5.1.8.04	Costo Fertilizantes
5.1.8.05	Costo Sueldos y Salarios
5.1.9.	COSTO DEPRECIACION ACTIVO FIJO
5.1.9.01	Costo Depreciación Ganado Vacuno
5.1.9.02	Costo Depreciación Administración
5.1.9.03	Costo Depreciación Agrícola
5.1.9.04	Costo Depreciación CIF. Control
5.2.	GASTOS
5.2.1.	GASTOS DE ADMINISTRACION
5.2.1.01	Gastos Sueldos y Salarios
5.2.1.02	Gastos Beneficios Sociales
5.2.1.03	Gastos Provisión Cuentas Incobrables
5.2.1.04	Gastos Amortización Patentes y Marcas
5.2.2.	GASTOS DE VENTAS
5.2.3.	GASTOS FINANCIEROS

❖ *Transacciones*

Todos los pagos se lo realizaran con cheques del Banco General Rumiñahui.

Transacciones correspondientes al mes de enero 2007

- ✓ El 01 de enero, Se procede al ingreso 575 Ltrs. por producción diaria de leche a un costo de \$ 0,25 cada litro.
- ✓ El 01 de enero, Se procede a dar de alimentar a los terneros crías con 70 ltrs. leche a \$ 0,25.
- ✓ El 01 de enero, Se efectúa la venta de 410 litros de leche cruda a la fabrica según factura # 100 y a la Brigada 95 litros a un costo de \$ 0,25 c/l

- ✓ El 01 de enero, Se procede alimentar a los semovientes por un costo total de \$383.68
- ✓ El 02 de enero, Se procede al ingreso 1215 Ltrs. por producción diaria de leche a un costo de \$ 0,25 cada litro.
- ✓ El 02 de enero, Se procede a dar de alimentar a los terneros crías con 60 ltrs. leche a \$ 0,25.
- ✓ El 02 de enero, Se efectúa la venta de 210 Ltrs. de leche cruda a la fabrica según factura #101 y a la Brigada 610 Ltrs a un costo de \$ 0,25 c/l
- ✓ El 02 de enero, Se procede alimentar a los semovientes a un costo total de \$ 395.61
- ✓ El 02 de enero, Según ordenes de producción # 001 y 002 se envía a proceso para la elaboración de 77 quesos y 150 pomas de 2 litros de yogurt
- ✓ El 03 de enero, Se procede al ingreso 943 Ltrs. por producción diaria de leche a un costo de \$ 0,25 cada litro.
- ✓ El 03 de enero, Se procede a dar de alimentar a los terneros crías con 130 ltrs. leche a \$ 0,25.
- ✓ El 03 de enero, Se efectúa la venta de 355 Ltrs. de leche cruda a la fabrica según factura # 102 y a la Brigada 36 Ltrs a un costo de \$ 0,25 c/l
- ✓ El 03 de enero, Se procede alimentar a los semovientes a un costo total de \$ 383.04.
- ✓ El 03 de enero, Según ordenes de producción # 003 y 004 se envía a proceso para la elaboración de 52 quesos y 105 pomas de 2 litros de yogurt.
- ✓ El 03 de enero, Se realiza la venta de 77 quesos a un precio de \$ 1.50 según Factura # 103 y 150 pomas de yogurt a \$1.75 según Factura # 104 en efectivo
- ✓ El 04 de enero, Se procede al ingreso 718 Ltrs. por producción diaria de leche a un costo de \$ 0,25 cada litro.
- ✓ El 04 de enero, Se procede a dar de alimentar a los terneros crías con 40 ltrs. leche a \$ 0,25.
- ✓ El 04 de enero, Se efectúa la venta de 170 Ltrs. de leche cruda a la fabrica según factura # 105 y a la Brigada 288 Ltrs a un costo de \$ 0,25 c/l
- ✓ El 04 de enero, Se procede alimentar a los semovientes a un costo total de \$ 402.13

- ✓ El 04 de enero, Según orden producción # 005 se envía a proceso para la elaboración de 55 quesos.
- ✓ El 04 de enero, Se realiza la venta de 55 quesos a un precio de \$ 1.50 según factura # 106 en efectivo.
- ✓ El 05 de enero, Se procede al ingreso 691 Ltrs. por producción diaria de leche a un costo de \$ 0,25 cada litro.
- ✓ El 05 de enero, Se procede a dar de alimentar a los terneros crías con 50 ltrs. leche a \$ 0,25.
- ✓ El 05 de enero, Se efectúa la venta de 115 Ltrs. de leche cruda a la fábrica a crédito según factura # 107 y a la Brigada en efectivo 306 Ltrs a un costo de \$ 0,25 c/l
- ✓ El 05 de enero, Se procede alimentar a los semovientes a un costo total de \$ 394.21
- ✓ El 05 de enero, Según orden producción # 006 se envía a proceso para la elaboración de 110 pomas de yogurt de 2 ltrs.
- ✓ El 05 de enero, Se realiza la venta de 55 quesos a un precio de \$ 1.50 según factura # 108 en efectivo y 105 pomas de yogurt a \$ 1.75 según factura # 109 al comisariato
- ✓ El 05 de enero, se efectúa el cobro a la Brigada de la factura #106
- ✓ El 05 de enero, se efectúa el pago pendiente al Sr. Noroña de 2500 dólares con Chq. # 1001
- ✓ El 05 de enero se realiza el deposito en el banco del total de las ventas por 862.72 dólares
- ✓ El 06 de enero, Se procede al ingreso 796 Ltrs. por producción diaria de leche a un costo de \$ 0,25 cada litro.
- ✓ El 06 de enero, Se procede a dar de alimentar a los terneros crías con 31 ltrs. leche a \$ 0,25.
- ✓ El 06 de enero, Se efectúa la venta de 465 Ltrs. de leche cruda a la fábrica a crédito según factura # 110 y a la Brigada en efectivo 300 Ltrs a un costo de \$ 0,25 c/l
- ✓ El 06 de enero, Se procede alimentar a los semovientes a un costo total de \$ 405.99

- ✓ El 07 de enero, Se procede al ingreso 362 Ltrs. por producción diaria de leche a un costo de \$ 0,25 cada litro.
- ✓ El 07 de enero, Se procede a dar de alimentar a los terneros crías con 32 ltrs. leche a \$ 0,25.
- ✓ El 07 de enero, Se efectúa la venta de 300 Ltrs. de leche cruda a la fabrica a crédito según factura # 111 y a la Brigada en efectivo 30 Ltrs a un costo de \$ 0,25 c/l
- ✓ El 07 de enero, Se procede alimentar a los semovientes a un costo total de \$ 395.91
- ✓ El 08 de enero, Se procede al ingreso 909 Ltrs. por producción diaria de leche a un costo de \$ 0,25 cada litro.
- ✓ El 08 de enero, Se procede a dar de alimentar a los terneros crías con 80 ltrs. leche a \$ 0,25.
- ✓ El 08 de enero, Se efectúa la venta de 782 Ltrs. de leche cruda a la fabrica a crédito según factura # 112 y a la Brigada en efectivo 47 Ltrs a un costo de \$ 0,25 c/l
- ✓ El 08 de enero, Se procede alimentar a los semovientes a un costo total de \$ 486.60
- ✓ El 08 de enero, Se realiza la venta de 110 pomas de yogurt a \$ 1.75 según factura # 113 al comisariato
- ✓ El 09 de enero, Se procede al ingreso 785 Ltrs. por producción diaria de leche a un costo de \$ 0,25 cada litro.
- ✓ El 09 de enero, Se procede a dar de alimentar a los terneros crías con 60 ltrs. leche a \$ 0,25.
- ✓ El 09 de enero, Se efectúa la venta de 245 Ltrs. de leche cruda a la fabrica a crédito según factura # 114 y a la Brigada en efectivo 200 Ltrs a un costo de \$ 0,25 c/l
- ✓ El 09 de enero, Se procede alimentar a los semovientes a un costo total de \$ 476.90
- ✓ El 09 de enero, Según ordenes de producción # 007 y 008 se envía a proceso para la elaboración de 35 quesos y 110 pomas de yogurt de 2 ltrs.

- ✓ El 09 de enero, Se realiza la compra de sorbato de potasio por un valor de 65 dólares.
- ✓ El 10 de enero, Se procede al ingreso 600 Ltrs. por producción diaria de leche a un costo de \$ 0,25 cada litro.
- ✓ El 10 de enero, Se procede a dar de alimentar a los terneros crías con 65 ltrs. leche a \$ 0,25.
- ✓ El 10 de enero, Se efectúa la venta de 145 Ltrs. de leche cruda a la fabrica a crédito según factura # 115 y a la Brigada en efectivo 70 Ltrs a un costo de \$ 0,25 c/l
- ✓ El 10 de enero, Se procede alimentar a los semovientes a un costo total de \$ 449.9
- ✓ El 10 de enero, Según ordenes de producción # 009 y 010 se envía a proceso para la elaboración de 40 quesos y 80 pomas de yogurt de 2 ltrs.
- ✓ El 10 de enero, Se realiza la venta de 35 quesos a un precio de \$ 1.50 según factura # 116 y 122 pomas de yogurt a \$ 1.75 según factura # 117 al comisariato.
- ✓ El 11 de enero, Se procede al ingreso 819 Ltrs. por producción diaria de leche a un costo de \$ 0,25 cada litro.
- ✓ El 11 de enero, Se procede a dar de alimentar a los terneros crías con 70 ltrs. leche a \$ 0,25.
- ✓ El 11 de enero, Se efectúa la venta de 118 Ltrs. de leche cruda a la fabrica a crédito según factura # 116 y a la Brigada en efectivo 70 Ltrs a un costo de \$ 0,25 c/l
- ✓ El 11 de enero, Se procede alimentar a los semovientes a un costo total de \$ 435.30
- ✓ El 11 de enero, Según ordenes de producción # 011 y 012 se envía a procesos para la elaboración de 42 quesos y 84 pomas de yogurt de 2 ltrs.
- ✓ El 11 de enero, Se realiza la venta de 40 quesos a un precio de \$ 1.50 según factura # 117 y 80 pomas de yogurt a \$ 1.75 según factura # 118 a la Brigada
- ✓ El 12 de enero, Se procede al ingreso 965 Ltrs. por producción diaria de leche a un costo de \$ 0,25 cada litro.

- ✓ El 12 de enero, Se procede a dar de alimentar a los terneros crías con 70 ltrs. leche a \$ 0,25.
- ✓ El 12 de enero, Se efectúa la venta de 732 Ltrs. de leche cruda a la fabrica a crédito según factura # 119 y a la Brigada en efectivo 43 Ltrs a un costo de \$ 0,25 c/l
- ✓ El 12 de enero, Se procede alimentar a los semovientes a un costo total de \$ 440.92
- ✓ El 12 de enero, Según orden de producción # 011 se efectúa la elaboración de 60 pomas de yogurt de 2 ltrs.
- ✓ El 12 de enero, Se realiza la venta de 42 quesos a un precio de \$ 1.50 según factura # 120 y 84 pomas de yogurt a \$ 1.75 según factura # 121 al comisariato.
- ✓ El 12 de enero, se procede al cobro pendiente de leche cruda de a la Indulac del 01al 11 de Enero
- ✓ El 12 de enero, se procede al cobro por venta de productos lácteos al comisariato.
- ✓ El 12 de enero, se procede al cobro por venta de productos lácteos a la Brigada
- ✓ El 12 de enero, se efectúa el pago de compra realizada con Chq. # 1002
- ✓ El 12 de enero, Se deposita en el Banco los cobros realizados por un valor de \$ 1908.37
- ✓ El 13 de enero, Se procede al ingreso 794 Ltrs. por producción diaria de leche a un costo de \$ 0,25 cada litro.
- ✓ El 13 de enero, Se procede a dar de alimentar a los terneros crías con 60 ltrs. leche a \$ 0,25.
- ✓ El 13 de enero, Se efectúa la venta de 574 Ltrs. de leche cruda a la fabrica a según factura # 122 y a la Brigada en efectivo 160 Ltrs a un costo de \$ 0,25 c/l
- ✓ El 13 de enero, Se procede alimentar a los semovientes a un costo total de \$ 428.68
- ✓ El 14 de enero, Se procede al ingreso 888 Ltrs. por producción diaria de leche a un costo de \$ 0,25 cada litro.

- ✓ El 14 de enero, Se procede a dar de alimentar a los terneros crías con 50 ltrs. leche a \$ 0,25.
- ✓ El 14 de enero, Se efectúa la venta de 821 Ltrs. de leche cruda a la fabrica según factura # 123 y a la Brigada en efectivo 17 Ltrs a un costo de \$ 0,25 c/l
- ✓ El 14 de enero, Se procede alimentar a los semovientes a un costo total de \$ 417.41
- ✓ El 15 de enero, Se procede al ingreso 903 Ltrs. por producción diaria de leche a un costo de \$ 0,25 cada litro.
- ✓ El 15 de enero, Se procede a dar de alimentar a los terneros crías con 60 ltrs. leche a \$ 0,25.
- ✓ El 15 de enero, Se efectúa la venta de 823 Ltrs. de leche cruda a la fabrica según factura # 124 y a la Brigada en efectivo 20 Ltrs a un costo de \$ 0,25 c/l
- ✓ El 15 de enero, Se procede alimentar a los semovientes a un costo total de \$ 427.21
- ✓ El 15 de enero, Se realiza la venta de 60 pomos de yogurt a \$ 1.75 según factura # 125 a la Brigada.
- ✓ El 16 de enero, Se procede al ingreso 888 Ltrs. por producción diaria de leche a un costo de \$ 0,25 cada litro.
- ✓ El 16 de enero, Se procede a dar de alimentar a los terneros crías con 70 ltrs. leche a \$ 0,25.
- ✓ El 16 de enero, Se efectúa la venta de 270 Ltrs. de leche cruda a la fabrica a crédito según factura # 126 y a la Brigada en efectivo 328 Ltrs a un costo de \$ 0,25 c/l
- ✓ El 16 de enero, Se procede alimentar a los semovientes a un costo total de \$ 430.46
- ✓ El 16 de enero, Según orden de producción # 014 se envía a procesos para la elaboración de 55 quesos.
- ✓ El 17 de enero, Se procede al ingreso 1068 Ltrs. por producción diaria de leche a un costo de \$ 0,25 cada litro.
- ✓ El 17 de enero, Se procede a dar de alimentar a los terneros crías con 70 ltrs. leche a \$ 0,25.

- ✓ El 17 de enero, Se efectúa la venta de 630 Ltrs. de leche cruda a la fabrica según factura # 127 y a la Brigada en efectivo 128 Ltrs a un costo de \$ 0,25 c/l
- ✓ El 17 de enero, Se procede alimentar a los semovientes a un costo total de \$ 445.41
- ✓ El 17 de enero, Según orden de producción # 015 se envía a proceso para la elaboración de 120 pomas de yogurt.
- ✓ El 17 de enero, Se realiza la venta de 55 quesos a un precio de \$ 1.50 según factura # 128 al comisariato.
- ✓ El 18 de enero, Se procede al ingreso 1018 Ltrs. por producción diaria de leche a un costo de \$ 0,25 cada litro.
- ✓ El 18 de enero, Se procede a dar de alimentar a los terneros crías con 60 ltrs. leche a \$ 0,25.
- ✓ El 18 de enero, Se efectúa la venta de 695 Ltrs. de leche cruda a la fabrica según factura # 129 y a la Brigada en efectivo 263 Ltrs a un costo de \$ 0,25 c/l
- ✓ El 18 de enero, Se procede alimentar a los semovientes a un costo total de \$ 468.97
- ✓ El 18 de enero, Se realiza la venta de 120 pomas de yogurt a un precio de \$ 1.75 según factura # 130 al comisariato.
- ✓ El 19 de enero, Se procede al ingreso 1015 Ltrs. por producción diaria de leche a un costo de \$ 0,25 cada litro.
- ✓ El 19 de enero, Se procede a dar de alimentar a los terneros crías con 50 ltrs. leche a \$ 0,25.
- ✓ El 19 de enero, Se efectúa la venta de 392 Ltrs. de leche cruda a la fabrica según factura # 131 y a la Brigada en efectivo 137 Ltrs a un costo de \$ 0,25 c/l
- ✓ El 19 de enero, Se procede alimentar a los semovientes a un costo total de \$ 436.29
- ✓ El 19 de enero, Según ordenes de producción # 016 y 017 se envía a procesos para la elaboración de 54 quesos y 109 pomas de yogurt.
- ✓ El 19 de enero, se procede al cobro por venta de productos lácteos a la Brigada
- ✓ El 19 de enero, se procede al cobro por venta de productos lácteos al comisariato

- ✓ El 19 de enero, se efectúa el pago pendiente a Dimagro por un valor de \$ 10170.14 con Chq. # 1003
- ✓ El 19 de enero, Se deposita en el Banco los cobros realizados por un valor de \$ 937.57
- ✓ El 20 de enero, Se procede al ingreso 915 Ltrs. por producción diaria de leche a un costo de \$ 0,25 cada litro.
- ✓ El 20 de enero, Se procede a dar de alimentar a los terneros crías con 58 ltrs. leche a \$ 0,25.
- ✓ El 20 de enero, Se efectúa la venta de 426 Ltrs. de leche cruda a la fabrica según factura # 132 y a la Brigada en efectivo 431 Ltrs a un costo de \$ 0,25 c/l
- ✓ El 20 de enero, Se procede alimentar a los semovientes a un costo total de \$ 447.21

- ✓ El 21 de enero, Se procede al ingreso 897 Ltrs. por producción diaria de leche a un costo de \$ 0,25 cada litro.
- ✓ El 21 de enero, Se procede a dar de alimentar a los terneros crías con 40 ltrs. leche a \$ 0,25.
- ✓ El 21 de enero, Se efectúa la venta de 792 Ltrs. de leche cruda a la fabrica según factura # 133 y a la Brigada en efectivo 65 Ltrs a un costo de \$ 0,25 c/l
- ✓ El 21 de enero, Se procede alimentar a los semovientes a un costo total de \$ 448.31
- ✓ El 22 de enero, Se procede al ingreso 660 Ltrs. por producción diaria de leche a un costo de \$ 0,25 cada litro.
- ✓ El 22 de enero, Se procede a dar de alimentar a los terneros crías con 40 ltrs. leche a \$ 0,25.
- ✓ El 22 de enero, Se efectúa la venta de 340 Ltrs. de leche cruda a la fabrica a crédito según factura # 134 y a la Brigada en efectivo 280 Ltrs a un costo de \$ 0,25 c/l
- ✓ El 22 de enero, Se procede alimentar a los semovientes a un costo total de \$ 450.1

- ✓ El 20 de enero, Se realiza la venta de 54 quesos a un precio de \$1.5 según factura # 135 y 109 pomas de yogurt a un precio de \$ 1.75 según factura # 136 a la Brigada.
- ✓ El 23 de enero, Se procede al ingreso 898 Ltrs. por producción diaria de leche a un costo de \$ 0,25 cada litro.
- ✓ El 23 de enero, Se procede a dar de alimentar a los terneros crías con 70 ltrs. leche a \$ 0,25.
- ✓ El 23 de enero, Se efectúa la venta de 338 Ltrs. de leche cruda a la fabrica según factura # 137 y a la Brigada en efectivo 250 Ltrs a un costo de \$ 0,25 c/l
- ✓ El 23 de enero, Se procede alimentar a los semovientes a un costo total de \$ 450.05
- ✓ El 23 de enero, Según orden de producción # 018 se envía a procesos para la elaboración de 120 pomas de yogurt.
- ✓ El 24 de enero, Se procede al ingreso 910 Ltrs. por producción diaria de leche a un costo de \$ 0,25 cada litro.
- ✓ El 24 de enero, Se procede a dar de alimentar a los terneros crías con 70 ltrs. leche a \$ 0,25.
- ✓ El 24 de enero, Se efectúa la venta de 454 Ltrs. de leche cruda a la fabrica según factura # 138 y a la Brigada en efectivo 66 Ltrs a un costo de \$ 0,25 c/l
- ✓ El 24 de enero, Se procede alimentar a los semovientes a un costo total de \$ 451.05
- ✓ El 24 de enero, Según orden de producción # 019 se envía a proceso para la elaboración de 80 quesos.
- ✓ El 24 de enero, Se efectúa la venta de 120 pomas de yogurt a un valor de \$1.75 c/u según factura # 139 al comisariato.
- ✓ El 25 de enero, Se procede al ingreso 882 Ltrs. por producción diaria de leche a un costo de \$ 0,25 cada litro.
- ✓ El 25 de enero, Se procede a dar de alimentar a los terneros crías con 70 ltrs. leche a \$ 0,25.
- ✓ El 25 de enero, Se efectúa la venta de 335 Ltrs. de leche cruda a la fabrica según factura # 140 y a la Brigada en efectivo 177 Ltrs a un costo de \$ 0,25 c/l

- ✓ El 25 de enero, Se procede alimentar a los semovientes a un costo total de \$ 464.30
- ✓ El 25 de enero, Según orden de producción # 020 se envía a proceso para la elaboración de 150 pomas de yogurt.
- ✓ El 25 de enero, Se efectúa la venta de 80 quesos a un valor de \$1.50 c/u según factura # 141 al comisariato
- ✓ El 26 de enero, Se procede al ingreso 921 Ltrs. por producción diaria de leche a un costo de \$ 0,25 cada litro.
- ✓ El 26 de enero, Se procede a dar de alimentar a los terneros crías con 40 ltrs. leche a \$ 0,25.
- ✓ El 26 de enero, Se efectúa la venta de 358 Ltrs. de leche cruda a la fabrica a crédito según factura # 142 y a la Brigada en efectivo 228 Ltrs a un costo de \$ 0,25 c/l
- ✓ El 26 de enero, Se procede alimentar a los semovientes a un costo total de \$ 465.80
- ✓ El 26 de enero, Según orden de producción # 021 se envía a proceso para la elaboración de 73 quesos.
- ✓ El 26 de enero, Se efectúa la venta de 150 pomas de yogurt a un valor de \$1.75 c/u según factura # 143 a la Brigada
- ✓ El 26 de enero, se procede al cobro pendiente de leche cruda a la fabrica Indulac del 12 al 25 de Enero
- ✓ El 26 de enero, se procede al cobro por venta de productos lácteos al comisariato.
- ✓ El 26 de enero, se procede al cobro por venta de productos lácteos a la Brigada
- ✓ El 26 de enero, Se deposita en el Banco los cobros realizados por un valor de \$ 3239.06
- ✓ El 27 de enero, Se procede al ingreso 989 Ltrs. por producción diaria de leche a un costo de \$ 0,25 cada litro.
- ✓ El 27 de enero, Se procede a dar de alimentar a los terneros crías con 40 ltrs. leche a \$ 0,25.

- ✓ El 27 de enero, Se efectúa la venta de 758 Ltrs. de leche cruda a la fabrica a crédito según factura # 144 y a la Brigada en efectivo 191 Ltrs a un costo de \$ 0,25 c/l
- ✓ El 27 de enero, Se procede alimentar a los semovientes a un costo total de \$ 434.35
- ✓ El 28 de enero, Se procede al ingreso 451 Ltrs. por producción diaria de leche a un costo de \$ 0,25 cada litro.
- ✓ El 28 de enero, Se procede a dar de alimentar a los terneros crías con 40 ltrs. leche a \$ 0,25.
- ✓ El 28 de enero, Se efectúa la venta de 28 Ltrs. de leche cruda a la fabrica a crédito según factura # 145 y a la Brigada en efectivo 166 Ltrs a un costo de \$ 0,25 c/l
- ✓ El 28 de enero, Se procede alimentar a los semovientes a un costo total de \$ 420.95
- ✓ El 29 de enero, Se procede al ingreso 937 Ltrs. por producción diaria de leche a un costo de \$ 0,25 cada litro.
- ✓ El 29 de enero, Se procede a dar de alimentar a los terneros crías con 70 ltrs. leche a \$ 0,25.
- ✓ El 29 de enero, Se efectúa la venta de 678 Ltrs. de leche cruda a la fabrica a crédito según factura # 146 y a la Brigada en efectivo 189 Ltrs a un costo de \$ 0,25 c/l
- ✓ El 29 de enero, Se procede alimentar a los semovientes a un costo total de \$ 422.55
- ✓ El 30 de enero, Se procede al ingreso 939 Ltrs. por producción diaria de leche a un costo de \$ 0,25 cada litro.
- ✓ El 30 de enero, Se procede a dar de alimentar a los terneros crías con 68 ltrs. leche a \$ 0,25.
- ✓ El 30 de enero, Se efectúa la venta de 105 Ltrs. de leche cruda a la fabrica a crédito según factura # 147 y a la Brigada en efectivo 304 Ltrs a un costo de \$ 0,25 c/l
- ✓ El 30 de enero, Se procede alimentar a los semovientes a un costo total de \$ 415.53

- ✓ El 30 de enero, Según ordenes de producción # 022 y 023 se envía a proceso para la elaboración de 57 quesos y 155 pomas de yogurt.
- ✓ El 30 de enero, Se efectúa la venta de 73quesos a un valor de \$1.50 c/u según factura # 148 al comisariato
- ✓ El 31de enero, Se procede al ingreso 686 Ltrs. por producción diaria de leche a un costo de \$ 0,25 cada litro.
- ✓ El 31 de enero, Se procede a dar de alimentar a los terneros crías con 70 ltrs. leche a \$ 0,25.
- ✓ El 31 de enero, Se efectúa la venta de 598 Ltrs. de leche cruda a la fabrica a crédito según factura # 149 y a la Brigada en efectivo 18 Ltrs a un costo de \$ 0,25 c/l
- ✓ El 31 de enero, Se procede alimentar a los semovientes a un costo total de \$ 415.53
- ✓ El 31 de enero, Se efectúa la venta de 57 quesos a un valor de \$1.50 c/u según factura # 150 y 155 yogurt según factura # 151 al comisariato
- ✓ El 31 de enero, se realiza el registro de los materiales utilizados como fajillas envases y fundas plásticas.
- ✓ El 31 de enero, se efectúa el pago correspondiente de sueldos y salarios a los trabajadores

Datos Generales:

- ✓ Se pide elaborar cada uno de los asientos correspondientes
- ✓ Realizar las respectivas depreciaciones, ajustes y cierre de las cuentas.

"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
Del 01 de Enero al 31 de Enero del 2007

1.	ACTIVO		
1.1	CORRIENTE	\$	\$
1.1.1.	DISPONIBLE		136.979,17
1.1.1.02	Caja Chica	150,00	
1.1.1.03	Banco General Rumiñahui	136.829,17	
1.1.2.	EXIGIBLE		11.850,00
1.1.2.03	Clientes por Cobrar Relacionados	10.050,00	
1.1.2.04	Clientes por Cobrar no Relacionados	1.800,00	
1.1.3	REALIZABLE		
1.1.3.1	GANADERIA		104.905,50
1.1.3.1.01	Ganado Vacuno	101.660,00	
1.1.3.1.02	Ganado Porcino	510,00	
1.1.3.1.03	Ganado Caballar	1.480,00	
1.1.3.1.04	Ganado Caprino	110,00	
1.1.3.1.06	Otros	1.145,50	
1.1.3.2.	AGRICULTURA		4.049,00
1.1.3.2.01	Semillas Avena	442,00	
1.1.3.2.02	Semillas de Cebada	162,00	
1.1.3.2.03	Semillas de Vicia	690,00	
1.1.3.2.04	Semillas de Alfalfa	925,00	
1.1.3.2.05	Semillas de Trevol Blanco	180,00	
1.1.3.2.06	Semillas de Trevol Rojo	145,00	
1.1.3.2.07	Semillas de Reygras Nacional	600,00	
1.1.3.2.08	Semillas de Remolacha	100,00	
1.1.3.2.09	Semillas de Zanahoria	380,00	
1.1.3.2.10	Semillas de Maíz	425,00	
1.1.3.3.	CULTIVOS		14.108,50
1.1.3.3.01	Forrajes	10.240,00	
1.1.3.3.02	Cultivos de Zanahoria	2.068,50	
1.1.3.3.03	Cultivos de Choclo	1.800,00	
1.1.3.4.	INSUMOS Y FERTILIZANTES		935,00
1.1.3.4.01	Insecticidas y Fungicidas	520,00	
1.1.3.4.02	Fertilizantes	415,00	
1.1.3.5.	ALIMENTOS MEDICAMENTOS SEMOV.		7.180,00
1.1.3.5.01	Balanceados	1.500,00	
1.1.3.5.02	Melasa	2.880,00	
1.1.3.5.03	Rechazo de Guineo	2.000,00	
1.1.3.5.04	Polvillo y Granza	800,00	
1.1.3.6.	MATERIAL DIRECTO LACTEOS		2.406,30
1.1.3.6.01	Cuajo	43,68	
1.1.3.6.02	Esencias	27,23	
1.1.3.6.03	Estabilizantes	41,80	
1.1.3.6.04	Fermentos	204,30	
1.1.3.6.05	Sorbato de Potacio	5,12	
1.1.3.6.06	Sal en Grano	30,00	
1.1.3.6.07	Azucar	581,74	
1.1.3.6.08	Cloruro de Calcio	53,00	
1.1.3.6.09	Colorantes	55,00	
1.1.3.6.10	Preservantes	42,00	

"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
Del 01 de Enero al 31 de Enero del 2007

1.1.3.7.01	Fajillas	147,95	
1.1.3.7.02	Fundas Plasticas	109,33	
1.1.3.7.03	Envases Plasticos	1.065,15	
1.1.3.8.	COMBST. Y LUBR. REP. Y HERR.		943,92
1.1.3.8.01	Aceites	18,92	
1.1.3.8.02	Combustibles	420,00	
1.1.3.8.03	Repuestos y Accesorios	195,00	
1.1.3.8.04	Herramientas	310,00	
1.1.3.9.	MATERIAL Y UTILES		737,00
1.1.3.9.01	Materiales Utiles de Oficina	322,00	
1.1.3.9.02	Materiales Utiles de Limpieza	415,00	
1.2.2.	FIJO TANGIBLE NO DEPRECIABLE		214.000,00
1.2.2.01	Terrenos	214.000,00	
1.2.3.	FIJO TANGIBLE DEPRECIABLE		98.980,00
1.2.3.01	Casas y Galpones	19.000,00	
1.2.3.03	Alambrados Tanq. Ganado Vacuno	1.800,00	
1.2.3.05	Corrales	900,00	
1.2.3.07	Vehiculos	9.600,00	
1.2.3.09	Implemenros Agricolas	8.800,00	
1.2.3.11	Maq. Inst. y equipos Especiales	56.000,00	
1.2.3.13	Muebles y Enceres	1.800,00	
1.2.3.15	Herramientas y Labranzas	1.080,00	
1.2.4.	ACTIVOS FIJOS INTANGIBLES		2.400,00
1.2.4.03	Patentes y Marcas	2.400,00	
	TOTAL ACTIVO		\$ 599.474,39
2.	PASIVO		
2.1.	CORRIENTE		26.210,13
2.1.1.01	Cuentas por Pagar	6.904,00	
2.1.1.02	Documentos por Pagar	1.000,00	
2.1.1.03	Proveedores por Pagar	18.306,13	
2.1.4.	IMP. Y RET. POR PAGAR		1.800,00
2.1.4.05	Iva por Pagar	600,00	
2.1.4.08	Ret. Fuente 1% Imp. Ret. Por Pagar	1.200,00	
2.1.5.	OBLIG. CON EL IESS POR PAGAR		390,42
2.1.5.01	Iess por Pagar	390,42	
2.1.6.	OBLIG. CON EL PERSONAL POR PAGAR		520,00
2.1.6.02	Beneficios Sociales por Pagar	520,00	
	TOTAL PASIVO		28.920,55
3.	PATRIMONIO		
3.1.1.	CAPITAL SOCIAL		570.553,84
3.1.1.01	Capital	570.553,84	
	TOTAL PASIV. + PATRIM.		599.474,39

GERENTE

CONTADOR

"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA
LIBRO DIARIO

Ref. # 14

FECHA	CODIGO	DETALLE	PAR.	DEBE	HABER
		VIENEN	\$	618.974,28	618.974,28
		109			
12/01/2007	1.1.1.03	Banco General Rumiñahui		1.908,37	
	1.1.1.01	Caja			1.908,37
		P/R El Deposito			
		110			
12/01/2007	2.14.05	Iva por Pagar		600,00	
	2.14.08	Ret. Fuen.1% Imp. Ret. Por Pagar		1.200,00	
	1.1.1.03	Banco General Rumiñahui			1.800,00
		P/R El Pago de Imp. Dic. 2006			
		111			
13/01/2007	1.1.3.6.11	Leche Cruda		198,50	
	4.1.1.07	Ingreso Producción Leche			198,50
		P/R la Producción de Leche			
		112			
13/01/2007	5.1.3.01	Costo Alimentación leche terneros		15,00	
	1.1.3.6.11	Leche Cruda			15,00
		P/R Alimentacion terneros			
		113			
13/01/2007	1.1.2.05	Cliente Indulac Cia. Ltda.		143,50	
	1.1.1.01	Caja		40,00	
	1.1.3.6.11	Leche Cruda			183,50
		P/R Venta de leche a Indulac y la Brigada			
		114			
13/01/2007	5.1.3.02	Costo Forrajes		201,60	
	5.1.3.04	Costo Melasa		64,00	
	5.1.3.05	Costo Rechazo Guineo		30,00	
	5.1.3.03	Costos Balanceados		25,00	
	5.1.4.01	Costo Rechazo Guineo		2,50	
	5.1.4.03	Costo Melasa		2,08	
	5.1.4.02	Costo Polvillo y Granza		1,10	
	5.1.5.01	Costo Forrajes		27,20	
	5.1.6.01	Costo Forrajes		4,80	
	5.1.7.01	Costo Forrajes		70,40	
	1.1.3.3.01	Forrajes			304,00
	1.1.3.5.02	Melasa			66,08
	1.1.3.5.03	Rechazo de Guineo			32,50
	1.1.3.5.04	Polvillo y Granza			1,10
	1.1.3.5.01	Balanceados			25,00
		P/R Alimentacion Semovientes			
		115			
14/01/2007	1.1.3.6.11	Leche Cruda		222,00	
	4.1.1.07	Ingreso Producción Leche			222,00
		P/R la Producción de Leche			
		116			
14/01/2007	5.1.3.01	Costo Alimentación leche terneros		12,50	
	1.1.3.6.11	Leche Cruda			12,50
		P/R Alimentacion terneros			
		117			
14/01/2007	1.1.2.05	Cliente Indulac Cia. Ltda.		205,25	
	1.1.1.01	Caja		4,25	
	1.1.3.6.11	Leche Cruda			209,50
		P/R Venta de leche a Indulac y la Brigada			
		118			
14/01/2007	5.1.3.02	Costo Forrajes		204,80	
	5.1.3.04	Costo Melasa		65,60	
	5.1.3.05	Costo Rechazo Guineo		20,00	
	5.1.3.03	Costos Balanceados		25,00	
	5.1.4.01	Costo Rechazo Guineo		2,50	
		PASAN	\$	624.270,23	623.952,33

"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA
LIBRO DIARIO

Ref. # 15

FECHA	CODIGO	DETALLE	PAR	DEBE	HABER
		VIENEN	5	624.270,23	623.952,33
	5.1.4.03	Costo Melasa		2,40	
	5.1.4.02	Costo Polvillo y Granza		1,11	
	5.1.5.01	Costo Forrajes		27,20	
	5.1.6.01	Costo Forrajes		4,80	
	5.1.7.01	Costo Forrajes		64,00	
	1.1.3.3.01	Forrajes			300,80
	1.1.3.5.02	Melasa			68,00
	1.1.3.5.03	Rechazo de Guineo			22,50
	1.1.3.5.04	Polvillo y Granza			1,11
	1.1.3.5.01	Balanceados			25,00
		P/R Alimentacion Semovientes			
		119			
15/01/2007	1.1.3.6.11	Leche Cruda		225,75	
	4.1.1.07	Ingreso Producción Leche			225,75
		P/R la Producción de Leche			
		120			
15/01/2007	5.1.3.01	Costo Alimentación leche terneros		15,00	
	1.1.3.6.11	Leche Cruda			15,00
		P/R Alimentacion terneros			
		121			
15/01/2007	1.1.2.05	Cliente Indulac Cia. Ltda.		205,75	
	1.1.1.01	Caja		5,00	
	1.1.3.6.11	Leche Cruda			210,75
		P/R Venta de leche a Indulac y la Brigada			
		122			
15/01/2007	5.1.3.02	Costo Forrajes		205,00	
	5.1.3.04	Costo Melasa		68,80	
	5.1.3.05	Costo Rechazo Guineo		20,00	
	5.1.3.03	Costos Balanceados		25,00	
	5.1.4.01	Costo Rechazo Guineo		2,50	
	5.1.4.03	Costo Melasa		2,40	
	5.1.4.02	Costo Polvillo y Granza		1,11	
	5.1.5.01	Costo Forrajes		27,20	
	5.1.6.01	Costo Forrajes		4,80	
	5.1.7.01	Costo Forrajes		70,40	
	1.1.3.3.01	Forrajes			307,40
	1.1.3.5.02	Melasa			71,20
	1.1.3.5.03	Rechazo de Guineo			22,50
	1.1.3.5.04	Polvillo y Granza			1,11
	1.1.3.5.01	Balanceados			25,00
		P/R Alimentacion Semovientes			
		123			
15/01/2007	1.1.2.03	Clientes por cobrar Relacionados		116,55	
	1.1.4.05	Retención Fuente Imp. Retenido		1,05	
	4.1.1.01	Ventas tarifa 12%			105,00
	2.1.4.01	Iva ventas			12,60
		P/R Venta de Yogurt			
		124			
16/01/2007	1.1.3.6.11	Leche Cruda		222,00	
	4.1.1.07	Ingreso Producción Leche			222,00
		P/R la Producción de Leche			
		125			
16/01/2007	5.1.3.01	Costo Alimentación leche terneros		17,50	
	1.1.3.6.11	Leche Cruda			17,50
		P/R Alimentacion terneros			
		126			
16/01/2007	1.1.2.05	Cliente Indulac Cia. Ltda.		67,50	
	1.1.1.01	Caja		82,00	
	1.1.3.6.11	Leche Cruda			149,50
		PASAN		625.755,05	625.755,05

"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA
LIBRO DIARIO

Ref. # 16

FECHA	CODIGO	DETALLE	PAR.	DEBE	HABER
		VIENEN	\$	625.755,05	625.755,05
		P/R Venta de leche a Indulac y la Brigada			
		127			
16/01/2007	5.1.3.02	Costo Forrajes		205,00	
	5.1.3.04	Costo Melasa		68,80	
	5.1.3.05	Costo Rechazo Guineo		22,50	
	5.1.3.03	Costos Balanceados		25,00	
	5.1.4.01	Costo Rechazo Guineo		2,50	
	5.1.4.03	Costo Melasa		2,40	
	5.1.4.02	Costo Polvillo y Granza		1,86	
	5.1.5.01	Costo Forrajes		27,20	
	5.1.6.01	Costo Forrajes		4,80	
	5.1.7.01	Costo Forrajes		70,40	
	1.1.3.3.01	Forrajes			307,40
	1.1.3.5.02	Melasa			71,20
	1.1.3.5.03	Rechazo de Guineo			25,00
	1.1.3.5.04	Polvillo y Granza			1,86
	1.1.3.5.01	Balanceados			25,00
		P/R Alimentacion Semovientes			
		128			
16/01/2007	1.1.3.6.12	Productos en Proceso		78,16	
	1.1.3.6.11	Leche Cruda			55,00
	1.1.3.6.01	Cuajo			0,22
	1.1.3.6.08	Cloruro de Calcio			0,83
	1.1.3.6.06	Sal en Grano			0,17
	5.1.2.02	Mano de Obra Directa			20,56
	5.1.2.03	Costos Indirc. De Fabricación Aplicados			1,38
		P/R Utilizacion MP, MOD, CIF. Queso			
		129			
16/01/2007	1.1.3.6.13	Productos Terminados		78,16	
	1.1.3.6.12	Productos en proceso			78,16
		P/R La Trans. de P. Proceso A P. Termi.			
		130			
16/01/2007	5.1.1.06	Costo de Ventas		78,16	
	1.1.3.6.13	Productos Terminados			78,16
		P/R Hoja de costos			
		131			
17/01/2007	1.1.3.6.11	Leche Cruda		267,00	
	4.1.1.07	Ingreso Producción Leche			267,00
		P/R la Producción de Leche			
		132			
17/01/2007	5.1.3.01	Costo Alimentación leche terneros		17,50	
	1.1.3.6.11	Leche Cruda			17,50
		P/R Alimentacion terneros			
		133			
17/01/2007	1.1.2.05	Ciente Indulac Cia. Ltda.		157,50	
	1.1.1.01	Caja		32,00	
	1.1.3.6.11	Leche Cruda			189,50
		P/R Venta de leche a Indulac y la Brigada			
		134			
17/01/2007	5.1.3.02	Costo Forrajes		224,00	
	5.1.3.04	Costo Melasa		68,80	
	5.1.3.05	Costo Rechazo Guineo		20,00	
	5.1.3.03	Costos Balanceados		25,00	
	5.1.4.01	Costo Rechazo Guineo		2,50	
	5.1.4.03	Costo Melasa		1,60	
	5.1.4.02	Costo Polvillo y Granza		1,11	
	5.1.5.01	Costo Forrajes		27,20	
		PASAN		627.264,20	626.893,99

"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA
LIBRO DIARIO

Ref. # 17

FECHA	CODIGO	DETALLE	PAR.	DEBE	HABER
		VIENEN	\$	627.264,20	626.893,99
	5.1.6.01	Costo Forrajes		4,80	
	5.1.7.01	Costo Forrajes		70,40	
	1.1.3.3.01	Forrajes			326,40
	1.1.3.5.02	Melasa			70,40
	1.1.3.5.03	Rechazo de Guineo			22,50
	1.1.3.5.04	Polvillo y Granza			1,11
	1.1.3.5.01	Balanceados			25,00
		P/R Alimentacion Semovientes			
		135			
17/01/2007	1.1.3.6.12	Productos en Proceso		109,82	
	1.1.3.6.11	Leche Cruda			60,00
	1.1.3.6.07	Azucar			11,39
	1.1.3.6.04	Fermentos			13,44
	1.1.3.6.09	Colorantes			0,43
	1.1.3.6.02	Esencias			0,86
	1.1.3.6.05	Sorbato de Potacio			1,25
	1.1.3.6.03	Estabilizantes			1,26
	5.1.2.02	Mano de Obra Directa			20,56
	5.1.2.03	Costos Indirc. De Fabricación Aplicados			0,63
		P/R Utilizacion MP, MOD, CIF. Yogurt			
		136			
17/01/2007	1.1.3.6.13	Productos Terminados		109,82	
	1.1.3.6.12	Productos en proceso			109,82
		P/R La Trans. de P. Proceso A P. Termina.			
		137			
17/01/2007	5.1.1.06	Costo de Ventas		109,82	
	1.1.3.6.13	Productos Terminados			109,82
		P/R Hoja de costos			
		138			
17/01/2007	1.1.2.04	Clientes por cobrar no Relacionados		91,57	
	1.1.4.05	Retención Fuente Imp. Retenido		0,83	
	4.1.1.01	Ventas tarifa 12%			82,50
	2.1.4.01	Iva ventas			9,90
		P/R Venta de Yogurt			
		139			
18/01/2007	1.1.3.6.11	Leche Cruda		254,50	
	4.1.1.07	Ingreso Producción Leche			254,50
		P/R la Producción de Leche			
		140			
18/01/2007	5.1.3.01	Costo Alimentación leche terneros		15,00	
	1.1.3.6.11	Leche Cruda			15,00
		P/R Alimentacion terneros			
		141			
18/01/2007	1.1.2.05	Cliente Indulac Cia. Ltda.		173,75	
	1.1.1.01	Caja		65,75	
	1.1.3.6.11	Leche Cruda			239,50
		P/R Venta de leche a Indulac y la Brigada			
		142			
18/01/2007	5.1.3.02	Costo Forrajes		224,00	
	5.1.3.04	Costo Melasa		68,80	
	5.1.3.05	Costo Rechazo Guineo		20,00	
	5.1.3.03	Costos Balanceados		25,00	
	5.1.4.01	Costo Rechazo Guineo		2,50	
	5.1.4.03	Costo Melasa		2,40	
	5.1.4.02	Costo Polvillo y Granza		1,15	
	5.1.5.01	Costo Forrajes		25,60	
	5.1.6.01	Costo Forrajes		3,52	
	5.1.7.01	Costo Forrajes		96,00	
		PASAN	\$	628.739,23	628.270,26

"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA
LIBRO DIARIO

Ref. # 18

FECHA	CODIGO	DETALLE	PAR.	DEBE	HABER
		VIENEN	\$	628.739,23	628.270,26
	1.1.3.3.01	Forrajes			349,12
	1.1.3.5.02	Melasa			71,20
	1.1.3.5.03	Rechazo de Guineo			22,50
	1.1.3.5.04	Polvillo y Granza			1,15
	1.1.3.5.01	Balanceados			25,00
		P/R Alimentacion Semovientes			
		143			
18/01/2007	1.1.2.04	Clientes por cobrar no Relacionados		233,10	
	1.1.4.05	Retención Fuente Imp. Retenido		2,10	
	4.1.1.01	Ventas tarifa 12%			210,00
	2.1.4.01	Iva ventas			25,20
		P/R Venta de Yogurt			
		144			
19/01/2007	1.1.3.6.11	Leche Cruda		253,75	
	4.1.1.07	Ingreso Producción Leche			253,75
		P/R la Producción de Leche			
		145			
19/01/2007	5.1.3.01	Costo Alimentación leche terneros		12,50	
	1.1.3.6.11	Leche Cruda			12,50
		P/R Alimentacion terneros			
		146			
19/01/2007	1.1.2.05	Cliente Indulac Cia. Ltda.		98,00	
	1.1.1.01	Caja		34,25	
	1.1.3.6.11	Leche Cruda			132,25
		P/R Venta de leche a Indulac y la Brigada			
		147			
19/01/2007	5.1.3.02	Costo Forrajes		224,00	
	5.1.3.04	Costo Melasa		59,20	
	5.1.3.05	Costo Rechazo Guineo		20,00	
	5.1.3.03	Costos Balanceados		25,00	
	5.1.4.01	Costo Rechazo Guineo		2,50	
	5.1.4.03	Costo Melasa		2,08	
	5.1.4.02	Costo Polvillo y Granza		1,11	
	5.1.5.01	Costo Forrajes		27,20	
	5.1.6.01	Costo Forrajes		4,80	
	5.1.7.01	Costo Forrajes		70,40	
	1.1.3.3.01	Forrajes			326,40
	1.1.3.5.02	Melasa			61,28
	1.1.3.5.03	Rechazo de Guineo			22,50
	1.1.3.5.04	Polvillo y Granza			1,11
	1.1.3.5.01	Balanceados			25,00
		P/R Alimentacion Semovientes			
		148			
19/01/2007	1.1.3.6.12	Productos en proceso		70,37	
	1.1.3.6.11	Leche Cruda			54,50
	1.1.3.6.01	Cuajo			0,22
	1.1.3.6.08	Cloruro de Calcio			0,82
	1.1.3.6.06	Sal en Grano			0,16
	5.1.2.02	Mano de Obra Directa			14,21
	5.1.2.03	Costos Indirc. De Fabricación Aplicados			0,46
		P/R Utilizacion MP, MOD, CIF. Queso			
		149			
19/01/2007	1.1.3.6.13	Productos Terminados		70,37	
	1.1.3.6.12	Productos en proceso			70,37
		P/R La Trans. de P. Proceso A P. Term.			
		150			
19/01/2007	5.1.1.06	Costo de Ventas		70,37	
	1.1.3.6.13	Productos Terminados			70,37
		P/R Hoja de costos			
		PASAN	\$	630.020,33	630.020,33

"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA
LIBRO DIARIO

Ref. # 19

FECHA	CODIGO	DETALLE	PAR.	DEBE	HABER
		VIENEN	\$	630.020,33	630.020,33
		151			
19/01/2007	1.1.3.6.12	Productos en proceso		95,16	
	1.1.3.6.11	Leche Cruda			54,50
	1.1.3.6.07	Azucar			10,35
	1.1.3.6.04	Fermentos			12,20
	1.1.3.6.09	Colorantes			0,39
	1.1.3.6.02	Esencias			0,78
	1.1.3.6.05	Sorbato de Potacio			1,13
	1.1.3.6.03	Estabilizantes			1,14
	5.1.2.02	Mano de Obra Directa			14,21
	5.1.2.03	Costos Indirc. De Fabricación Aplicados			0,46
		P/R Utilizacion MP, MOD, CIF. Yogurt			
		152			
19/01/2007	1.1.3.6.13	Productos Terminados		95,16	
	1.1.3.6.12	Productos en proceso			95,16
		P/R La Trans. de P. Proceso A P. Termi.			
		153			
19/01/2007	5.1.1.06	Costo de Ventas		95,16	
	1.1.3.6.13	Productos Terminados			95,16
		P/R Hoja de costos			
		154			
19/01/2007	1.1.1.01	Caja		116,55	
	1.2.2.03	Clientes por cobrar Relacionados			116,55
		P/R Cobro			
		155			
19/01/2007	1.1.1.01	Caja		557,77	
	1.1.2.04	Clientes por cobrar no Relacionados			557,77
		P/R Cobro			
		156			
19/01/2007	2.1.1.03	Proveedores por Pagar		10.170,14	
	1.1.1.03	Banco General Rumiñahui			10.170,14
		P/R El Pago pendiente Dimagro			
		157			
19/01/2007	1.1.1.03	Banco General Rumiñahui		937,57	
	1.1.1.01	Caja			937,57
		P/R El Deposito			
		158			
20/01/2007	1.1.3.6.11	Leche Cruda		228,75	
	4.1.1.07	Ingreso Producción Leche			228,75
		P/R la Producción de Leche			
		159			
20/01/2007	5.1.3.01	Costo Alimentación leche terneros		14,50	
	1.1.3.6.11	Leche Cruda			14,50
		P/R Alimentacion terneros			
		160			
20/01/2007	1.1.2.05	Cliente Indulac Cia. Ltda.		106,50	
	1.1.1.01	Caja		107,75	
	1.1.3.6.11	Leche Cruda			214,25
		P/R Venta de leche a Indulac y la Brigada			
		161			
20/01/2007	5.1.3.02	Costo Forrajes		225,00	
	5.1.3.04	Costo Melasa		68,80	
	5.1.3.05	Costo Rechazo Guineo		20,00	
	5.1.3.03	Costos Balanceados		25,00	
	5.1.4.01	Costo Rechazo Guineo		2,50	
	5.1.4.03	Costo Melasa		2,40	
	5.1.4.02	Costo Polvillo y Granza		1,11	
	5.1.5.01	Costo Forrajes		27,20	
	5.1.6.01	Costo Forrajes		4,80	
		PASAN	\$	642.922,15	642.545,34

"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA
LIBRO DIARIO

Ref. # 20

FECHA	CODIGO	DETALLE	PAR	DEBE	HABER
		VIENEN	\$	642.922,15	642.545,34
	5.1.7.01	Costo Forrajes		70,40	
	1.1.3.3.01	Forrajes			327,40
	1.1.3.5.02	Melasa			71,20
	1.1.3.5.03	Rechazo de Guineo			22,50
	1.1.3.5.04	Polvillo y Granza			1,11
	1.1.3.5.01	Balanceados			25,00
		P/R Alimentacion Semovientes			
		162			
21/01/2007	1.1.3.6.11	Leche Cruda		224,25	
	4.1.1.07	Ingreso Producción Leche			224,25
		P/R la Producción de Leche			
		163			
21/01/2007	5.1.3.01	Costo Alimentación leche terneros		10,00	
	1.1.3.6.11	Leche Cruda			10,00
		P/R Alimentacion terneros			
		164			
21/01/2007	1.1.2.05	Cliente Indulac Cia. Ltda.		198,00	
	1.1.1.01	Caja		16,25	
	1.1.3.6.11	Leche Cruda			214,25
		P/R Venta de leche a Indulac y la Brigada			
		165			
21/01/2007	5.1.3.02	Costo Forrajes		224,00	
	5.1.3.04	Costo Melasa		68,80	
	5.1.3.05	Costo Rechazo Guineo		20,00	
	5.1.3.03	Costos Balanceados		25,00	
	5.1.4.01	Costo Rechazo Guineo		3,00	
	5.1.4.03	Costo Melasa		4,00	
	5.1.4.02	Costo Polvillo y Granza		1,11	
	5.1.5.01	Costo Forrajes		27,20	
	5.1.6.01	Costo Forrajes		4,80	
	5.1.7.01	Costo Forrajes		70,40	
	1.1.3.3.01	Forrajes			326,40
	1.1.3.5.02	Melasa			72,80
	1.1.3.5.03	Rechazo de Guineo			23,00
	1.1.3.5.04	Polvillo y Granza			1,11
	1.1.3.5.01	Balanceados			25,00
		P/R Alimentacion Semovientes			
		166			
22/01/2007	1.1.3.6.11	Leche Cruda		165,00	
	4.1.1.07	Ingreso Producción Leche			165,00
		P/R la Producción de Leche			
		167			
22/01/2007	5.1.3.01	Costo Alimentación leche terneros		10,00	
	1.1.3.6.11	Leche Cruda			10,00
		P/R Alimentacion terneros			
		168			
22/01/2007	1.1.2.05	Cliente Indulac Cia. Ltda.		85,00	
	1.1.1.01	Caja		70,00	
	1.1.3.6.11	Leche Cruda			155,00
		P/R Venta de leche a Indulac y la Brigada			
		169			
22/01/2007	5.1.3.02	Costo Forrajes		224,00	
	5.1.3.04	Costo Melasa		62,40	
	5.1.3.05	Costo Rechazo Guineo		22,50	
	5.1.3.03	Costos Balanceados		25,00	
	5.1.4.01	Costo Rechazo Guineo		3,00	
	5.1.4.03	Costo Melasa		4,00	
	5.1.4.02	Costo Polvillo y Granza		1,20	
	5.1.5.01	Costo Forrajes		28,00	
		PASAN		644.589,46	644.219,36

"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA
LIBRO DIARIO

Ref. # 21

FECHA	CODIGO	DETALLE	PAR.	DEBE	HABER
		VIENEN	\$	644.589,46	644.219,36
	5.1.6.01	Costo Forrajes		5,00	
	5.1.7.01	Costo Forrajes		75,00	
	1.1.3.3.01	Forrajes			332,00
	1.1.3.5.02	Melasa			66,40
	1.1.3.5.03	Rechazo de Guineo			25,50
	1.1.3.5.04	Polvillo y Granza			1,20
	1.1.3.5.01	Balanceados			25,00
		P/R Alimentacion Semovientes			
		170			
22/01/2007	1.1.2.03	Cientes por cobrar Relacionados		89,91	
	1.1.4.05	Retención Fuente Imp. Retenido		0,81	
	4.1.1.01	Ventas tarifa 12%			81,00
	2.1.4.01	Iva ventas			9,72
		P/R Venta de Queso			
		171			
22/01/2007	1.1.2.03	Cientes por cobrar Relacionados		211,73	
	1.1.4.05	Retención Fuente Imp. Retenido		1,91	
	4.1.1.01	Ventas tarifa 12%			190,75
	2.1.4.01	Iva ventas			22,89
		P/R Venta de Yogurt			
		172			
23/01/2007	1.1.3.6.11	Leche Cruda		224,50	
	4.1.1.07	Ingreso Producción Leche			224,50
		P/R la Producción de Leche			
		173			
23/01/2007	5.1.3.01	Costo Alimentación leche terneros		17,50	
	1.1.3.6.11	Leche Cruda			17,50
		P/R Alimentacion terneros			
		174			
23/01/2007	1.1.2.05	Cliente Indulac Cia. Ltda.		84,50	
	1.1.1.01	Caja		62,50	
	1.1.3.6.11	Leche Cruda			147,00
		P/R Venta de leche a Indulac y la Brigada			
		175			
23/01/2007	5.1.3.02	Costo Forrajes		220,00	
	5.1.3.04	Costo Melasa		68,80	
	5.1.3.05	Costo Rechazo Guineo		20,00	
	5.1.3.03	Costos Balanceados		25,00	
	5.1.4.01	Costo Rechazo Guineo		3,00	
	5.1.4.03	Costo Melasa		4,00	
	5.1.4.02	Costo Polvillo y Granza		1,25	
	5.1.5.01	Costo Forrajes		28,00	
	5.1.6.01	Costo Forrajes		5,00	
	5.1.7.01	Costo Forrajes		75,00	
	1.1.3.3.01	Forrajes			328,00
	1.1.3.5.02	Melasa			72,80
	1.1.3.5.03	Rechazo de Guineo			23,00
	1.1.3.5.04	Polvillo y Granza			1,25
	1.1.3.5.01	Balanceados			25,00
		P/R Alimentacion Semovientes			
		176			
23/01/2007	1.1.3.6.12	Productos en proceso		109,83	
	1.1.3.6.11	Leche Cruda			60,00
	1.1.3.6.07	Azucar			11,39
	1.1.3.6.04	Fermentos			13,44
	1.1.3.6.09	Colorantes			0,43
	1.1.3.6.02	Esencias			0,86
	1.1.3.6.05	Sorbato de Potacio			1,25
	1.1.3.6.03	Estabilizantes			1,26
		PASAN		645.922,70	645.901,50

"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA
LIBRO DIARIO

Ref. # 22

FECHA	CODIGO	DETALLE	PAR.	DEBE	HABER
		VIENEN	5	645.922,70	645.901,50
	5.1.2.02	Mano de Obra Directa			20,56
	5.1.2.03	Costos Indirc. De Fabricación Aplicados			0,64
		P/R Utilizacion MP, MOD, CIF. Yogurt			
		177			
23/01/2007	1.1.3.6.13	Productos Terminados		109,83	
	1.1.3.6.12	Productos en proceso			109,83
		P/R La Trans. de P. Proceso A P. Termi.			
		178			
23/01/2007	5.1.1.06	Costo de Ventas		109,83	
	1.1.3.6.13	Productos Terminados			109,83
		P/R Hoja de costos			
		179			
24/01/2007	1.1.3.6.11	Leche Cruda		227,50	
	4.1.1.07	Ingreso Producción Leche			227,50
		P/R la Producción de Leche			
		180			
24/01/2007	5.1.3.01	Costo Alimentación leche terneros		17,50	
	1.1.3.6.11	Leche Cruda			17,50
		P/R Alimentacion terneros			
		181			
24/01/2007	1.1.2.05	Cliente Indulac Cia. Ltda.		113,50	
	1.1.1.01	Caja		16,50	
	1.1.3.6.11	Leche Cruda			130,00
		P/R Venta de leche a Indulac y la Brigada			
		182			
24/01/2007	5.1.3.02	Costo Forrajes		220,00	
	5.1.3.04	Costo Melasa		68,80	
	5.1.3.05	Costo Rechazo Guineo		20,00	
	5.1.3.03	Costos Balanceados		25,00	
	5.1.4.01	Costo Rechazo Guineo		3,00	
	5.1.4.03	Costo Melasa		4,00	
	5.1.4.02	Costo Polvillo y Granza		1,25	
	5.1.5.01	Costo Forrajes		28,00	
	5.1.6.01	Costo Forrajes		5,00	
	5.1.7.01	Costo Forrajes		76,00	
	1.1.3.3.01	Forrajes			329,00
	1.1.3.5.02	Melasa			72,80
	1.1.3.5.03	Rechazo de Guineo			23,00
	1.1.3.5.04	Polvillo y Granza			1,25
	1.1.3.5.01	Balanceados			25,00
		P/R Alimentacion Semovientes			
		183			
24/01/2007	1.1.3.6.12	Productos en proceso		103,28	
	1.1.3.6.11	Leche Cruda			80,00
	1.1.3.6.01	Cuajo			0,32
	1.1.3.6.08	Cloruro de Calcio			1,20
	1.1.3.6.06	Sal en Grano			0,25
	5.1.2.02	Mano de Obra Directa			20,56
	5.1.2.03	Costos Indirc. De Fabricación Aplicados			0,95
		P/R Utilizacion MP, MOD, CIF. Queso			
		184			
24/01/2007	1.1.3.6.13	Productos Terminados		103,28	
	1.1.3.6.12	Productos en proceso			103,28
		P/R La Trans. de P. Proceso A P. Termi.			
		185			
24/01/2007	5.1.1.06	Costo de Ventas		103,28	
	1.1.3.6.13	Productos Terminados			103,28
		P/R Hoja de costos			
		PASAN		647.278,25	647.278,25

"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA
LIBRO DIARIO

Ref. # 23

FECHA	CODIGO	DETALLE	PAR.	DEBE	HABER
		VIENEN	5	647.278,25	647.278,25
		186			
24/01/2007	1.1.2.04	Clientes por cobrar no Relacionados		233,10	
	1.1.4.05	Retención Fuente Imp. Retenido		2,10	
	4.1.1.01	Ventas tarifa 12%			210,00
	2.1.4.01	Iva ventas			25,20
		P/R Venta de Yogurt			
		187			
25/01/2007	1.1.3.6.11	Leche Cruda		220,50	
	4.1.1.07	Ingreso Producción Leche			220,50
		P/R la Producción de Leche			
		188			
25/01/2007	5.1.3.01	Costo Alimentación leche terneros		17,50	
	1.1.3.6.11	Leche Cruda			17,50
		P/R Alimentacion terneros			
		189			
25/01/2007	1.1.2.05	Cliente Indulac Cia. Ltda.		83,75	
	1.1.3.6.11	Leche Cruda			83,75
	1.1.1.01	Caja		44,25	
	1.1.3.6.11	Leche Cruda			44,25
		P/R Venta de leche a Indulac y la Brigada			
		190			
25/01/2007	5.1.3.02	Costo Forrajes		225,00	
	5.1.3.04	Costo Melasa		70,00	
	5.1.3.05	Costo Rechazo Guíneo		23,00	
	5.1.3.03	Costos Balanceados		25,00	
	5.1.4.01	Costo Rechazo Guíneo		3,00	
	5.1.4.03	Costo Melasa		4,00	
	5.1.4.02	Costo Polvillo y Granza		1,30	
	5.1.5.01	Costo Forrajes		29,00	
	5.1.6.01	Costo Forrajes		6,00	
	5.1.7.01	Costo Forrajes		78,00	
	1.1.3.3.01	Forrajes			338,00
	1.1.3.5.02	Melasa			74,00
	1.1.3.5.03	Rechazo de Guíneo			26,00
	1.1.3.5.04	Polvillo y Granza			1,30
	1.1.3.5.01	Balanceados			25,00
		P/R Alimentacion Semovientes			
		191			
25/01/2007	1.1.3.6.12	Productos en proceso		115,37	
	1.1.3.6.11	Leche Cruda			75,00
	1.1.3.6.07	Azucar			14,26
	1.1.3.6.04	Fermentos			1,68
	1.1.3.6.09	Colorantes			0,54
	1.1.3.6.02	Esencias			1,08
	1.1.3.6.05	Sorbato de Potacio			0,16
	1.1.3.6.03	Estabilizantes			1,58
	5.1.2.02	Mano de Obra Directa			20,56
	5.1.2.03	Costos Indirc. De Fabricación Aplicados			0,51
		P/R Utilizacion MP, MOD, CIF. Yogurt			
		192			
25/01/2007	1.1.3.6.13	Productos Terminados		115,37	
	1.1.3.6.12	Productos en proceso			115,37
		P/R La Trans. de P. Proceso A P. Termi.			
		193			
25/01/2007	5.1.1.06	Costo de Ventas		115,37	
	1.1.3.6.13	Productos Terminados			115,37
		P/R Hoja de costos			
		194			
25/01/2007	1.1.2.04	Clientes por cobrar no Relacionados		133,20	
		PASAN		648.823,06	648.689,86

"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA
LIBRO DIARIO

Ref. # 24

FECHA	CODIGO	DETALLE	PAR.	DEBE	HABER
		VIENEN	\$	648.823,06	648.689,86
	1.1.4.05	Retención Fuente Imp. Retenido		1,20	
	4.1.1.01	Ventas tarifa 12%			120,00
	2.1.4.01	Iva ventas			14,40
		P/R Venta de Queso			
		195			
26/01/2007	1.1.3.6.11	Leche Cruda		230,25	
	4.1.1.07	Ingreso Producción Leche			230,25
		P/R la Producción de Leche			
		196			
26/01/2007	5.1.3.01	Costo Alimentación leche terneros		10,00	
	1.1.3.6.11	Leche Cruda			10,00
		P/R Alimentacion terneros			
		197			
26/01/2007	1.1.2.05	Cliente Indulac Cia. Ltda.		89,50	
	1.1.1.01	Caja		57,00	
	1.1.3.6.11	Leche Cruda			146,50
		P/R Venta de leche a Indulac y la Brigada			
		198			
26/01/2007	5.1.3.02	Costo Forrajes		225,00	
	5.1.3.04	Costo Melasa		70,00	
	5.1.3.05	Costo Rechazo Guineo		23,00	
	5.1.3.03	Costos Balanceados		25,00	
	5.1.4.01	Costo Rechazo Guineo		4,00	
	5.1.4.03	Costo Melasa		4,50	
	5.1.4.02	Costo Polvillo y Granza		1,30	
	5.1.5.01	Costo Forrajes		29,00	
	5.1.6.01	Costo Forrajes		6,00	
	5.1.7.01	Costo Forrajes		78,00	
	1.1.3.3.01	Forrajes			338,00
	1.1.3.5.02	Melasa			74,50
	1.1.3.5.03	Rechazo de Guineo			27,00
	1.1.3.5.04	Polvillo y Granza			1,30
	1.1.3.5.01	Balanceados			25,00
		P/R Alimentacion Semovientes			
		199			
26/01/2007	1.1.3.6.12	Productos en proceso		96,92	
	1.1.3.6.11	Leche Cruda			73,75
	1.1.3.6.01	Cuajo			0,30
	1.1.3.6.08	Cloruro de Calcio			1,11
	1.1.3.6.06	Sal en Grano			0,16
	5.1.2.02	Mano de Obra Directa			20,56
	5.1.2.03	Costos Indirc. De Fabricación Aplicados			1,04
		P/R Utilizacion MP, MOD, CIF. Queso			
		200			
26/01/2007	1.1.3.6.13	Productos Terminados		96,92	
	1.1.3.6.12	Productos en proceso			96,92
		P/R La Trans. de P. Proceso A P. Termi.			
		201			
26/01/2007	5.1.1.06	Costo de Ventas		96,92	
	1.1.3.6.13	Productos Terminados			96,92
		P/R Hoja de costos			
		202			
26/01/2007	1.1.2.03	Clientes por cobrar Relacionados		291,37	
	1.1.4.05	Retención Fuente Imp. Retenido		2,63	
	4.1.1.01	Ventas tarifa 12%			262,50
	2.1.4.01	Iva ventas			31,50
		P/R Venta			
		203			
26/01/2007	1.1.1.01	Caja		1.905,50	
		PASAN		652.167,07	650.261,57

"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA
LIBRO DIARIO

Ref. # 25

FECHA	CODIGO	DETALLE	PAR.	DEBE	HABER
		VIENEN	5	652.167,07	650.261,57
	1.1.2.05	Cliente Indulac Cia. Ltda.			1.905,50
		P/R Cobro de leche del 12-25			
		204			
26/01/2007	1.1.1.01	Caja		366,30	
	1.1.2.04	Cientes por cobrar no Relacionados			366,30
		P/R Cobro			
		205			
26/01/2007	1.1.1.01	Caja		593,01	
	1.2.2.03	Cientes por cobrar Relacionados			593,01
		P/R Cobro a la brigada			
		206			
26/01/2007	1.1.1.03	Banco General Rumiñahui		3.239,06	
	1.1.1.01	Caja			3.239,06
		P/R El Deposito			
		207			
27/01/2007	1.1.3.6.11	Leche Cruda		247,25	
	4.1.1.07	Ingreso Producción Leche			247,25
		P/R la Producción de Leche			
		208			
27/01/2007	5.1.3.01	Costo Alimentación leche terneros		10,00	
	1.1.3.6.11	Leche Cruda			10,00
		P/R Alimentacion terneros			
		209			
27/01/2007	1.1.2.05	Cliente Indulac Cia. Ltda.		189,50	
	1.1.1.01	Caja		47,75	
	1.1.3.6.11	Leche Cruda			237,25
		P/R Venta de leche a Indulac y la Brigada			
		210			
27/01/2007	5.1.3.02	Costo Forrajes		220,00	
	5.1.3.04	Costo Melasa		70,00	
	5.1.3.05	Costo Rechazo Guineo		20,00	
	5.1.4.01	Costo Rechazo Guineo		5,00	
	5.1.4.03	Costo Melasa		4,00	
	5.1.4.02	Costo Polvillo y Granza		1,35	
	5.1.5.01	Costo Forrajes		29,00	
	5.1.6.01	Costo Forrajes		5,00	
	5.1.7.01	Costo Forrajes		80,00	
	1.1.3.3.01	Forrajes			334,00
	1.1.3.5.02	Melasa			74,00
	1.1.3.5.03	Rechazo de Guineo			25,00
	1.1.3.5.04	Polvillo y Granza			1,35
		P/R Alimentacion Semovientes			
		211			
28/01/2007	1.1.3.6.11	Leche Cruda		112,75	
	4.1.1.07	Ingreso Producción Leche			112,75
		P/R la Producción de Leche			
		212			
28/01/2007	5.1.3.01	Costo Alimentación leche terneros		10,00	
	1.1.3.6.11	Leche Cruda			10,00
		P/R Alimentacion terneros			
		213			
28/01/2007	1.1.2.05	Cliente Indulac Cia. Ltda.		61,25	
	1.1.1.01	Caja		41,50	
	1.1.3.6.11	Leche Cruda			102,75
		P/R Venta de leche a Indulac y la Brigada			
		214			
28/01/2007	5.1.3.02	Costo Forrajes		217,60	
	5.1.3.04	Costo Melasa		72,00	
	5.1.3.05	Costo Rechazo Guineo		27,50	
		PASAN		657.836,89	657.519,79

"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA
LIBRO DIARIO

Ref. # 26

FECHA	CODIGO	DETALLE	PAR.	DEBE	HABER
		VIENEN	\$	657.836,89	657.519,79
	5.1.4.01	Costo Rechazo Guineo		2,50	
	5.1.4.03	Costo Melasa		2,40	
	5.1.4.02	Costo Polvillo y Granza		1,35	
	5.1.5.01	Costo Forrajes		27,20	
	5.1.6.01	Costo Forrajes		3,20	
	5.1.7.01	Costo Forrajes		67,20	
	1.1.3.3.01	Forrajes			315,20
	1.1.3.5.02	Melasa			74,40
	1.1.3.5.03	Rechazo de Guineo			30,00
	1.1.3.5.04	Polvillo y Granza			1,35
		P/R Alimentacion Semovientes			
		215			
29/01/2007	1.1.3.6.11	Leche Cruda		234,25	
	4.1.1.07	Ingreso Producción Leche			234,25
		P/R la Producción de Leche			
		216			
29/01/2007	5.1.3.01	Costo Alimentación leche terneros		17,50	
	1.1.3.6.11	Leche Cruda			17,50
		P/R Alimentacion terneros			
		217			
29/01/2007	1.1.2.05	Cliente Indulac Cia. Ltda.		169,50	
	1.1.1.01	Caja		47,25	
	1.1.3.6.11	Leche Cruda			216,75
		P/R Venta de leche a Indulac y la Brigada			
		218			
29/01/2007	5.1.3.02	Costo Forrajes		218,00	
	5.1.3.04	Costo Melasa		72,00	
	5.1.3.05	Costo Rechazo Guineo		27,50	
	5.1.4.01	Costo Rechazo Guineo		2,50	
	5.1.4.03	Costo Melasa		2,40	
	5.1.4.02	Costo Polvillo y Granza		1,35	
	5.1.5.01	Costo Forrajes		28,50	
	5.1.6.01	Costo Forrajes		2,30	
	5.1.7.01	Costo Forrajes		68,00	
	1.1.3.3.01	Forrajes			316,80
	1.1.3.5.02	Melasa			74,40
	1.1.3.5.03	Rechazo de Guineo			30,00
	1.1.3.5.04	Polvillo y Granza			1,35
		P/R Alimentacion Semovientes			
		219			
30/01/2007	1.1.3.6.11	Leche Cruda		234,75	
	4.1.1.07	Ingreso Producción Leche			234,75
		P/R la Producción de Leche			
		220			
30/01/2007	5.1.3.01	Costo Alimentación leche terneros		17,00	
	1.1.3.6.11	Leche Cruda			17,00
		P/R Alimentacion terneros			
		221			
30/01/2007	1.1.2.05	Cliente Indulac Cia. Ltda.		26,25	
	1.1.1.01	Caja		76,00	
	1.1.3.6.11	Leche Cruda			102,25
		P/R Venta de leche a Indulac y la Brigada			
		222			
30/01/2007	5.1.3.02	Costo Forrajes		227,20	
	5.1.3.04	Costo Melasa		60,80	
	5.1.3.05	Costo Rechazo Guineo		20,00	
	5.1.4.01	Costo Rechazo Guineo		2,50	
	5.1.4.03	Costo Melasa		1,28	
	5.1.4.02	Costo Polvillo y Granza		1,35	
		PASAN		659.498,92	659.185,79

"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA
LIBRO DIARIO

Ref. # 27

FECHA	CODIGO	DETALLE	PAR.	DEBE	HABER
		VIENEN	\$	659.498,92	659.185,79
	5.1.5.01	Costo Forrajes		27,20	
	5.1.6.01	Costo Forrajes		4,80	
	5.1.7.01	Costo Forrajes		70,40	
	1.1.3.3.01	Forrajes			329,60
	1.1.3.5.02	Melasa			62,08
	1.1.3.5.03	Rechazo de Guineo			22,50
	1.1.3.5.04	Polvillo y Granza			1,35
		P/R Alimentacion Semovientes			
		223			
30/01/2007	1.1.3.6.12	Productos en Proceso		73,63	
	1.1.3.6.11	Leche Cruda			57,75
	1.1.3.6.01	Cuajo			0,23
	1.1.3.6.08	Cloruro de Calcio			0,87
	1.1.3.6.06	Sal en Grano			0,13
	5.1.2.02	Mano de Obra Directa			14,21
	5.1.2.03	Costos Indirc. De Fabricación Aplicados			0,44
		P/R Utilizacion MP, MOD, CIF. Queso			
		224			
30/01/2007	1.1.3.6.13	Productos Terminados		73,63	
	1.1.3.6.12	Productos en proceso			73,63
		P/R La Trans. de P. Proceso A P. Termi.			
		225			
30/01/2007	5.1.1.06	Costo de Ventas		73,63	
	1.1.3.6.13	Productos Terminados			73,63
		P/R Hoja de costos			
		226			
30/01/2007	1.1.3.6.12	Productos en Proceso		99,96	
	1.1.3.6.11	Leche Cruda			57,75
	1.1.3.6.07	Azucar			10,96
	1.1.3.6.04	Fermentos			12,94
	1.1.3.6.09	Colorantes			0,42
	1.1.3.6.02	Esencias			0,83
	1.1.3.6.05	Sorbato de Potacio			1,20
	1.1.3.6.03	Estabilizantes			1,21
	5.1.2.02	Mano de Obra Directa			14,21
	5.1.2.03	Costos Indirc. De Fabricación Aplicados			0,44
		P/R Utilizacion MP, MOD, CIF. Yogurt			
		227			
30/01/2007	1.1.3.6.13	Productos Terminados		99,96	
	1.1.3.6.12	Productos en proceso			99,96
		P/R La Trans. de P. Proceso A P. Termi.			
		228			
30/01/2007	5.1.1.06	Costo de Ventas		99,96	
	1.1.3.6.13	Productos Terminados			99,96
		P/R Hoja de costos			
		229			
30/01/2007	1.1.2.04	Clientes por cobrar no Relacionados		121,58	
	1.1.4.05	Retención Fuente Imp. Retenido		1,06	
	4.1.1.01	Ventas tarifa 12%			109,50
	2.1.4.01	Iva ventas			13,14
		P/R Venta de 73 quesos			
		230			
31/01/2007	1.1.3.6.11	Leche Cruda		171,50	
	4.1.1.07	Ingreso Producción Leche			171,50
		P/R la Producción de Leche			
		231			
31/01/2007	5.1.3.01	Costo Alimentación leche terneros		17,50	
	1.1.3.6.11	Leche Cruda			17,50
		P/R Alimentacion terneros			
		PASAN		660.433,73	660.433,73

"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA
LIBRO DIARIO

Ref. # 28

FECHA	CODIGO	DETALLE	PAR.	DEBE	HABER
		VIENEN	\$	660.433,73	660.433,73
		232			
31/01/2007	1.1.2.05	Cliente Indulac Cia. Ltda.		149,50	
	1.1.1.01	Caja		4,50	
	1.1.3.6.11	Leche Cruda			154,00
		P/R Venta de leche a Indulac y la Brigada			
		233			
31/01/2007	5.1.3.02	Costo Forrajes		227,20	
	5.1.3.04	Costo Melasa		60,80	
	5.1.3.05	Costo Rechazo Guineo		20,00	
	5.1.4.01	Costo Rechazo Guineo		2,50	
	5.1.4.03	Costo Melasa		1,28	
	5.1.4.02	Costo Polvillo y Granza		1,35	
	5.1.5.01	Costo Forrajes		27,20	
	5.1.6.01	Costo Forrajes		4,80	
	5.1.7.01	Costo Forrajes		70,40	
	1.1.3.3.01	Forrajes			329,60
	1.1.3.5.02	Melasa			62,08
	1.1.3.5.03	Rechazo de Guineo			22,50
	1.1.3.5.04	Polvillo y Granza			1,35
		P/R Alimentacion Semovientes			
		234			
31/01/2007	1.1.2.04	Cientes por cobrar no Relacionados		223,39	
	1.1.4.05	Retención Fuente Imp. Retenido		2,01	
	4.1.1.01	Ventas tarifa 12%			201,25
	2.1.4.01	Iva ventas			24,15
		P/R Venta			
		235			
31/01/2007	1.1.2.04	Cientes por cobrar no Relacionados		94,90	
	1.1.4.05	Retención Fuente Imp. Retenido		0,86	
	4.1.1.01	Ventas tarifa 12%			85,50
	2.1.4.01	Iva ventas			10,26
		P/R Venta			
		236			
31/01/2007	5.1.2.04	Costos Indirec. De fabric. Controlados		30,55	
	1.1.3.7.01	Fajillas			30,55
		P/R el Consumo de fajillas			
		237			
31/01/2007	5.1.2.04	Costos Indirec. De fabric. Controlados		190,95	
	1.1.3.7.03	Envases Plasticos			190,95
		P/R La utilización de envases			
		238			
31/01/2007	5.1.2.04	Costos Indirec. De fabric. Controlados		9,23	
	1.1.3.7.02	Fundas plasticas			9,23
		P/R La utilización de fundas para el queso			
		239			
31/01/2007	5.1.2.02	Mano de Obra Directa		383,97	
	2.1.5.01	IESS por Pagar			35,90
	2.1.6.01	Sueldos Liquidos por pagar			348,07
		P/R Nominal de Mano de Obra			
		240			
31/01/2007	5.2.1.01	Gastos Sueldos y Salarios		381,18	
	2.1.5.01	IESS por Pagar			35,64
	2.1.6.01	Sueldos Liq. Por pagar			345,54
		P/R Rol de Sueldos Administración			
		241			
31/01/2007	5.1.3.08	Costos Sueldos y Salarios		351,18	
	2.1.5.01	IESS por Pagar			32,84
	2.1.6.01	Sueldos Liq. Por pagar			318,34
		P/R Rol de Sueldos Ganado Vacuno			
		PASAN		662.671,48	662.671,48

"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA
LIBRO DIARIO

Ref. # 29

	CODIGO	DETALLE	PAR.	DEBE	HABER
		VIENEN	\$	662.671,48	662.671,48
		242			
31/01/2007	5.1.8.05	Costos Sueldos y Salarios		702,36	
	2.1.5.01	IESS por Pagar			65,68
	2.1.6.01	Sueldos Liq. Por pagar			636,68
		P/R Rol de Sueldos Agricolas			
		a			
31/01/2007	5.1.9.01	Costo Depre. Ganado Vacuno		83,33	
	1.2.3.02	(-) Depre. Acum. Casas y Galpones			83,33
		P/R Depreciación Casas y Galpones			
		b			
31/01/2007	5.1.9.01	Costo Depre. Ganado Vacuno		16,66	
	1.2.3.04	(-) Depre. Acum. Al. Tanq. Y G.G			16,66
		P/R Depreciación Alamb. Tanq. Ganado			
		c			
31/01/2007	5.1.9.01	Costo Depre. Ganado Vacuno		8,33	
	1.2.3.06	(-) Depre. Acum. Corrales			8,33
		P/R Depreciación Corrales			
		d			
31/01/2007	5.1.9.02	Costo Depre. Administración		200,00	
	1.1.3.08	(-) Depre. Acum. Vehiculos			200,00
		P/R Depreciación Vehiculos			
		e			
31/01/2007	5.1.9.03	Costo Depre. Agrícola		91,66	
	1.2.3.10	(-) Depre. Acum. Implem. Agrícolas			91,66
		P/R Depreciación Implem. Agrícolas			
		f			
31/01/2007	5.1.9.04	Costos Depre. CIF. Control.		1.166,67	
	1.2.3.12	(-)Dep. Acum. Maq. I y E. Esp.			1.166,67
		P/R Deprec. Maq. Eq. Es.			
		g			
31/01/2007	5.1.9.02	Costo Depre. Administración		16,66	
	1.2.3.14	(-) Depre. Acum. Muebles y Enceres			16,66
		P/R Depreciación Muebles y Enceres			
		h			
31/01/2007	5.1.9.03	Costo Depre. Agrícola		10,00	
	1.2.3.16	(-) Depre. Acum. Herram. de Labranza			10,00
		P/R Depre. Herramienta de Labranza			
		i			
31/01/2007	5.2.1.04	Gastos Amort. Pat. Y Marcas		50,00	
	1.2.4.04	(-) Amort. Acum. Pat. Y Marcas			50,00
		P/R Amort. Patentes y Marcas 01/07			
		j			
	5.2.1.03	Gastos Prov. Cuentas Incob.		2,61	
	1.1.2.99	(-) Prov. Ctas. Incobrables			2,61
		P/R Prov. Cuentas Incob. 01/07			
		k			
31/01/2007	2.1.4.01	Iva Ventas		378,93	
	1.1.4.01	Iva Compras			7,80
	2.1.4.05	Iva Por Pagar			371,13
		P/R Liq. Iva Enero 2007			
		243			
31/01/2007	5.1.2.03	Costos Indir. De Fab. Aplic.		17,81	
	5.1.2.05	Variacion del Costo		212,92	
	5.1.2.04	Costos Indir. De Fab. Contr.			230,73
		P/R Cierre de los Costos Cont. V.			
		244			
31/01/2007	5.1.1.06	Costo de Ventas		212,92	
	5.1.2.05	Variacion del Costo			212,92
		P/R Cierre de la Variacion del C.			
		PASAN		665.842,34	665.842,34

"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA
LIBRO DIARIO

Ref. # 30

	CODIGO	DETALLE	PAR.	DEBE	HABER
		VIENEN	\$	665.842,34	665.842,34
		245			
31/01/2007	4.1.1.01	Ventas Tarifa 12%		3.157,75	
	4.1.1.07	Ingreso Produccion de Leche		6.509,25	
	3.5.1.01	Resumen de Rentas y Gastos			9.667,00
		P/R cierre de cuentas de rentas			
		246			
31/01/2007	3.5.1.01	Resumen de Rentas y Gastos		19.120,96	
	5.1.1.06	Costo de Ventas			2.186,47
	5.1.3.01	Costo Alimentación leche terneros			463,50
	5.1.3.02	Costo Forrajes			6.564,16
	5.1.3.03	Costos Balanceados			610,00
	5.1.3.04	Costo Melasa			1.926,40
	5.1.3.05	Costo Rechazo Guineo			759,00
	5.1.3.08	Costos Sueldos y Salarios			351,18
	5.1.4.01	Costo Rechazo Guineo			93,95
	5.1.4.02	Costo Polvillo y Granza			43,59
	5.1.4.03	Costo Melasa			82,37
	5.1.5.01	Costo Forrajes			880,14
	5.1.6.01	Costo Forrajes			143,94
	5.1.7.01	Costo Forrajes			2.286,80
	5.1.8.05	Costos Sueldos y Salarios			702,36
	5.1.9.01	Costo Depre. Ganado Vacuno			108,32
	5.1.9.02	Costo Depre. Administración			216,66
	5.1.9.03	Costo Depre. Agrícola			101,66
	5.1.2.04	Costos Depre. CIF. Control.			1.166,67
	5.2.1.01	Gastos Sueldos y Salarios			381,18
	5.2.1.03	Gastos Prov. Cuentas Incob.			2,61
	5.2.1.04	Gastos Amort. Pat. Y Marcas			50,00
		P/R Cierre de cuentas deudoras			
		247			
31/01/2007	3.3.1.02	Resultado del Ejercicio		9.453,96	
	3.5.1.01	Resumen de Rentas y Gastos			9.453,96
		TOTALES:	\$	704.084,26	704.084,26

GERENTE

CONTADOR

"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA RIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA

Página # 1

MAYOR GENERAL

CUENTA: CAJA		CODIGO: 1.1.1.02			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Venta leche cruda brigada	4	23,75		23,75
02-Ene-07	Venta leche cruda indulac	8	83,75		107,50
03-Ene-07	Venta leche cruda indulac	14	9,00		116,50
03-Ene-07	Venta quesos	19	128,20		244,70
03-Ene-07	Venta yogurt	23	291,37		536,07
04-Ene-07	Venta leche cruda brigada	26	72,00		608,07
05-Ene-07	Venta leche cruda brigada	35	76,50		684,57
05-Ene-07	Cobro de fact.	41	86,58		771,15
05-Ene-07	Dep. total. ventas	43		862,72	-91,57
05-Ene-07	Venta quesos	39	91,57		0,00
06-Ene-07	Venta leche cruda brigada	47	75,00		75,00
07-Ene-07	Venta leche cruda brigada	51	7,50		82,50
08-Ene-07	Venta leche cruda brigada	55	11,75		94,25
09-Ene-07	Venta leche cruda brigada	60	50,00		144,25
10-Ene-07	Venta leche cruda brigada	67	17,50		161,75
11-Ene-07	Venta leche cruda brigada	83	73,25		235,00
12-Ene-07	Venta leche cruda brigada	95	10,75		245,75
12-Ene-07	Cobro de leche 1-11-07 indulac	102	828,75		1.074,50
12-Ene-07	Cobro facturas	103	611,87		1.686,37
12-Ene-07	Cobro de facturas	104	222,00		1.908,37
12-Ene-07	Dep. 002 de cobro total	106		1.908,37	0,00
13-Ene-07	Venta leche cruda brigada	109	40,00		40,00
14-Ene-07	Venta leche cruda brigada	113	4,25		44,25
15-Ene-07	Venta leche cruda brigada	117	5,00		49,25
16-Ene-07	Venta leche cruda brigada	122	82,00		131,25
17-Ene-07	Venta leche cruda brigada	129	32,00		163,25
18-Ene-07	Venta leche cruda brigada	137	65,75		229,00
19-Ene-07	Venta leche cruda brigada	141	34,25		263,25
19-Ene-07	Venta leche cruda brigada	149	116,55		379,80
19-Ene-07	Venta leche cruda brigada	150	557,77		937,57
19-Ene-07	Venta leche cruda brigada	152		937,57	0,00
20-Ene-07	Venta leche cruda brigada	155	107,75		107,75
21-Ene-07	Venta leche cruda brigada	159	16,25		124,00
22-Ene-07	Venta leche cruda brigada	163	70,00		194,00
23-Ene-07	Venta leche cruda brigada	169	62,50		256,50
24-Ene-07	Venta leche cruda brigada	176	16,50		273,00
25-Ene-07	Venta leche cruda brigada	182	44,25		317,25
26-Ene-07	Venta leche cruda brigada	190	57,00		374,25
26-Ene-07	Cobro de leche 12-25-07indulac	196	1.905,50		2.279,75
26-Ene-07	Cobro facturas	197	366,30		2.646,05
26-Ene-07	Cobro de facturas	198	593,01		3.239,06
26-Ene-07	Dep.003 de cobro total	199		3.239,06	0,00
27-Ene-07	Venta leche cruda indulac	202	47,75		47,75
28-Ene-07	Venta leche cruda brigada	206	41,50		89,25
29-Ene-07	Venta leche cruda brigada	209	47,25		136,50
30-Ene-07	Venta leche cruda brigada	213	76,00		212,50
31-Ene-07	Venta leche cruda brigada	223	4,50		217,00
	SUMAN	\$	7.160,22	6.947,72	212,50

MAYOR GENERAL

CUENTA: CAJA CHICA		CODIGO: 1.1.1.02			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Estado de situación inicial	1	150,00		150,00
	SUMAN		150,00		150,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: BANCO GENERAL RUMIÑAHUI		CODIGO: 1.1.1.03			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Estado de situación inicial	1	136.829,17		136.829,17
05-Ene-07	Pago pendiente sr. noroña	42		2.500,00	134.329,17
05-Ene-07	Dep. total ventas	43	862,72		135.191,89

"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA RIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA

Página # 2

MAYOR GENERAL

CUENTA: BANCO GENERAL RUMIÑAHUI		CODIGO: 1.1.1.03			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
12-Ene-07	Pago 500gr.sor p chq.1002	105		72,15	135.119,74
12-Ene-07	Dep. de cobro total	106	1.908,37		137.028,11
19-Ene-07	Pago pendiente dimagro	151		10.170,14	126.857,97
19-Ene-07	Dep. ventas total	152	937,57		127.795,54
26-Ene-07	Dep. de cobro total	199	3.239,06		131.034,60
31-Ene-07	Pago impuestos dic/2006	241		1.800,00	129.234,60
	SUMAN		143.776,89	14.542,29	129.234,60

MAYOR GENERAL

CUENTA: CLIENTES POR COB. RELACION		CODIGO: 1.1.2.03			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Estado de situación inicial	1	10.050,00		10.050,00
04-Ene-07	Venta a la brigada	31	86,58		10.136,58
05-Ene-07	Cobro de facturas	41		86,58	10.050,00
11-Ene-07	Venta quesos	91	66,60		10.116,60
11-Ene-07	Venta yogurt	92	155,40		10.272,00
12-Ene-07	Cobro de facturas	104		222,00	10.050,00
15-Ene-07	Venta yogurt	119	116,55		10.166,55
19-Ene-07	Cobro de facturas	149		116,55	10.050,00
22-Ene-07	Venta a la brigada	165	89,91		10.139,91
22-Ene-07	Venta a la brigada	166	211,73		10.351,64
26-Ene-07	Cobro de fact.	198		593,01	9.758,63
26-Ene-07	Venta a la brigada	195	291,37		10.050,00
	SUMAN		11.068,14	1.018,14	10.050,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: CLIENTES POR COB. NO RELACION		CODIGO: 1.1.2.04			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Estado de situación inicial	1	1.800,00		1.800,00
05-Ene-07	Venta de yogurt comisariato	40	203,96		2.003,96
08-Ene-07	Venta de yogurt	57	213,67		2.217,63
10-Ene-07	Venta quesos	71	58,27		2.275,90
10-Ene-07	Venta yogurt	72	135,97		2.411,87
12-Ene-07	Cobro de facturas	103		611,87	1.800,00
12-Ene-07	Venta queso	100	69,93		1.869,93
12-Ene-07	Venta yogurt	101	163,17		2.033,10
17-Ene-07	Venta quesos comisariato	134	91,57		2.124,67
18-Ene-07	Venta de yogurt	138	233,10		2.357,77
19-Ene-07	Cobro de fact.	150		557,77	1.800,00
24-Ene-07	Venta yogurt comis.	179	233,10		2.033,10
25-Ene-07	Venta a la brigada fac.	187	133,2		2.166,30
26-Ene-07	Cobro fact. 118-119	197		366,3	1.800,00
30-Ene-07	Venta yogurt comis.	220	121,58		1.921,58
31-Ene-07	Venta yogurt comis.	225	223,39		2.144,97
31-Ene-07	Venta quesos comis.	226	94,9		2.239,87
	SUMAN		3.775,81	1.535,94	

MAYOR GENERAL

CUENTA: (-) PROV. CTAS. INCOBRABLES		CODIGO: 1.1.2.99			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
31-Ene-07	Prov.cuentas incob.01/07	242		2,61	-2,61
	SUMAN		0,00	2,61	-2,61

MAYOR GENERAL

CUENTA: CLIENTE INDULAC CIA. LTDA.		CODIGO: 1.1.1.05			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Venta leche cruda indulac	4	102,50		102,50
02-Ene-07	Venta leche cruda indulac	8	52,50		155,00
03-Ene-07	Venta leche cruda indulac	14	88,75		243,75

**"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA RIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA**

Página # 3

MAYOR GENERAL

CUENTA: CLIENTE INDULAC CIA. LTDA.		CODIGO: 1.1.1.05			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
04-Ene-07	Venta leche cruda indulac	26	42,50		286,25
05-Ene-07	Venta leche cruda indulac	35	28,75		315,00
06-Ene-07	Venta leche cruda indulac	47	116,25		431,25
07-Ene-07	Venta leche cruda indulac	51	75,00		506,25
08-Ene-07	Venta leche cruda indulac	55	195,50		701,75
09-Ene-07	Venta leche cruda indulac	60	61,25		763,00
10-Ene-07	Venta leche cruda indulac	67	36,25		799,25
11-Ene-07	Venta leche cruda indulac	83	29,50		828,75
12-Ene-07	Venta leche cruda indulac	95	183,00		1.011,75
12-Ene-07	Cobro de leche 1-11-07 indulac	102		828,75	183,00
13-Ene-07	Venta leche cruda indulac	109	143,50		326,50
14-Ene-07	Venta leche cruda indulac	113	205,25		531,75
15-Ene-07	Venta leche cruda indulac	117	205,75		737,50
16-Ene-07	Venta leche cruda indulac	122	67,50		805,00
17-Ene-07	Venta leche cruda indulac	129	157,50		962,50
18-Ene-07	Venta leche cruda indulac	137	173,75		1.136,25
19-Ene-07	Venta leche cruda indulac	141	98,00		1.234,25
20-Ene-07	Venta leche cruda indulac	155	106,50		1.340,75
21-Ene-07	Venta leche cruda indulac	159	198,00		1.538,75
22-Ene-07	Venta leche cruda indulac	163	85,00		1.623,75
23-Ene-07	Venta leche cruda indulac	169	84,50		1.708,25
24-Ene-07	Venta leche cruda indulac	176	113,50		1.821,75
25-Ene-07	Venta leche cruda indulac	182	83,75		1.905,50
26-Ene-07	Venta leche cruda indulac	190	89,50		1.995,00
26-Ene-07	Cobro de leche 12-25-07 indulac	196		1.905,50	89,50
27-Ene-07	Venta leche cruda indulac	202	189,50		279,00
28-Ene-07	Venta leche cruda indulac	206	61,25		340,25
29-Ene-07	Venta leche cruda indulac	209	169,50		509,75
30-Ene-07	Venta leche cruda indulac	213	26,25		536,00
31-Ene-07	Venta leche cruda indulac	223	149,50		685,50
	SUMAN		3.419,75	2.734,25	685,50

MAYOR GENERAL

CUENTA: GANADO VACUNO		CODIGO: 1.1.3.1.01			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Estado de situación inicial	1	101,660,00		101,660,00
	SUMAN		101,660,00	0,00	101,660,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: GANADO PORCINO		CODIGO: 1.1.3.1.02			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Estado de situación inicial	1	510,00		510,00
	SUMAN		DEBITO	0,00	SALDO

MAYOR GENERAL

CUENTA: GANADO CABALLAR		CODIGO: 1.1.3.1.03			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Estado de situación inicial	1	1.480,00		1.480,00
	SUMAN		1480,00	0,00	1.480,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: GANADO CAPRINO		CODIGO: 1.1.3.1.04			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Estado de situación inicial	1	110,00		110,00
	SUMAN		110,00	0,00	110,00

Página # 4

MAYOR GENERAL

CUENTA: OTROS		CODIGO: 1.1.3.1.06			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Estado de situación inicial	1	1.145,50		1.145,50
	SUMAN		1145,50	0,00	1.145,50

"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA RIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA

Página # 4

MAYOR GENERAL

CUENTA: SEMILLAS AVENA		CODIGO: 1.1.3.2.01			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Estado de situación inicial	1	442,00		442,00
	SUMAN		442,00	0,00	442,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: SEMILLAS DE CEBADA		CODIGO: 1.1.3.2.02			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Estado de situación inicial	1	162,00		162,00
	SUMAN		162,00	0,00	162,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: SEMILLAS DE VICIA		CODIGO: 1.1.3.2.03			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Estado de situación inicial	1	690,00		690,00
	SUMAN		690,00	0,00	690,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: SEMILLAS DE ALFALFA		CODIGO: 1.1.3.2.04			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Estado de situación inicial	1	925,00		925,00
	SUMAN		925,00	0,00	925,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: SEMILLAS DE TEBOL BLANCO		CODIGO: 1.1.3.2.05			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Estado de situación inicial	1	180,00		180,00
	SUMAN		180,00	0,00	180,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: SEMILLAS DE TEBOL ROJO		CODIGO: 1.1.3.2.06			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Estado de situación inicial	1	145,00		145,00
	SUMAN		145,00	0,00	145,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: SEMILLAS DE REYGRAS NAC.		CODIGO: 1.1.3.2.06			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Estado de situación inicial	1	600,00		600,00
	SUMAN		600,00	0,00	600,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: SEMILLAS DE REMOLACHA FOR		CODIGO: 1.1.3.2.06			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Estado de situación inicial	1	100,00		100,00
	SUMAN		100,00	0,00	100,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: SEMILLAS DE ZANAHORIA		CODIGO: 1.1.3.2.06			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Estado de situación inicial	1	380,00		380,00
	SUMAN		380,00	0,00	380,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: SEMILLAS DE MAIZ		CODIGO: 1.1.3.2.06			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Estado de situación inicial	1	425,00		425,00
	SUMAN		425,00	0,00	425,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: FORRAJES		CODIGO: 1.1.3.3.01			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Estado de situación inicial	5	10.240,00		10.240,00
01-Ene-07	Alimentación semovientes 01/01/07	1		288,00	9.952,00

"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA RIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA

Página # 5

MAYOR GENERAL

CUENTA: FORRAJES		CODIGO: 1.1.3.3.01			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
02-Ene-07	Alimentación semovientes 02/01/07	11		300,80	9.651,20
03-Ene-07	Alimentación semovientes 03/01/07	17		302,40	9.348,80
04-Ene-07	Alimentación semovientes 04/01/07	27		314,56	9.034,24
05-Ene-07	Alimentación semovientes 05/01/07	44		305,60	8.728,64
06-Ene-07	Alimentación semovientes 06/01/07	48		295,36	8.433,28
07-Ene-07	Alimentación semovientes 07/01/07	52		310,40	8.122,88
08-Ene-07	Alimentación semovientes 08/01/07	56		310,40	7.812,48
09-Ene-07	Alimentación semovientes 09/01/07	61		325,00	7.487,48
10-Ene-07	Alimentación semovientes 10/01/07	68		329,80	7.157,68
11-Ene-07	Alimentación semovientes 11/01/07	84		310,40	6.847,28
12-Ene-07	Alimentación semovientes 12/01/07	96		316,80	6.530,48
13-Ene-07	Alimentación semovientes 13/01/07	110		304,00	6.226,48
14-Ene-07	Alimentación semovientes 14/01/07	114		300,80	5.925,68
15-Ene-07	Alimentación semovientes 15/01/07	118		307,40	5.618,28
16-Ene-07	Alimentación semovientes 16/01/07	1123		307,40	5.310,88
17-Ene-07	Alimentación semovientes 17/01/07	1130		326,40	4.984,48
18-Ene-07	Alimentación semovientes 18/01/07	137		349,12	4.635,36
19-Ene-07	Alimentación semovientes 19/01/07	142		326,40	4.308,96
20-Ene-07	Alimentación semovientes 20/01/07	156		327,40	3.981,56
21-Ene-07	Alimentación semovientes 21/01/07	160		326,40	3.655,16
22-Ene-07	Alimentación semovientes 22/01/07	164		332,00	3.323,16
23-Ene-07	Alimentación semovientes 23/01/07	170		328,00	2.995,16
24-Ene-07	Alimentación semovientes 24/01/07	177		329,00	2.666,16
25-Ene-07	Alimentación semovientes 25/01/07	183		338,00	2.328,16
26-Ene-07	Alimentación semovientes 26/01/07	191		338,00	1.990,16
27-Ene-07	Alimentación semovientes 27/01/07	203		334,00	1.656,16
28-Ene-07	Alimentación semovientes 28/01/07	207		315,20	1.340,96
29-Ene-07	Alimentación semovientes 29/01/07	210		316,80	1.024,16
30-Ene-07	Alimentación semovientes 30/01/07	214		329,60	694,56
31-Ene-07	Alimentación semovientes 31/01/07	224		329,60	364,96
	SUMAN		10240,00	9875,04	364,96

MAYOR GENERAL

CUENTA: CULTIVOS DE ZANAHORIA		CODIGO: 1.1.3.2.06			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Estado de situación inicial	1	2.068,50		2.068,50
	SUMAN		2.068,50	0,00	2.068,50

MAYOR GENERAL

CUENTA: CULTIVOS DE CHOCLO		CODIGO: 1.1.3.2.06			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Estado de situación inicial	1	1.800,00		1.800,00
	SUMAN		1800,00	0,00	1.800,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: INSECTICIDAS Y FUNGICIDAS		CODIGO: 1.1.3.2.06			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Estado de situación inicial	1	520,00		520,00
	SUMAN		520,00	0,00	520,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: FERTILIZANTES		CODIGO: 1.1.3.2.06			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Estado de situación inicial	1	415,00		415,00
	SUMAN		415,00	0,00	415,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: BALANCEADOS		CODIGO: 1.1.3.5.01			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Estado de situación inicial	1	1.500,00		1.500,00
06-Ene-07	Alimentación semovientes 06/01/07	48		25,00	1.475,00

**"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA RIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA**

Página # 6

MAYOR GENERAL

CUENTA: BALANCEADOS		CODIGO: 1.1.3.5.01			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
07-Ene-07	Alimentación semovientes 07/01/07	52		25,00	1.450,00
08-Ene-07	Alimentación semovientes 08/01/07	56		50,00	1.400,00
09-Ene-07	Alimentación semovientes 09/01/07	61		50,00	1.350,00
10-Ene-07	Alimentación semovientes 10/01/07	68		50,00	1.300,00
11-Ene-07	Alimentación semovientes 11/01/07	84		25,00	1.275,00
12-Ene-07	Alimentación semovientes 12/01/07	96		35,00	1.240,00
13-Ene-07	Alimentación semovientes 13/01/07	110		25,00	1.215,00
14-Ene-07	Alimentación semovientes 14/01/07	114		25,00	1.190,00
15-Ene-07	Alimentación semovientes 15/01/07	118		25,00	1.165,00
16-Ene-07	Alimentación semovientes 16/01/07	123		25,00	1.140,00
17-Ene-07	Alimentación semovientes 17/01/07	130		25,00	1.115,00
18-Ene-07	Alimentación semovientes 18/01/07	137		25,00	1.090,00
19-Ene-07	Alimentación semovientes 19/01/07	142		25,00	1.065,00
20-Ene-07	Alimentación semovientes 20/01/07	156		25,00	1.040,00
21-Ene-07	Alimentación semovientes 21/01/07	160		25,00	1.015,00
22-Ene-07	Alimentación semovientes 22/01/07	164		25,00	990,00
23-Ene-07	Alimentación semovientes 23/01/07	170		25,00	965,00
24-Ene-07	Alimentación semovientes 24/01/07	177		25,00	940,00
25-Ene-07	Alimentación semovientes 25/01/07	183		25,00	915,00
26-Ene-07	Alimentación semovientes 22/01/07	191		25,00	890,00
	SUMAN		1500,00	610,00	890,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: MELASA		CODIGO: 1.1.3.5.02			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Estado de situación inicial	5	2880,00		2.880,00
01-Ene-07	Alimentación semovientes 01/01/07	1		67,20	2.812,80
02-Ene-07	Alimentación semovientes 02/01/07	11		71,20	2.741,60
03-Ene-07	Alimentación semovientes 03/01/07	17		56,80	2.684,80
04-Ene-07	Alimentación semovientes 04/01/07	27		63,84	2.620,96
05-Ene-07	Alimentación semovientes 05/01/07	44		60,00	2.560,96
06-Ene-07	Alimentación semovientes 06/01/07	48		41,60	2.519,36
07-Ene-07	Alimentación semovientes 07/01/07	52		33,11	2.486,25
08-Ene-07	Alimentación semovientes 08/01/07	56		59,00	2.427,25
09-Ene-07	Alimentación semovientes 09/01/07	61		57,40	2.369,85
10-Ene-07	Alimentación semovientes 10/01/07	68		37,60	2.332,25
11-Ene-07	Alimentación semovientes 11/01/07	84		72,80	2.259,45
12-Ene-07	Alimentación semovientes 12/01/07	96		57,40	2.202,05
13-Ene-07	Alimentación semovientes 13/01/07	110		66,08	2.135,97
14-Ene-07	Alimentación semovientes 14/01/07	114		68,00	2.067,97
15-Ene-07	Alimentación semovientes 15/01/07	118		71,20	1.996,77
16-Ene-07	Alimentación semovientes 16/01/07	123		71,20	1.925,57
17-Ene-07	Alimentación semovientes 17/01/07	130		70,40	1.855,17
18-Ene-07	Alimentación semovientes 18/01/07	137		71,20	1.783,97
19-Ene-07	Alimentación semovientes 19/01/07	142		61,28	1.722,69
20-Ene-07	Alimentación semovientes 20/01/07	156		71,20	1.651,49
21-Ene-07	Alimentación semovientes 21/01/07	160		72,80	1.578,69
22-Ene-07	Alimentación semovientes 22/01/07	164		66,40	1.512,29
23-Ene-07	Alimentación semovientes 23/01/07	170		72,80	1.439,49
24-Ene-07	Alimentación semovientes 24/01/07	177		72,80	1.366,69
25-Ene-07	Alimentación semovientes 25/01/07	183		74,00	1.292,69
26-Ene-07	Alimentación semovientes 26/01/07	191		74,50	1.218,19
27-Ene-07	Alimentación semovientes 27/01/07	203		74,00	1.144,19
28-Ene-07	Alimentación semovientes 28/01/07	207		74,40	1.069,79
29-Ene-07	Alimentación semovientes 29/01/07	210		74,40	995,39
30-Ene-07	Alimentación semovientes 30/01/07	214		62,08	933,31
31-Ene-07	Alimentación semovientes 31/01/07	224		62,08	871,23
	SUMAN		2880,00	2008,77	871,23

**"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA RIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA**

Página # 7

MAYOR GENERAL

CUENTA: RECHAZO GUINEO		CODIGO: 1.1.3.5.03			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Estado de situación inicial	5	2000,00		2000,00
01-Ene-07	Alimentación semovientes 01/01/07	1		27,50	1972,50
02-Ene-07	Alimentación semovientes 02/01/07	11		22,50	1950,00
03-Ene-07	Alimentación semovientes 03/01/07	17		23,75	1926,25
04-Ene-07	Alimentación semovientes 04/01/07	27		22,25	1904,00
05-Ene-07	Alimentación semovientes 05/01/07	44		27,50	1876,50
06-Ene-07	Alimentación semovientes 06/01/07	48		42,55	1833,95
07-Ene-07	Alimentación semovientes 07/01/07	52		22,40	1811,55
08-Ene-07	Alimentación semovientes 08/01/07	56		66,00	1745,55
09-Ene-07	Alimentación semovientes 09/01/07	61		43,00	1702,55
10-Ene-07	Alimentación semovientes 10/01/07	68		30,50	1672,05
11-Ene-07	Alimentación semovientes 11/01/07	84		25,00	1647,05
12-Ene-07	Alimentación semovientes 12/01/07	96		30,00	1617,05
13-Ene-07	Alimentación semovientes 13/01/07	110		32,50	1584,55
14-Ene-07	Alimentación semovientes 14/01/07	114		22,50	1562,05
15-Ene-07	Alimentación semovientes 15/01/07	118		22,50	1539,55
16-Ene-07	Alimentación semovientes 16/01/07	123		25,00	1514,55
17-Ene-07	Alimentación semovientes 17/01/07	130		22,50	1492,05
18-Ene-07	Alimentación semovientes 18/01/07	137		22,50	1469,55
19-Ene-07	Alimentación semovientes 19/01/07	142		22,50	1447,05
20-Ene-07	Alimentación semovientes 20/01/07	156		22,50	1424,55
21-Ene-07	Alimentación semovientes 21/01/07	160		23,00	1401,55
22-Ene-07	Alimentación semovientes 22/01/07	164		25,50	1376,05
23-Ene-07	Alimentación semovientes 23/01/07	170		23,00	1353,05
24-Ene-07	Alimentación semovientes 24/01/07	177		23,00	1330,05
25-Ene-07	Alimentación semovientes 25/01/07	183		26,00	1304,05
26-Ene-07	Alimentación semovientes 26/01/07	191		27,00	1277,05
27-Ene-07	Alimentación semovientes 27/01/07	203		25,00	1252,05
28-Ene-07	Alimentación semovientes 28/01/07	207		30,00	1222,05
29-Ene-07	Alimentación semovientes 29/01/07	210		30,00	1192,05
30-Ene-07	Alimentación semovientes 30/01/07	214		22,50	1169,55
31-Ene-07	Alimentación semovientes 31/01/07	224		22,50	1147,05
	SUMAN		2.000,00	852,95	1.147,05

MAYOR GENERAL

CUENTA: POLVILLO Y GRANZA		CODIGO: 1.1.3.5.04			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Estado de situación inicial	5	800,00		800,00
01-Ene-07	Alimentación semovientes 01/01/07	1		0,98	799,02
02-Ene-07	Alimentación semovientes 02/01/07	11		1,11	797,91
03-Ene-07	Alimentación semovientes 03/01/07	17		0,09	797,82
04-Ene-07	Alimentación semovientes 04/01/07	27		1,48	796,34
05-Ene-07	Alimentación semovientes 05/01/07	44		1,11	795,23
06-Ene-07	Alimentación semovientes 06/01/07	48		1,48	793,75
07-Ene-07	Alimentación semovientes 07/01/07	52		5,00	788,75
08-Ene-07	Alimentación semovientes 08/01/07	56		1,20	787,55
09-Ene-07	Alimentación semovientes 09/01/07	61		1,50	786,05
10-Ene-07	Alimentación semovientes 10/01/07	68		2,00	784,05
11-Ene-07	Alimentación semovientes 11/01/07	84		2,10	781,95
12-Ene-07	Alimentación semovientes 12/01/07	96		1,72	780,23
13-Ene-07	Alimentación semovientes 13/01/07	110		1,10	779,13
14-Ene-07	Alimentación semovientes 14/01/07	114		1,11	778,02
15-Ene-07	Alimentación semovientes 15/01/07	118		1,11	776,91
16-Ene-07	Alimentación semovientes 16/01/07	123		1,86	775,05
17-Ene-07	Alimentación semovientes 17/01/07	130		1,11	773,94
18-Ene-07	Alimentación semovientes 18/01/07	137		1,15	772,79
19-Ene-07	Alimentación semovientes 19/01/07	142		1,11	771,68
20-Ene-07	Alimentación semovientes 20/01/07	156		1,11	770,57
21-Ene-07	Alimentación semovientes 21/01/07	160		1,11	769,46
22-Ene-07	Alimentación semovientes 22/01/07	164		1,20	768,26
23-Ene-07	Alimentación semovientes 23/01/07	170		1,25	771,54

**"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA RIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA**

Página # 8

MAYOR GENERAL

CUENTA: POLVILLO Y GRANZA		CODIGO: 1.1.3.5.04			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
24-Ene-07	Alimentación semovientes 24/01/07	177		1,25	767,01
25-Ene-07	Alimentación semovientes 25/01/07	183		1,30	765,71
26-Ene-07	Alimentación semovientes 26/01/07	191		1,30	764,41
27-Ene-07	Alimentación semovientes 27/01/07	203		1,35	763,06
28-Ene-07	Alimentación semovientes 28/01/07	207		1,35	761,71
29-Ene-07	Alimentación semovientes 29/01/07	210		1,35	760,36
30-Ene-07	Alimentación semovientes 30/01/07	214		1,35	759,01
31-Ene-07	Alimentación semovientes 31/01/07	224		1,35	757,66
	SUMAN		800,00	43,59	756,41

MAYOR GENERAL

CUENTA: CUAJO		CODIGO: 1.1.3.6.01			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Estado de situación inicial	1	43,68		43,68
02-Ene-07	Utilización materia prima quesos	9		0,31	43,37
03-Ene-07	Utilización materia prima quesos	15		0,21	43,16
04-Ene-07	Utilización materia prima quesos	28		0,22	42,94
09-Ene-07	Utilización materia prima quesos	62		0,14	42,80
10-Ene-07	Utilización materia prima quesos	69		0,16	42,64
11-Ene-07	Utilización materia prima quesos	85		0,17	42,47
16-Ene-07	Utilización materia prima quesos	124		0,22	42,25
19-Ene-07	Utilización materia prima quesos	143		0,22	42,03
24-Ene-07	Utilización materia prima quesos	177		0,32	41,71
26-Ene-07	Utilización materia prima quesos	192		0,30	41,41
30-Ene-07	Utilización materia prima quesos	215		0,23	41,18
	SUMAN		43,68	2,50	41,18

MAYOR GENERAL

CUENTA: ESENCIAS		CODIGO: 1.1.3.6.02			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Estado de situación inicial	1	27,23		27,23
02-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	10		10,80	16,43
03-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	16		0,76	15,67
05-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	36		0,79	14,88
09-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	63		0,50	14,38
10-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	70		0,58	13,80
11-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	86		0,61	13,19
12-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	97		0,43	12,76
17-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	131		0,86	11,90
19-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	144		0,78	11,12
23-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	171		0,86	10,26
25-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	184		1,08	9,18
30-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	218		0,83	8,35
	SUMAN		27,23	18,88	8,35

MAYOR GENERAL

CUENTA: ESTABILIZANTES		CODIGO: 1.1.3.6.03			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Estado de situación inicial	1	41,80		41,80
02-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	2		1,58	40,22
03-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	4		1,11	39,11
05-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	5		1,16	37,95
09-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	9		0,74	37,21
10-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	10		0,84	36,37
11-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	11		0,89	35,48
12-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	12		0,63	34,85
17-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	131		1,26	33,59
19-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	144		1,14	32,45
23-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	171		1,26	31,19
25-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	184		1,58	29,61
30-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	218		1,21	28,40
	SUMAN		41,80	13,40	28,40

**"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA RIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA**

Página # 9

MAYOR GENERAL

CUENTA: FERMENTOS		CODIGO: 1.1.3.6.04			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Estado de situación inicial	1	204,30		204,30
02-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	10		16,80	187,50
03-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	16		11,82	175,68
05-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	36		12,32	163,36
09-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	63		7,84	155,52
10-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	70		8,96	146,56
11-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	86		9,46	137,10
12-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	97		6,72	130,38
17-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	131		13,44	116,94
19-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	144		12,20	104,74
23-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	171		13,44	91,30
25-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	184		1,68	89,62
30-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	218		12,94	76,68
	SUMAN		204,30	127,62	76,68

MAYOR GENERAL

CUENTA: SORBATO DE POTACIO		CODIGO: 1.1.3.6.05			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Estado de situación inicial	1	5,12		5,12
02-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	10		1,56	3,56
03-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	16		1,09	2,47
05-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	36		1,14	1,33
09-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	63		0,73	0,60
09-Ene-07	Compra de sorbato de potasio 500gr	64	65,00		65,60
10-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	70		0,83	64,77
11-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	86		0,88	63,89
12-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	97		0,62	63,27
17-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	131		1,25	62,02
19-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	144		1,13	60,89
23-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	171		1,25	59,64
25-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	184		0,16	59,48
30-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	218		1,20	58,28
	SUMAN		70,12	11,84	58,28

MAYOR GENERAL

CUENTA: SAL EN GRANO		CODIGO: 1.1.3.6.06			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Estado de situación inicial	1	30,00		30,00
02-Ene-07	Utilización materia prima quesos	9		0,23	29,77
03-Ene-07	Utilización materia prima quesos	15		0,16	29,61
04-Ene-07	Utilización materia prima quesos	28		0,17	29,44
09-Ene-07	Utilización materia prima quesos	62		0,11	29,33
10-Ene-07	Utilización materia prima quesos	69		0,12	29,21
11-Ene-07	Utilización materia prima quesos	85		0,13	29,08
16-Ene-07	Utilización materia prima quesos	124		0,17	28,91
19-Ene-07	Utilización materia prima quesos	143		0,16	28,75
24-Ene-07	Utilización materia prima quesos	177		0,25	28,50
26-Ene-07	Utilización materia prima quesos	192		0,16	28,34
30-Ene-07	Utilización materia prima quesos	215		0,13	28,21
	SUMAN		30,00	1,79	28,21

MAYOR GENERAL

CUENTA: AZUCAR		CODIGO: 1.1.3.6.07			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Estado de situación inicial	1	581,74		581,74
02-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	10		14,26	567,48
03-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	16		10,00	557,48

**"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA RIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA**

Página # 10

MAYOR GENERAL

CUENTA: AZUCAR		CODIGO: 1.1.3.6.07			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
05-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	36		10,45	547,03
09-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	63		6,64	540,39
10-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	70		7,60	532,79
11-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	86		8,03	524,76
12-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	97		5,70	519,06
17-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	131		11,39	507,67
19-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	144		10,35	497,32
23-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	171		11,39	485,93
25-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	184		14,26	471,67
30-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	218		10,96	460,71
	SUMAN		581,74	121,03	460,71

MAYOR GENERAL

CUENTA: CLORURO DE CALCIO		CODIGO: 1.1.3.6.08			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Estado de situación inicial	1	53,00		53,00
02-Ene-07	Utilización materia prima quesos	9		1,16	51,84
03-Ene-07	Utilización materia prima quesos	15		0,79	51,05
04-Ene-07	Utilización materia prima quesos	28		0,83	50,22
09-Ene-07	Utilización materia prima quesos	62		0,53	49,69
10-Ene-07	Utilización materia prima quesos	69		0,60	49,09
11-Ene-07	Utilización materia prima quesos	85		0,63	48,46
16-Ene-07	Utilización materia prima quesos	124		0,83	47,63
19-Ene-07	Utilización materia prima quesos	143		0,82	46,81
24-Ene-07	Utilización materia prima quesos	177		1,20	45,61
26-Ene-07	Utilización materia prima quesos	192		1,11	44,50
30-Ene-07	Utilización materia prima quesos	215		0,87	43,63
	SUMAN		53,00	9,37	43,63

MAYOR GENERAL

CUENTA: COLORANTES		CODIGO: 1.1.3.6.09			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Estado de situación inicial	1	55,00		55,00
02-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	10		0,54	54,46
03-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	16		0,38	54,08
05-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	36		0,40	53,68
09-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	63		0,25	53,43
10-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	70		0,29	53,14
11-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	86		0,30	52,84
12-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	97		0,22	52,62
17-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	131		0,43	52,19
19-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	144		0,39	51,80
23-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	171		0,43	51,37

MAYOR GENERAL

CUENTA: COLORANTES		CODIGO: 1.1.3.6.09			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
25-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	184		0,54	50,83
30-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	218		0,42	50,41
	SUMAN		55,00	4,59	50,41

MAYOR GENERAL

CUENTA: PRESERVANTES		CODIGO: 1.1.3.6.07			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Estado de situación inicial	1	42,00		42,00
	SUMAN		42,00	0,00	42,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: LECHE CRUDA		CODIGO: 1.1.3.6.11			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Producción del 01/01/07	2	143,75		143,75
01-Ene-07	Alimentación terneros 01/01/07	3		17,50	126,25

"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA RIGADA DE FUERZAS ESPECIALES Nº 9 PATRIA

Página # 11

MAYOR GENERAL

CUENTA: LECHE CRUDA		CODIGO: 1.1.3.6.11			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Venta de leche cruda indulac - brigada	4		126,25	0,00
02-Ene-07	Producción del 02/01/07	6	303,75		303,75
02-Ene-07	Alimentación terneros 02/01/07	7		15,00	288,75
02-Ene-07	Venta de leche cruda indulac - brigada	8		136,25	152,50
02-Ene-07	Utilización materia prima quesos	9		77,50	75,00
02-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	10		75,00	0,00
03-Ene-07	Producción del 03/01/07	12	235,75		235,75
03-Ene-07	Alimentación terneros 03/01/07	13		32,50	203,25
03-Ene-07	Venta de leche cruda indulac - brigada	14		97,75	105,50
03-Ene-07	Utilización materia prima quesos	15		52,75	52,75
03-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	16		52,75	0,00
04-Ene-07	Producción del 04/01/07	24	179,50		179,50
04-Ene-07	Alimentación terneros 04/01/07	25		10,00	169,50
04-Ene-07	Venta de leche cruda indulac - brigada	26		114,50	55,00
04-Ene-07	Utilización materia prima quesos	33		55,00	0,00
05-Ene-07	Producción del 05/01/07	34	172,75		172,75
05-Ene-07	Alimentación terneros 05/01/07	35		12,50	160,25
05-Ene-07	Venta de leche cruda indulac - brigada	35		105,25	55,00
05-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	45		55,00	0,00
06-Ene-07	Producción del 06/01/07	46	199,00		199,00
06-Ene-07	Alimentación terneros 06/01/07	47		7,75	191,25
06-Ene-07	Venta de leche cruda indulac - brigada	47		191,25	0,00
07-Ene-07	Producción del 07/01/07	50	90,50		90,50
07-Ene-07	Alimentación terneros 07/01/07	51		8,00	82,50
07-Ene-07	Venta de leche cruda indulac - brigada	51		82,50	0,00
08-Ene-07	Producción del 08/01/07	54	227,25		227,25
08-Ene-07	Alimentación terneros 08/01/07	55		20,00	207,25
08-Ene-07	Venta de leche cruda indulac - brigada	55		207,25	0,00
09-Ene-07	Producción del 09/01/07	59	196,25		196,25
09-Ene-07	Alimentación terneros 09/01/07	60		15,00	181,25
09-Ene-07	Venta de leche cruda indulac - brigada	60		111,25	70,00
09-Ene-07	Utilización materia prima quesos	63		35,00	35,00
09-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	65		35,00	0,00
10-Ene-07	Producción del 10/01/07	66	150,00		150,00
10-Ene-07	Alimentación terneros 10/01/07	66		16,25	133,75
10-Ene-07	Venta de leche cruda indulac - brigada	67		53,75	80,00
10-Ene-07	Utilización materia prima quesos	69		40	40,00
10-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	70		40	0,00
11-Ene-07	Producción del 11/01/07	81	204,75		204,75
11-Ene-07	Alimentación terneros 11/01/07	82		17,50	187,25
11-Ene-07	Venta de leche cruda indulac - brigada	83		102,75	84,50
11-Ene-07	Utilización materia prima quesos	85		42,25	42,25
11-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	86		42,25	0,00
12-Ene-07	Producción del 12/01/07	93	241,25		241,25
12-Ene-07	Alimentación terneros 12/01/07	94		17,50	223,75
12-Ene-07	Venta de leche cruda indulac - brigada	95		193,75	30,00
12-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	97		30,00	0,00
13-Ene-07	Producción del 13/01/07	107	198,50		198,50
13-Ene-07	Alimentación terneros 13/01/07	108		15,00	183,50
13-Ene-07	Venta de leche cruda indulac - brigada	109		183,50	0,00
14-Ene-07	Producción del 14/01/07	111	222,00		222,00
14-Ene-07	Alimentación terneros 14/01/07	112		12,50	209,50
14-Ene-07	Venta de leche cruda indulac - brigada	113		209,50	0,00
15-Ene-07	Producción del 15/01/07	115	225,75		225,75
15-Ene-07	Alimentación terneros 15/01/07	116		15,00	210,75
15-Ene-07	Venta de leche cruda indulac - brigada	117		210,75	0,00
16-Ene-07	Producción del 16/01/07	120	222,00		222,00
16-Ene-07	Alimentación terneros 16/01/07	121		17,50	204,50
16-Ene-07	Venta de leche cruda indulac - brigada	122		149,50	55,00
16-Ene-07	Utilización materia prima quesos	124		55,00	0,00
17-Ene-07	Producción del 17/01/07	127	267,00		267,00

**"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA RIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA**

Página # 12

MAYOR GENERAL

CUENTA: LECHE CRUDA		CODIGO: 1.1.3.6.11			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
17-Ene-07	Alimentación terneros 17/01/07	128		17,50	249,50
17-Ene-07	Venta de leche cruda indulac - brigada	129		189,50	60,00
17-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	131		60,00	0,00
18-Ene-07	Producción del 18/01/07	135	254,50		254,50
18-Ene-07	Alimentación terneros 18/01/07	136		15,00	239,50
18-Ene-07	Venta de leche cruda indulac - brigada	137		239,50	0,00
19-Ene-07	Producción del 19/01/07	139	253,75		253,75
19-Ene-07	Alimentación terneros 19/01/07	140		12,50	241,25
19-Ene-07	Venta de leche cruda indulac - brigada	141		132,25	109,00
19-Ene-07	Utilización materia prima quesos	143		54,50	54,50
19-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	144		54,50	0,00
20-Ene-07	Producción del 20/01/07	153	228,75		228,75
20-Ene-07	Alimentación terneros 20/01/07	154		14,50	214,25
20-Ene-07	Venta de leche cruda indulac - brigada	155		214,25	0,00
21-Ene-07	Producción del 21/01/07		224,25		224,25
21-Ene-07	Alimentación terneros 21/01/07			10,00	214,25
21-Ene-07	Venta de leche cruda indulac - brigada			214,25	0,00
22-Ene-07	Producción del 22/01/07	155	165,00		165,00
22-Ene-07	Alimentación terneros 22/01/07	163		10,00	155,00
22-Ene-07	Venta de leche cruda indulac - brigada	163		155,00	0,00
23-Ene-07	Producción	167	224,50		224,50
23-Ene-07	Alimentación terneros	168		17,50	207,00
23-Ene-07	Venta de leche cruda indulac - brigada	169		147,00	60,00
23-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	171		60,00	0,00
24-Ene-07	Producción	174	227,50		227,50
24-Ene-07	Alimentación terneros 24/01/07	175		17,50	210,00
24-Ene-07	Venta de leche cruda indulac - brigada	176		130,00	80,00
24-Ene-07	Utilización materia prima quesos	177		80,00	0,00
25-Ene-07	Producción del 25/01/07	180	220,50		220,50
25-Ene-07	Alimentación terneros 25/01/07	181		17,50	203,00
25-Ene-07	Venta de leche cruda indulac - brigada	182		128,00	75,00
25-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	184		75,00	0,00
26-Ene-07	Producción del 26/01/07	188	230,25		230,25
26-Ene-07	Alimentación terneros 26/01/07	189		10,00	220,25
26-Ene-07	Venta de leche cruda indulac - brigada	190		146,50	73,75
26-Ene-07	Utilización materia prima quesos	192		73,75	0,00
27-Ene-07	Producción del 27/01/07	200	247,25		247,25
27-Ene-07	Alimentación terneros 27/01/07	201		10,00	237,25
27-Ene-07	Venta de leche cruda indulac - brigada	202		237,25	0,00
28-Ene-07	Producción del 28/01/07	204	112,75		112,75
28-Ene-07	Alimentación terneros 28/01/07	205		10,00	102,75
28-Ene-07	Venta de leche cruda indulac - brigada	206		102,75	0,00
29-Ene-07	Producción del 29/01/07	207	234,25		234,25
29-Ene-07	Alimentación terneros 29/01/07	208		17,50	216,75
29-Ene-07	Venta de leche cruda indulac - brigada	209		216,75	0,00
30-Ene-07	Producción del 30/01/07	211	234,75		234,75
30-Ene-07	Alimentación terneros 30/01/07	212		17,00	217,75
30-Ene-07	Venta de leche cruda indulac - brigada	213		102,25	115,50
30-Ene-07	Utilización materia prima quesos	215		57,75	57,75
30-Ene-07	Utilización materia prima yogurt	218		57,75	0,00
31-Ene-07	Producción del 31/01/07	221	171,50		171,50
31-Ene-07	Alimentación terneros 31/01/07	222		17,50	154,00
31-Ene-07	Venta de leche cruda indulac - brigada	223		154,00	0,00
	SUMAN		6,509.25	6,509.25	0,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: PRODUCTOS EN PROCESO		CODIGO: 1.1.3.6.12			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
02-Ene-07	Trans. prodcc. a.p.p.02/01/07	9	93,84		93,84
02-Ene-07	Trans. prodcc. a.p.p.02/01/08	10	134,97		228,81
03-Ene-07	Trans.p.p a p.t	15		68,60	160,21

"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA RIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA

Página # 13

MAYOR GENERAL

CUENTA: PRODUCTOS EN PROCESO		CODIGO: 1.1.3.6.12			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
03-Ene-07	Trans prodcc.a.p.p. 03/01/07	15	68,6		228,81
03-Ene-07	Trans prodcc.a.p.p. 03/01/07	16	92,6		321,41
03-Ene-07	Trans.p.p a p.t queso 02/01/07	18		93,84	227,57
03-Ene-07	Trans. yogurt p.p a p.t 02/01/07	21		134,97	92,60
04-Ene-07	Trans. prodcc. a.p.p.04/01/07	28	78,16		170,76
04-Ene-07	Trans.p.p a p.t queso 04/01/07	29		78,16	92,60
05-Ene-07	Trans.p.p a p.t	32		92,60	0,00
05-Ene-07	Trans prodcc.a.p.p. 05/01/07	36	103,20		103,20
05-Ene-07	Trans.p.p a p.t	37		103,20	0,00
09-Ene-07	TRANS PRODCC.A.P.P.	62	50,72		50,72
09-Ene-07	TRANS PRODCC.A.P.P.	63	66,64		117,36
10-Ene-07	Trans a.p.p. 10/01	69	55,73		173,09
10-Ene-07	Trans a.p.p. 10/01	70	73,95		247,04
10-Ene-07	Trans prodcc.a.p.p.t 09/01	73		50,72	196,32
10-Ene-07	Trans prodcc.a.p.p.t 10/01	75		66,64	129,68
10-Ene-07	Trans prodcc.a.p.p.t 10/01	77		55,73	73,95
10-Ene-07	TRANS PRODCC.A.P.P.T	79		73,95	0,00
11-Ene-07	Trans prodcc.a.p.p. 11/01	85	57,99		57,99
11-Ene-07	Trans prodcc.a.p.p. 11/01	86	77,23		135,22
11-Ene-07	Trans queso p.p a p.t 11/01	87		57,99	77,23
11-Ene-07	Trans yogurt p.p a p.t 11/01	89		77,23	0,00
12-Ene-07	Trans prodcc.a.p.p. 12/01	97	67,42		67,42
12-Ene-07	Trans yogurt p.p a p.t 12/01	98		67,42	0,00
16-Ene-07	Trans prodcc.a.p.p. 16/01	124	78,16		78,16
16-Ene-07	Trans.p.p.a.p.t.queso	125		78,16	0,00
17-Ene-07	Trans prodcc.a.p.p. 17/01	131	109,82		109,82
17-Ene-07	Trans.p.p a p.t yogurt	132		109,82	0,00
19-Ene-07	Trans prodcc.a.p.p. 19/01	143	70,37		70,37
19-Ene-07	Trans prodcc.a.p.p. 03/01	144	95,16		165,53
19-Ene-07	Trans.p.p a p.t queso 19/01/07	145		70,37	95,16
19-Ene-07	Trans yogurt p.p a p.t 19/01	147		95,16	0,00
23-Ene-07	Trans prodcc.a.p.p. 23/01	171	109,83		109,83
23-Ene-07	Trans.p.p.a.p.t.	172		109,83	0,00
24-Ene-07	Trans prodcc.a.p.p. 24/01	177	103,28		103,28
24-Ene-07	Trans.p.p a p.t queso 24/01/07	178		103,28	0,00
25-Ene-07	Trans prodcc.a.p.p. 25/01	184	115,37		115,37
25-Ene-07	TRANS.P.P A P.T	185		115,37	0,00
26-Ene-07	Trans prodcc.a.p.p. 26/01	192	96,92		96,92
26-Ene-07	Trans queso p.p a p.t 26/01	193		96,92	0,00
30-Ene-07	Trans prodcc.a.p.p. 30/01/07	215	73,63		73,63
30-Ene-07	Trans.p.p a p.t queso 24/01/07	216		73,63	0,00
30-Ene-07	Trans prodcc.a.p.p. 30/01/07	218	99,96		99,96
30-Ene-07	TRANS.P.P A P.T	219		99,96	0,00
	SUMAN		1.973,55	1.973,55	0,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: PRODUCTOS TERMINADOS		CODIGO: 1.1.3.6.13			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
03-Ene-07	Trans.p.p a p.t	15	68,60		68,60
03-Ene-07	Hoja de costos	15		68,60	0,00
03-Ene-07	Trans.p.p a p.t queso 02/01/07	18	93,84		93,84
03-Ene-07	Costo de ventas fact.100	20		93,84	0,00
03-Ene-07	Trans yogurt p.p a p.t 02/01	21	134,97		134,97
03-Ene-07	Trans p.p a bodega 02/01	22		134,97	0,00
04-Ene-07	Trans p.p a p.t quesos 04/01	29	78,16		78,16
04-Ene-07	Hoja de costos fac.102	30		78,16	0,00
05-Ene-07	Trans.p.p a p.t	32	92,60		92,60
05-Ene-07	Hoja de costos	32		92,60	0,00
05-Ene-07	Trans.p.p a p.t	37	103,20		103,20
05-Ene-07	Hoja de costos	38		103,20	0,00
10-Ene-07	Trans.p.p a p.t 09/01	73	50,72		50,72

"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA RIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA

Página # 14

MAYOR GENERAL

CUENTA: PRODUCTOS TERMINADOS		CODIGO: 1.1.3.6.13			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
10-Ene-07	Hoja de costos 09/01	74		50,72	0,00
10-Ene-07	Trans.p.p a p.t 10/01	75	66,64		66,64
10-Ene-07	Hoja de costos	76		66,64	0,00
10-Ene-07	Trans.p.p a p.t 10/01	77	55,73		55,73
10-Ene-07	Hoja de costos	78		55,73	0,00
10-Ene-07	Trans.p.p a p.t	79	73,95		73,95
10-Ene-07	Hoja de costos	80		73,95	0,00
11-Ene-07	Trans. queso p.p a p.t 11/01/07	87	57,99		57,99
11-Ene-07	Hoja de costos 11/01	88		57,99	0,00
11-Ene-07	Trans. yogurt p.p a p.t 11/01/07	89	77,23		77,23
11-Ene-07	Hoja de costos yogurt	90		77,23	0,00
12-Ene-07	Trans. yogurt p.p a p.t 12/01/07	98	67,42		67,42
12-Ene-07	Hoja de costos yogurt	99		67,42	0,00
16-Ene-07	TRANS P.P A P.T QUESOS	125	78,16		78,16
16-Ene-07	Hoja de costos quesos	126		78,16	0,00
17-Ene-07	Trans. p.p a p.t yogurt	132	109,82		109,82
17-Ene-07	Hoja de costos yogurt	133		109,82	0,00
19-Ene-07	Trans p.p a p.t quesos 19/01	145	70,37		70,37
19-Ene-07	Hoja de costos yogurt	146		70,37	0,00
23-Ene-07	Trans.p.p a p.t	147	95,16		95,16
19-Ene-07	Hoja de costos yogurt	148		95,16	0,00
23-Ene-07	Trans.p.p a p.t	172	109,83		109,83
23-Ene-07	Hoja de costos yogurt	173		109,83	0,00
24-Ene-07	Trans p.p a p.t quesos 24/01	178	103,28		103,28
24-Ene-07	Hoja de costos quesos	179		103,28	0,00
25-Ene-07	Trans.p.p a p.t	185	115,37		115,37
25-Ene-07	Hoja de costos yogurt	186		115,37	0,00
26-Ene-07	Trans. queso p.p a p.t 26/01/07	193	96,92		96,92
26-Ene-07	Hoja de costos	194		96,92	0,00
30-Ene-07	Trans p.p a p.t quesos 30/01	216	73,63		73,63
30-Ene-07	Hoja de costos	217		73,63	0,00
30-Ene-07	Trans.p.p a p.t	219	99,96		99,96
30-Ene-07	Hoja de costos	220		99,96	0,00
	SUMAN		1.973,55	1.973,55	0,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: FAJILLA		CODIGO: 1.1.3.7.01			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Estado de situación inicial	1	147,95		147,95
31-Ene-07	Utilización fajilla	227		30,55	117,40
	SUMAN		147,95	30,55	117,40

MAYOR GENERAL

CUENTA: FUNDAS PLASTICAS		CODIGO: 1.1.3.7.02			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Estado de situación inicial	1	109,33		109,33
31-Ene-07	Utilización fundas plasticas	229		9,23	100,10
	SUMAN		109,33	9,23	100,10

MAYOR GENERAL

CUENTA: ENVASES PLASTICOS		CODIGO: 1.1.3.7.03			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Estado de situación inicial	1	1.065,15		1.065,15
31-Ene-07	Utilización envases plasticos	228		190,95	874,20
	SUMAN		1065,15	190,95	874,20

MAYOR GENERAL

CUENTA: ACEITES		CODIGO: 1.1.3.8.01			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Estado de situación inicial	1	18,92		18,92
	SUMAN		18,92	0,00	18,92

**"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA RIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA**

Página # 15

MAYOR GENERAL

CUENTA: COMBUSTIBLES		CODIGO: 1.1.3.8.02			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Estado de situación inicial	1	420,00		420,00
	SUMAN		420,00	0,00	420,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: REPUESTOS Y ACC.		CODIGO: 1.1.3.8.03			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Estado de situación inicial	1	195,00		195,00
	SUMAN		195,00	0,00	195,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: HERRAMIENTAS		CODIGO: 1.1.3.8.04			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Estado de situación inicial	1	310,00		310,00
	SUMAN		310,00	0,00	310,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: MATERIALES Y UTILES DE OFICINA		CODIGO: 1.1.3.9.01			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Saldo Inicial	1	322,00		322,00
	SUMAN		322,00	0,00	322,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: MATERIALES Y UTILES DE LIMPIEZA		CODIGO: 1.1.3.9.02			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Saldo Inicial	1	415,00		415,00
	SUMAN		415,00	0,00	415,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: IVA COMPRAS		CODIGO: 1.1.4.01			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
09-Ene-07	Compra de 500gr. Sorbato de Potacio	64	7,80		7,80
31-Ene-07	Liquidacion IVA. Enero 2007	243		7,80	0,00
	SUMAN		7,80	7,80	0,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: RETENCION EN LA FUENTE IMPUESTO RETENIDO		CODIGO: 1.1.4.05			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
03-Ene-07	Venta de Lácteos	19	1,16		1,16
03-Ene-07	Venta de Lácteos	23	2,63		3,79
04-Ene-07	Venta de Lácteos	31	0,78		4,57
05-Ene-07	Venta de Lácteos	39	0,83		5,40
05-Ene-07	Venta de Lácteos	40	1,84		7,24
08-Ene-07	Venta de Lácteos	57	1,93		9,17
10-Ene-07	Venta de Lácteos	71	0,53		9,70
10-Ene-07	Venta de Lácteos	72	1,23		10,93
11-Ene-07	Venta de Lácteos	91	0,60		11,53
11-Ene-07	Venta de Lácteos	92	1,40		12,93
12-Ene-07	Venta de Lácteos	100	0,63		13,56
12-Ene-07	Venta de Lácteos	101	1,47		15,03
15-Ene-07	Venta de Lácteos	119	1,05		16,08
17-Ene-07	Venta de Lácteos	134	0,83		16,91
18-Ene-07	Venta de Lácteos	138	2,10		19,01
22-Ene-07	Venta de Lácteos	165	0,81		19,82
22-Ene-07	Venta de Lácteos	166	1,91		21,73
24-Ene-07	Venta de Lácteos	179	2,10		23,83
25-Ene-07	Venta de Lácteos	187	1,20		25,03
26-Ene-07	Venta de Lácteos	195	2,63		27,66
30-Ene-07	Venta de Lácteos	220	1,06		28,72
31-Ene-07	Venta de Lácteos	225	2,01		30,73
31-Ene-07	Venta de Lácteos	226	0,86		31,59
	PASAN		31,59	0,00	31,59

**"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA RIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA**

Página # 16

MAYOR GENERAL

CUENTA: TERRENOS		CODIGO: 1.2.2.01			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Saldo Inicial	1	214.000,00		214.000,00
	SUMAN		214.000,00	0,00	214.000,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: CASAS Y GALPONES		CODIGO: 1.2.3.01			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Saldo Inicial	1	19.000,00		19.000,00
	SUMAN		19.000,00	0,00	19.000,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: (-) DEP. ACUM. CASAS Y GALPONES		CODIGO: 1.2.3.02			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
31-Ene-07	Depreciacion Casa y Galpones	230		83,33	83,33
	SUMAN		0,00	83,33	83,33

MAYOR GENERAL

CUENTA: ALAMBRADOS, TANQUES, G, GANADOS		CODIGO: 1.2.3.03			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Saldo Inicial	1	1.800,00		1.800,00
	SUMAN		1.800,00	0,00	1.800,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: (-) DEP. ACUM. TANQ. G. GANADOS		CODIGO: 1.2.3.04			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
31-Ene-07	Depreciacion Al. Tanq. G. Ganados	231		16,66	16,66
	SUMAN		0,00	16,66	16,66

MAYOR GENERAL

CUENTA: CORRALES		CODIGO: 1.2.3.05			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Saldo Inicial	1	900,00		900,00
	SUMAN		900,00	0,00	900,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: DEP. ACUM. CORRALES		CODIGO: 1.2.3.06			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
31-Ene-07	Depreciacion Corrales	232		8,33	8,33
	SUMAN		0,00	8,33	8,33

MAYOR GENERAL

CUENTA: VEHICULOS		CODIGO: 1.2.3.07			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Saldo Inicial	1	9.600,00		9.600,00
	SUMAN		9.600,00	0,00	9.600,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: DEP. ACUM. VEHICULOS		CODIGO: 1.2.3.08			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
31-Ene-07	Depreciacion Vehiculos	233		200,00	200,00
	SUMAN		0,00	200,00	200,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: IMPLEMENTOS AGRICOLAS		CODIGO: 1.2.3.09			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Saldo Inicial	1	8.800,00		8.800,00
	SUMAN		8.800,00	0,00	8.800,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: (-) DEP. ACUM IMPLEMENTOS AGRICOLAS		CODIGO: 1.2.3.10			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
31-Ene-07	Depreciacion Implementos Agricolas			91,66	91,66
	SUMAN		0,00	91,66	91,66

"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA RIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA

Página # 17

MAYOR GENERAL

CUENTA: MAQ. INST. Y EQ. ESPECIALES		CODIGO: 1.2.3.11			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Saldo Inicial	1	56.000,00		56.000,00
	SUMAN		56.000,00	0,00	56.000,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: (-) DEP. ACUM. MAQ. INST. Y EQ. ESPECIALES		CODIGO: 1.2.3.12			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
31-Ene-07	Depreciacion Maq. Inst. y Eq. Especial	235		1.166,67	1.166,67
	SUMAN		0,00	1.166,67	1.166,67

MAYOR GENERAL

CUENTA: MUEBLES Y ENSERES		CODIGO: 1.2.3.13			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Saldo Inicial	1	1.800,00		1.800,00
	SUMAN		1.800,00	0,00	1.800,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: (-)DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES		CODIGO: 1.2.3.14			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
31-Ene-07	Depreciacion Muebles y Enseres	236		16,66	16,66
	SUMAN		0,00	16,66	16,66

MAYOR GENERAL

CUENTA: HERRAMIENTAS DE LABRANZA		CODIGO: 1.2.3.15			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Saldo Inicial	1	1080,00		1.080,00
	SUMAN		1080,00	0,00	1.080,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: DEP. ACUM. HERRAMIENTAS DE LABRANZA		CODIGO: 1.2.3.16			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
31-Ene-07	Depreciacion herramientas de labranza	237		10,00	10,00
	SUMAN		0,00	10,00	10,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: PATENTES Y MARCAS		CODIGO: 1.2.4.03			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Saldo Inicial	1	2.400,00		2.400,00
	SUMAN		2.400,00	0,00	2.400,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: (-) AMORT. ACUM. PATENTES Y MARCAS		CODIGO: 1.2.4.04			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
31-Ene-07	Amortizacion Patentes y Marcas	247		50,00	50,00
	SUMAN		0,00	50,00	50,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: DOCUMENTOS POR PAGAR		CODIGO: 2.1.1.02			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Saldo Inicial	1		1.000,00	1.000,00
	SUMAN		0,00	1.000,00	1.000,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: CUENTAS POR PAGAR		CODIGO: 2.1.1.01			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Saldo Inicial	1		6.904,00	6.904,00
09-Ene-07	Compra de Sorbato de Potacio 500gr.	64		72,15	6.976,15
12-Ene-07	Pago 500gr. Sorbato de Potacio	105	72,15		6.904,00
	SUMAN		72,15	6.976,15	6.904,00

**"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA RIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA**

Página # 18

MAYOR GENERAL

CUENTA: PROVEEDORES POR PAGAR		CODIGO: 2.1.1.03			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Saldo Inicial	1		18.306,13	18.306,13
05-Ene-07	Pago pendiente Sr. Noroña	42	2.500,00		15.806,13
19-Ene-07	Pago pendiente DIMAGRO	151	10.170,14		5.635,99
	SUMAN		12.670,14	18.306,13	5.635,99

MAYOR GENERAL

CUENTA: IVA VENTAS		CODIGO: 2.1.4.01			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
03-Ene-07	Venta de Lácteos	19		13,86	13,86
03-Ene-07	Venta de Lácteos	23		31,50	45,36
04-Ene-07	Venta de Lácteos	31		9,36	54,72
05-Ene-07	Venta de Lácteos	39		9,90	64,62
05-Ene-07	Venta de Lácteos	40		22,05	86,67
08-Ene-07	Venta de Lácteos	57		23,10	109,77
10-Ene-07	Venta de Lácteos	71		6,30	116,07
10-Ene-07	Venta de Lácteos	72		14,70	130,77
11-Ene-07	Venta de Lácteos	91		7,20	137,97
11-Ene-07	Venta de Lácteos	92		16,80	154,77
12-Ene-07	Venta de Lácteos	100		7,56	162,33
12-Ene-07	Venta de Lácteos	101		17,64	179,97
15-Ene-07	Venta de Lácteos	119		12,60	192,57
17-Ene-07	Venta de Lácteos	134		9,90	202,47
18-Ene-07	Venta de Lácteos	138		25,20	227,67
22-Ene-07	Venta de Lácteos	165		9,72	237,39
22-Ene-07	Venta de Lácteos	166		22,89	260,28
24-Ene-07	Venta de Lácteos	179		25,20	285,48
25-Ene-07	Venta de Lácteos	187		14,40	299,88
26-Ene-07	Venta de Lácteos	195		31,50	331,38
30-Ene-07	Venta de Lácteos	220		13,14	344,52
31-Ene-07	Venta de Lácteos	225		24,15	368,67
31-Ene-07	Venta de Lácteos	226		10,26	378,93
31-Ene-07	Liq. IVA Enero 2007	243	378,93		0,00
	SUMAN		378,93	378,93	0,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: IVA POR PAGAR		CODIGO: 2.1.4.05			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Saldo Inicial	1		600,00	600,00
31-Ene-07	Pago Impuesto Diciembre 2006	241	600,00		0,00
31-Ene-07	Liq. IVA Enero 2007	243		371,13	-371,13
	SUMAN		600,00	971,13	-371,13

MAYOR GENERAL

CUENTA: BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		CODIGO: 2.1.6.02			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Saldo Inicial	1		520,00	520,00
	SUMAN		0,00	520,00	520,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: RET. FUENT. 1% IMP. RET. POR PAGAR		CODIGO: 2.1.4.08			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Saldo Inicial	1		1.200,00	1.200,00
09-Ene-07	Compra de Sorbato de Potacio 500gr.	64		0,65	1.200,65
31-Ene-07	Pago Impuestos Diciembre 2006	241	1.200,00		-0,65
	SUMAN		1200,00	1200,65	-0,65

MAYOR GENERAL

CUENTA: IESS POR PAGAR		CODIGO: 2.1.5.01			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Saldo Inicial	1		390,42	390,42
31-Ene-07	P/R Nomina de Mano de Obra 01/07	237		35,90	426,32

"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA RIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA

Página # 19

MAYOR GENERAL

CUENTA: IESS POR PAGAR		CODIGO: 2.1.5.01			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
31-Ene-07	P/R Rol Sueldos Administrativos	238		35,64	461,96
31-Ene-07	P/R Rol Sueldos Ganado Vacuno	239		32,84	494,80
31-Ene-07	P/R Rol Sueldos Agricolas 01/07	240		65,68	560,48
	SUMAN		0,00	560,48	560,48

MAYOR GENERAL

CUENTA: SUELDOS LIQUIDOS POR PAGAR		CODIGO: 2.1.6.01			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
31-Ene-07	P/R Nomina de Mano de Obra 01/07	237		348,07	348,07
31-Ene-07	P/R Rol Sueldos Administrativos	238		345,54	693,61
31-Ene-07	P/R Rol Sueldos Ganado Vacuno	239		318,34	1.011,95
31-Ene-07	P/R Rol Sueldos Agricolas 01/07	240		636,68	1.648,63
	SUMAN		0,00	1.648,63	1.648,63

MAYOR GENERAL

CUENTA: CAPITAL		CODIGO: 3.1.1.01			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Saldo Inicial	1		570.553,84	570.553,84
	SUMAN		0,00	570.553,84	570.553,84

MAYOR GENERAL

CUENTA: RESULTADO DEL EJERCICIO (PERDIDA)		CODIGO: 3.3.1.02			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
31-Ene-07	Cierre de resultados de Rentas y Gasto	250	9.453,96		9.453,96
	SUMAN		9.453,96	0,00	9.453,96

MAYOR GENERAL

CUENTA: RESUMEN DE RENTAS Y GASTOS		CODIGO: 3.5.1.01			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
31-Ene-07	Cierre de Cuentas de Resultado	248		9667,00	9667,00
31-Ene-07	Cierre de Cuentas de Resultado	249	19120,96		9453,96
31-Ene-07	Cierre de Cuentas de Resultado	250		9453,96	0,00
	SUMAN		19120,96	19120,96	0,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: VENTAS TARIFA 12%		CODIGO: 4.1.1.01			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
03-Ene-07	Venta de Lácteos	19		115,50	115,50
03-Ene-07	Venta de Lácteos	23		262,50	378,00
04-Ene-07	Venta de Lácteos	31		78,00	456,00
05-Ene-07	Venta de Lácteos	39		82,50	538,50
05-Ene-07	Venta de Lácteos	40		183,75	722,25
08-Ene-07	Venta de Lácteos	57		192,50	914,75
10-Ene-07	Venta de Lácteos	71		52,50	967,25
10-Ene-07	Venta de Lácteos	72		122,50	1.089,75
11-Ene-07	Venta de Lácteos	91		60,00	1.149,75
11-Ene-07	Venta de Lácteos	92		140,00	1.289,75
12-Ene-07	Venta de Lácteos	100		63,00	1.352,75
12-Ene-07	Venta de Lácteos	101		147,00	1.499,75
15-Ene-07	Venta de Lácteos	119		105,00	1.604,75
17-Ene-07	Venta de Lácteos	134		82,50	1.687,25
18-Ene-07	Venta de Lácteos	138		210,00	1.897,25
22-Ene-07	Venta de Lácteos	165		81,00	1.978,25
22-Ene-07	Venta de Lácteos	166		190,75	2.169,00
24-Ene-07	Venta de Lácteos	179		210,00	2.379,00
25-Ene-07	Venta de Lácteos	187		120,00	2.499,00
26-Ene-07	Venta de Lácteos	195		262,50	2.761,50
30-Ene-07	Venta de Lácteos	220		109,50	2.871,00
31-Ene-07	Venta de Lácteos	225		201,25	3.072,25
31-Ene-07	Venta de Lácteos	226		85,50	3.157,75
31-Ene-07	Liq. IVA Enero 2007	243	3.157,75		0,00
	SUMAN		3.157,75	3.157,75	0,00

"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA RIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA

Página # 20

MAYOR GENERAL

CUENTA: INGRESO PRODUCCION LECHE		CODIGO: 4.1.1.07			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Produccion de Leche	2		143,75	143,75
02-Ene-07	Produccion de Leche	6		303,75	447,50
03-Ene-07	Produccion de Leche	12		235,75	683,25
04-Ene-07	Produccion de Leche	24		179,50	862,75
05-Ene-07	Produccion de Leche	33		172,75	1.035,50
06-Ene-07	Produccion de Leche	45		199,00	1.234,50
07-Ene-07	Produccion de Leche	49		90,50	1.325,00
08-Ene-07	Produccion de Leche	53		227,25	1.552,25
09-Ene-07	Produccion de Leche	58		196,25	1.748,50
10-Ene-07	Produccion de Leche	65		150,00	1.898,50
11-Ene-07	Produccion de Leche	81		204,75	2.103,25
12-Ene-07	Produccion de Leche	93		241,25	2.344,50
13-Ene-07	Produccion de Leche	107		198,50	2.543,00
14-Ene-07	Produccion de Leche	111		222,00	2.765,00
15-Ene-07	Produccion de Leche	115		225,75	2.990,75
16-Ene-07	Produccion de Leche	120		222,00	3.212,75
17-Ene-07	Produccion de Leche	127		267,00	3.479,75
18-Ene-07	Produccion de Leche	135		254,50	3.734,25
19-Ene-07	Produccion de Leche	139		253,75	3.988,00
20-Ene-07	Produccion de Leche	153		228,75	4.216,75
21-Ene-07	Produccion de Leche	157		224,25	4.441,00
22-Ene-07	Produccion de Leche	161		165,00	4.606,00
23-Ene-07	Produccion de Leche	167		224,50	4.830,50
24-Ene-07	Produccion de Leche	174		227,50	5.058,00
25-Ene-07	Produccion de Leche	180		220,50	5.278,50
26-Ene-07	Produccion de Leche	188		230,25	5.508,75
27-Ene-07	Produccion de Leche	200		247,25	5.756,00
28-Ene-07	Produccion de Leche	204		112,75	5.868,75
29-Ene-07	Produccion de Leche	207		234,25	6.103,00
30-Ene-07	Produccion de Leche	211		234,75	6.337,75
31-Ene-07	Produccion de Leche	221		171,50	6.509,25
31-Ene-07	Cierre de Cuentas de Resultado	248	6.509,25		0,00
	SUMAN		6.509,25	6.509,25	0,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: COSTO DE VENTAS		CODIGO: 5.1.1.06			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
03-Ene-07	Hoja de Costos	15	68,60		68,60
03-Ene-07	Hoja de Costos	20	93,84		162,44
03-Ene-07	Hoja de Costos	22	134,97		297,41
04-Ene-07	Hoja de Costos	30	78,16		375,57
05-Ene-07	Hoja de Costos	32	92,60		468,17
05-Ene-07	Hoja de Costos	38	103,20		571,37
10-Ene-07	Hoja de Costos	74	50,72		622,09
10-Ene-07	Hoja de Costos	76	66,64		688,73
10-Ene-07	Hoja de Costos	78	55,73		744,46
10-Ene-07	Hoja de Costos	80	73,95		818,41
11-Ene-07	Hoja de Costos	88	57,99		876,40
11-Ene-07	Hoja de Costos	90	77,23		953,63
12-Ene-07	Hoja de Costos	99	67,42		1021,05
16-Ene-07	Hoja de Costos	126	78,16		1099,21
17-Ene-07	Hoja de Costos	133	109,82		1209,03
19-Ene-07	Hoja de Costos	146	70,37		1279,40
19-Ene-07	Hoja de Costos	148	95,16		1374,56
23-Ene-07	Hoja de Costos	173	109,83		1484,39
24-Ene-07	Hoja de Costos	179	103,28		1587,67
25-Ene-07	Hoja de Costos	186	115,37		1703,04
26-Ene-07	Hoja de Costos	194	96,92		1799,96
30-Ene-07	Hoja de Costos	217	73,63		1873,59
30-Ene-07	Hoja de Costos	220	99,96		1973,55
31-Ene-07	Cierre de la Variacion del Costo	246	212,92		2186,47
31-Ene-07	Cierre de Cuentas de Resultado	249		2.186,47	0,00
	SUMAN		2.186,47	2.186,47	0,00

**"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA RIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA**

Página # 21

MAYOR GENERAL

CUENTA: MANO DE OBRA DIRECTA		CODIGO: 5.1.2.02			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
02-Ene-07	Utilizacion Mano de Obra Directa	9		14,31	14,31
02-Ene-07	Utilizacion Mano de Obra Directa	10		14,10	28,41
03-Ene-07	Utilizacion Mano de Obra Directa	15		14,21	42,62
03-Ene-07	Utilizacion Mano de Obra Directa	16		14,21	56,83
04-Ene-07	Utilizacion Mano de Obra Directa	28		20,56	77,39
05-Ene-07	Utilizacion Mano de Obra Directa	36		20,56	97,95
09-Ene-07	Utilizacion Mano de Obra Directa	62		14,21	112,16
09-Ene-07	Utilizacion Mano de Obra Directa	63		14,21	126,37
10-Ene-07	Utilizacion Mano de Obra Directa	69		14,21	140,58
10-Ene-07	Utilizacion Mano de Obra Directa	70		14,21	154,79
11-Ene-07	Utilizacion Mano de Obra Directa	85		14,21	169,00
11-Ene-07	Utilizacion Mano de Obra Directa	86		14,21	183,21
12-Ene-07	Utilizacion Mano de Obra Directa	97		20,56	203,77
16-Ene-07	Utilizacion Mano de Obra Directa	124		20,56	224,33
17-Ene-07	Utilizacion Mano de Obra Directa	131		20,56	244,89
19-Ene-07	Utilizacion Mano de Obra Directa	143		14,21	259,10
19-Ene-07	Utilizacion Mano de Obra Directa	144		14,21	273,31
23-Ene-07	Utilizacion Mano de Obra Directa	171		20,56	293,87
24-Ene-07	Utilizacion Mano de Obra Directa	177		20,56	314,43
25-Ene-07	Utilizacion Mano de Obra Directa	184		20,56	334,99
26-Ene-07	Utilizacion Mano de Obra Directa	192		20,56	355,55
30-Ene-07	Utilizacion Mano de Obra Directa	215		14,21	369,76
30-Ene-07	Utilizacion Mano de Obra Directa	218		14,21	383,97
31-Ene-07	P/R Nominal de la Mano de Obra	237	383,97		0,00
	PASAN		383,97	383,97	0,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION APLICADOS		CODIGO: 5.1.2.03			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
02-Ene-07	Utilizacion C I F Aplicados	9		0,33	0,33
02-Ene-07	Utilizacion C I F Aplicados	10		0,33	0,66
03-Ene-07	Utilizacion C I F Aplicados	15		0,48	1,14
03-Ene-07	Utilizacion C I F Aplicados	16		0,48	1,62
04-Ene-07	Utilizacion C I F Aplicados	28		1,38	3,00
05-Ene-07	Utilizacion C I F Aplicados	36		1,38	4,38
09-Ene-07	Utilizacion C I F Aplicados	62		0,73	5,11
09-Ene-07	Utilizacion C I F Aplicados	63		0,73	5,84
10-Ene-07	Utilizacion C I F Aplicados	69		0,64	6,48
10-Ene-07	Utilizacion C I F Aplicados	70		0,64	7,12
11-Ene-07	Utilizacion C I F Aplicados	85		0,60	7,72
11-Ene-07	Utilizacion C I F Aplicados	86		0,60	8,32
12-Ene-07	Utilizacion C I F Aplicados	97		2,54	10,86
16-Ene-07	Utilizacion C I F Aplicados	124		1,38	12,24
17-Ene-07	Utilizacion C I F Aplicados	131		0,63	12,87
19-Ene-07	Utilizacion C I F Aplicados	143		0,46	13,33
19-Ene-07	Utilizacion C I F Aplicados	144		0,46	13,79
23-Ene-07	Utilizacion C I F Aplicados	171		0,64	14,43
24-Ene-07	Utilizacion C I F Aplicados	177		0,95	15,38
25-Ene-07	Utilizacion C I F Aplicados	184		0,51	15,89
26-Ene-07	Utilizacion C I F Aplicados	192		1,04	16,93
30-Ene-07	Utilizacion C I F Aplicados	215		0,44	17,37
30-Ene-07	Utilizacion C I F Aplicados	218		0,44	17,81
31-Ene-07	Cierre de los Costos-Variacion C.	245	17,81		0,00
	SUMAN		17,81	17,81	0,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION CONTROL		CODIGO: 5.1.2.04			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
31/01/2007	Utilizacion Fajillas	227	30,55		30,55
31/01/2007	Utilizacion Envaces Plasticos	228	190,95		221,5
31/01/2007	Utilizacion Fundas Plasticas	229	9,23		230,73
31/01/2007	Cierre de Costos-Variacion Costo	245		230,73	0,00
	SUMAN		230,73	230,73	0,00

**"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA RIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA**

Página # 22

MAYOR GENERAL

Cuenta:		VARIACION DEL COSTO		Codigo:		5.1.2.05	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO		
31-Ene-07	Cierre de los Costos -Variacion del C	245	212,92		212,92		
31-Ene-07	Cierre de la Variacion del Costo	246		212,92	0,00		
	SUMAN		212,92	212,92	0,00		

MAYOR GENERAL

Cuenta:		COSTO ALIMENTACION LECHE TERNEROS		Codigo:		5.1.3.01	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO		
01-Ene-07	Alimentacion Terneros	3	17,50		17,50		
02-Ene-07	Alimentacion Terneros	7	15,00		32,50		
03-Ene-07	Alimentacion Terneros	13	32,50		65,00		
04-Ene-07	Alimentacion Terneros	25	10,00		75,00		
05-Ene-07	Alimentacion Terneros	34	12,50		87,50		
06-Ene-07	Alimentacion Terneros	46	7,75		95,25		
07-Ene-07	Alimentacion Terneros	50	8,00		103,25		
08-Ene-07	Alimentacion Terneros	54	20,00		123,25		
09-Ene-07	Alimentacion Terneros	59	15,00		138,25		
10-Ene-07	Alimentacion Terneros	66	16,25		154,50		
11-Ene-07	Alimentacion Terneros	82	17,50		172,00		
12-Ene-07	Alimentacion Terneros	94	17,50		189,50		
13-Ene-07	Alimentacion Terneros	108	15,00		204,50		
14-Ene-07	Alimentacion Terneros	112	12,50		217,00		
15-Ene-07	Alimentacion Terneros	116	15,00		232,00		
16-Ene-07	Alimentacion Terneros	121	17,50		249,50		
17-Ene-07	Alimentacion Terneros	128	17,50		267,00		
18-Ene-07	Alimentacion Terneros	136	15,00		282,00		
19-Ene-07	Alimentacion Terneros	140	12,50		294,50		
20-Ene-07	Alimentacion Terneros	154	14,50		309,00		
21-Ene-07	Alimentacion Terneros	158	10,00		319,00		
22-Ene-07	Alimentacion Terneros	162	10,00		329,00		
23-Ene-07	Alimentacion Terneros	168	17,50		346,50		
24-Ene-07	Alimentacion Terneros	175	17,50		364,00		
25-Ene-07	Alimentacion Terneros	181	17,50		381,50		
26-Ene-07	Alimentacion Terneros	189	10,00		391,50		
27-Ene-07	Alimentacion Terneros	201	10,00		401,50		
28-Ene-07	Alimentacion Terneros	205	10,00		411,50		
29-Ene-07	Alimentacion Terneros	208	17,50		429,00		
30-Ene-07	Alimentacion Terneros	212	17,00		446,00		
31-Ene-07	Alimentacion Terneros	222	17,50		463,50		
31-Ene-07	Cierre de Cuentas de Resultado	249		463,50	0,00		
	SUMAN		463,50	463,50	0,00		

MAYOR GENERAL

Cuenta:		COSTO FORRAJES		Codigo:		5.1.3.02	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO		
00-Ene-00	Alimentacion Semovientes	5	192,00		192,00		
02-Ene-07	Alimentacion Semovientes	11	198,40		390,40		
03-Ene-07	Alimentacion Semovientes	17	200,96		591,36		
04-Ene-07	Alimentacion Semovientes	27	185,60		776,96		
05-Ene-07	Alimentacion Semovientes	44	198,40		975,36		
06-Ene-07	Alimentacion Semovientes	48	192,00		1.167,36		
07-Ene-07	Alimentacion Semovientes	52	208,00		1.375,36		
08-Ene-07	Alimentacion Semovientes	56	200,00		1.575,36		
09-Ene-07	Alimentacion Semovientes	61	200,00		1.775,36		
10-Ene-07	Alimentacion Semovientes	68	205,00		1.980,36		
11-Ene-07	Alimentacion Semovientes	84	208,00		2.188,36		
12-Ene-07	Alimentacion Semovientes	96	214,40		2.402,76		
13-Ene-07	Alimentacion Semovientes	110	201,60		2.604,36		
14-Ene-07	Alimentacion Semovientes	114	204,80		2.809,16		
15-Ene-07	Alimentacion Semovientes	118	205,00		3.014,16		
16-Ene-07	Alimentacion Semovientes	123	205,00		3.219,16		
17-Ene-07	Alimentacion Semovientes	130	224,00		3.443,16		

"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA RIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA

Página # 23

MAYOR GENERAL

CUENTA: COSTO FORRAJES		CODIGO: 5.1.3.02			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
18-Ene-07	Alimentacion Semovientes	137	224,00		3.667,16
19-Ene-07	Alimentacion Semovientes	142	224,00		3.891,16
20-Ene-07	Alimentacion Semovientes	156	225,00		4.116,16
21-Ene-07	Alimentacion Semovientes	160	224,00		4.340,16
22-Ene-07	Alimentacion Semovientes	164	224,00		4.564,16
23-Ene-07	Alimentacion Semovientes	170	220,00		4.784,16
24-Ene-07	Alimentacion Semovientes	177	220,00		5.004,16
25-Ene-07	Alimentacion Semovientes	183	225,00		5.229,16
26-Ene-07	Alimentacion Semovientes	191	225,00		5.454,16
27-Ene-07	Alimentacion Semovientes	203	220,00		5.674,16
28-Ene-07	Alimentacion Semovientes	207	217,60		5.891,76
29-Ene-07	Alimentacion Semovientes	210	218,00		6.109,76
30-Ene-07	Alimentacion Semovientes	214	227,20		6.336,96
31-Ene-07	Alimentacion Semovientes	224	227,20		6.564,16
31-Ene-07	Cierre de Cuentas de Resultado	249		6.564,16	0,00
	SUMAN		6.564,16	6.564,16	0,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: COSTO BALANCEADOS		CODIGO: 5.1.3.03			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
06-Ene-07	Alimentacion Semovientes	48	25,00		25,00
07-Ene-07	Alimentacion Semovientes	52	25,00		50,00
08-Ene-07	Alimentacion Semovientes	56	50,00		100,00
09-Ene-07	Alimentacion Semovientes	61	50,00		150,00
10-Ene-07	Alimentacion Semovientes	68	50,00		200,00
11-Ene-07	Alimentacion Semovientes	84	25,00		225,00
12-Ene-07	Alimentacion Semovientes	96	35,00		260,00
13-Ene-07	Alimentacion Semovientes	110	25,00		285,00
14-Ene-07	Alimentacion Semovientes	114	25,00		310,00
15-Ene-07	Alimentacion Semovientes	118	25,00		335,00
16-Ene-07	Alimentacion Semovientes	123	25,00		360,00
17-Ene-07	Alimentacion Semovientes	130	25,00		385,00
18-Ene-07	Alimentacion Semovientes	137	25,00		410,00
19-Ene-07	Alimentacion Semovientes	142	25,00		435,00
20-Ene-07	Alimentacion Semovientes	156	25,00		460,00
21-Ene-07	Alimentacion Semovientes	160	25,00		485,00
22-Ene-07	Alimentacion Semovientes	164	25,00		510,00
23-Ene-07	Alimentacion Semovientes	-170	25,00		535,00
24-Ene-07	Alimentacion Semovientes	177	25,00		560,00
25-Ene-07	Alimentacion Semovientes	183	25,00		585,00
26-Ene-07	Alimentacion Semovientes	191	25,00		610,00
31-Ene-07	Cierre de Cuentas de Resultado	249		610,00	0,00
	SUMAN		610,00	610,00	0,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: COSTO MELASA		CODIGO: 5.1.3.04			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Alimentacion Semovientes	5	64,00		64,00
02-Ene-07	Alimentacion Semovientes	11	68,80		132,80
03-Ene-07	Alimentacion Semovientes	17	56,00		188,80
04-Ene-07	Alimentacion Semovientes	27	62,40		251,20
05-Ene-07	Alimentacion Semovientes	44	57,60		308,80
06-Ene-07	Alimentacion Semovientes	48	40,00		348,80
07-Ene-07	Alimentacion Semovientes	52	32,00		380,80
08-Ene-07	Alimentacion Semovientes	56	55,00		435,80
09-Ene-07	Alimentacion Semovientes	61	55,00		490,80
10-Ene-07	Alimentacion Semovientes	68	35,20		526,00
11-Ene-07	Alimentacion Semovientes	84	68,80		594,80
12-Ene-07	Alimentacion Semovientes	96	54,40		649,20
13-Ene-07	Alimentacion Semovientes	110	64,00		713,20
14-Ene-07	Alimentacion Semovientes	114	65,60		778,80

"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA RIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA

Página # 24

MAYOR GENERAL

CUENTA: COSTO MELASA		CODIGO: 5.1.3.04			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
15-Ene-07	Alimentacion Semovientes	118	68,80		847,60
16-Ene-07	Alimentacion Semovientes	123	68,80		916,40
17-Ene-07	Alimentacion Semovientes	130	68,80		985,20
18-Ene-07	Alimentacion Semovientes	137	68,80		1.054,00
19-Ene-07	Alimentacion Semovientes	142	59,20		1.113,20
20-Ene-07	Alimentacion Semovientes	156	68,80		1.182,00
21-Ene-07	Alimentacion Semovientes	160	68,80		1.250,80
22-Ene-07	Alimentacion Semovientes	164	62,40		1.313,20
23-Ene-07	Alimentacion Semovientes	170	68,80		1.382,00
24-Ene-07	Alimentacion Semovientes	177	68,80		1.450,80
25-Ene-07	Alimentacion Semovientes	183	70,00		1.520,80
26-Ene-07	Alimentacion Semovientes	191	70,00		1.590,80
27-Ene-07	Alimentacion Semovientes	203	70,00		1.660,80
28-Ene-07	Alimentacion Semovientes	207	72,00		1.732,80
29-Ene-07	Alimentacion Semovientes	210	72,00		1.804,80
30-Ene-07	Alimentacion Semovientes	214	60,80		1.865,60
31-Ene-07	Alimentacion Semovientes	224	60,80		1.926,40
31-Ene-07	Cierre de Cuentas de Resultado	249		1.926,40	0,00
	SUMAN		1.926,40	1.926,40	0,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: COSTO RECHASO GUINEO		CODIGO: 5.1.3.05			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Alimentacion Semovientes	5	25,00		25,00
02-Ene-07	Alimentacion Semovientes	11	20,00		45,00
03-Ene-07	Alimentacion Semovientes	17	22,50		67,50
04-Ene-07	Alimentacion Semovientes	27	17,50		85,00
05-Ene-07	Alimentacion Semovientes	44	25,00		110,00
06-Ene-07	Alimentacion Semovientes	48	40,00		150,00
07-Ene-07	Alimentacion Semovientes	52	20,00		170,00
08-Ene-07	Alimentacion Semovientes	56	60,00		230,00
09-Ene-07	Alimentacion Semovientes	61	40,00		270,00
10-Ene-07	Alimentacion Semovientes	68	28,00		298,00
11-Ene-07	Alimentacion Semovientes	84	20,00		318,00
12-Ene-07	Alimentacion Semovientes	96	25,00		343,00
13-Ene-07	Alimentacion Semovientes	110	30,00		373,00
14-Ene-07	Alimentacion Semovientes	114	20,00		393,00
15-Ene-07	Alimentacion Semovientes	118	20,00		413,00
16-Ene-07	Alimentacion Semovientes	123	22,50		435,50
17-Ene-07	Alimentacion Semovientes	130	20,00		455,50
18-Ene-07	Alimentacion Semovientes	137	20,00		475,50
19-Ene-07	Alimentacion Semovientes	142	20,00		495,50
20-Ene-07	Alimentacion Semovientes	156	20,00		515,50
21-Ene-07	Alimentacion Semovientes	160	20,00		535,50
22-Ene-07	Alimentacion Semovientes	164	22,50		558,00
23-Ene-07	Alimentacion Semovientes	170	20,00		578,00
24-Ene-07	Alimentacion Semovientes	177	20,00		598,00
25-Ene-07	Alimentacion Semovientes	183	23,00		621,00
26-Ene-07	Alimentacion Semovientes	191	23,00		644,00
27-Ene-07	Alimentacion Semovientes	203	20,00		664,00
28-Ene-07	Alimentacion Semovientes	207	27,50		691,50
29-Ene-07	Alimentacion Semovientes	210	27,50		719,00
30-Ene-07	Alimentacion Semovientes	214	20,00		739,00
31-Ene-07	Alimentacion Semovientes	224	20,00		759,00
31-Ene-07	Cierre de Cuentas de Resultado Deudoras	249		759,00	0,00
	SUMAN		759,00	759,00	0,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: COSTO SUELDOS Y SALARIOS		CODIGO: 5.1.3.08			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
31-Ene-07	Rol Sueldo Ganado Vacuno 01/07	239	351,18		351,18
31-Ene-07	Cierre de Cuentas de Resultado Deudoras	249		351,18	0,00
	PASAN		351,18	351,18	0,00

**"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA RIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA**

Página # 25

MAYOR GENERAL

CUENTA: COSTO RECHASO GUINEO		CODIGO: 5.1.4.01			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Alimentacion Semovientes	5	2,50		2,50
02-Ene-07	Alimentacion Semovientes	11	2,50		5,00
03-Ene-07	Alimentacion Semovientes	17	1,25		6,25
04-Ene-07	Alimentacion Semovientes	27	4,75		11,00
05-Ene-07	Alimentacion Semovientes	44	2,50		13,50
06-Ene-07	Alimentacion Semovientes	48	2,55		16,05
07-Ene-07	Alimentacion Semovientes	52	2,40		18,45
08-Ene-07	Alimentacion Semovientes	56	6,00		24,45
09-Ene-07	Alimentacion Semovientes	61	3,00		27,45
10-Ene-07	Alimentacion Semovientes	68	2,50		29,95
11-Ene-07	Alimentacion Semovientes	84	5,00		34,95
12-Ene-07	Alimentacion Semovientes	96	5,00		39,95
13-Ene-07	Alimentacion Semovientes	110	2,50		42,45
14-Ene-07	Alimentacion Semovientes	114	2,50		44,95
15-Ene-07	Alimentacion Semovientes	118	2,50		47,45
16-Ene-07	Alimentacion Semovientes	123	2,50		49,95
17-Ene-07	Alimentacion Semovientes	130	2,50		52,45
18-Ene-07	Alimentacion Semovientes	137	2,50		54,95
19-Ene-07	Alimentacion Semovientes	142	2,50		57,45
20-Ene-07	Alimentacion Semovientes	156	2,50		59,95
21-Ene-07	Alimentacion Semovientes	160	3,00		62,95
22-Ene-07	Alimentacion Semovientes	164	3,00		65,95
23-Ene-07	Alimentacion Semovientes	170	3,00		68,95
24-Ene-07	Alimentacion Semovientes	177	3,00		71,95
25-Ene-07	Alimentacion Semovientes	183	3,00		74,95
26-Ene-07	Alimentacion Semovientes	191	4,00		78,95
27-Ene-07	Alimentacion Semovientes	203	5,00		83,95
28-Ene-07	Alimentacion Semovientes	207	2,50		86,45
29-Ene-07	Alimentacion Semovientes	210	2,50		88,95
30-Ene-07	Alimentacion Semovientes	214	2,50		91,45
31-Ene-07	Alimentacion Semovientes	224	2,50		93,95
31-Ene-07	Cierre de Cuentas de Resultado Deudoras	249		93,95	0,00
	SUMAN		93,95	93,95	0,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: COSTO POLVILLO Y GRANZA		CODIGO: 5.1.4.02			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Alimentacion Semovientes	5	0,98		0,98
02-Ene-07	Alimentacion Semovientes	11	1,11		2,09
03-Ene-07	Alimentacion Semovientes	17	0,09		2,18
04-Ene-07	Alimentacion Semovientes	27	1,48		3,66
05-Ene-07	Alimentacion Semovientes	44	1,11		4,77
06-Ene-07	Alimentacion Semovientes	48	1,48		6,25
07-Ene-07	Alimentacion Semovientes	52	5,00		11,25
08-Ene-07	Alimentacion Semovientes	56	1,20		12,45
09-Ene-07	Alimentacion Semovientes	61	1,50		13,95
10-Ene-07	Alimentacion Semovientes	68	2,00		15,95
11-Ene-07	Alimentacion Semovientes	84	2,10		18,05
12-Ene-07	Alimentacion Semovientes	96	1,72		19,77
13-Ene-07	Alimentacion Semovientes	110	1,10		20,87
14-Ene-07	Alimentacion Semovientes	114	1,11		21,98
15-Ene-07	Alimentacion Semovientes	118	1,11		23,09
16-Ene-07	Alimentacion Semovientes	123	1,86		24,95
17-Ene-07	Alimentacion Semovientes	130	1,11		26,06
18-Ene-07	Alimentacion Semovientes	137	1,15		27,21
19-Ene-07	Alimentacion Semovientes	142	1,11		28,32
20-Ene-07	Alimentacion Semovientes	156	1,11		29,43
21-Ene-07	Alimentacion Semovientes	160	1,11		30,54
22-Ene-07	Alimentacion Semovientes	164	1,20		31,74
23-Ene-07	Alimentacion Semovientes	170	1,25		32,99
24-Ene-07	Alimentacion Semovientes	177	1,25		34,24

**"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA RIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA**

Página # 26

MAYOR GENERAL

CUENTA: COSTO POLVILLO Y GRANZA		CODIGO: 5.1.4.02			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
25-Ene-07	Alimentacion Semovientes	183	1,30		35,54
26-Ene-07	Alimentacion Semovientes	191	1,30		36,84
27-Ene-07	Alimentacion Semovientes	203	1,35		38,19
28-Ene-07	Alimentacion Semovientes	207	1,35		39,54
29-Ene-07	Alimentacion Semovientes	210	1,35		40,89
30-Ene-07	Alimentacion Semovientes	214	1,35		42,24
31-Ene-07	Alimentacion Semovientes	224	1,35		43,59
31-Ene-07	Cierre de Cuentas de Resultado	249		43,59	0,00
	SUMAN		43,59	43,59	0,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: COSTO MELASA		CODIGO: 5.1.4.03			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Alimentacion Semovientes	5	3,20		3,20
02-Ene-07	Alimentacion Semovientes	11	2,40		5,60
03-Ene-07	Alimentacion Semovientes	17	0,80		6,40
04-Ene-07	Alimentacion Semovientes	27	1,44		7,84
05-Ene-07	Alimentacion Semovientes	44	2,40		10,24
06-Ene-07	Alimentacion Semovientes	48	1,60		11,84
07-Ene-07	Alimentacion Semovientes	52	1,11		12,95
08-Ene-07	Alimentacion Semovientes	56	4,00		16,95
09-Ene-07	Alimentacion Semovientes	61	2,40		19,35
10-Ene-07	Alimentacion Semovientes	68	2,40		21,75
11-Ene-07	Alimentacion Semovientes	84	4,00		25,75
12-Ene-07	Alimentacion Semovientes	96	3,00		28,75
13-Ene-07	Alimentacion Semovientes	110	2,08		30,83
14-Ene-07	Alimentacion Semovientes	114	2,40		33,23
15-Ene-07	Alimentacion Semovientes	118	2,40		35,63
16-Ene-07	Alimentacion Semovientes	123	2,40		38,03
17-Ene-07	Alimentacion Semovientes	130	1,60		39,63
18-Ene-07	Alimentacion Semovientes	137	2,40		42,03
19-Ene-07	Alimentacion Semovientes	142	2,08		44,11
20-Ene-07	Alimentacion Semovientes	156	2,40		46,51
21-Ene-07	Alimentacion Semovientes	160	4,00		50,51
22-Ene-07	Alimentacion Semovientes	164	4,00		54,51
23-Ene-07	Alimentacion Semovientes	170	4,00		58,51
24-Ene-07	Alimentacion Semovientes	177	4,00		62,51
25-Ene-07	Alimentacion Semovientes	183	4,00		66,51
26-Ene-07	Alimentacion Semovientes	191	4,50		71,01
27-Ene-07	Alimentacion Semovientes	203	4,00		75,01
28-Ene-07	Alimentacion Semovientes	207	2,40		77,41
29-Ene-07	Alimentacion Semovientes	210	2,40		79,81
30-Ene-07	Alimentacion Semovientes	214	1,28		81,09
31-Ene-07	Alimentacion Semovientes	224	1,28		82,37
31-Ene-07	Cierre de Cuentas de Resultado Deudoras	249		82,37	0,00
	SUMAN		82,37	82,37	0,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: COSTO FORRAJE		CODIGO: 5.1.5.01			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Alimentacion Semovientes	5	25,60		25,60
02-Ene-07	Alimentacion Semovientes	11	27,20		52,80
03-Ene-07	Alimentacion Semovientes	17	26,24		79,04
04-Ene-07	Alimentacion Semovientes	27	38,40		117,44
05-Ene-07	Alimentacion Semovientes	44	27,20		144,64
06-Ene-07	Alimentacion Semovientes	48	22,40		167,04
07-Ene-07	Alimentacion Semovientes	52	27,20		194,24
08-Ene-07	Alimentacion Semovientes	56	27,20		221,44
09-Ene-07	Alimentacion Semovientes	61	40,00		261,44
10-Ene-07	Alimentacion Semovientes	68	40,00		301,44
11-Ene-07	Alimentacion Semovientes	84	27,20		328,64

**"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA RIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA**

Página # 27

MAYOR GENERAL

CUENTA: COSTO FORRAJE		CODIGO: 5.1.5.01			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
12-Ene-07	Alimentacion Semovientes	96	27,20		355,84
13-Ene-07	Alimentacion Semovientes	110	27,20		383,04
14-Ene-07	Alimentacion Semovientes	114	27,20		410,24
15-Ene-07	Alimentacion Semovientes	118	27,20		437,44
16-Ene-07	Alimentacion Semovientes	123	27,20		464,64
17-Ene-07	Alimentacion Semovientes	130	27,20		491,84
18-Ene-07	Alimentacion Semovientes	137	25,60		517,44
19-Ene-07	Alimentacion Semovientes	142	27,20		544,64
20-Ene-07	Alimentacion Semovientes	156	27,20		571,84
21-Ene-07	Alimentacion Semovientes	160	27,20		599,04
22-Ene-07	Alimentacion Semovientes	164	28,00		627,04
23-Ene-07	Alimentacion Semovientes	170	28,00		655,04
24-Ene-07	Alimentacion Semovientes	177	28,00		683,04
25-Ene-07	Alimentacion Semovientes	183	29,00		712,04
26-Ene-07	Alimentacion Semovientes	191	29,00		741,04
27-Ene-07	Alimentacion Semovientes	203	29,00		770,04
28-Ene-07	Alimentacion Semovientes	207	27,20		797,24
29-Ene-07	Alimentacion Semovientes	210	28,50		825,74
30-Ene-07	Alimentacion Semovientes	214	27,20		852,94
31-Ene-07	Alimentacion Semovientes	224	27,20		880,14
31-Ene-07	Cierre de Cuentas de Resultado Deudoras	249		880,14	0,00
	SUMAN		442,70	880,14	0,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: COSTO FORRAJE		CODIGO: 5.1.6.01			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Alimentacion Semovientes	5	6,40		6,40
02-Ene-07	Alimentacion Semovientes	11	4,80		11,20
03-Ene-07	Alimentacion Semovientes	17	1,60		12,80
04-Ene-07	Alimentacion Semovientes	27	4,16		16,96
05-Ene-07	Alimentacion Semovientes	44	3,20		20,16
06-Ene-07	Alimentacion Semovientes	48	7,36		27,52
07-Ene-07	Alimentacion Semovientes	52	4,80		32,32
08-Ene-07	Alimentacion Semovientes	56	3,20		35,52
09-Ene-07	Alimentacion Semovientes	61	5,00		40,52
10-Ene-07	Alimentacion Semovientes	68	4,80		45,32
11-Ene-07	Alimentacion Semovientes	84	4,80		50,12
12-Ene-07	Alimentacion Semovientes	96	4,80		54,92
13-Ene-07	Alimentacion Semovientes	110	4,80		59,72
14-Ene-07	Alimentacion Semovientes	114	4,80		64,52
15-Ene-07	Alimentacion Semovientes	118	4,80		69,32
16-Ene-07	Alimentacion Semovientes	123	4,80		74,12
17-Ene-07	Alimentacion Semovientes	130	4,80		78,92
18-Ene-07	Alimentacion Semovientes	137	3,52		82,44
19-Ene-07	Alimentacion Semovientes	142	4,80		87,24
20-Ene-07	Alimentacion Semovientes	156	4,80		92,04
21-Ene-07	Alimentacion Semovientes	160	4,80		96,84
22-Ene-07	Alimentacion Semovientes	164	5,00		101,84
23-Ene-07	Alimentacion Semovientes	170	5,00		106,84
24-Ene-07	Alimentacion Semovientes	177	5,00		111,84
25-Ene-07	Alimentacion Semovientes	183	6,00		117,84
26-Ene-07	Alimentacion Semovientes	191	6,00		123,84
27-Ene-07	Alimentacion Semovientes	203	5,00		128,84
28-Ene-07	Alimentacion Semovientes	207	3,20		132,04
29-Ene-07	Alimentacion Semovientes	210	2,30		134,34
30-Ene-07	Alimentacion Semovientes	214	4,80		139,14
31-Ene-07	Alimentacion Semovientes	224	4,80		143,94
31-Ene-07	Cierre de Cuentas de Resultado Deudoras	249		143,94	0,00
	SUMAN		143,94	143,94	0,00

"HACIENDA RUMIPAMBA "
DE LA RIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA

Página # 28

MAYOR GENERAL

CUENTA: COSTO FORRAJE		CODIGO: 5.1.7.01			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
01-Ene-07	Alimentacion Semovientes	5	64,00		64,00
02-Ene-07	Alimentacion Semovientes	11	70,40		134,40
03-Ene-07	Alimentacion Semovientes	17	73,60		208,00
04-Ene-07	Alimentacion Semovientes	27	86,40		294,40
05-Ene-07	Alimentacion Semovientes	44	76,80		371,20
06-Ene-07	Alimentacion Semovientes	48	73,60		444,80
07-Ene-07	Alimentacion Semovientes	52	70,40		515,20
08-Ene-07	Alimentacion Semovientes	56	80,00		595,20
09-Ene-07	Alimentacion Semovientes	61	80,00		675,20
10-Ene-07	Alimentacion Semovientes	68	80,00		755,20
11-Ene-07	Alimentacion Semovientes	84	70,40		825,60
12-Ene-07	Alimentacion Semovientes	96	70,40		896,00
13-Ene-07	Alimentacion Semovientes	110	70,40		966,40
14-Ene-07	Alimentacion Semovientes	114	64,00		1.030,40
15-Ene-07	Alimentacion Semovientes	118	70,40		1.100,80
16-Ene-07	Alimentacion Semovientes	123	70,40		1.171,20
17-Ene-07	Alimentacion Semovientes	130	70,40		1.241,60
18-Ene-07	Alimentacion Semovientes	137	96,00		1.337,60
19-Ene-07	Alimentacion Semovientes	142	70,40		1.408,00
20-Ene-07	Alimentacion Semovientes	156	70,40		1.478,40
21-Ene-07	Alimentacion Semovientes	160	70,40		1.548,80
22-Ene-07	Alimentacion Semovientes	164	75,00		1.623,80
23-Ene-07	Alimentacion Semovientes	170	75,00		1.698,80
24-Ene-07	Alimentacion Semovientes	177	76,00		1.774,80
25-Ene-07	Alimentacion Semovientes	183	78,00		1.852,80
26-Ene-07	Alimentacion Semovientes	191	78,00		1.930,80
27-Ene-07	Alimentacion Semovientes	203	80,00		2.010,80
28-Ene-07	Alimentacion Semovientes	207	67,20		2.078,00
29-Ene-07	Alimentacion Semovientes	210	68,00		2.146,00
30-Ene-07	Alimentacion Semovientes	214	70,40		2.216,40
31-Ene-07	Alimentacion Semovientes	224	70,40		2.286,80
31-Ene-07	Cierre de Cuentas de Resultado Deudoras	249		2.286,80	0,00
	SUMAN		2.286,80	2.286,80	0,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: COSTO SUELDOS Y SALARIOS		CODIGO: 5.1.8.05			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
31-Ene-07	Rol Sueldos Agricolas 01/07	240	702,36		702,36
31-Ene-07	Cierre de Cuentas de Resultado Deudoras	249		702,36	0,00
	SUMAN		702,36	0,00	0,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: COSTO DEPRECIACION GANADO VACUNO		CODIGO: 5.1.9.02			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
31-Ene-07	Depreciacion Casas y Galpones	230	83,33		83,33
31-Ene-17	Depreciacion Alam. Tanq. Ganados	231	16,66		99,99
31-Ene-07	Depreciacion Corrales	232	8,33		108,32
31-Ene-07	Cierre de Cuentas de Resultado Deudoras	249		108,32	0,00
	SUMAN		108,32	108,32	0,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: COSTO DEPRECIACION ADMINISTRACION		CODIGO: 5.1.9.02			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
31-Ene-07	Depreciacion Vehiculos	233	200,00		200,00
31-Ene-07	Depreciacion Muebles y Enceres	236	16,66		216,66
31-Ene-07	Cierre de Cuentas de Resultado Deudoras	249		216,66	0,00
	SUMAN		216,66	216,66	0,00

**"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA RIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA**

Página # 29

MAYOR GENERAL

CUENTA: COSTO DEPRECIACION AGRICOLA CODIGO: 5.1.9.03

FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
31-Ene-07	Depreciacion Implementos Agricolas	234	91,66		91,66
31-Ene-07	Depreciacion Herramientas de Labranza	237	10,00		101,66
31-Ene-07	Cierre de Cuentas de Resultado Deudoras	249		101,66	0,00
	PASAN		101,66	101,66	0,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: COSTO DEPR. C I F CONTROL CODIGO: 5.1.9.04

FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
31-Ene-07	Depreciacion Maq. Ins. Y Eq. Especiales	235	1.166,67		1.166,67
31-Ene-07	Cierre de Cuentas de Resultado Deudoras	249		1.166,67	0,00
	SUMAN		1.166,67	1.166,67	0,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: GASTOS SUELDOS Y SALARIOS CODIGO: 5.2.1.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
31-Ene-07	Rol Sueldos Administracion 01/07	238	381,18		381,18
31-Ene-07	Cierre de Cuentas de Resultado Deudoras	249		381,18	0,00
	SUMAN		381,18	381,18	0,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: GASTO PROVISION CUENTAS INCOBRABLES CODIGO: 5.2.1.03

FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
31-Ene-07	Provision Cuentas Incobrables	242	2,61		2,61
31-Ene-07	Cierre de Cuentas de Resultado Deudoras	249		2,61	0,00
	SUMAN		2,61	2,61	0,00

MAYOR GENERAL

CUENTA: GASTO AMORTIZACION PATENTES Y MARCAS CODIGO: 5.2.1.04

FECHA	DETALLE	REF.	DEBITO	CREDITO	SALDO
31-Ene-07	Amortizacion Patentes y Marcas	247	50,00		50,00
31-Ene-07	Cierre de Cuentas de Resultado Deudoras	249		50,00	0,00
	SUMAN		50,00	50,00	0,00

"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA

BALANCE DE COMPROBACIÓN AJUSTADO
Del 01 de Enero al 31 de Enero del 2007

Nº	CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACRREDOR
			\$	\$	\$	\$
2	1.1.1.01	Caja	7.164,72	6.947,72	217,00	
3	1.1.1.02	Caja Chica	150,00	-	150,00	
4	1.1.1.03	Banco General Rumifahui	143.776,89	14.542,29	129.234,60	
5	1.1.2.03	Clientes por Cobrar Relacionados	11.068,14	1.018,14	10.050,00	
6	1.1.2.04	Clientes por Cobrar no Relacionados	3.775,81	1.535,94	2.239,87	
7	1.1.2.05	Cliente Indulac Cia. Ltda.	3.419,75	2.734,25	685,50	
8	1.1.2.99	(-) Provisión Cuentas Incobrables		2,61		2,61
9	1.1.3.1.01	Ganado Vacuno	101.660,00		101.660,00	
10	1.1.3.1.02	Ganado Porcino	510,00		510,00	
11	1.1.3.1.03	Ganado Caballar	1.480,00		1.480,00	
12	1.1.3.1.04	Ganado Caprino	110,00		110,00	
13	1.1.3.1.06	Otros	1.145,50		1.145,50	
14	1.1.3.2.01	Semillas Avena	442,00		442,00	
15	1.1.3.2.02	Semillas de Cebada	162,00		162,00	
16	1.1.3.2.03	Semillas de Vicia	690,00		690,00	
17	1.1.3.2.04	Semillas de Alfalfa	925,00		925,00	
18	1.1.3.2.05	Semillas de Trevol Blanco	180,00		180,00	
19	1.1.3.2.06	Semillas de Trevol Rojo	145,00		145,00	
20	1.1.3.2.07	Semillas de Reygras Nacional	600,00		600,00	
21	1.1.3.2.08	Semillas de Remolacha	100,00		100,00	
22	1.1.3.2.09	Semillas de Zanahoria	380,00		380,00	
23	1.1.3.2.10	Semillas de Maíz	425,00		425,00	
24	1.1.3.3.01	Forrajes	10.240,00	9.875,04	364,96	
25	1.1.3.3.02	Cultivos de Zanahoria	2.068,50		2.068,50	
26	1.1.3.3.03	Cultivos de Choclo	1.800,00		1.800,00	
27	1.1.3.4.01	Insecticidas y Fungicidas	520,00		520,00	
28	1.1.3.4.02	Fertilizantes	415,00		415,00	
29	1.1.3.5.01	Balanceados	1.500,00	610,00	890,00	
30	1.1.3.5.02	Melasa	2.880,00	2.008,77	871,23	
31	1.1.3.5.03	Rechazo de Guineo	2.000,00	852,95	1.147,05	
32	1.1.3.5.04	Polvillo y Granza	800,00	43,59	756,41	
33	1.1.3.6.01	Cuajo	43,68	2,50	41,18	
34	1.1.3.6.02	Esencias	27,23	18,88	8,35	
35	1.1.3.6.03	Estabilizantes	41,80	13,40	28,40	
36	1.1.3.6.04	Fermentos	204,30	127,62	76,68	
37	1.1.3.6.05	Sorbato de Potacio	70,12	11,84	58,28	
38	1.1.3.6.06	Sal en Grano	30,00	1,79	28,21	
39	1.1.3.6.07	Azucar	581,74	121,03	460,71	
40	1.1.3.6.08	Cloruro de Calcio	53,00	9,37	43,63	
41	1.1.3.6.09	Colorantes	55,00	4,59	50,41	
42	1.1.3.6.10	Preservantes	42,00	-	42,00	
43	1.1.3.6.11	Leche Cruda	6.509,25	6.509,25	-	
44	1.1.3.6.12	Productos en proceso	1.973,55	1.973,55	-	
45	1.1.3.6.13	Productos Terminados	1.973,55	1.973,55	-	
46	1.1.3.7.01	Fajillas	147,95	30,55	117,40	
47	1.1.3.7.02	Fundas Plasticas	109,33	9,23	100,10	
48	1.1.3.7.03	Envases Plasticos	1.065,15	190,95	874,20	
49	1.1.3.8.01	Aceites	18,92		18,92	
50	1.1.3.8.02	Combustibles	420,00		420,00	
51	1.1.3.8.03	Repuestos y Accesorios	195,00		195,00	
52	1.1.3.8.04	Herramientas	310,00		310,00	
53	1.1.3.9.01	Materiales Utiles de Oficina	322,00		322,00	
54	1.1.3.9.02	Materiales Utiles de Limpieza	415,00		415,00	
		PASAN	315.141,88	51.169,40	263.975,09	2,61

"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA

BALANCE DE COMPROBACIÓN AJUSTADO
Del 01 de Enero al 31 de Enero del 2007

N°	CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREDEDOR
			\$	\$	\$	\$
		VIENEN	315.141,88	51.169,40	263.975,09	2,61
55	1.1.4.01	Iva Compras	7,80	7,80	-	
56	1.1.4.05	Retención en la Fuente	31,59		31,59	
57	1.2.2.01	Terrenos	214.000,00		214.000,00	
58	1.2.3.01	Casas y Galpones	19.000,00		19.000,00	
59	1.2.3.02	(-) Deprec. Acum. Casas y Galpones		83,33		83,33
60	1.2.3.03	Alambrados Tanq. Ganado Vacuno	1.800,00		1.800,00	
61	1.2.3.04	(-) Deprec. Acum. Alam. Tanq. G.V.		16,66		16,66
62	1.2.3.05	Corrales	900,00		900,00	
63	1.2.3.06	(-) Deprec. Acum. Corrales		8,33		8,33
64	1.2.3.07	Vehiculos	9.600,00		9.600,00	
65	1.2.3.08	(-) Deprec. Acum. Vehiculos		200,00		200,00
66	1.2.3.09	Implemenros Agricolas	8.800,00		8.800,00	
67	1.2.3.10	(-) Deprec. Acum. Implemen. Agricolas		91,66		91,66
68	1.2.3.11	Maq. Inst. y equipos Especiales	56.000,00		56.000,00	
69	1.2.3.12	(-) Deprec. Acum. Maq. Inst. E. Espec.		1.166,67		1.166,67
70	1.2.3.13	Muebles y Enceres	1.800,00		1.800,00	
71	1.2.3.14	(-) Deprec. Acum. Muebles y Enceres		16,66		16,66
72	1.2.3.15	Herramientas y Labranzas	1.080,00		1.080,00	
73	1.2.3.16	(-) Deprec. Acum. Herram. Y Labranzas		10,00		10,00
74	1.2.4.03	Patentes y Marcas	2.400,00		2.400,00	
75	1.2.4.04	(-) Amortización Marcas y Patentes		50,00		50,00
76	2.1.1.01	Cuentas por Pagar	72,15	6.976,15		6.904,00
77	2.1.1.02	Documentos por Pagar		1.000,00		1.000,00
78	2.1.1.03	Proveedores por Pagar	12.670,14	18.306,13		5.635,99
79	2.1.4.01	Iva ventas	378,93	378,93	-	-
80	2.1.4.05	Iva por Pagar	600,00	971,13		371,13
81	2.1.4.08	Ret. Fuente 1% Imp. Ret. Por Pagar	1.200,00	1.200,65		0,65
82	2.1.5.01	less por Pagar		560,48		560,48
83	2.1.6.01	Sueldos Liquidos por Pagar		1.648,63		1.648,63
84	2.1.6.02	Beneficios Sociales por Pagar		520,00		520,00
85	3.1.1.01	Capital		570.553,84		570.553,84
86	4.1.1.01	Ventas tarifa 12%		3.157,75		3.157,75
87	4.1.1.07	Ingreso Producción Leche		6.509,25		6.509,25
88	5.1.1.06	Costo de Ventas	2.186,47		2.186,47	
89	5.1.2.02	Mano de Obra Directa	383,97	383,97	-	
90	5.1.2.03	Costos Indirc. De Fabricación Aplic.	17,81	17,81	-	
91	5.1.2.04	Costos Indirc. De Fabricación Cont.	230,73	230,73	-	
92	5.1.2.05	Variación del Costo	212,92	212,92	-	
93	5.1.3.01	Costo Alimentación leche terneros	463,50		463,50	
94	5.1.3.02	Costo Forrajés	6.564,16		6.564,16	
95	5.1.3.03	Costos Balanceados	610,00		610,00	
96	5.1.3.04	Costo Melasa	1.926,40		1.926,40	
97	5.1.3.05	Costo Rechazo Guineo	759,00		759,00	
98	5.1.3.08	Costo Sueldos y Salarios	351,18		351,18	
99	5.1.4.01	Costo Rechazo Guineo	93,95		93,95	
100	5.1.4.02	Costo Polvillo y Granza	43,59		43,59	
101	5.1.4.03	Costo Melasa	82,37		82,37	
102	5.1.5.01	Costo Forrajés	880,14		880,14	
103	5.1.6.01	Costo Forrajés	143,94		143,94	
104	5.1.7.01	Costo Forrajés	2.286,80		2.286,80	
105	5.1.8.05	Costo Sueldos y Salarios	702,36		702,36	
106	5.1.9.01	Costo Depre. Ganado Vacuno	108,32		108,32	
		PASAN	663.530,10	665.448,88	596.588,86	598.507,64

"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA

BALANCE DE COMPROBACIÓN AJUSTADO
Del 01 de Enero al 31 de Enero del 2007

N°	CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREDOR
			\$	\$	\$	\$
		VIENEN	663.530,10	665.448,88	596.588,86	598.507,64
107	5.1.9.02	Costo Depre. Administración	216,66		216,66	
108	5.1.9.03	Costo Depre. Agrícola	101,66		101,66	
109	5.1.9.04	Costos Depre. CIF. Control.	1.166,67		1.166,67	
110	5.2.1.01	Gastos Sueldos y Salarios	381,18		381,18	
111	5.2.1.03	Gastos Prov. Cuentas Incob.	2,61		2,61	
112	5.2.1.04	Gastos Amort. Pat. Y Marcas	50,00		50,00	
		TOTALES	665.448,88	665.448,88	598.507,64	598.507,64

GERENTE

CONTADOR

"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA BRIGADA DE FUERZAS EPECIALES N°9 PATRIA
ESTADO DE COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS
Del 01 de Enero al 31 de Enero del 2007

MATERIALES DIRECTOS	\$	\$
Inventario Inicial de Materias Primas	1.148,87	
(+) Leche Cruda	1.260,75	
(=) Disponible de la Materia Prima	2.409,62	
(-) Inventario Final de la M. Prima	837,85	
(=) Materia Prima Utilizada		1.571,77
MANO DE OBRA DIRECTA		383,97
COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		17,81
COSTOS DE PRODUCCIÓN		1.973,55
(+) Inventario Inicial de Productos en Proceso		-
(=) Produccion Disponible		1.973,55
(-) Inventario Final de Productos en Proceso		-
(=) COSTO DE ARTICULOS TERMINADOS		1.973,55
(+) Inventario Inicial de Articulos Terminados		-
(=) DISPONIBLE PARA LA VENTA		1.973,55
(-) Inventario Final de Articulos Terminados		-
COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		1.973,55
(+) Variación del Costo		212,92
COSTO DE VENTAS		\$ 2.186,47

GERENTE

CONTADOR

"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA
ESTADO DE RESULTADOS
Del 01 de Enero al 31 de Enero del 2007

4.	INGRESOS	\$	\$
4.1	INGRESOS OPERACIONALES		
4.1.1.	RENTAS		9.667,00
4.1.1.01	Ventas Tarifa 12%	3.157,75	
4.1.1.07	Ingreso Producción de Leche	6.509,25	
5.	COSTOS Y GASTOS		
5.1.1.	COSTO DE VENTAS		- 2.186,47
5.1.1.06	Costo de Ventas	2.186,47	
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		7.480,53
5.1.3.	COSTO GANADO VACUNO		10.674,24
5.1.3.01	Costo Alimentación leche terneros	463,50	
5.1.3.02	Costo Forrajes	6.564,16	
5.1.3.03	Costos Balanceados	610,00	
5.1.3.04	Costo Melasa	1.926,40	
5.1.3.05	Costo Rechazo Guineo	759,00	
5.1.3.08	Costo Sueldos y Salarios	351,18	
5.1.4.	COSTOS GANADO PORCINO		219,91
5.1.4.01	Costo Rechazo Guineo	93,95	
5.1.4.02	Costo Polvillo y Granza	43,59	
5.1.4.03	Costo Melasa	82,37	
5.1.5.	COSTO GANADO CABALLAR		880,14
5.1.5.01	Costo Forrajes	880,14	
5.1.6.	COSTO GANADO CAPRINO		143,94
5.1.6.01	Costo Forrajes	143,94	
5.1.7.	COSTO OTROS SEMOVIENTES		2.286,80
5.1.7.01	Costo Forrajes	2.286,80	
5.1.8.	COSTOS AGRICOLAS		702,36
5.1.8.05	Costo Sueldos y Salarios	702,36	
5.1.9.	COSTO DEPRECIACIÓN ACTIVOS FIJOS		1.593,31
5.1.9.01	Costo Depre. Ganado Vacuno	108,32	
5.1.9.02	Costo Depre. Administración	216,66	
5.1.9.03	Costo Depre. Agrícola	101,66	
5.1.9.04	Costos Depre. CIF. Control.	1.166,67	
5.2.	GASTOS		
5.2.1.	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		433,79
5.2.1.01	Gastos Sueldos y Salarios	381,18	
5.2.1.03	Gastos Prov. Cuentas Incob.	2,61	
5.2.1.04	Gastos Amort. Pat. Y Marcas	50,00	
	TOTAL COSTOS Y GASTOS		
3.3.1.02	RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ - 9.453,96

GERENTE

CONTADOR

"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N°9 PATRIA

BALANCE GENERAL
Del 01 de Enero al 31 de Enero del 2007

1.	ACTIVO		
1.1	CORRIENTE	\$	\$
1.1.1.	DISPONIBLE		129.601,60
1.1.1.01	Caja	217,00	
1.1.1.02	Caja Chica	150,00	
1.1.1.03	Banco General Rumiñahui	129.234,60	
1.1.2.	EXIGIBLE		12.972,76
1.1.2.03	Clientes por Cobrar Relacionados	10.050,00	
1.1.2.04	Clientes por Cobrar no Relacionados	2.239,87	
1.1.2.05	Cliente Indulac Cia. Ltda.	685,50	
1.1.2.99	(-) Provisión Cuentas Incobrables	- 2,61	
1.1.3	REALIZABLE		
1.1.3.1	GANADERIA		104.905,50
1.1.3.1.01	Ganado Vacuno	101.660,00	
1.1.3.1.02	Ganado Porcino	510,00	
1.1.3.1.03	Ganado Caballar	1.480,00	
1.1.3.1.04	Ganado Caprino	110,00	
1.1.3.1.06	Otros	1.145,50	
1.1.3.2.	AGRICULTURA		4.049,00
1.1.3.2.01	Semillas Avena	442,00	
1.1.3.2.02	Semillas de Cebada	162,00	
1.1.3.2.03	Semillas de Vicia	690,00	
1.1.3.2.04	Semillas de Alfalfa	925,00	
1.1.3.2.05	Semillas de Trevol Blanco	180,00	
1.1.3.2.06	Semillas de Trevol Rojo	145,00	
1.1.3.2.07	Semillas de Reygras Nacional	600,00	
1.1.3.2.08	Semillas de Remolacha	100,00	
1.1.3.2.09	Semillas de Zanahoria	380,00	
1.1.3.2.10	Semillas de Maiz	425,00	
1.1.3.3.	CULTIVOS		4.233,46
1.1.3.3.01	Forrajes	364,96	
1.1.3.3.02	Cultivos de Zanahoria	2.068,50	
1.1.3.3.03	Cultivos de Choclo	1.800,00	
1.1.3.4.	INSUMOS Y FERTILIZANTES		935,00
1.1.3.4.01	Insecticidas y Fungicidas	520,00	
1.1.3.4.02	Fertilizantes	415,00	
1.1.3.5.	ALIMENTOS MEDICAMENTOS SEMOV.		3.664,69
1.1.3.5.01	Balanceados	890,00	
1.1.3.5.02	Melasa	871,23	
1.1.3.5.03	Rechazo de Guineo	1.147,05	
1.1.3.5.04	Polvillo y Granza	756,41	
1.1.3.6.	MATERIAL DIRECTO LACTEOS		837,85
1.1.3.6.01	Cuajo	41,18	
1.1.3.6.02	Esencias	8,35	
1.1.3.6.03	Estabilizantes	28,40	
1.1.3.6.04	Fermentos	76,68	
1.1.3.6.05	Sorbato de Potacio	58,28	
1.1.3.6.06	Sal en Grano	28,21	

"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N°9 PATRIA

BALANCE GENERAL
Del 01 De Enero al 31 de Enero del 2007

1.1.3.6.07	Azucar	460,71	
1.1.3.6.08	Cloruro de Calcio	43,63	
1.1.3.6.09	Colorantes	50,41	
1.1.3.6.10	Preservantes	42,00	
1.1.3.7.	MATERIAL INDIRECTO LACTEOS		1.091,70
1.1.3.7.01	Fajillas	117,40	
1.1.3.7.02	Fundas Plasticas	100,10	
1.1.3.7.03	Envases Plasticos	874,20	
1.1.3.8.	COMBST. Y LUBR. REP. Y HERR.		943,92
1.1.3.8.01	Aceites	18,92	
1.1.3.8.02	Combustibles	420,00	
1.1.3.8.03	Repuestos y Accesorios	195,00	
1.1.3.8.04	Herramientas	310,00	
1.1.3.9.	MATERIAL Y UTILES		737,00
1.1.3.9.01	Materiales Utiles de Oficina	322,00	
1.1.3.9.02	Materiales Utiles de Limpieza	415,00	
1.1.4.	IMPUESTOS Y RETENCIONES		31,59
1.1.4.01	Retención en la Fuente	31,59	
1.2.2.	FIJO TANGIBLE NO DEPRECIABLE		214.000,00
1.2.2.01	Terrenos	214.000,00	
1.2.3.	FIJO TANGIBLE DEPRECIABLE		
1.2.3.01	Casas y Galpones	19.000,00	18.916,67
1.2.3.02	(-) Deprec. Acum. Casas y Galpones	- 83,33	
1.2.3.03	Alambrados Tanq. Ganado Vacuno	1.800,00	1.783,34
1.2.3.04	(-) Deprec. Acum. Alam. Tanq. G.V.	- 16,66	
1.2.3.05	Corrales	900,00	891,67
1.2.3.06	(-) Deprec. Acum. Corrales	- 8,33	
1.2.3.07	Vehiculos	9.600,00	9.400,00
1.2.3.08	(-) Deprec. Acum. Vehiculos	- 200,00	
1.2.3.09	Implemenros Agricolas	8.800,00	8.708,34
1.2.3.10	(-) Deprec. Acum. Implemen. Agricolas	- 91,66	
1.2.3.11	Maq. Inst. y equipos Especiales	56.000,00	54.833,33
1.2.3.12	(-) Deprec. Acum. Maq. Inst. E. Especiales	- 1.166,67	
1.2.3.13	Muebles y Enceres	1.800,00	1.783,34
1.2.3.14	(-) Deprec. Acum. Muebles y Enceres	- 16,66	
1.2.3.15	Herramientas y Labranzas	1.080,00	1.070,00
1.2.3.16	(-) Deprec. Acum. Herram. Y Labranzas	- 10,00	
1.2.4.	ACTIVOS FIJOS INTANGIBLES		
1.2.4.03	Patentes y Marcas	2.400,00	2.350,00
1.2.4.04	(-) Amortización Marcas y Patentes	- 50,00	
	TOTAL ACTIVO	\$	577.740,76
2.	PASIVO		
2.1.	CORRIENTE		13.539,99
2.1.1.01	Cuentas por Pagar	6.904,00	
2.1.1.02	Documentos por Pagar	1.000,00	
2.1.1.03	Proveedores por Pagar	5.635,99	
2.1.4.	IMP. Y RET. POR PAGAR		371,78
2.1.4.05	Iva por Pagar	371,13	

"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N°9 PATRIA

BALANCE GENERAL
DEL 01 De Enero al 31 de Enero del 2007

2.1.4.08	Ret. Fuente 1% Imp. Ret. Por Pagar	0,65	
2.1.5.	OBLIG. CON EL IESS POR PAGAR		560,48
2.1.5.01	less por Pagar	560,48	
2.1.6.	OBLIG. CON EL PERSONAL POR PAGAR		2.168,63
2.1.6.01	Sueldos Liquidados por Pagar	1.648,63	
2.1.6.02	Beneficios Sociales por Pagar	520,00	
	TOTAL PASIVO		16.640,88
3.	PATRIMONIO		
3.1.1.	CAPITAL SOCIAL		561.099,88
3.1.1.01	Capital	570.553,84	
3.3.1.02	Resultado del Ejercicio	- 9.453,96	
	TOTAL PASIV. + PATRIM.		577.740,76

GERENTE

CONTADOR

❖ *Notas Aclaratorias al Balance General de la Hacienda Rumipamba*

El presente estado de situación se formuló de conformidad con las normas de contabilidad generalmente aceptadas, además las notas aclaratorias que se acompañan, forman parte importante en estado financiero.

❖ **Reseña histórica de la Hacienda Rumipamba**

En el año de 1950, los terrenos que hoy dispone la Brigada de Fuerzas Especiales N° 9 “Patria” pertenecían al Colegio Vicente León, quienes arrendaban al Sr. Jaime Vascones Cuvi, para actividades dedicadas específicamente a la ganadería, en 1952 el Ministerio de Defensa decide comprar dichas tierras, a mediados de 1960 el alto mando vio oportuno trasladar un grupo de paracaidistas a ocupar parte de las instalaciones, a partir de ese entonces la Hacienda Rumipamba queda como una unidad militar administrativa independiente, en el año 1995 se procede a la elaboración de productos lácteos, dicha Hacienda se halla ubicada en el kilómetro 12 1/2 en la panamericana Sur, vía Latacunga – Quito, perteneciente al cantón Latacunga, provincia de Cotopaxi.

❖ **Políticas de la Empresa**

1. Bancos.- Todo desembolso se efectuara mediante cheque, a la orden del beneficiario y por el valor exacto de la obligación que conste en los documentos comprobatorios, además con la firma del responsable.

2. Cuentas por Cobrar.- Se maneja un listado detallado y actualizado de los clientes de la hacienda.

NOTA 1 BANCOS

El saldo existente en Bancos es de 129.234,60 dólares, dinero que se encuentra en la cuenta del Banco General Rumíñahui al 31 de Enero del 2007, puesto que la Hacienda Rumipamba, trabaja únicamente con el banco anteriormente mencionado.

NOTA 2 CUENTAS POR COBRAR

Los 13.175,37 USD, corresponde a Cuentas por Cobrar, valor que hasta la fecha no ha sido cancelado por los funcionarios de la hacienda, que a continuación se detallan:

**“HACIENDA RUMIPAMBA”
BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES No. 9 PATRIA
Al 31 de Enero del 2007**

CLIENTES RELACIONADOS	VALOR
Brigada Patria	\$ 10.050,00
CLIENTES NO RELACIONADOS	
Comisariato	2.439,87
CLIENTE INDULAC	685,50
TOTAL	13.175,37

3.4 Análisis Financiero

Índices Financieros

1. **Índice de Liquidez.-** Mide la capacidad de pago de las deudas a corto plazo.

$$Liquidez \approx \frac{ActivoCorriente}{PasivoCorriente} \approx \frac{129601.6}{13539.99} \approx 9.57\%$$

Esto indica que la Hacienda Rumipamba a corto plazo requiere del 9.57% para el pago de endeudamiento..

2. **Prueba Ácida.-** Indica la capacidad inmediata de pago.

$$\text{Liquidez} \approx \frac{\text{ActivoCorriente} - \text{Inventario}}{\text{PasivoCorriente}} \approx \frac{129.601,60 - 119.717,20}{13.539,99} \approx 0,73\%$$

Esto quiere decir, que la hacienda es solvente en corto plazo, ya que cuenta con un 0.73% USD, en activos convertibles en dinero en efectivo.

3. **Solvencia.-** Indica el porcentaje de la empresa, que corresponde a los dueños.

$$\text{Solvencia} \approx \frac{\text{Patrimonio}}{\text{ActivoTotal}} \approx \frac{570553,84}{577.740,76} \approx 0,98\%$$

Esto quiere decir, que el 0.98% de la hacienda, pertenece a la Brigada Patria por lo tanto a la Fuerza Terrestre.

4. **Endeudamiento.-** Muestra el porcentaje de la empresa corresponde a los acreedores.

$$\text{Endeudamiento} \approx \frac{\text{PasivoTotal}}{\text{ActivoTotal}} \approx \frac{16.640,88}{577.740,76} \approx 0,03\%$$

Esto quiere decir, que el 0.03%, corresponde a los acreedores de la hacienda.

5. **Capital de Trabajo.-** Indica el margen de seguridad para cumplir con las obligaciones a corto plazo.

$$\text{CapitaldeTrabajo} \approx \text{ActivoCorriente} - \text{PasivoCorriente}$$

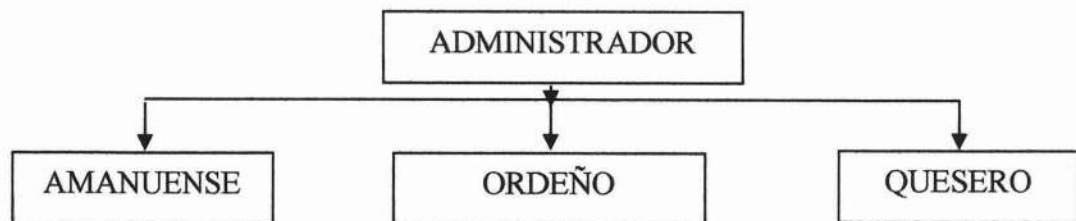
$$\text{CapitaldeTrabajo} \approx 129.601,60 - 13.539,99 \approx 116.061,61$$

Esto quiere decir que la Hacienda tiene un capital de trabajo de 116.061,61 USD para cumplir con sus obligaciones a corto plazo.

3.5. Sistema de Control Interno

3.5.1 Estudio de la Estructura Organizacional de la Hacienda

La Hacienda Rumipamba de la Brigada de Fuerzas Especiales No. 9 “PATRIA”, Unidad de Producción E.A.D.Y.A -9. (Escuadrón de Apoyo al Desarrollo y Ambiente), está conformada por personal militar y civil, que tienen a disposición un oficial de mando, 11 voluntarios, 22 conscriptos y cinco empleados civiles, muchos de ellos no cuentan con la preparación necesaria para que puedan ejercer sus funciones, con eficiencia y eficacia. A continuación se presenta el organigrama que tiene la hacienda.



Realizado el análisis del organigrama con el que cuenta la Hacienda Rumipamba se observó que no muestra todas las unidades directivas y productivas que forman parte de la empresa, en la cual no existe una distinción clara entre el personal administrativo y productivo. Por ello no es considerado como el correcto. Por lo expuesto se considera necesario proponer un nuevo organigrama, que permita reflejar la estructura real de la Hacienda, describiendo las interrelaciones de las distintas áreas para que la entidad pueda cumplir con sus objetivos.

3.5.2. Actividades de Control

Para realizar una evaluación de las actividades de control existentes en la Hacienda se lo hace a través de la recolección de información, la misma que esta relacionada con la entidad y con las distintas actividades que desarrollan cada uno de los que elaboran en la Hacienda para lo cual se procede a utilizar uno de los métodos de evaluación de control interno como es el “método de cuestionario”,

consiste en formular preguntas respecto a las actividades que se desempeña en las áreas permitiendo determinar las debilidades y en base a ello diseñar un adecuado sistema de control interno para la Hacienda Rumipamba, que permita desarrollar eficientemente sus actividades, los mismos que son presentados a continuación.

		“HACIENDA RUMIPAMBA” DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA			C.I. 1/5
EVALUACION DE CONTROL INTERNO					
DEPARTAMENTO: Gerencia					
PROCESO: Contratación de Personal					
RESPONSABLE: Administrador General					
NO.	PREGUNTAS	RESPUESTAS			COMENTARIOS
		SI	NO	N/A	
1.-	¿La hacienda cuenta con personal capacitado para desempeñar sus actividades en cada área?		X		Empleados militares y no cuentan con una preparación
2.-	¿Los empleados al ingresar a sus labores registran la hora de entrada y salida?	X			
3.-	¿Contratan personal civil?	X			
4.-	¿Al momento de formar parte de la empresa los empleados civiles y militares reciben todos los beneficios de ley?	X			
5.-	¿Todo el personal conoce con claridad sus funciones y responsabilidades?		X		No se ha difundido las funciones de cada área
6.-	¿Existe un reglamento interno en el cual deben regirse los trabajadores?		X		
7.-	¿El personal toma vacaciones una vez al año?	X			

Elaborado por: Grupo de investigación.

Revisado por: M.H.

	“HACIENDA RUMIPAMBA” DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA			C.I.	
	EVALUACION DE CONTROL INTERNO			2/5	
DEPARTAMENTO: Financiero					
PROCESO: Área Contable					
RESPONSABLE: Contabilidad					
NO.	PREGUNTAS	RESPUESTAS			COMENTARIOS
		SI	NO	N/A	
1.-	¿En caso de ausentarse la persona encargada de contabilidad existe alguien de reemplazar?		X		Existe una sola persona.
2.-	¿Elaboran los respectivos balances?		X		Presentan un registro de ingresos y gastos.
3.-	¿La información contable que presentan permite elaborar estados financieros?	X			
4.-	¿Todos los apuntes contables provienen de documentación, aprobada y firmada?	X			
5.-	¿El contador es quien autoriza los pagos a proveedores?		X		Autoriza el administrador general.
6.-	¿Antes de la realización de un pago se verifica que efectivamente corresponda a una factura autorizada?	X			
7.-	¿Se emplea en todas las transacciones importantes formularios Prenumerados?		X		
8.-	¿Existe un archivo adecuado para la conservación y custodia de las autorizaciones y registro contables?	X			

Elaborado por: Grupo de investigación.

Revisado por: M.H.

	“HACIENDA RUMIPAMBA” DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA			C.I.	
	EVALUACION DE CONTROL INTERNO			3/5	
DEPARTAMENTO: Producción Agrícola-Pecuaria					
PROCESO: Producción					
RESPONSABLE: Jefe de Producción					
NO.	PREGUNTAS	RESPUESTAS			COMENTARIOS
		SI	NO	N/A	
1.-	¿Llevan un registro de las hectáreas que se han sembrado?		X		
2.-	¿Utilizan los químicos apropiados para la producción agrícola?	X			
3.-	¿Cuentan con suficiente semilla para la producción?	X			
4.-	¿Existe el personal adecuado para el desarrollo de la producción agrícola?	X			
5.-	¿Levan un registro del ganado existente en la Hacienda?	X			
6.-	¿Registran los nacimientos y muertes del ganado?	X			
7.-	¿Mantienen un registro de la producción lechera?	X			Diariamente.
8.-	¿Cuentan con alimentación suficiente para el ganado?	X			
9.-	¿Realizan controles médicos al ganado?	X			

Elaborado por: Grupo de investigación.

Revisado por: M.H.

		“HACIENDA RUMIPAMBA” DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA			C.I. 4/5
DEPARTAMENTO: Producción Láctea					
PROCESO: Ventas					
RESPONSABLE: Producción Láctea					
NO.	PREGUNTAS	RESPUESTAS			COMENTARIOS
		SI	NO	N/A	
1.-	¿Los canales de comunicación son adecuados para reportar problemas o inquietudes de los clientes?	X			
2.-	¿Existe la publicidad necesaria para atraer nuevos clientes?	X			
3.-	¿Errores en las facturas son corregidos inmediatamente?	X			
4.-	¿Se aceptan depósitos por parte de los clientes?		X		Las ventas son solo en efectivo.
5.-	¿Los clientes tienen un plazo determinado para la cancelación de la deuda?	X			Cada 15 días.
6.-	¿Se logra cobrar los saldos de los clientes por las ventas de lácteos?	X			

Elaborado por: Grupo de investigación.

Revisado por: M.H.

	“HACIENDA RUMIPAMBA” DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA	C.I.
	EVALUACION DE CONTROL INTERNO	5/5

DEPARTAMENTO: Compras

PROCESO: Realización de Compras

RESPONSABLE: Bodeguero

NO.	PREGUNTAS	RESPUESTAS			COMENTARIOS
		SI	NO	N/A	
1.-	¿Posee una planificación de las compras que se desea realizar?	X			
2.-	¿Se mantiene un registro de las órdenes de compra pendientes a recibir?	X			
3.-	¿Se envían al departamento copias de las órdenes de compras para confirmar que la recepción corresponde a lo solicitado?	X			
4.-	¿Cuándo se realizan las compras esta es cancelada inmediatamente?		X		Dependiendo de cómo se coordine con los proveedores.
5.-	¿Para la realización de compras solicitan preformas de varios proveedores?	X			
6.-	¿Existe un libro de compras en el cual se registran diariamente las mismas?		X		
7.-	¿Existe un control de la metería prima que requiere ser comprada?	X			

Elaborado por: Grupo de investigación.

Revisado por: M.H.

3.6. *Diseño del Sistema de Control Interno*

Para obtener un eficiente, adecuado y sólido sistema de control interno para la Hacienda Rumipamba, es indispensable que se aplique un control interno que permita a los administradores tener el control adecuado en cuanto a la designación y segregación de funciones y el efectivo funcionamiento de la empresa. Lo esencial de mencionado sistema es la existencia de manuales de funciones y procedimientos, que como instrumentos necesarios que sirven como medios de comunicación y coordinación para registrar y transmitir en forma sistemática la información facilitando el control de actividades y tareas establecidas.

Es necesario proponer un nuevo organigrama estructural que sirva de guía para desarrollar procesos administrativos y contables en base a ello diseñar los manuales correspondientes a cada área y así diseñar los flujogramas.

3.6.1 *Manual de Funciones*

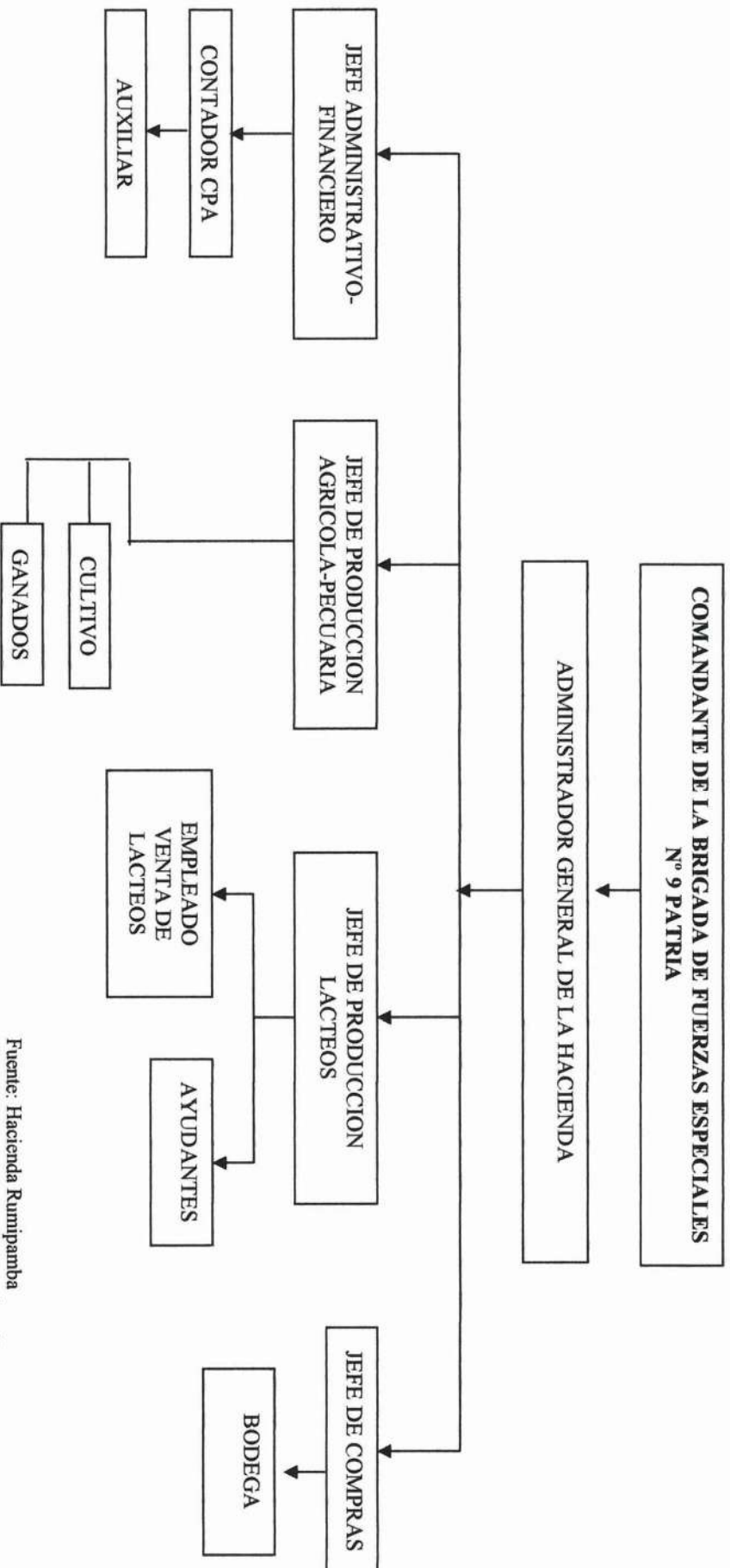
El presente manual es un documento que contiene la descripción de actividades que se van a desarrollar en la empresa, con la finalidad de brindar información clara y sencilla de la descripción de puestos o unidades administrativas que intervienen en la empresa, precisando la responsabilidad y participación de cada empleado, con el fin de elevar el nivel de eficiencia y eficacia del personal. Además sirve para registrar y transmitir sin distorsión la información básica referente al funcionamiento de cada área, facilitando así las labores, y creando conciencia en los trabajadores y jefes de que se está realizando o no el trabajo en forma adecuada, logrando de esta forma que el accionar del personal esté en constante vinculación con los objetivos y la misión que percibe la empresa.

3.6.1.1 *Objetivo General del Manual*

Establecer funciones que deben ser tomadas en cuenta en cada una de las áreas de la Hacienda Rumipamba, señalando las actividades necesarias del trabajo entre los miembros de la organización, donde se indicara las tareas a llevar a cabo por cada individuo con el objetivo de establecer políticas y metas para su mejoramiento.

Figura N° 12

ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL PROPUESTO PARA HACIENDA RUMIPAMBA



Fuente: Hacienda Rumipamba
Elaborado por: Grupo de investigación

3.6.2 Descripción de Funciones

❖ IDENTIFICACIÓN DEL CARGO

Sección: Administrativa

Título del Cargo: Administrador General

Reporta a: Comandante de la Brigada de las Fuerzas Especiales No. 9

Responsabilidad del Cargo: Alta

Funciones Principales

1. Es el responsable de la organización, planificación, coordinación, dirección, ejecución y supervisión de las actividades encomendadas a la Hacienda.
2. Planificar y organizar la instrucción de capacitación del personal militar y civil de la Hacienda acuerdo a las actividades que se ejecuten.
3. Coordinar con el Comando de Brigada, Departamento de Operaciones, Departamento de Apoyo al Desarrollo, Instituciones Públicas, Privadas y ONG's, para la ejecución de programas de forestación y reforestación en la Hacienda y provincia.
4. Velar por la integridad de la Hacienda y de sus miembros.
5. Mantener el apoyo logístico para los miembros de la Hacienda, así como para las actividades agropecuarias que se ejecuten.
6. Utilizar los recursos asignados por el Comando de Brigada y otros organismos que participen en determinado proyecto o programa.
7. Realizar los contactos necesarios para la comercialización los productos de la Hacienda.

Relaciones Principales (Internas y Externas): Comandante de la Brigada de las Fuerzas Especiales No. 9, Mayordomo, Clientes.

Formación académica: Estudios superiores en administración, marketing o carreras afines.

Experiencia deseable: 1 año en Gestión Administrativa

Competencias: Enfoque al cliente, compromiso con resultados, comunicación, innovación, manejo de recursos.

Conocimientos deseables: Planificación, administración, evaluación, mercadeo.

❖ IDENTIFICACIÓN DEL CARGO

Sección: Administrativa financiera

Título del Cargo: Contador

Reporta a: Administrador

Responsabilidad del Cargo: Alta

Funciones Típicas:

1. Planificar y mantener actualizada la contabilidad de la Hacienda en cuanto a sus registros y anexos y demás documentos, de acuerdo a las leyes y reglamentos vigentes.
2. Elabora y legaliza los roles y demás beneficios sociales
3. registra todas las facturas en libros y en el sistema.
4. Elabora, presenta y legaliza los estados financieros de la hacienda para el envío de organismos de control y a los directivos para su análisis.
5. Entrega cheques a Favor de los proveedores.
6. Efectúa las depreciaciones, amortizaciones y otros conforme a las normas legales vigentes.
7. Efectuar las declaraciones de impuestos y anexos de acuerdo a la ley

Relaciones Principales (Internas y Externas): Comandante de la Brigada de las Fuerzas Especiales No. 9, Administrador, Clientes.

Formación académica: Título Profesional en Contabilidad

Experiencia deseable: 1 año en cargos similares

Competencias: Conocimiento de paquetes contables, computación, enfoque al cliente, compromiso con resultados, comunicación, innovación.

Conocimientos deseables: Planificación, administración, evaluación, mercadeo.

❖ IDENTIFICACIÓN DEL CARGO

Sección: Administrativa

Título del Cargo: Adquisiciones y Legalización compras

Reporta a: Administrador y Comandante de la Brigada de las Fuerzas Especiales No. 9

Responsabilidad del Cargo: Alta

Funciones Típicas

1. Solicitar cotizaciones para la adquisición de insumos, materiales y demás requerimientos necesarios para la Hacienda.
2. Legalización de las órdenes de gasto de la Hacienda.
3. Adquirir y retirar de las casas proveedoras los insumos, materiales y demás requerimientos necesarios para la Hacienda.
4. Pago y legalización de las órdenes de compra de la Hacienda.
5. Ingresas cada una de las adquisiciones a bodega, con los respectivos comprobantes de respaldo.

Relaciones Principales (Internas y Externas): Administrador, Mayordomo, Personal Administrativo y de Producción.

Formación académica: Mínimo Bachiller en Ciencias Administrativas.

Experiencia deseable: 1 año en cargos similares

Competencias: Compromiso con resultados, comunicación, manejo de recursos.

Conocimientos deseables: Planificación, administración.

❖ IDENTIFICACIÓN DEL CARGO

Sección: Administrativa

Título del Cargo: Veterinario

Reporta a: Mayordomo

Responsabilidad del Cargo: Alta

Funciones Típicas

1. Aplicar el medicamento a las especies animales de la Hacienda con cálculos de dosis exactas, tanto para vacunas, desparasitar o vitaminas.
2. Aplicar los tratamientos indicados por las vías que fueren necesarias (intravenosas, subcutáneas, intramusculares, etc.)
3. Llenar las fichas correspondientes a nacimientos, atenciones y demás atenciones médicas por especie.

Relaciones Principales (Internas y Externas): Administrador, Mayordomo, Vaqueros, Ordeñador Mecánico, Procesador de Lácteos.

Formación académica: Estudios superiores en medicina veterinaria y zootecnia.

Experiencia deseable: 1 año

Competencias: Conocimiento de la zona de Cotopaxi, inseminación, compromiso con resultados.

Conocimientos deseables: Planificación, administración.

❖ IDENTIFICACIÓN DEL CARGO

Sección: De Producción

Título del Cargo: Mayordomo

Reporta a: Amanuense

Responsabilidad del Cargo: Alta

Funciones Típicas

1. Tiene a su cargo la administración de la Hacienda.
2. Controla y guía a empleados civiles y militares, vigilando que cumplan a cabalidad con sus funciones, en cada departamento (cosecha, ordeño, deshierba, fertilización, etc.)

Relaciones Principales (Internas y Externas): Comandante de la Brigada de las Fuerzas Especiales No. 9, Administrador, Personal de Producción y Administración.

Formación académica: Independiente

Experiencia deseable: 1 año de experiencia en cargos similares

Competencias: Manejo de personal, productividad, compromiso con resultados, comunicación, innovación.

Conocimientos deseables: Planificación, administración, evaluación, mercadeo.

❖ IDENTIFICACIÓN DEL CARGO

Sección: De Producción

Título del Cargo: Bodeguero

Reporta a: Administrador y Mayordomo

Responsabilidad del Cargo: Media

Funciones Típicas

1. Procurar el suministro de materiales, insumos, herramientas y otros elementos que requieren los servicios y dependencias de la Hacienda.

2. Ubicar la mercadería recibida en el lugar que le corresponde de la bodega.
3. Llevar registro de kárdex, codificar artículos, de acuerdo a las órdenes de entrada.
4. Ingresar en tarjetas kárdex los insumos que se adquieran para los diferentes proyectos.
5. Verificar y cuadrar periódicamente saldo físico con saldo de secciones asignadas.
6. Mantener limpia y ordenada la bodega.
7. Entregar los diferentes insumos previa la recepción de la hoja de salida, totalmente legalizada.
8. Controlar que los insumos permanezcan en perfecto estado de conservación.
9. Custodiar la mercadería almacenada, preocupándose que se mantenga cerrados los accesos a bodegas.
10. Almacenar y rotar la mercadería de acuerdo a su fecha de vencimiento.
11. Entregar mensualmente a contabilidad y archivo los kárdex actualizados de insumos para el control respectivo.
12. Responsable directo de la entrega y recepción de herramientas para la ejecución de las diferentes actividades de la Hacienda.

Relaciones Principales (Internas y Externas): Administrador, Personal Administrativo y de Producción.

Formación académica: Mínimo Bachiller, en cualquier especialidad.

Experiencia deseable: 1 año en cargos similares

Competencias: Conocimiento de computación, manejo de kardéx, compromiso con resultados, comunicación, innovación.

Conocimientos deseables: Planificación, administración.

❖ IDENTIFICACIÓN DEL CARGO

Sección: De Producción

Título del Cargo: Ganado Bovino y Especies Menores

Reporta a: Mayordomo

Responsabilidad del Cargo: Media

Funciones Típicas

1. Ejecutar en forma eficiente las actividades de manejo de los animales y especies menores de la Hacienda.
2. Solicitar en forma oportuna los requerimientos necesarios para la buena marcha del programa.
3. Mantener en buenas condiciones de operación e higiene las instalaciones respectivas, conjuntamente con los auxiliares de programas.
4. Informar con prontitud sobre los problemas sanitarios y veterinarios que se presenten en el programa.
5. Restringir el ingreso a las instalaciones a personal no autorizado.

Relaciones Principales (Internas y Externas): Mayordomo, Veterinario, Ordeñador Mecánico.

Formación académica: Independiente.

Experiencia deseable: 1 año en funciones similares

Competencias: Productividad, compromiso con resultados, comunicación.

Conocimientos deseables: Planificación, administración.

❖ IDENTIFICACIÓN DEL CARGO

Sección: De Producción

Título del Cargo: Tractorista

Reporta a: Mayordomo

Responsabilidad del Cargo: Media

Funciones Típicas

1. Conducir los tractores de la unidad de producción para realizar los sembríos, movimientos de tierras, destrucción de sembríos deteriorados y colocar nuevos.
2. Mantener limpio su tractor y avisar de cualquier daño que este sufra en el transcurso del trabajo.
3. Preparar los lotes, a fin de realizar siembras de pastos para la alimentación del ganado, así como también para la realización de los cultivos agrícolas.

Relaciones Principales (Internas y Externas): Mayordomo, Jornaleros.

Formación académica: Chofer profesional con licencia actualizada

Experiencia deseable: 1 año en cargos similares

Competencias: Compromiso con resultados, comunicación.

Conocimientos deseables: Planificación, administración.

❖ IDENTIFICACIÓN DEL CARGO

Sección: De Producción

Título del Cargo: Ordeño Mecánico

Reporta a: Mayordomo

Responsabilidad del Cargo: Alta

Funciones Típicas

1. Mantener en perfecto estado de operatividad el ordeño mecánico de la Hacienda.
2. Solicitar oportunamente las necesidades prioritarias para la ejecución de las actividades de mantenimiento de la sala de ordeño.
3. Sacar la leche contenido en el pezón de las vacas, con la ayuda de la máquina ordeñadora.
4. Mantener el aseo, manejo y mantenimiento de la sala de ordeño.
5. Cuidar que los bovinos lleguen a la sala de ordeño.
6. Realizar el ordeño a las vacas que estén produciendo.

Relaciones Principales (Internas y Externas): Mayordomo, Veterinario, Vaqueros.

Formación académica: Estudios superiores en administración, marketing o carreras afines.

Experiencia deseable: 1 año en cargos similares

Competencias: Conocimiento, enfoque al cliente, compromiso con resultados, comunicación, innovación, manejo de recursos.

Conocimientos deseables: Planificación, administración, evaluación, mercadeo.

❖ IDENTIFICACIÓN DEL CARGO

Sección: Producción de Lácteos

Título del Cargo: Procesador de Lácteos

Reporta a: Administrador

Responsabilidad del Cargo: Alta

Funciones Típicas

1. Recepción de la materia prima (leche)
2. Analizar que la materia prima esté en perfectas condiciones para ser procesada.
3. Solicitar oportunamente los insumos para la elaboración y envasado de quesos, yogurt, etc.
4. Realizar las actividades de envasado y empacado del producto terminado.
5. Restringir el ingreso a las instalaciones a personal no autorizado.

Relaciones Principales (Internas y Externas): Administrador, Mayordomo, Veterinario, Ordeñador Mecánico, Vaqueros, Clientes.

Formación académica: Estudios superiores en agroindustrias o carreras afines.

Experiencia deseable: 1 año en cargos similares

Competencias: Conocimiento en la elaboración de productos lácteos, enfoque al cliente, compromiso con resultados, comunicación, innovación, manejo de recursos.

Conocimientos deseables: Planificación, administración, evaluación, mercadeo.

❖ **IDENTIFICACIÓN DEL CARGO**

Sección: Agrícola

Título del Cargo: Cultivos de Ciclo Corto y Largo

Reporta a: Mayordomo

Responsabilidad del Cargo: Media

Funciones Típicas

1. Preparación y acondicionamiento de terrenos y plantación de especies ornamentales.
2. Mantenimiento de jardines, control fitosanitario, poda (de formación, de mantenimiento, de fructificación y en altura), riego y abonado.
3. Construcción en piedra de elementos ornamentales para jardines: rocallas, goros y bancos.
4. Construcción de viveros.
5. Plantación, siembra y mantenimiento de céspedes.

6. Trepa y poda de palmeras.
7. Recolección de semillas y producción de especies vegetales mediante diversas técnicas (siembra, injerto, acodo, estaquillado y esquejado)
8. Diseño, instalación y mantenimiento de Sistemas de Riego automáticas para jardines.
9. Realizar todo el trabajo antes especificado, bajo normas de calidad, seguridad y salubridad.
10. Diseño, establecimiento y remodelación de jardines.

Relaciones Principales (Internas y Externas): Mayordomo, Jornaleros.

Formación académica: Estudios superiores o egresado de agronomía.

Experiencia deseable: 1 año en cargos similares

Competencias: Manejo de viveros y especies forestales.

Conocimientos deseables: Planificación, administración, mercadeo.

❖ IDENTIFICACIÓN DEL CARGO

Sección: Agrícola

Título del Cargo: Jornaleros

Reporta a: Mayordomo

Responsabilidad del Cargo: Media

Funciones Típicas

1. Planificar, ejecutar y supervisar las actividades agrícolas que se realicen.
2. Controlar que los insumos sean aplicados eficientemente, con el fin de incrementar la producción y productividad.
3. Solicitar oportunamente las necesidades de insumos, para la ejecución de las actividades agrícolas.
4. Retirar los insumos solicitados de la bodega.
5. Realizar los controles fitosanitarios de acuerdo al cronograma del cultivo.

Relaciones Principales (Internas y Externas): Mayordomo, Viverista.

Formación académica: Mínimo terminado el ciclo básico

Experiencia deseable: 1 año en agricultura

Competencias: Conocimiento del campo, compromiso con resultados.

Conocimientos deseables: Planificación, administración.

3.7 Manual de Procedimientos

El presente manual de procedimientos es un documento que contiene la descripción de actividades que deben seguirse en la realización de las mismas que a sido elaborado con la finalidad de suministrar a la Hacienda Rumipamba, una herramienta fundamental, donde se encuentre fundamentos y transmitidos sin distorsión la información básica referente al funcionamiento de todas las áreas, facilitando las labores del personal, creando conciencia de los trabajadores y jefes de que se esta realizando el trabajo en forma adecuada.

Precisa la responsabilidad y participación de cada departamento en cada fase de un proceso, permitiendo la separación de las funciones de ejecución, que son importantes para llevar a cavo en el desenvolvimiento de la empresa.

El manual deja constancia sobre la información básica referente al funcionamiento de todas las áreas que forma parte de toda la hacienda, facilitando de esta forma las labores de auditoria, la evaluación del control interno, esto constituye una base para que el personal desarrolle sus actividades eficientemente.

3.7.1 Objetivo General del Manual de Procedimientos

Determinar procedimientos que siguen cada una de las actividades que realiza el personal la Hacienda Rumipamba de la Brigada de Fuerzas Especiales N° 9 Patria con el propósito de alcanzar el bienestar de la misma.

3.7.2. Descripción de Procedimientos

Para describir los procesos que se realiza en la hacienda, se a considerado fundamental dividir dichos procesos en: *Administrativos, Contables-Financieros y Operativos*. Cada uno de estos procesos son definidos en forma narrativa, representados e diagramas de flujo. De acuerdo a los procesos se establecen ciertas políticas que pueden ser aplicables a la Hacienda Rumipamba.

3.7.2.1 Procesos Administrativos

- Selección y contratación del personal civil.

❖ NARRACION DEL PROCEDIMIENTO

Departamento: Departamento de Personal -

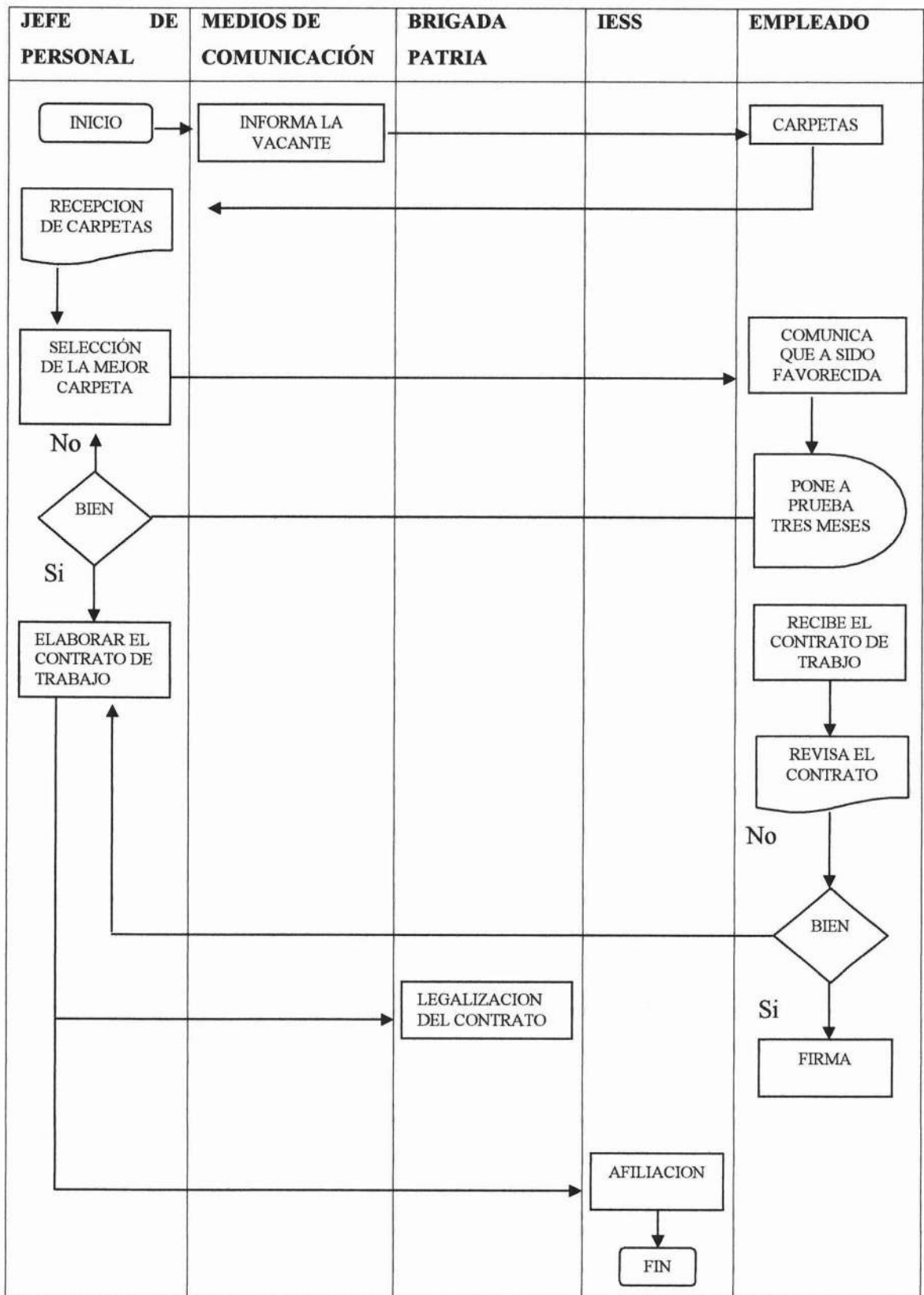
Proceso: Selección y Contratación del Personal

Responsable: Administrador de Personal

ACTIVIDADES

- El administrador de personal publica en medios de comunicación que la Hacienda Rumipamba necesita personal para llenar vacante, el mismo que deberá acercarse a dejar la carpeta.
- Las personas interesadas deben dejar la carpeta en la oficina de la hacienda.
- El administrador receipta las carpetas sin importar el límite y al mismo tiempo realiza las entrevistas.
- Selecciona las carpetas de acorde al perfil profesional que se requiere, mínimo tres.
- Se comunica vía telefónica a la persona que a cumplido con las expectativas requeridas.
- El administrador pone a prueba durante tres meses su desempeño en el cargo, en el transcurso de ese tiempo se toma la decisión mas oportuna.
- Luego de haber sido evaluado se procede a celebrar el contrato de trabajo entre el empleador y empleado
- El contrato celebrado se procede a enviar a las oficinas de la Brigada de Fuerzas Especiales N° 9 Patria, para su legalización y tramites correspondientes a seguir.
- Una ves legalizado el contrato es afiliado inmediatamente al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS.

DIAGRAMA DE FLUJO N° 1



Fuente: Hacienda Rumipamba BFE N° 9 "PATRIA"
 Elaborado por: Grupo de investigación

POLÍTICAS

- La hacienda durante el inicio de sus funciones podrá contratar personal externo o civil para cubrir las diferentes áreas dentro de la empresa.
- Se contratara al personal civil y se lo pondrán tres meses a prueba y en el caso de demostrar su desempeño eficiente en sus actividades se procederá a celebrar el contrato de trabajo para un año.
- Durante los tres meses de prueba el trabajador percibirá el sueldo básico excepto los beneficios de ley.
- Luego de haber aprobado los tres meses recibirá el sueldo básico (\$ 200.00) mas los beneficios de ley.
- El personal contratado será afiliado inmediatamente al IESS y podrá gozar de todos los beneficios que tiene la empresa.
- El horario de trabajo para el personal administrativo civil es de lunes a viernes de 8h00 a.m. a 12h p.m. y de 14h00 p.m. a 17h00 p.m.
- Para el personal civil de campo su horario de trabajo es de lunes a viernes de 7h00 a.m. a 12h00 y de 13h00 p.m. a 17h00 p.m. ; los sábados de 7h00 a.m. a 11h00 a.m.
- El personal civil deberá participar en los diferentes eventos sociales que realice la Hacienda internamente.
- Los trabajadores civiles tendrán derecho a 15 días de vacaciones en cada año.
- El aumento del sueldo a los trabajadores civiles se lo hará de acuerdo a la ley vigente.
- La persona que no solicita permiso correspondiente será descontado como un día no laborable.

Nota: El personal que incumpla con una de estas políticas y es llamado por 3 ocasiones se enviará un memo y si vuelve a reincidir será despedido de la empresa.

3.7.2.2 Procesos Contables-Financieros

Se encuentran los procesos relacionados con la economía de la empresa.

- ✓ **Área de Contabilidad**
 - Pago de remuneraciones
 - Manejo de caja chica
- ✓ **Área de Compras**
 - Adquisición de materia prima
- ✓ **Área de Ventas**
 - Venta del producto

❖ NARRACION DEL PROCEDIMIENTO

Departamento: Financiero-Contabilidad

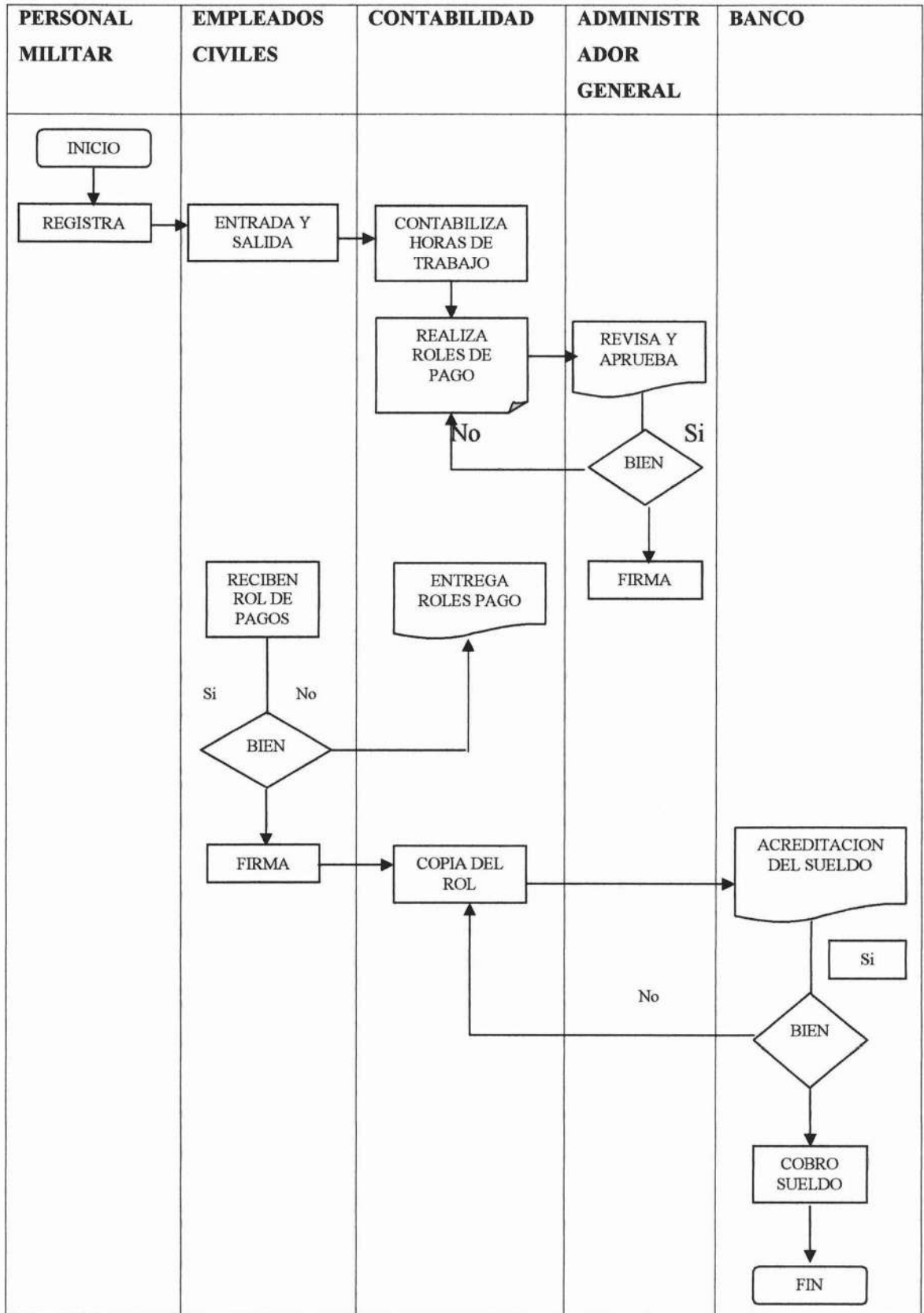
Proceso: Pago de Remuneraciones

Responsable: Contador

ACTIVIDADES

- El personal militar encargado de vigilar y cuidar la Hacienda tiene la potestad de registrar la entrada y salida de los empleados civiles durante su jornada de trabajo.
- El registro de entrada y salida del personal civil se envía al departamento de contabilidad para que procedan a contabilizar las horas de trabajo y elaboren roles de pago y procedan realizar los descuentos respectivos
- El jefe financiero revisa para su aprobación, caso contrario es devuelto a contabilidad.
- Los roles pago son entregados a los empleados para su revisión y aprobación del cobro mensual. El original al empleado y la copia se archivará en contabilidad como respaldo.
- El contador procede acreditar el sueldo en su respectiva cuenta bancaria que el empleado disponga en los diferentes bancos que existen en la provincia.

➤ **DIAGRAMA DE FLUJO N° 2**



Fuente: Hacienda Rumipamba BFE N°9 "PATRIA"
 Elaborado por: Grupo de investigación

POLÍTICAS

- Para el registro de la hora de entrada y salida de los trabajadores se lo hará a través de un control del sistema automático.
- El pago del sueldo de los trabajadores se lo hará de acuerdo a lo estipulado en el contrato.
- Cada jefe de área realizara un detalle con la nomina de los trabajadores que han realizado horas extras y serán reconocidas las mismas de acuerdo a lo estipulado en la ley.
- Los anticipos de sueldos que realicen los empleados será constancia mediante un recibo de la hacienda.

Nota: Todo documento de soporte será valido para la realización de algún reclamo.

❖ NARRACION DEL PROCEDIMIENTO

Departamento: Contabilidad

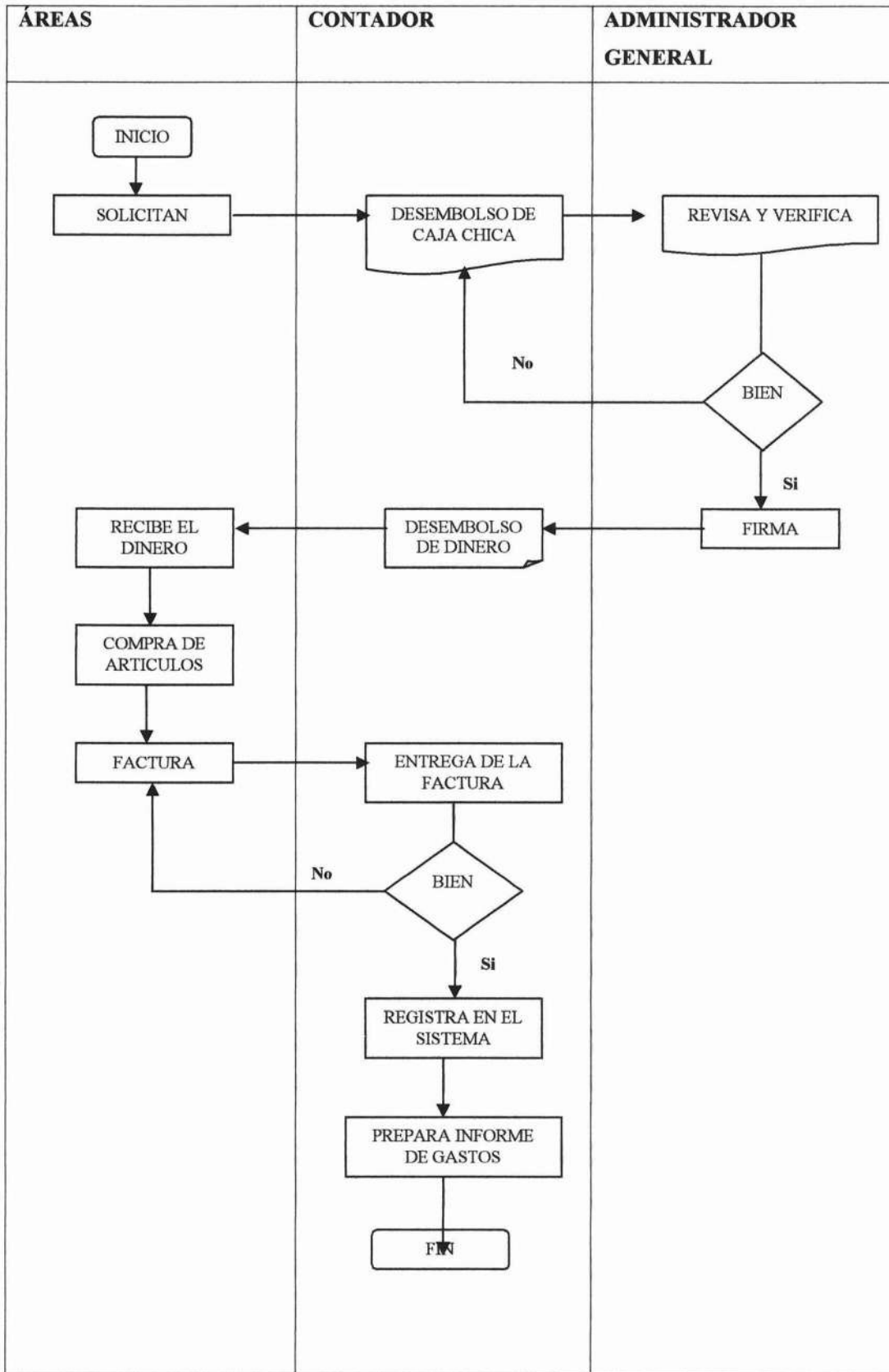
Proceso: Manejo de Caja Chica

Responsable: Contador

ACITIVADES

- El departamento cuando vaya realizar alguna adquisición, solicita a contabilidad el desembolso de una cierta cantidad de dinero de caja chica.
- Contabilidad envía la adquisición solicitada al jefe financiero para que conjuntamente verifique en que va a ser utilizado mediante un comprobante de egreso.
- Contabilidad entrega el dinero al departamento que solicito con las respectivas firmas.
- Una vez obtenido el dinero el departamento que solicito realiza la compra y entrega a contabilidad la factura.
- Contabilidad verifica que la cantidad entregada coincida con la factura correspondiente.
- La contadora registra y archiva en el sistema la salida de dinero de caja chica y realiza el respectivo informe justificando los gastos de caja chica.

DIAGRAMA DE FLUJO N° 3



Fuente: Hacienda Rumipamba BFE N°9 "PATRIA"
 Elaborado por: Grupo de investigación

POLITICAS

- El fondo de caja chica estará constituido por un monto de 200.00 dólares.
- Se deberán realizar los gastos inferiores a 200.00 dólares de manera que no exceda con el fondo de caja chica.
- El contador será el único responsable de administrar el fondo de caja chica.
- Para la reposición de caja chica el contador deberá entregar al jefe financiero el informe final de los gastos.
- El fondo de caja chica deberá ser sustentado mediante comprobantes válidos que contenga el sello de cancelado o pagado.

Nota: Toda compra debe ser legal para poder justificar al momento de pasar el informe a gerencia para la reposición de caja chica.

❖ NARRACION DEL PROCEDIMIENTO

Departamento: Compras

Proceso: Adquisición de Materia Prima

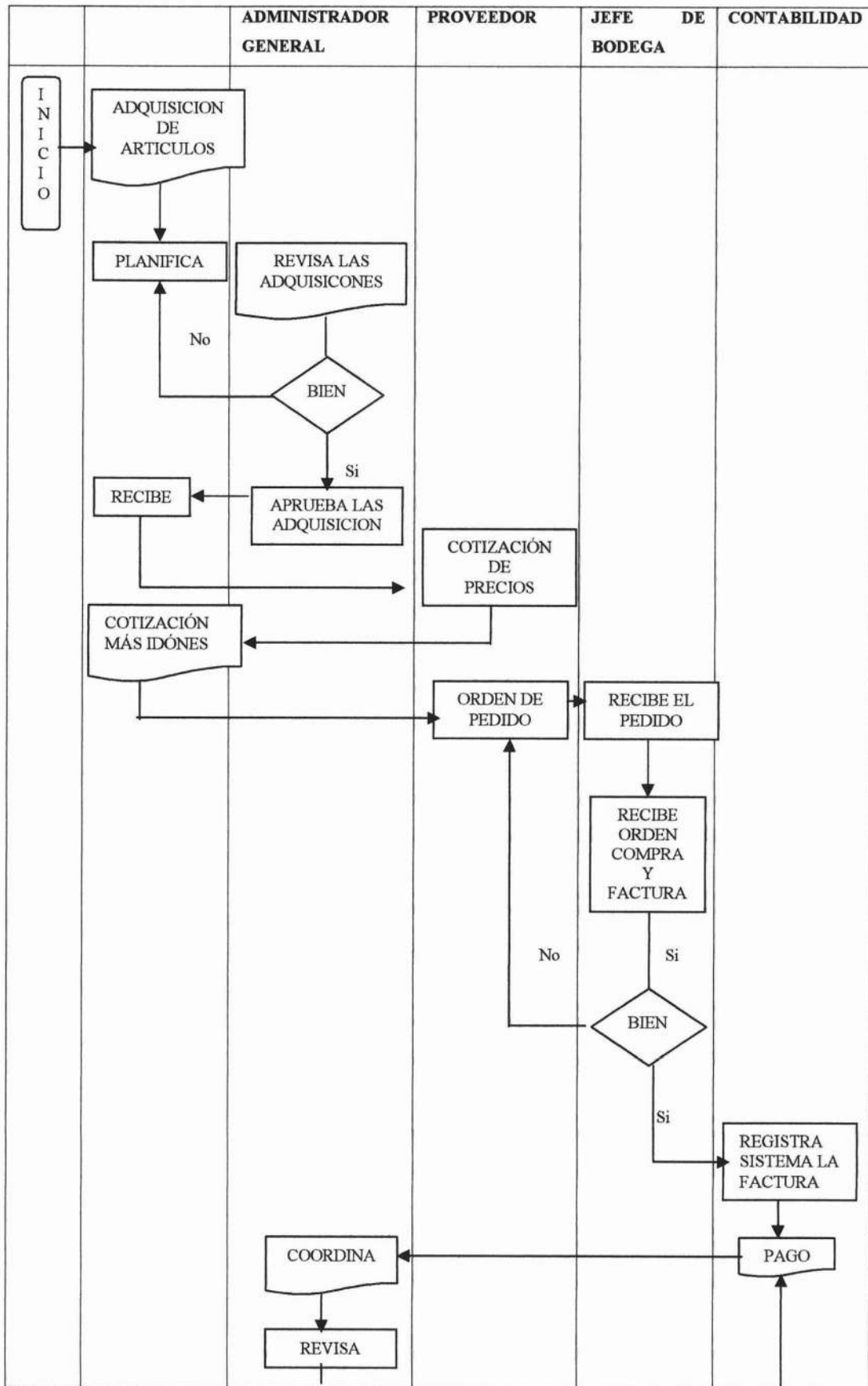
Responsable: Jefe de Compras

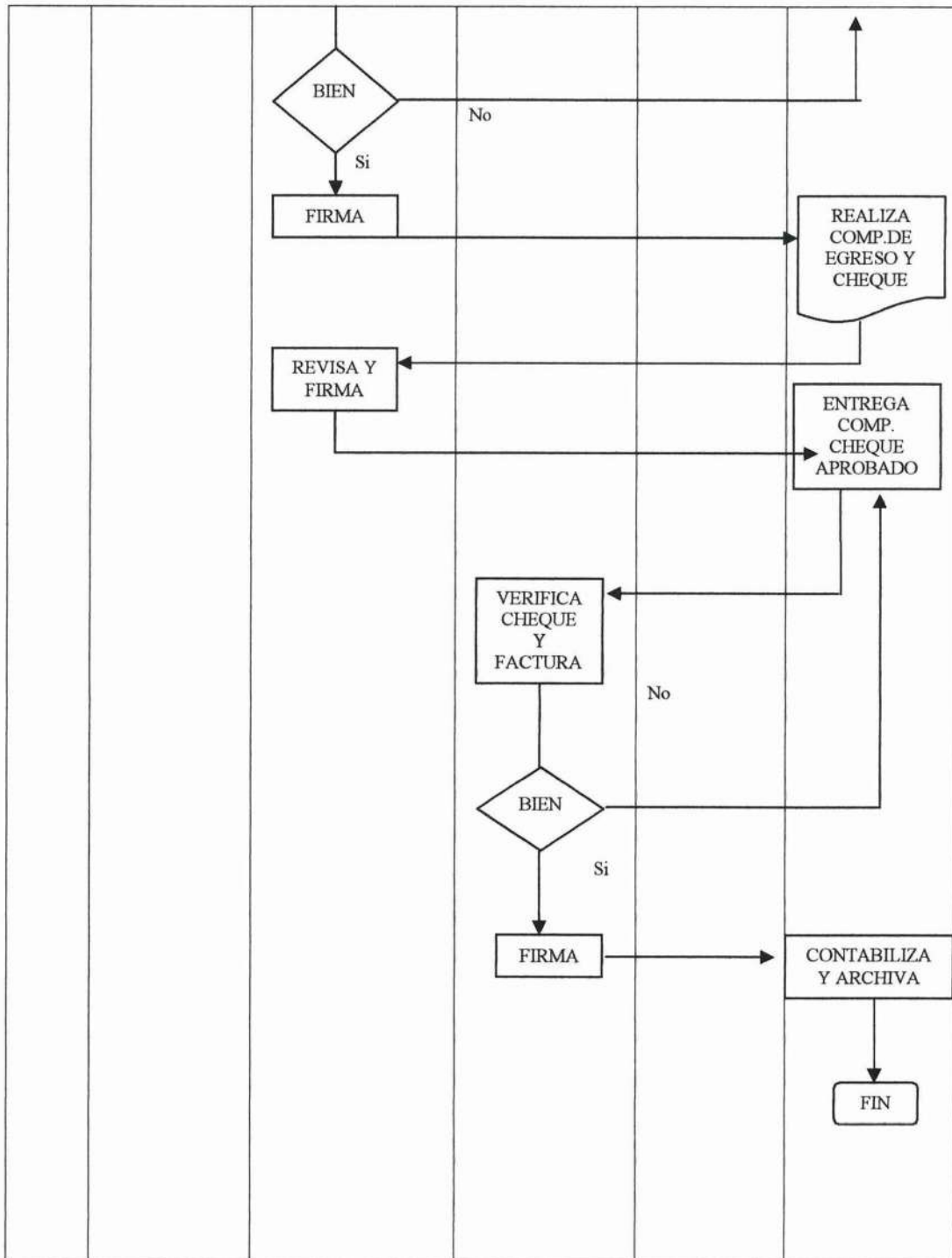
ACTIVIDADES

- El jefe de compras recibe informes de cada una de las áreas con la descripción de los artículos necesarios.
- El jefe de compras elabora la planificación de compras de los artículos.
- El jefe financiero recibe y revisa la planificación de compras.
- El jefe financiero aprueba las compras necesarias de acuerdo al presupuesto.
- Luego de haber sido aprobado las compras necesarias envía al jefe de compras para que realice las respectivas cotizaciones con los proveedores.

- El jefe financiero escoge la cotización más idónea para la adquisición de artículos.
- El jefe de compras recibe la cotización autorizada por gerencia.
- Luego este se pone en contacto con el proveedor vía fax con la orden del pedido del producto.
- El jefe de bodega recibe el pedido y verifica que las facturas estén de acuerdo con las órdenes de pedido.
- Luego de la verificación de la factura envía al departamento de contabilidad para que sean archivados la cotización y la factura.
- Contabilidad conjuntamente con el jefe financiero coordina el pago del pedido y tendrán un crédito de un mes.
- El jefe financiero autoriza a contabilidad realizar el cheque o depósito a la cuenta para su cancelación.
- El jefe financiero revisa y firma el cheque y aprueba su cancelación.
- Contabilidad recibe el cheque firmado y aprobado y procede a entregar al proveedor.
- Una vez entregado la factura y el cheque al proveedor con el respectivo comprobante de egreso.
- El contador contabiliza y archiva con sus respectivos documentos de respaldo como; orden de pedido, cotizaciones, facturas y comprobantes de egreso.

DIAGRAMA DE FLUJO N° 4





Fuente: Hacienda Rumipamba BFE N°9 "PATRIA"
 Elaborado por: Grupo de investigación

POLÍTICAS

- Hacer cotizaciones por lo menos de tres proveedores de acuerdo al artículo que va a ser adquirido.
- Toda las obligaciones de la empresa que van a ser canceladas por contabilidad deben estar debidamente autorizadas por el gerente.
- Los egresos por concepto de adquisición de artículos o bienes serán pagados con cheque, debidamente autorizados por gerencia.
- Todos los cheques o depósitos emitidos serán firmados por el jefe financiero.
- El jefe de bodega deberá preparar un día antes el espacio necesario para la llegada de nueva mercadería.
- Todo pedido deberá estar debidamente autorizado y legalizado.
- Efectuar los respectivos reclamos a los proveedores de acuerdo al informe presentado por bodega en caso de faltantes o mal estado del bien.
- Todo artículo que ingresa o sale será supervisado por el jefe de compras y el jefe de bodega.
- Cada fin de mes los jefes de compras y bodega deberán cuadrar los inventarios de acuerdo como se vaya utilizando el bien.

Nota: Todos los pagos que se realicen por la adquisición de mercadería deberán ser cancelados en las fechas establecidas por los proveedoras y por el jefe financiero.

❖ NARRACION DEL PROCEDIMIENTO

Departamento: Ventas

Proceso: Venta del Producto Lácteo

Responsable: Jefe de Ventas

ACTIVIDADES

- El jefe de ventas se pone en contacto con sus diferentes clientes.
- Luego les explica de los diferentes productos que tienen para la venta.
- El cliente verifica y selecciona los productos lácteos que va a comprar.
- El cliente procede a solicitar los productos lácteos mediante una nota de pedido.
- Luego envía la nota de pedido detallado de la variedad de lácteos que desea comprar.
- El jefe de ventas recibe la nota de pedido y verifica la existencia de la variedad de productos lácteos que existe.
- Se comunica con el jefe de producción para que empaque los lácteos de acuerdo a la nota de pedido.
- Luego el jefe de ventas verifica que este todos los productos de acuerdo a la nota de pedido.
- El cliente confirma y verifica que el pedido de los productos lácteos este en buena calidad.
- Una vez verificado se procede a elaborar la factura para la cancelación de los productos lácteos.
- El jefe de ventas recibe la factura, verifica de acuerdo a la nota de pedido.
- Después de constatar que la factura cumpla con sus requisitos, envía al departamento de contabilidad para su respectivo cobro.
- Se procede a dar por terminado la venta y la facturación respectiva.

POLITICAS

- El jefe de ventas debe presentar un informe mensual de sus actividades.
- Para los clientes se les dará un mes de plazo para su respectiva cancelación
- Las tres primeras ventas para los clientes nuevos se las hará en efectivo, las subsiguientes se les otorgará un crédito
- Las notas de pedido deben ser claras y precisas para poder despachar.
- El jefe de producción es el encargado de controlar la calidad del producto.
- La obligación del jefe de ventas es buscar y seleccionar nuevos clientes.
- Participar en eventos sociales, a fin de promocionar los productos lácteos.

3.7.2.3. *Procesos Operativos*

❖ NARRACION DEL PROCEDIMIENTO

Departamento: Producción

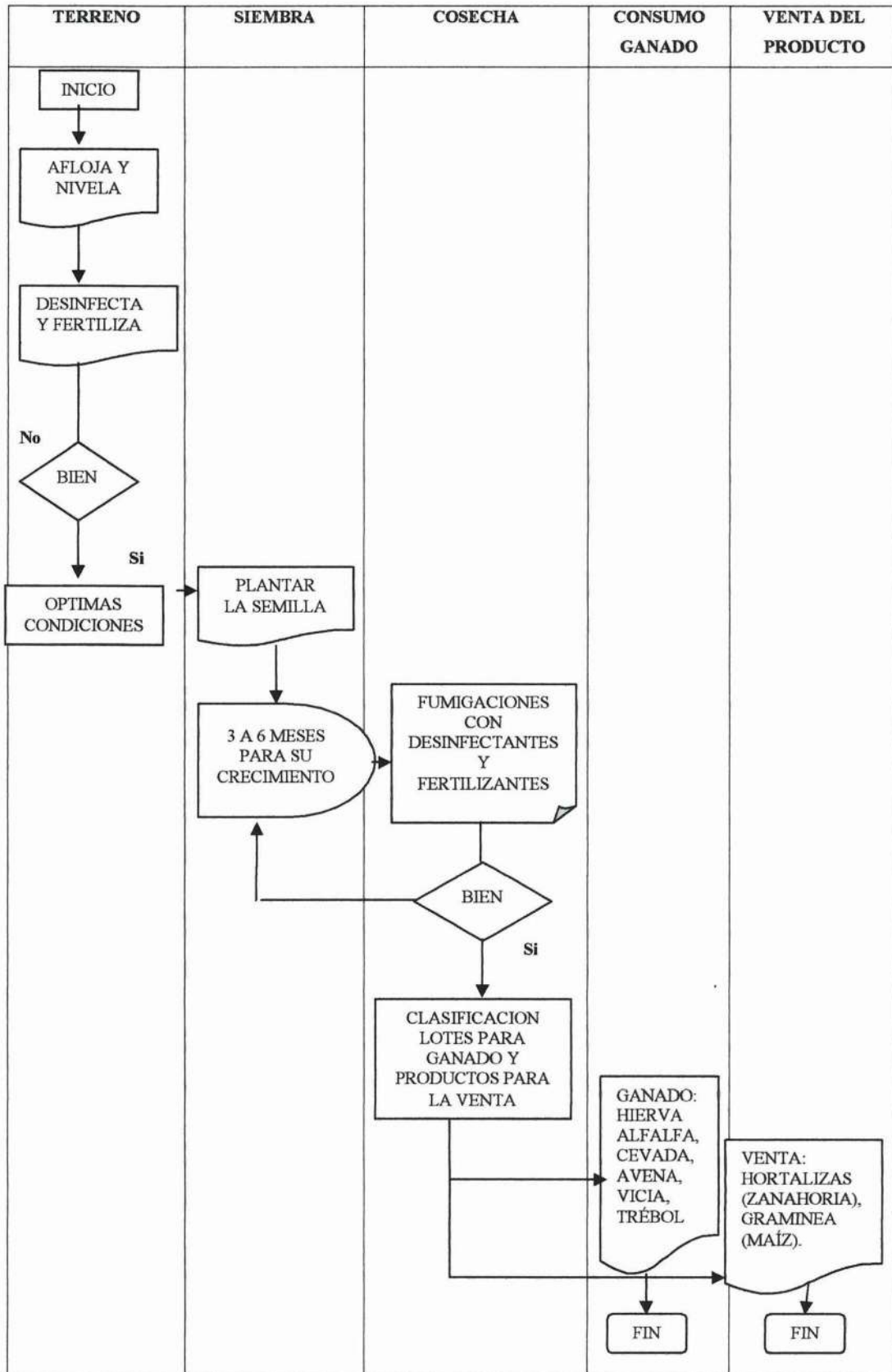
Proceso: Producción Agrícola

Responsable: Área Operativa

ACTIVIDADES

- Se procede aflojar y nivelar el suelo utilizando maquinaria agrícola con la debida anticipación a la siembra, para posteriormente desinfectar y fertilizar de acuerdo a las necesidades del cultivo.
- Una vez que el terreno se encuentre en óptimas condiciones se realiza la siembra de plantas, semillas las cuales se adquieren de bodega.
- En ese tiempo se realiza las diferentes fumigaciones con insecticidas-fertilizantes para el mantenimiento de las plantas para su posterior cosecha.
- Se verifica los lotes de sembrado para el consumo del ganado y los productos para la venta.
- Los lotes para el ganado son de: hierva alfalfa, avena, cebada, vicia, trébol, entre otros, y los productos destinados para la venta son: hortalizas (zanahoria), gramínea (maíz).

DIAGRAMA DE FLUJO N° 6



Fuente: Hacienda Rumipamba BFE N°9 "PATRIA"
 Elaborado por: Grupo de investigación

POLÍTICAS

- Los trabajadores del área de producción ingresaran a su jornada de trabajo desde las 7h00 a.m a 12h00 p.m. y de 14h00 p.m. a 17h00 p.m.
- Los procesos de producción son de responsabilidad de todos los trabajadores y niveles de dirección y deben estar supervisados por su respectivo jefe.
- Los procesos de producción deben cumplir con las exigencias del cliente.
- El personal debe estar en condiciones idóneas para realizar los procesos previstos.
- El jefe de producción tomará las medidas preventivas y correctivas para evitar producciones afectuosas.
- El personal deberá participar a su jefe la solución de problemas que se presenten en la producción o en los servicios.
- Capacitar y entrenar a los trabajadores en los aspectos concernientes a la actividad de gestión de calidad.
- Desarrollar un sistema de registros de las quejas y devoluciones de los clientes, para darle seguimiento al producto o servicio para de esta manera mejorar la calidad del mismo.
- Impartir las reglas de seguridad y salud de los trabajadores y velar por su cumplimiento y por el uso de los medios de protección a ellos asignados.
- Adoptar las tecnologías y equipos que garantice el producto.
- Responder por el cumplimiento del plan y del presupuesto de su organización.

❖ NARRACION DEL PROCEDIMIENTO

Departamento: Ventas

Proceso: Producción Lácteos

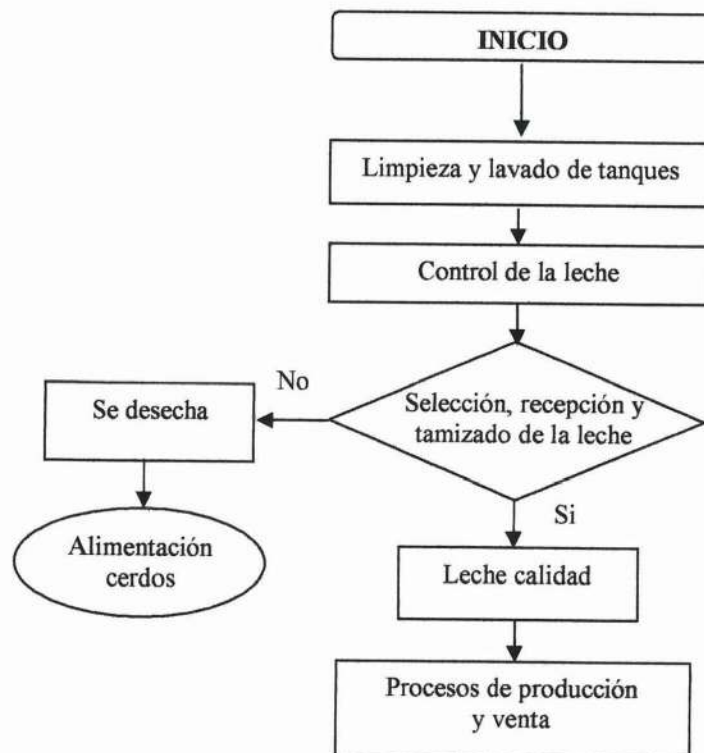
Responsable: Área Operativa

ACTIVIDADES

- Se procede a verificar que los materiales que se van a utilizar para los diferentes procesos de lácteos y venta de leche estén limpios.
- Posteriormente se controla que la leche este en buenas condiciones para la preparación de los lácteos y venta de la misma.
- Una vez verificado la calidad de la leche que esté bajo los parámetros establecidos se procederá a la elaboración de los lácteos.
- Si no cumple con los parámetros establecidos de la calidad de la leche se procederá al desecho de la misma, y esta será utilizada para la alimentación de cerdos.
- Finalmente se procederá a dar inicio con la elaboración de los lácteos y venta de la leche cruda.

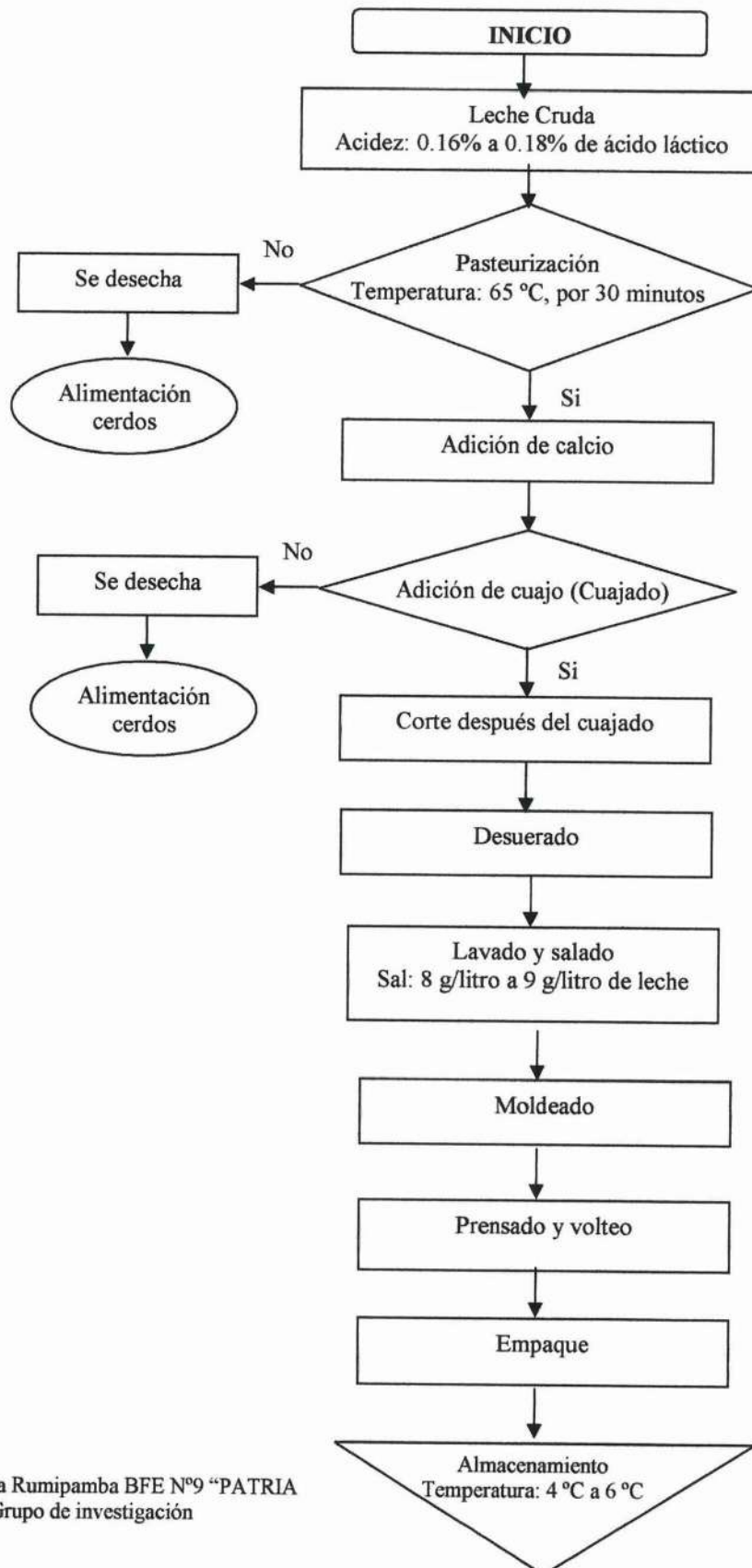
FLUJOGRAMA N° 01

RECEPCION DE LECHE PARA PRODUCCION DE LACTEOS



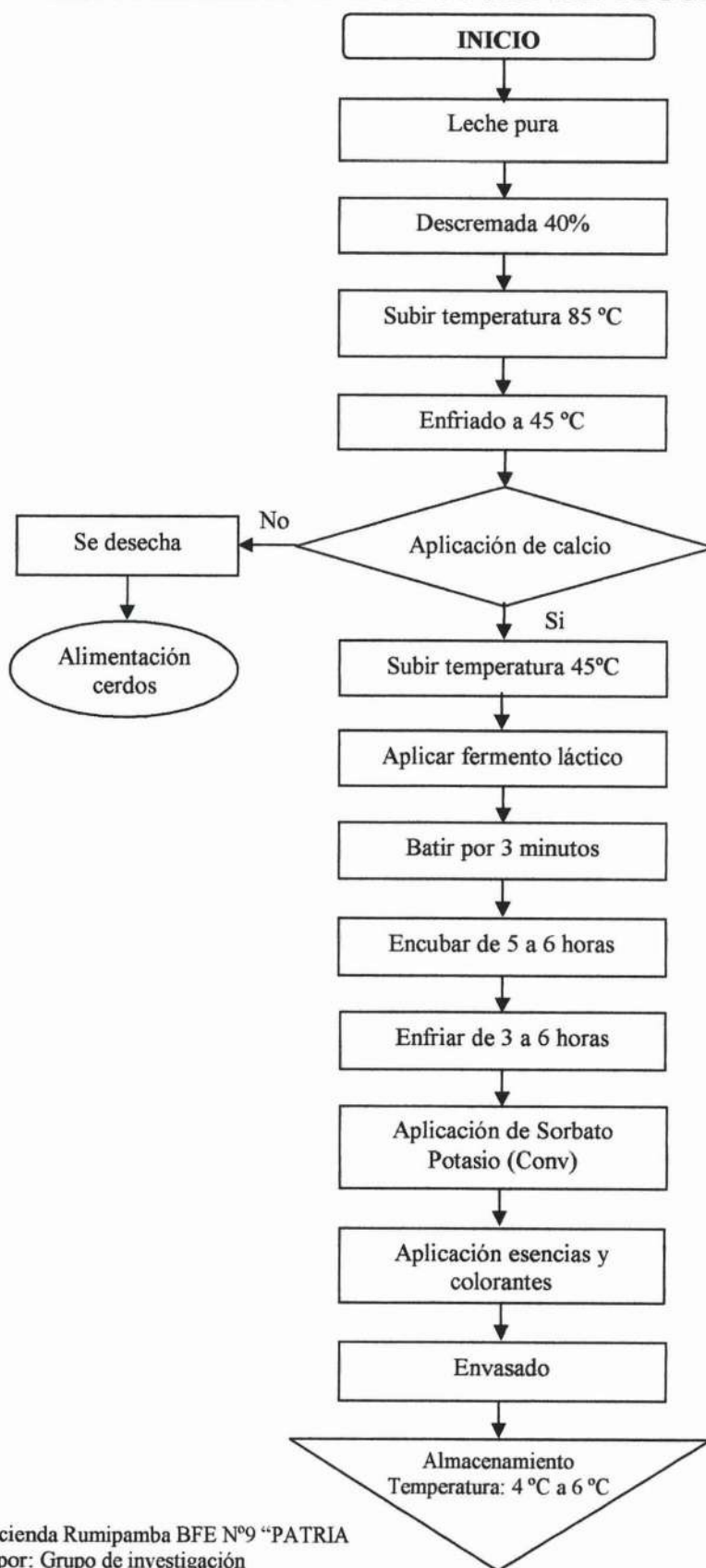
Fuente: Hacienda Rumipamba BFE N°9 "PATRIA"
Elaborado por: Grupo de investigación

FLUJOGRAMA N° 02
PRODUCCION DE QUESO



Fuente: Hacienda Rumipamba BFE N°9 "PATRIA"
Elaborado por: Grupo de investigación

FLUJOGRAMA N° 03 PRODUCCION DE YOGURT



Fuente: Hacienda Rumipamba BFE N°9 "PATRIA"
Elaborado por: Grupo de investigación

POLITICAS

- Los trabajadores del área de producción ingresaran a su jornada de trabajo desde las 7h00 a.m a 12h00 p.m y de 14h00 p.m a 17h00 p.m.
- Los procesos de producción son de responsabilidad de todos los trabajadores y niveles de dirección que deben estar supervisados por su respectivo jefe.
- Los procesos de producción deben cumplir con las exigencias del cliente.
- El personal debe estar en condiciones idóneas para realizar los procesos previstos.
- El jefe de producción tomará las medidas preventivas y correctivas para evitar producciones afectuosas.
- El personal deberá participar a su jefe la solución de problemas que se presenten en la producción o en los servicios.
- Capacitar y entrenar a los trabajadores en los aspectos concernientes a la actividad de gestión de calidad.
- Desarrollar un sistema de registros de quejas y devoluciones de clientes, para darle seguimiento al producto o servicio y de esta manera mejorar la calidad del mismo.
- Impartir las reglas de seguridad y salud de los trabajadores y velar por su cumplimiento y por el uso de los medios de protección a ellos asignados.
- Adoptar las tecnologías y equipos que garantice el producto.
- Responder por el cumplimiento del plan y del presupuesto de su organización.

3.6 Aspectos Importantes a Considerar en la Evaluación del Control Interno

Dentro de la Hacienda Rumipamba de la Brigada de Fuerzas Especiales N° 9 "PATRIA", no existe un adecuado control interno, teniendo debilidades que deben ser superadas de inmediato tales como.

- La emisión de los comprobantes de venta de los productos queso, yogurt, leche, etc., se los realiza en facturas legales, que ya vencieron su fecha de emisión (año 2005).
- La mayoría de equipos y maquinaria con que cuentan están obsoletos o ya no funcionan, es decir, perdieron su vida útil, sin embargo para constancia se lo tiene almacenado en un cuarto de la Hacienda.
- Los pagos lo realizan desde el departamento de contabilidad de la Brigada de Fuerzas Especiales N° 9 “PATRIA”, la Hacienda no maneja ningún valor, es decir, no tiene la potestad para realizar los pagos a proveedores.
- La persona encargada de hacer las liquidaciones, no lleva registros contables, ni tienen conocimiento, el personal de turno se guía únicamente con respaldo de documentos anteriores.
- Por tratarse de una institución militar la rotación de personal es frecuente lo que ha impedido que se fijen responsabilidades con el personal.
- Falta de insumos tanto para producción como para la alimentación de animales, los valores ingresados por venta tienen que depositarse y no pueden ser utilizados para abastecer necesidades prioritarias.
- Falta de control en el manejo de las vacas y de sus crías, existe vacas que demuestran su nivel de desnutrición, y por ende la disminución en la producción.
- Se debe aprovechar suficiente espacio de terreno con que cuenta la Brigada de Fuerzas Especiales N° 9 “PATRIA” y sembrar pasto de diferentes clases, a fin de incrementar la producción lechera.

3.7 Aspectos Importantes a considerar en el Manual de Control Financiero propuesto para la hacienda Rumipamba de la Brigada de Fuerzas Especiales N° 9 Patria”

El presente Manual servirá para uso exclusivo de personal de la Hacienda.

1. En ningún caso, ya sea parcial o totalmente, el presente documento podrá estar a disposición de persona o institución ajena a la Hacienda.
2. Toda operación financiera contará con documentos de soporte o respaldo debidamente verificados y aprobados por la persona autorizada de la Hacienda, los mismos que sustentarán la transacción y a la vez permitirá verificaciones, ya sea por la autoridad competente de la Hacienda o por auditorías internas o externas.
3. Las operaciones de ingreso, egresos o ajuste, deberán ceñirse a las normas legales del país y a las normas y disposiciones internas de la Hacienda (Manuales Administrativos, financieros).
4. Toda transacción requerirá para su procesamiento de un mínimo de dos personas, esto significa, que ninguna persona, sin excepción de posición, rango o título puede procesar una operación desde su inicio hasta su terminación.
5. Si una persona que maneja fondos, cheques u otros valores, debe ausentarse por más de tres días, deberá entregar a otra persona designada por el Administrador o Responsable de la Hacienda, los documentos o valores que administra, dejando constancia escrita de la entrega –recepción.
6. Paga iniciar el proceso de pago de una transacción (factura), es necesario asegurarse el destino de tales fondos, para ello, se deberá contar con documentos de respaldo debidamente revisados y aprobados por la persona autorizada.

7. Los valores indicados en el presente manual, son expresados en USD dólares de los EE.UU.
8. Todo anticipo de fondos se registrará en contabilidad de una cuenta transitoria de activo. El cargo definitivo al gasto, se realizará a la presentación del reporte de gastos debidamente autorizado, en un período no mayor a ocho días calendario de realizada la compra o pago, anexado los respectivos comprobantes de soporte.
9. Los estados financieros se cerrarán al término de cada mes, y los balances de situación y de ingresos y gastos, estarán elaborados y presentados al Administrador para su aprobación, dentro de los tres días hábiles posteriores al cierre del mes.
10. De conformidad con las leyes ecuatorianas, todo pago realizado en el país, a personas naturales o jurídicas, se cancelará en dólares.

CONCLUSIONES

Al finalizar con el trabajo de investigación propuesto por las tesis se llegó a las siguientes conclusiones:

- ✓ Se debe trabajar en el aspecto administrativo, financiero y contable de la Hacienda Rumipamba de la Brigada de Fuerzas Especiales N° 9 "PATRIA", para que marche de mejor manera su administración.
- ✓ Existe un desconocimiento por parte del personal encargado de las actividades a desarrollar en la Hacienda, debido a la falta de preparación y capacitación en las áreas encomendadas
- ✓ Falta de documentación apropiada impidiendo a sus funcionarios el correcto manejo de la producción y venta de productos.
- ✓ Falta de insumos tanto para la producción como para la alimentación de animales, se debe a que los valores ingresados por la venta tienen que ser depositados y por ende no pueden ser utilizados para las necesidades prioritarias dentro de la Hacienda.
- ✓ Existen activos internos deteriorados que se encuentran registrados dentro de la Hacienda como un equipo útil impidiendo el desarrollo de las actividades a realizarse.
- ✓ El aplicar los sistemas de contabilidad agropecuaria y control interno permitirán a la hacienda que sus empleados lleven y cumplan con sus funciones de manera eficiente y efectiva.

RECOMENDACIONES

- ✓ Es urgente e indispensable que se ponga en práctica los sistemas de contabilidad agropecuaria y control interno en la Hacienda Rumipamba de la Brigada de Fuerzas Especiales N° 9 “PATRIA”.
- ✓ Poner en cada área personal profesional y dar capacitación continua, con el fin de asegurar su correcto desempeño en las actividades encomendadas
- ✓ Es importante que se elaboren y actualicen los comprobantes de venta (facturas, notas de venta, liquidaciones de compra), para en lo posterior no tener problemas con el Servicio de Rentas Internas.
- ✓ Se debe asignar un porcentaje del valor de ventas, destinado a la compra de insumos para la producción y alimentación de animales, a fin de mejorar con la calidad de los mismos.
- ✓ Dar de baja los activos internos que han perdido su vida útil y proceder a la adquisición de los mismos, a fin de disponer de equipos actualizados y necesarios para la parte administrativa.
- ✓ Cada empleado sea este civil o militar tendrá que regirse a las políticas y demás reglas establecidas de manera que permitan que los sistemas funcionen eficientemente.

BIBLIOGRAFÍA

- ❖ ALMEIDA Mercedes, Documentación Mercantil y Manual de Contabilidad, 4 ta. Edición, Año 1995, Pág. 150, 206, 232, 255.
- ❖ BALLESTEROS Enrique, Contabilidad Agraria, 5ta Edición, Año 2002, Pág. 27, 28.
- ❖ FERNÁNDEZ Sergio, Casos Prácticos de Contabilidad de Costos, Instituto Americano de Contadores Públicos- A.C. Año 2001.
- ❖ FLOWER Enrique, Contabilidad Financiera, 6ta Edición, Año 2004, Pág. 184, 284.
- ❖ HNOS. NARANJO Salguero, Contabilidad de Costos, Bancaria y Gubernamental, 1ra. Edición, Año 2003, Pág. 176.
- ❖ MONTILLA Samuel, Control Interno, 5ta. Edición, Año 2001, Pág. 3
- ❖ OTTO A. Trujillo, Contabilidad Agraria Básica, Modulo 1, Año 2002, Pág. 24, 27, 28, 32, 36, 48, 60.
- ❖ RAMIREZ David, Contabilidad Financiera, 2da. Edición, Año 2002, Pág. 386.
- ❖ RHESE Carlos, Manual de Contabilidad Agrícola Ganadera, Tomo I y II, Pág. 47, 52, 63, 196, 234.
- ❖ SARMIENTO Rubén, Contabilidad General, Editorial Voiuntat, Año 2003 Quito-Ecuador.

- ❖ ZAPATA Pedro, Contabilidad de Costos, Año 2007, Pág. 249, 250, 253, 254, 257.
- ❖ Brigada de Fuerzas Especiales N° 9 “PATRIA”.
- ❖ Hacienda Rumipamba de la Brigada de Fuerzas Especiales N° 9 “PATRIA”.
- ❖ <http://www.hoy.com.ec/temas/temas2007/ecuadorsi/agricultura.htm>
- ❖ http://html.rincondelvago.com/historia-de-la-contabilidad_2.html
- ❖ <http://www.google.com.ec/search?hl=es&q=HISTORIA+DE+LA+CONTABILIDAD&meta=>
- ❖ <http://www.contraloria.gov.ec/normas/principios%20de%20contabilidad.htm>

ANEXO # 01

**HACIENDA RUMPAMBA DE LA B-F-E N° 9 PATRIA
ANEXO AL ESTADO DE SITUACION INICIAL
AL 01 DE ENERO DEL 2007**

N°	CUENTAS	UNI/MED	CANT.	V/U	V/TOTAL	TOTAL
	ACTIVO					
1	DISPONIBLE					
	CAJA CHICA					150,00
	Sr. Caguana César				150,00	
	BANCOS					136.829,17
	Banco General Rumiflahui				136.829,17	
	TOTAL DISPONIBLE					136.979,17
2	EXIGIBLE					
	Clientes por cobrar relacionados					10.050,00
	Brigada Patria				10.050,00	
	Clientes por cobrar no relacionados					2.000,00
	Comisariato Brigada Patria				2.000,00	
	TOTAL EXIGIBLE					12.050,00
3	REALIZABLE					
	GANADO VACUNO					101.660,00
	Vacas rejo		60	583,00	34.980,00	
	Vacas seco		40	380,50	15.220,00	
	Vacas Vientre		55	700,00	38.500,00	
	Vacas fierros		30	300,00	9.000,00	
	Terneras crias		33	120,00	3.960,00	
	GANADO PORCINO					530,00
	Adultos		3	130,00	390,00	
	Lechones		4	30,00	120,00	
	GANADO CABALLAR					1.480,00
	Caballos		10	100,00	1.000,00	
	Yehuas		8	60,00	480,00	
	GANADO CAPRINO					110,00
	Llamings		2	55,00	110,00	
	OTROS					1.145,50
	CUYES					
	Reproductoras		14	15,00	210,00	
	Reproductoras		28	7,00	196,00	
	Pie de Cria		27	4,00	108,00	
	Maltones Machos		49	3,50	171,50	
	CONEJOS					
	Reproductores		6	15,00	90,00	
	Reproductoras		15	15,00	225,00	
	Cria Maltones		8	10,00	80,00	
	Gazapo(Cria)		13	5,00	65,00	
	AGRICULTURA					4.049,00
	Semillon de Avena	qq	26	17,00	442,00	
	Semillon de Cebada	qq	12	13,50	162,00	
	Semillon de Vicia	qq	30	23,00	690,00	
	Semillon de Alfalfa	qq	5	185,00	925,00	
	Semillon de Trebol Blanco	qq	1	180,00	180,00	
	Semillon de Trebol Rojo	qq	1	145,00	145,00	
	Semillon de Reygras	qq	8	75,00	600,00	
	Semillon de Remofacha	qq	1	100,00	100,00	
	Semillon de Zanahoria	qq	1	380,00	380,00	
	Semillon de Maiz	qq	5	85,00	425,00	
	CULTIVOS		L. H.			14.108,50
	Forrajes	He.	25	409,60	10.240,00	
	Cultivos de Zanahoria	He.	1	2.068,00	2.068,50	
	Cultivos de Choelos	He.	1	1.800,00	1.800,00	
	INSUMOS Y FERTILIZANTES					1.870,00
	Fungisidas	Ltrs.			355,00	
	Insecticidas	Ltrs.			165,00	
	Fertilizantes					
	10-30-10	qq	10	22,00	220,00	
	18-46-0	qq	5	21,00	105,00	
	19/11/2015	qq	5	18,00	90,00	
	Total				935,00	
	ALIMENTOS SEMOVIENTES					7.180,00
	Balancedos ganado lechero	qq	60	25,00	1.500,00	
	Meladas	Tanq.	18	160,00	2.880,00	
	Rechazo de Gineo	Carro	8	250,00	2.000,00	
	Polvillo y Granza	qq	50	16,00	800,00	
	INGREDIENTES LACTEOS					1.083,87
	Cuajo Queso	ml.	4368	0,01	43,68	
	Esencias Sabores	ml.	1512,78	0,018	27,23	
	Estabilizante	gr.	2786,67	0,015	41,80	
	Fermento	gr.	7296,43	0,028	204,30	
	Sorbato de Potacio	ml.	393,85	0,013	5,12	
	Sal en Grano	Libras	857,15	0,035	30,00	
	Azucar	Libras	3231,89	0,18	581,74	
	Cloruro de Calcio	ml.	3533,33	0,015	53,00	

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA B-F-E N° 9 PATRIA
ANEXO AL ESTADO DE SITUACION INICIAL
AL 01 DE ENERO DEL 2007

N°	CUENTAS		CANT.	V/U	V/TOTAL	TOTAL
	Colorantes	ml.	3666,67	0,015	55,00	
	Preservantes	gr.	7	6,00	42,00	
	MATERIALES DE EMBALAJE					1322,43
	Fajilla Yogurth 2litros	Unidad	3373	0,0438	147,95	
	Fundas Plasticas	Unidad	6431	0,017	109,33	
	Envases Plasticos 2 Litros	Unidad	7101	0,15	1.065,15	
	COMB. LUBR. REP. Y OTROS MATERIALES					1.056,33
	Aceites	Galón	4	4,73	18,92	
	Gasolina	Galón	151,5	1,32	200,00	
	Diescl	Galón	241,76	0,91	220,00	
	Tapa Cplector	Unidad	2	85,00	170,00	
	Clavos de 12oc	Lbrs.	5	0,63	3,15	
	Clavos de 10oc	Lbrs.	5	0,63	3,15	
	Clavos de acero	Lbrs.	3	2,15	6,45	
	Brochas multiuso	Unidad	3	4,94	14,82	
	Rodillos de felpa	Unidad	3	1,75	5,25	
	Malla china	Unidad	3	56,15	168,45	
	Electrodos	Unidad	20	0,75	15,00	
	Candados viro	Unidad	4	3,05	12,20	
	Teflon	Unidad	5	0,20	1,00	
	Neplo chino	Unidad	3	0,32	0,96	
	Te china	Unidad	2	0,49	0,98	
	Valvula RW	Unidad	40	5,40	216,00	
	MATERIALES Y UTILES DE OFICINA					322,00
	Esferos		10	0,3	3,00	
	Lápiz		15	0,25	3,75	
	Hojas para impresora		3	5	15,00	
	Marcadores		5	1,5	7,50	
	Cuaderno		5	1,75	8,75	
	Varios				284,00	
	MATERIALES Y UTILES DE LIMPIEZA					415,05
	Detergente	Caneca	6	35,5	213,00	
	Demo. Integigente limon	Caneca	4	14,5	58,00	
	Axion Crema de 500 gr	500gr.	10	1,68	16,80	
	Escoba fibra	Unidad	8	1,42	11,36	
	Limpia vidrios	Unidad	10	2,47	24,70	
	Focos de 100w	Unidad	30	0,21	6,30	
	Papel higienico (rollo)	Rollo	5	3,98	19,90	
	Master guantes bicolor	Unidad	25	0,83	20,75	
	Escoba nylon	Unidad	10	1,76	17,60	
	Fosforos	Unidad	9	1,68	15,12	
	Vileda	Unidad	36	0,32	11,52	
	TOTAL REALIZABLE					136.312,68
4	NO CORRIENTE					
	FLJO TANGIBLE NO DEPRE					
	Terreno	Hectarea	237,75		900,11	214.000,00
	FLJO TANGIBLE DEPRECIABLE					119.200,00
	Casas y galpones				20.000,00	
	Alambrados tanq. G. ganado				2.000,00	
	Corrales				1.000,00	
	Vehiculos				12.000,00	
	Implementos Agricolas				11.000,00	
	Maq. Ins. Y equi. Especiales				70.000,00	
	Muebles y Enceres				2.000,00	
	Herramientas de labranza				1.200,00	
	ACTIVOS FLOS INTANGIBLES					3.000,00
	Patentes y Marcas				3.000,00	
	TOTAL ACTIVO					621.541,85
5	PASIVO					
	CUENTAS POR PAGAR					6.904,00
	Brigada N° 9 Patria				6.904,00	
	DOCUMENTOS POR PAGAR					1.000,00
	Brigada N° 9 Patria				1.000,00	
	PROVEEDORES POR PAGAR					18.511,13
	Sr. Ivan Noroña				2.500,00	
	Flexofama				5.840,99	
	Dimagro				10.170,14	
	TOTAL PASIVO					26.415,13

ANEXO N° 02

HOJA DE COSTOS PARA QUESOS Y YOGURT

"HACIENDA RUMIPAMBA"								
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA								
HOJA DE COSTOS								
CLASE DE PRODUCTO:.....			QUESO	ORDEN PRODUCCIÓN.....			01	
CANTIDAD DE PRODUCTO:.....			77	UNIDAD DE MEDIDA.....			500gr	
FECHA INICIACIÓN.....			02/01/2007	FECHA TERMINACIÓN.....			02/01/2007	
V/UNITARIO.....			1,27	V/TOTAL.....			93,84	
MATERIA PRIMA					MANO O.DIRECTA		COSTOS IND.FABRICATION	
REQUIS.	ARTICULO	CANT.	V. UNL.	V. TOTAL	# HORAS	VALOR	CONCEP.	VALOR
1	LECHE	310 lt	0,25	77,5	8	6,46	C.I.F.	0,33
1	CUAJO	31ml.	0,01	0,31	8	7,85		
1	SAL EN GRANO	6,8 lbs.	0,035	0,23				
TOTAL				79,2	TOTAL	14,31	TOTAL	0,33
RESUMEN:			MANO OBRA DIRECTA			14,31		
			COSTOS IND.FABRICATION			0,33		
			COSTO TOTAL			93,84/77=		
			COSTO UNITARIO			1,27		
_____			_____			_____		
ELABORADO			REVISADO			APROBADO		

"HACIENDA RUMIPAMBA"								
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA								
HOJA DE COSTOS								
CLASE DE PRODUCTO:.....			YOGURTH	ORDEN PRODUCCIÓN.....			02	
CANTIDAD DE PRODUCTO:.....			150 pomas	UNIDAD DE MEDIDA.....			2 litros	
FECHA INICIACIÓN.....			02/01/2007	FECHA TERMINACIÓN.....			02/01/2007	
V/UNITARIO.....			0,89	V/TOTAL.....			134,97	
MATERIA PRIMA					MANO O.DIRECTA		COSTOS IND.FABRICATION	
REQUIS.	ART.	CANT.	V. UNL.	V. TOTAL	#HORAS	VALOR	CONCEP.	VALOR
1	LECHE	300 lt	0,25	75	8	6,25	C.I.F.	0,33
1	AZUCAR	79,2 lbs.	0,18	14,26	8	7,85		
1	FERMENTO	600 gr	0,028	16,8				
1	COLORANTE	36 ml	0,015	0,54				
1	ESENCIAS	60 ml	0,018	10,8				
1	FOSFATO DE POTACIO	120 ml	0,013	1,56				
1	ESTABILIZADOR	105 gr	0,015	1,58				
TOTAL				120,54	TOTAL	14,1	TOTAL	0,33
RESUMEN:			MATERIA PRIMA DIRECTA			120,54		
			MANO OBRA DIRECTA			14,1		
			COSTOS IND.FABRICATION			0,33		
			COSTO TOTAL			134,97/150=		
			COSTO UNITARIO			0,89		
_____			_____			_____		
ELABORADO			REVISADO			APROBADO		

"HACIENDA RUMIPAMBA"								
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES Nº 9 PATRIA								
HOJA DE COSTOS								
CLASE DE PRODUCTO:.....	QUESO				ORDEN PRODUCCIÓN.....	03		
CANTIDAD DE PRODUCTO:.....	52				UNIDAD DE MEDIDA.....	500gr		
FECHA INICIACIÓN.....	03/01/2007				FECHA TERMINACIÓN.....	03/01/2007		
V/UNITARIO.....	1,31				V/TOTAL.....	68,6		
MATERIA PRIMA					MANO O.DIRECTA		COSTOS IND.FABRIC.	
REQUIS.	ARTICULO	CANT.	V. UNI.	V. TOTAL	# HORAS	VALOR	CONCEP.	VALOR
2	LECHE	211 lt	0,25	52,75	8	6,36	C.I.F.	0,48
2	CUAJO	21,1 ml	0,01	0,21	8	7,85		
2	CLORURO DE CALCIO	52,75 ml	0,015	0,79				
2	SAL EN GRANO	4,6 lbs.	0,035	0,16				
TOTAL				53,91	TOTAL	14,21	TOTAL	0,48
RESUMEN:					MATERIA PRIMA DIRECTA	53,91		
					MANO OBRA DIRECTA	14,21		
					COSTOS IND.FABRICACIÓN	0,48		
					COSTO TOTAL	68,60/52=		
					COSTO UNITARIO	1,31		
ELABORADO			REVISADO			APROBADO		

"HACIENDA RUMIPAMBA"								
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES Nº 9 PATRIA								
HOJA DE COSTOS								
CLASE DE PRODUCTO:.....	YOGURTH				ORDEN PRODUCCIÓN.....	04		
CANTIDAD DE PRODUCTO:.....	105 pomas				UNIDAD DE MEDIDA.....	2 litros		
FECHA INICIACIÓN.....	03/01/2007				FECHA TERMINACIÓN.....	03/01/2007		
V/UNITARIO.....	0,88				V/TOTAL.....	92,6		
MATERIA PRIMA					MANO O.DIRECTA		COSTOS IND.FABRIC.	
REQUIS.	ART.	CANT.	V. UNI.	V. TOTAL	# HORAS	VALOR	CONCEP.	VALOR
2	LECHE	211 lt	0,25	52,75	8	6,36	C.I.F.	0,48
2	AZUCAR	55,7 lbs.	0,18	10	8	7,85		
2	FERMENTO	422 gr	0,028	11,82				
2	COLORANTE	25,3 ml	0,015	0,38				
2	ESENCIAS	42,2 ml	0,018	0,76				
2	FOSFATO DE POTACIO	84,4 ml	0,013	1,09				
2	ESTABILIZADOR	73,9 gr	0,015	1,11				
TOTAL				77,91	TOTAL	14,21	TOTAL	0,48
RESUMEN:					MATERIA PRIMA DIRECTA	77,91		
					MANO OBRA DIRECTA	14,21		
					COSTOS IND.FABRICACIÓN	0,48		
					COSTO TOTAL	92,60/105=		
					COSTO UNITARIO	0,88		
ELABORADO			REVISADO			APROBADO		

"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA
HOJA DE COSTOS

CLASE DE PRODUCTO:..... QUESO	ORDEN PRODUCCIÓN..... 05
CANTIDAD DE PRODUCTO:..... 55	UNIDAD DE MEDIDA..... 500gr
FECHA INICIACIÓN..... 04/01/2007	FECHA TERMINACIÓN..... 04/01/2007
V/UNITARIO..... 1,42	V/TOTAL..... 78,16

MATERIA PRIMA					MANO O.DIRECTA		COSTOS IND.FABRIC.	
REQUIS.	ART.	CANT.	V. UNL.	V. TOTAL	#HORAS	VALOR	CONCEP.	VALOR
3	LECHE	220 lt	0,25	55	8	12,71	C.I.F.	1,38
3	CUAJO	22 ml	0,01	0,22	8	7,85		
3	CLORURO DE CALCIO	55 ml	0,015	0,83				
3	SAL EN GRANO	4,84 lbs	0,035	0,17				
				TOTAL				
				56,22	TOTAL	20,56	TOTAL	1,38

RESUMEN:	MATERIA PRIMA DIRECTA	56,22
	MANO OBRA DIRECTA	20,56
	COSTOS IND.FABRICACIÓN	<u>1,38</u>
	COSTO TOTAL	78,16/55=
	COSTO UNITARIO	1,42

ELABORADO	REVISADO	APROBADO
-----------	----------	----------

"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA
HOJA DE COSTOS

CLASE DE PRODUCTO:..... YOGURTH	ORDEN PRODUCCIÓN..... 06
CANTIDAD DE PRODUCTO:..... 110 pomas	UNIDAD DE MEDIDA..... 2 litros
FECHA INICIACIÓN..... 05/01/2007	FECHA TERMINACIÓN..... 05/01/2007
V/UNITARIO..... 0,94	V/TOTAL..... 103,2

MATERIA PRIMA					MANO O.DIRECTA		COSTOS IND.FABRIC.	
REQUIS.	ART.	CANT.	V. UNL.	V. TOTAL	#HORAS	VALOR	CONCEP.	VALOR
4	LECHE	220 lt	0,25	55	8	12,71	C.I.F.	1,38
4	AZUCAR	58,08 lbs	0,18	10,45	8	7,85		
4	FERMENTO	440 gr	0,028	12,32				
4	COLORANTE	26,4 ml	0,015	0,4				
4	ESENCIAS	44 ml	0,018	0,79				
4	FOSFATO DE POTACIO	88 ml	0,013	1,14				
4	ESTABILIZADOR	77 gr	0,015	1,16				
				TOTAL				
				81,26	TOTAL	20,56	TOTAL	1,38

RESUMEN:	MATERIA PRIMA DIRECTA	81,26
	MANO OBRA DIRECTA	20,56
	COSTOS IND.FABRICACIÓN	<u>1,38</u>
	COSTO TOTAL	103,2/110=
	COSTO UNITARIO	0,94

ELABORADO	REVISADO	APROBADO
-----------	----------	----------

"HACIENDA RUMIPAMBA"								
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA								
HOJA DE COSTOS								
CLASE DE PRODUCTO:.....	QUESO				ORDEN PRODUCCIÓN.....	07		
CANTIDAD DE PRODUCTO:.....	35				UNIDAD DE MEDIDA.....	500gr		
FECHA INICIACIÓN.....	09/01/2007				FECHA TERMINACIÓN.....	09/01/2007		
V/UNITARIO.....	1,45				V/TOTAL.....	50,72		
MATERIA PRIMA					MANO O.DIRECTA		COSTOS IND.FABRIC.	
REQUIS.	ART.	CANT.	V. UNI.	V. TOTAL	#HORAS	VALOR	CONCEP.	VALOR
5	LECHE	140 lt	0,25	35	8	6,36	C.I.F.	0,73
5	CUAJO	14 ml	0,01	0,14	8	7,85		
5	CLORURO DE CALCIO	35 ml	0,015	0,53				
5	SAL EN GRANO	3,08 lbs	0,035	0,11				
TOTAL				35,78	TOTAL	14,21	TOTAL	0,73
RESUMEN:								
					MATERIA PRIMA DIRECTA	35,78		
					MANO OBRA DIRECTA	14,21		
					COSTOS IND.FABRICACIÓN	0,73		
					COSTO TOTAL	50,72/35=		
					COSTO UNITARIO	1,45		
ELABORADO			REVISADO			APROBADO		

"HACIENDA RUMIPAMBA"								
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA								
HOJA DE COSTOS								
CLASE DE PRODUCTO:.....	YOGURTH				ORDEN PRODUCCIÓN.....	08		
CANTIDAD DE PRODUCTO:.....	70 pomas				UNIDAD DE MEDIDA.....	2 litros		
FECHA INICIACIÓN.....	09/01/2007				FECHA TERMINACIÓN.....	09/01/2007		
V/UNITARIO.....	0,95				V/TOTAL.....	66,64		
MATERIA PRIMA					MANO O.DIRECTA		COSTOS IND.FABRIC.	
REQUIS.	ART.	CANT.	V. UNI.	V. TOTAL	#HORAS	VALOR	CONCEP.	VALOR
5	LECHE	140 lt	0,25	35	8	6,36	C.I.F.	0,73
5	AZUCAR	36,9 lbs	0,18	6,64	8	7,85		
5	FERMENTO	280 gr	0,028	7,84				
5	COLORANTE	16,8 ml	0,015	0,25				
5	ESENCIAS	28 ml	0,018	0,5				
5	FOSFATO DE POTACIO	56 ml	0,013	0,73				
5	ESTABILIZADOR	49 gr	0,015	0,74				
TOTAL				51,7	TOTAL	14,21	TOTAL	0,73
RESUMEN:								
					MATERIA PRIMA DIRECTA	51,7		
					MANO OBRA DIRECTA	14,21		
					COSTOS IND.FABRICACIÓN	0,73		
					COSTO TOTAL	66,64/70=		
					COSTO UNITARIO	0,95		
ELABORADO			REVISADO			APROBADO		

"HACIENDA RUMIPAMBA"								
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA								
HOJA DE COSTOS								
CLASE DE PRODUCTO:.....	QUESO				ORDEN PRODUCCIÓN.....	09		
CANTIDAD DE PRODUCTO:.....	40				UNIDAD DE MEDIDA.....	500gr		
FECHA INICIACIÓN.....	10/01/2007				FECHA TERMINACIÓN.....	10/01/2007		
V/UNITARIO.....	1,39				V/TOTAL.....	55,73		
MATERIA PRIMA					MANO O.DIRECTA		COSTOS IND.FABRIC.	
REQUIS.	ART.	CANT.	V. UNI.	V. TOTAL	#HORAS	VALOR	CONCEP.	VALOR
6	LECHE	160 lt	0,25	40	8	6,36	C.I.F.	0,64
6	CUAJO	16 ml	0,01	0,16	8	7,85		
6	CLORURO DE CALCIO	40 ml	0,015	0,6				
6	SAL EN GRANO	3,52 lbs	0,035	0,12				
TOTAL				40,88	TOTAL	14,21	TOTAL	0,64
RESUMEN:					MATERIA PRIMA DIRECTA	40,88		
					MANO OBRA DIRECTA	14,21		
					COSTOS IND.FABRICACIÓN	0,64		
					COSTO TOTAL	55,73/40=		
					COSTO UNITARIO	1,39		
_____			_____			_____		
ELABORADO			REVISADO			APROBADO		

"HACIENDA RUMIPAMBA"								
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA								
HOJA DE COSTOS								
CLASE DE PRODUCTO:.....	YOGURTH				ORDEN PRODUCCIÓN.....	10		
CANTIDAD DE PRODUCTO:.....	80 pomas				UNIDAD DE MEDIDA.....	2 litros		
FECHA INICIACIÓN.....	10/01/2007				FECHA TERMINACIÓN.....	10/01/2007		
V/UNITARIO.....	0,92				V/TOTAL.....	73,95		
MATERIA PRIMA					MANO O.DIRECTA		COSTOS IND.FABRIC.	
REQUIS.	ART.	CANT.	V. UNI.	V. TOTAL	#HORAS	VALOR	CONCEP.	VALOR
6	LECHE	160 lt	0,25	40	8	6,36	C.I.F.	0,64
6	AZUCAR	42,2 lbs	0,18	7,6	8	7,85		
6	FERMENTO	320 gr	0,028	8,96				
6	COLORANTE	19,2 ml	0,015	0,29				
6	ESENCIAS	32 ml	0,018	0,58				
6	FOSFATO DE POTACIO	64 ml	0,013	0,83				
6	ESTABILIZADOR	56 gr	0,015	0,84				
TOTAL				59,1	TOTAL	14,21	TOTAL	0,64
RESUMEN:					MATERIA PRIMA DIRECTA	59,1		
					MANO OBRA DIRECTA	14,21		
					COSTOS IND.FABRICACIÓN	0,64		
					COSTO TOTAL	73,95/80=		
					COSTO UNITARIO	0,92		
_____			_____			_____		
ELABORADO			REVISADO			APROBADO		

"HACIENDA RUMIPAMBA"									
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA									
HOJA DE COSTOS									
CLASE DE PRODUCTO:.....	QUESO	ORDEN PRODUCCIÓN.....	11						
CANTIDAD DE PRODUCTO:.....	42	UNIDAD DE MEDIDA.....	500gr						
FECHA INICIACIÓN.....	11/01/2007	FECHA TERMINACIÓN.....	11/01/2007						
V/UNITARIO.....	1,38	V/TOTAL.....	57,99						
MATERIA PRIMA					MANO O.DIRECTA		COSTOS IND.FABRIC.		
REQUIS.	ART.	CANT.	V. UNL.	V. TOTAL	#HORAS	VALOR	CONCEP.	VALOR	
7	LECHE	169 lt	0,25	42,25	8	6,36	C.I.F.	0,6	
7	CUAJO	16,9 ml	0,01	0,17	8	7,85			
7	CLORURO DE CALCIO	42,3 ml	0,015	0,63					
7	SAL EN GRANO	3,7 lbs	0,035	0,13					
				TOTAL	43,18	TOTAL	14,21	TOTAL	0,6
RESUMEN:			MATERIA PRIMA DIRECTA		43,18				
			MANO OBRA DIRECTA		14,21				
			COSTOS IND.FABRICACIÓN		0,6				
			COSTO TOTAL		57,99/42=				
			COSTO UNITARIO		1,38				
ELABORADO			REVISADO			APROBADO			

"HACIENDA RUMIPAMBA"									
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA									
HOJA DE COSTOS									
CLASE DE PRODUCTO:.....	YOGURTH	ORDEN PRODUCCIÓN.....	12						
CANTIDAD DE PRODUCTO:.....	84 pomas	UNIDAD DE MEDIDA.....	2 litros						
FECHA INICIACIÓN.....	11/01/2007	FECHA TERMINACIÓN.....	11/01/2007						
V/UNITARIO.....	0,91	V/TOTAL.....	77,23						
MATERIA PRIMA					MANO O.DIRECTA		COSTOS IND.FABRIC.		
REQUIS.	ART.	CANT.	V. UNL.	V. TOTAL	#HORAS	VALOR	CONCEP.	VALOR	
7	LECHE	169 lt	25	42,25	8	6,36	C.I.F.	0,6	
7	AZUCAR	44,6 lbs	0,18	8,03	8	7,85			
7	FERMENTO	338 gr	0,028	9,46					
7	COLORANTE	20,3 ml	0,015	0,3					
7	ESENCIAS	33,8 ml	0,018	0,61					
7	FOSFATO DE POTASIO	67,6 ml	0,013	0,88					
7	ESTABILIZADOR	59,1 gr	0,015	0,89					
				TOTAL	62,42	TOTAL	14,21	TOTAL	0,6
RESUMEN:			MATERIA PRIMA DIRECTA		62,42				
			MANO OBRA DIRECTA		14,21				
			COSTOS IND.FABRICACIÓN		0,6				
			COSTO TOTAL		77,23/84=				
			COSTO UNITARIO		0,91				
ELABORADO			REVISADO			APROBADO			

"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA
HOJA DE COSTOS

CLASE DE PRODUCTO:..... YOGURTH	ORDEN PRODUCCIÓN..... 13
CANTIDAD DE PRODUCTO:..... 60 pomas	UNIDAD DE MEDIDA..... 2 litros
FECHA INICIACIÓN..... 12/01/2007	FECHA TERMINACIÓN..... 12/01/2007
V/UNITARIO..... 1,12	V/TOTAL..... 67,42

MATERIA PRIMA					MANO O.DIRECTA		COSTOS IND.FABRIC.	
REQUIS.	ART.	CANT.	V. UNL.	V. TOTAL	#HORAS	VALOR	CONCEP.	VALOR
8	LECHE	120 lt	0,25	30	8	12,71	C.I.F.	2,54
8	AZUCAR	31,68 lbs	0,18	5,7	8	7,85		
8	FERMENTO	240 gr	0,028	6,72				
8	COLORANTE	14,4 ml	0,015	0,22				
8	ESENCIAS	24 ml	0,018	0,43				
8	FOSFATO DE POTACIO	48 ml	0,013	0,62				
8	ESTABILIZADOR	42 gr	0,015	0,63				
TOTAL				44,32	TOTAL	20,56	TOTAL	2,54

RESUMEN:	MATERIA PRIMA DIRECTA	44,32
	MANO OBRA DIRECTA	20,56
	COSTOS IND.FABRICACIÓN	<u>2,54</u>
	COSTO TOTAL	67,42/60=
	COSTO UNITARIO	1,12

_____ ELABORADO
_____ REVISADO
_____ APROBADO

"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA
HOJA DE COSTOS

CLASE DE PRODUCTO:..... QUESO	ORDEN PRODUCCIÓN..... 14
CANTIDAD DE PRODUCTO:..... 55	UNIDAD DE MEDIDA..... 500gr
FECHA INICIACIÓN..... 16/01/2007	FECHA TERMINACIÓN..... 16/01/2007
V/UNITARIO..... 1,42	V/TOTAL..... 78,16

MATERIA PRIMA					MANO O.DIRECTA		COSTOS IND.FABRIC.	
REQUIS.	ART.	CANT.	V. UNL.	V. TOTAL	#HORAS	VALOR	CONCEP.	VALOR
9	LECHE	220 lt	0,25	55	8	12,71	C.I.F.	1,38
9	CUAJO	22 ml	0,01	0,22	8	7,85		
9	CLORURO DE CALCIO	55 ml	0,015	0,83				
9	SAL EN GRANO	4,84 lbs	0,035	0,17				
TOTAL				56,22	TOTAL	20,56	TOTAL	1,38

RESUMEN:	MATERIA PRIMA DIRECTA	56,22
	MANO OBRA DIRECTA	20,56
	COSTOS IND.FABRICACIÓN	<u>1,38</u>
	COSTO TOTAL	78,16/55=
	COSTO UNITARIO	1,42

_____ ELABORADO
_____ REVISADO
_____ APROBADO

"HACIENDA RUMIPAMBA"									
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA									
HOJA DE COSTOS									
CLASE DE PRODUCTO:.....			YOGURTH			ORDEN PRODUCCIÓN.....			15
CANTIDAD DE PRODUCTO:.....			120 pomas			UNIDAD DE MEDIDA.....			2 litros
FECHA INICIACIÓN.....			17/01/2007			FECHA TERMINACIÓN.....			17/01/2007
V/UNITARIO.....			0,91			V/TOTAL.....			109,82
MATERIA PRIMA					MANO O.DIRECTA		COSTOS IND.FABRIC.		
REQUIS.	ART.	CANT.	V. UNI.	V. TOTAL	#HORAS	VALOR	CONCEP.	VALOR	
10	LECHE	240 lt	0,25	60,00	8	12,71		0,63	
10	AZUCAR	63,3 lbs	0,18	11,39	8	7,85			
10	FERMENTO	480 gr	0,028	13,44					
10	COLORANTE	28,8 ml	0,015	0,43					
10	ESENCIAS	48 ml	0,018	0,86					
10	FOSFATO DE POTACIO	96 ml	0,013	1,25					
10	ESTABILIZADOR	84 gr	0,015	1,26					
TOTAL				88,63	TOTAL	20,56	TOTAL	0,63	
RESUMEN:					MATERIA PRIMA DIRECTA		88,63		
					MANO OBRA DIRECTA		20,56		
					COSTOS IND.FABRICACIÓN		0,63		
					COSTO TOTAL		109,82/120=		
					COSTO UNITARIO		0,91		
ELABORADO			REVISADO			APROBADO			

"HACIENDA RUMIPAMBA"									
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA									
HOJA DE COSTOS									
CLASE DE PRODUCTO:.....			QUESO			ORDEN PRODUCCIÓN.....			16
CANTIDAD DE PRODUCTO:.....			54			UNIDAD DE MEDIDA.....			500gr
FECHA INICIACIÓN.....			19/01/2007			FECHA TERMINACIÓN.....			19/01/2007
V/UNITARIO.....			1,3			V/TOTAL.....			70,37
MATERIA PRIMA					MANO O.DIRECTA		COSTOS IND.FABRIC.		
REQUIS.	ARTICULO	CANT.	PRECIO	VALOR	#HORAS	VALOR	CONCEP.	VALOR	
11	LECHE	218 lt	0,25	54,5	8	6,36	C.I.F.	0,46	
11	CUAJO	21,8 ml	0,01	0,22	8	7,85			
11	CLORURO DE CALCIO	54,5 ml	0,015	0,82					
11	SAL EN GRANO	4,7 lbs	0,035	0,16					
TOTAL				55,7	TOTAL	14,21	TOTAL	0,46	
RESUMEN:					MATERIA PRIMA DIRECTA		55,70		
					MANO OBRA DIRECTA		14,21		
					COSTOS IND.FABRICACIÓN		0,46		
					COSTO TOTAL		70,37/54=		
					COSTO UNITARIO		1,30		
ELABORADO			REVISADO			APROBADO			

"HACIENDA RUMIPAMBA"									
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA									
HOJA DE COSTOS									
CLASE DE PRODUCTO:.....				YOGURTH	ORDEN PRODUCCIÓN.....		17		
CANTIDAD DE PRODUCTO:.....				109 pomas	UNIDAD DE MEDIDA.....		2 litros		
FECHA INICIACIÓN.....				19/01/2007	FECHA TERMINACIÓN.....		19/01/2007		
V/UNITARIO.....				0,87	V/TOTAL.....		95,16		
MATERIA PRIMA					MANO O.DIRECTA		COSTOS IND.FABRIC.		
REQUIS.	ART.	CANT.	V. UNI.	V. TOTAL	#HORAS	VALOR	CONCEP.	VALOR	
11	LECHE	218 lt	0,25	54,5	8	6,36	C.I.F.	0,46	
11	AZUCAR	57,5 lbs	0,18	10,35	8	7,85			
11	FERMENTO	436 gr	0,028	12,2					
11	COLORANTE	26,1 ml	0,015	0,39					
11	ESENCIAS	43,6 ml	0,018	0,78					
11	FOSFATO DE POTACIO	87,2 ml	0,013	1,13					
11	ESTABILIZADOR	76,3 gr	0,015	1,14					
				TOTAL	80,49	TOTAL	14,21	TOTAL	0,46
RESUMEN:				MATERIA PRIMA DIRECTA			80,49		
				MANO OBRA DIRECTA			14,21		
				COSTOS IND.FABRICACIÓN			0,46		
				COSTO TOTAL			95,16/109=		
				COSTO UNITARIO			0,87		
ELABORADO			REVISADO			APROBADO			

"HACIENDA RUMIPAMBA"									
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA									
HOJA DE COSTOS									
CLASE DE PRODUCTO:.....				YOGURTH	ORDEN PRODUCCIÓN.....		18		
CANTIDAD DE PRODUCTO:.....				120 pomas	UNIDAD DE MEDIDA.....		2 litros		
FECHA INICIACIÓN.....				23/01/2007	FECHA TERMINACIÓN.....		23/01/2007		
V/UNITARIO.....				0,92	V/TOTAL.....		109,83		
MATERIA PRIMA					MANO O.DIRECTA		COSTOS IND.FABRIC.		
REQUIS.	ART.	CANT.	V. UNI.	V. TOTAL	#HORAS	VALOR	CONCEP.	VALOR	
12	LECHE	240 lt	0,25	60	8	12,71	C.I.F.	0,64	
12	AZUCAR	63,3 lbs	0,18	11,39	8	7,85			
12	FERMENTO	480 gr	0,028	13,44					
12	COLORANTE	28,8 ml	0,015	0,43					
12	ESENCIAS	48 ml	0,018	0,86					
12	FOSFATO DE POTACIO	96 ml	0,013	1,25					
12	ESTABILIZADOR	84 gr	0,015	1,26					
				TOTAL	88,63	TOTAL	20,56	TOTAL	0,64
RESUMEN:				MATERIA PRIMA DIRECTA			88,63		
				MANO OBRA DIRECTA			20,56		
				COSTOS IND.FABRICACIÓN			0,64		
				COSTO TOTAL			109,83/120=		
				COSTO UNITARIO			0,92		
ELABORADO			REVISADO			APROBADO			

"HACIENDA RUMIPAMBA"								
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA								
HOJA DE COSTOS								
CLASE DE PRODUCTO:.....	QUESO				ORDEN PRODUCCIÓN.....	19		
CANTIDAD DE PRODUCTO:.....	80				UNIDAD DE MEDIDA.....	500gr		
FECHA INICIACIÓN.....	24/01/2007				FECHA TERMINACIÓN.....	24/01/2007		
V/UNITARIO.....	1,29				V/TOTAL.....	103,28		
MATERIA PRIMA					MANO O.DIRECTA		COSTOS IND.FABRIC.	
REQUIS.	ART.	CANT.	V. UNI.	V. TOTAL	#HORAS	VALOR	CONCEP.	VALOR
13	LECHE	320 lt	0,25	80	8	12,71	C.I.F.	0,95
13	CUAJO	32 ml	0,01	0,32	8	7,85		
13	CLORURO DE CALCIO	80 ml	0,015	1,20				
13	SAL EN GRANO	7,04 lbs	0,035	0,25				
TOTAL				81,77	TOTAL	20,56	TOTAL	0,95
RESUMEN:					MATERIA PRIMA DIRECTA	81,77		
					MANO OBRA DIRECTA	20,56		
					COSTOS IND.FABRICACIÓN	0,95		
					COSTO TOTAL	103,28/80=		
					COSTO UNITARIO	1,29		
ELABORADO			REVISADO			APROBADO		

"HACIENDA RUMIPAMBA"								
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA								
HOJA DE COSTOS								
CLASE DE PRODUCTO:.....	YOGURTH				ORDEN PRODUCCIÓN.....	20		
CANTIDAD DE PRODUCTO:.....	150 pomas				UNIDAD DE MEDIDA.....	2 litros		
FECHA INICIACIÓN.....	25/01/2007				FECHA TERMINACIÓN.....	25/01/2007		
V/UNITARIO.....	0,77				V/TOTAL.....	115,37		
MATERIA PRIMA					MANO O.DIRECTA		COSTOS IND.FABRIC.	
REQUIS.	ART.	CANT.	V. UNI.	V. TOTAL	#HORAS	VALOR	CONCEP.	VALOR
14	LECHE	300 lt	0,25	75	8	12,71	C.I.F.	0,51
14	AZUCAR	79,2 lbs	0,18	14,26	8	7,85		
14	FERMENTO	60 gr	0,028	1,68				
14	COLORANTE	36 ml	0,015	0,54				
14	ESENCIAS	60 ml	0,018	1,08				
14	FOSFATO DE POTACIO	12 ml	0,013	0,16				
14	ESTABILIZADOR	105 gr	0,015	1,58				
TOTAL				94,3	TOTAL	20,56	TOTAL	0,51
RESUMEN:					MATERIA PRIMA DIRECTA	94,3		
					MANO OBRA DIRECTA	20,56		
					COSTOS IND.FABRICACIÓN	0,51		
					COSTO TOTAL	115,37/150=		
					COSTO UNITARIO	0,77		
ELABORADO			REVISADO			APROBADO		

ANEXO # 03

ORDENES DE PRODUCCIÓN

"HACIENDA RUMIPAMBA" DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA	
ORDEN DE PRODUCCION	
Orden de producción No.: 001	
Lugar y fecha: 02 de Enero del 2007	Cantidad: 77
Cliente: Al público	
Artículo: Quesos de 500gr.	
INFORMACION ADICIONAL	
Especificaciones:	
Fecha de inicio: 02 de Enero del 2007	Fecha terminación: 02 de Enero del 2007
Entregar el día: 03 de Enero del 2007	
Observaciones:	
JEFE DE PRODUCCION	

"HACIENDA RUMIPAMBA" DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA	
ORDEN DE PRODUCCION	
Orden de producción No.: 002	
Lugar y fecha: 02 de Enero del 2007	Cantidad: 150 Pomas
Cliente: Al público	
Artículo: Yogurt de 2 Litros.	
INFORMACION ADICIONAL	
Especificaciones:	
Fecha de inicio: 02 de Enero del 2007	Fecha terminación: 02 de Enero del 2007
Entregar el día: 03 de Enero del 2007	
Observaciones:	
JEFE DE PRODUCCION	

"HACIENDA RUMIPAMBA" DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA	
ORDEN DE PRODUCCION	
Orden de producción No.: 003	
Lugar y fecha: 03 de Enero del 2007	Cantidad: 52
Cliente: Brigada patria	
Artículo: Quesos de 500gr.	
INFORMACION ADICIONAL	
Especificaciones:	
Fecha de inicio: 03 de Enero del 2007	Fecha terminación: 03 de Enero del 2007
Entregar el día: 04 de Enero del 2007	
Observaciones:	
JEFE DE PRODUCCION	

"HACIENDA RUMIPAMBA" DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA	
ORDEN DE PRODUCCION	
Orden de producción No.: 004	
Lugar y fecha: 03 de Enero del 2007	Cantidad: 105 Pomas
Cliente: Comisariato	
Artículo: Yogurt de 2 Litros.	
INFORMACION ADICIONAL	
Especificaciones:	
Fecha de inicio: 03 de Enero del 2007	Fecha terminación: 03 de Enero del 2007
Entregar el día: 05 de Enero del 2007	
Observaciones:	
JEFE DE PRODUCCION	

"HACIENDA RUMIPAMBA" DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA	
ORDEN DE PRODUCCION	
Orden de producción No.: 005	
Lugar y fecha: 04 de Enero del 2007	Cantidad: 55
Cliente: Al Público	
Artículo: Quesos de 500gr.	
INFORMACION ADICIONAL	
Especificaciones:	
Fecha de inicio: 04 de Enero del 2007	Fecha terminación: 04 de Enero del 2007
Entregar el día: 05 de Enero del 2007	
Observaciones:	
JEFE DE PRODUCCION	

"HACIENDA RUMIPAMBA" DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA	
ORDEN DE PRODUCCION	
Orden de producción No.: 006	
Lugar y fecha: 05 de Enero del 2007	Cantidad: 110 Pomas
Cliente: Comisariato	
Artículo: Yogurt de 2 Litros.	
INFORMACION ADICIONAL	
Especificaciones:	
Fecha de inicio: 05 de Enero del 2007	Fecha terminación: 05 de Enero del 2007
Entregar el día: 08 de Enero del 2007	
Observaciones:	
JEFE DE PRODUCCION	

"HACIENDA RUMIPAMBA" DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA	
ORDEN DE PRODUCCION	
Orden de producción No.: 007	
Lugar y fecha: 09 de Enero del 2007	Cantidad: 35
Cliente: Comisariato	
Artículo: Quesos de 500gr.	
INFORMACION ADICIONAL	
Especificaciones:	
Fecha de inicio: 09 de Enero del 2007	Fecha terminación: 09 de Enero del 2007
Entregar el día: 10 de Enero del 2007	
Observaciones:	
JEFE DE PRODUCCION	

"HACIENDA RUMIPAMBA" DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA	
ORDEN DE PRODUCCION	
Orden de producción No.: 008	
Lugar y fecha: 09 de Enero del 2007	Cantidad: 70 Pomas
Cliente: Comisariato	
Artículo: Yogurt de 2 Litros.	
INFORMACION ADICIONAL	
Especificaciones:	
Fecha de inicio: 09 de Enero del 2007	Fecha terminación: 09 de Enero del 2007
Entregar el día: 10 de Enero del 2007	
Observaciones:	
JEFE DE PRODUCCION	

"HACIENDA RUMIPAMBA" DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA	
ORDEN DE PRODUCCION	
Orden de producción No.: 009	
Lugar y fecha: 10 de Enero del 2007	Cantidad: 40
Cliente: Brigada Patria	
Artículo: Quesos de 500gr.	
INFORMACION ADICIONAL	
Especificaciones:	
Fecha de inicio: 10 de Enero del 2007	Fecha terminación: 10 de Enero del 2007
Entregar el día: 11 de Enero del 2007	
Observaciones:	
JEFE DE PRODUCCION	

"HACIENDA RUMIPAMBA" DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA	
ORDEN DE PRODUCCION	
Orden de producción No.: 010	
Lugar y fecha: 10 de Enero del 2007	Cantidad: 80 Pomas
Cliente: Brigada Patria	
Artículo: Yogurt de 2 Litros.	
INFORMACION ADICIONAL	
Especificaciones:	
Fecha de inicio: 10 de Enero del 2007	Fecha terminación: 10 de Enero del 2007
Entregar el día: 11 de Enero del 2007	
Observaciones:	
JEFE DE PRODUCCION	

"HACIENDA RUMIPAMBA" DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA	
ORDEN DE PRODUCCION	
Orden de producción No.: 011	
Lugar y fecha: 11 de Enero del 2007	Cantidad: 42
Cliente: Comisariato	
Artículo: Quesos de 500gr.	
INFORMACION ADICIONAL	
Especificaciones:	
Fecha de inicio: 11 de Enero del 2007	Fecha terminación: 11 de Enero del 2007
Entregar el día: 12 de Enero del 2007	
Observaciones:	
JEFE DE PRODUCCION	

"HACIENDA RUMIPAMBA" DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA	
ORDEN DE PRODUCCION	
Orden de producción No.: 012	
Lugar y fecha: 11 de Enero del 2007	Cantidad: 84 Pomas
Cliente: Comisariato	
Artículo: Yogurt de 2 Litros.	
INFORMACION ADICIONAL	
Especificaciones:	
Fecha de inicio: 11 de Enero del 2007	Fecha terminación: 11 de Enero del 2007
Entregar el día: 12 de Enero del 2007	
Observaciones:	
JEFE DE PRODUCCION	

"HACIENDA RUMIPAMBA" DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA	
ORDEN DE PRODUCCION	
Orden de producción No.: 013	
Lugar y fecha: 12 de Enero del 2007	Cantidad: 60 Pomas
Cliente: Comisariato	
Artículo: Yogurt de 2 Litros.	
INFORMACION ADICIONAL	
Especificaciones:	
Fecha de inicio: 12 de Enero del 2007	Fecha terminación: 12 de Enero del 2007
Entregar el día: 15 de Enero del 2007	
Observaciones:	
JEFE DE PRODUCCION	

"HACIENDA RUMIPAMBA" DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA	
ORDEN DE PRODUCCION	
Orden de producción No.: 014	
Lugar y fecha: 16 de Enero del 2007	Cantidad: 55
Cliente: Comisariato	
Artículo: Quesos de 500gr.	
INFORMACION ADICIONAL	
Especificaciones:	
Fecha de inicio: 16 de Enero del 2007	Fecha terminación: 16 de Enero del 2007
Entregar el día: 17 de Enero del 2007	
Observaciones:	
JEFE DE PRODUCCION	

"HACIENDA RUMIPAMBA" DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA	
ORDEN DE PRODUCCION	
Orden de producción No.: 015	
Lugar y fecha: 17 de Enero del 2007	Cantidad: 120 Pomas
Cliente: Comisariato	
Artículo: Yogurt de 2 Litros.	
INFORMACION ADICIONAL	
Especificaciones:	
Fecha de inicio: 17 de Enero del 2007	Fecha terminación: 17 de Enero del 2007
Entregar el día: 18 de Enero del 2007	
Observaciones:	
JEFE DE PRODUCCION	

"HACIENDA RUMIPAMBA" DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA	
ORDEN DE PRODUCCION	
Orden de producción No.: 016	
Lugar y fecha: 19 de Enero del 2007	Cantidad: 54
Cliente: Brigada Patria	
Artículo: Quesos de 500gr.	
INFORMACION ADICIONAL	
Especificaciones:	
Fecha de inicio: 19 de Enero del 2007	Fecha terminación: 19 de Enero del 2007
Entregar el día: 22 de Enero del 2007	
Observaciones:	
JEFE DE PRODUCCION	

"HACIENDA RUMIPAMBA" DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA	
ORDEN DE PRODUCCION	
Orden de producción No.: 017	
Lugar y fecha: 19 de Enero del 2007	Cantidad: 109 Pomas
Cliente: Brigada Patria	
Artículo: Yogurt de 2 Litros.	
INFORMACION ADICIONAL	
Especificaciones:	
Fecha de inicio: 19 de Enero del 2007	Fecha terminación: 19 de Enero del 2007
Entregar el día: 22 de Enero del 2007	
Observaciones:	
JEFE DE PRODUCCION	

"HACIENDA RUMIPAMBA" DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA	
ORDEN DE PRODUCCION	
Orden de producción No.: 018	
Lugar y fecha: 23 de Enero del 2007	Cantidad: 120 Pomas
Cliente: Comisariato	
Artículo: Yogurt de 2 Litros.	
INFORMACION ADICIONAL	
Especificaciones:	
Fecha de inicio: 23 de Enero del 2007	Fecha terminación: 23 de Enero del 2007
Entregar el día: 24 de Enero del 2007	
Observaciones:	
JEFE DE PRODUCCION	

"HACIENDA RUMIPAMBA" DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA	
ORDEN DE PRODUCCION	
Orden de producción No.: 019	
Lugar y fecha: 24 de Enero del 2007	Cantidad: 80
Cliente: Comisariato	
Artículo: Quesos de 500gr.	
INFORMACION ADICIONAL	
Especificaciones:	
Fecha de inicio: 24 de Enero del 2007	Fecha terminación: 24 de Enero del 2007
Entregar el día: 25 de Enero del 2007	
Observaciones:	
JEFE DE PRODUCCION	

"HACIENDA RUMIPAMBA" DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA	
ORDEN DE PRODUCCION	
Orden de producción No.: 020	
Lugar y fecha: 25 de Enero del 2007	Cantidad: 150 Pomas
Cliente: Brigada Patria	
Artículo: Yogurt de 2 Litros.	
INFORMACION ADICIONAL	
Especificaciones:	
Fecha de inicio: 25 de Enero del 2007	Fecha terminación: 25 de Enero del 2007
Entregar el día: 26 de Enero del 2007	
Observaciones:	
JEFE DE PRODUCCION	

"HACIENDA RUMIPAMBA" DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA	
ORDEN DE PRODUCCION	
Orden de producción No.: 021	
Lugar y fecha: 26 de Enero del 2007	Cantidad: 73
Cliente: Comisariato	
Artículo: Quesos de 500gr.	
INFORMACION ADICIONAL	
Especificaciones:	
Fecha de inicio: 26 de Enero del 2007	Fecha terminación: 26 de Enero del 2007
Entregar el día: 30 de Enero del 2007	
Observaciones:	
JEFE DE PRODUCCION	

"HACIENDA RUMIPAMBA" DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA	
ORDEN DE PRODUCCION	
Orden de producción No.: 022	
Lugar y fecha: 30 de Enero del 2007	Cantidad: 57
Cliente: Comisariato	
Artículo: Quesos de 500gr.	
INFORMACION ADICIONAL	
Especificaciones:	
Fecha de inicio: 30 de Enero del 2007	Fecha terminación: 30 de Enero del 2007
Entregar el día: 31 de Enero del 2007	
Observaciones:	
JEFE DE PRODUCCION	

"HACIENDA RUMIPAMBA" DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA	
ORDEN DE PRODUCCION	
Orden de producción No.: 023	
Lugar y fecha: 30 de Enero del 2007	Cantidad: 115 Pomas
Cliente: Comisariato	
Artículo: Yogurt de 2 Litros.	
INFORMACION ADICIONAL	
Especificaciones:	
Fecha de inicio: 31 de Enero del 2007	Fecha terminación: 30 de Enero del 2007
Entregar el día: 31 de Enero del 2007	
Observaciones:	
JEFE DE PRODUCCION	

ANEXO # 04

**"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA
PRODUCCIÓN DE LECHE MENSUAL**

CONSUMIDOR	Costo Ls./Le.	MES DE ENERO															
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Fábrica	0,25	410	210	355	170	115	465	300	782	245	145	118	732	574	821	823	270
Prod. Lácteos	0,25		610	422	220	220				280	320	338	120				220
Alimen. Terneros	0,25	70	60	130	40	50	31	32	80	60	65	70	70	60	50	60	70
Efectivos	0,25	95	335	36	288	306	300	30	47	200	70	293	43	160	17	20	328
Total Diario		575	1.215	943	718	691	796	362	909	785	600	819	965	794	888	903	888

CONSUMIDOR	MES DE ENERO															Total Lítros	Dólares
	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31		
Fábrica	630	695	392	426	792	340	338	454	335	358	758	245	678	105	598	13.679	3.419,75
Prod. Lácteos	240		436				240	320	300	295				462		5.043	1.260,75
Alimen. Terneros	70	60	50	58	40	40	70	70	70	40	40	40	70	68	70	1.854	463,50
Efectivos	128	263	137	431	65	280	250	66	177	228	191	166	189	304	18	5.461	1.365,25
Total Diario	1.068	1.018	1.015	915	897	660	898	910	882	921	989	451	937	939	686	26.037	6.509,25

.....
Responsable
Nombre:
Grado:
C.I:

ANEXO # 05

KARDEX DE MATERIALES DIRECTOS

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA										
KARDEX										
METODO:		PROMEDIO		CANTIDAD MAXIMA:		5000				
ARTICULO:		CUAJO (ml)		CANTIDAD MINIMA:		500				
CODIGO:		1.1.3.6.01								
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNL	V/TOT	CANT.	V/UNL	V/TOTAL	CANT.	V/UNL	V/TOTAL
2007										
01/01/2007	Saldo Inicial							4368	0,01	43,68
02/01/2007	Produccion Queso				31	0,01	0,31	4337	0,01	43,37
03/01/2007	Produccion Queso				21,1	0,01	0,21	4315,9	0,01	43,16
04/01/2007	Produccion Queso				22	0,01	0,22	4293,9	0,01	42,94
09/01/2007	Produccion Queso				14	0,01	0,14	4279,9	0,01	42,80
10/01/2007	Produccion Queso				16	0,01	0,16	4263,9	0,01	42,64
11/01/2007	Produccion Queso				16,9	0,01	0,17	4247,0	0,01	42,47
16/01/2007	Produccion Queso				22	0,01	0,22	4225,0	0,01	42,25
19/01/2007	Produccion Queso				21,8	0,01	0,22	4203,2	0,01	42,03
24/01/2007	Produccion Queso				32	0,01	0,32	4171,2	0,01	41,71
26/01/2007	Produccion Queso				29,5	0,01	0,30	4141,7	0,01	41,42
30/01/2007	Produccion Queso				23,1	0,01	0,23	4118,6	0,01	41,18

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA										
KARDEX										
METODO:		PROMEDIO		CANTIDAD MAXIMA:		5000				
ARTICULO:		CLORURO DE CALCIO (ml)		CANTIDAD MINIMA:		500				
CODIGO:		1.1.3.6.08								
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNL	V/TOT	CANT.	V/UNL	V/TOTAL	CANT.	V/UNL	V/TOTAL
2007										
01/01/2007	Saldo Inicial							3533,33	0,015	53,00
02/01/2007	Produccion Queso				77,5	0,015	1,16	3455,83	0,015	51,84
03/01/2007	Produccion Queso				52,75	0,015	0,79	3403,08	0,015	51,05
04/01/2007	Produccion Queso				55	0,015	0,83	3348,08	0,015	50,22
09/01/2007	Produccion Queso				35	0,015	0,53	3313,08	0,015	49,70
10/01/2007	Produccion Queso				40	0,015	0,60	3273,08	0,015	49,10
11/01/2007	Produccion Queso				42,3	0,015	0,63	3230,78	0,015	48,46
16/01/2007	Produccion Queso				55	0,015	0,83	3175,78	0,015	47,64
19/01/2007	Produccion Queso				54,5	0,015	0,82	3121,28	0,015	46,82
24/01/2007	Produccion Queso				80	0,015	1,20	3041,28	0,015	45,62
26/01/2007	Produccion Queso				73,8	0,015	1,11	2967,48	0,015	44,51
30/01/2007	Produccion Queso				57,8	0,015	0,88	2909,68	0,015	43,63

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA										
KARDEX										
METODO:		PROMEDIO		CANTIDAD MAXIMA:		1500				
ARTICULO:		SAL EN GRANO (lbs.)		CANTIDAD MINIMA:		100				
CODIGO:		1.1.3.6.06								
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNL	V/TOT	CANT.	V/UNL	V/TOTAL	CANT.	V/UNL	V/TOTAL
2007										
01/01/2007	Saldo Inicial							857,15	0,035	30,00
02/01/2007	Produccion Queso				6,8	0,035	0,23	850,35	0,035	29,77
03/01/2007	Produccion Queso				4,6	0,035	0,16	845,75	0,035	29,61
04/01/2007	Produccion Queso				4,84	0,035	0,17	840,91	0,035	29,44
09/01/2007	Produccion Queso				3,08	0,035	0,11	837,83	0,035	29,33
10/01/2007	Produccion Queso				3,52	0,035	0,12	834,31	0,035	29,21
11/01/2007	Produccion Queso				3,7	0,035	0,13	830,61	0,035	29,08
16/01/2007	Produccion Queso				4,84	0,035	0,17	825,77	0,035	28,91
19/01/2007	Produccion Queso				4,7	0,035	0,16	821,07	0,035	28,75
24/01/2007	Produccion Queso				7,04	0,035	0,25	814,03	0,035	28,50
26/01/2007	Produccion Queso				6,5	0,035	0,22	807,53	0,035	28,28
30/01/2007	Produccion Queso				5	0,035	0,17	802,53	0,035	28,21

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA										
KARDEX										
METODO:		PROMEDIO		CANTIDAD MAXIMA:		5000				
ARTICULO:		AZUCAR (Lbns.)		CANTIDAD MINIMA:		300				
CODIGO:		1.1.3.6.07								
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNL	V/TOT	CANT.	V/UNL	V/TOTAL	CANT.	V/UNL	V/TOTAL
2007										
01/01/2007	Saldo Inicial							3231,89	0,18	581,74
02/01/2007	Produccion Yogurt				79,2	0,18	14,26	3152,69	0,18	567,48
03/01/2007	Produccion Yogurt				55,7	0,18	10,0	3096,99	0,18	557,46
05/01/2007	Produccion Yogurt				58,08	0,18	10,45	3038,91	0,18	547,00
09/01/2007	Produccion Yogurt				36,9	0,18	6,64	3002,01	0,18	540,36
10/01/2007	Produccion Yogurt				42,2	0,18	7,60	2959,81	0,18	532,77
11/01/2007	Produccion Yogurt				44,6	0,18	8,03	2915,21	0,18	524,74
12/01/2007	Produccion Yogurt				31,68	0,18	5,70	2883,53	0,18	519,04
17/01/2007	Produccion Yogurt				63,3	0,18	11,39	2820,23	0,18	507,64
19/01/2007	Produccion Yogurt				57,5	0,18	10,35	2762,73	0,18	497,29
23/01/2007	Produccion Yogurt				63,3	0,18	11,39	2699,43	0,18	485,90
25/01/2007	Produccion Yogurt				79,2	0,18	14,26	2620,23	0,18	471,64
30/01/2007	Produccion Yogurt				60,9	0,18	10,96	2559,33	0,18	460,71

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA										
KARDEX										
METODO:		PROMEDIO		CANTIDAD MAXIMA:		5000				
ARTICULO:		FERMENTO (gr.)		CANTIDAD MINIMA:		300				
CODIGO:		1.1.3.6.04								
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNL	V/TOT	CANT.	V/UNL	V/TOTAL	CANT.	V/UNL	V/TOTAL
2007										
01/01/2007	Saldo Inicial							7296,43	0,028	204,30
02/01/2007	Produccion Yogurt				600	0,028	16,80	6696,43	0,028	187,50
03/01/2007	Produccion Yogurt				422	0,028	11,82	6274,43	0,028	175,68
05/01/2007	Produccion Yogurt				440	0,028	12,32	5834,43	0,028	163,36
09/01/2007	Produccion Yogurt				280	0,028	7,84	5554,43	0,028	155,52
10/01/2007	Produccion Yogurt				320	0,028	8,96	5234,43	0,028	146,56
11/01/2007	Produccion Yogurt				338	0,028	9,46	4896,43	0,028	137,10
12/01/2007	Produccion Yogurt				240	0,028	6,72	4656,43	0,028	130,38
17/01/2007	Produccion Yogurt				480	0,028	13,44	4176,43	0,028	116,94
19/01/2007	Produccion Yogurt				436	0,028	12,20	3740,43	0,028	104,74
23/01/2007	Produccion Yogurt				480	0,028	13,44	3260,43	0,028	91,30
25/01/2007	Produccion Yogurt				600	0,028	1,68	2660,43	0,028	89,62
30/01/2007	Produccion Yogurt				462	0,028	12,94	2198,43	0,028	76,68

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA										
KARDEX										
METODO:		PROMEDIO		CANTIDAD MAXIMA:		5000				
ARTICULO:		COLORANTES (ml)		CANTIDAD MINIMA:		300				
CODIGO:		1.1.3.6.09								
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNL	V/TOT	CANT.	V/UNL	V/TOTAL	CANT.	V/UNL	V/TOTAL
2007										
01/01/2007	Saldo Inicial							3666,67	0,015	55,00
02/01/2007	Produccion Yogurt				36	0,015	0,54	3630,67	0,015	54,46
03/01/2007	Produccion Yogurt				25,3	0,015	0,38	3605,37	0,015	54,08
05/01/2007	Produccion Yogurt				26,4	0,015	0,40	3578,97	0,015	53,68
09/01/2007	Produccion Yogurt				16,8	0,015	0,25	3562,17	0,015	53,43
10/01/2007	Produccion Yogurt				19,2	0,015	0,29	3542,97	0,015	53,14
11/01/2007	Produccion Yogurt				20,3	0,015	0,30	3522,67	0,015	52,84
12/01/2007	Produccion Yogurt				14,4	0,015	0,22	3508,27	0,015	52,62
17/01/2007	Produccion Yogurt				28,8	0,015	0,43	3479,47	0,015	52,19
19/01/2007	Produccion Yogurt				26,16	0,015	0,39	3453,31	0,015	51,80
23/01/2007	Produccion Yogurt				28,8	0,015	0,43	3424,51	0,015	51,37
25/01/2007	Produccion Yogurt				36	0,015	0,54	3388,51	0,015	50,83
30/01/2007	Produccion Yogurt				27,7	0,015	0,42	3360,81	0,015	50,41

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA										
KARDEX										
METODO:		PROMEDIO			CANTIDAD MAXIMA:			5000		
ARTICULO:		ESCENCIAS (ml)			CANTIDAD MINIMA:			300		
CODIGO:		1.1.3.6.02								
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNL	V/TOT	CANT.	V/UNL	V/TOTAL	CANT.	V/UNL	V/TOTAL
2007										
01/01/2007	Saldo Inicial							1512,78	0,018	27,23
02/01/2007	Produccion Yogurt				60	0,018	10,80	1512,78	0,018	16,43
03/01/2007	Produccion Yogurt				42,2	0,018	0,76	1512,78	0,018	15,67
05/01/2007	Produccion Yogurt				44	0,018	0,79	1512,78	0,018	14,88
09/01/2007	Produccion Yogurt				28	0,018	0,50	1512,78	0,018	14,37
10/01/2007	Produccion Yogurt				32	0,018	0,58	1512,78	0,018	13,80
11/01/2007	Produccion Yogurt				33,8	0,018	0,61	1512,78	0,018	13,19
12/01/2007	Produccion Yogurt				24	0,018	0,43	1512,78	0,018	12,76
17/01/2007	Produccion Yogurt				48	0,018	0,86	1512,78	0,018	11,89
19/01/2007	Produccion Yogurt				43,6	0,018	0,78	1512,78	0,018	11,11
23/01/2007	Produccion Yogurt				48	0,018	0,86	1512,78	0,018	10,25
25/01/2007	Produccion Yogurt				60	0,018	1,08	1512,78	0,018	9,17
30/01/2007	Produccion Yogurt				46,2	0,018	0,83	1512,78	0,018	8,35

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA										
KARDEX										
METODO:		PROMEDIO			CANTIDAD MAXIMA:			5000		
ARTICULO:		SORBATO DE POTASIO (ml)			CANTIDAD MINIMA:			300		
CODIGO:		1.1.3.6.05								
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNL	V/TOT	CANT.	V/UNL	V/TOTAL	CANT.	V/UNL	V/TOTAL
2007										
01/01/2007	Saldo Inicial							393,85	0,013	5,12
02/01/2007	Produccion Yogurt				120	0,013	1,56	273,85	0,013	3,56
03/01/2007	Produccion Yogurt				84,4	0,013	1,09	189,45	0,013	2,47
05/01/2007	Produccion Yogurt				88	0,013	1,14	101,45	0,013	1,33
09/01/2007	Produccion Yogurt				56	0,013	0,73	45,45	0,013	0,60
09/01/2007	Produccion Yogurt	500	0,013	65				545,45	0,013	65,60
10/01/2007	Produccion Yogurt				64	0,013	0,83	481,45	0,013	64,77
11/01/2007	Produccion Yogurt				67,6	0,013	0,88	413,85	0,013	63,89
12/01/2007	Produccion Yogurt				48	0,013	0,62	365,85	0,013	63,26
17/01/2007	Produccion Yogurt				96	0,013	1,25	269,85	0,013	62,02
19/01/2007	Produccion Yogurt				87,2	0,013	1,13	182,65	0,013	60,88
23/01/2007	Produccion Yogurt				96	0,013	1,25	86,65	0,013	59,63
25/01/2007	Produccion Yogurt				12	0,013	0,16	74,65	0,013	59,48
30/01/2007	Produccion Yogurt				92,4	0,013	1,20	94,6	0,013	58,28

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA										
KARDEX										
METODO:		PROMEDIO			CANTIDAD MAXIMA:			5000		
ARTICULO:		ESTABILIZANTES (gr.)			CANTIDAD MINIMA:			300		
CODIGO:		1.1.3.6.03								
FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNL	V/TOT	CANT.	V/UNL	V/TOTAL	CANT.	V/UNL	V/TOTAL
2007										
01/01/2007	Saldo Inicial							2786,67	0,015	41,80
02/01/2007	Produccion Yogurt				105	0,015	1,58	2681,67	0,015	40,23
03/01/2007	Produccion Yogurt				73,9	0,015	1,11	2607,77	0,015	39,12
05/01/2007	Produccion Yogurt				77	0,015	1,16	2530,77	0,015	37,96
09/01/2007	Produccion Yogurt				49	0,015	0,74	2481,77	0,015	37,23
10/01/2007	Produccion Yogurt				56	0,015	0,84	2425,77	0,015	36,39
11/01/2007	Produccion Yogurt				59,1	0,015	0,89	2366,67	0,015	35,50
12/01/2007	Produccion Yogurt				42	0,015	0,63	2324,67	0,015	34,87
17/01/2007	Produccion Yogurt				84	0,015	1,26	2240,67	0,015	33,61
19/01/2007	Produccion Yogurt				76,3	0,015	1,14	2164,37	0,015	32,47
23/01/2007	Produccion Yogurt				84	0,015	1,26	2080,37	0,015	31,21
25/01/2007	Produccion Yogurt				105	0,015	1,58	1975,37	0,015	29,63
30/01/2007	Produccion Yogurt				80,8	0,015	1,21	1894,57	0,015	28,40

ANEXO # 06

"HACIENDA RUMIPAMBA" DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES N° 9 PATRIA

ROL DE PAGOS

N°	NOMBRES Y APELLIDOS	FUNCION	DÍAS T.	S. BAS.	REFRIG.	BONIFIC. F. A.	COMIS.	TOTAL GANADO	DEDUC. IEEEE,35%	LÍQUIDO A RECIBIR	IESS 12,15%
1	Benites Benites Jaime Gerardo	Tractorista	30	210	31,18	30	80	351,18	32,84	318,34	42,67
2	Caguana Leonidas César Manuel	Mayordomo	30	240	31,18	30	80	381,18	35,64	345,54	46,31
3	Castellano Chaccha Sergio Hernan	Quesero	30	240	33,97	30	80	383,97	35,90	348,07	46,65
4	Chicoiza Pucují Segundo Gilberto	Jornalero	30	210	31,18	30	80	351,18	32,84	318,34	42,67
5	Chingo Atarumba Marco Anibal	Ordeño	30	210	31,18	30	80	351,18	32,84	318,34	42,67
				1110	158,69	150	400	1818,69	170,05	1648,64	220,97

RESPONSABLE _____

NOMBRE:
CARGO:
C.I.:

ANEXO N° 07

KARDEX DE PRODUCTOS TERMINADOS QUESO Y YOGURT

"HACIENDA RUMIPAMBA"										
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES No. 9 PATRIA										
KÁRDEX DE PRODUCTOS LÁCTEOS										
Del 01 de Enero al 31 de Enero del 2007										
ARTICULO: QUESO									Q001	
AÑO: 2007									500 GR	
FECHA	DETALLES	ENTRADA			SALIDA			SALDO		
		CANT.	V.UNT.	V.TOT.	CANT.	V.UNT.	V.TOT.	CANT.	V.UNT.	V.TOT.
2-ene-07	Producción de queso	77	1,27	97,79				77	1,27	97,79
3-ene-07	Venta de queso				77	1,25	96,25	0	-	-
3-ene-07	Producción de queso	52	1,31	68,12				52	1,31	68,12
4-ene-07	Venta de queso				52	1,31	68,12	0	-	-
4-ene-07	Producción de queso	55	1,42	78,10				55	1,42	78,10
5-ene-07	Venta de queso				55	1,42	78,10	0	-	-
9-ene-07	Producción de queso	35	1,45	50,75				35	1,45	50,75
10-ene-07	Venta de queso				35	1,45	50,75	0	-	-
10-ene-07	Producción de queso	40	1,39	55,60				40	1,39	55,60
11-ene-07	Venta de queso				40	1,39	55,60	0	-	-
11-ene-07	Producción de queso	42	1,38	57,96				42	1,38	57,96
12-ene-07	Venta de queso				42	1,38	57,96	0	-	-
16-ene-07	Producción de queso	55	1,42	78,10				55	1,42	78,10
17-ene-07	Venta de queso				55	1,42	78,10	0	-	-
19-ene-07	Producción de queso	54	1,3	70,20				54	1,30	70,20
20-ene-07	Venta de queso				54	1,3	70,20	0	-	-
24-ene-07	Producción de queso	80	1,29	103,20				80	1,29	103,20
25-ene-07	Venta de queso				80	1,29	103,20	0	-	-
26-ene-07	Producción de queso	73	1,32	96,36				73	1,32	96,36
27-ene-07	Venta de queso				73	1,32	96,36	0	-	-
30-ene-07	Producción de queso	57	1,29	73,53				57	1,29	73,53
21-ene-07	Venta de queso				57	1,29	73,53	0	-	-

"HACIENDA RUMIPAMBA"										
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES No. 9 PATRIA										
KÁRDEX DE PRODUCTOS LÁCTEOS										
Del 01 de Enero al 31 de Enero del 2007										
ARTICULO: QUESO									CODIGO : Q001	
AÑO: 2007									UNIDAD MEDIDA : 500 GR	
FECHA	DETALLES	ENTRADA			SALIDA			SALDO		
		CANT.	V.UNT.	V.TOT.	CANT.	V.UNT.	V.TOT.	CANT.	V.UNT.	V.TOT.
2-ene-07	Producción de queso	77	1,50	115,50				77	1,50	115,50
3-ene-07	Venta de queso				77	1,50	115,50		-	-
3-ene-07	Producción de queso	52	1,50	78,00				52	1,50	78,00
4-ene-07	Venta de queso				52	1,50	78,00		-	-
4-ene-07	Producción de queso	55	1,50	82,50				55	1,50	82,50
5-ene-07	Venta de queso				55	1,50	82,50		-	-
9-ene-07	Producción de queso	35	1,50	52,50				35	1,50	52,50
10-ene-07	Venta de queso				35	1,50	52,50		-	-
10-ene-07	Producción de queso	40	1,50	60,00				40	1,50	60,00
11-ene-07	Venta de queso				40	1,50	60,00		-	-
11-ene-07	Producción de queso	42	1,50	63,00				42	1,50	63,00
12-ene-07	Venta de queso				42	1,50	63,00		-	-
16-ene-07	Producción de queso	55	1,50	82,50				55	1,50	82,50
17-ene-07	Venta de queso				55	1,50	82,50		-	-
19-ene-07	Producción de queso	54	1,50	81,00				54	1,50	81,00
20-ene-07	Venta de queso				54	1,50	81,00		-	-
24-ene-07	Producción de queso	80	1,50	120,00				80	1,50	120,00
25-ene-07	Venta de queso				80	1,50	120,00		-	-
26-ene-07	Producción de queso	73	1,50	109,50				73	1,50	109,50
27-ene-07	Venta de queso				73	1,50	109,50		-	-
30-ene-07	Producción de queso	57	1,50	85,50				57	1,50	85,50
21-ene-07	Venta de queso				57	1,50	85,50		-	-

"HACIENDA RUMIPAMBA"
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES No. 9 PATRIA
KÁRDEX DE PRODUCTOS LÁCTEOS
Del 01 de Enero al 31 de Enero del 2007

ARTICULO: YOGURTH CODIGO : Y001
 AÑO: 2007 UNIDAD MEDIDA : 2 LITROS

FECHA	DETALLES	ENTRADA			SALIDA			SALDO		
		CANT.	V.UNT.	V.TOT.	CANT.	V.UNT.	V.TOT.	CANT.	V.UNT.	V.TOT.
2-ene-07	Producción de yogurth	150	0,89	133,50				150	0,89	133,50
3-ene-07	Venta de yogurth				150	0,89	133,50		-	-
3-ene-07	Producción de yogurth	105	0,88	92,40				105	0,88	92,40
4-ene-07	Venta de yogurth				105	0,88	92,40		-	-
5-ene-07	Producción de yogurth	110	0,94	103,40				110	0,94	103,40
6-ene-07	Venta de yogurth				110	0,94	103,40		-	-
9-ene-07	Producción de yogurth	70	0,95	66,50				70	0,95	66,50
10-ene-07	Venta de yogurth				70	0,95	66,50		-	-
10-ene-07	Producción de yogurth	80	0,92	73,60				80	0,92	73,60
11-ene-07	Venta de yogurth				80	0,92	73,60		-	-
11-ene-07	Producción de yogurth	84	0,91	76,44			84	0,91	76,44	76,44
12-ene-07	Venta de yogurth				84	0,91	76,44		-	-
12-ene-07	Producción de yogurth	60	1,12	67,20				60	1,12	67,20
13-ene-07	Venta de yogurth				60	1,12	67,20		-	-
17-ene-07	Producción de yogurth	120	0,91	109,20				120	0,91	109,20
18-ene-07	Venta de yogurth				120	0,91	109,20		-	-
19-ene-07	Producción de yogurth	109	0,87	94,83				109	0,87	94,83
20-ene-07	Venta de yogurth				109	0,87	94,83		-	-
23-ene-07	Producción de yogurth	120	0,92	110,40				120	0,92	110,40
24-ene-07	Venta de yogurth				120	0,92	110,40		-	-
25-ene-07	Producción de yogurth	150	0,77	115,50				150	0,77	115,50
26-ene-07	Venta de yogurth				150	0,77	115,50		-	-
30-ene-07	Producción de yogurth	115	0,87	100,05				115	0,87	100,05
31-ene-07	Venta de yogurth				115	0,87	100,05		0	-

HACIENDA "RUMIPAMBA"
DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES No. 9 PATRIA
KÁRDEX DE PRODUCTOS LÁCTEOS
AL 31 DE MARZO DEL 2007

ARTICULO: YOGURTH CODIGO : Y001
 AÑO: 2007 UNIDAD MEDIDA : 2 LITROS

FECHA	DETALLES	ENTRADA			SALIDA			SALDO		
		CANT.	V.UNT.	V.TOT.	CANT.	V.UNT.	V.TOT.	CANT.	V.UNT.	V.TOT.
2-ene-07	Producción de yogurth	150	1,75	262,50				150	1,75	262,50
3-ene-07	Venta de yogurth				150	1,75	262,50		-	-
3-ene-07	Producción de yogurth	105	1,75	183,75				105	1,75	183,75
4-ene-07	Venta de yogurth				105	1,75	183,75		-	-
5-ene-07	Producción de yogurth	110	1,75	192,50				110	1,75	192,50
6-ene-07	Venta de yogurth				110	1,75	192,50		-	-
9-ene-07	Producción de yogurth	70	1,75	122,50				70	1,75	122,50
10-ene-07	Venta de yogurth				70	1,75	122,50		-	-
10-ene-07	Producción de yogurth	80	1,75	140,00				80	1,75	140,00
11-ene-07	Venta de yogurth				80	1,75	140,00		-	-
11-ene-07	Producción de yogurth	84	1,75	147,00				84	1,75	147,00
12-ene-07	Venta de yogurth				84	1,75	147,00		-	-
12-ene-07	Producción de yogurth	60	1,75	105,00				60	1,75	105,00
13-ene-07	Venta de yogurth				60	1,75	105,00		-	-
17-ene-07	Producción de yogurth	120	1,75	210,00				120	1,75	210,00
18-ene-07	Venta de yogurth				120	1,75	210,00		-	-
19-ene-07	Producción de yogurth	109	1,75	190,75				109	1,75	190,75
20-ene-07	Venta de yogurth				109	1,75	190,75		-	-
23-ene-07	Producción de yogurth	120	1,75	210,00				120	1,75	210,00
24-ene-07	Venta de yogurth				120	1,75	210,00		-	-
25-ene-07	Producción de yogurth	150	1,75	262,50				150	1,75	262,50
26-ene-07	Venta de yogurth				150	1,75	262,50		-	-
30-ene-07	Producción de yogurth	115	1,75	201,25				115	1,75	201,25
31-ene-07	Venta de yogurth				115	1,75	201,25		-	-

ANEXO # 8

CUADRO DE DEPRECIACIÓN

"HACIENDA RUMIPAMBA" DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES					
N° 9 PATRIA					
CUADRO DE DEPRECIACIONES					
CODIGO	ACTIVOS	VALOR	%	DEPREC. A	DEPREC. M.
1.2.3.01	Casas y Galpones	20.000,00	5%	1.000,00	83,33
1.2.3.03	Alambrados Tanq. Ganado Vacuno	2.000,00	10%	200,00	16,67
1.2.3.05	Corrales	1.000,00	10%	100,00	8,33
1.2.3.07	Vehiculos	12.000,00	20%	2.400,00	200,00
1.2.3.09	Implemenros Agricolas	11.000,00	10%	1.100,00	91,67
1.2.3.11	Maq. Inst. y equipos Especiales	70.000,00	20%	14.000,00	1.166,67
1.2.3.13	Muebles y Enceres	2.000,00	10%	200,00	16,67
1.2.3.15	Herramientas y Labranzas	1.200,00	10%	120,00	10,00

ANEXO # 09

AUXILIAR DE BANCOS

"HACIENDA RUMIPAMBA"

DE LA BRIGADA DE FUERZAS ESPECIALES No. 9 PATRIA

Del 01 de Enero al 31 de Enero del 2007

BANCO: General Rumifahui		CTA. CTE.:		
MES DE: Enero		RESPONSABLE:		
DEPOSITOS		CHEQUES GIRADOS		SALDOS
FECHA	VALOR	Nº	VALOR	
	\$		\$	\$
01/01/2007				136829,17
05/01/2007	862,72	1001	2.500,00	135.191,89
12/01/2007	1908,37	1002	72,15	137.028,11
19/01/2007	937,57	1003	10.170,14	127.795,54
26/01/2007	3239,06	1004	1.800,00	129.234,60

ANEXO # 10

CONTROL DIARIO DE ALIMENTOS PARA SEMOVIENTES

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA 9- B.F.E. PATRIA
HOJA DE CONTROL DE ALIMENTOS DE SEMOVIENTES

DIA: 01 MES: ENERO AÑO: 2007

SEMOVIENTES	DESCRIPCION	TOTAL
Ganado Vacuno	Forrages	192,00
	Melaza	64,00
	Rechazo	25,00
Ganado Porcino	Rechazo	2,50
	Melaza	3,20
	Povillo	0,98
Ganado Caballar	Forrages	25,60
Ganado Caprino	Forrages	6,40
Ganado Otros	Forrages	64,00
TOTAL		383,68

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA 9- B.F.E. PATRIA
HOJA DE CONTROL DE ALIMENTOS DE SEMOVIENTES

DIA: 02 MES: ENERO AÑO: 2007

SEMOVIENTES	DESCRIPCION	TOTAL
Ganado Vacuno	Forrages	198,40
	Melaza	68,80
	Rechazo	20,00
Ganado Porcino	Rechazo	2,50
	Melaza	2,40
	Povillo	1,11
Ganado Caballar	Forrages	27,20
Ganado Caprino	Forrages	4,80
Ganado Otros	Forrages	70,40
TOTAL		395,61

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA 9- B.F.E. PATRIA
HOJA DE CONTROL DE ALIMENTOS DE SEMOVIENTES

DIA: 03 MES: ENERO AÑO: 2007

SEMOVIENTES	DESCRIPCION	TOTAL
Ganado Vacuno	Forrages	200,96
	Melaza	56,00
	Rechazo	22,50
Ganado Porcino	Rechazo	1,25
	Melaza	0,80
	Povillo	0,09
Ganado Caballar	Forrages	26,24
Ganado Caprino	Forrages	1,60
Ganado Otros	Forrages	73,60
TOTAL		383,84

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA 9- B.F.E. PATRIA
HOJA DE CONTROL DE ALIMENTOS DE SEMOVIENTES

DIA: 04 MES: ENERO AÑO: 2007

SEMOVIENTES	DESCRIPCION	TOTAL
Ganado Vacuno	Forrages	185,60
	Melaza	62,40
	Rechazo	17,50
Ganado Porcino	Rechazo	4,75
	Melaza	1,44
	Povillo	1,48
Ganado Caballar	Forrages	38,40
Ganado Caprino	Forrages	4,16
Ganado Otros	Forrages	86,40
TOTAL		402,13

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA 9- B.F.E. PATRIA
HOJA DE CONTROL DE ALIMENTOS DE SEMOVIENTES

DIA: 05 MES: ENERO AÑO: 2007

SEMOVIENTES	DESCRIPCION	TOTAL
Ganado Vacuno	Forrages	198,40
	Melaza	57,60
	Rechazo	25,00
Ganado Porcino	Rechazo	2,50
	Melaza	2,40
	Povillo	1,11
Ganado Caballar	Forrages	27,20
Ganado Caprino	Forrages	3,20
Ganado Otros	Forrages	76,80
TOTAL		394,21

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA 9- B.F.E. PATRIA
HOJA DE CONTROL DE ALIMENTOS DE SEMOVIENTES

DIA: 06 MES: ENERO AÑO: 2007

SEMOVIENTES	DESCRIPCION	TOTAL
Ganado Vacuno	Forrages	192,00
	Melaza	40,00
	Rechazo	40,00
	Balancesado	25,00
Ganado Porcino	Rechazo	2,55
	Melaza	1,60
	Povillo	1,48
Ganado Caballar	Forrages	22,40
Ganado Caprino	Forrages	7,36
Ganado Otros	Forrages	73,60
TOTAL		405,99

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA 9- B.F.E. PATRIA
HOJA DE CONTROL DE ALIMENTOS DE SEMOVIENTES

DIA: 07 MES: ENERO AÑO: 2007

SEMOVIENTES	DESCRIPCION	TOTAL
Ganado Vacuno	Forrages	208,00
	Melaza	32,00
	Rechazo	20,00
	Balancesado	25,00
Ganado Porcino	Rechazo	2,40
	Melaza	1,11
	Povillo	5,00
Ganado Caballar	Forrages	27,20
Ganado Caprino	Forrages	4,80
Ganado Otros	Forrages	70,40
TOTAL		395,91

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA 9- B.F.E. PATRIA
HOJA DE CONTROL DE ALIMENTOS DE SEMOVIENTES

DIA: 08 MES: ENERO AÑO: 2007

SEMOVIENTES	DESCRIPCION	TOTAL
Ganado Vacuno	Forrages	200,00
	Melaza	55,00
	Rechazo	60,00
	Balancesado	50,00
Ganado Porcino	Rechazo	6,00
	Melaza	4,00
	Povillo	1,20
Ganado Caballar	Forrages	27,20
Ganado Caprino	Forrages	3,20
Ganado Otros	Forrages	80,00
TOTAL		486,60

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA 9- B.F.E. PATRIA
HOJA DE CONTROL DE ALIMENTOS DE SEMOVIENTES

DIA: 09 MES: ENERO AÑO: 2007

SEMOVIENTES	DESCRIPCION	TOTAL
Ganado Vacuno	Forrajes	200,00
	Melaza	55,00
	Rechazo	40,00
	Balanceado	50,00
Ganado Porcino	Rechazo	3,00
	Melaza	2,40
	Polvillo	1,50
Ganado Caballar	Forrajes	40,00
Ganado Caprino	Forrajes	5,00
Ganado Otros	Forrajes	80,00
TOTAL		476,90

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA 9- B.F.E. PATRIA
HOJA DE CONTROL DE ALIMENTOS DE SEMOVIENTES

DIA: 10 MES: ENERO AÑO: 2007

SEMOVIENTES	DESCRIPCION	TOTAL
Ganado Vacuno	Forrajes	205,00
	Melaza	35,20
	Rechazo	28,00
	Balanceado	50,00
Ganado Porcino	Rechazo	2,50
	Melaza	2,40
	Polvillo	2,00
Ganado Caballar	Forrajes	40,00
Ganado Caprino	Forrajes	4,80
Ganado Otros	Forrajes	80,00
TOTAL		449,90

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA 9- B.F.E. PATRIA
HOJA DE CONTROL DE ALIMENTOS DE SEMOVIENTES

DIA: 11 MES: ENERO AÑO: 2007

SEMOVIENTES	DESCRIPCION	TOTAL
Ganado Vacuno	Forrajes	208,00
	Melaza	68,80
	Rechazo	20,00
	Balanceado	25,00
Ganado Porcino	Rechazo	5,00
	Melaza	4,00
	Polvillo	2,10
Ganado Caballar	Forrajes	27,20
Ganado Caprino	Forrajes	4,80
Ganado Otros	Forrajes	70,40
TOTAL		435,30

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA 9- B.F.E. PATRIA
HOJA DE CONTROL DE ALIMENTOS DE SEMOVIENTES

DIA: 12 MES: ENERO AÑO: 2007

SEMOVIENTES	DESCRIPCION	TOTAL
Ganado Vacuno	Forrajes	214,40
	Melaza	54,40
	Rechazo	25,00
	Balanceado	35,00
Ganado Porcino	Rechazo	5,00
	Melaza	3,00
	Polvillo	1,72
Ganado Caballar	Forrajes	27,20
Ganado Caprino	Forrajes	4,80
Ganado Otros	Forrajes	70,40
TOTAL		446,92

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA 9- B.F.E. PATRIA
HOJA DE CONTROL DE ALIMENTOS DE SEMOVIENTES

DIA: 13 MES: ENERO AÑO: 2007

SEMOVIENTES	DESCRIPCION	TOTAL
Ganado Vacuno	Forrajes	201,60
	Melaza	64,00
	Rechazo	30,00
	Balanceado	25,00
Ganado Porcino	Rechazo	2,50
	Melaza	2,08
	Polvillo	1,10
Ganado Caballar	Forrajes	27,20
Ganado Caprino	Forrajes	4,80
Ganado Otros	Forrajes	70,40
TOTAL		428,68

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA 9- B.F.E. PATRIA
HOJA DE CONTROL DE ALIMENTOS DE SEMOVIENTES

DIA: 14 MES: ENERO AÑO: 2007

SEMOVIENTES	DESCRIPCION	TOTAL
Ganado Vacuno	Forrajes	204,80
	Melaza	65,60
	Rechazo	20,00
	Balanceado	25,00
Ganado Porcino	Rechazo	2,50
	Melaza	2,40
	Polvillo	1,11
Ganado Caballar	Forrajes	27,20
Ganado Caprino	Forrajes	4,80
Ganado Otros	Forrajes	64,00
TOTAL		417,41

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA 9- B.F.E. PATRIA
HOJA DE CONTROL DE ALIMENTOS DE SEMOVIENTES

DIA: 15 MES: ENERO AÑO: 2007

SEMOVIENTES	DESCRIPCION	TOTAL
Ganado Vacuno	Forrajes	205,00
	Melaza	68,80
	Rechazo	20,00
	Balanceado	25,00
Ganado Porcino	Rechazo	2,50
	Melaza	2,40
	Polvillo	1,11
Ganado Caballar	Forrajes	27,20
Ganado Caprino	Forrajes	4,80
Ganado Otros	Forrajes	70,40
TOTAL		427,21

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA 9- B.F.E. PATRIA
HOJA DE CONTROL DE ALIMENTOS DE SEMOVIENTES

DIA: 16 MES: ENERO AÑO: 2007

SEMOVIENTES	DESCRIPCION	TOTAL
Ganado Vacuno	Forrajes	205,00
	Melaza	68,80
	Rechazo	22,50
	Balanceado	25,00
Ganado Porcino	Rechazo	2,50
	Melaza	2,40
	Polvillo	1,86
Ganado Caballar	Forrajes	27,20
Ganado Caprino	Forrajes	4,80
Ganado Otros	Forrajes	70,40
TOTAL		430,46

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA 9- B.F.E. PATRIA
HOJA DE CONTROL DE ALIMENTOS DE SEMOVIENTES

DIA: 17 MES: ENERO AÑO: 2007

SEMOVIENTES	DESCRIPCION	TOTAL
Ganado Vacuno	Forrajes	224,00
	Melaza	68,80
	Rechazo	20,00
	Balancoeado	25,00
Ganado Porcino	Rechazo	2,50
	Melaza	1,60
	Polvillo	1,11
Ganado Caballar	Forrajes	27,20
Ganado Caprino	Forrajes	4,80
Ganado Otros	Forrajes	70,40
TOTAL		445,41

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA 9- B.F.E. PATRIA
HOJA DE CONTROL DE ALIMENTOS DE SEMOVIENTES

DIA: 18 MES: ENERO AÑO: 2007

SEMOVIENTES	DESCRIPCION	TOTAL
Ganado Vacuno	Forrajes	224,00
	Melaza	68,80
	Rechazo	20,00
	Balancoeado	25,00
Ganado Porcino	Rechazo	2,50
	Melaza	2,40
	Polvillo	1,15
Ganado Caballar	Forrajes	25,60
Ganado Caprino	Forrajes	3,52
Ganado Otros	Forrajes	95,00
TOTAL		468,97

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA 9- B.F.E. PATRIA
HOJA DE CONTROL DE ALIMENTOS DE SEMOVIENTES

DIA: 19 MES: ENERO AÑO: 2007

SEMOVIENTES	DESCRIPCION	TOTAL
Ganado Vacuno	Forrajes	224,00
	Melaza	59,20
	Rechazo	20,00
	Balancoeado	25,00
Ganado Porcino	Rechazo	2,50
	Melaza	2,08
	Polvillo	1,11
Ganado Caballar	Forrajes	27,20
Ganado Caprino	Forrajes	4,80
Ganado Otros	Forrajes	70,40
TOTAL		436,29

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA 9- B.F.E. PATRIA
HOJA DE CONTROL DE ALIMENTOS DE SEMOVIENTES

DIA: 20 MES: ENERO AÑO: 2007

SEMOVIENTES	DESCRIPCION	TOTAL
Ganado Vacuno	Forrajes	225,00
	Melaza	68,80
	Rechazo	20,00
	Balancoeado	25,00
Ganado Porcino	Rechazo	2,50
	Melaza	2,40
	Polvillo	1,11
Ganado Caballar	Forrajes	27,20
Ganado Caprino	Forrajes	4,80
Ganado Otros	Forrajes	70,40
TOTAL		447,21

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA 9- B.F.E. PATRIA
HOJA DE CONTROL DE ALIMENTOS DE SEMOVIENTES

DIA: 21 MES: ENERO AÑO: 2007

SEMOVIENTES	DESCRIPCION	TOTAL
Ganado Vacuno	Forrajes	224,00
	Melaza	68,80
	Rechazo	20,00
	Balancoeado	25,00
Ganado Porcino	Rechazo	3,00
	Melaza	4,90
	Polvillo	1,11
Ganado Caballar	Forrajes	27,20
Ganado Caprino	Forrajes	4,80
Ganado Otros	Forrajes	70,40
TOTAL		448,31

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA 9- B.F.E. PATRIA
HOJA DE CONTROL DE ALIMENTOS DE SEMOVIENTES

DIA: 22 MES: ENERO AÑO: 2007

SEMOVIENTES	DESCRIPCION	TOTAL
Ganado Vacuno	Forrajes	224,00
	Melaza	62,40
	Rechazo	22,50
	Balancoeado	25,00
Ganado Porcino	Rechazo	3,00
	Melaza	4,90
	Polvillo	1,20
Ganado Caballar	Forrajes	28,00
Ganado Caprino	Forrajes	5,00
Ganado Otros	Forrajes	75,00
TOTAL		450,10

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA 9- B.F.E. PATRIA
HOJA DE CONTROL DE ALIMENTOS DE SEMOVIENTES

DIA: 23 MES: ENERO AÑO: 2007

SEMOVIENTES	DESCRIPCION	TOTAL
Ganado Vacuno	Forrajes	220,00
	Melaza	68,80
	Rechazo	20,00
	Balancoeado	25,00
Ganado Porcino	Rechazo	3,00
	Melaza	4,90
	Polvillo	1,25
Ganado Caballar	Forrajes	28,00
Ganado Caprino	Forrajes	5,00
Ganado Otros	Forrajes	75,00
TOTAL		450,05

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA 9- B.F.E. PATRIA
HOJA DE CONTROL DE ALIMENTOS DE SEMOVIENTES

DIA: 24 MES: ENERO AÑO: 2007

SEMOVIENTES	DESCRIPCION	TOTAL
Ganado Vacuno	Forrajes	220,00
	Melaza	68,80
	Rechazo	20,00
	Balancoeado	25,00
Ganado Porcino	Rechazo	3,00
	Melaza	4,90
	Polvillo	1,25
Ganado Caballar	Forrajes	28,00
Ganado Caprino	Forrajes	5,00
Ganado Otros	Forrajes	76,00
TOTAL		451,05

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA 9- B.F.E. PATRIA
HOJA DE CONTROL DE ALIMENTOS DE SEMOVIENTES

DIA: 25 MES: ENERO AÑO: 2007

SEMOVIENTES	DESCRIPCION	TOTAL
Ganado Vacuno	Forrajes	225,00
	Melaza	70,00
	Rechazo	23,00
	Balancedo	25,00
Ganado Porcino	Rechazo	3,00
	Melaza	4,00
	Polvillo	1,30
Ganado Caballar	Forrajes	29,00
Ganado Caprino	Forrajes	6,00
Ganado Otros	Forrajes	78,00
TOTAL		464,30

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA 9- B.F.E. PATRIA
HOJA DE CONTROL DE ALIMENTOS DE SEMOVIENTES

DIA: 26 MES: ENERO AÑO: 2007

SEMOVIENTES	DESCRIPCION	TOTAL
Ganado Vacuno	Forrajes	225,00
	Melaza	70,00
	Rechazo	23,00
	Balancedo	25,00
Ganado Porcino	Rechazo	4,00
	Melaza	4,50
	Polvillo	1,30
Ganado Caballar	Forrajes	29,00
Ganado Caprino	Forrajes	6,00
Ganado Otros	Forrajes	78,00
TOTAL		465,80

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA 9- B.F.E. PATRIA
HOJA DE CONTROL DE ALIMENTOS DE SEMOVIENTES

DIA: 27 MES: ENERO AÑO: 2007

SEMOVIENTES	DESCRIPCION	TOTAL
Ganado Vacuno	Forrajes	224,00
	Melaza	70,00
	Rechazo	20,00
Ganado Porcino	Rechazo	5,00
	Melaza	4,90
	Polvillo	1,35
Ganado Caballar	Forrajes	29,00
Ganado Caprino	Forrajes	5,00
Ganado Otros	Forrajes	80,00
TOTAL		438,35

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA 9- B.F.E. PATRIA
HOJA DE CONTROL DE ALIMENTOS DE SEMOVIENTES

DIA: 28 MES: ENERO AÑO: 2007

SEMOVIENTES	DESCRIPCION	TOTAL
Ganado Vacuno	Forrajes	217,60
	Melaza	72,00
	Rechazo	27,50
Ganado Porcino	Rechazo	2,50
	Melaza	2,40
	Polvillo	1,35
Ganado Caballar	Forrajes	27,20
Ganado Caprino	Forrajes	3,20
Ganado Otros	Forrajes	67,20
TOTAL		420,95

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA 9- B.F.E. PATRIA
HOJA DE CONTROL DE ALIMENTOS DE SEMOVIENTES

DIA: 29 MES: ENERO AÑO: 2007

SEMOVIENTES	DESCRIPCION	TOTAL
Ganado Vacuno	Forrajes	218,00
	Melaza	72,00
	Rechazo	27,50
Ganado Porcino	Rechazo	2,50
	Melaza	2,40
	Polvillo	1,35
Ganado Caballar	Forrajes	28,50
Ganado Caprino	Forrajes	2,30
Ganado Otros	Forrajes	68,00
TOTAL		422,55

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA 9- B.F.E. PATRIA
HOJA DE CONTROL DE ALIMENTOS DE SEMOVIENTES

DIA: 30 MES: ENERO AÑO: 2007

SEMOVIENTES	DESCRIPCION	TOTAL
Ganado Vacuno	Forrajes	227,20
	Melaza	60,80
	Rechazo	20,00
Ganado Porcino	Rechazo	2,50
	Melaza	1,28
	Polvillo	1,35
Ganado Caballar	Forrajes	27,20
Ganado Caprino	Forrajes	4,80
Ganado Otros	Forrajes	70,40
TOTAL		415,53

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA 9- B.F.E. PATRIA
HOJA DE CONTROL DE ALIMENTOS DE SEMOVIENTES

DIA: 31 MES: ENERO AÑO: 2007

SEMOVIENTES	DESCRIPCION	TOTAL
Ganado Vacuno	Forrajes	227,20
	Melaza	60,80
	Rechazo	20,00
Ganado Porcino	Rechazo	2,50
	Melaza	1,28
	Polvillo	1,35
Ganado Caballar	Forrajes	27,20
Ganado Caprino	Forrajes	4,80
Ganado Otros	Forrajes	70,40
TOTAL		415,53

ANEXO 11

HACIENDA RUMIPAMBA DE LA B-F-E N° 9 PATRIA INVENTARIO FINAL AL 31 DE ENERO DEL 2007

CUENTAS	V. INICIAL	COMP.	CONS MEN.	S. FINAL
AGRICULTURA				
Semillon de Avena	442,00			442,00
Semillon de Cebada	162,00			162,00
Semillon de Vicia	690,00			690,00
Semillon de Alfalfa	925,00			925,00
Semillon de Trebol Blanco	180,00			180,00
Semillon de Trebol Rojo	145,00			145,00
Semillon de Reygras	600,00			600,00
Semillon de Remolacha	100,00			100,00
Semillon de Zanahoria	380,00			380,00
Semillon de Maiz	425,00			425,00
CULTIVOS				
Forrajes	10.240,00		9.875,04	364,96
Cultivos de Zanahoria	2.068,50			2068,50
Cultivos de Choclos	1.800,00			1800,00
INSUMOS Y FERTILIZANTES				
Fungisidas	355,00			355,00
Insecticidas	165,00			165,00
Fertilizantes	415,00			415,00
10-30-10	220,00			220,00
18-46-0	105,00			105,00
19/11/2015	90,00			90,00
ALIMENTOS SEMOVIENTES				
Balanceados ganado lechero	1.500,00		610,00	890,00
Melosas	2.880,00		2.008,77	871,23
Rechazo de Gineo	2.000,00		852,95	1147,05
Polvillo y Granza	800,00		43,59	756,41
INGREDIENTES LACTEOS				
Cuajo Queso	43,68		2,50	41,18
Esencias Sabores	27,23		18,88	8,35
Estabilizante	41,80		13,40	28,40
Fermento	204,30		127,62	76,68
Sorbato de Potacio	5,12	65,00	11,84	58,28
Sal en Grano	30,00		1,79	28,21
Azucar	581,74		121,03	460,71
Cloruro de Calcio	53,00		9,37	43,63
Colorantes	55,00		4,59	50,41
Preservantes	42,00			42,00
MATERIALES DE EMBALAJE				
Fajilla Yogurth 2litros	147,95		30,55	117,40
Fundas Plasticas	109,33		9,23	100,10
Envases Plasticos 2 Litros	1.065,15		190,95	874,20