

INDOCAFE
Instituto Dominicano del Café
 Notas a los estados Financieros al 31.12.2022 y 2021

7. Efectivo y equivalentes de efectivo.

Al 31 de diciembre del periodo fiscal 2022 y al 31 de diciembre del periodo fiscal 2021 el efectivo disponible en cuentas bancarias presenta los siguientes balances RD\$116,574,905.11 y RD\$103,333,521.82 según el siguiente

Descripción	2019	2022	2021
Banco de Reservas de la Republica Dominicana , cuenta operativa en RD\$ no.110102000100070001		1,235,868.66	5,261,621.93
Banco Agrícola de la Republica Dominicana, sub-cuenta disponibilidades en RD\$ no.11010200080001		32,826,264.59	32,826,264.59
Tesorería nacional, sub-cuenta en disponibilidades en RD\$ No.110102000700010001 (CUT)		82,512,771.86	65,245,635.30
Total disponible en caja y banco		<u>116,574,905.11</u>	<u>103,333,521.82</u>

Descripción	2019	2022	2021
8. Cuentas por cobrar a corto plazo			
Al 31 de diciembre del periodo fiscal 2022 y al 31 de diciembre del periodo fiscal 2021,			
los balances de estas cuentas Directas por Cobrar al Sector Público No Financiero, Cuenta No. 1104020001, reflejan montos de RD\$3,169,685.35 y RD\$2,718,468.74; reflejando		3,169,685.35	2,718,468.74
una variación de RD\$ 451,216.61 para un incremento de 0.14% con relación al año anterior			
y están representados los valores pendientes de cobros a la Comisión de Cacao			

por el 40% de la facturación de la energía eléctrica por compartir el mismo Edificio y por los según detalle:

9. Inventario de Consumo

Al 31 de diciembre del periodo fiscal 2022 y al 31 de diciembre del período fiscal 2021, los balances de estas partidas están representados los valores de los materiales y suministros de oficina existente en almacén con un monto RD\$431,210.84 y RD\$537,814.96; según detalle:

Descripción	2022	2021
Producto de cuero, caucho y plásticos	50,823.88	38,103.00
Productos útiles y varios	380,386.96	499,711.96
Total Inventario de Consumo	<u>431,210.84</u>	<u>537,814.96</u>

10. Pagos anticipados

Durante el ejercicio fiscal 31 de diciembre 2022 y el ejercicio fiscal diciembre 2021, los balances de los cuentas pagos anticipados , compuesto por depósitos alquileres y rentas de edificios y locales de oficinas en uso de este Instituto, para el buen funcionamiento de las Direcciones Regionales eran de RD\$3,204,000.00 y RD\$391,637.00 según el siguiente detalle:

Descripción

Año 2022	
Descripción	Depósito Alquileres al 31.12.2022
Oficina Regional Norcentral	30,000.00
Oficina Regional Nordeste	34,137.00
Oficina Regional Noroeste	23,000.00
Oficina Santo Domingo	3,116,863.00
Total Pagos Anticipados	<u><u>3,204,000.00</u></u>

Año 2021

Descripción	Depósito Alquileres al 31.12.2021
Oficina Regional Norcentral	30,000.00
Oficina Regional Nordeste	34,137.00
Oficina Regional Noroeste	23,000.00
Oficina Santo Domingo	304,500.00
Total Pagos Anticipados	391,637.00

11. Documentos por cobrar a largo plazo

Al 31 de diciembre del periodo fiscal 2022 y al 31 de diciembre del período fiscal 2021, la cuenta de Préstamos Indirectos e Intereses a Cobrar a Largo Plazo a productores de café, presenta balances por RD\$417,396,011.32 y RD\$417,396,011.32 respectivamente según detalle: (ver Anexo 1)

Descripción	2022	2021
Prestamos a productores de café	417,396,011.32	417,396,011.32

12. Propiedad planta y equipo

Al 31 de diciembre del periodo fiscal 2022 y 2021 los balances de las cuentas de la propiedad planta y equipos netos son los siguientes; RD\$35,939,002.45 y RD\$30,677,390.58 respectivamente según detalle:

2022	Terreno	Mobiliarios y Equipos de Oficina	Equipo de Transporte o otros	Total
Costos:				
Saldo al inicio	1,400,000.00	25,932,698.11	44,254,625.39	71,587,323.50
Adiciones		6,009,005.60	9,912,870.00	15,921,875.60

Retiros				-
Saldo final		31,941,703.71	54,167,495.39	87,509,199.10
Depreciación acumulada:				
Saldo al inicio		19,965,201.15	21,324,731.76	41,289,932.91
Cargo del periodo		2,224,937.59	8,055,326.15	10,280,263.74
Retiros				-
Saldo al final		22,190,138.74	29,380,057.91	51,570,196.65
Mobiliarios , Equipos oficina y transporte		9,751,564.97	24,787,437.48	35,939,002.45
Total de bienes de uso neto	1,400,000.00	9,751,564.97	24,787,437.48	35,939,002.45

2021	Terreno	Mobiliarios y Equipos de Oficina	Equipo de Transporte o otros	Total
Costos:				
Saldo al inicio	1,400,000.00	24,228,266.49	39,061,065.38	64,689,331.87
Adiciones		2,941,472.07	5,333,560.00	8,275,032.07
Retiros		1,237,040.45	140,000.00	1,377,040.45
Saldo final		25,932,698.11	44,254,625.38	71,587,323.49
Depreciación acumulada:				
Saldo al inicio		17,830,007.52	16,181,976.30	34,011,983.82
Cargo del periodo		3,372,234.08	5,282,754.46	8,654,988.54
Retiros		1,237,040.45	139,999.00	1,377,039.45
Saldo al final		19,965,201.15	21,324,731.76	41,289,932.91
Mobiliarios , Equipos oficina y transporte		5,967,496.96	22,929,893.62	30,297,390.58
Total de bienes de uso neto	1,400,000.00	5,967,496.96	22,929,893.62	30,297,390.58

A la fecha de cierre poseemos un monto de RD\$35,939,002.45 en propiedad planta y equipo neto, de los terrenos RD\$1,400,000.00 es Propio y el RD\$30,677,348.05 es Patrimonio del Estado Dominicano usufructuado por el Instituto Dominicano del Café.

*También poseemos un Edificio el cual es Patrimonio del Estado Dominicano, usufructuado por el Institución Dominicana del Café, por un monto de 4, 241,046.00.

finés, en tal sentido visitamos a la Dirección General de Bienes Nacionales a los fines de poder tener una orientación para iniciar el procedimiento de titulación de los bienes inmuebles no titulados y la Sub-Dirección Jurídica nos informó que están gestionando se realice un Registro Único Inmobiliario, a lo que estaremos dando el debido seguimiento al resultado de ese proceso y así poder culminarlo e incluir esta partida en los Estados Financieros.

Con este mismo estatus también poseemos un Edificio el cual es Patrimonio del Estado Dominicano, utilizado por la Institución, por un monto de 4, 241,046.00.

Poseemos una mejora en local alquilado (oficina principal) por un monto de 11,365,650.41, de la cuenta construcciones y mejoras

13. Bienes intangibles

Durante el ejercicio fiscal del 31 de diciembre del 2022 y el 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2021, los balances de los bienes intangibles consistentes en Paquetes y programas de cómputos ascendieron a RD\$24,288.50 y 29,146.20 respectivamente, según el siguiente detalle:

Año 2022

	Valor Bruto	Amortización acumulada al 31.12.2021	Amorización año 2022	Valor Neto al 31.12.2022
Paquetes y Programas de cómputos	48,577.00	19,430.80	4,857.70	24,288.50

Año 2021

	Valor Bruto	Amortización acumulada al 31.12.2020	Amorización año 2021	Valor Neto al 31.12.2021
Paquetes y Programas de cómputos	48,577.00	14,573.10	4,857.70	29,146.20

14. Otros activos no financieros

Durante el ejercicio fiscal del 31 de diciembre del 2022 y el 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2021, los balances de los activos biológicos registrados según lo establece la Normas Internacionales de Contabilidad (NIC No.41).

mprendidos por semillas, cultivos y plantas ascendieron a RD\$32,370,000.00 y 0.00, , según el siguiente detalle:

Descripción	2022	2021
Activos Biológicos	32,370,000.00	0.00

PASIVOS CORRIENTES

15. Cuentas por pagar a corto plazo

Durante el ejercicio fiscal del 31 de diciembre del 2022 y el 31 de diciembre el ejercicio fiscal 2021 , las Obligaciones para Pago, ascendieron a un total de RD\$25,906,454.28 y RD\$6,553,312.14, respectivamente, según el siguiente detalle: (ver Anexo 2)

Descripción	2022	2021
-------------	------	------

Cuentas por pagar corto plazo	25,906,454.28	6,553,312.14
-------------------------------	---------------	--------------

16. Otros pasivos no corrientes

Durante el ejercicio fiscal del 31 de diciembre del 2022 y el 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2021, las Obligaciones para Pago (Comisiones), ascendieron a un total de RD\$6,866,113.74 y RD\$5,026,241.51, respectivamente, según el siguiente detalle: (Ver Anexo 3)

Descripción	2022	2021
Comisiones por pagar	6,866,113.74	5,026,241.51

17. Activos Netos/ Patrimonio

Durante el periodo fiscal del 31 de diciembre del 2022 y al 31 de diciembre del periodo fiscal 2021, el capital institucional del Instituto Dominicano del Café tiene un balance de RD\$322,687,864.42 y RD\$322,687,864.42

DESCRIPCION	2022	2021
Capital	322,687,864.42	322,687,864.42
Resultados acumulados	220,436,572.55	206,985,799.46
Resultados positivos	33,212,098.52	13,450,773.09
Total de Activos netos/ Patrimonio	<u>576,336,535.49</u>	<u>543,124,436.97</u>

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS CORRIENTES

18. Ingresos no Tributarios

Durante los ejercicios fiscales del 31 de diciembre del 2022 y 2021, lo ingresos no tributarios alcanzaron los montos de RD\$450,584,625.56 y RD\$394,198,348.97

INGRESOS

DESCRIPCION	2022	2021
Transferencias provenientes del Gobierno Central, Ministerio de Agricultura	445,584,625.56	368,929,457.00

Otros ingresos Balance Cuenta Unica del Tesoro		25,267,891.97
Transferencias de capital provenientes del Gobierno Central, Ministerio de Agricultura	5,000,000.00	
Total ingresos	450,584,625.56	394,197,348.97

19. Sueldos, salarios y beneficios a empleados

Durante los ejercicios fiscales del 31 de diciembre del 2022 y 2021 los gastos por concepto de sueldos, salarios y beneficios a empleados totalizaron RD\$299,934,754.00 y RD\$293,023,571.59 respectivamente presentando un incremento de RD6,911,182.41 equivalente a un 0.02 %, según el siguiente detalle:

Descripción	2022	2021
Sueldos Empleados	236,950,854.89	222,218,370.14
Compensaciones Directas al Personal	680,328.20	715,600.00
Alimentos y bebidas al personal	4,098,824.97	2,557,613.51
Prendas de vestir	108,669.00	135,813.50
Acabados textiles	69,753.50	25,404.72
Gastos de Representación fuera del país	595,382.23	315,000.00
Compensaciones especiales		5,000,957.81
Contribuciones a la Seguridad Social	32,799,681.53	31,816,723.88
Regalía pascual	17,892,366.66	17,440,431.87
Bonificaciones	3,185,516.67	2,735,050.00
Vacaciones no Disfrutadas	649,523.35	1,789,775.96
Prestaciones por desvinculación	2,903,853.00	8,272,830.20
Total Sueldo, salario y beneficios a empleados	<u>299,934,754.00</u>	<u>293,023,571.59</u>

El Instituto Dominicano del Café 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\$ 299,934,754.00 y RD\$293,023,571.59 respectivamente.

Al 31 de diciembre 2022 y 2021, El Instituto Dominicano del Café mantenía 530 y 519 empleados respectivamente.

20. Subvenciones y otros pagos por transferencias

Las Subvenciones y otros pagos por transferencias realizadas durante los ejercicios fiscales del 31 de diciembre del 2022 y 2021, ascendieron a la suma de RD\$1,101,194.00 y RD\$ 3,213,748.31 respectivamente reflejándose una disminución de RD\$2,112,554.31 equivalente 1.92 %, según el siguiente detalle:

Descripción	2022	2021
Ayuda y donaciones a personas pensiones		72,958.31
Transferencia corriente sin fines de lucro		2,000,000.00
Transferencias a organismos internacionales	1,101,194.00	1,140,790.00
Total subvenciones y otros pagos por transferencias	<u>1,101,194.00</u>	<u>3,213,748.31</u>

21. Suministros y materiales para el consumo

Los gastos por concepto de Suministros y Materiales para el consumo incurridos durante los ejercicios fiscales del 31 de diciembre del 2022 y 2021 RD\$61,694,336.97 RD\$47,646,104.88 respectivamente sin reflejándose variación, según el siguiente detalle:

Descripción	2022	2021
Productos Agroforestales	84,321.05	17,578,334.15
Productos de Papel, Cartón e Impresos	838,483.82	441,369.99
Combustibles, Lubricantes, Productos Químicos y Conexos	38,721,483.83	19,664,365.03
Productos de Cuero, Caucho y Plástico	18,171,933.28	4,051,319.23
Productos de Minerales Metálicos y no Metálicos	3,280,793.74	5,138,268.74
Productos y Útiles Varios	597,321.25	772,447.74
Total Materiales y Suministros	<u>61,694,336.97</u>	<u>47,646,104.88</u>

22. Depreciaciones y Amortizaciones

Las Depreciaciones y amortizaciones realizadas durante los ejercicios fiscales del 31 de diciembre del 2022 y 2021, ascendieron a la suma de RD\$10,285,121.44 Y RD\$8,659,846.24 respectivamente.

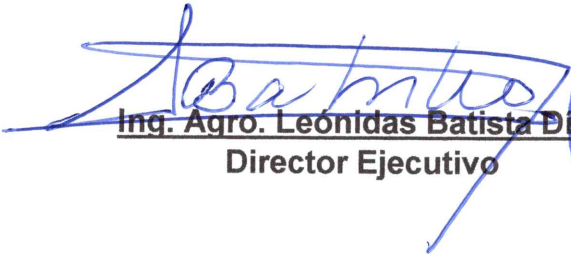
Descripción	2022	2021
Depreciación Bienes muebles	10,280,263.74	8,654,988.54
Amortización activos intangibles	4,857.70	4,857.70

Total	10,285,121.44	8,659,846.24
-------	---------------	--------------

23. Otros gastos

Los otros gastos corrientes por concepto de Servicios incurridos durante los ejercicios fiscales del 31 de diciembre del 2022 y 2021, ascendieron a la suma de RD\$44,357,120.63 y RD\$28,203,304.86 respectivamente sin reflejándose una según el siguiente detalle:

Descripción	2022	2021
Servicios de Comunicaciones	8,742,405.81	4,739,269.97
Servicios Básicos	1,641,323.23	2,370,356.63
Publicidad, Impresos y Encuadernaciones	1,610,436.56	936,609.60
Viáticos dentro y fuera del País	2,733,800.00	1,747,528.00
Transporte y Almacenaje	5,579,732.35	205,169.74
Alquileres y Rentas	9,167,284.69	3,274,267.66
Seguros	2,113,834.30	1,683,585.42
Conservación, Reparaciones Menores y Construcciones	2,106,464.26	2,906,290.43
Plantaciones Agrícolas	1,691,690.57	7,589,050.00
Otros Servicios no personales	8,970,148.86	2,751,177.41
Total : Otros gastos	44,357,120.63	28,203,304.86


Ing. Agro. Leónidas Batista Díaz
Director Ejecutivo




Licda. Josefina Camilo
Sub-Directora Administrativa




Lic. José Orlando Núñez
Enc. De Contabilidad

