



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera



(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2

Santo Domingo, DN
25 de enero 2022

Señor:

Félix Antonio Santana García
Director General
Dirección General de Contabilidad Gubernamental
Su despacho. –

Distinguidos Sr. Santana,

Luego de un cordial saludo, nos dirigimos a usted en esta ocasión con la finalidad de remitirle los **Estados Financieros** del Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento para la Industria Lechera (CONALECHE), correspondiente al periodo fiscal de **Enero – Diciembre 2021**, según lo establecido en la Ley 126 de la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG).

Sin otro particular al cual referirnos, se despide;

Muy atentamente,


Miguel E. Laureano Nova
Director Ejecutivo

ML/yr



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 2021 y 2020
(Valores en RD\$)

	2021	2020
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalente de efectivo (Notas 7)	299,836,743	32,108,789
Inversiones a corto plazo (Nota 8)	49,103,385	49,103,385
Cuenta por cobrar a corto plazo (Notas 9)	21,410,432	21,416,239
Inventarios (Nota 10)	2,018,882	2,018,882
Pagos anticipados (Nota 11)	788,283	-
Total activos corrientes	373,157,725	104,647,295
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)	6,792,682	8,776,187
Activos intangibles (Nota 15)	2,403,502	2,106,674
Otros activos no financieros (Nota 16)	2,160,270	2,160,270
Total activos no corrientes	972,279,197	973,965,873
Total activos	1,345,436,922	1,078,613,168
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 17)	1,345,369	742,250
Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 18)	126,630	105,930
Total pasivos corrientes	1,471,999	848,180
Total pasivos	1,471,999	848,180
Activos Netos/Patrimonio (Notas 20)		
Capital	364,733	364,733
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	266,230,902	10,895,584
Resultado acumulado	1,077,369,288	1,066,504,670
Patrimonio Neto	1,343,964,923	1,077,764,987
Total Activos Netos/Patrimonio mas Pasivos	1,345,436,922	1,078,613,168

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

Agrom. Miguel E. Laureano Nova

Director Ejecutivo

Licda. Yesenia Rodríguez Peña
Enc. Administrativa y Financiera

Licda. Sergia 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

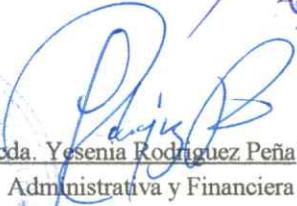
Del ejercicio terminado al 31 de DICIEMBRE de 2021 y 2020

(Valores en RD\$)

	2021	2020
Ingresos (Notas 21, 22, 23 y 24)		
Impuestos	12,880,974	11,608,754
Ingresos por transacciones con contraprestación	28,898,278	27,015,964
Transferencias y donaciones	471,000,000	193,178,250
Recargos, multas y otros ingresos	757,739	2,074,755
Total ingresos	513,536,991	233,877,723
Gastos (Notas 25, 26, 27, 28, 29, 30 y 31)		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados	36,595,871	34,663,280
Subvenciones y otros pagos por transferencias	187,479,210	164,575,455
Suministros y material para consumo	9,454,231	7,399,133
Gasto de depreciación y amortización	2,703,285	3,472,439
Otros gastos	10,712,397	12,442,461
Gastos financieros	361,095	429,372
Total gastos	247,306,089	222,982,139
Resultado del período (ahorro / desahorro)	266,230,902	10,895,584

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


Agrón. Miguel E. Laureano Nova
Director Ejecutivo


Licda. Yesenia Rodríguez Peña
Enc. Administrativa y Financiera


Licda. Sergia 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 Cambio de Activo Neto / Patrimonio Del ejercicio terminado al 31 de DICIEMBRE de 2021 y 2020 (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			1,066,493,980	1,066,858,713
Cambio en políticas contables					-
Revaluación de Propiedad, planta y equipo					-
Ajuste al patrimonio				10,895,584	-
Resultado del período				1,077,389,564	10,895,584
Saldo al 31 de diciembre de 2020	364,733			1,077,389,564	1,077,754,297
Saldo al 01 de enero de 2021	364,733			1,077,369,288	1,077,734,021
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				266,230,902	266,230,902
Saldo al 31 de diciembre de 2021	364,733			1,343,600,190	1,343,964,923

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

[Firma]
Aprom. Manuel Y. Lebrón Nova
Director Ejecutivo

[Firma]
Licda. Yesenia Rodríguez Peña
Enc. Administrativo y Financiero

[Firma]
Licda. Sergio Lidija C. Samána Castillo
Enc. División de Contabilidad



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera

(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2

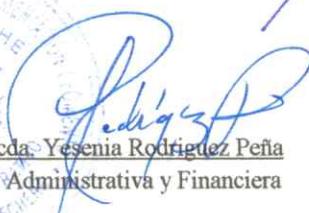


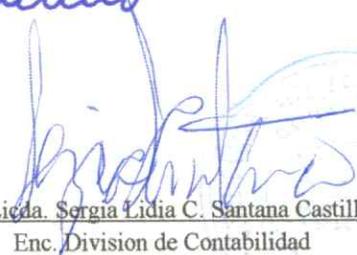
**El Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera
(CONALECHE)
Estado de Flujo de Efectivo
Del ejercicio terminado al 31 de DICIEMBRE de 2021 y 2020
(Valores en RDS)**

	2021	2020
Flujo de efectivo procedentes de actividades operativas		
Cobros impuestos	12,880,974	11,608,754
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	471,000,000	193,178,250
Cobros por contratos mantenidos para negocios o intercambio	1,826,980	1,837,887
Cobros de intereses financieros	28,898,278	27,015,964
Otros cobros	757,739	2,074,755
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias)	187,479,210	164,575,455
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	33,237,573	31,311,859
Pagos por contribuciones a la seguridad social	1,493,820	1,542,839
Pagos de pensiones y jubilaciones	1,864,478	1,808,582
Pagos a proveedores	1,471,999	848,180
Pagos por contratos mantenidos para negocios o intercambio	20,166,628	19,841,594
Otros pagos	3,064,380	3,901,811
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	266,585,883	11,885,290
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Cobros por venta de intangibles y otros activos de largo plazo	9,088,920	9,088,920
Cobros por conceptos de contratos a futuro, a plazo, opciones o permuta	1,390,724	-
Otros cobros	2,018,882	2,018,882
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	6,792,682	8,776,187
Pagos por adquisición de intangibles y otros activos de largo plazo	4,563,773	4,266,944
Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión	1,142,071	- 1,935,329
Incremento/(Disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	267,727,954	8,288,796
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	32,108,789	23,819,993
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	299,836,743	32,108,789

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


Agrom. Miguel E. Laureano Nova
Director Ejecutivo


Licda. Yesenia Rodriguez Peña
Enc. Administrativa y Financiera


Licda. Sergia 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 Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados
Durante el ejercicio terminado al 31 de DICIEMBRE de 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	262,197,000	513,542,876	196%	- 251,345,876
1.4 Transferencias	226,500,000	483,872,053	214%	- 257,372,053
1.6 Otros ingresos	35,697,000	29,670,824	83%	6,026,176
2 Gastos totales	291,632,463	246,732,951	85%	44,899,513
2.1 Remuneraciones y contribuciones	51,884,154	36,347,256	70%	15,536,899
2.2 Contratación de servicios	18,897,691	14,236,135	75%	4,661,556
2.3 Materiales y suministros	11,511,292	7,698,739	67%	3,812,552
2.4 Transferencias corrientes	193,149,996	187,434,210	97%	5,715,786
2.6 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	16,189,329	1,016,610	6%	15,172,720
Resultado financiero (1-2)	-	266,809,926	-906%	- 296,245,389



Licda. Yesenia Rodríguez Peña
Enc. Administrativo y Financiero



Miguel E. Laureano Nova
Director Ejecutivo



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

ESTADOS FINANCIEROS ENERO / DICIEMBRE 2021 - 2020



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera



(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



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 Martín** 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 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 2021 y 2020**, 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 2021 y 2020**, 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 31 de diciembre de 2021 y 2020, es como sigue:

Descripción	2021	2020
Efectivo en caja en el país	232,447	224,876
Caja chica en el país	50,000	50,000
Cuenta de Ahorro Banco Agrícola	11,146,033	3,473,920
Cuenta de Ahorro Banreservas	33,376	557,711
Cuenta Cte. (Gral) Receptora Banreservas	285,621,107	24,577,607
Cuenta Cte. Administrativa Banreservas	133,603	840,741
Cuenta Cte. de Nomina Banreservas	42,379	350,279
Cuenta Cte. de Proyecto Banreservas	2,577,797	2,033,655
TOTAL	299,836,743	32,108,789

Nota # 8 Inversiones a corto plazo

Un detalle de la inversión a corto plazo al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es como sigue:

Descripción	2021	2020
Certificados Financieros 641255 836789	3,001,354.00	3,001,354.00
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
TOTAL	49,103,385	49,103,385

Nota # 9 Cuentas por cobrar a corto plazo

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es como sigue:

Descripción	2021	2020
Otras contribuciones varias a cobrar c/p	46,896	46,896
Ventas de inventarios a cobrar c/p	1,780,084	1,785,891
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	21,410,432	21,416,239



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 31 de diciembre de 2021 y 2020, es como sigue:

Descripción	2021	2020
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 2021 y 2020, es como sigue:

Descripción	2021	2020
Anticipos al sector privado interno c/p	788,283	X
TOTAL	788,283	X

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 2021 y 2020, es como sigue:

Descripción	2021	2020
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 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 2021 y 2020, 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 (2020)	-	-	3,521,741	3,769,464	8,361,578	19,543,187	67,160	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	67,160	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	59,890	61,594	48,980	-	27,788,765
Cargo del periodo	-	-	88,044	293,171	303,124	942,954	820	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	60,710	67,179	50,669	-	29,424,151
Prop. planta y equipos neto (2021)	-	-	1,408,697	2,383,551	1,901,596	903,013	6,449	189,376	-	-	6,792,682

	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 (2019)	-	-	3,521,741	3,026,464	7,990,184	18,253,187	58,960	183,253	50,669	-	33,084,458
Adiciones	-	-	-	743,000	371,395	1,290,000	8,200	-	-	-	2,412,595
Superávit revaluación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Retiros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al final del periodo	-	-	3,521,741	3,769,464	8,361,578	19,543,187	67,160	183,253	50,669	-	35,497,052
Dep. Acum. al inicio del periodo	-	-	1,760,871	504,198	5,248,117	15,668,255	58,797	35,247	38,847	-	23,314,331
Cargo del periodo	-	-	176,087	394,799	1,181,420	1,628,648	273	15,174	10,134	-	3,406,535
Retiros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al final del periodo	-	-	1,936,958	898,997	6,429,537	17,296,903	59,070	50,421	48,981	-	26,720,866
Prop. planta y equipos neto (2020)	-	-	1,584,784	2,870,467	1,932,042	2,246,284	8,090	132,832	1,689	-	8,776,187



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 31 de diciembre de 2021 y 2020, es como sigue:

Descripción	2021	2020
Programas de informática y base de datos	2,388,609	2,091,781
Otras piedras y metales preciosos	9,000	9,000
Licencias de softwares	5,893	5,893
TOTAL	2,403,502	2,106,674

Nota # 16 Otros activos no financieros

Un detalle de otros activos no financieros al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es como sigue:

Descripción				2021	2020
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
TOTAL				2,160,270	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 2021 y 2020, es como sigue:

Descripción	2021	2020
Ctas por pagar proveedores privado c/p (servicios)	319,219	89,188
Ctas por pagar proveedores privado c/p (materiales)	997,300	624,212
Cuentas varias a pagar al sector privado interno c/p	28,850	28,850
TOTAL	1,345,369	742,250



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 31 de diciembre de 2021 y 2020, es como sigue:

Descripción	2021	2020
ITBIS Retenido de a pagar c/p	126,630	105,930
TOTAL	126,630	105,930

Nota # 20 Activos Netos/Patrimonio

Capital

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición del capital de la Institución, es como sigue:

Descripción	2021	2020
Capital	364,733	364,733
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	266,230,901	10,895,584
Resultado acumulado	1,077,369,288	1,066,504,670
TOTAL	1,343,964,923	1,077,764,987

Estado de Rendimiento Financiero

Nota # 21 Impuestos

Un detalle de los ingresos por impuestos al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es como sigue:

Descripción	2021	2020
Aportes de Ganaderos (Art.6 Lite)	6,323,462	5,867,608
Aportes de Plantas Procesadoras	6,557,512	5,741,145
TOTAL	12,880,974	11,608,754

Nota # 22 Ingresos por transacciones con contraprestaciones

Un detalle de los ingresos por transacciones con contraprestaciones al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es como sigue:

Descripción	2021	2020
Intereses por efectivo en bancos	28,898,278	27,015,964
TOTAL	28,898,278	27,015,964



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 31 de diciembre de 2021 y 2020, es como sigue:

Descripción	2021	2020
Aportes Tesorería Nacional de la Republica	120,000,000	120,000,000
Aportes Ministerio Administrativo de la Presidencia	55,000,000	60,000,000
Aporte Apoyo Programa MEGALECHE	5,500,000	6,000,000
Aportes Ministerio Agricultura (Plan Sequia)	X	7,178,250
Aportes Tesorería Nacional de la Rep. (Plan Sequia)	5,000,000	X
Aporte Apoyo Programa	285,500,000	X
TOTAL	471,000,000	193,178,250

Nota # 24 Recargos, multas y otros ingresos

Un detalle del ingreso por los recargos, multas y otros ingresos al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es como sig

Descripción	2021	2020
Otros ingresos sin contraprestación diversos	757,739	2,074,755
TOTAL	757,739	2,074,755

Nota # 25 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios, beneficios a empleados al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es como sigue:

Descripción	2021	2020
Sueldos fijos	19,532,181	21,508,020
Sueldos de personal contratado e igualado	344,542	401,818
Sueldos de personal de carácter temporal	2,679,003	638,896
Otras remuneraciones básicas al personal con caráct	1,002,659	X
Contribuciones a la TSS (Seguro de Salud)	1,493,820	1,542,839
Contribuciones a la TSS (Pensiones)	1,641,075	1,596,019
Contribuciones a la TSS (Riesgo Laboral)	223,403	212,563
Remuneraciones por horas extraordinarias	72,493	39,457
Compensación servicios de seguridad	314,307	736,110
Compensación por resultados	1,368,221	863,545



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

Compensaciones especiales	720,000	720,000
Otras compensaciones	2,003,512	X
Pasajes (Transporte)	550	15,535
Regalía Pascual	1,950,894	1,826,783
Bonificación	X	221,827
Otras gratificaciones	1,795,944	3,570,129
Prestaciones económicas por desvinculación	696,210	X
Vacaciones	129,377	119,999
Seguro de Personas	454,617	649,740
Otros	173,064	X
TOTAL	36,595,871	34,663,280

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 31 de diciembre de 2021 y 2020, 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 31 de diciembre de 2021 y 2020, es como sigue:

Descripción	2021	2020
Jornales	45,000	16,352
Ayudas a hogares y personas	10,000	X
Transf. a otras entidades sin fines de lucro	2,462,010	5,123,853
Transf. la Adm. Central (DIGEGA)	84,500,000	75,500,000
Transf. a Inst. Púb. Financieras (Banco Agrícola)	100,000,000	83,935,250
Transf. a organismos financieros internacionales	462,200	X
TOTAL	187,479,210	164,575,455



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera



(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2

Nota # 27 Suministro y materiales para consumo

Un detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es como sigue:

Descripción	2021	2020
Servicios de alimentación	2,055,500	1,371,650
Alimentos y bebidas para personas	315,238	289,754
Alimentos para animales	2,450,000	2,014,940
Productos agroforestales y pecuarios	61,377	X
Madera, corcho y sus manufacturas	16,945	5,133
Acabados textiles	11,290	X
Prendas de vestir	134,450	75,000
Productos de papel y cartón	37,290	X
Productos medicinales para uso humano	1,275	5,082
Artículos de caucho	2,400	X
Artículos de plástico	88,212	15,863
Productos de cemento, cal, asbesto, yeso y arcilla	1,275	X
Productos metálicos y sus derivados	60,440	21,786
Combustibles	3,223,671	2,530,762
Lubricantes	6,462	X
Productos químicos y conexos	98,877	49,268
Llantas y neumáticos	232,864	29,005
Otros repuestos y accesorios para maq. y eq.	175,556	58,056
Materiales para limpieza	116,962	355,948
Útiles de escritorio, of, inf y enseñanza	158,256	125,720
Útiles de cocina y comedor	25,463	450
Productos eléctricos y afines	122,890	63,257
Otros mat y suministros p/consumo y prestación ser	57,538	387,460
TOTAL	9,454,231	7,399,133

Nota # 28 Gastos de depreciación y amortización

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es como sigue:

Descripción	2021	2020
Depreciaciones de edificios	176,087	176,087
Deprec de eq de transporte	1,343,272	1,757,216



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera



(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2

Nota # 28 Gastos de depreciación y amortización

Deprec de maq y eq especializados	585,194	532,935
Deprec de eq e instr méd, científ y de lab	1,640	1,093
Deprec de eq y mob de of y alojamiento	578,647	979,799
Deprec de eq y mob educ, dep y recreativo	16,757	15,174
Deprec de eq de defensa, seguridad y orden púb	1,689	10,134
TOTAL	2,703,285	3,472,439

Nota # 29 Otros gastos

Un detalle de otros gastos al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es como sigue:

Descripción	2021	2020
Gastos de representación en el país	130,585	593,872
Servicio telefónico de larga distancia	8	1,050
Teléfono local	746,319	772,437
Telefax y correo	15,400	18,125
Electricidad	444,735	458,565
Agua	25,640	28,804
Recolección de Residuos Sólidos	48,828	16,988
Publicidad y propaganda	2,197,320	2,692,841
Impresión y encuadernación	74,432	620,387
Viáticos dentro del país	2,373,038	1,657,800
Fletes	5,500	105,917
Peajes	105,636	68,628
Alquiler de edificios	728,000	624,000
Alquiler de eq y mobiliario de oficina y alojamiento	123,310	X
Otros alquileres	4,922	X
Reparaciones y obras menores en edificaciones	183,079	X
Otras reparaciones y obras menores	1,985	X
Mant y rep de equipos de transporte	1,064,208	1,598,337
Mant y rep de maquinarias y eqs especializados	175,851	X
Mantenimiento y reparación de equipo e instrument	8,855	16,520
Mant y rep de eq y mob de of y alojam	74,611	128,902



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera



(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2

Nota # 29 Otros gastos

Otros mantenimiento y reparaciones	X	68,086
Seguro de bienes muebles	X	565,836
Otros seguros	X	148,975
Servicios jurídicos	36,074	37,886
Servicios de capacitación	393,510	549,670
Servicio de inf y sistemas comp	460,200	424,800
Otros servicios téc y profesionales	705,496	549,667
Servicios funerarios y gastos conexos	45,167	29,146
Fumigación	58,788	60,652
Lavandería	26,510	7,240
Festividades	178,427	286,703
Productos de artes gráficas consumidos	268,188	299,602
Libros, revistas y periódicos consumidos	7,775	11,025
TOTAL	10,712,397	12,442,461

Nota # 30 Gastos Financieros

Un detalle de los gastos financieros al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es como sigue:

Descripción	2021	2020
Comisiones y gastos bancarios	361,095	429,372
TOTAL	361,095	429,372

Nota # 31 Compromisos y contingencias

Compromisos

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, 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
- b)

Contingencias

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, 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
- b)