



ORGANISMO DOMINICANO DE ACREDITACIÓN

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE 2024 y 2023 VALORES EN RD\$

<u>ACTIVOS</u>	Ejercicio Actual <u>2024</u>	Ejercicio Anterior <u>2023</u>
Activos Corrientes		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo (Nota 7)	3,318,160.76	19,757,804.92
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (Nota 8)	585,943.61	805,760.00
Inventario (Nota 9)	809,657.13	975,322.11
Pagos Anticipados (Nota 10)	570,905.65	815,918.83
Total Activos Corrientes	5,284,667.15	22,354,805.86
Activos No Corrientes		
Otros Activos Financieros (Nota 11)	1,102,461.36	1,102,461.36
Propiedad, Planta y Equipo Neto (Nota 12)	7,470,621.87	10,037,003.92
Activos Intangibles (Nota 13)	2,291,250.22	2,925,000.01
Total Activos No Corrientes	10,864,333.45	14,064,465.29
TOTAL ACTIVOS	16,149,000.60	36,419,271.15
PASIVOS		
Pasivos Corrientes		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Nota 14)	97,974.71	13,173,119.38
Total Pasivos Corrientes	97,974.71	13,173,119.38
TOTAL PASIVOS	97,974.71	13,173,119.38
ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO (Nota 15)		
Capital	12,004,138.40	12,004,138.40
Resultados Positivos (Ahorro) / Negativo (Desahorro)	(7,449,415.85)	900,050.51
Resultados Acumulados	11,496,303.34	10,341,962.86
Total Activos Netos/Patrimonio	16,051,025.89	23,246,151.77
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	16,149,000.60	36,419,271.15



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



ORGANISMO DOMINICANO DE ACREDITACIÓN

ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO AL 31 DE DICIEMBRE 2024 y 2023 VALORES EN RD\$

	Ejercicio Actual <u>2024</u>	Ejercicio Anterior <u>2023</u>
INGRESOS		
Ingresos por Transacciones con Contraprestación (Nota 16)	2,489,368.51	2,270,529.36
Transferencias y Donaciones (Nota 17)	100,000,000.00	98,767,175.00
Total Ingresos	102,489,368.51	101,037,704.36
GASTOS		
Sueldos, Salarios y Beneficios a Empleados (Nota 18)	71,680,700.84	63,976,713.75
Subvenciones y Otros Pagos por Transferencias (Nota 19)	784,676.45	671,266.09
Suministros y Material para Consumo (Nota 20)	6,044,737.92	6,983,385.66
Gasto de Depreciación y Amortización (Nota 21)	3,537,383.87	3,364,039.15
Otros Gastos (Nota 22)	27,851,339.82	25,134,842.26
Gastos Financieros (Nota 23)	3,054.97	2,857.36
Total Gastos	109,901,893.87	100,133,104.27
Ganancia (Perdida) por Diferencia Cambiaria (Nota 24)	36,890.49	4,549.58
Resultado del Período (Ahorro / Desahorro)	(7,449,415.85)	900,050.51


 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 2024 Y 2023 (VALORES EN RD\$)

	Ejercicio Actual <u>2024</u>	Ejercicio Anterior <u>2023</u>
Flujos de Efectivo Procedentes de Actividades Operativas		
Cobros de Subvenciones, Transferencias, y Otras Asignaciones	100,000,000.00	98,767,175.00
Otros Cobros	2,489,368.51	2,270,529.36
Pagos a los Trabajadores o en Beneficio de Ellos	(65,347,232.17)	(58,371,745.11)
Pagos por Contribuciones a la Seguridad Social	(6,333,468.67)	(5,604,968.64)
Pagos a Proveedores	(46,077,633.37)	(23,297,554.45)
Otros Pagos	(784,676.45)	(671,266.09)
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	<u>(16,053,642.15)</u>	<u>13,092,170.07</u>
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Pagos por Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	(386,002.01)	(4,092,226.88)
Pagos por Adquisición de Intangibles y Otros Activos de Largo Plazo	0.00	(585,000.00)
Flujos de Efectivo Netos por las Actividades de Inversión	<u>(386,002.01)</u>	<u>(4,677,226.88)</u>
Incremento / (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(16,439,644.16)	8,414,943.19
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Período	<u>19,757,804.92</u>	<u>11,342,861.73</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Período	<u>3,318,160.76</u>	<u>19,757,804.92</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 2024 y 2023					
(VALORES EN RD\$)					
	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
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					
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
Cambio en Políticas Contables					
Revaluación de Propiedad, planta y equipo					
Efecto del Gasto de Depreciación de los Activos Revaluados					
Ajuste al Patrimonio				254,289.97	
Resultado del Período				(7,449,415.85)	
Saldo al 31 de Diciembre de 2024	12,004,138.40	0.00	0.00	4,046,887.49	16,051,025.89

Nota: Se presenta el ajuste en vista, de que al correr la depreciación manual en el SIAB del mes de enero 2024, también se ejecutó la correspondiente al mes de diciembre 2023. Además se realizó un ajuste para corregir el balance de disponibilidad de la cuenta única del tesoro contra utilidades de años anteriores.


 Claribel Abreu Infante
 Enc. De Contabilidad


 Aura M. Segura Matos
 Administrativo Financiero


 Angel David Taveras Difo
 Director Ejecutivo

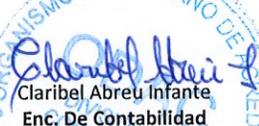
Las notas de las páginas 6 a la 18 son parte integral de estos Estados Financieros.



ORGANISMO DOMINICANO DE ACREDITACIÓN

**ESTADO DE COMPARACION DE LOS IMPORTES PRESUPUESTADOS Y REALIZADOS
DURANTE EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2024
PRESUPUESTO SOBRE LA BASE DE EFECTIVO
(CLASIFICACION DE INGRESOS Y GASTOS POR OBJETO)**

CONCEPTO	PRESUPUESTO REFORMADO	PRESUPUESTO EJECUTADO	% DE EJECUCION	VARIACION
1-INGRESOS TOTALES	\$ 119,005,419.12	\$ 118,712,044.72	99.75%	\$ 293,374.40
Transferencias /Aportaciones Corrientes Recibidas del Gobierno Central	\$ 100,000,000.00	\$ 100,000,000.00	100.00%	\$ -
Ingresos por Transacciones con Contraprestación	\$ 2,000,000.00	\$ 1,706,625.60	85.33%	\$ 293,374.40
Ingresos a especificar (Ingresos por Traspaso de Año Anterior)	17,005,419.12	\$ 17,005,419.12	100.00%	\$ -
2-GASTOS TOTALES	\$ 119,005,419.12	\$ 116,664,834.89	98.03%	\$ 2,340,584.23
2.1-Remuneraciones y Contribuciones	\$ 68,137,769.02	\$ 68,023,152.90	99.83%	\$ 114,616.12
2.2-Contratación de Servicios	\$ 43,646,266.91	\$ 41,625,795.64	95.37%	\$ 2,020,471.27
2.3-Materiales y Suministros	\$ 5,986,383.19	\$ 5,843,438.01	97.61%	\$ 142,945.18
2.4-Transferencias Corrientes	\$ 790,000.00	\$ 784,948.33	99.36%	\$ 5,051.67
2.6-Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$ 445,000.00	\$ 387,500.01	87.08%	\$ 57,499.99
RESULTADOS FINANCIEROS	0.00	2,047,209.83	1.72%	(2,047,209.83)


Claribel Abreu Infante
 Enc. De Contabilidad


Aura M. Segura Matos
 Administrativo Financiero


Angel David Javeras Difo
 Director Ejecutivo

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\$100,000,000 y de captación directa (Organismo Financiador 102) el monto de RD\$1,706,625.60, los cuales ascienden a un monto total de RD\$101,706,625.60.
- b) En la cuenta de Ingresos a especificar se traspasaron los Saldos Disponibles de Períodos Anteriores (Organismo Financiador 121) el monto de RD\$5,151,786.24 y del (Organismo Financiador 128), de Transferencias recibidas en 2024 correspondiente al 2023 el monto de RD\$11,853,632.88, los cuales ascienden a un monto total de RD\$17,005,419.12.
- c) Dichos ingresos se ejecutarán de la siguiente manera: a través del Organismo Financiador 100 la ejecución presupuestaria corresponde a RD\$98,268,299.19, a través del Organismo Financiador 102 el monto asciende a RD\$1,706,625.60, el Organismo Financiador 121 el monto asciende a RD\$4,929,947.87 y por el Organismo Financiador 128 RD\$11,759,962.23 para un total ejecutado de RD\$116,664,834.89.
- d) En la cuenta de Remuneraciones y contribuciones se ejecutó el monto de RD\$68,023,152.90, en comparación con la nota No. 18 de Sueldos, Salarios y Beneficios a Empleados el valor de RD\$71,680,700.84 resultando una diferencia de (RD\$3,657,547.94), que incluye, como beneficios a los empleados, seguro complementario y de vida por la suma de RD\$1,899,985.44; almuerzos por RD\$1,872,550.14, que se ejecutarán 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\$114,987.64.
- e) En la cuenta de contratación de servicios se ejecutó el monto de RD\$41,625,795.64, en comparación con la nota No. 22 de Otros gastos por valor de RD\$27,851,339.83; resultando una diferencia de RD\$13,774,455.81 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\$1,899,985.44, el servicio de almuerzos al personal por valor de RD\$1,872,550.14. También se llevaron a la cuenta de gastos financiero el valor de RD\$3,054.97, diferencias negativas cambiarías por Valor de (RD\$36,890.49), las cuentas pagadas anteriores por valor de (RD\$2,470,749.71). Además, el gasto de las cuentas por pagar correspondiente al 2024, por el valor de RD\$11,445,287.49, las amortizaciones de seguro de bienes muebles, seguro de personas y licencias por un monto de RD\$532,385.28, se excluye el pago de la renovación de las pólizas de seguro de la flota vehicular, seguro de salud y licencias, pendientes de amortizar por valor de RD\$540,451.15.
- f) En la cuenta de Materiales y Suministros se ejecutó el monto de RD\$5,843,438.01 en comparación con la nota No. 20 de Suministros y Materiales para Consumo por el valor de RD\$6,044,737.92; resultando una diferencia de (RD\$201,299.91) atribuidos a la reclasificación de la compra de 2 tarros de cerámica para uso de la institución y a la adquisición de suministros y consumo de material gastable del inventario de consumo.
- g) En la cuenta de Transferencia Corriente se ejecutó el monto de RD\$784,948.33, en comparación con la nota 19 de Subvenciones y Otros Pagos por Transferencias el valor de RD\$784,676.45, resultando una diferencia de (RD\$271.88), atribuidos diferencia negativa cambiaría.
- h) En la cuenta de Bienes muebles, inmuebles e intangibles se ejecutó el monto de RD\$387,500.01, en comparación con la nota No. 12 de Propiedad, Planta y Equipo el valor de RD\$386,002.01 resultando una diferencia de (RD\$1,498.00) corresponde a la compra de 2 tarros de cerámica para uso de la institución el cual se reclasificó como gasto.

ds



ORGANISMO DOMINICANO DE ACREDITACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2024 y 2023 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 2024, los principales funcionarios de ODAC, son los siguientes:

Ángel David Taveras Difo	Director Ejecutivo
Génesis Vásquez López	Directora Técnica (Interina)
Aura M. Segura Matos	Encargada Administrativa Financiera
Henry J. Capellán Camacho	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 2024 y 2023 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 2024.

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, exepcto 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 2024 y 2023 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

Mobiliarios y Equipos
Equipos de Transporte y Otros

Vida Útil Estimada

Hasta 10 años
4 años





ORGANISMO DOMINICANO DE ACREDITACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2024 y 2023 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 Sobrevivencia 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 sobrevivencia 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 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Cuenta Banreservas No. 3140000644 (Anticipos Financieros)	115,650.72	79,803.96
Cuenta Colectora	1,261,242.54	1,620,906.70
Subcuenta CUT Organismo Dominicano de Acreditación	1,941,267.50	18,057,094.26
Total	3,318,160.76	19,757,804.92





ORGANISMO DOMINICANO DE ACREDITACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2024 y 2023 VALORES RD\$

Nota # 8 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Detalle de las cuentas por cobrar clientes al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Inmetrology, SRL.	228,240.00	0.00
Comité del Cluster del Aguacate Dominicano	357,703.61	0.00
Instituto Nacional de Agua Potable y Alcantarillado (INAPA)	0.00	377,200.00
Centro de Innovación Atabey	0.00	52,000.00
Instituto Dominicano Para La Calidad (INDOCAL)	0.00	376,560.00
Total	585,943.61	805,760.00

Nota # 9 Inventario

Detalle de las partidas de inventario de consumo al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Alimentos y Bebidas (Café, Azúcar, Crema y Capuchino)	123,561.34	49,627.27
Suministros de Oficinas e Impresos	646,214.35	755,783.72
Suministros de Materiales de limpieza, Cocina y Desechables	39,881.44	169,911.12
Total	809,657.13	975,322.11

Nota # 10 Pagos Anticipados

Detalle de los pagos anticipados al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Seguros pagados por adelantado (Póliza Flotilla Vehicular)	162,678.48	229,855.88
Seguros pagados por adelantado (Póliza de Salud Internacional)	247,414.38	197,503.73
Retenciones 5% de ISR	30,454.50	11,594.50
Licencias Informáticas	130,358.29	105,025.66
Asesores de Negocios Integrales Personalizados, SRL.	0.00	0.00
Marco Antonio Sequeira (Traspaso Tesorería Nacional)	0.00	255,713.09
Anthuriana Dominicana, SRL. (Traspaso Tesorería Nacional)	0.00	16,225.97
Total	570,905.65	815,918.83



15



ORGANISMO DOMINICANO DE ACREDITACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2024 y 2023 VALORES EN RD\$

Nota # 11 Otros Activos Financieros

Detalle de los otros activos Financiero al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	<u>2024</u>	<u>2023</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 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	Mobiliarios y Equipos de Oficinas	Equipos de Transporte y Otros	Total
2024			
Costos:			
Saldos al Inicio	18,517,753.66	15,775,685.40	34,293,439.06
Adiciones	<u>377,901.31</u>	<u>8,100.70</u>	<u>386,002.01</u>
Saldo al Final	<u>18,895,654.97</u>	<u>15,783,786.10</u>	<u>34,679,441.07</u>
Depreciación Acumulada:			
Saldos al Inicio	(12,894,906.72)	(11,361,528.42)	(24,256,435.14)
Cargo del Período	<u>(1,439,155.07)</u>	<u>(1,513,228.99)</u>	<u>(2,952,384.06)</u>
Saldo al Final	<u>(14,334,061.79)</u>	<u>(12,874,757.41)</u>	<u>(27,208,819.20)</u>
Mobiliarios y Equipos, Neto	<u>4,561,593.18</u>	<u>2,909,028.69</u>	<u>7,470,621.87</u>



45



ORGANISMO DOMINICANO DE ACREDITACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2024 y 2023 VALORES EN RD\$

2023	Mobiliarios y Equipos de Oficinas	Equipos de Transporte y Otros	Total
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>

Nota: Reajuste de depreciación acumulada al corte del semestre 2023, para cuadrar las depreciaciones acumuladas por objetos (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 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Software para Automatización y Procesos de Gestión de Acreditación y las Actividades Administrativo Financiero	2,925,000.01	2,925,000.01
Ajustes	(48,749.98)	0.00
Depreciación (Cargos del Período)	(584,999.81)	0.00
Total	<u>2,291,250.22</u>	<u>2,925,000.01</u>

Nota: Se presenta el ajuste para el cálculo de depreciación por motivo de que al correr la depreciación manual en el SIAB del mes de enero 2024, de ejecutó también la del mes de diciembre 2023.



Handwritten signature or initials.



ORGANISMO DOMINICANO DE ACREDITACIÓN

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2024 y 2023
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 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Aloha Sol	66,544.01	66,544.01
SCH Tecnología, SRL.	12,744.00	0.00
Altice Dominicana, SRL.	0.00	16,893.50
JGD Multiservices, SRL.	0.00	203,302.20
Centro Cuesta Nacional, SAS	0.00	500,000.00
CRF Construestructura, SRL.	0.00	200,895.00
Ramírez & Mojica Envoy Pack Courier Express, SRL.	0.00	196,359.54
Domingo Santana Medina	0.00	50,000.00
Marcos Ant. Sequeira Barquero	0.00	460,210.91
Pily Gourmet, SRL.	0.00	246,100.80
Grupo Irmaceli Services, SRL.	0.00	127,440.00
Carmen Luisa Del Castillo	0.00	177,000.00
Seguros Nacional de Salud (Senasa), S. A.	0.00	17,433.00
Seguros Reservas, S. A.	6,356.80	6,127.12
Compañía Dominicana de Teléfonos	0.00	138,318.79
Sonia Raquel Turbi Miliano	0.00	63,720.00
Ferney Arsenio Chaparro Diaz	0.00	224,560.40
Fondo Cerrado de Inversión Pioneer Inmobiliario II	0.00	9,873,264.40
Asesores de Negocio Integrados Personalizados Anip, SRL.	0.00	585,000.00
Otras cuentas por pagar	12,329.90	19,949.71
Total	97,974.71	13,173,119.38

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





ORGANISMO DOMINICANO DE ACREDITACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2024 y 2023 VALORES EN RD\$

Nota # 15 Activos Netos/Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023, la Composición de los Activos Netos / Patrimonio de ODAC es como sigue:

Descripción	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Capital	12,004,138.40	12,004,138.40
Resultados Positivos (Ahorro / Negativo) (Desahorro)	(7,449,415.85)	900,050.51
Ajuste al Patrimonio	254,289.97	0.00
Resultados Acumulados	11,242,013.37	10,341,962.86
Total	<u>16,051,025.89</u>	<u>23,246,151.77</u>

Estado de Rendimiento Financiero

Nota # 16 Ingresos por Transacciones con Contraprestación

Detalle de los Ingresos por Transacción con Contraprestación (Servicios de Acreditación) al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ingresos por transacciones con contraprestación (Servicios de Acreditación)	2,489,368.51	2,251,883.80
Otros Ingresos Diversos	0.00	18,645.56
Total	<u>2,489,368.51</u>	<u>2,270,529.36</u>

Nota # 17 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 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Transferencias Corrientes Recibidas del Ministerio de Industria Comercio y MIPYMES (Asignaciones Presupuestarias)	100,000,000.00	98,767,175.00
Total	<u>100,000,000.00</u>	<u>98,767,175.00</u>



Handwritten signature or initials.



ORGANISMO DOMINICANO DE ACREDITACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2024 y 2023 VALORES EN RD\$

Nota # 18 Sueldos, Salarios y Beneficios a Empleados

Detalle de las cuentas de sueldos, salarios y beneficios a empleados al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Sueldos Fijos	24,884,300.00	22,017,164.86
Sueldos Empleados Temporales	16,024,012.36	14,214,560.57
Interinato	1,145,000.00	410,000.00
Sueldos al Personal Fijo en Trámite de Pensión	335,000.00	420,000.00
Sueldos Anual 13	3,795,525.02	3,334,761.12
Bono por Desempeño Empleados de Carrera	390,000.00	370,000.00
Incentivo por Rendimiento Individual	3,147,533.33	2,758,616.66
Compensación por Cumplimiento de Indicadores MAP	3,756,608.35	3,251,172.22
Compensación Extraordinaria Anual	3,473,358.34	3,412,200.00
Proporción de Vacaciones No Disfrutadas	355,745.26	598,041.84
Indemnización por Desvinculación	439,000.00	0.00
Compensación por Servicios de Seguridad	3,405,000.00	3,014,900.00
Gastos de Representación en el País	423,613.93	413,696.38
Seguro Complementario de Salud y Vida	1,899,985.44	1,478,166.11
Servicios de Alimentos al Personal	1,872,550.14	2,678,465.35
Contribuciones al Seguro de Salud	2,945,616.62	2,599,568.96
Contribuciones al Seguro de Pensiones	2,994,087.41	2,657,830.96
Contribuciones al Seguro de Riesgo Laboral	393,764.64	347,568.72
Total	<u>71,680,700.84</u>	<u>63,976,713.75</u>

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 # 19 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 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Transferencias Corrientes a Organismos Internacionales	784,676.45	671,266.09
Total	<u>784,676.45</u>	<u>671,266.09</u>





ORGANISMO DOMINICANO DE ACREDITACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2024 y 2023 VALORES EN RD\$

Nota # 20 Suministros y Materiales para Consumo

Detalle de los gastos de suministros, materiales, productos y combustibles para consumo al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es como sigue:

Descripción	2024	2023
Alimentos y Bebidas para Personas	134,206.41	148,181.10
Productos Forestales	40,312.00	70,460.00
Acabados Textiles	270,831.24	685,541.50
Prendas y Accesorios de Vestir	69,030.00	0.00
Libros, Revistas y Periódicos	3,475.00	0.00
Productos de Artes Graficas	0.00	16,048.00
Productos Medicinales	13,168.80	9,145.13
Llantas y Neumáticos	1,416.00	51,212.00
Combustible	4,400,000.00	4,200,000.00
Material para Limpieza	1,263.95	6,962.00
Útiles de Escritorio, Oficina e Informática	90,220.06	19,337.11
Útiles Médicos, Quirúrgicos o de Laboratorio	0.00	65.70
Útiles de Cocina y Comedor	21,510.88	7,278.22
Productos Eléctricos y Afines	24,235.21	60,206.22
Otros Repuestos y Accesorios Menores	22,120.99	9,948.99
Productos y Utiles Varios	10,607.57	14,949.40
Bonos Para Utiles Diversos	0.00	500,000.00
Productos y Utiles Diversos	32,568.00	63,968.73
Productos y Utiles de Defensa	0.00	5,900.00
Consumo Materiales de Inventario	909,771.81	1,114,181.56
Total	6,044,737.92	6,983,385.66

Nota # 21 Gasto de Depreciación y Amortización

Detalle de los gastos de depreciación y amortización al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es como sigue (ver nota 12 y 13):

Descripción	2024	2023
Gasto de Depreciación y Amortización	3,537,383.87	2,920,731.88
Ajustes	0.00	443,307.27
Total	3,537,383.87	3,364,039.15





ORGANISMO DOMINICANO DE ACREDITACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2024 y 2023
VALORES RD\$

Nota # 22 Otros Gastos

Detalle de los otros gastos por concepto de servicios básicos, no personales y contratación de servicios al 31 de diciembre de 2024 y 2023.

Descripción	2024	2023
Servicios Telefónicos	2,078,589.85	1,919,322.25
Energía Eléctrica	1,197,744.85	1,122,265.21
Publicidad y Propaganda	54,000.00	67,500.00
Impresión y Encuadernación	20,512.21	45,226.35
Viáticos Dentro del País	450,562.50	434,250.00
Viáticos Fuera del País	1,391,719.78	827,806.77
Pasajes	534,354.05	532,578.85
Peajes	31,600.00	53,610.00
Alquileres de Edificios y Locales	10,856,631.51	9,873,264.40
Alquiler de Equipos de Oficina	267,388.00	97,232.00
Alquiler de Equipos de Computo	24,308.00	206,712.66
Otros Alquileres	348,329.05	680,070.93
Licencias Informáticas	206,471.40	833,656.95
Seguro de Bienes Muebles	457,605.74	356,157.48
Servicios Especiales de Mantenimiento y Reparación	30,363.20	2,503.00
Mantenimiento y Rep. de Equipos de Computación	1,900.00	1,128.00
Mantenimiento y Rep. de Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	237,174.13	309,837.74
Mantenimiento y reparación de equipos industriales y producción	42,428.14	161,542.00
Servicios de Mantenimiento, Reparación, Desmonte e Instalación	388,992.86	540,476.97
Fumigación	22,420.00	21,240.00
Lavandería	27,712.68	9,860.00
Limpieza de Carros o Barcos	51,800.00	0.00
Eventos Generales	0.00	358,823.92
Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	226,383.00
Servicios Jurídicos	600,000.00	642,000.00
Servicios de Capacitación	895,693.00	1,192,767.00
Servicios de Informática y Sistemas Computarizados	733,240.50	172,625.00
Otros Servicios Técnicos Profesionales	5,440,593.15	3,471,182.25
Otras Contrataciones de Servicios	8,850.00	0.00
Impuestos	41,166.59	900.00
Servicios de Alimentos y Bebidas para Personas	1,409,188.63	973,919.53
Total	27,851,339.82	25,134,842.26



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 2024 y 2023 VALORES RD\$

Nota # 23 Gastos Financieros

Detalle de las comisiones y cargos bancarios pagados al 31 de diciembre de 2024 y 2023

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Comisiones y Gastos Bancarios	<u>3,054.97</u>	<u>2,857.36</u>

Nota # 24 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 2024 y 2023

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ganancia (perdida) por diferencia cambiaria	<u>36,890.49</u>	<u>4,549.58</u>

