



Oficio 0000114-2021

Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera

(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2



Santo Domingo, D. N
15 de julio del 2021

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

Distinguido Sr. Santana:

Luego de un afectuoso saludo, nos dirigimos a usted con la finalidad de remitirle los “**Estados Financieros**” del Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera (CONALECHE), pertinentes al periodo fiscal Enero - Junio 2021, 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 / JUNIO 2021 - 2020



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera

(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2



El Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera (CONALECHE) Estado de Situación Financiera Al 30 de JUNIO de 2021 y 2020 (Valores en RDS)

	2021	2020
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalente de efectivo (Notas 7)	18,847,802	20,506,472
Inversiones a corto plazo (Nota 8)	49,103,385	49,103,385
Cuenta por cobrar a corto plazo (Notas 9)	21,342,681	19,867,945
Inventarios (Nota 10)	2,018,882	2,018,882
Pagos anticipados (Nota 11)	629,940	-
Total activos corrientes	91,942,690	91,496,684
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)	7,486,294	9,181,681
Activos intangibles (Nota 15)	2,293,468	2,077,024
Otros activos no financieros (Nota 16)	2,160,270	2,160,270
Total activos no corrientes	972,862,775	974,341,718
Total activos	1,064,805,465	1,065,838,402
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 17)	3,131,092	1,102,912
Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 18)	141,456	327,911
Beneficios a empleados a corto plazo (Nota 19)	1,736,573	100,117
Otros pasivos corrientes (Nota 20)	-	4,000,000
Total pasivos corrientes	5,009,121	5,530,940
Total pasivos	5,009,121	5,530,940
Activos Netos/Patrimonio (Notas 21)		
Capital	364,733	364,733
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	- 17,968,644	- 6,551,251
Resultado acumulado	1,077,400,255	1,066,493,980
Patrimonio Neto	1,059,796,344	1,060,307,462
Total Activos Netos/Patrimonio mas Pasivos	1,064,805,465	1,065,838,402

Las notas en las páginas 8 a 13 son parte integral de estos Estados Financieros.



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

Yesenia Rodríguez Peña
Licda. Yesenia Rodríguez Peña
Enc. Administrativa y Financiera

Sergia Lilia C. Santana Castillo
Licda. Sergia Lilia 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 Rendimiento Financiero
Del ejercicio terminado al 30 de JUNIO de 2021 y 2020
(Valores en RD\$)**

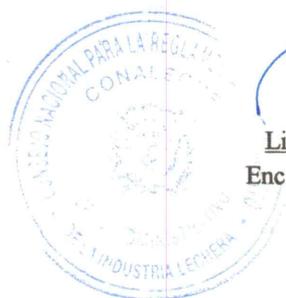
	2021	2020
Ingresos (Notas 22, 23, 24 y 25)		
Impuestos	6,579,275	5,065,942
Ingresos por transacciones con contraprestación	14,218,849	12,289,020
Transferencias y donaciones	93,000,000	88,243,000
Recargos, multas y otros ingresos	148,684	205,000
Total ingresos	113,946,808	105,802,962
Gastos (Notas 26, 27, 28, 29, 30 y 31)		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados	16,343,082	14,429,543
Subvenciones y otros pagos por transferencias	106,551,810	87,254,000
Suministros y material para consumo	2,509,258	2,021,992
Gasto de depreciación y amortización	1,635,387	1,757,946
Otros gastos	4,686,546	6,627,818
Gastos financieros	189,369	262,913
Total gastos	131,915,452	112,354,212
Resultado del período (ahorro / desahorro)	- 17,968,644	- 6,551,250

Las notas en las páginas 8 a 13 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



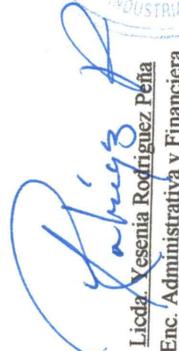
(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2

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

Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio Del ejercicio terminado al 30 de JUNIO de 2021 y 2020 (Valores en RDS)

	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2019	364,733			1,066,493,980	1,066,858,713
Cambio en políticas contables					-
Revaluación de Propiedad, planta y equipo					-
Ajuste al patrimonio					-
Resultado del período				6,551,251	6,551,251
Saldo al 31 de diciembre de 2020	364,733			1,059,942,729	1,060,307,462
Saldo al 01 de enero de 2021	364,733			1,077,400,255	1,077,764,988
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				17,968,644	17,968,644
Saldo al 30 de junio de 2021	364,733			1,059,431,611	1,059,796,344

Las notas en las páginas 8 a 13 son parte integral de estos Estados Financieros.


Lidia Yesenia Rodríguez Peña
Enc. Administrativa y Financiera


Agron. Miguel F. Laureano Nova
Director Ejecutivo


Lidia, Sergio Lidia C. Santána Castillo
Enc. División de Contabilidad



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera

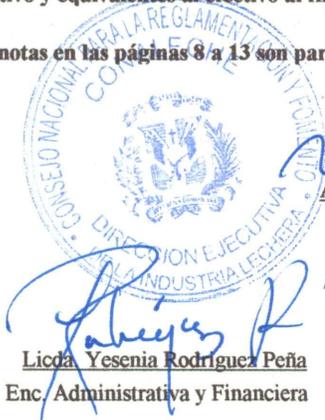
(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2

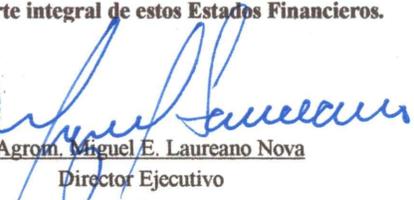


**El Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera
(CONALECHE)
Estado de Flujo de Efectivo
Del ejercicio terminado al 30 de JUNIO de 2021 y 2020
(Valores en RDS)**

	2021	2020
Flujo de efectivo procedentes de actividades operativas		
Cobros impuestos	6,579,275	5,065,942
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	93,000,000	88,243,000
Cobros de intereses financieros	14,218,849	12,289,020
Otros cobros	148,684	205,000
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias)	106,551,810	87,254,000
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	14,794,038	13,014,328
Pagos por contribuciones a la seguridad social	649,636	658,017
Pagos de pensiones y jubilaciones	899,408	757,198
Pagos a proveedores	3,272,548	5,430,823
Pagos por contratos mantenidos para negocios o intercambio	7,195,804	8,649,810
Otros pagos	1,635,387	1,757,946
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	- 21,051,823	- 11,719,160
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Cobros por venta de propiedad, planta y equipo	-	2,018,882
Cobros por conceptos de contratos a futuro, a plazo, opciones o permuta	21,342,681	6,928,650
Otros cobros	-	561,702
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	1,635,387	1,103,596
Otros pagos	314,141	-
Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión	19,393,153	8,405,638
Incremento/(Disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	- 1,658,670	- 3,313,522
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	20,506,472	23,819,994
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	18,847,802	20,506,472

Las notas en las páginas 8 a 13 son parte integral de estos Estados Financieros.


Lidia Yesenia Rodríguez Peña
Enc. Administrativa y Financiera


Agrom. Miguel E. Laureano Nova
Director Ejecutivo




Lidia 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 Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados
Durante el ejercicio terminado al 30 de JUNIO 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	116,848,500	114,020,363	97.58%	2,828,137
1.4 Transferencias	99,000,000	99,579,274	100.59%	- 579,274
1.6 Otros ingresos	17,848,500	14,441,089	80.91%	3,407,411
2 Gastos totales	131,566,232	131,614,151	100.04%	- 47,919
2.1 Remuneraciones y contribuciones	24,053,907	16,201,207	67.35%	7,852,700
2.2 Contratación de servicios	10,873,001	6,265,619	57.63%	4,607,382
2.3 Materiales y suministros	4,676,161	2,063,228	44.12%	2,612,933
2.4 Transferencias corrientes	83,869,498	106,551,810	127.04%	- 22,682,312
2.6 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	8,093,665	532,287	6.58%	7,561,378
Resultado financiero (1-2)	- 14,717,732	- 17,593,788	119.54%	2,876,056



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

Yesenia Rodríguez Peña
Licda. Yesenia Rodríguez Peña
Enc. Administrativo y Financiero



Sergia Licia C. Santana Castillo
Licda. Sergia Licia C. Santana Castillo
Enc. División de Contabilidad





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

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



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera

(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2



Nota # 2 Base de presentación

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

El Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera (CONALECHE) presenta su presupuesto aprobado según la base contable de efectivo y los Estados Financieros sobre la base de acumulación (o devengo) conforme a las estipulaciones de las 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 30 de junio 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 **30 de junio 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 30 de junio de 2021 y 2020, es como sigue:

Descripción	2021	2020
Efectivo en caja en el país	224,876	179,357
Caja chica en el país	50,000	50,000
Cuenta de Ahorro Banco Agrícola	13,396,802	4,592,935
Cuenta de Ahorro Banreservas	511,069	890,275
Cuenta Cte. (Gral) Receptora Banreservas	433,157	10,989,777
Cuenta Cte. Administrativa Banreservas	877,661	899,855
Cuenta Cte. de Nomina Banreservas	1,703,155	530,234
Cuenta Cte. de Proyecto Banreservas	1,651,082	2,374,039
TOTAL	18,847,802	20,506,472

Nota # 8 Inversiones a corto plazo

Un detalle de la inversión a corto plazo al 30 de junio de 2021 y 2020, es como sigue:

Descripción	2021	2020
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
TOTAL	49,103,385	49,103,385

Nota # 9 Cuentas por cobrar a corto plazo

Un detalle de las cuentas por cobrar al 30 de junio 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	1,712,334	190,600
Otras cuentas a cobrar c/p	5,100	52,098
Otras cuentas a cobrar a c/p sujetas a dep.	19,578,351	19,578,351
TOTAL	21,342,681	19,867,945

Nota # 10 Inventarios

Un detalle de las partidas de inventario al 30 de junio 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 30 de junio de 2021 y 2020, es como sigue:

Descripción	2021	2020
Anticipos al sector privado interno c/p	629,940	X
TOTAL	629,940	X

Nota # 12 Cuentas por cobrar a largo plazo

Un detalle de las partidas de cuentas por cobrar a largo plazo al 30 de junio 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



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera

(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2



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 30 de junio 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.

Nota # 14 Propiedad planta y equipo

	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	Total
Costos de adquisición (2020)	3,521,741	3,769,463	8,361,579	19,543,187	67,160	183,253	50,669	35,497,052
Adiciones	-	87,068	258,425	-	-	-	-	345,493
Superávit revaluación	-	-	-	-	-	-	-	-
Retiros	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al final del periodo	3,521,741	3,856,531	8,620,004	19,543,187	67,160	183,253	50,669	35,842,545
Dep. Acum. al inicio del periodo	1,936,958	898,996	6,429,536	17,296,902	59,070	50,422	48,980	26,720,864
Cargo del periodo	88,044	293,171	303,124	942,954	820	5,585	1,689	1,635,387
Retiros	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al final del periodo	2,025,002	1,192,167	6,732,660	18,239,856	59,890	56,007	50,669	28,356,251
Prop. planta y equipos neto (2021)	1,496,739	2,664,364	1,887,344	1,303,331	7,270	127,246	-	7,486,294

	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	Total
Costos de adquisición (2019)	3,521,741	3,026,463	7,990,184	18,253,187	58,960	183,253	50,669	33,084,457
Adiciones	-	743,000	352,396	-	8,200	-	-	1,103,596
Superávit revaluación	-	-	-	-	-	-	-	-
Retiros	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al final del periodo	3,521,741	3,769,463	8,342,580	18,253,187	67,160	183,253	50,669	34,188,053
Dep. Acum. al inicio del periodo	1,672,827	200,986	4,881,306	14,725,301	57,977	27,660	33,780	21,599,837
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	1,848,914	595,785	6,062,726	16,353,949	58,250	42,834	43,914	25,006,372
Prop. planta y equipos neto (2020)	1,672,827	3,173,678	2,279,854	1,899,238	8,910	140,419	6,755	9,181,681

Nota # 15 Activos intangibles

Un detalle de los activos intangibles al 30 de junio de 2021 y 2020, es como sigue:

Descripción	2021	2020
Programas de informática y base de datos	2,278,575	2,071,131
Otras piedras y metales preciosos	9,000	X
Licencias de softwares	5,893	5,893
TOTAL	2,293,468	2,077,024



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera

(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2



Nota # 16 Otros activos no financieros

Un detalle de otros activos no financieros al 30 de junio 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 30 de junio de 2021 y 2020, es como sigue:

Descripción	2021	2020
Ctas por pagar proveedores privado c/p (servicios)	301,873	89,188
Ctas por pagar proveedores pub. c/p (servicios)	248,323	465
Ctas por pagar proveedores privado c/p (materiales)	2,552,046	984,409
Cuentas varias a pagar al sector privado interno c/p	28,850	28,850
TOTAL	3,131,092	1,102,912

Nota # 18 Retenciones y acumulaciones por pagar

Un detalle de las retenciones y acumulaciones por pagar al 30 de junio de 2021 y 2020, es como sigue:

Descripción	2021	2020
ITBIS Retenido de a pagar c/p	105,930	108,630
Impuestos y Retenciones a pagar c/p (IR-17 e ITBIS=IT-1)	35,526	219,281
TOTAL	141,456	327,911

Nota # 19 Beneficios a empleados a corto plazo

Un detalle de los beneficios a empleados a corto plazo al 30 de junio de 2021 y 2020, es como sigue:

Descripción	2021	2020
Remuneraciones al personal fijo a pagar c/p	1,402,565	95,317
Remuneraciones al personal con carácter transitorio a pagar	44,689	X
Otros beneficios diversos a los empleados a pagar c/p	289,319	4,800
TOTAL	1,736,573	100,117

Nota # 20 Otros pasivos corrientes

Un detalle de otros pasivos corrientes al 30 de junio de 2021 y 2020, es como sigue:

Descripción	2021	2020
Transferencias a la administración central a pagar c/p	X	4,000,000
TOTAL	X	4,000,000

Nota # 21 Activos Netos/Patrimonio

Capital

Al 30 de junio 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)	- 17,968,643	- 6,551,251
Resultado acumulado	1,077,400,255	1,066,493,980
TOTAL	1,059,796,345	1,060,307,462



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera

(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2



Estado de Rendimiento Financiero

Nota # 22 Impuestos

Un detalle de los ingresos por impuestos al 30 de junio de 2021 y 2020, es como sigue:

Descripción	2021	2020
Aportes de Ganaderos (Art.6 Lite)	3,233,522	2,512,614
Aportes de Plantas Procesadoras	3,345,753	2,553,328
TOTAL	6,579,275	5,065,942

Nota # 23 Ingresos por transacciones con contraprestaciones

Un detalle de los ingresos por transacciones con contraprestaciones al 30 de junio de 2021 y 2020, es como sigue:

Descripción	2021	2020
Intereses por efectivo en bancos	14,218,849	12,289,020
TOTAL	14,218,849	12,289,020

Nota # 24 Transferencia y donaciones

Un detalle de los ingresos por transferencias y donaciones al 30 de junio de 2021 y 2020, es como sigue:

Descripción	2021	2020
Aportes Tesorería Nacional de la Republica	60,000,000	60,000,000
Aportes Ministerio Administrativo de la Presidencia	33,000,000	27,500,000
Aportes Tesorería Nacional de la Rep. (Plan Sequia)	X	743,000
TOTAL	93,000,000	88,243,000

Nota # 25 Recargos, multas y otros ingresos

Un detalle del ingreso por los recargos, multas y otros ingresos al 30 de junio de 2021 y 2020, es como sigue:

Descripción	2021	2020
Otros ingresos sin contraprestación diversos	148,684	205,000
TOTAL	148,684	205,000

Nota # 26 Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios, beneficios a empleados al 30 de junio de 2021 y 2020, es como sigue:

Descripción	2021	2020
Sueldos fijos	9,579,456	11,019,445
Sueldos de personal contratado e igualado	206,108	155,949
Sueldos de personal de carácter temporal	1,641,974	X
Contribuciones a la TSS (Seguro de Salud)	649,636	658,017
Contribuciones a la TSS (Pensiones)	793,349	668,239
Contribuciones a la TSS (Riesgo Laboral)	106,059	88,959
Remuneraciones por horas extraordinarias	17,582	27,269
Compensación servicios de seguridad	194,307	409,800
Compensación por resultados	1,114,112	X
Compensaciones especiales	360,000	360,000
Pasajes (Transporte)	X	10,685
Regalía Pascual	X	20,000
Bonificación	X	221,827
Otras gratificaciones	555,320	465,175
Prestaciones económicas por desvinculación	658,260	X
Vacaciones	96,209	X
Seguro de Personas	235,591	324,178
Otros	135,119	X
TOTAL	16,343,082	14,429,543

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

Al 30 de junio de 2021 y 2020, El Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera (CONALECHE) mantenía **43** y **45** empleados respectivamente.



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera

(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2



Nota # 27 Subvenciones y otros pagos por transferencias

Un detalle de la cuenta subvenciones y otros pagos por transferencia al 30 de junio de 2021 y 2020, es como sigue:

Descripción	2021	2020
Transf. a otras entidades sin fines de lucro	817,210	3,254,000
Transf. la Adm. Central (DIGEGA)	48,000,000	39,000,000
Transf. a Inst. Púb. Financieras (Banco Agrícola)	57,500,000	45,000,000
Transf. a organismos financieros internacionales	234,600	X
TOTAL	106,551,810	87,254,000

Nota # 28 Suministro y materiales para consumo

Un detalle de los gastos de suministro y materiales para consumo al 30 de junio de 2021 y 2020, es como sigue:

Descripción	2021	2020
Servicios de alimentación	652,683	470,126
Alimentos y bebidas para personas	155,978	220,972
Productos agroforestales y pecuarios	21,567	X
Madera, corcho y sus manufacturas	X	5,133
Acabados textiles	10,500	X
Prendas de vestir	X	75,000
Productos de papel y cartón	3,510	X
Artículos de caucho	2,400	X
Artículos de plástico	22,225	3,160
Productos de cemento, cal, asbesto, yeso y arcilla	1,275	X
Productos metálicos y sus derivados	11,280	18,831
Combustibles	1,131,070	537,557
Productos químicos y conexos	5,015	30,549
Llantas y neumáticos	205,816	X
Otros repuestos y accesorios para maq. y eq.	95,035	3,540
Materiales para limpieza	52,134	277,843
Útiles de escritorio, of, inf y enseñanza	62,442	97,194
Útiles de cocina y comedor	995	X
Productos eléctricos y afines	61,313	29,505
Otros mat y suministros p/consumo y prestación servicios	14,020	252,582
TOTAL	2,509,258	2,021,992

Nota # 29 Gastos de depreciación y amortización

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización al 30 de junio de 2021 y 2020, es como sigue:

Descripción	2021	2020
Depreciaciones de edificios	88,044	88,044
Deprec de eq de transporte	942,954	814,262
Deprec de maq y eq especializados	293,171	229,724
Deprec de eq e instr méd, científ y de lab	820	273
Deprec de eq y mob de of y alojamiento	303,124	612,989
Deprec de eq y mob educ, dep y recreativo	5,585	7,587
Deprec de eq de defensa, seguridad y orden púb	1,689	5,067
TOTAL	1,635,387	1,757,946

Nota # 30 Otros gastos

Un detalle de otros gastos al 30 de junio de 2021 y 2020, es como sigue:

Descripción	2021	2020
Gastos de representación en el país	62,750	424,732
Servicio telefónico de larga distancia	8	693
Teléfono local	358,543	419,223
Telefax y correo	6,745	9,080



Consejo Nacional para la Reglamentación y Fomento de la Industria Lechera



(CONALECHE)
RNC 4-24-00214-2

Nota # 30 Otros gastos (Continuacion)

Electricidad	181,582	174,369
Agua	15,960	16,444
Recolección de Residuos Sólidos	24,303	X
Publicidad y propaganda	827,838	1,607,098
Impresión y encuadernación	33,219	529,305
Viáticos dentro del país	1,096,700	847,100
Fletes	5,500	X
Peajes	53,156	24,439
Alquiler de edificios	308,000	288,000
Alquiler de eq y mobiliario de oficina y alojamiento	21,240	X
Mant y rep de equipos de transporte	630,881	890,797
Mant y rep de maquinarias y eqs especializados	170,805	X
Mant y rep de eq y mob de of y alojam	52,019	20,250
Otros mantenimiento y reparaciones	X	68,086
Servicios jurídicos	26,398	17,700
Servicios de capacitación	88,320	520,470
Servicio de inf y sistemas comp	212,400	247,800
Otros servicios téc y profesionales	145,546	250,667
Servicios funerarios y gastos conexos	45,167	17,700
Fumigación	44,840	24,780
Lavandería	19,500	4,725
Festividades	65,472	5,230
Productos de artes gráficas consumidos	186,204	215,680
Libros, revistas y periódicos consumidos	3,450	3,450
TOTAL	4,686,546	6,627,818

Nota # 31 Gastos Financieros

Un detalle de los gastos financieros al 30 de junio de 2021 y 2020, es como sigue:

Descripción	2021	2020
Comisiones y gastos bancarios	189,369	262,913
TOTAL	189,369	262,913

Nota # 32 Compromisos y contingencias

Compromisos

Al 30 de junio 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

Contingencias

Al 30 de junio 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

