



Oficio 0000109-2022

Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera



(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2

Santo Domingo, D. N
13 de julio del 2022

Señor
Félix Santana García
Director General
Dirección General de Contabilidad Gubernamental
Su Despacho.-

Distinguido Sr. Santana:

Luego de un afectuoso saludo, nos dirigimos a usted con la finalidad de remitirle los “**Estados Financieros**” del Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera (CONALECHE), pertinentes al periodo fiscal Enero - Junio 2022, según lo establecido en la Ley 126 de la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG).

Sin otro particular, se despide;

Muy Atentamente,


Miguel E. Laureano Nova
Director Ejecutivo



MLN/yr



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera



(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2

ESTADOS FINANCIEROS ENERO / JUNIO 2022 - 2021



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera



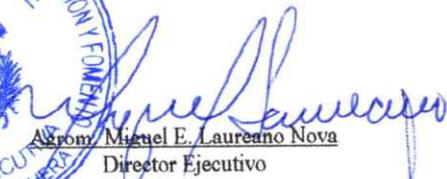
(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2

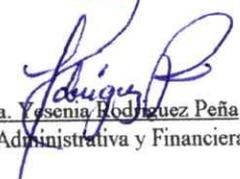
El Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera

(CONALECHE)
Estado de Situación Financiera
Al 30 de JUNIO de 2022 y 2021
(Valores en RD\$)

	2022	2021
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalente de efectivo (Notas 7)	151,980,066	18,847,802
Inversiones a corto plazo (Nota 8)	199,103,385	49,103,385
Cuenta por cobrar a corto plazo (Notas 9)	19,840,398	21,342,682
Inventarios (Nota 10)	2,018,882	2,018,882
Pagos anticipados (Nota 11)	1,744,846	629,940
Total activos corrientes	374,687,577	91,942,691
Activos no corrientes		
Cuentas por cobrar a largo plazo (Notas 12)	6,928,650	6,928,650
Inversiones a largo plazo (Nota 13)	953,994,093	953,994,093
Propiedad, planta y equipo neto (Nota 14)	6,156,874	7,486,294
Activos intangibles (Nota 15)	2,520,371	2,293,468
Otros activos no financieros (Nota 16)	2,492,980	2,160,270
Total activos no corrientes	972,092,968	972,862,775
Total activos	1,346,780,545	1,064,805,466
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 17)	5,653,630	3,131,091
Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 18)	307,687	141,456
Beneficios a empleados a corto plazo (Nota 19)	422,356	1,736,573
Total pasivos corrientes	6,383,673	5,009,120
Total pasivos	6,383,673	5,009,120
Activos Netos/Patrimonio (Nota 20)		
Capital	364,733	364,733
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	- 3,608,729	- 17,968,643
Resultado acumulado	1,343,640,868	1,077,400,255
Patrimonio Neto	1,340,396,872	1,059,796,345
Total Activos Netos/Patrimonio mas Pasivos	1,346,780,545	1,064,805,465

Las notas en las páginas X a XX son parte integral de estos Estados Financieros.


Miguel E. Laureano Nova
Director Ejecutivo


Lidia Yessenia Rodríguez Peña
Enc. Administrativa y Financiera


Lidia C. Santana Castillo
Enc. División de Contabilidad



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera



(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2

El Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera
(CONALECHE)
Estado de Rendimiento Financiero
Del ejercicio terminado al 30 de JUNIO de 2022 y 2021
(Valores en RDS)

	2022	2021
Ingresos (Notas 21, 22, 23 y 24)		
Impuestos	6,001,525	6,579,274
Ingresos por transacciones con contraprestación	18,170,099	14,218,849
Transferencias y donaciones	55,500,000	93,000,000
Recargos, multas y otros ingresos	197,244	148,684
Total ingresos	79,868,868	113,946,807
Gastos (Notas 25, 26, 27, 28, 29 y 30)		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados	15,732,201	16,343,082
Subvenciones y otros pagos por transferencias	52,029,000	106,551,810
Suministros y material para consumo	7,884,239	2,509,258
Gasto de depreciación y amortización	765,980	1,635,387
Otros gastos	6,916,539	4,686,546
Gastos financieros	149,638	189,369
Total gastos	83,477,597	131,915,452
Resultado del período (ahorro / desahorro)	- 3,608,729	- 17,968,645

Las notas en las páginas V y XX son parte integral de estos Estados Financieros.



Miguel E. Laureano Nova
Director Ejecutivo



Licda. Yesenia Rodríguez Peña
Enc. Administrativo y Financiero



Licda. Sergio Lidia C. Santana Castillo
Enc. Division de Contabilidad



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera



(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2

**El Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera
(CONALECHE)
Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio
Del ejercicio terminado al 30 de JUNIO de 2022 y 2021
(Valores en RDS)**

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2019	364,733			1,077,400,255	1,077,764,988
Cambio en políticas contables					-
Revaluación de Propiedad, planta y equipo					-
Ajuste al patrimonio					-
Resultado del periodo				17,968,643	17,968,643
Saldo al 31 de diciembre de 2020	364,733			1,059,431,612	1,059,796,345
	364,733			1,343,640,868	1,344,005,601
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, planta y equipo					
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados					
Ajuste al patrimonio					
Resultado del periodo				3,608,729	3,608,729
Saldo al 30 de junio de 2021	364,733			1,340,032,139	1,340,396,872

Las notas en las páginas X a XX son parte integral de estos Estados Financieros.



[Signature]
Licda. Sergio Licia C. Santiana Castillo
Enc. División de Contabilidad



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera



(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2

El Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera
(CONALECHE)
Estado de Flujo de Efectivo
Del ejercicio terminado al 30 de JUNIO de 2022 y 2021
(Valores en RDS)

	2022	2021
Flujo de efectivo procedentes de actividades operativas		
Cobros impuestos	6,001,525	6,579,274
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	55,500,000	93,000,000
Cobros de intereses financieros	18,170,099	14,218,849
Otros cobros	197,244	148,684
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias)	52,029,000	106,551,810
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	13,878,092	14,794,038
Pagos por contribuciones a la seguridad social	865,130	649,636
Pagos de pensiones y jubilaciones	988,979	899,408
Pagos a proveedores	6,383,673	3,272,547
Pagos por contratos mantenidos para negocios o intercambio	14,800,778	7,195,804
Otros pagos	915,618	1,635,387
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	- 9,992,401	- 21,051,824
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Cobros por conceptos de contratos a futuro, a plazo, opciones o permuta	14,796,222	21,342,682
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	1,254,356	1,635,387
Pagos por adquisición de intangibles y otros activos de largo plazo	116,869	-
Pagos por adquisición de títulos patrimoniales o de deuda y participación	150,000,000	-
Otros pagos	1,289,273	314,141
Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión	- 137,864,276	19,393,154
Incremento/(Disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	- 147,856,677	- 1,658,670
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	299,836,743	20,506,472
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	151,980,066	18,847,802

Las notas en las páginas X a XX son parte integral de estos Estados Financieros.


Agrónomo Miguel E. Laureano Nova

Director Ejecutivo


Licda. Yessenia Rodríguez Peña
Enc. Administrativa y Financiera


Licda. Sergio Lidia C. Santana Castillo
Enc. División de Contabilidad



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera



(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2

El Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera
(CONALECHE)

Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados
Durante el ejercicio terminado al 30 de JUNIO de 2022 y 2021

Presupuesto sobre la Base de Efectivo

(Clasificación de Ingresos y Gastos por Objeto)

Concepto	Presupuesto Reformado (A)	Presupuesto Ejecutado (B)	% de Variación Ejecución (C=B/A)	Variación (D=A-B)
1 Ingresos totales	119,780,500	81,437,202	67.99%	38,343,298
1.4 Transferencias	102,250,000	61,502,525	60.15%	40,747,475
1.6 Otros ingresos	17,530,500	19,934,677	113.71%	- 2,404,177
2 Gastos totales	269,602,519	84,365,557	31.29%	185,236,961
2.1 Remuneraciones y contribuciones	23,603,519	15,563,693	65.94%	8,039,826
2.2 Contratación de servicios	29,678,111	9,373,667	31.58%	20,304,444
2.3 Materiales y suministros	70,027,101	6,833,446	9.76%	63,193,655
2.4 Transferencias corrientes	85,132,504	52,015,000	61.10%	33,117,504
2.6 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	61,161,283	579,751	0.95%	60,581,532
Resultado financiero (1-2)	- 149,822,019	- 2,928,355	1.95%	- 146,893,663



Agrónomo Miguel F. Laureano Nova

Director Ejecutivo



Licda. Sergio Lidia C. Santana Castillo

Enc. División de Contabilidad



Licda. Yessenia Rodríguez Peña

Enc. Administrativo y Financiero



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera

(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2



Nota # 1 Entidad económica

El Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera (CONALECHE) es creado mediante la Ley 180-01 de fecha 10 de noviembre del año 2001. Es un consejo cuya finalidad principal es contribuir al ordenamiento, industrialización, desarrollo y comercialización de la Industria Lechera, promover el consumo de la leche y sus derivados en todo el Territorio Dominicano. Este consejo está integrado por:

El Ministro de Agricultura, quien lo presidirá;

El Ministro de Salud Pública y Asistencia Social, quien será el vicepresidente;

El Ministro de Industria y Comercio;

El Administrador del Banco Agrícola;

El Presidente del Patronato Nacional de Ganaderos;

El Presidente de la Asociación de Importadores de Leche;

El Presidente de la Asociación Dominicana de Productores de Leche;

El Presidente de la Cooperativa Agropecuaria y Servicios Múltiples de los Productores de Leche;

El Presidente de la Asociación Dominicana de Hacendados y Agricultores, los Presidentes de las Federaciones de Ganaderos de las Regiones Este, Cibao Central, Costa Norte, el Sur y el Noroeste;

El Presidente de la Sociedad Lechera Dominicana;

El Presidente de la Pasteurizadora Rica; el Presidente de Nestlé Dominicana;

El Presidente de la Junta Agro Empresarial Dominicana y

El Presidente de los Fabricantes de Quesos del País.

Las decisiones finales de este consejo son tomadas por el Consejo Directivo el cual está compuesto por los miembros que siguen, a continuación:

Licdo. Limber Cruz López, Ministro de Agricultura; **Eric Rivero Martin** y **Víctor Matos**, Dos representantes del Sector Ganadero elegidos por las instituciones ganaderas del CONALECHE; **Julio Virgilio Braché**, Un representante de las Plantas Procesadoras de Leche y sus Derivados, elegido por las Plantas miembros del CONALECHE y **Hugo Socorro**, Un representante de la Asociación de Importadores de Leche.

Es la unidad ejecutora de las Acciones a tomar para alcanzar la autosuficiencia lechera. Sus funciones están señaladas en la Ley 180-01.



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera

(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2



Nota # 2 Base de presentación

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), adoptadas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental de la República Dominicana (DIGECOG).

El Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera (CONALECHE) presenta su presupuesto aprobado según la base contable de efectivo y los Estados Financieros sobre la base de acumulación (o devengo) conforme a las estipulaciones de las NICSP 24 "Presentación de Información del Presupuesto en los Estados Financieros".

El presupuesto se aprueba según la base contable de efectivo siguiendo una clasificación de pago por funciones. El presupuesto aprobado cubre el periodo fiscal que va desde el **1ro. de enero hasta el 30 de junio 2022 y 2021**, y es incluido como información suplementaria en los Estados Financieros y sus Notas.

Nota # 3 Moneda funcional y de presentación

Los Estados Financieros están presentados en Pesos Dominicanos (RD\$) moneda de curso legal en República Dominicana.

Nota # 4 Uso de estimados y Juicios

La preparación de los Estados Financieros de confirmada con las NICSP, requiere que la administración realice juicios estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las Políticas Contable y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, las cuales son reconocidas prospectivamente.

Juicios

La información sobre juicios realizados en la aplicación de Políticas Contables que tienen el efecto más importante sobre los montos reconocidos en el Estado de Rendimientos Financiero se describe en la Nota referente a gastos generales y administrativos (alquileres); se determina si un acuerdo contiene un arrendamiento y su clasificación.

Supuesto e incertidumbre en las estimaciones

La información sobre los supuestos e incertidumbre de estimación que tiene un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en los años terminados el **30 de junio del 2022 y 2021**, se incluye en la Nota referente a compromisos y contingencias; reconocimiento y medición de contingencias; supuestos claves relacionados con la probabilidad y magnitud de una salida de recursos económicos.



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera

(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2



Medición de los valores razonables

La entidad cuenta con un marco de control establecido en relación con el cálculo de los valores razonables y tiene la responsabilidad general por la supervisión de todas las mediciones significativas de este, incluyendo los de Niveles 3.

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo, el Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera (CONALECHE) utiliza siempre que sea posible, precios cotizados en un mercado activo.

Si el mercado para un activo o pasivo no es activo, la entidad establecerá el valor razonable utilizando una técnica de valoración. Con ésta se busca establecer cuál será el precio de una transacción realizada a la fecha de medición.

Los valores se clasifican en niveles distintos dentro de una jerarquía como sigue:

Nivel 1: Precios (no-ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos,

Nivel 2: Datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observados para el activo o pasivo, ya sea directa (precios) o indirectamente (derivados de los precios).

Nivel 3: Datos para el activo o pasivo que no se basan en datos de mercados observables (variables no observables).

Si las variables usadas para medir el valor razonable de un activo o pasivo pueden clasificarse en niveles distintos de la jerarquía del valor razonable, entonces la medición se clasifica en su totalidad en el mismo nivel de la jerarquía que la variable de nivel más bajo que sea significativa para la medición total.

El Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera (CONALECHE) reconoce las transferencias entre los niveles de la jerarquía del valor razonable al final del periodo sobre el que se informa durante el que ocurrió el cambio.

Nota # 5 Base de medición

Los Estados Financieros se elaboran sobre la base del costo histórico, a excepción de los terrenos y edificios los cuales son valuados mediante tasaciones realizadas por un experto externo.

Nota # 6 Resumen de Políticas Contables significativas

Aquí se detalla todo lo relacionado con las principales Políticas Contables significativas como podría ser, sin que esta enumeración se considere limitativa.

Instrumentos financieros

Activos y pasivos financieros no derivados – reconocimiento y baja en cuentas

Activos financieros no derivados – medición



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera



(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2

Valuación del activo

La moneda de curso legal es el Peso Dominicano (RD\$) y se expresa a su valor nominal. Por otra parte, la moneda extranjera se valúa por la tasa de cambio para la compra vigente, al momento de cada transacción y al cierre de cada ejercicio, por su cotización al tipo de cambio comprador a esa fecha.

Inversiones financieras

La adquisición de Títulos y Valores Negociables se registrarán por su valor de costo o adquisición. A la fecha de presentación de los Estados Financieros, se deben valorar a su valor de costo.

Cuentas y documentos por cobrar

Las cuentas y documentos por cobrar a corto plazo, son valuados conforme a las acreencias que tenga la entidad económica hacia los terceros, según surjan de los derechos u obligaciones resultantes de cada transacción.

Bienes de cambio en general

Los bienes de cambio o de consumo se valúan al costo de adquisición o producción en que se incurre para obtener el bien. El costo de adquisición está constituido por los montos de las erogaciones efectuadas para su compra o producción y todos los gastos incurridos para situarlo en el lugar de destino, ajustado a las condiciones de su uso o venta.

Los costos por intereses relacionados con el financiamiento de la adquisición o producción del bien, no forman parte del costo del mismo. Por otra parte, las bonificaciones (descuentos) por pronto pago son consideradas al determinar el costo de los mismos.

Pasivos financieros no derivados – medición

Valuación de pasivos y patrimonio

Deudas

Los pasivos por concepto de deudas se contabilizan por el valor de los bienes adquiridos y los servicios recibidos, deduciendo los descuentos comerciales obtenidos, si aplican.

Los pasivos asumidos por concepto de préstamos en efectivo por la colocación de títulos de deuda pública y por contratos de préstamos con Organismos Internacionales, Bilaterales y Multilaterales de Crédito, son registrados por el importe del valor nominal de los títulos colocados y por los tramos efectivamente desembolsados de los contratos de préstamos suscritos.

Los pasivos en moneda extranjera se valúan de acuerdo a la cotización de la moneda de que se trate, al tipo de cambio comprador a la fecha del ingreso de los fondos. Al cierre del ejercicio contable los montos no pagados o pendientes de pago se ajustan a la cotización de la moneda vigente a esa fecha.



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera

(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2



Pasivos Diferidos

Los pasivos diferidos están valuados al valor nominal de los anticipos recibidos por obligaciones que deberán cumplirse en ejercicios siguientes.

Provisiones

Las provisiones se determinan como el resultado de estimaciones basadas en la experiencia sobre la incobrabilidad o riesgo del rubro de que se trate.

Patrimonio

La partida de Patrimonio Institucional está conformada por la diferencia entre el total del activo y del pasivo de la entidad económica. Las transferencias de capital recibidas en efectivo, procedentes del Sector Privado y del Sector Público, se registran y exponen a su valor nominal, y en los casos de transferencias de bienes, por su valor de mercado.

Las donaciones de capital recibidas en efectivo, procedentes de Gobiernos Extranjeros, Organismos Internacionales y del Sector Privado Externo, recibidas en moneda extranjera, se registran al tipo de cambio vigente a la fecha del ingreso de los fondos. Los resultados de la cuenta corriente expresan las diferencias entre los ingresos y los egresos obtenidos a través de la gestión fiscal de la entidad económica, para el ejercicio contable de que se trate.

Propiedad, mobiliario y equipos

Reconocimiento y medición

Las inversiones en bienes de uso se valúan por su costo de adquisición, de construcción o por un valor equivalente (costo corriente) cuando se reciben sin contraprestación. El costo de adquisición incluye el precio neto pagado por los bienes, más todos los gastos necesarios para colocar el bien en lugar y condiciones de uso.

Los costos de construcción incluyen los costos directos e indirectos, incluyendo los costos de administración de la obra, incurridos y devengados durante el período efectivo de la construcción.

Los bienes recibidos en donación son contabilizados a valor corriente, representado por el importe de efectivo y otras partidas equivalentes, que debería pagarse para adquirirlo en las condiciones en que se encuentren.

Los bienes adquiridos en monedas extranjeras se registran al tipo de cambio vigente a la fecha de la adquisición.

Los costos de mejoras, reparaciones mayores y rehabilitaciones que extienden la vida útil de los Bienes de Uso, se capitalizan en forma conjunta con el bien existente o por separado cuando ello sea aconsejable, de acuerdo a la naturaleza de la operación realizada y del bien de que se trate.



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera

(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2



Los bienes inmuebles son contabilizados de acuerdo a la última valuación fiscal conocida, y de no resultar factible su obtención, se recurrirá a su tasación.

Depreciación

El método de cálculo para el registro de la Depreciación es el de **Línea Recta**, adoptado como método general aplicable a todo el Sector Público, a los fines de su consolidación. El uso de este método representa la distribución sistemática y racional del costo total de cada partida del activo fijo tangible, durante el período de su aprovechamiento económico, el mismo será aplicado a todos los bienes de uso de dominio público, con excepción de los terrenos.

Bienes Intangibles

Estas partidas de los activos no corrientes, se registran por su valor de adquisición o su valor corriente cuando no existe contraprestación, como es el caso de la donación.

Para la Depreciación de esta categoría de bienes se aplica el mismo método de **línea recta**.

Beneficios a los empleados

Agregar otros aspectos de beneficios a empleados, diferentes a los salarios.

Un detalle de los beneficios a empleados, diferentes a los salarios, es como sigue:

1. Bono o Sueldo 14, mediante Resolución No. S/N del 10 de octubre del 2013.
2. Pago Cobertura Seguro Médico de Salud Complementario del 75%, mediante Resolución No. 002-2018 del 16 de enero del 2018.
3. Bono Vacacional, mediante Resolución No. 005-2019 del 03 de septiembre del 2019.
4. Bono por Desempeño o Incentivo por Rendimiento Individual, mediante Resolución No. 005-2019 del 03 de septiembre del 2019.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos son reconocidos en los resultados del ejercicio a medida que se perciben, y los gastos se reconocen como devengado cuando los libramientos para pagos son Aprobados por parte de la Contraloría General de la República.

Impuesto sobre la renta

Como entidad gubernamental sin fines de lucro está exenta de pagar impuesto sobre la renta, pero si funciona como agente de retención.

La Institución no está sujeta al pago de impuesto sobre la renta, según lo establecido por el Art. 299, Inciso D de la Ley 11-92 y los Art. 50 y 51 de la Ley 122-05.



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera

(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2



Nota # 7 Efectivo y equivalentes de efectivo.

Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 30 de junio de 2022 y 2021, es como sigue:

Descripción	2022	2021
Efectivo en caja en el país	313,707	224,876
Caja chica en el país	100,000	50,000
Cuenta de Ahorro Banco Agrícola	15,975,847	13,396,802
Cuenta de Ahorro Banreservas	190,742	511,069
Cuenta Cte. (Gral) Receptora Banreservas	16,557	433,157
Cuenta Cte. Administrativa Banreservas	308,897	877,661
Cuenta Cte. de Nomina Banreservas	2,711,837	1,703,155
Cuenta Cte. de Proyecto Banreservas	132,362,478	1,651,082
TOTAL	151,980,066	18,847,802

Nota # 8 Inversiones a corto plazo

Un detalle de la inversión a corto plazo al 30 de junio de 2022 y 2021, es como sigue:

Descripción	2022	2021
Certificados Financieros 641255 836789	3,001,354	3,001,354
Certificados Financieros 641255 836790	4,500,000	4,500,000
Certificados Financieros 651395 836791	4,500,000	4,500,000
Certificados Financieros 651397 836792	5,000,000	5,000,000
Certificados Financieros 651585 836793	4,502,031	4,502,031
Certificados Financieros Banco Agrícola 6560	4,000,000	4,000,000
Certificados Financieros Banco Agrícola 6577	23,600,000	23,600,000
Certificados Financieros	150,000,000	X
TOTAL	199,103,385	49,103,385

Nota # 9 Cuentas por cobrar a corto plazo

Estas son ventas que corresponden a equipos y materiales recuperados en dación de pago de prestamos a Ganaderos y Procesadores, amparados en la Ley 180-01, que crea el CONALECHE, en la pagina No.4 de la misma, en el Art.07 Literal a.

Un detalle de las cuentas por cobrar al 30 de junio de 2022 y 2021, es como sigue:

Descripción	2022	2021
Otras contribuciones varias a cobrar c/p	46,896	46,896
Ventas de inventarios a cobrar c/p	210,050	1,712,334
Otras cuentas a cobrar c/p	5,100	5,100
Otras cuentas a cobrar a c/p sujetas a dep.	19,578,351	19,578,351
TOTAL	19,840,398	21,342,682



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera

(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2



Nota # 10 Inventarios

Un detalle de las partidas de inventario al 30 de junio de 2022 y 2021, es como sigue:

Descripción	2022	2021
Tanques P/Refrigerar leche	255,916	255,916
Plantas Eléctricas	715,000	715,000
Equipos Para Ordeño Mecánico	784,440	784,440
Unidades de enfriamiento	263,526	263,526
TOTAL	2,018,882	2,018,882

Nota # 11 Pagos anticipados

Un detalle de los pagos anticipados al 30 de junio de 2022 y 2021, es como sigue:

Descripción	2022	2021
Anticipos al sector privado interno c/p	1,744,846	629,940
TOTAL	1,744,846	629,940

Nota # 12 Cuentas por cobrar a largo plazo

Estas son ventas que corresponden a equipos y materiales recuperados en dación de pago de prestamos a Ganaderos y Procesadores, amparados en la Ley 180-01, que crea el CONALECHE, en la pagina No.4 de la misma, en el Art.07 Literal a.

Un detalle de las partidas de cuentas por cobrar a largo plazo al 30 de junio de 2022 y 2021, es como sigue:

Descripción	2022	2021
Otras cuentas a cobrar a largo plazo	6,928,650	6,928,650
TOTAL	6,928,650	6,928,650

Nota # 13 Inversiones a largo plazo

Corresponden a a las Inversiones Financieras a Largo Plazo en Pesos Dominicanos (RD\$) mantenido con el **Banco Agrícola de la Republica Dominicana**. Los mismos generan interés a una tasa de un **6%** anual, con vencimiento entre **01** y **05** días. Los ingresos por intereses recibidos durante el **30 de junio de 2022 y 2021**, ascienden a **RD\$953, 994,093** y **RD\$953, 994,093**, respectivamente, y se presentan como ingresos financieros en los Estados de Rendimientos Financieros de esos años que se acompañan.



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera



(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2

Nota # 14 Propiedad planta y equipo											
	Terreno	Infraestructura	Edif. Y comp.	Maq. Y Equipos	Mob. Y equ. de ofic.	Equipo, Transp y otros	Equipo e Inst., Científico y Lab.	Mob. Y Eq. Educativo y Recreativo	Eq. Defensa y Seguridad	Const. En Proceso	Total
Costos de adquisición (2021)	-	-	3,521,741	3,856,531	8,620,004	19,543,187	67,160	183,253	50,669	-	35,842,545
Adiciones	-	-	-	23,010	392,064	-	-	73,302	-	-	488,376
Superávit revaluación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Retiros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al final del perio	-	-	3,521,741	3,879,541	9,012,068	19,543,187	67,160	256,555	50,669	-	36,330,921
Dep. Acum. al inicio del periodo	-	-	2,113,046	1,533,117	7,008,183	18,640,173	60,710	67,177	50,669	-	29,473,075
Cargo del periodo	-	-	88,044	227,574	238,321	129,000	820	17,213	-	-	700,971
Retiros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al final del perio	-	-	2,201,090	1,760,691	7,246,504	18,769,173	61,530	84,390	50,669	-	30,174,047
Prop. planta y equipos neto (2022)	-	-	1,320,651	2,118,850	1,765,564	774,014	5,630	172,165	0	-	6,156,874

Nota # 14 Propiedad planta y equipo											
	Terreno	Infraestructura	Edif. Y comp.	Maq. Y Equipos	Mob. Y equ. de ofic.	Equipo, Transp y otros	Equipo e Inst., Científico y Lab.	Mob. Y Eq. Educativo y Recreativo	Eq. Defensa y Seguridad	Const. En Proceso	Total
Costos de adquisición (2020)	-	-	3,521,741	3,769,463	8,361,579	19,543,187	67,160	183,253	50,669	-	35,497,052
Adiciones	-	-	-	87,068	258,425	-	-	-	-	-	345,493
Superávit revaluación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Retiros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al final del perio	-	-	3,521,741	3,856,531	8,620,004	19,543,187	67,160	183,253	50,669	-	35,842,545
Dep. Acum. al inicio del periodo	-	-	1,936,958	898,996	6,429,536	17,296,902	59,070	50,422	48,980	-	26,720,864
Cargo del periodo	-	-	88,044	293,171	303,124	942,954	820	5,585	1,689	-	1,635,387
Retiros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al final del perio	-	-	2,025,002	1,192,167	6,732,660	18,239,856	59,890	56,007	50,669	-	28,356,251
Prop. planta y equipos neto (2021)	-	-	1,496,739	2,664,364	1,887,344	1,303,331	7,270	127,246	0	-	7,486,294



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera

(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2



Nota # 15 Activos intangibles

Un detalle de los activos intangibles al 30 de junio de 2022 y 2021, es como sigue:

Descripción	2022	2021
Programas de informática y base de datos	2,505,478	2,278,575
Otras piedras y metales preciosos	9,000	9,000
Licencias de softwares	5,893	5,893
TOTAL	2,520,371	2,293,468

Nota # 16 Otros activos no financieros

Un detalle de otros activos no financieros al 30 de junio de 2022 y 2021, es como sigue:

Descripción			2022	2021	
Sexo	Raza	No. Pierna	No. Oreja		
Hembra	Gyr	943	4434	240,030	240,030
Hembra	Gyr	216	8599	240,030	240,030
Hembra	Guzerat	2012	8623	240,030	240,030
Hembra	Gyr	215	8597	240,030	240,030
Hembra	Gyr	239	8387	240,030	240,030
Hembra	Sahiwal Friesian	4365	365	240,030	240,030
Hembra	Guzerat	237	7491	240,030	240,030
Macho	Guzerat	362	4211	240,030	240,030
Macho	Gyr	0.84	8476	240,030	240,030
Pajillas de Semen Bovino				332,710	X
TOTAL				2,492,980	2,160,270

Nota # 17 Cuentas por pagar a corto plazo

Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 30 de junio de 2022 y 2021, es como sigue:

Descripción	2022	2021
Ctas por pagar proveedores privado c/p (servicios)	238,031	301,872
Ctas por pagar proveedores pub. c/p (servicios)	330,204	248,323
Ctas por pagar proveedores privado c/p (materiales)	5,056,545	2,552,046
Cuentas varias a pagar al sector privado interno c/p	28,850	28,850
TOTAL	5,653,630	3,131,091



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera



(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2

Nota # 18 Retenciones y acumulaciones por pagar

Un detalle de las retenciones y acumulaciones por pagar al 30 de junio de 2022 y 2021, es como sigue:

Descripción	2022	2021
ITBIS Retenido de a pagar c/p	125,280	105,930
Impuestos y Retenciones a pagar c/p (IR-17 e ITBIS=I	182,407	35,526
TOTAL	307,687	141,456

Nota # 19 Beneficios a empleados a corto plazo

Un detalle de los beneficios a empleados a corto plazo al 30 de junio de 2022 y 2021, es como sigue:

Descripción	2022	2021
Remuneraciones al personal fijo a pagar c/p	189,131	1,402,565
Remuneraciones al personal con carácter transitorio	70,992	44,689
Otros beneficios diversos a los empleados a pagar c/p	162,234	289,319
TOTAL	422,356	1,736,573

Nota # 20 Activos Netos/Patrimonio

Capital

Al 30 de junio de 2022 y 2021, la composición del capital de la Institución, es como sigue:

Descripción	2022	2021
Capital	364,733	364,733
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro) -	3,608,729	17,968,643
Resultado acumulado	1,343,640,868	1,077,400,255
TOTAL	1,340,396,872	1,059,796,345

Estado de Rendimiento Financiero

Nota # 21 Impuestos

Un detalle de los ingresos por impuestos al 30 de junio de 2022 y 2021, es como sigue:

Descripción	2022	2021
Aportes de Ganaderos (Art.6 Lite)	3,011,077	3,233,521
Aportes de Plantas Procesadoras	2,990,449	3,345,753
TOTAL	6,001,525	6,579,274

Nota # 22 Ingresos por transacciones con contraprestaciones

Un detalle de los ingresos por transacciones con contraprestaciones al 30 de junio de 2022 y 2021, es como sigue:

Descripción	2022	2021
Intereses por efectivo en bancos	18,170,099	14,218,849
TOTAL	18,170,099	14,218,849



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera



(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2

Nota # 23 Transferencia y donaciones

Un detalle de los ingresos por transferencias y donaciones al 30 de junio de 2022 y 2021, es como sigue:

Descripción	2022	2021
Aportes Tesorería Nacional de la Republica	50,000,000	60,000,000
Aportes Ministerio Administrativo de la Presidencia	5,500,000	33,000,000
TOTAL	55,500,000	93,000,000

Nota # 24 Recargos, multas y otros ingresos

Estos ingresos estan compuestos por los sobrantes de caja que son depositados nuevamente al banco y tambien por los Aportes de 0.04 Centavos que son depositados o transferidos al banco pero que los mismos No son identificados los ganaderos o procesadores que les corresponden dentro del periodo, amparado por la Ley 180-01, que crea el CONALECHE, en la pagina No.4de la misma, en el Art.06 Literal b, c y Parrafos I y II.

Un detalle del ingreso por los recargos, multas y otros ingresos al 30 de junio de 2022 y 2021, es como sigue:

Descripción	2022	2021
Otros ingresos sin contraprestación diversos	197,244	148,684
TOTAL	197,244	148,684

Nota # 25 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios, beneficios a empleados al 30 de junio de 2022 y 2021, es como sigue:

Descripción	2022	2021
Sueldos fijos	8,767,711	9,579,456
Sueldos de personal contratado e igualado	X	206,108
Sueldos de personal nominal (de carácter temporal)	3,383,309	1,641,974
Contribuciones al seguro de salud	865,130	649,636
Contribuciones al seguro de pensiones	866,403	793,349
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	122,576	106,059
Remuneraciones por horas extraordinarias	78,200	17,582
Compensación por gastos de alimentación	9,600	X
Compensación servicios de seguridad	186,467	194,307
Compensacion por resultados	X	1,114,112
Compensaciones especiales	660,000	360,000
Salario de navidad	6,325	X
Otras gratificaciones	295,474	555,320



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera

(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2



Nota # 25 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados (Continuación)

Prestaciones económicas por desvinculación	75,900	658,260
Otros beneficios por terminación	X	135,119
Vacaciones	166,021	96,209
Seguro de personas	249,084	235,591
TOTAL	15,732,201	16,343,082

El Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera (CONALECHE) pagó sueldos y compensaciones al personal directivo, los cuales se definen como aquellos que ocupan la posición de directores y subdirectores en adelante, por aproximadamente **RD\$1,587,000.**, respectivamente para ambos periodos.

Al 30 de junio de 2022 y 2021, El Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera (CONALECHE) mantenía **43** y **45** empleados respectivamente.

Nota # 26 Subvenciones y otros pagos por transferencias

Un detalle de la cuenta subvenciones y otros pagos por transferencia al 30 de junio de 2022 y 2021, es como sigue:

Descripción	2022	2021
Jornales	14,000.00	X
Transf. a otras entidades sin fines de lucro	1,715,000.00	817,210.00
Transf. la Adm. Central (DIGEGA)	22,500,000.00	48,000,000.00
Transf. a Inst. Púb. Financieras (Banco Agrícola)	27,500,000.00	57,500,000.00
Transferencias corrientes a otras entidades del secto	300,000.00	X
Transf. a organismos financieros internacionales	X	234,600.00
TOTAL	52,029,000	106,551,810

Nota # 27 Suministro y materiales para consumo

Un detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo al 30 de junio de 2022 y 2021, es como sigue:

Descripción	2022	2021
Servicios de alimentación	1,054,243	652,683
Alimentos y bebidas para personas	284,082	155,978
Alimentos para animales	370,000	X
Productos agroforestales y pecuarios	113,542	21,567
Madera, corcho y sus manufacturas	77,069	X
Acabados textiles	X	10,500



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera

(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2



Nota # 27 Suministro y materiales para consumo (Continuación)

Prendas de vestir	704,776	X
Productos de papel y cartón	1,127	3,510
Productos medicinales para uso humano	4,756	X
Productos medicinales para uso veterinario	1,527,655	X
Artículos de cuero	X	2,400
Artículos de caucho	X	22,225
Artículos de plástico	121,515	X
Productos de cemento, cal, asbesto, yeso y arcilla	403	1,275
Productos de vidrio, loza y porcelana	47,640	X
Productos metálicos y sus derivados	30,135	11,280
Minerales	1,500	X
Combustibles	2,370,695	1,131,070
Lubricantes	3,259	X
Productos químicos y conexos	60,151	5,015
Llantas y neumáticos	191,620	205,816
Otros repuestos y accesorios para maquinaria y equi	118,021	95,035
Materiales para limpieza	74,238	52,134
Útiles de escritorio, oficina informática y enseñanza	117,521	62,442
Útiles de cocina y comedor	55,382	995
Productos eléctricos y afines	46,199	61,313
Otros materiales y suministros para consumo y prest	508,711	14,020
TOTAL	7,884,239	2,509,258

Nota # 28 Gastos de depreciación y amortización

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización al 30 de junio de 2022 y 2021, es como sigue:

Descripción	2022	2021
Depreciaciones de edificios	88,044	88,044
Deprec de eq de transporte	129,000	942,954
Deprec de maq y eq especializados	292,583	293,171
Deprec de eq e instr méd, científ y de lab	820	820
Deprec de eq y mob de of y alojamiento	238,321	303,124
Deprec de eq y mob educ, dep y recreativo	17,213	5,585
Deprec de eq de defensa, seguridad y orden púb	X	1,689
TOTAL	765,980	1,635,387



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera

(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2



Nota # 29 Otros gastos

Un detalle de otros gastos al 30 de junio de 2022 y 2021, es como sigue:

Descripción	2022	2021
Gastos de representación en el país	64,605	62,750
Servicio telefónico de larga distancia	74	8
Teléfono local	387,755	358,543
Telefax y correo	4,800	6,745
Electricidad	184,833	181,582
Agua	16,760	15,960
Recolección de Residuos Sólidos	25,400	24,303
Publicidad y propaganda	874,745	827,838
Impresión y encuadernación	190,819	33,219
Viáticos dentro del país	1,792,710	1,096,700
Fletes	17,700	5,500
Peajes	49,260	53,156
Alquiler de edificios	420,000	308,000
Alquiler de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	21,240	21,240
Otros alquileres	787,857	X
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte	679,312	630,881
Mantenimiento y reparación de maquinarias y equipos	X	170,805
Mantenimiento y reparación de equipos e instrumentos	27,500	X
Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario	15,000	52,019
Servicios jurídicos	33,512	26,398
Servicios de capacitación	282,520	88,320
Servicio de informática y sistemas computarizados	212,400	212,400
Otros servicios técnicos y profesionales	377,000	145,546
Servicios funerarios y gastos conexos	X	45,167
Fumigación	37,819	44,840
Lavandería	8,275	19,500
Limpieza e higiene	21,240	X
Eventos generales	180,000	X
Festividades	192,200	65,472
Otros servicios diversos	7,755	X
Productos de artes gráficas consumidos	X	186,204
Libros, revistas y periódicos consumidos	3,450	3,450
TOTAL	6,916,539	4,686,546



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera

(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2



Nota # 30 Gastos Financieros

Un detalle de los gastos financieros al 30 de junio de 2022 y 2021, es como sigue:

Descripción	2022	2021
Comisiones y gastos bancarios	149,638	189,369
TOTAL	149,638	189,369

Nota # 31 Compromisos y contingencias

Compromisos

Al 30 de junio de 2022 y 2021, El Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera (CONALECHE) mantiene los siguientes compromisos con terceros:

a) No mantiene los siguientes compromisos con terceros

Contingencias

Al 30 de junio de 2022 y 2021, El Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera (CONALECHE) mantiene las siguientes contingencias:

a) No mantiene los siguientes compromisos con terceros

