



Consejo Nacional Para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera

(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2



Santo Domingo, DN.
15 de Enero de 2024.

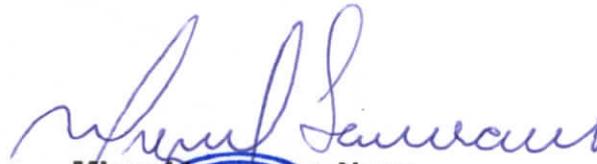
Señor
Rómulo Arias Moscat
Director General
Dirección General de Contabilidad Gubernamental
Su Despacho.-

Distinguido Sr. Moscat:

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 - Diciembre 2023-2022, según lo establecido en la Ley 126 del DIGECOG.

Sin otro particular, se despide;

Muy Atentamente,


Miguel Laureano Nova
Director Ejecutivo



MLN/kd



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera



(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2

ESTADOS FINANCIEROS ENERO / DICIEMBRE 2023-2022.



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera



(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2023 y 2022
Valores en RD\$

	2023	2022
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)	171,918,953	385,606,266
Cuenta por cobrar a corto plazo (Nota 8)	369,996	264,996
Inventarios (Nota 9)	2,018,882	2,018,882
Otros Activos Corrientes (Nota 10)	19,578,351	19,578,351
Pagos Anticipados (Nota 8.1)	6,372,759	2,188,204
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	200,258,941	409,656,700
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Cuentas por cobrar a largo plazo (Nota 11)	6,928,650	6,928,650
Inversiones a largo plazo (Nota 12)	953,994,093	953,994,093
Propiedad, Planta y equipos neto (Nota 13)	80,995,579	29,027,113
Activos intangibles (Nota 14)	2,716,332	2,511,371
Otros activos no financieros (Nota 15)	120,798,182	35,899,923
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	1,165,432,836	1,028,361,150
TOTAL ACTIVOS	1,365,691,777	1,438,017,850
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 16)	10,223,318	7,862,374
Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 17)	1,633,218	2,907,489
Otros pasivos corrientes (Nota 18)	36,670	-
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	11,893,206	10,769,863
TOTAL PASIVOS	11,893,206	10,769,863
ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO		
Capital (Nota 19)	252,741,556	252,741,556
Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)	(74,259,960)	82,401,419
Resultados acumulados (Nota 20)	1,175,316,975	1,092,105,012
TOTAL ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO	1,353,798,571	1,427,247,987
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	1,365,691,777	1,438,017,850



Lic. Yesenia Rodríguez
Enc. Depto. Administrativa y Financiera

15/11/2024 SIAFIGE

Miguel E. Laureano Nova
Director Ejecutivo



Lic. Sergio Santana
Enc. División Contabilidad





Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera



(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2

Estado de Rendimiento Financiero
Del ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2023 y 2022
Valores en RD\$

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
INGRESOS		
Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 21)	45,230,209	38,101,748
Transferencias y Donaciones (Nota 22)	363,358,201	407,536,810
TOTAL INGRESOS	<u>408,588,409</u>	<u>445,638,558</u>
GASTOS CORRIENTES		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 23)	68,860,557	43,872,566
Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 24)	237,315,356	188,928,000
Suministros y materiales para consumo (Nota 25)	106,523,053	101,088,521
Gasto de depreciación y amortización (Nota 26)	12,492,064	2,642,656
Otros gastos (Nota 27)	56,699,757	26,060,288
Gastos financieros (Nota 28)	957,582	645,108
TOTAL GASTOS CORRIENTES	<u>482,848,370</u>	<u>363,237,138</u>
RESULTADO DEL PERIODO	<u>(74,259,960)</u>	<u>82,401,419</u>



Miguel E. Laureano Nova
Miguel E. Laureano Nova
Director Ejecutivo



Yesenia Rodriguez
Lic. Yesenia Rodriguez
Enc. Depto. Administrativa y Financiera



Sergia Santana
Lic. Sergia Santana
Enc. Division Contabilidad

15/1/2024 SIAFIGE



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera



(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2

CONALECHE
Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio
Del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Valores en RD\$)

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre del 2021	364,733			1,344,155,444	1,344,520,177
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, Planta y equipo				1,326,390	1,326,390
Ajuste al patrimonio				82,401,419	82,401,419
Resultado del periodo				1,427,863,253	1,428,247,986
Saldo al 31 de diciembre del 2022	364,733				
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, Planta y equipo				810,545	810,545
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados				-74,259,960	-74,259,960
Ajuste al patrimonio				1,354,433,838	1,354,798,571
Resultado del periodo					
Saldo al 31 de diciembre del 2023	364,733				

[Signature]
Lic. Yessenia Rodríguez
Enc. Depto. Administrativa y Financiera

15/1/2024

[Signature]
Lic. Sargia Santana
Enc. Division Contabilidad



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera



(CONALECHE)

RNC 4-24-00214-2

Estado de Flujo de Efectivo

Del ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

(Valores en RD)

	Ejercicio Actual 2023	Ejercicio Anterior 2022
Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)		
Flujo de Entradas de Efectivo		
Cobros impuestos	12,358,201	12,036,810
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	351,000,000	395,500,000
Cobros de intereses financieros	44,916,793	37,819,305
Otros cobros	313,416	282,443
Total Flujo de Entradas de Efectivo	408,588,409	445,638,558
Flujo de Salida de Efectivo		
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias)	237,315,356	188,928,000
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	62,594,641	39,723,048
Pagos por contribuciones a la seguridad social	2,906,140	1,931,849
Pagos de pensiones y jubilaciones	3,359,776	2,217,669
Pagos a proveedores	163,222,810	127,148,809
Pagos por contratos mantenidos para negocios o intercambio	11,893,206	10,769,863
Otros pagos	12,492,064	2,642,656
Total Flujo de Salida de Efectivo	493,783,993	373,361,894
Total Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)	(85,195,584)	72,276,664
Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)		
Flujo de Entradas de Efectivos		
Otros cobros	49,103,385	349,103,386
Total Flujo de Entradas de Efectivos	49,103,385	349,103,386
Flujo de Salidas de Efectivo		
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	51,968,466	56,118,778
Otros pagos	-	279,491,748
Total Flujo de Salidas de Efectivo	51,968,466	335,610,526
Total Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)	(2,865,081)	13,492,860
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Flujo de Entradas de Efectivos		
Otros cobros	77,055,450	-
Total Flujo de Entradas de Efectivos	77,055,450	-
Flujo de Salidas de Efectivos		
Otros pagos	3,578,713	-
Total Flujo de Salidas de Efectivos	3,578,713	-
Total Flujos de efectivo de las actividades de financiación	73,476,737	-
Incremento/(Disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	(14,583,928)	85,769,524
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	186,502,881	299,836,743
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	171,918,953	385,606,267



Miguel E. Laureano Nova

Director Ejecutivo

Lic. Yresenia Rodríguez

Enc. Depto. Administrativa y Financiera

Fecha Impresión: 15/1/2024 SIAFIGE



Lic. Sergio Santana

Enc. División Contabilidad



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera



(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2

**Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados
Durante el Año terminado el 31 de diciembre 2023
Presupuesto sobre la Base de Efectivo
(Clasificación de Ingresos y Gastos por Objeto)**

Concepto	Presupuesto		% de Ejecución (C=B/A)	Variación (D=A-B)
	Reformado (A)	Ejecutado (B)		
1 Ingresos Totales	736,794,922	409,219,868	55.54%	327,575,053
1.4 TRANSFERENCIAS	364,000,000	363,183,643	99.78%	816,357
1.6 OTROS INGRESOS	42,395,370	45,141,226	106.48%	(2,745,855)
3.1 DISMINUCIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	330,399,551	895,000	0.27%	329,504,551
2 Gastos Totales	735,541,172	627,212,056	85.27%	108,329,116
2.1 REMUNERACIONES Y CONTRIBUCIONES	73,250,931	68,860,557	94.01%	4,390,374
2.2 CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	91,670,765	61,312,665	66.88%	30,358,100
2.3 MATERIALES Y SUMINISTROS	135,207,781	106,581,013	78.83%	28,626,768
2.4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	238,723,845	237,315,356	99.41%	1,408,490
2.6 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	193,164,018	149,563,751	77.43%	43,600,267
2.9 GASTOS FINANCIEROS	902,700	957,582	106.08%	(54,882)
4.2 DISMINUCION DE PASIVOS	2,621,131	2,621,131	100.00%	0.1
Resultado financiero	1,253,750	(217,992,187)		



Miguel E. Laureano Nova
Director Ejecutivo



Lic. Yesenia Rodríguez
Enc. Depto. Administrativa y Financiera



Lic. Sergia Santana
Enc. División Contabilidad

15/1/2024 SIARIM



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera



(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2023 y 2022

Valores en RD\$



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.



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera



(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2

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.

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 **31 de diciembre del 2023 y 2022**, 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.



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera



(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2

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 **31 de diciembre del 2023 y 2022**, 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.

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.



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera



(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2

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.



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera



(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2

Instrumentos financieros

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

Activos financieros no derivados - medición

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.



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera



(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2

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.

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.



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera



(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2

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.

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.



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera



(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2

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.



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera



(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)

Un detalle de Efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre 2023 y 2022, es como sigue:

Descripción	2023	2022
Efectivo en caja en el país	174,853	294
Cajas chicas en el país	100,000	100,000
240-059900-3 - Cuenta de Ahorro - Cuenta Ahorro	21,225	909,757
110-000067-5 - Cuenta de Intereses Agrícola - Cuenta Ahorro	10,783,459	12,087,745
240-007957-3 - Cuenta Administrativa - Cuenta Corriente	4,996	672,072
314-000266-3 - Cuenta de Nomina - Cuenta Corriente	2,263	102,505
240-007637-0 - Cuenta General (Receptora) - Cuenta Corriente	21,757,641	641,327
960-0047971-8 - Proyecto - Cuenta Corriente	89,971,131	171,989,182
Depósitos a plazo fijo en el sector público interno	49,103,385	199,103,385
TOTAL	171,918,953	385,606,266

Cuenta por cobrar a corto plazo (Nota 8)

Un detalle de Cuenta por cobrar a corto plazo al 31 de diciembre 2023 y 2022, es como sigue:

Descripción	2023	2022
Otras contribuciones varias a cobrar c/p -Capital	151,896	46,896
Ventas de inventarios a cobrar al sector privado interno c/p	213,000	213,000
Otras cuentas a cobrar al sector privado interno a valor razonable c/p	5,100	5,100
TOTAL	369,996	264,996

Pagos Anticipados (Nota 8.1)

Un detalle de Pagos anticipados al 31 de diciembre 2023 y 2022, es como sigue:

Descripción	2023	2022
Anticipos al sector privado interno a cuenta de servicios c/p	6,372,759	2,188,204
TOTAL	6,372,759	2,188,204



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera



(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Inventarios (Nota 9)

Un detalle de Inventarios al 31 de diciembre 2023 y 2022, es como sigue:

Descripción	2023	2022
Propiedades y equipos adquiridos para la venta o cesión	2,018,882	2,018,882
TOTAL	2,018,882	2,018,882

Otros Activos Corrientes (Nota 10)

Un detalle de Otros Activos Corrientes al 31 de diciembre 2023 y 2022, es como sigue:

Descripción	2023	2022
Otras cuentas a cobrar a corto plazo sujetas a depuración	19,578,351	19,578,351
TOTAL	19,578,351	19,578,351

Cuentas por cobrar a largo plazo (Nota 11)

Un detalle de Cuentas por cobrar a largo plazo al 31 de diciembre 2023 y 2022, es como sigue:

Descripción	2023	2022
Otras cuentas a cobrar a largo plazo sujetas a depuración	6,928,650	6,928,650
TOTAL	6,928,650	6,928,650

Inversiones a largo plazo (Nota 12)

Un detalle de Inversiones a largo plazo al 31 de diciembre 2023 y 2022, es como sigue:

Descripción	2023	2022
Inversiones financieras varias en el sector público interno I/p	953,994,093	953,994,093
TOTAL	953,994,093	953,994,093



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera



(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2

Propiedad, Planta y Equipo (Nota 13)

Un detalle de Propiedad, Planta y equipos neto al 31 de diciembre 2023 es como sigue:

El movimiento de la propiedad, planta y equipos y depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

	Terreno	Infraestructura	Edificaciones y Componentes	Maquinarias y Equipos	Mobiliario y Equipos de Oficina	Equipos de Transporte y Otros	Construcciones en Proceso	Total
Costos de adquisición (2022)	0	0	3,521,741	9,159,210	12,069,355	36,343,614	0	61,093,920
Adiciones	0	0	0	2,638,257	1,095,880	60,726,395	0	64,460,532
Superávit revaluación	0	0	0	0	0	0	0	0
Retiros	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros	0	0	0	0	0	0	0	0
Transferencias	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo al Final del Periodo	0	0	3,521,741	11,797,467	13,165,234	97,070,009	0	125,554,452
Depreciación acumulada al inicio del Periodo	0	0	(2,274,458)	(2,384,645)	(7,549,444)	(19,858,260)	0	(32,066,807)
Cargo del período	0	0	(190,761)	(1,857,584)	(1,408,277)	(9,035,443)	0	(12,492,065)
Retiros	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo al final del período	0	0	(2,465,219)	(4,242,229)	(8,957,721)	(28,893,703)	0	(44,558,872)
Propiedad, planta y equipos Neto (2023)	0	0	1,056,522	7,555,238	4,207,513	68,176,305	0	80,995,579



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera



(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2

Propiedad, Planta y Equipo (Nota 13)

Un detalle de Propiedad, Planta y equipos neto al 31 de diciembre 2023 es como sigue:
El movimiento de la propiedad, planta y equipos y depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

	Terreno	Infraestructura	Edificaciones y Componentes	Maquinarias y Equipos	Mobiliario y Equipos de Oficina	Equipos de Transporte y Otros	Construcciones en Proceso	Total
Costos de adquisición (2021)	0	0	3,521,741	4,287,026	8,864,879	19,543,187	0	36,216,833
Adiciones	0	0	0	4,872,184	3,204,476	16,800,427	0	24,877,087
Superávit revaluación	0	0	0	0	0	0	0	0
Retiros	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros	0	0	0	0	0	0	0	0
Transferencias	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo al Final del Periodo	0	0	3,521,741	9,159,210	12,069,355	36,343,614	0	61,093,920
Depreciación acumulada al inicio del Periodo	0	0	(2,113,045)	(1,662,749)	(7,008,183)	(18,640,174)	0	(29,424,151)
Cargo del periodo	0	0	(161,413)	(721,896)	(541,261)	(1,218,086)	0	(2,642,656)
Retiros	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo al final del periodo	0	0	(2,274,458)	(2,384,645)	(7,549,444)	(19,858,260)	0	(32,066,807)
Propiedad, planta y equipos Neto (2022)	0	0	1,247,283	6,774,565	4,519,910	16,485,354	0	29,027,113



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera



(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Propiedad, Planta y equipos neto (Nota 13)

Un detalle de Propiedad, Planta y equipos neto al 31 de diciembre 2023 y 2022, es como sigue:

Descripción	2023	2022
Otros edificios -Valores de origen	3,521,741	3,521,741
Otros edificios -Depreciaciones acumuladas *	(2,465,219)	(2,274,458)
Automóviles y camiones -Valores de origen	89,603,699	33,881,489
Automóviles y camiones -Depreciaciones acumuladas *	(28,893,703)	(19,858,260)
Aeronaves -Valores de origen	247,885	247,885
Otros equipos de transporte -Valores de origen	7,218,425	2,214,240
Maquinarias y equipos agropecuarios -Valores de origen	383,735	38,735
Maquinarias y equipos agropecuarios -Depreciaciones acumuladas *	(2,071,074)	(781,842)
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y refrigeración industrial y comercial -Valores de origen	2,883,166	2,668,166
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y refrigeración industrial y comercial -Depreciaciones acumuladas *	(1,461,634)	(1,090,851)
Equipos de comunicación, telecomunicaciones y señalamiento -Valores de origen	702,612	702,612
Equipos de comunicación, telecomunicaciones y señalamiento - Depreciaciones acumuladas *	(218,533)	(210,686)
Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos -Valores de origen	806,225	750,750
Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos - Depreciaciones acumuladas *	(54,699)	(49,500)
Herramientas y máquinas-herramientas -Valores de origen	92,925	11,800
Otras maquinarias y equipos especializados -Valores de origen	258,266	258,266
Otras maquinarias y equipos especializados -Depreciaciones acumuladas *	(97,159)	(26,595)
Equipo médico y de laboratorio -Valores de origen	185,160	67,160
Equipo médico y de laboratorio -Depreciaciones acumuladas *	(63,990)	(62,214)
Equipo veterinario -Valores de origen	5,347,640	3,726,440
Muebles de oficina y estantería -Valores de origen	2,739,732	2,392,259
Muebles de oficina y estantería -Depreciaciones acumuladas *	(1,681,252)	(1,523,187)
Equipos de Cómputo -Valores de origen	7,577,060	7,011,854
Equipos de Cómputo -Depreciaciones acumuladas *	(4,110,970)	(3,376,983)
Electrodomésticos -Valores de origen	1,074,256	906,520
Electrodomésticos -Depreciaciones acumuladas *	(402,955)	(273,218)



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera



(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Otros equipos y mobiliario de oficina y alojamiento -Valores de origen	1,774,186	1,758,721
Otros equipos y mobiliario de oficina y alojamiento -Depreciaciones acumuladas *	(2,708,835)	(2,376,056)
Equipos y aparatos audiovisuales -Valores de origen	590,601	549,014
Equipos y aparatos audiovisuales -Depreciaciones acumuladas *	(214,596)	(111,103)
Cámaras fotográficas y de video -Valores de origen	449,076	311,902
Otros equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo - Depreciaciones acumuladas *	(53,708)	-
Otros equipos de defensa, seguridad y orden público -Valores de origen	98,061	74,365
Otros equipos de defensa, seguridad y orden público -Depreciaciones acumuladas *	(60,544)	(51,854)
TOTAL	80,995,579	29,027,113

Activos intangibles (Nota 14)

Un detalle de Activos intangibles al 31 de diciembre 2023 y 2022, es como sigue:

Descripción	2023	2022
Programas de informática y base de datos -Valores de origen	2,710,439	2,505,478
Licencias -Valores de origen	5,893	5,893
TOTAL	2,716,332	2,511,371

Otros activos no financieros (Nota 15)

Un detalle de Otros activos no financieros al 31 de diciembre 2023 y 2022, es como sigue:

Descripción	2023	2022
Árboles -Valores de origen	94,810,002	25,979,643
Bovinos -Valores de origen	6,963,280	5,396,280
Otros animales -Valores de origen	19,015,900	4,515,000
Otras piedras y metales preciosos	9,000	9,000
TOTAL	120,798,182	35,899,923



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera



(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 16)

Un detalle de Cuentas por pagar a corto plazo al 31 de diciembre 2023 y 2022, es como sigue:

Descripción	2023	2022
Remuneraciones al personal fijo a pagar c/p	-	-
Remuneraciones al personal con carácter transitorio a pagar c/p	-	-
Servicios a pagar al sector privado interno c/p	670,061	322,161
Servicios a pagar al sector público interno c/p	1,512	-
Bienes a pagar al sector privado interno c/p	9,551,746	7,540,213
TOTAL	10,223,318	7,862,374

Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 17)

Un detalle de Retenciones y acumulaciones por pagar al 31 de diciembre 2023 y 2022, es como sigue:

Descripción	2023	2022
Impuestos sobre mercancías y servicios a pagar c/p	147,986	128,155
Impuestos y retenciones a pagar a corto plazo sujetos a depuración	1,485,232	2,779,334
TOTAL	1,633,218	2,907,489

Otros pasivos corrientes (Nota 18)

Un detalle de Otros pasivos corrientes al 31 de diciembre 2023 y 2022, es como sigue:

Descripción	2023	2022
Cuentas varias a pagar al sector privado interno c/p	28,850	-
Otras cuentas a pagar a corto plazo sujetas a depuración	7,820	-
TOTAL	36,670	-



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera



(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Capital (Nota 19)

Un detalle de Capital al 31 de diciembre 2023 y 2022, es como sigue:

Descripción	2023	2022
Capital inicial a valores históricos	1,126,733	1,126,733
Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro)	(74,259,960)	82,401,419
Incorporaciones al capital a valores históricos	251,614,823	251,614,823
TOTAL	178,481,596	335,142,975

Resultados acumulados (Nota 20)

Un detalle de Resultados acumulados al 31 de diciembre 2023 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Resultados de ejercicios anteriores	1,174,180,040	1,091,778,621
Ajuste de resultados de ejercicios anteriores por corrección de errores	121,365	121,365
Ajuste por reexpresión de resultados acumulados de ejercicios anteriores	1,015,570	205,025
TOTAL	1,175,316,975	1,092,105,011

15/1/2024 SIAFIGE





Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera



(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 21)

Un detalle de Ingresos por transacciones con contraprestación al 31 de diciembre 2023 y 2022, es como sigue:

Descripción	2023	2022
Otros ingresos sin contraprestación diversos	313,416	282,443
Intereses por efectivo en bancos del sector público interno	44,916,793	37,819,305
TOTAL	45,230,209	38,101,748

Transferencias y Donaciones (Nota 22)

Un detalle de Transferencias y Donaciones al 31 de diciembre 2023 y 2022, es como sigue:

Descripción	2023	2022
Aportes de Ganaderos (Art.6 Lite)	6,192,419	6,015,571
Aportes de Plantas Procesadoras	6,165,782	6,021,239
Transferencias corrientes de la Administración Central -Efectivo	351,000,000	395,500,000
TOTAL	363,358,201	407,536,810

Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 23)

Un detalle de Sueldos, salarios y beneficios a empleados al 31 de diciembre 2023 y 2022, es como sigue:

Descripción	2023	2022
Sueldos fijos	16,566,775	16,681,422
Sueldos de personal nominal	24,240,861	10,232,679
Jornales	41,400	-
Otras remuneraciones básicas al personal con carácter transitorio	-	181,125
Remuneraciones por horas extraordinarias	7,499	110,800
Vacaciones	253,969	541,660
Salario de navidad	3,449,805	2,286,888
Compensación por gastos de alimentación	143,200	9,600
Prima de transporte	161,000	-
Compensación servicios de seguridad	731,817	426,467
Compensación por resultados	2,070,486	1,834,097



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera



(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Compensaciones especiales	9,511,722	1,107,600
Bono por desempeño	316,250	-
Otras compensaciones	2,455,497	2,529,708
Otras gratificaciones	2,434,747	1,773,224
Gastos de representación en el país	124,614	-
Prestaciones económicas por desvinculación	85,000	1,421,400
Otros beneficios por terminación	-	41,071
Seguro de personas	-	545,307
Contribuciones al seguro de salud	2,906,140	1,931,849
Contribuciones al seguro de pensiones	2,917,974	1,938,513
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	441,802	279,156
TOTAL	68,860,557	43,872,566

Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 24)

Un detalle de Subvenciones y otros pagos por transferencias al 31 de diciembre 2023 y 2022, es como sigue:

Descripción	2023	2022
Jornales	-	29,000
Transferencias corrientes a otras entidades sin fines de lucro -Efectivo	68,431,696	15,377,000
Transferencias corrientes a la Administración Central -Efectivo	78,000,000	80,500,000
Transferencias corrientes a Instituciones Públicas Financieras -Efectivo	90,000,000	92,500,000
Transferencias corrientes a otras entidades del sector público interno - Efectivo	-	300,000
Transferencias corrientes a organismos financieros internacionales -Efectivo	883,660	222,000
TOTAL	237,315,356	188,928,000

Suministros y materiales para consumo (Nota 25)

Un detalle de Suministros y materiales para consumo al 31 de diciembre 2023 y 2022, es como sigue:

Descripción	2023	2022
Otros servicios diversos (Servicios de alimentación)	-	3,139,388
Alimentos y bebidas para personas y animales consumidos	10,599,518	2,173,682
Productos agroforestales y pecuarios consumidos	358,692	231,182



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera



(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Madera, corcho y sus manufacturas consumidas	124,319	199,695
Acabados textiles consumidos	24,944	8,864
Prendas de vestir consumidas	49,813	1,795,225
Productos de papel y cartón consumidos	1,460	1,127
Productos de artes gráficas consumidos	-	-
Libros, revistas y periódicos consumidos	10,850	-
Productos medicinales para uso humano consumidos	5,883	10,038
Productos medicinales para uso veterinario consumidos	5,025,920	2,837,104
Artículos de caucho consumidos	347,300	-
Artículos de plástico consumidos	236,803	235,484
Productos de cemento, cal, asbesto, yeso y arcilla consumidos	25,204	888
Productos de vidrio, loza y porcelana consumidos	29,871	49,523
Productos metálicos y sus derivados consumidos	66,071,759	75,793,746
Minerales consumidos	4,640	1,500
Gasolina	4,226,730	1,973,099
Gasoil	9,450,620	6,231,976
Gas GLP	8,221	12,000
Aceites y Grasas	13,259	3,259
Productos químicos y conexos consumidos	7,490,370	1,319,151
Llantas y neumáticos consumidos	393,711	401,356
Otros repuestos y accesorios para maquinaria y equipos consumidos	468,355	547,673
Materiales para limpieza consumidos	185,251	146,688
Útiles de escritorio, oficina informática y enseñanza consumidos	443,144	174,602
Útiles de cocina y comedor consumidos	53,529	74,482
Productos eléctricos y afines consumidos	348,320	3,009,434
Otros materiales y suministros para consumo y prestación de servicios consumidos	524,570	717,355
TOTAL	106,523,053	101,088,521

Gasto de depreciación y amortización (Nota 26)

Un detalle de Gasto de depreciación y amortización al 31 de diciembre 2023 y 2022, es como sigue:

Descripción	2023	2022
Depreciaciones de edificios	190,761	161,413
Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación	9,035,443	1,218,086
Depreciaciones de maquinarias y equipos especializados	1,743,625	675,284



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera



(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Depreciaciones de equipo e instrumental médico, científico y de laboratorio	1,777	1,503
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	1,354,569	541,261
Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo	157,201	43,924
Depreciaciones de equipos de defensa, seguridad y orden público	8,688	1,185
TOTAL	12,492,064	2,642,656

Otros gastos (Nota 27)

Un detalle de Otros gastos al 31 de diciembre 2023 y 2022, es como sigue:

Descripción	2023	2022
Servicio telefónico de larga distancia	-	73
Teléfono local	2,821,060	1,223,696
Telefax y correo	19,350	11,925
Electricidad	728,419	544,081
Agua	70,801	42,895
Recolección de Residuos Sólidos	49,253	50,358
Publicidad y propaganda	4,106,787	3,287,894
Impresión y encuadernación	1,969,062	916,147
Viáticos dentro del país	4,627,697	4,168,962
Viáticos fuera del país	99,605	56,298
Pasajes	151,290	99,482
Fletes	1,190,690	204,700
Peajes	177,180	132,540
Alquiler de edificios	3,123,646	946,200
Alquiler de equipos de transporte, tracción y elevación	4,500	-
Alquiler de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	318,600	458,725
Otros alquileres	3,248,386	1,969,507
Seguro de personas	790,471	-
Reparaciones y obras menores en edificaciones	795	-
Servicios de pintura y derivados con fin de higiene y embellecimiento	688,717	-
Otras reparaciones y obras menores	24,513	142,453
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	3,217,453	1,902,434
Mantenimiento y reparación de maquinarias y equipos especializados	39,530	-
Mantenimiento y reparación de equipo e instrumental médico, científico y de laboratorio	10,000	37,952



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera



(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	91,102	57,430
Instalaciones temporales	19,673	-
Servicios jurídicos	107,846	77,408
Servicios de capacitación	897,908	325,944
Servicio de informática y sistemas computarizados	424,800	424,800
Otros servicios técnicos y profesionales	22,168,854	5,853,131
Fumigación	48,380	57,667
Lavandería	80,282	16,736
Limpieza e higiene	5,120	22,400
Eventos generales	900,000	2,282,909
Festividades	209,248	615,350
Otros servicios diversos (Servicios de alimentación)	4,268,739	13,155
Gastos de representación en el país	-	106,506
Productos de artes gráficas consumidos	-	3,830
Libros, revistas y periódicos consumidos	-	6,700
TOTAL	56,699,757	26,060,288

Gastos financieros (Nota 28)

Un detalle de Gastos financieros al 31 de diciembre 2023 y 2022, es como sigue:

Descripción	2023	2022
Otros gastos financieros varios	957,582	645,108
TOTAL	1,175,316,975	645,108

15/1/2024 SIAFIGE

