Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera

(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2

Departamento Administrativo
Oficio No.004-2022

Santo Domingo, D.N
24 de Enero de 2023

Señor
Félix Antonio Santana García
Director General
Dirección General de Contabilidad Gubernamental
DIGECOG.-

Estimado señor Santana,

Luego de un afectuoso saludo, le estamos remitiendo los Estados Financieros del Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera, correspondiente al periodo fiscal Enero-Diciembre 2022-2021, según lo establecido por la ley 126-01 del DIGECOG.

Dándole las gracias de manera anticipada, se despide;

Atentamente,

Miguel E. Laureano Nova
Director Ejecutivo

MLN/yl

Autopista 30 de Mayo, Ciudad Ganadera, Santo Domingo, República Dominica • Tel.: 809-535-2546 • Fax: 809-534-5592
E-mail: conaleche@conaleche.gob.do

Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera

(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2

ESTADOS FINANCIEROS
ENERO / DICIEMBRE 2022 - 2021

Autopista 30 de Mayo, Ciudad Ganadera, Santo Domingo, República Dominica • Tel.: 809-535-2546 • Fax: 809-534-5592
E-mail: conaleche@conaleche.gob.do

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 31 de DICIEMBRE de 2022 y 2021

	2022	2021
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalente de efectivo (Notas 7)	186,502,881	299,836,743
Inversiones a corto plazo (Nota 8)	199,103,385	49,103,385
Cuenta por cobrar a corto plazo (Notas 9)	19,843,348	21,410,432
Inventarios (Nota 10)	2,018,882	2,018,882
Pagos anticipados (Nota 11)	2,188,204	788,283
Total activos corrientes	**409,656,700**	**373,157,725**
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)	29,027,113	6,792,682
Activos intangibles (Nota 15)	2,520,371	2,403,502
Otros activos no financieros (Nota 16)	35,890,923	2,160,270
Total activos no corrientes	**1,028,361,150**	**972,279,197**
Total activos	**1,438,017,850**	**1,345,436,922**
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 17)	7,862,374	1,345,369
Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 18)	2,907,489	126,630
Total pasivos corrientes	**10,769,863**	**1,471,999**
Total pasivos	**10,769,863**	**1,471,999**
Activos Netos/Patrimonio (Notas 19)		
Capital	364,733	364,733
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	131,834,234	266,230,902
Resultado acumulado	1,295,049,020	1,077,369,288
Patrimonio Neto	**1,427,247,987**	**1,343,964,923**
Total Activos Netos/Patrimonio mas Pasivos	**1,438,017,850**	**1,345,436,922**

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

Miguel E. Laureano Nova
Director Ejecutivo

Licda. Yesenia Rodriguez Peña
Enc. Administrativa y Financiera

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

Autopista 30 de Mayo, Ciudad Ganadera, Santo Domingo, República Dominica • Tel.: 809-535-2546 • Fax: 809-534-5592
E-mail: conaleche@conaleche.gob.do

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 31 de DICIEMBRE de 2022 y 2021
(Valores en RD$)

	2022	2021
Ingresos (Notas 22, 23, 24 y 25)		
Impuestos	12,036,810	12,880,974
Ingresos por transacciones con contraprestación	37,819,305	28,898,278
Transferencias y donaciones	395,500,000	471,000,000
Recargos, multas y otros ingresos	282,443	757,739
Total ingresos	**445,638,558**	**513,536,991**
Gastos (Notas 26, 27, 28, 29, 30 y 31)		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados	43,872,566	36,595,871
Subvenciones y otros pagos por transferencias	188,928,000	187,479,210
Suministros y material para consumo	101,088,521	9,454,231
Gasto de depreciación y amortización	2,642,656	2,703,285
Otros gastos	26,060,288	10,712,397
Gastos financieros	645,108	361,095
Total gastos	**363,237,139**	**247,306,089**
Resultado del período (ahorro / desahorro)	**82,401,419**	**266,230,902**

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

Miguel E. Laureano Nova
Director Ejecutivo

Licda. Yesenia Rodriguez Peña
Enc. Administrativo y Financiero

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

Autopista 30 de Mayo, Ciudad Ganadera, Santo Domingo, República Dominica • Tel.: 809-535-2546 • Fax: 809-534-5592
E-mail: conaleche@conaleche.gob.do

Autopista 30 de Mayo, Ciudad Ganadera, Santo Domingo, República Dominica • Tel.: 809-535-2546 • Fax: 809-534-5592
E-mail: conaleche@conaleche.gob.do

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 31 de DICIEMBRE de 2022 y 2021

(Valores en RD$)

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2019	**364,733**			**1,077,369,288**	**1,077,734,021**
Cambio en políticas contables					-
Revaluación de Propiedad, planta y equipo					-
Ajuste al patrimonio					-
Resultado del período				266,230,902	**266,230,902**
Saldo al 31 de diciembre de 2021	**364,733**	-	-	**1,343,600,190**	**1,343,964,923**
	364,733			1,295,049,020	1,295,413,753
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, planta y equipo					
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados					
Ajuste al patrimonio					
Resultado del período				131,834,234	**131,834,234**
Saldo al 31 de diciembre de 2022	**364,733**			**1,426,883,254**	**1,427,247,987**

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

Miguel E. Laureano Nova
Director Ejecutivo

Licda. Yeguela Rodriguez Peña
Enc. Administrativo y Financiero

Licda. Sergia Milia 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 Flujo de Efectivo
Del ejercicio terminado al 31 de DICIEMBRE de 2022 y 2021
(Valores en RD$)

	2022	2021
Flujo de efectivo procedentes de actividades operativas		
Cobros impuestos	12,036,810	12,880,974
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	395,500,000	471,000,000
Cobros por contratos mantenidos para negocios o intercambio	-	1,826,980
Cobros de intereses financieros	37,819,305	28,898,278
Otros cobros	282,443	757,739
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias)	188,928,000	187,479,210
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	39,723,048	33,237,573
Pagos por contribuciones a la seguridad social	1,931,849	1,493,820
Pagos de pensiones y jubilaciones	2,217,669	1,864,478
Pagos a proveedores	10,769,863	1,471,999
Pagos por contratos mantenidos para negocios o intercambio	127,148,809	20,166,628
Otros pagos	2,642,656	3,064,380
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	**72,276,664**	**266,585,883**
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Cobros por reembolsos de préstamos o anticipos hechos a terceros	-	1,390,724
Cobros por conceptos de contratos a futuro, a plazo, opciones o permuta	-	9,088,920
Otros cobros	150,000,000	2,018,882
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	56,118,778	6,792,682
Otros pagos	279,491,748	4,563,773
Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión	**- 185,610,526**	**1,142,071**
Incremento/(Disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	**- 113,333,862**	**267,727,954**
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	299,836,743	32,108,789
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	**186,502,881**	**299,836,743**

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

Miguel E. Laureano Nova
Director Ejecutivo

Licda. Yesenia Rodriguez Peña
Encargada Administrativa y Financiera

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

Autopista 30 de Mayo, Ciudad Ganadera, Santo Domingo, República Dominica • Tel.: 809-535-2546 • Fax: 809-534-5592
E-mail: conaleche@conaleche.gob.do

Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera
(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2

Autopista 30 de Mayo, Ciudad Ganadera, Santo Domingo, República Dominica • Tel.: 809-535-2546 • Fax: 809-534-5592
E-mail: conaleche@conaleche.gob.do

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 31 de DICIEMBRE 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 Variac Ejecución (C=B/A)	Variación (D=A-B)
1 Ingresos totales	**454,219,750**	**447,443,496**	**98.51%**	**6,776,254**
1.4 Transferencias	415,500,000	407,769,414	**98.14%**	**7,730,586**
1.6 Otros ingresos	38,719,750	39,674,082	**102.46%**	**- 954,332**
2 Gastos totales	**753,863,785**	**417,129,339**	**55.33%**	**336,734,446**
2.1 Remuneraciones y contribuciones	58,669,738	43,470,106	**74.09%**	**15,199,632**
2.2 Contratación de servicios	69,645,121	32,064,856	**46.04%**	**37,580,265**
2.3 Materiales y suministros	213,575,102	95,093,220	**44.52%**	**118,481,882**
2.4 Transferencias corrientes	217,290,008	188,699,000	**86.84%**	**28,591,008**
2.6 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	194,683,816	57,802,157	**29.69%**	**136,881,659**
Resultado financiero (1-2)	**- 299,644,035**	**30,314,157**	**-10.12%**	**- 329,958,192**

CONSEJO NACIONAL PARA LA REGLAMENTACION Y FOMENTO CONALECHE DIRECCION EJECUTIVA DE LA INDUSTRIA LECHERA

Miguel E. Laureano Nova
Director Ejecutivo

CONSEJO NACIONAL PARA LA REGLAMENTACION Y FOMENTO CONALECHE DEPTO ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO DE LA INDUSTRIA LECHERA

Licda. Yesenia Rodriguez Peña
Enc. Administrativo y Financiero

CONSEJO NACIONAL PARA LA REGLAMENTACION Y FOMENTO CONALECHE DE LA INDUSTRIA LECHERA

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Autopista 30 de Mayo, Ciudad Ganadera, Santo Domingo, República Dominica • Tel.: 809-535-2546 • Fax: 809-534-5592
E-mail: conaleche@conaleche.gob.do

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.

Autopista 30 de Mayo, Ciudad Ganadera, Santo Domingo, República Dominica • Tel.: 809-535-2546 • Fax: 809-534-5592
E-mail: conaleche@conaleche.gob.do

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 NICESP 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 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 **31 de diciembre 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.

Autopista 30 de Mayo, Ciudad Ganadera, Santo Domingo, República Dominica • Tel.: 809-535-2546 • Fax: 809-534-5592
E-mail: conaleche@conaleche.gob.do

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

Autopista 30 de Mayo, Ciudad Ganadera, Santo Domingo, República Dominica • Tel.: 809-535-2546 • Fax: 809-534-5592
E-mail: conaleche@conaleche.gob.do

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 valuar 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.

Autopista 30 de Mayo, Ciudad Ganadera, Santo Domingo, República Dominica • Tel.: 809-535-2546 • Fax: 809-534-5592
E-mail: conaleche@conaleche.gob.do

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.

Autopista 30 de Mayo, Ciudad Ganadera, Santo Domingo, República Dominica • Tel.: 809-535-2546 • Fax: 809-534-5592
E-mail: conaleche@conaleche.gob.do

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.

Autopista 30 de Mayo, Ciudad Ganadera, Santo Domingo, República Dominica • Tel.: 809-535-2546 • Fax: 809-534-5592
E-mail: conaleche@conaleche.gob.do

Nota # 7 Efectivo y equivalentes de efectivo.

Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es como sigue:

Descripción	2022	2021
Efectivo en caja en el país	293	232,447
Caja chica en el país	100,000	50,000
Cuenta de Ahorro Banco Agrícola	12,087,745	11,146,033
Cuenta de Ahorro Banreservas	909,757	33,376
Cuenta Cte. (Gral) Receptora Banreservas	641,327	285,621,107
Cuenta Cte. Administrativa Banreservas	672,072	133,603
Cuenta Cte. de Nomina Banreservas	102,505	42,379
Cuenta Cte. de Proyecto Banreservas	171,989,182	2,577,797
TOTAL	**186,502,881**	**299,836,743**

Nota # 8 Inversiones a corto plazo

Un detalle de la inversión a corto plazo al 31 de diciembre 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 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 31 de diciembre de 2022 y 2021, es como sigue:

Descripción	2022	2021
Otras contribuciones varias a cobrar c/p	46,897	46,896
Ventas de inventarios a cobrar c/p	213,000	1,780,084
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	**19,843,348**	**21,410,432**

Nota # 10 Inventarios

Un detalle de las partidas de inventario al 31 de diciembre 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 31 de diciembre de 2022 y 2021, es como sigue:

Descripción	2022	2021
Anticipos al sector privado interno c/p	2,188,204	788,283
TOTAL	**2,188,204**	**788,283**

Nota # 12 Cuentas por cobrar a largo plazo

Un detalle de las partidas de cuentas por cobrar a largo plazo al 31 de diciembre 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 **31 de diciembre 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.

Nota # 14 Propiedad planta y equipo

	Terreno	Infraestructura	Edif. Y comp.	Maq. Y Equipos	Mob. Y equ. de ofic.	Equipo,Transp y otros		Mob. y Eq. Educacional y Recreativo	Eq. Defensa y Seguridad	Const. En Proceso	Total
Costos de adquisición (2020)	-	-	3,521,741	33,881,489	4,430,329	12,381,257	67,160	549,014	74,365	-	54,905,355
Adiciones	-	-									719,781
Superávit revaluación	-	-									
Retiros	-	-									
Otros	-	-									
Transferencias	-	-									
Saldo al final del periodo	-	-	**3,521,741**	**3,867,742**	**8,909,779**	**19,543,187**		**256,555**	**50,669**	-	**36,216,833**
Dep. Acum. al inicio del periodo	-	-	2,186,414	18,915,306	1,866,303	7,246,321	61,394	105,518	50,165	-	30,431,420
Cargo del periodo	-	-	88,044	942,954	293,171	303,124	820	5,585	1,689	-	1,635,386
Retiros	-	-									
Saldo al final del periodo	-	-	**1,247,283**	**14,023,229**	**2,270,855**	**4,831,812**	**4,946**	**437,911**	**22,511**	-	**22,838,548**
Prop. planta y equipos neto (2022)	-	-	**2,274,458**	**19,858,260**	**2,159,474**	**7,549,444**	**62,214**	**111,103**	**51,854**	-	**29,027,113**

Nota # 14 Propiedad planta y equipo

	Terreno	Infraestructura	Edif. Y comp.	Maq. Y Equipos	Mob. Y equ. de ofic.	Equipo,Transp y otros		Mob. y Eq. Educacional y Recreativo	Eq. Defensa y Seguridad	Const. En Proceso	Total
Costos de adquisición (2020)	-	-	**3,521,741**	**3,769,464**	**8,361,578**	**19,543,187**		**183,253**	**50,669**	-	**35,497,052**
Adiciones	-	-		98,278	548,201	-		73,302	-	-	719,781
Superávit revaluación	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
Retiros	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
Saldo al final del periodo	-	-	**3,521,741**	**3,867,742**	**8,909,779**	**19,543,187**		**256,555**	**50,669**	-	**36,216,833**
Dep. Acum. al inicio del periodo	-	-	2,025,001	1,191,019	6,705,060	17,697,220		61,594	48,980	-	**27,788,765**
Cargo del periodo	-	-	88,044	293,171	303,124	942,954		5,585	1,689	-	**1,635,386**
Retiros	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
Saldo al final del periodo	-	-	**2,113,045**	**1,484,190**	**7,008,183**	**18,640,174**		**67,179**	**50,669**	-	**29,424,151**
Prop. planta y equipos neto (2021)	-	-	**1,408,697**	**2,383,551**	**1,901,596**	**903,013**		**189,376**	-	-	**6,792,682**

Nota # 15 Activos intangibles

Un detalle de los activos intangibles al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es como sigue:

Descripción	2022	2021
Programas de informática y base de datos	2,505,478	2,388,609
Otras piedras y metales preciosos	9,000	9,000
Licencias de softwares	5,893	5,893
TOTAL	**2,520,371**	**2,403,502**

Nota # 16 Otros activos no financieros

La Presidencia de la República conjuntamente con la Dirección General de Ganadería (DIGEGA) y el Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera (CONALECHE), está ejecutando el Proyecto de Mejoramiento de la Ganadería en la República Dominicana (PROMEGAN). A través de este proyecto, buscamos fortalecer la productividad de los hatos lecheros, mejorar la genética del ganado bovino e impulsar la rentabilidad de la ganadería dominicana. Las partidas de referidas a las semillas, becerros y semen, son compras y donaciones para cumplir con la ejecución del proyecto aprobado en el año 2021.

Un detalle de otros activos no financieros al 31 de diciembre 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
Bovinos -(Becerros)				3,236,010	X
Otros animales -(Semen)				4,515,000	X
Árboles -(Semillas)				25,979,643	X
TOTAL				**35,890,923**	**2,160,270**

Nota # 17 Cuentas por pagar a corto plazo

Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es como sigue:

Descripción	2022	2021
Ctas por pagar proveedores privado c/p (servicios)	293,311	319,219
Ctas por pagar proveedores pub. c/p (servicios)	-	X
Ctas por pagar proveedores privado c/p (materiales)	7,540,213	997,300
Cuentas varias a pagar al sector privado interno c/p	28,850	28,850
TOTAL	**7,862,374**	**1,345,369**

Nota # 18 Retenciones y acumulaciones por pagar

Un detalle de las retenciones y acumulaciones por pagar al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es como sigue:

Descripción	2022	2021
ITBIS Retenido de a pagar c/p	128,155	126,630
Impuestos y Retenciones a pagar c/p (IR-17 e ITBIS=I	2,777,770	X
Otras retenciones a pagar (CODIA,FOTPECONS)	1,564	X
TOTAL	**2,907,489**	**126,630**

Nota # 19 Activos Netos/Patrimonio

Capital

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la composición del capital de la Institución, es como sigue:

Descripción	2022	2021
Capital	-	364,733
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	-	266,230,901
Resultado acumulado	1,340,786,764	1,077,369,288
TOTAL	**1,340,786,764**	**1,343,964,923**

Estado de Rendimiento Financiero

Nota # 22 Impuestos

Un detalle de los ingresos por impuestos al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es como sigue:

Descripción	2022	2021
Aportes de Ganaderos (Art.6 Lite)	6,015,571	6,323,462
Aportes de Plantas Procesadoras	6,021,239	6,557,512
TOTAL	**12,036,810**	**12,880,974**

Nota # 23 Ingresos por transacciones con contraprestaciones

Un detalle de los ingresos por transacciones con contraprestaciones al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es como si

Descripción	2022	2021
Intereses por efectivo en bancos	37,819,305	28,898,278
TOTAL	**37,819,305**	**28,898,278**

Nota # 24 Transferencia y donaciones

La Presidencia de la República conjuntamente con la Dirección General de Ganadería (DIGEGA) y el Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera (CONALECHE), está ejecutando el Proyecto de Mejoramiento de la Ganadería en la República Dominicana (PROMEGAN). A través de este proyecto, buscamos fortalecer la productividad de los hatos lecheros, mejorar la genética del ganado bovino e impulsar la rentabilidad de la ganadería dominicana. Las partidas de referidas a las semillas, becerros y semen, son compras y donaciones para cumplir con la ejecución del proyecto aprobado en el año 2021.

Un detalle de los ingresos por transferencias y donaciones al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es como sigue:

Descripción	2022	2021
Aportes Tesorería Nacional de la Republica	120,000,000	120,000,000
Aportes Ministerio Administrativo de la Presidencia	65,000,000	55,000,000
Aporte Apoyo Programa MEGALECHE	6,500,000	5,500,000
Aportes Ministerio Agricultura (Plan Sequia)	X	X
Aportes Tesorería Nacional de la Rep. (Plan Sequia)	X	5,000,000
Aporte Apoyo Programa	204,000,000	285,500,000
TOTAL	**395,500,000**	**471,000,000**

Nota # 25 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 31 de diciembre de 2022 y 2021, es como sigue:

Descripción	2022	2021
Otros ingresos sin contraprestación diversos	282,443	757,739
TOTAL	**282,443**	**757,739**

Nota # 26 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios, beneficios a empleados al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es como sig

Descripción	2022	2021
Sueldos fijos	16,681,422	19,532,181
Sueldos de personal contratado e igualado	X	344,542
Sueldos de personal nominal (de carácter temporal)	10,413,804	2,679,003
Contribuciones al seguro de salud	1,931,849	1,002,659
Contribuciones al seguro de pensiones	1,938,513	1,493,820
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	279,156	1,641,075
Remuneraciones por horas extraordinarias	110,800	223,403
Compensación por gastos de alimentación	9,600	72,493
Compensación servicios de seguridad	426,467	314,307
Compensacion por resultados	1,834,097	1,368,221
Compensaciones especiales	1,107,600	720,000
Otras compensaciones	2,529,708	2,003,512
Pasajes (Transporte)	X	550
Salario de navidad	2,286,888	1,950,894
Otras gratificaciones	1,773,224	1,795,944
Prestaciones económicas por desvinculación	1,421,400	696,210
Otros beneficios por terminación	41,071	X
Vacaciones	541,660	129,377
Seguro de personas	545,307	454,617
Otros	2,529,708	173,064
TOTAL	**43,872,566**	**36,595,871**

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$3,249,000.**, respectivamente para ambos periodos.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, **El Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera (CONALECHE)** mantenía **69** y **45** empleados respectivamente.

Nota # 27 Subvenciones y otros pagos por transferencias

Un detalle de la cuenta subvenciones y otros pagos por transferencia al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es como :

Descripción	2022	2021
Jornales	29,000.00	45,000
Ayudas a hogares y personas -Efectivo	X	10,000
Transf. a otras entidades sin fines de lucro	15,377,000.00	2,462,010
Transf. la Adm.Central (DIGEGA)	80,500,000.00	84,500,000
Transf. a Inst. Púb. Financieras (Banco Agrícola)	92,500,000.00	100,000,000
Transferencias corrientes a otras entidades del secto	300,000.00	X
Transf. a organismos financieros internacionales	222,000.00	462,200
TOTAL	**188,928,000**	**187,479,210**

Nota # 28 Suministro y materiales para consumo

Un detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es como sigu

Descripción	2022	2021
Servicios de alimentación	3,139,388	2,055,500
Alimentos y bebidas para personas	633,497	315,238
Alimentos para animales	1,540,185	2,450,000
Productos agroforestales y pecuarios	231,182	61,377
Madera, corcho y sus manufacturas	199,695	16,945
Acabados textiles	8,864	11,290
Prendas de vestir	1,795,225	134,450
Productos de papel y cartón	1,127	37,290
Productos medicinales para uso humano	10,038	1,275
Productos medicinales para uso veterinario consumi	2,837,104	1,275
Artículos de caucho	X	2,400
Artículos de plástico	235,484	88,212
Productos de cemento, cal, asbesto, yeso y arcilla	888	1,275
Productos de vidrio, loza y porcelana	49,523	X
Productos metálicos y sus derivados	75,793,746	60,440
Minerales	1,500	X
Combustibles	8,217,075	3,223,671
Lubricantes	3,259	6,462
Productos químicos y conexos	1,319,151	98,877
Llantas y neumáticos	401,356	232,864
Otros repuestos y accesorios para maquinaria y equi	547,673	175,556

Materiales para limpieza	146,688	116,962
Útiles de escritorio, oficina informática y enseñanza	174,602	158,256
Útiles de cocina y comedor	74,482	25,463
Productos eléctricos y afines	3,009,434	122,890
Otros materiales y suministros para consumo y prest	717,355	57,538
TOTAL	**101,088,521**	**9,454,231**

Nota # 29 Gastos de depreciación y amortización

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es como sigue:

Descripción	**2022**	**2021**
Depreciaciones de edificios	161,413	176,087
Deprec de eq de transporte	1,218,086	1,343,272
Deprec de maq y eq especializados	675,284	585,194
Deprec de eq e instr méd, científ y de lab	1,503	1,640
Deprec de eq y mob de of y alojamiento	541,261	578,647
Deprec de eq y mob educ, dep y recreativo	43,924	16,757
Deprec de eq de defensa, seguridad y orden púb	1,185	1,689
TOTAL	**2,642,656**	**2,703,285**

Nota # 30 Otros gastos (Continuacion)

Nota # 30 Otros gastos

Un detalle de otros gastos al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es como sigue:

Descripción	**2022**	**2021**
Gastos de representación en el país	106,506	130,585
Servicio telefónico de larga distancia	73	8
Teléfono local	1,223,696	746,319
Telefax y correo	11,925	15,400
Electricidad	544,081	444,735
Agua	42,895	25,640
Recoleccion de Residuos Solidos	50,358	48,828
Publicidad y propaganda	3,287,894	2,197,320
Impresión y encuadernación	916,147	74,432
Viáticos dentro del país	4,168,962	2,373,038
Viáticos fuera del país	56,298	X
Fletes	99,482	5,500
Peajes	204,700	105,636

Alquiler de edificios	132,540	728,000
Alquiler de equipos de transporte, tracción y elevaci	946,200	X
Alquiler de equipos y mobiliario de oficina y alojamie	458,725	123,310
Otros alquileres	1,969,507	4,922
Mantenimiento y reparación de equipos de transpor	1,902,434	1,064,208
Mantenimiento y reparación de maquinarias y equip	X	175,851
Mantenimiento y reparación de equipos e instrumen	37,952	8,855
Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario	57,430	74,611
Reparaciones y obras menores en edificaciones	X	183,079
Otros mantenimiento y reparaciones	142,453	1,985
Servicios jurídicos	77,408	36,074
Servicios de capacitación	325,944	393,510
Servicio de informática y sistemas computarizados	424,800	460,200
Otros servicios técnicos y profesionales	5,853,131	705,496
Servicios funerarios y gastos conexos	X	45,167
Fumigación	57,667	58,788
Lavandería	16,736	26,510
Limpieza e higiene	22,400	X
Eventos generales	2,282,909	X
Festividades	615,350	178,427
Otros servicios diversos	13,155	X
Productos de artes gráficas consumidos	3,830	268,188
Libros, revistas y periódicos consumidos	6,700	7,775
TOTAL	**26,060,288**	**10,712,397**

Nota # 31 Gastos Financieros

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

Descripción	**2022**	**2021**
Comisiones y gastos bancarios	645,108	361,095
TOTAL	**645,108**	**361,095**

Nota # 32 Compromisos y contingencias

Compromisos

Al 31 de diciembre 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 31 de diciembre 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