



Informe de Auditoría Independiente

Santo Domingo, D. N.
19 de Febrero del 2025

Hemos sido contratados por el "COLEGIO DOMINICANO DE ODONTOLOGOS" ANTES "ASOCIACIÓN ODONTOLOGICA DOMINICANA INC" RNC 4-01-50262-3 para auditar la situación financiera que comprenden el balance general, el estado de Ingresos y Egresos y de transacciones de efectivo, a la fecha que termina al 31 de diciembre del 2024-2023 y las notas a los estados financieros, incluyendo un resumen de las políticas contables significativas.

Opinión sin Salvedad:

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera del "COLEGIO DOMINICANO DE ODONTOLOGOS" ANTES ASOCIACIÓN ODONTOLOGICA DOMINICANA INC al 31 de diciembre 2024-2023, y su desempeño financiero y estado de transacciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Ley 122-05 de fecha 08 de abril del 2005 y la ley 63-18 de fecha 21 de diciembre del 2018 que crea el Colegio Dominicano de Odontólogos

Lo que hemos auditado:

Los estados financieros de la Compañía comprenden:

- El balance general al 31 de diciembre de 2024-2023;
- El estado del resultado integral por el año terminado en esa fecha;
- El estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha; y
- Las notas a los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

Base para la Opinión:

Hemos realizado la auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con esta norma se detallan en la sección de Responsabilidades del Auditor para Auditoría de Estados Financieros de nuestro informe. Somos independientes de la empresa que nos contrata de acuerdo con el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos junto a los requisitos éticos que son relevantes para nuestra Auditoría de los estados financieros en la República Dominicana y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos y el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos. Creemos que la evidencia de Auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una basa para nuestra opinión.

Asuntos Claves de Auditoría:

No hay asuntos claves que destacar

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La administración es la responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la ley 63-18 y la ley 122-05 y del control interno que la administración determinó necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores significativos, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la empresa para continuar como negocio en marcha, revelar, según aplique, los asuntos relacionados a continuidad e utilizar el principio de empresa en marcha como base contable, a menos que la dirección pretenda liquidar la empresa o cesar las operaciones o no tiene otra alternativa más realista que hacerlo. El Consejo Ejecutivo Nacional es responsable de supervisar el proceso de información financiera del Colegio de Odontólogos Dominicano.

Responsabilidad de los Auditores por la Auditoría de los estados financieros:

Nuestros objetivos son obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con las NIA siempre detectara una presentación errónea importante cuando exista. Las representaciones erróneas pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si de forma individual o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas de los usuarios tomadas sobre la base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

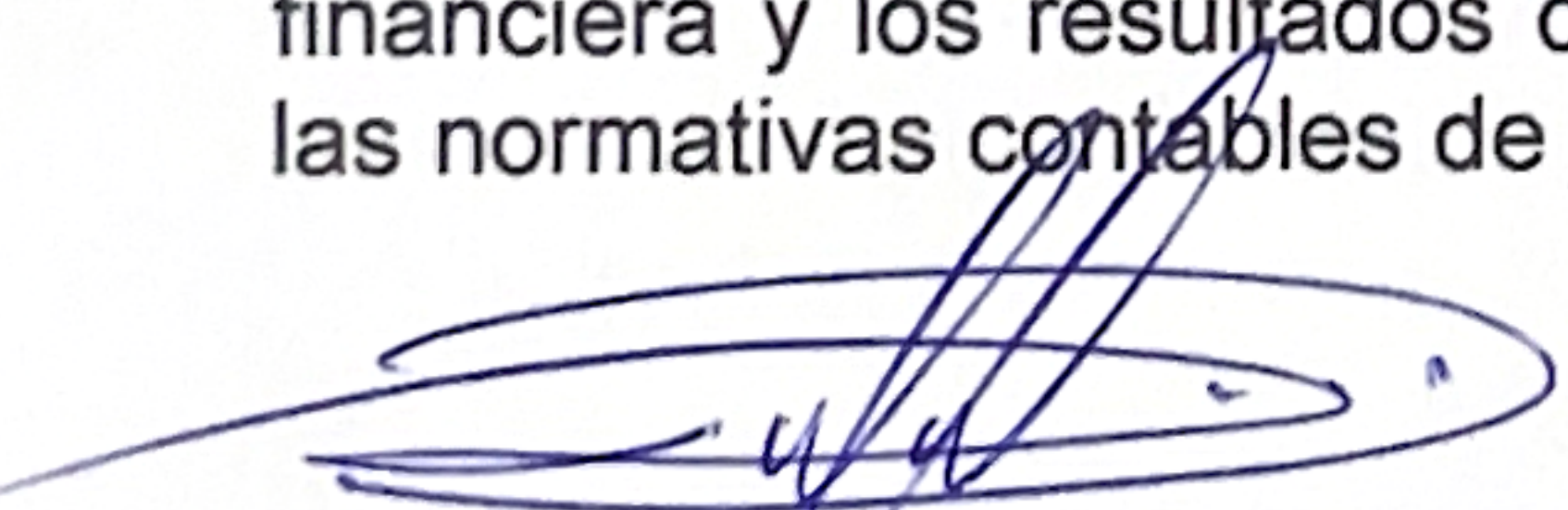
- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado de aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o anulación del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.

- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas efectuadas por la gerencia.
- Concluimos sobre el uso apropiado por la gerencia de la base de contabilidad de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la empresa para continuar como negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre las revelaciones correspondientes en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la empresa deje de continuar como un negocio en marcha.

Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable

Otros Asuntos:

Los estados financieros que se presentan no están destinados a presentar la posición financiera y los resultados de las operaciones y el estado de transacciones de acuerdo con las normativas contables de jurisdicciones distintas a la Republica Dominicana.



Lic. Domingo Rosa, C. P. A.
Socio a cargo de la Auditoría
Exequátur No.743-00. D/F 10/09/2000
INCPARD No. 9972



COLEGIO DOMINICANO DE ODONTOLOGOS, RNC 4-01-50262-3



(COLEGIO DOMINICANO DE ODONTOLOGOS) Estados Financieros

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre del 2024-2023

(Valores expresados en pesos dominicanos – RD\$)



ÍNDICE DEL CONTENIDO

1.	Entidad y Políticas Contables	2
2.	Bases de elaboración y políticas contables de los estados financieros	2
2.1.	Transacciones en moneda extranjera	2
2.2.	Instrumentos financieros	3
2.2.1.	Efectivo en caja y bancos	3
2.2.2.	Cuentas por cobrar e Ingresos	3
2.3.	Inventarios	3
2.4.	Propiedad, mobiliario y equipos	3
2.5.	Deterioro de activos no financieros	4
2.6.	Cuentas por pagar a proveedores	4
2.7.	Préstamos por pagar	5
2.8.	Retenciones y acumulaciones:	5
2.9.	Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias	5
2.9.1.	Ingresos por actividades y eventos	5
2.9.2.	Ingresos por Alquileres de Espacio	5
2.10.	Gastos financieros	5
2.11.	Obligaciones laborales	5
2.11.1.	Prestaciones laborales	5
2.11.2.	Otros beneficios laborales	6
3.	Juicios y supuestos claves de la incertidumbre en la estimación	6
3.1.	Supuestos claves de la incertidumbre en la estimación	6
3.1.1.	Deterioro de valor de activos no financieros	6
3.1.2.	Remediación ambiental	6
4.	Efectivo en caja y bancos	6
5.	Saldos y transacciones con partes relacionadas	7
6.	Retenciones y Acumulaciones por pagar	7
7.	Impuesto sobre la renta	7
8.	Aprobación de los estados financieros	7

1. Entidad y Políticas Contables

El COLEGIO DOMINICANO DE ODONTOLOGOS (ANTES ASOCIACION ODONTOLOGIA DOMINICANA) RNC 4-01-50262-3. Fue fundado el 10 de Enero del 1949, de acuerdo a las leyes comerciales de la Republica Dominicana, su objetivo principal es ser la rectora de la política gremial odontologica en la Republica Dominicana.

El COLEGIO DOMINICANO DE ODONTOLOGOS. Es una institución de carácter científico, gremial, cultural y social, la misma no tiene como objetivo perseguir utilidades ni realizar operaciones comerciales.

Su domicilio y administración general se encuentra ubicado en la actualidad en la avenida presidente Antonio Guzmán Fernández, esquina, Miguel Ángel Monclús, ensanche Mirador Norte, Santo Domingo, Rep. Dom.

El organo director que compone el colegio Dominicano de Odontologos, CDO esta compuesto de la siguiente manera:

Directivos:

- Asamblea General
- Comité Ejecutivo Nacional
- Comisiones Provinciales

Administrativa:

- Tribunal Disciplinario
- Director ejecutivo



Nota importante: En fecha 21 de diciembre del 2018 el presidente Danilo Medina aprobó la ley No. 63-18 que crea al COLEGIO DOMINICANO DE ODONTOLOGOS la misma fue enviada a dicho gremio mediante la comunicación PR-IN-2018-29998 de fecha 26/12/2018 firmada por el Ministro Administrativo de la Presidencia Lic. José Ramón Peralta, por lo que a la fecha de este informe, el Colegio Dominicano de Odontólogos, en fecha 26 de junio del 2019 fueron aprobados por la asamblea general el Reglamento Interno y reglamento Deontológico y reglamento Disciplinario los cuales fueron aprobado en asamblea general de fecha 26 de junio del 2019. El reglamento Disciplinario debe ser Promulgado por el Poder Ejecutivo del Estado de acuerdo al art. 12 Parrafo III de la ley 63-18.

2. Bases de elaboración y políticas contables de los estados financieros

Estos estados financieros del Colegio al 31 de Diciembre del 2024-2023, se han elaborado de acuerdo a la ley 122-05 y la ley 63-18 que crea el Colegio Dominicano de Odontólogos.

2.1. Transacciones en moneda extranjera

Los estados financieros que se acompañan han sido preparados en pesos dominicanos (RD\$), la cual ha sido definida como su moneda funcional.



2.2. Instrumentos financieros

El Colegio reconoce todos sus activos financieros y pasivos financieros inicialmente al precio de la transacción, incluyendo los costos de transacción, excepto los activos financieros y pasivos financieros medidos al valor razonable con cambios en el estado de resultados.

Los activos financieros del Colegio incluyen el efectivo en bancos, cuentas por cobrar y documento por cobrar. Los pasivos financieros incluyen las cuentas por pagar y préstamos por pagar.

2.2.1. Efectivo en caja y bancos

El efectivo en caja y bancos está representado por el dinero en efectivo en cajas y los depósitos en bancos. Para propósitos del estado de flujos de efectivo, el efectivo en caja y bancos es presentado por el Colegio neto de sobregiros bancarios, si los hubiese.

2.2.2. Cuentas por cobrar e Ingresos

Los ingresos recibidos por el colegio, están compuestos según el Capítulo XV del Reglamento Interno Art. 61 por las cuotas ordinarias de sus miembros, por las donaciones recibidas, por las actividades o eventos profesionales celebrados, por suscripciones de anuncios de los patrocinadores, por intereses devengados de depósitos en cuentas bancarias, por alquileres de productos del usufructo de la infraestructura y por cualquier otra causa.

El Colegio establece en el Capítulo XIII del Reglamento Interno Art. 49 quienes son miembros y cuales tipos de miembros hay.

A la fecha de esta auditoría el Colegio cuenta con 9,431 miembros activos para el 2022 y para el 2023 un total de miembros activos de 4,055 y para el 2024 un total de miembros activos de 4,791

La cuenta por cobrar están compuesta por las facturas realizadas a los asociados y los cargos realizados a los empleados del Colegio, así como cheques devueltos por insuficiencia de fondos.

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre 2024-2023 se pueden observar en el anexo A-2

2.3. Inventarios

El Colegio cuenta con un inventario de libros los cuales son productos de donaciones recibidas de los asociados y relacionados al gremio, los mismos son considerados de uso científico y no comercial, por lo que no están disponibles para la venta, estos valores no se presentan en el estado de situación y patrimonio de la misma.

2.4. Propiedad, mobiliario y equipos

La propiedad, mobiliario y equipos se miden al costo de adquisición menos su depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, si las hubiese. Estos costos incluyen el precio de adquisición, todos los costos directamente

atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para operar de la forma prevista. Así como, la estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento y rehabilitación del lugar donde se asienta.

La depreciación se calcula bajo el método de línea recta con base en la vida útil estimada para cada tipo de activo. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en el valor residual de los activos depreciables, la vida útil estimada y la tasa de depreciación, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Un detalle de las tasas de depreciación por tipo de activo se presenta a continuación:

Tipo de activo	Vida Útil
Mobiliario y equipos de oficina	4 Años
Equipos de cómputo	4 Años
Equipos de transporte	6.67 Años



Los costos de construcción e instalación son cargados a cuentas transitorias y posteriormente transferidos a las respectivas cuentas de activo al concluir las obras. Estas obras en proceso incluyen todos los desembolsos directamente relacionados con el diseño, desarrollo y construcción de inmuebles u otros.

Un elemento de la propiedad, planta y equipos es dado de baja cuando es desapropiado o cuando el Colegio no espera beneficios económicos futuros de su uso o disposición. Cualquier pérdida o ganancia proveniente de la baja del activo, es determinada como la diferencia entre el producto neto de la disposición, si lo hubiere, y el importe en libros del elemento, la misma afecta el patrimonio del colegio en el estado de situación.

En el anexo A-3 y el A-4 se puede observar la composición de los activos del Colegio y detalle de los mismos

2.5. Deterioro de activos no financieros

El colegio a cada fecha sobre la que se informa revisa las propiedades, plantas y equipos y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado o grupo de activos relacionados con el importe en libros, la diferencia afecta directamente el patrimonio del Colegio en el estado de situación.

2.6. Cuentas por pagar a proveedores

Las cuentas por pagar a proveedores son obligaciones que han surgido por la adquisición de bienes o la contratación de servicios bajo condiciones normales de crédito a corto plazo y no generan intereses. Las cuentas por pagar a proveedores y otras se miden al importe del efectivo que debe pagarse. Las cuentas por pagar a proveedores y otras denominadas en moneda extranjera se reconocen de acuerdo a la política contable descrita en la nota 2.1.

A la fecha de esta auditoría el Colegio Dominicano de Odontólogos no tiene pasivos con proveedores.

2.7. Préstamos por pagar

Los préstamos por pagar se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, los gastos por conceptos de intereses, son registrados como gastos en el periodo en el que ocurren. A la fecha de esta auditoría el colegio no posee préstamos algunos.

2.8. Retenciones y acumulaciones:

El colegio realiza retenciones de impuestos sobre a renta por servicios realizados de terceros así como a sus empleados, también se realizan retenciones por concepto de la ley 87-01 de la seguridad social. Al 31 de diciembre existe un impuesto retenido por pagar de RD\$ 6,831.29.

Por resolución de asamblea nacional de socios efectuada en fecha del 14 de marzo del 2022 se determinó la creación de un fondo para último gastos lo cual determina un aporte mensual por cada socio de RD\$ 100 pesos el cual se usará de acuerdo con dicha resolución. Así mismo cada miembro tiene derecho por familiar fallecido de manera directa por valor de RD\$ 100,000.00. A la fecha actual de estos estados financieros existe un pasivo por este fondo de RD\$ 4,966,496.65 así mismo, los ingresos por este concepto fueron RD\$ 8,270,895.65. y se realizaron desembolsos por este concepto de RD\$ 3,300,000.00

2.9. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

El Colegio reconoce sus ingresos en el momento que se emite la factura de las cuotas de sus miembros o se factura el servicio ofrecido.

2.9.1. Ingresos por actividades y eventos

Los ingresos de actividades y eventos, son reconocidos cuando el Colegio emite la factura de la misma.

2.9.2. Ingresos por Alquileres de Espacio

Los ingresos por alquileres de espacio corresponden a la antena instaladas en la parte superior de la edificación a la empresa dominicana CLARO. Dichos ingresos son facturados mensualmente con un incremento del 10% anual.

2.10. Gastos financieros

Los gastos financieros comprenden los cargos pagados por conceptos de impuestos del .015%, establecidos por ley, cargos por manejos de cuenta, establecidos por las instituciones bancarias en el uso de las operaciones transaccionales y los pagos de intereses generados por líneas de créditos y préstamos si lo hubiese.

2.11. Obligaciones laborales

2.11.1. Prestaciones laborales

Las leyes laborales de la República Dominicana prevén el pago de un auxilio de preaviso y cesantía a los empleados que sean despedidos por el Colegio Dominicano de Odontólogos. En caso de renuncia del trabajador, el colegio no tiene el compromiso de otorgarle indemnización por despido, por lo que no existe un pasivo contingente por dicho concepto. Debido a que el colegio carece de un plan o política de indemnización a



empleados despedidos, cuando se paga indemnización por despido a algún empleado, se cargan al gasto del año en que ocurren.

2.11.2. Otros beneficios laborales

Las leyes laborales de la República Dominicana prevén el pago de un salario adicional a cada trabajador en el mes de diciembre de cada año denominado “regalía pascual”, la bonificación al personal para las instituciones sin fines de lucros no es obligatoria, pero si el pago de las vacaciones, ya que este último es un derecho adquirido por el trabajador.

3. Juicios y supuestos claves de la incertidumbre en la estimación

La preparación de los estados financieros del Colegio Dominicano de Odontólogo requiere que la gerencia realice juicios y supuestos claves de la incertidumbre de estimaciones que afectan las cifras informadas de ingresos, gastos, activos y pasivos a la fecha de los estados financieros.

3.1. Supuestos claves de la incertidumbre en la estimación

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los estados financieros y que por su naturaleza tienen un riesgo de causar ajustes de importancia relativa a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presenta a continuación:

3.1.1. Deterioro de valor de activos no financieros

El Colegio estima que no existen indicadores de deterioro para ninguno de sus activos no financieros a la fecha de los estados financieros. A cada fecha sobre la que informa, el colegio efectúa evaluaciones de deterioro para los activos intangibles y otros activos no financieros.

3.1.2. Remediación ambiental

La empresa estima que no tiene provisión de remediación ambiental, ya que la misma no le afecta por el momento.

4. Efectivo en caja y bancos

El detalle del efectivo en caja y bancos al 31 de Diciembre 2024-2023, se puede observar en el anexo A-1

Al 31 de Diciembre del 2024-2023, el saldo de efectivo en certificado financiero tiene unan restricciones o penalidad de retiro por cancelación anticipada hasta Diciembre del 2025, su balance con intereges generados, es el siguiente:

DETALLE	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Certificados Financieros	993,692	948,874



5. Saldos y transacciones con partes relacionadas

El Colegio no mantiene saldo con parte relacionada

6. Retenciones y Acumulaciones por pagar

El saldo del pasivo por retenciones por pagar para el 2023 es de RD\$ 5,355 y para el 2024 RD\$. 6,831

7. Impuesto sobre la renta

El Colegio no tiene ninguna carga impositiva relacionada con el impuesto sobre la renta de acuerdo a la ley 122-05 en su art. 50 Las organizaciones sin fines de lucro, una vez cumplidos los requisitos legales para su constitución y sean autorizadas a operar en el país, gozarán de una exención general de todos los tributos, impuestos, tasas, contribuciones especiales, de carácter nacional o municipal, vigentes o futuros.

PARRAFO. De igual manera y en la misma medida, dichas instituciones estarán exentas de cualquier impuesto que grave las donaciones y legados, cuando califiquen como donatarias o legatarias de personas físicas o morales, nacionales o extranjeras, organismos internacionales y gobiernos.

8. Aprobación de los estados financieros

El Comité ejecutivo del Colegio Dominicano de Odontólogo, autorizó la emisión de los estados financieros de fecha 31 de Diciembre del 2024-2023. Se espera que los mismos sean presentados y aprobados sin modificaciones.



COLEGIO DOMINICANO DE ODONTÓLOGOS
ESTADO DE SITUACIÓN
ENERO - DICIEMBRE 2024
(EXPRESADO EN RD\$)

ACTIVOS:

Activos Corrientes:	Anexos	31 de Diciembre 2024	31 de Diciembre 2023
Efectivo en caja y Bancos	A-1	21,457,927	13,971,758
Certificados Financieros		993,692	948,874
Total Efectivo		22,451,619	14,920,631

Cuentas por Cobrar:

Cuentas por Cobrar:	A-2	169,580	2,700
Total Cuentas por Cobrar		169,580	2,700

Otros Activos Diferidos

-

Total de Activos Corrientes		22,621,199	14,923,331
------------------------------------	--	-------------------	-------------------

Activos Fijos:

Mobiliarios y Equipos de Oficinas		4,453,995	3,557,467
Depreciación Acumulada		(2,699,025)	(2,114,035)
Equipos de Transporte		3,152,905	2,406,400
Depreciación Acumulada		(788,226)	(1,834,089)
Otros Activos		1,618,129	895,168
Depreciación Acumulada		(793,727)	(759,913)
Total Activos Fijos	A-3	4,944,051	2,150,998

Total de Activos		27,565,250	17,074,330
-------------------------	--	-------------------	-------------------

PASIVOS:

Pasivos Corrientes:

Fondo Ultimo Gastos		4,966,496	
Retenciones y Acumulaciones por Pagar		6,831	5,355
Total Pasivos Corrientes		4,973,327	5,355

Total Pasivos		4,973,327	5,355
----------------------	--	------------------	--------------

Patrimonio:

Excedente Acumulado		16,050,891	11,649,402
Excedente del Período		6,541,032	5,419,573
Total Pasivos y Capital		27,565,250	17,074,330

Los anexos son parte integral de los estados financieros



COLEGIO DOMINICANO DE ODONTÓLOGOS
ESTADO DE RESULTADO
ENERO - DICIEMBRE 2024
(EXPRESADO EN RD\$)

	31 de Diciembre 2024	31 de Diciembre 2023
Membresias	36,085,129	27,774,629
Congresos y Eventos	16,306,712	785,315
Alquileres	1,570,842	1,787,534
Otros Aportes	-	-
Otros Ingresos	2,231,517	1,199,109
Fondo Mutuo (Ultimo Gastos)	-	4,218,084
Total de Ingresos	56,194,200	35,764,671
	-	-
Gastos Operacionales:		
Gastos del Personal	6,111,775	6,073,200
Depreciación y Amortización	1,458,670	605,385
Gastos de Mercadeo	502,216	740,975
Gastos Mantenimiento de Activos	1,062,412	1,868,232
Servicios Generales	1,883,897	1,810,649
Servicios Profesionales	1,082,682	1,272,428
Representaciones	36,047,797	13,965,033
Último Gastos	(0)	3,200,000
Gastos Extraordinarios	-	-
Gastos Financieros	1,503,719	809,195
Total Gastos Operacionales	49,653,168	30,345,098
	-	-
Superavit del Período	6,541,032	5,419,573

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.



[Handwritten signature in blue ink]

COLEGIO DOMINICANO DE ODONTÓLOGOS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
ENERO - DICIEMBRE 2024
(EXPRESADO EN RD\$)

	<u>31 de Diciembre 2024</u>	<u>31 de Diciembre 2023</u>
Actividades de operación:		
Utilidad antes de impuesto sobre la renta	6,541,032	5,419,573
Ajustes para conciliar la utilidad antes de impuesto sobre la renta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciación y amortización	1,458,670	605,385
Impuestos Diferido		
Perdida en ventas		
Retiro de activo fijo		
Estimación de pérdida en cuentas de dudoso cobro		
Provisiones		
Cambios en el capital de trabajo:		
Disminución (aumento) en activos:		
Cuentas por cobrar clientes y otras	(166,880)	466,698
Inventarios		
Gasto pagados por anticipado		
Arrendamiento operativo pagado por anticipado		65,075
Otros activos financieros y no financieros	-	
Aumento (disminución) en pasivos:		
Cuentas por pagar a proveedores y otras		
Fondo de Ultimos Gastos	4,966,496	
Acumulaciones y retenciones por pagar y otros pasivos	1,477	2,831
Impuesto sobre la renta pagado		
Aportes plan de pensiones empleados		
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de operación	<u>12,800,794</u>	<u>6,559,562</u>
Actividades de inversión:		
Avaluo y Mejoras		
Documentos por cobrar		
Cargos Diferidos	572,311	
Salida de activo	(4,824,034)	(493,419)
Adquisición de propiedad, planta y equipos	(4,251,723)	(493,419)
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	<u>(4,251,723)</u>	<u>(493,419)</u>
Actividades de financiamiento:		
Pago a préstamos a partes relacionadas	(1,018,083)	
Ajustes al Superavit		
Efectivo recibido como aporte de capital	(1,018,083)	-
Efectivo neto provisto en las actividades de financiamiento	<u>(1,018,083)</u>	<u>-</u>
Aumento neto en el efectivo en caja y bancos	7,530,988	6,066,144
Efectivo en caja y banco al inicio del año	14,920,631	8,854,487
Efectivo en caja y bancos al final del año	<u>22,451,619</u>	<u>14,920,631</u>



COLEGIO DOMINICANO DE ODONTÓLOGOS		
EFECTIVO EN BANCO		
ENERO - DICIEMBRE 2024		
(Valores en RD\$)		
DETALLE	31 de Diciembre 2024	31 de Diciembre 2023
CAJA CHICA	19,760	4,000
BANCO DE RESERVAS CTA NO. 010-112159-8 (1)	901,515	1,063,093
BANCO DE RESERVAS CTA NO. 010-249686-2 (2)	17,959,709	12,904,664
BANCO DE RESERVAS CTA NO. 960-632908-5 (3)	2,576,942	-
TOTAL	21,457,927	13,971,758



COLEGIO DOMINICANO DE ODONTÓLOGOS

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

ENERO - DICIEMBRE 2024

(Valores en RD\$)

CONCEPTO	31 de Diciembre 2024	31 de Diciembre 2023
CUENTAS POR COBRAR AFILIADOS	159,580	2,700
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	10,000	-
TOTAL	169,580	2,700

[Handwritten Signature]

COLEGIO DOMINICANO DE ODONTÓLOGOS						
C/ MIGUEL ANGEL MONCLUS No.169 ESQ PRIVADA						
MOVIMIENTOS DE ACTIVOS 2024 (ENERO - DICIEMBRE)						
(Valores en RD\$)						
Descripción	Terrenos	Otros Activos	Mobiliarios, Equipos	Equipos de Transporte	Paneles Solares	Total
	RD\$	RD\$	RD\$	RD\$	RD\$	RD\$
Costo						
Balance inicial	-	895,168	3,557,467	2,406,400	-	6,859,035
Adiciones	-	-	896,528	3,152,905	774,601	4,824,034
Reducción en obligación de retiro de activo	-	-	-	-	-	-
Retiros	-	-	-	(2,406,400)	-	(2,406,400)
Transferencias	-	-	-	-	-	-
Ajustes / reclasificaciones	-	-	-	-	-	-
Balance final	-	895,168	4,453,995	3,152,905	774,601	9,276,668
Depreciación acumulada						
Balance inicial	-	759,913	2,114,035	1,834,089	-	4,708,036
Adiciones	-	33,814	584,990	788,226	51,640	1,458,670
Retiros	-	-	-	(1,834,089)	-	(1,834,089)
Ajustes / reclasificaciones	-	-	-	-	-	-
Balance final	-	793,727	2,699,025	788,226	51,640	4,332,617
Valor en libros						
Al 31 de Diciembre de 2023	-	135,255	1,443,432	572,311	-	2,150,998
Al 31 de Diciembre de 2024	-	101,441	1,754,970	2,364,679	722,961	4,944,051



Anexo A-4

COLEGIO NOMINICANO DE ODONTOLOGO						
C/ MIGUEL ANGEL MONCLUS No.169 ESQ PRIVADA						
MOVIMIENTOS DE ACTIVOS 2023 (ENERO - DICIEMBRE)						
Registro	Fecha	Documento	Descripción	Valor	Activo	Clasificación
30019	28/2/2023	CHEQUE	BOCINAS SALON PRINCIPAL	25,842.00	COMPRA DE EQUIPOS DE OFICINAS	MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINAS
34547	24/4/2023	CHEQUE	COMPRA ALEXA OFICINA	7,390.75	COMPRA DE EQUIPOS DE OFICINAS	MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINAS
35464	3/4/2023	RETIRO	IMPRESORA ADMINISTRACION	21,060.00	COMPRA DE EQUIPOS DE OFICINAS	MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINAS
42724	2/6/2023	RETIRO	COMPRA AIRE PRESIDENCIA	54,000.00	COMPRA DE EQUIPOS DE OFICINAS	MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINAS
42988	9/6/2023	CHEQUE	PAGO INSTALACION AIRE	7,080.00	COMPRA DE EQUIPOS DE OFICINAS	MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINAS
30200	6/3/2023	CHEQUE	ESTUFA Y EXTRACTOR COCINA	46,495.00	COMPRA DE EQUIPOS DE OFICINAS	MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINAS
44275	10/7/2023	RETIRO	COMPRA AIRE SALON 3ER NIVEL	130,000.00	COMPRA DE EQUIPOS DE OFICINAS	MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINAS
40446	15/7/2023	CHEQUE	SISTEMA DE CAMARA DE SEGURIDAD	109,598.40	COMPRA DE EQUIPOS DE OFICINAS	MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINAS
40447	15/7/2023	CHEQUE	DISCO DURO EXTERNO	8,255.00	COMPRA DE EQUIPOS DE OFICINAS	MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINAS
40692	15/7/2023	CHEQUE	CONTROL DE ASISTENCIA EMPLEADO	18,514.20	COMPRA DE EQUIPOS DE OFICINAS	MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINAS
40704	15/7/2023	CHEQUE	SISTEMA DE CAMARA DE SEGURIDAD	51,082.20	COMPRA DE EQUIPOS DE OFICINAS	MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINAS
40713	15/7/2023	CHEQUE	CONTROL ACCESO OFICINAS	14,101.00	COMPRA DE EQUIPOS DE OFICINAS	MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINAS
			TOTAL COMPRAS DE ACTIVOS	493,418.55		

COLEGIO NOMINICANO DE ODONTOLOGO						
C/ MIGUEL ANGEL MONCLUS No.169 ESQ PRIVADA						
MOVIMIENTOS DE ACTIVOS 2024 (ENERO - DICIEMBRE)						
Registro	Fecha	Documento	Descripción	Valor	Activo	Clasificación
54610	23/1/2024		COMPRA DE LATOP	97,746.67	COMPRA DE EQUIPOS DE OFICINAS	MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINAS
55019	26/1/2024		COMPRA DE BOCINA Y MICROFONO	82,979.24	COMPRA DE EQUIPOS DE OFICINAS	MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINAS
59709	9/2/2024		PROYECTOR, EPSON	486,987.43	COMPRA DE EQUIPOS DE OFICINAS	MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINAS
59689	22/2/2024		COMPRA DE TELEFONO	16,800.00	COMPRA DE EQUIPOS DE OFICINAS	MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINAS
59444	12/3/2024		COMPRA DE CPU	38,940.00	COMPRA DE EQUIPOS DE OFICINAS	MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINAS
63035	16/4/2024		COMPRA DE BOCINA TECNOMASTER	17,190.00	COMPRA DE EQUIPOS DE OFICINAS	MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINAS
66890	31/5/2024		COMPRA DE PROYECTORES	61,989.44	COMPRA DE EQUIPOS DE OFICINAS	MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINAS
55699	31/1/2024		JEEP VEHICULO MAZDA BLANCO	3,152,905.00	EQUIPO DE TRANSPORTE	EQUIPO DE TRANSPORTE
66840	28/5/2024		TOYOTA HAILANDER Y AUTOBUS	(2,406,400.00)	EQUIPO DE TRANSPORTE	EQUIPO DE TRANSPORTE
76813	20/9/2024		COMPRA DE EQUIPOS DE OFICINAS	93,895.20	COMPRA DE EQUIPOS DE OFICINAS	COMPUTADORA PORTATIL
68788	27/5/2024		PANELES SOLARES	386,809.50	OTROS EQUIPOS	PANELES SOLARES
68790	31/5/2024		PANELES SOLARES	387,791.25	OTROS EQUIPOS	PANELES SOLARES
			TOTAL COMPRAS DE ACTIVOS	2,417,653.73		



COLEGIO DOMINICANO DE ODONTÓLOGOS			
BALANZA DE COMPROBACION			
AL 31 DE DICIEMBRE 2024			
(VALORES EN RD\$)			
CUENTA	DESCRIPCION	31 de Diciembre 2024	31 de Diciembre 2023
110102	CAJA CHICA	19,760.01	4,000.01
110103	BANCO DE RESERVAS 1 598	901,515	1,063,093
110104	BANCO DE RESERVAS 2 862	17,959,709	12,904,664
110107	BANCO DE RESERVAS FONDO	2,576,942	
11020101	CUENTAS POR COBRAR AFILIADOS	159,580	2,700
11020201	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	10,000	
11040101	CERTIFICADOS FINANCIEROS	698,700	698,700
11040102	INTERESES GENERADOS POR COBRAR	294,992	250,174
13010201	MOBILIARIOS DE OFICINAS	1,188,108	1,188,108
13010202	EQUIPOS DE OFICINAS	2,818,142	1,921,614
13010204	EQUIPO DE TRANSPORTE	3,152,905	2,406,400
13010206	OTROS ACTIVOS DE CATEFORIA II	1,577,968	1,577,968
13010302	GENERADOR ELECTRICOS	722,961	-
130202	DEPRECIACION	(4,516,033)	(4,943,092)
TOTAL ACTIVOS		27,565,250	17,074,330
2	PASIVOS		
20209	FONDO DE ULTIMO GASTOS	4,966,496	
2030108	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	6,831	5,355
2030203	ITBIS ENB. VENTAS	-	
TOTAL PASIVOS		4,973,327	5,355
3	PATRIMONIO		
30101	PATRIMONIO SOCIAL	4,156,007	4,156,007
30103	SUPERAVIT ACUMULADO	11,894,886	7,493,395
30104	SUPERAVIT DEL EJERCICIO	6,541,032	5,419,573
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		27,565,251	17,074,330




COLEGIO DOMINICANO DE ODONTÓLOGOS
ESTADO DE RESULTADO POR MES
ENERO-JUNIO 2024
(EXPRESADO EN RD\$)

INGRESOS	DESCRIPCION	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL 2023	%
410101	MEMBRESIAS	2,796,107.00	2,920,414.00	2,759,090.00	3,370,134.01	3,020,300.00	2,860,708.09	3,079,862.50	2,921,248.00	3,521,354.00	3,245,650.00	2,832,800.00	2,657,460.96	35,985,128.56	64%
410102	CONGRESOS Y EVENTOS	15,000.00	471,387.43	400,000.00	109,500.00	652,500.01	1,300,000.00	1,410,000.00	278,839.96	9,055,616.97	2,613,868.00	-	-	16,306,712.37	29%
410103	ALQUILER DE SALONES	6,000.00	6,000.00	185,050.04	90,333.00	110,000.00	42,000.00	60,000.00	-	60,000.00	47,000.00	101,000.00	394,230.00	1,101,613.04	2%
410104	ANUALIDAD DE MEMBRESIA DE SOCIEDADES	10,000.00	-	-	-	-	10,000.00	-	-	10,000.00	70,000.00	-	-	100,000.00	0%
410105	ALQUILER DE ESPACIO	-	-	309,229.08	-	-	160,000.00	-	-	-	-	-	-	469,229.08	1%
410106	OTROS APORTES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%
410201	ACTIVIDADES SOCIALES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%
410107	FONDO DE ULTIMO GASTOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%
410202	RECARGOS AFILIADOS	119,800.00	184,420.00	174,675.00	123,000.00	160,750.01	160,160.00	169,370.00	127,620.00	191,621.00	210,510.00	136,520.00	86,650.00	1,845,096.01	3%
410204	OTROS INGRESOS	3,386.88	3,398.78	3,410.73	6,857.45	3,434.74	3,446.82	3,458.93	19,669.68	3,483.20	3,495.53	3,507.80	3,520.14	61,070.68	0%
410205	VENTAS DE ACTIVOS	-	-	-	-	325,350.02	-	-	-	-	-	-	-	325,350.02	1%
	TOTAL DE INGRESOS	2,950,294	3,585,620	3,831,455	3,699,824	4,272,335	4,536,315	4,722,691	3,347,378	12,842,075	6,190,524	3,073,828	3,141,861	56,194,200	100%

CLASIFICACION

- Membrías
- Congresos y Eventos
- Alquileres
- Membrías
- Alquileres
- Otros Aportes
- Otros Ingresos
- Fondo Mutuo (Ultimo Gastos)
- Otros Ingresos
- Otros Ingresos
- Otros Ingresos



[Handwritten signature in blue ink]

COLEGIO DOMINICANO DE ODONTÓLOGOS

ESTADO DE RESULTADO POR MES

ENERO-JUNIO 2024

(EXPRESADO EN RD\$)

INGRESOS	DESCRIPCION	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL 2023	%
61007	GASTOS DE FONDOS ULTIMOS GASTOS	0.01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.01	0%
61099	OTROS GASTOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(191,600.08)	0%
61101	IMPUESTO 0.15%	-	-	-	-	-	(17,720.00)	(19,880.08)	-	-	(154,000.00)	-	-	(92,914.95)	0%
61102	CARGOS BANCARIOS	(8,657.80)	(4,752.03)	(3,269.45)	(6,562.74)	(4,611.56)	(2,950.04)	(3,498.69)	(6,671.43)	(6,266.85)	(26,938.78)	(5,435.07)	(13,300.51)	(5,250.00)	0%
61107	COMISION TARJETA	(350.00)	(350.00)	(350.00)	(350.00)	(350.00)	(350.00)	(525.00)	(525.00)	(525.00)	(525.00)	(525.00)	(525.00)	(939,529.23)	2%
61108	IMPUESTOS Y TASA	(56,329.59)	(76,481.93)	(73,824.25)	(58,526.08)	(74,881.84)	(73,743.06)	(79,341.54)	(74,941.92)	(113,286.54)	(132,159.00)	(72,978.00)	(53,035.48)	(433,542.58)	1%
61199	OTROS GASTOS FINANCIEROS	(22,619.44)	(58,178.16)	(24,313.33)	(11,853.33)	(13,294.81)	(21,318.62)	(64,611.77)	(12,035.58)	(18,923.33)	(14,849.33)	(147,970.85)	(23,574.03)	(32,482.68)	0%
	TOTAL DE GASTOS	(1,889,273)	(1,841,760)	(1,918,350)	(3,627,233)	(2,021,165)	(1,434,545)	(1,795,805)	(3,656,324)	(4,149,480)	(16,449,815)	(3,232,915)	(7,636,502)	(49,653,168)	100%
	SUPERAVIT O PERDIDA DEL MES	1,061,021	1,743,860	1,913,105	72,591	2,251,170	3,101,770	2,926,886	(308,947)	8,692,595	(10,259,291)	(159,087)	(4,494,641)	6,541,032	

CLASIFICACION

Último Gastos
 Servicios Generales
 Gastos Financieros
 Gastos Financieros
 Gastos Financieros
 Gastos Financieros
 Gastos Financieros



[Handwritten signature]