



ORGANISMO DOMINICANO DE ACREDITACION

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de Diciembre 2023



ORGANISMO DOMINICANO DE ACREDITACIÓN

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2023 y 2022
VALORES EN RD\$

<u>ACTIVOS</u>	Ejercicio Actual <u>2023</u>	Ejercicio Anterior <u>2022</u>
Activos Corrientes		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo (Nota 7)	19,757,804.92	11,342,861.73
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (Nota 8)	805,760.00	709,867.50
Inventario (Nota 9)	975,322.11	1,251,862.17
Pagos Anticipados (Nota 10)	815,918.83	2,673,221.45
Total Activos Corrientes	22,354,805.86	15,977,812.85
Activos No Corrientes		
Otros Activos Financieros (Nota 11)	1,102,461.36	1,102,461.36
Propiedad, Planta y Equipo Neto (Nota 12)	10,037,003.92	9,308,816.19
Activos Intangibles (Nota 13)	2,925,000.01	0.00
Total Activos No Corrientes	14,064,465.29	10,411,277.55
TOTAL ACTIVOS	36,419,271.15	26,389,090.40
PASIVOS		
Pasivos Corrientes		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Nota 14)	13,173,119.38	1,380,677.75
Retenciones y Acumulaciones por Pagar (Nota 15)	0.00	2,662,311.39
Total Pasivos Corrientes	13,173,119.38	4,042,989.14
TOTAL PASIVOS	13,173,119.38	4,042,989.14
ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO (Nota 16)		
Capital	12,004,138.40	12,004,138.40
Resultados Positivos (Ahorro) / Negativo (Desahorro)	900,050.51	(375,891.69)
Resultados Acumulados	10,341,962.86	10,717,854.55
Total Activos Netos/Patrimonio	23,246,151.77	22,346,101.26
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	36,419,271.15	26,389,090.40


 Claribel Abreu Infante
 Enc. De Contabilidad


 Aura M. Segura Matos
 Administrativo Financiero


 Ángel David Tavezas Difo
 Director Ejecutivo

Las notas de las páginas 6 a la 18 son parte integral de estos Estados Financieros.

Pág. 1



ORGANISMO DOMINICANO DE ACREDITACIÓN

ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO AL 31 DE DICIEMBRE 2023 y 2022 VALORES EN RD\$

	Ejercicio Actual <u>2023</u>	Ejercicio Anterior <u>2022</u>
INGRESOS		
Ingresos por Transacciones con Contraprestación (Nota 17)	2,270,529.36	2,681,601.62
Transferencias y Donaciones (Nota 18)	98,767,175.00	97,561,474.00
Total Ingresos	<u>101,037,704.36</u>	<u>100,243,075.62</u>
GASTOS		
Sueldos, Salarios y Beneficios a Empleados (Nota 19)	63,976,713.75	64,064,376.85
Subvenciones y Otros Pagos por Transferencias (Nota 20)	671,266.09	373,124.46
Suministros y Material para Consumo (Nota 21)	6,983,385.66	5,873,013.96
Gasto de Depreciación y Amortización (Nota 22)	3,364,039.15	3,032,101.63
Otros Gastos (Nota 23)	25,134,842.26	27,270,394.06
Gastos Financieros (Nota 24)	2,857.36	5,956.35
Total Gastos	<u>100,133,104.27</u>	<u>100,618,967.31</u>
Ganancia (Perdida) por Diferencia Cambiaria (Nota 25)	<u>4,549.58</u>	<u>0.00</u>
Resultado del Período (Ahorro / Desahorro)	<u><u>900,050.51</u></u>	<u><u>(375,891.69)</u></u>



 Claribel Abreu Infante
 Enc. De Contabilidad



 Aura M. Segura Matos
 Administrativo Financiero



 Angel David Taveras Difo
 Director Ejecutivo

Las notas de las páginas 6 a la 18 son parte integral de estos Estados Financieros.



ORGANISMO DOMINICANO DE ACREDITACIÓN

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE 2023 Y 2022 (VALORES EN RD\$)

	Ejercicio Actual <u>2023</u>	Ejercicio Anterior <u>2022</u>
Flujos de Efectivo Procedentes de Actividades Operativas		
Cobros de Subvenciones, Transferencias, y Otras Asignaciones	98,767,175.00	97,561,474.00
Otros Cobros	2,270,529.36	2,681,601.62
Pagos a los Trabajadores o en Beneficio de Ellos	(58,371,745.11)	(58,542,948.40)
Pagos por Contribuciones a la Seguridad Social	(5,604,968.64)	(5,521,428.45)
Pagos a Proveedores	(23,297,554.45)	(32,629,244.09)
Otros Pagos	(671,266.09)	(373,124.46)
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	<u>13,092,170.07</u>	<u>3,176,330.22</u>
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Pagos por Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	(4,092,226.88)	(300,602.99)
Pagos por Adquisición de Intangibles y Otros Activos de Largo Plazo	(585,000.00)	(2,340,000.01)
Flujos de Efectivo Netos por las Actividades de Inversión	<u>(4,677,226.88)</u>	<u>(2,640,603.00)</u>
Incremento / (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	8,414,943.19	535,727.22
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Período	<u>11,342,861.73</u>	<u>10,807,134.51</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Período	<u>19,757,804.92</u>	<u>11,342,861.73</u>



Las notas de las páginas 6 a la 18 son parte integral de estos Estados Financieros.



ORGANISMO DOMINICANO DE ACREDITACIÓN

ESTADO DE CAMBIO DE ACTIVO NETO / PATRIMONIO					
DEL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2023 y 2022					
(VALORES EN RD\$)					
	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre de 2021	12,004,138.40	0.00	0.00	10,695,574.71	22,699,713.11
Cambio en Políticas Contables					
Efecto del Gasto de Depreciación de los Activos Revaluados					
Ajuste al Patrimonio				22,279.84	
Resultado del Período				(375,891.69)	
Saldo al 31 de Diciembre de 2022	12,004,138.40	0.00	0.00	10,341,962.86	22,346,101.26
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				900,050.51	
Saldo al 31 de Diciembre de 2023	12,004,138.40	0.00	0.00	11,242,013.37	23,246,151.77


 Claribel Abreu Infante
 Enc. De Contabilidad


 Aura M. Segura Matos
 Administrativo Financiero


 Angel David Taveras Difo
 Director Ejecutivo

Las notas de las páginas 6 a la 18 son parte integral de estos Estados Financieros.



ORGANISMO DOMINICANO DE ACREDITACIÓN

**ESTADO DE COMPARACION DE LOS IMPORTES PRESUPUESTADOS Y REALIZADOS
DURANTE EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2023
PRESUPUESTO SOBRE LA BASE DE EFECTIVO
(CLASIFICACION DE INGRESOS Y GASTOS POR OBJETO)**

CONCEPTO	PRESUPUESTO REFORMADO	PRESUPUESTO EJECUTADO	% DE EJECUCION	VARIACION
1-INGRESOS TOTALES	\$ 107,833,747.12	\$ 108,528,953.03	101%	\$ (695,205.91)
Transferencias /Aportaciones Corrientes Recibidas del Gobierno Central	\$ 106,333,747.12	\$ 106,333,747.12	100%	\$ -
Ingresos por Transacciones con Contraprestación	\$ 1,500,000.00	\$ 2,195,205.91	146%	\$ (695,205.91)
2-GASTOS TOTALES	\$ 107,833,747.12	\$ 91,710,912.77	85%	\$ 16,122,834.35
2.1-Remuneraciones y Contribuciones	\$ 60,436,328.00	\$ 60,065,758.49	99%	\$ 370,569.51
2.2-Contratación de Servicios	\$ 34,643,008.14	\$ 19,642,147.78	57%	\$ 15,000,860.36
2.3-Materiales y Suministros	\$ 7,161,680.98	\$ 6,658,158.38	93%	\$ 503,522.60
2.4-Transferencias Corrientes	\$ 666,550.00	\$ 665,652.24	100%	\$ 897.76
2.6-Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$ 4,926,180.00	\$ 4,679,195.88	95%	\$ 246,984.12
RESULTADOS FINANCIEROS	0.00	16,818,040.26	16%	



Las notas de las páginas 6 a la 18 son parte integral de estos Estados Financieros.

Notas en Comparación con el Estado de Rendimiento Financiero:

- a) En la cuenta de Transferencias/Aportaciones Corrientes Recibidas del Gobierno Central (Organismo Financiador 100) se recibieron ingresos por valor de RD\$98,767,175.00; traspaso de los Saldos Disponibles de Periodos Anteriores (Organismo Financiador 121) el monto de RD\$7,566,572.12 de captación directa (Organismo Financiador 102) el monto de RD\$2,195,205.91, los cuales ascienden a un monto total de RD\$108,528,953.03
- b) Dichos ingresos se ejecutaron de la siguiente manera: a través del Organismo Financiador 100 la ejecución presupuestaria corresponde a RD\$83,685,239.23 y a través del Organismo Financiador 102 el monto asciende a RD\$1,404,856.87 y por el Organismo Financiador 121 RD\$6,620,816.67 para un total ejecutado de RD\$91,710,912.77.
- c) En la cuenta de Remuneraciones y contribuciones se ejecutó el monto de RD\$60,065,758.49, en comparación con la nota No. 19 de Sueldos, Salarios y Beneficios a Empleados el valor de RD\$63,976,713.75 resultando una diferencia de (RD\$3,910,955.26), que incluye, como beneficios a los empleados, seguro complementario y de vida por la suma de RD\$1,478,166.11; almuerzos por RD\$2,678,465.35, que se ejecutaron por la cuenta de Contratación de servicios. Además se excluye del gasto de sueldo, los reembolso de la Tesorería de la Seguridad Social por un monto de (RD\$245,676.20).
- d) En la cuenta de contratación de servicios se ejecutó el monto de RD\$19,642,147.78, en comparación con la nota No. 23 de Otros gastos el valor de RD\$25,134,842.26; resultando una diferencia de (RD\$5,492,694.48) por las razones siguientes: se trasladaron a la cuenta de Remuneraciones y Contribuciones como beneficios a empleados los gastos de seguro complementario y de vida, el monto de (RD\$1,478,166.11), y el servicio de almuerzos al personal por valor de (RD\$2,678,465.35). También se llevaron a la cuenta de gastos financiero el valor de (RD\$2,857.36) y las cuentas pagadas anteriores por valor de (RD\$19,666.00). Además están registrados en el gasto las cuentas por pagar, no devengadas en SIGEF al 31/12/2023 por el valor de RD\$9,899,340.93, las amortizaciones de seguro bienes muebles y seguro de personas, licencia por un monto de RD\$629,764.75 y gastos llevados al inventario por la cuenta presupuestaria por monto de (RD\$16,047.13) se excluye el pago de la renovación de la pólizas de seguro de la flota vehicular y seguro de salud por valor de (RD\$841,209.25).
- e) En la cuenta de Materiales y Suministros se ejecutó el monto de RD\$6,658,158.38 en comparación con la nota No. 21 de Suministros y Materiales para Consumo por el valor de RD\$6,983,385.66; resultando una diferencia de (RD\$325,227.28) atribuidos al consumo de material gastable.
- f) En la cuenta de Transferencia Corriente se ejecutó el monto de RD\$665,652.24, en comparación con la nota 20 de Subvenciones y Otros Pagos por Transferencias el valor de RD\$671,266.09, resultando una diferencia de (RD\$5,613.85), atribuidos diferencia negativa cambiaria.
- g) En la cuenta de Bienes muebles, inmuebles e intangibles se ejecutó el monto de RD\$4,679,195.88, en comparación con la nota No. 12 y 13 de Propiedad, Planta y Equipo el valor de RD\$7,017,226.89, resultando una diferencia de (RD\$2,338,031.01), de los cuales se traslado de la cuenta Anticipos a Proveedores el monto de RD\$2,340,000.01 a la cuenta de Activos Intangibles por concepto de pago según contrato de adquisición de Software para automatización y procesos de gestión de Acreditación y las actividades Administrativo Financiero y el monto de RD\$1,969.00 por la adquisición de una estufa eléctrica de la cuenta de anticipos financieros.



ORGANISMO DOMINICANO DE ACREDITACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2023 y 2022
VALORES RD\$



Nota # 1 Entidad Económica

El **Organismo Dominicano de Acreditación (ODAC)**, entidad estatal, descentralizada, de derecho Público, con personería jurídica, patrimonio y fondos propios, con autonomía administrativa, técnica, económica, financiera y operativa, con competencia a nivel nacional e internacional; creado mediante la Ley 166-12, de fecha 12 de julio de 2012; dentro del Sistema Dominicano para la Calidad (SIDOCAL). Este organismo tiene por finalidad desarrollar las acciones inherentes al reconocimiento formal de competencias técnicas de entes u organismos dedicados a la evaluación de la Conformidad (OEC); es decir, laboratorios de pruebas, ensayos, calibración, organismos de certificación y entidades de inspección o verificación de acuerdo con las normas, guías y directrices internacionales vigente en cada caso. El ODAC es el único organismo de carácter estatal o gubernamental con competencia legal en materia de acreditación.

El organismo tiene su sede central en la Avenida Núñez de Cáceres No. 11, Edificio EQUINOX, 2do. Piso, sector Bella Vista, Santo Domingo, D. N.

El funcionario principal que dirige el **Organismo Dominicano de Acreditación**, como máxima autoridad, descansa en el Director Ejecutivo, cargo que ocupa el Sr. Angel David Taveras Difo, designado mediante el decreto No. 500-20, de fecha 23 de septiembre 2020, por un período de seis (6) años.

Al 31 de diciembre de 2023, los principales funcionarios de ODAC, son los siguientes:

Angel David Taveras Difo	Director Ejecutivo
Genesis Vasquez Lopez	Directora Técnica (Interina)
Aura M. Segura Matos	Encargada Administrativa Financiera
Henry J. Blanco Rodriguez	Encargado Planificación y Desarrollo

El artículo 80 de la ley 166-12, describe las siguientes funciones de ODAC:

- Acreditar a los organismos que operen dentro de las áreas de metrología, pruebas, ensayos, calibración, certificación, verificación e inspección, para los propósitos establecidos en la presente Ley y mediante Reglamento.
- Fomentar la creación de redes nacionales de organismos acreditados y estimular el reconocimiento de competencias técnicas, en todos los ámbitos científicos y tecnológicos.
- Establecer y mantener una base de información de organismos acreditados (incluyendo evaluadores), así como el alcance de los ensayos, pruebas y calibraciones de los laboratorios acreditados. En este sentido, deberá informar oportunamente de todas sus actividades al CENARET.
- Promover la aceptación regional e internacional de las acreditaciones otorgadas, la aceptación regional e internacional de certificados de conformidad, informes de inspección y resultados de calibración y ensayos, emitidos por los organismos de evaluación de la conformidad acreditados.
- Revocar o suspender, total o parcialmente, la acreditación en caso de inobservancia de las normas correspondientes, o cuando se comprobare incapacidad para llevar a cabo las funciones para las cuales las entidades se encuentran acreditadas.
- Participar en los sistemas regionales de acuerdos de reconocimientos multilaterales (conocidos internacionalmente por sus siglas en inglés "MLA") entre los organismos de acreditación, mantener su membresía en los organismos regionales e internacionales de acreditación y representar al país en ellos.



ORGANISMO DOMINICANO DE ACREDITACIÓN



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2023 y 2022 VALORES RD\$

- g) Facilitar el comercio internacional del país promoviendo un sistema eficiente e internacionalmente reconocido de evaluación de la conformidad.
- h) Promover la equivalencia de su programa nacional de acreditación, aplicando eficientemente las normas técnicas, guías y directrices internacionales en la materia.
- i) Cooperar con el CODOCA, en el ámbito de su competencia.
- j) Elaborar su Reglamento Interno de funcionamiento.
- k) Las demás funciones que señale el Reglamento y que sean necesarias para el cumplimiento de los objetivos del SIDOCAL.

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 Organismo Dominicano de Acreditación presenta su presupuesto aprobado, según la base contable de efectivo y los Estados Financieros, sobre la base de acumulaciones (devengado) conforme a lo estipulado en las Normas Internacionales de Contabilidad (NICSP No. 24). El presupuesto se aprueba según la base contable de efectivo siguiendo una clasificación de pago por resultados, se enfoca en la gestión integral de los recursos públicos. El presupuesto aprobado abarca desde el 1ro. de enero al 31 de diciembre 2023.

Nota # 3 Moneda Funcional y de Presentación

Los Estados Financieros están expresados en pesos dominicanos (RD\$) que es la moneda Nacional de la República Dominicana.

Nota # 4 Uso de Estimados y Juicios

La preparación de los Estados Financieros, requiere que la administración haga juicios estimados y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y las cifras reportadas de activos, pasivos, ingresos y gastos. Estas estimaciones son subjetivas por naturaleza, implican incertidumbres y asuntos de juicio significativos y por lo tanto, no pueden ser determinadas con precisión, suposiciones y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen un efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros. En consecuencia, los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Nota # 5 Base de Medición

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera bajo la convención de costo histórico, excepto para los edificios y los terrenos, que deben ser evaluados por expertos externos.



ORGANISMO DOMINICANO DE ACREDITACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2023 y 2022
VALORES RD\$



Nota # 6 Resumen de Políticas Contables Significativas

Instrumentos financieros: Los instrumentos financieros no derivados comprenden el efectivo y equivalente de efectivo y las cuentas por pagar.

Estos instrumentos son reconocidos al valor de adquisición, el cual se estima como promedio del valor de mercado a la fecha de adquisición, más los costos atribuibles a la adquisición.

El efectivo y equivalente de efectivo comprende los saldos en efectivo en caja, los depósitos en cuentas del tesoro nacional y cuentas corrientes. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

El efectivo está representado por dinero que se mantiene en cuenta única del tesoro, banco local y las bajas ocurren por el pago.

A la fecha de los Estados Financieros no existen restricciones de uso de los mismos sobre la salida de efectivo.

Cuentas por Pagar: Los pasivos son reconocidos cuando se ha recibido el bien o servicio que los genera, independiente del momento en el que se realiza el pago.

Los pasivos son dados de baja cuando los compromisos son saldados o expira el compromiso.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos: El ODAC reconoce sus ingresos por el método de lo percibido y sus gastos por el método de lo devengado, conforme al método requerido las Normas Internacionales de Contabilidad para el sector público (NICSP).

El inventario de materiales de oficina está evaluado al menor costo, por el método promedio ponderado que es uno de los métodos aceptados por las Normas Internacionales de Contabilidad para el sector público (NICSP).

Propiedad mobiliarios y equipos, método de depreciación utilizado: La propiedad, mobiliario y equipos se registran al costo. Los costos de mantenimiento y las reparaciones que no mejoran o aumentan la vida útil del activo se llevan a gastos según se incurren.

Las partidas de mobiliarios y equipos son medidas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo de renovaciones y mejoras importantes se capitalizan. Cuando los activos son retirados, sus costos y la correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas correspondientes y cualquier ganancia o pérdida se incluye en los resultados.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de mobiliarios y equipos, puesto que estas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo

Los elementos de mobiliarios y equipos se deprecian desde la fecha en la que estén instalados y listos para su uso o en el caso de activos construidos internamente, desde la fecha que el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

El estimado de vida útil de los activos es el siguiente:

Tipos de Activos	Vida Útil Estimada
Mobiliarios y Equipos	Hasta 10 años
Equipos de Transporte y Otros	4 años



ORGANISMO DOMINICANO DE ACREDITACIÓN



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2023 y 2022 VALORES RD\$

Beneficio a los Empleados

Sistema de Seguridad Social Mediante la Ley No. 87-01 publicada el 9 de mayo de 2001 se creó el Sistema Dominicano de Seguridad Social, el cual dentro de sus características incluye un Régimen Contributivo que abarca a los trabajadores públicos, privados y a los empleadores, financiados por estos últimos, incluyendo al Estado Dominicano como empleador.

El empleador contribuye al financiamiento del Régimen Contributivo, tanto para el Seguro de Vejez, Discapacidad y Supervivencia como para el Seguro Familiar de Salud, con el 70% del costo total y al trabajador le corresponde el 30% restante.

El costo del Seguro de Riesgos Laborales es cubierto en un 100% por el empleador. Además del seguro complementario de salud y seguro de vida.

La aplicación de esta ley, en lo relativo al seguro de vejez, discapacidad y supervivencia para fines de contribución inició en el 2003, en tanto el seguro de Riesgo Laboral comenzó en junio de 2004 y el seguro familiar de salud, entró en vigencia el 01 de septiembre de 2007.

Dentro de los beneficios que recibe el empleado está la regalía pascual, según establece La ley 41-08 de función pública, sueldo trece (13), la cual esta exenta de impuesto sobre la renta así como el bono por desempeño. La Resolución No. 100-2018, del Ministerio de Administración Pública (MAP) que establece los incentivos a ser otorgados a los servidores públicos de los distintos entes y órganos de la Administración Pública, de los cuales los empleados fueron beneficiarios del Incentivo por Cumplimiento de Indicadores, mediante la evaluación del cumplimiento de los indicadores del Sistema de Monitoreo de la Administración Pública (SISMAP).

Otros beneficios otorgados por el ODAC son: el almuerzo a todo el personal y asignación de combustible.

El ODAC por ser una entidad gubernamental sin fines de lucro esta exenta de pagar Impuesto sobre la renta, pero funciona como agente de retención.

Nota # 7 Efectivo y Equivalente de Efectivo

Detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Cuenta Banreservas No. 3140000644 (Anticipos Financieros)	79,803.96	76,088.87
Cuenta Colectora	1,620,906.70	1,100,978.30
Subcuenta CUT Organismo Dominicano de Acreditación	18,057,094.26	10,165,794.56
Total	19,757,804.92	11,342,861.73



ORGANISMO DOMINICANO DE ACREDITACIÓN



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2023 y 2022
VALORES RD\$**

Nota # 8 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Detalle de las cuentas por cobrar clientes al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Inmetrology, SRL.	0.00	56,110.50
Junta Agroempresarial Dominicana INC.	0.00	50,187.50
Brugal & CO, S. A.	0.00	341,569.50
Fundación Internacional Iberoamerica de Adm. y Políticas Públicas (FIAPP)	0.00	262,000.00
Instituto Nacional de Agua Potable y Alcantarillado (INAPA)	377,200.00	0.00
Centro de Innovación Atabey	52,000.00	0.00
Instituto Dominicano Para La Calidad (INDOCAL)	376,560.00	0.00
Total	805,760.00	709,867.50

Nota # 9 Inventario

Detalle de las partidas de inventario de consumo al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Alimentos y Bebidas (Café, Azúcar, Crema y Capuchino)	49,627.27	24,723.16
Suministros de Oficinas e Impresos	755,783.72	882,211.55
Suministros de Materiales de limpieza, Cocina y Desechables	169,911.12	172,459.97
Textil y Pendas de Vestir	0.00	172,467.49
Total	975,322.11	1,251,862.17

Nota # 10 Pagos Anticipados

Detalle de los pagos anticipados al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Seguros pagados por adelantado (Póliza Flotilla Vehicular e Internacional de Salud)	427,359.61	321,626.94
Retenciones 5% de ISR	11,594.50	11,594.50
Licencias Informáticas	105,025.66	0.00
Asesores de Negocios Integrales Personalizados, SRL.	0.00	2,340,000.01
Marco Antonio Sequeira (Traspaso Tesorería Nacional)	255,713.09	
Anthuriana Dominicana, SRL. (Traspaso Tesorería Nacional)	16,225.97	0.00
Total	815,918.83	2,673,221.45



ORGANISMO DOMINICANO DE ACREDITACIÓN



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2023 y 2022
VALORES EN RD\$**

Nota # 11 Otros Activos Financieros

Detalle de los otros activos Financiero al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Depósitos de Alquiler, Local Oficinas de ODAC.	<u>1,102,461.36</u>	<u>1,102,461.36</u>

Nota # 12 Propiedad, Planta y Equipo

El movimiento de los mobiliarios, equipos y depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	Mobiliarios y Equipos de Oficinas	Equipos de Transporte y Otros	Total
2023			
Costos:			
Saldos al Inicio	17,857,677.36	12,343,534.82	30,201,212.18
Adiciones	660,076.30	3,432,150.58	4,092,226.88
Saldo al Final	<u>18,517,753.66</u>	<u>15,775,685.40</u>	<u>34,293,439.06</u>
Depreciación Acumulada:			
Saldos al Inicio	(11,731,196.93)	(9,161,199.06)	(20,892,395.99)
Ajustes	674,376.70	(1,117,683.97)	(443,307.27)
Cargo del Período	(1,838,086.49)	(1,082,645.39)	(2,920,731.88)
Saldo al Final	<u>(12,894,906.72)</u>	<u>(11,361,528.42)</u>	<u>(24,256,435.14)</u>
Mobiliarios y Equipos, Neto	<u>5,622,846.94</u>	<u>4,414,156.98</u>	<u>10,037,003.92</u>



ORGANISMO DOMINICANO DE ACREDITACIÓN



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2023 y 2022
VALORES EN RD\$**

2022	Mobiliarios y Equipos de Oficinas	Equipos de Transporte y Otros	Total
Costos:			
Saldos al Inicio	17,644,677.36	12,255,931.83	29,900,609.19
Adiciones	213,000.00	87,602.99	300,602.99
Saldo al Final	<u>17,857,677.36</u>	<u>12,343,534.82</u>	<u>30,201,212.18</u>
Depreciación Acumulada:			
Saldos al Inicio	(9,706,829.33)	(8,153,465.03)	(17,860,294.36)
Cargo del Período	(2,024,367.60)	(1,007,734.03)	(3,032,101.63)
Saldo al Final	<u>(11,731,196.93)</u>	<u>(9,161,199.06)</u>	<u>(20,892,395.99)</u>
Mobiliarios y Equipos, Neto	<u>6,126,480.43</u>	<u>3,182,335.76</u>	<u>9,308,816.19</u>

Nota: Reajuste de depreciación acumulada al corte del semestre 2023, para cuadrar las depreciaciones acumuladas por objetales (Tipos de Activos) con el Sistema de Administración de Bienes del Estado (SIAB) y a fin de presentar los mismos balances; por consiguiente los saldos serán exactos.

Nota # 13 Activos Intangibles

Detalle de los activos intangibles al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Software para Automatización y Procesos de Gestión de Acreditación y las Actividades Administrativo Financiero	<u>2,925,000.01</u>	<u>0.00</u>

Nota: Se presenta en los Mobiliarios y Equipos de Oficina los pagos realizado según contrato de adquisición de de la cuenta de anticipo financiero el monto de RS\$2,340,000.01 más el pago final por el monto de RD\$585,000.00, a Activos Intangibles por el total de RD\$2,925,000.01.

Handwritten signature



ORGANISMO DOMINICANO DE ACREDITACIÓN



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2023 y 2022
VALORES EN RD\$**

Nota # 14 Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Aloha Sol	66,544.01	66,544.01
Humano Seguros, S. A.	0.00	76,401.39
Expert Group, SAS.	0.00	204,212.23
Auto Centro Duarte Herrera, SRL.	0.00	44,368.00
Ingeniería y Construcciones Santos, SRL.	0.00	24,780.00
Erik Gas del 2000, SRL.	0.00	150,000.00
Grupo BVC, SRL.	0.00	46,584.27
Provesol Proveedores de Soluciones, SRL.	0.00	9,246.48
Delta Comercial, S. A.	0.00	4,040.70
Suplidora Renma, SRL.	0.00	77,880.00
Altice Dominicana, SRL.	16,893.50	17,941.23
Ramón Ant. Andujar Beltre	0.00	2,832.00
JGD Multiservices, SRL.	203,302.20	137,222.74
Centro Cuesta Nacional, SAS	500,000.00	0.00
CRF Construcción, SRL.	200,895.00	0.00
Ramirez & Mojica Envoy Pack Courier Express, SRL.	196,359.54	0.00
Domingo Santana Medina	50,000.00	0.00
Marcos Ant. Sequeira Barquero	460,210.91	0.00
Pily Gourmet, SRL.	246,100.80	0.00
Grupo Irmaceli Services, SRL.	127,440.00	0.00
Carmen Luisa Del Castillo	177,000.00	0.00
Mary Carmen Valoy Torres	0.00	326,100.08
Seguros Nacional de Salud (Senasa), S. A.	17,433.00	13,692.00
Seguros Reservas, S. A.	6,127.12	5,974.00
Ricoh Dominicana, SRL.	0.00	27,718.20
Compañía Dominicana de Teléfonos	138,318.79	142,356.22
Sonia Raquel Turbi Miliano	63,720.00	0.00
Ferney Arsenio Chaparro Diaz	224,560.40	0.00
Fondo Cerrado de Inversión Pioneer Inmobiliario II	9,873,264.40	0.00
Asesores de Negocio Integrados Personalizados Anip, SRL.	585,000.00	0.00
Otras cuentas por pagar	19,949.71	2,784.20
Total	13,173,119.38	1,380,677.75

Nota: El Proveedor Aloha Sol permanece pendiente de pago por no haber suministrado las certificaciones DGII y TSS al día.

Las cuentas por pagar incluye las ordenes de pagos (libramientos) que fueron pagados posterior a la fecha de cierre; de acuerdo a lo que establece el artículo 38, parrafo II de la Norma General de Cierre de Operaciones Contables 01-2023 emitida por DIGECOG.



ORGANISMO DOMINICANO DE ACREDITACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2023 y 2022
VALORES EN RD\$



Nota # 15 Retenciones y Acumulaciones por Pagar

Detalle de las retenciones y acumulaciones por pagar al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Retenciones por pagar	0.00	0.00
Nóminas por pagar	0.00	2,662,311.39
Total	0.00	2,662,311.39

Nota # 16 Activos Netos/Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la Composición de los Activos Netos / Patrimonio de ODAC es como sigue:

Descripción	2023	2022
Capital	12,004,138.40	12,004,138.40
Resultados Positivos (Ahorro / Negativo) (Desahorro)	900,050.51	(375,891.69)
Ajuste al Patrimonio	0.00	22,279.84
Resultados Acumulados	10,341,962.86	10,695,574.71
Total	23,246,151.77	22,346,101.26

Estado de Rendimiento Financiero

Nota # 17 Ingresos por Transacciones con Contraprestación

Detalle de los Ingresos por Transacción con Contraprestación (Servicios de Acreditación) al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Ingresos por transacciones con contraprestación	2,251,883.80	2,593,579.60
Otros Ingresos Diversos	18,645.56	88,022.02
Total	2,270,529.36	2,681,601.62

Nota # 18 Transferencias y Donaciones

Detalle de las Transferencias/Aportaciones Corrientes Recibidas del Gobierno Central, a través del Ministerio de Industria Comercio y MIPYMES al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Transferencias Corrientes Recibidas del Ministerio de Industria Comercio y MIPYMES (Asignaciones Presupuestarias)	98,767,175.00	97,561,474.00
Total	98,767,175.00	97,561,474.00

Handwritten signature



ORGANISMO DOMINICANO DE ACREDITACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2023 y 2022
VALORES EN RD\$



Nota # 19 Sueldos, Salarios y Beneficios a Empleados

Detalle de las cuentas de sueldos, salarios y beneficios a empleados al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Sueldos Fijos	22,017,164.86	24,009,538.91
Sueldos Empleados Temporales	14,214,560.57	12,620,333.33
Interinato	410,000.00	0.00
Sueldos al Personal Fijo en Trámite de Pensión	420,000.00	315,000.00
Sueldos Anual 13	3,334,761.12	3,288,376.39
Bono por Desempeño Empleados de Carrera	370,000.00	370,000.00
Incentivo por Rendimiento Individual	2,758,616.66	2,599,711.11
Compensación por Cumplimiento de Indicadores MAP	3,251,172.22	2,875,543.05
Compensación Extraordinaria Anual	3,412,200.00	2,662,311.39
Proporción de Vacaciones No Disfrutadas	598,041.84	666,128.29
Indemnización por Desvinculación	0.00	2,259,972.31
Compensación por Servicios de Seguridad	3,014,900.00	2,948,000.00
Gastos de Representación en el País	413,696.38	381,261.35
Seguro Complementario de Salud y Vida	1,478,166.11	1,336,942.30
Servicios de Alimentos al Personal	2,678,465.35	2,209,829.97
Contribuciones al Seguro de Salud	2,599,568.96	2,559,595.73
Contribuciones al Seguro de Pensiones	2,657,830.96	2,633,365.90
Contribuciones al Seguro de Riesgo Laboral	347,568.72	328,466.82
Total	63,976,713.75	64,064,376.85

Nota: En esta cuenta de remuneraciones y beneficios a empleados, se le suman las partidas del gasto referente a seguros complementario de salud y vida, así como los servicios de almuerzos al personal, los cuales se ejecutan en los servicios no personales.

Nota # 20 Subvenciones y Otros Pagos por Transferencias

Detalle de la cuenta subvenciones y otros pagos por transferencias a Organismos Internacionales por los conceptos de pagos de Membresías y participación en las reuniones conjuntas como Miembro Pleno en representación de ODAC, al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Transferencias Corrientes a Organismos Internacionales	671,266.09	373,124.46
Total	671,266.09	373,124.46



ORGANISMO DOMINICANO DE ACREDITACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2023 y 2022
VALORES EN RD\$



Nota # 21 Suministros y Materiales para Consumo

Detalle de los gastos de suministros, materiales, productos y combustibles para consumo al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Alimentos y Bebidas para Personas	148,181.10	103,619.20
Productos Forestales	70,460.00	28,400.00
Acabados Textiles	685,541.50	95,493.54
Prendas y Accesorios de Vestir	0.00	622,096.00
Productos de Artes Graficas	16,048.00	0.00
Productos Medicinales	9,145.13	4,798.20
Llantas y Neumáticos	51,212.00	76,810.45
Combustible	4,200,000.00	3,750,000.00
Material para Limpieza	6,962.00	6,333.57
Útiles de Escritorio, Oficina e Informática	19,337.11	15,917.99
Útiles Médicos, Quirúrgicos o de Laboratorio	65.70	80.00
Útiles de Cocina y Comedor	7,278.22	51,898.53
Productos Eléctricos y Afines	60,206.22	23,504.48
Otros Repuestos y Accesorios Menores	9,948.99	16,150.00
Productos y Utiles Varios	14,949.40	14,793.00
Bonos Para Utiles Diversos	500,000.00	0.00
Productos y Utiles Diversos	63,968.73	7,647.46
Productos y Utiles de Defensa	5,900.00	10,384.00
Consumo Materiales de Inventario	1,114,181.56	1,045,087.54
Total	6,983,385.66	5,873,013.96

Nota # 22 Gasto de Depreciación y Amortización

Detalle de los gastos de depreciación y amortización al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es como sigue (ver nota 12):

Descripción	2023	2022
Gasto de Depreciación y Amortización	2,920,731.88	3,032,101.63
Ajustes	443,307.27	0.00
Total	3,364,039.15	3,032,101.63



ORGANISMO DOMINICANO DE ACREDITACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2023 y 2022 VALORES RD\$



Nota # 23 Otros Gastos

Detalle de los otros gastos por concepto de servicios básicos, no personales y contratación de servicios al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Descripción	2023	2022
Servicios Telefónicos	1,919,322.25	2,992,656.93
Energía Eléctrica	1,122,265.21	972,913.01
Publicidad y Propaganda	67,500.00	927,444.96
Impresión y Encuadernación	45,226.35	52,822.63
Viáticos Dentro del País	434,250.00	313,170.00
Viáticos Fuera del País	827,806.77	374,841.72
Pasajes	532,578.85	206,946.61
Peajes	53,610.00	38,406.90
Alquileres de Edificios y Locales	9,873,264.40	9,791,171.84
Alquiler de Equipos de Oficina	97,232.00	0.00
Alquiler de Equipos de Computo	206,712.66	332,618.40
Otros Alquileres	680,070.93	647,687.22
Seguro de Bienes Muebles	356,157.48	415,277.34
Otros Seguros	0.00	2,827.26
Servicios Especiales de Mantenimiento y Reparación	2,503.00	76,986.90
Mantenimiento y Rep. de Equipos de Computación	1,128.00	0.00
Mantenimiento y Rep. de Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	309,837.74	423,619.71
Mantenimiento y reparación de equipos industriales y producción	161,542.00	0.00
Servicios de Mantenimiento, Reparación, Desmonte e Instalación	540,476.97	760,484.27
Servicios Funerarios y Gastos Conexos	0.00	8,260.00
Fumigación	21,240.00	21,240.00
Lavandería	9,860.00	5,130.00
Eventos Generales	358,823.92	179,741.61
Licencias Informáticas	833,656.95	154,487.54
Servicios Técnicos y Profesionales	226,383.00	24,780.00
Servicios Jurídicos	642,000.00	975,006.00
Servicios de Capacitación	1,192,767.00	2,088,869.52
Servicios de Informática y Sistemas Computarizados	172,625.00	1,093,860.00
Otros Servicios Técnicos Profesionales	3,471,182.25	3,236,984.65
Diferencias Negativas Cambiarias	0.00	59.84
Impuestos	900.00	17,775.86
Servicios de Alimentos y Bebidas para Personas	973,919.53	1,134,323.34
Total	25,134,842.26	27,270,394.06

Nota: En esta cuenta de otros gastos se le restan las partidas del gasto referente a beneficios a empleados como son el seguro complementario de salud y vida, así como los servicios de almuerzos al personal llevados a los sueldos, salarios y beneficios a empleados.



ORGANISMO DOMINICANO DE ACREDITACIÓN

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2023 y 2022
VALORES RD\$**



Nota # 24 Gastos Financieros

Detalle de las comisiones y cargos bancarios pagados al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Comisiones y Gastos Bancarios	<u>2,857.36</u>	<u>5,956.35</u>
-------------------------------	-----------------	-----------------

Nota # 25 Ganancia (perdida) por diferencia cambiaria

Detalle de las Diferencias Negativa Cambiaria originadas por las ordenes de pagos a la fecha de registro en SIGEF en monedas extranjeras y la diferencia en la tasa de cambio a la fecha de pago a los suplidores por la Tesorería Nacional al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Ganancia (perdida) por diferencia cambiaria	<u>4,549.58</u>	<u>0.00</u>
---	-----------------	-------------