

ASOCIACION INTERSECTORIAL PARA EL DESARROLLO ECONOMICO Y EL PROGRESO SOCIAL - CIDEP
BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(EXPRESADO EN DÓLARES ESTADOUNIDENSES)

ACTIVO	NOTAS	86,251.99	CIRCULANTE	PASIVO	NOTAS	36,778.83
CIRCULANTE						
DEPÓSITOS BANCARIOS	2	43,914.37	DONACIONES EN ADMINISTRACION		6	21,906.18
CUENTAS POR COBRAR	3	42,337.62	FONDOS POR PAGAR A PROYECTOS		7	14,588.09
ACTIVO FIJO	4	416,062.20	CUENTAS POR PAGAR		8	284.56
BIENES INMUEBLES		773,084.46	PASIVOS A LARGO PLAZO			49,444.92
BIENES MUEBLES		170,733.37	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO		9	49,444.92
REVALUACIONES DE TERRENO		23,219.07	PATRIMONIO			
ACTIVO FIJO DONADOS		113,903.13	FONDO PATRIMONIAL			416,139.50
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		(664,877.83)	FONDO PATRIMONIAL - ACTIVO FIJO		10	392,843.13
OTROS ACTIVOS	5	49.06	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN		11	23,219.07
TRANSITORIO-IVA CREDITO FISCAL		49.06	EXCEDENTE DE PERIODO ANTERIORES		12	58.49
			EXCEDENTE DEL PERIODO CORRIENTE		12	18.81
TOTAL ACTIVO		502,363.25	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO			502,363.25


GILBERTO GUTIERREZ MENDOZA
PRESIDENTE


EL SA MIRIAM LINARES DE QUINTANILLA
TESORERA



FERNANDO ELISEO BENITEZ
CONTADOR


AUDITOR EXTERNO

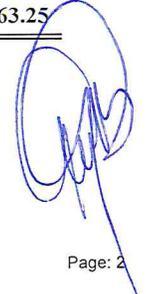


ASOCIACION INTERSECTORIAL PARA EL DESARROLLO ECONOMICO Y EL PROGRESO SOCIAL - CIDEP
ANEXOS AL BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
EXPRESADO EN DÓLARES ESTADOUNIDENSES

1	ACTIVO			
11	ACTIVO CIRCULANTE			86,251.99
112	DEPOSITO BANCARIOS		43,914.37	
11201	CUENTA CORRIENTES		43,914.37	
11201013	BCO DAVIVIENDA 003510033582	676.26		
11201024	BCO DAVIVIENDA 003510031458	12,331.94		
11201052	BCO DAVIVIENDA 003510036646	12,933.56		
11201072	BCO DAVIVIENDA 003510037979	18.80		
11201076	BCO DAVIVIENDA 003510038274	2,450.01		
11201077	BCO DAVIVIENDA 003510038282	643.77		
11201079	BCO DAVIVIENDA 003510038320	9,789.81		
11201119	BCO DAVIVIENDA 003510039858	<u>5,070.22</u>		
114	CUENTAS POR COBRAR		42,337.62	
11401	FONDOS POR COBRAR A PROYECTOS		19,386.36	
11401101	EDUCO PMA SEG ALIMENTARIA	19,386.36		
11404	CLIENTES		8,939.56	
11404020	DIPROSECA, S.A. DE C.V.	8,371.56		
11404021	VARIEDADES BEN-PAPELERIA	568.00		
11405	ANTICIPOS DE SUELDOS		500.00	
11405023	MARIO ANTONIO PANIAGUA HERNANDEZ	500.00		
11406	ANTICIPOS A PROVEEDORES		26.55	
11406001	COSASE S.A. DE C.V.	26.55		
11408	FONDOS POR LIQUIDAR		13,345.00	
11408051	MANUEL DE JESUS CORTEZ	1,750.00		
11408054	OMAR ALEXANDER DURAN	11,595.00		
11409	IMPUESTOS POR COBRAR		140.15	
11409001	PAGO A CUENTA DEL ISR	<u>140.15</u>		
12	ACTIVO FIJO			416,111.26
121	BIENES INMUEBLES		773,084.46	
12101	TERRENOS		43,551.87	
12101001	TERRENOS	<u>43,551.87</u>		
12102	EDIFICACIONES		729,532.59	
12102001	EDIFICACIONES	<u>729,532.59</u>		
122	BIENES MUEBLES		170,733.37	
12201	MOBILIARIO Y EQUIPO		124,628.48	
1220101	MOBILIARIO Y EQUIPO - CIDEP	<u>124,628.48</u>		
12202	VEHÍCULOS		43,964.89	
12202001	VEHICULOS - CIDEP	<u>43,964.89</u>		
12203	MAQUINARIA		2,140.00	
1220301	MAQUINARIA-CIDEP	<u>2,140.00</u>		
124	REVALUACIONES		23,219.07	
12402	BIENES INMUEBLES		23,219.07	
12402001	REVALUACIONES DE TERRENOS	<u>23,219.07</u>		
125	ACTIVOS FIJOS DONADOS		113,903.13	
12501	BIENES DE PROYECTOS		113,903.13	
12501012	MOBILIARIO Y EQUIPO ICCO 2014	29,837.51		
12501018	MOB. Y EQUIP. MANOS UNIDA 16	8,159.50		
12501020	GENERALITAT VALENCIANA	844.00		
12501021	VEHICULO - ANESVAD 2016-2017	25,073.16		
12501023	MOB. Y EQUIP. IAF 2017-2019	1,675.50		
12501024	MOB. Y EQUIP. M.U.18	750.00		
12501026	VEHICULO JUNTA ANDALUCIA 2018	22,900.00		
12501027	BIENES MUEBLES JEX2019-2020	1,857.00		
12501028	BIENES MUEBLES JA2018	1,072.50		
12501029	BIENES MUEBLES MAU CAM 2021-23	17,533.96		
12501030	BIENES MUEBL UNICEF MIGRA 2021	<u>4,200.00</u>		
129	DEPRECIACIÓN ACUMULADA		(664,877.83)	
12901	EDIFICIOS		(408,046.15)	
12901001	EDIFICIOS - CIDEP	<u>(408,046.15)</u>		
12902	MOBILIARIO Y EQUIPO		(169,707.80)	
12902001	MOB. Y EQUIPO CIDEP	<u>(124,628.48)</u>		

ASOCIACION INTERSECTORIAL PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO Y EL PROGRESO SOCIAL - CIDEP
ANEXOS AL BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
EXPRESADO EN DÓLARES ESTADOUNIDENSES

12902011	MOB. Y EQUIPO ICICO	(29,837.51)		
12902014	MOB. Y EQUIPO MANOS UNIDAS16	(8,159.50)		
12902016	MOB. Y EQUIPO GENERALITAT	(844.00)		
12902018	MOB. Y EQUIPO IAF	(1,675.50)		
12902019	MOB. Y EQUIPO MANOS UNIDAS 18	(750.00)		
12902020	MOB. Y EQUIPO JEX2019-2020	(1,226.75)		
12902021	MOB. Y EQUIPO JA2018	(1,762.56)		
12902023	MOB. Y EQUIPO UNICEF MIGRA 2021	(823.50)		
12903	VEHÍCULOS		(84,983.88)	
12903001	VEHICULOS CIDEP - CIDEP	(43,964.89)		
12903005	VEHICULO ANESVAD 2016-2017	(25,073.16)		
12903007	VEHICULO JUNTA ANDALUCIA 2018	(13,358.33)		
12903008	VEHICULO CAM MU 2021-2023	(2,587.50)		
12904	MAQUINARIA		(2,140.00)	
12904002	MAQUINARIA CIDEP	(2,140.00)		
132	TRANSITORIOS			49.06
13202	CREDITO FISCAL-IVA		49.06	
13202005	REMANENTE DE CREDITO FISCAL	49.06		
	TOTAL DE ACTIVO			<u><u>502,363.25</u></u>
2	PASIVO			
21	PASIVO CIRCULANTE			36,778.83
211	DONACIONES EN ADMINISTRACION		21,906.18	
21101	PROYECTOS INSTITUCIONALES		21,906.18	
21101095	PROY. INTERSOL BECAS	676.26		
21101105	PROY. MAS UNIDOS (BECAS)	113.56		
21101117	COMUNIDAD DE MADRID	18.80		
21101124	GENERALITAT VALENCIANA - FDV	2,450.01		
21101131	MANOS UNIDAS-CAM	12,933.56		
21101137	CORDOBA 2021	5,070.22		
21101138	UNICEF COMUNITARIA USU-S.ANA	643.77		
212	FONDOS POR PAGAR A PROYECTOS		14,588.09	
21201	PROYECTOS INSTITUCIONALES		14,588.09	
21201001	FUNCIONAMIENTO CIDEP	14,588.09		
214	CUENTAS POR PAGAR		284.56	
21401	RETENCIONES		110.07	
21401002	CUOTA LABORAL SISTEMA DE SALUD	32.22		
21401003	CUOTA LABORAL SIST PREVISIONAL	77.85		
21402	PROVISIONES		174.49	
21402001	APORTES PATRONALES ISSS/INSAFO	91.27		
21402002	APORTES PATRONALES AFP	83.22		
22	PASIVO A LARGO PLAZO			49,444.92
221	PRESTAMOS A LARGO PLAZO		49,444.92	
22101001	PRESTAMO BANCO DAVIVIENDA	\$ 49,444.92		
3	PATRIMONIO			416,062.20
31	FONDO PATRIMONIAL		392,843.13	
312	FONDO PATRIMONIAL ACTIVO FIJO			
31201	ACTIVOS FIJOS DE PROYECTOS		392,843.13	
31201001	ACTIVO FIJO - CIDEP	365,038.31		
31201021	ACTIVO FIJO - J.A. 2018	9,934.48		
31201022	ACTIVO FIJO - JEX2019-2020	14,493.84		
31201024	ACTIVO FIJO-UNICEF MIGRA 2021	3,376.50		
31302	EXCEDENTES DEL PERIODO ANTERIOR			58.49
31303	EXCEDENTES DEL PERIODO CORRIENTE			18.81
315	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN		23,219.07	
31502	BIENES INMUEBLES		23,219.07	
31502001	REVALUACION DE TERRENOS	\$ 23,219.07		
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO			<u><u>502,363.25</u></u>



ASOCIACION INTERSECTORIAL PARA EL DESARROLLO ECONOMICO Y EL PROGRESO SOCIAL - CIDEP

ESTADO DE RESULTADO CONSOLIDADO

POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(EXPRESADO EN DÓLARES ESTADOUNIDENSES)

CUENTAS DE RESULTADO ACREEDORAS	NOTAS		
INGRESOS DE OPERACIÓN			953,575.86
DONACIONES RESTRINGIDAS	13	911,533.09	
ORGANISMOS INTERNACIONALES		<u>911,533.09</u>	
APORTACIONES NO PATRIMONIALES DE ASOCIADOS	14		225.04
APORTACIONES EN EFECTIVO		<u>225.04</u>	
OTROS INGRESOS	15		22,214.27
INGRESOS POR ADMINISTRACION DE PROYECTOS		<u>22,214.27</u>	
INGRESOS DE COMERCIALIZACION	16		8,008.46
INGRESOS POR CONSULTORIA		<u>8,008.46</u>	
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	17		11,595.00
VENTA DE ACTIVOS		<u>11,595.00</u>	
TOTAL INGRESOS			<u><u>953,575.86</u></u>
CUENTAS DE RESULTADO DEUDORAS			
COSTOS Y GASTOS DE OPERACION			953,557.05
GASTOS DE PROYECTOS Y PROGRAMAS EN EJECUCION	18	911,516.14	
GASTOS DE PROYECTOS EN EJECUCION		<u>911,516.14</u>	
GASTOS DE OPERACIÓN Y FUNCIONAMIENTO	19		42,040.91
GASTOS DE ADMINISTRACION		35,629.84	
GASTOS FINANCIEROS		<u>6,411.07</u>	
TOTAL EGRESOS			<u><u>953,557.05</u></u>
EXCENDENTE DEL EJERCICIO			<u><u>18.81</u></u>

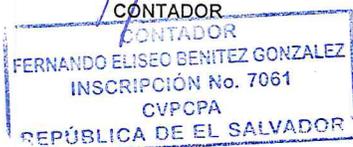



GILBERTO GUTIERREZ MENDOZA
REPRESENTANTE




ELSA MIRIAM LINARES DE QUINTANILLA
TESORERA


FERNANDO ELISEO BENITEZ
CONTADOR




AUDITOR EXTERNO
AUDITOR-JUAN CARLOS POCASANGRE ALEMAN
INSCRIPCIÓN No. 4136
CVPCPA
REPÚBLICA DE EL SALVADOR



ASOCIACION INTERSECTORIAL PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO Y EL PROGRESO SOCIAL - CIDEP
ANEXOS AL ESTADO DE RESULTADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
EXPRESADO EN DÓLARES ESTADOUNIDENSES

5	CUENTAS DE RESULTADO ACREEDORAS		
51	INGRESOS DE OPERACIÓN		911,533.09
511	DONACIONES RESTRINGIDAS		
51101	ORGANISMOS INTERNACIONALES		911,533.09
51101005	JUNTA DE ANDALUCIA 2014-2015	14,299.19	
51101012	PROY. INTERSOL BECAS	514.74	
51101099	GENERALITAT VALENCIANA 2019	61,817.04	
51101104	AYUNTAMIENTO DE MADRID 2019	78,791.04	
51101105	JUNTA EXTREMADURA 2019-2020	30,816.42	
51101107	UNICEF CANAF	115,487.72	
51101108	UNICEF EMERGENCIA	5,425.71	
51101110	UNICEF CANAF 2	315,154.35	
51101111	DIP JAEN 2020	30,414.76	
51101112	AYTO COSLADA 2020	9,992.63	
51101113	MANOS UNIDAS CAM 2021-2022	99,493.26	
51101114	EDUCO PMA SEG ALIMENTARIA	4,798.28	
51101115	DIP. JAEN CHALATE 2021	30,650.46	
51101116	UNICEF COMUNITARIO STA ANA USU	88,026.52	
51101117	DIPUTACION DE CORDOBA 2021	1,814.67	
51101118	MAS SEGURIDAD ALIMENTARIA	16,942.00	
51101120	AYUN. COSLADA NEJAPA 2021	7,094.30	
513	APORTACIONES NO PATRIMONIALES DE ASOCIADOS		225.04
51301	APORTACIONES EN EFECTIVO		<u>225.04</u>
515	OTROS INGRESOS		22,214.27
51501	INGRESOS POR ADMINISTRACION DE PROYECTOS		<u>22,214.27</u>
516	INGRESOS DE COMERCIALIZACION		8,008.46
51603	INGRESOS POR CONSULTORIA	<u>8,008.46</u>	<u>8,008.46</u>
521	INGRESOS EXTRAORDINARIOS		11,595.00
52101	VENTA DE ACTIVOS FIJOS	<u>11,595.00</u>	<u>11,595.00</u>
	TOTAL INGRESOS		<u><u>953,575.86</u></u>
4	CUENTAS DE RESULTADO DEUDORAS		
41	COSTOS Y GASTOS DE OPERACION		911,516.14
411	GASTOS DE PROYECTOS Y PROGRAMAS EN EJECUCION		911,516.14
41101	GASTOS DE PROYECTOS EN EJECUCION		
41101118	GENERALITAT 2019-2020	61,817.04	
41101125	JUNTA DE ANDALUCIA 2018	14,299.19	
41101128	AYUNTAMIENTO DE MADRID 2019	78,791.04	
41101129	JUNTA DE EXTREMADURA 2019	30,816.42	
41101131	AYTO COSLADA NEJAPA 2020	9,992.63	
41101132	UNICEF EMERGENCIA	5,425.71	
41101134	UNICEF CANAF	115,487.72	
41101135	MANOS UNIDAS CAM -STA ANA	99,493.26	
41101136	DIPUTACION JAEN 2020	30,397.81	
41101137	UNICEF RESP HUMANITARIA	315,154.35	
41101138	UNICEF COMUNITARIO	88,026.52	
41101139	JAEN 2021 CHALATENANGO	30,650.46	
41101141	COSLADA 2021 NEJAPA	7,094.30	
41101142	CORDOBA 2021-2022	1,814.67	
41101143	MAS- SEGURIDAD ALIMENTARIA	16,942.00	
41101144	INTERSOL-BECAS	514.74	
41101145	EDUCO-PMA SEGURIDAD ALIMENTARIA	<u>4,798.28</u>	

Asociación Intersectorial para el Desarrollo Económico y el Progreso Social - CIDEP
Estado de Flujos de Efectivo
Por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 Y 2021
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

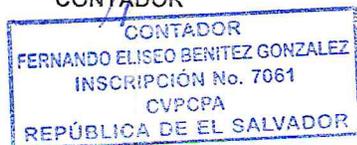
Flujos de Efectivo de Actividades Operativas	
Utilidad Neta o Resultado del Período	\$ 18.81
 <u>Ajustes por partidas que no requieren efectivo</u>	
Depreciación	23,526.42
Disminución de patrimonio por depreciación	<u>-23,165.56</u>
 <u>Ajustes por cambios en el capital de trabajo</u>	
Disminución de cuentas por cobrar	84,859.61
Disminución de cuentas transitorias por cobrar	147.66
Disminución en donaciones en administración	-124,830.65
Disminución en fondos por pagar a proyectos	-2,110.44
Disminución en cuentas por pagar a Acreedores	<u>-8,644.24</u>
Flujos Netos de Efectivo Provisto(Usado) por Actividades de Operación	(50,198.39)
 Flujos de Efectivo de Actividades de Inversión	
Aumento (Disminución) de Activo fijo	<u>(360.86)</u>
Flujos Netos de Efectivo Provisto(Usado) por Actividades de Inversión	(360.86)
 Flujos de Efectivo de Actividades de Financiamiento	
Disminución de deudas a largo plazo	<u>(46,965.01)</u>
Flujos Netos de Efectivo Provisto(Usado) por Actividades de Financiamiento	(46,965.01)
 Aumento(Disminucion) Neto en el Efectivo y Equivalentes	 <u>-97,524.26</u>
Efectivo y Equivalentes al Principio del Período	<u>141,438.63</u>
Efectivo y Equivalentes al Final del Período	<u>43,914.37</u>


GILBERTO GUTIERREZ MENDOZA
 REPRESENTANTE




ELSA MIRIAM LINARES DE QUINTANILLA
 TESORERA


FERNANDO ELISEO BENITEZ
 CONTADOR




AUDITOR
AUDITOR-JUAN CARLOS POCASANGRE ALEMAN
 INSCRIPCIÓN No. 4136
 CVPCPA
 REPÚBLICA DE EL SALVADOR



ASOCIACION INTERSECTORIAL PARA EL DESARROLLO ECONOMICO Y EL PROGRESO SOCIAL - CIDEP
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CONCEPTOS	Fondo Patrimonial (Activo Fijo)	Fondo Patrimonial (Activo Financiero)	Excedentes del Ejercicio	Superavit por Revaluación	Patrimonio
Saldos al 31 de diciembre de 2019	509,437.34				509,437.34
Reclasificación de excedente del ejercicio anterior	-			-	-
Excedente del ejercicio	-	-	-	-	-
Liquidación del fondo patrimonial según punto de acta celebrado por Junta Directiva	-	-	-	-	-
Disminuciones (Depreciaciones o Retiros de Bienes)	(70,209.58)	-	58.49	-	(70,151.09)
Saldos al 31 de diciembre de 2020	439,227.76	-	58.49	-	439,286.25
Reclasificación de excedente del ejercicio anterior	-	-	-	-	-
Excedente del ejercicio	-	-	-	-	-
Disminuciones (Depreciaciones o Retiros de Bienes)	(23,165.56)	-	18.81	-	(23,146.75)
Saldos al 31 de diciembre de 2021	416,062.20	-	77.30	-	416,139.50


GILBERTO GUTIERREZ MENDOZA
 PRESIDENTE


EISA MIRIAN DE QUINTANILLA
 TESORERA


FERNANDO ELISEO BENITEZ
 CONTADOR


 AUDITOR EXTERNO



FERNANDO ELISEO BENITEZ GONZALEZ
 INSCRIPCIÓN No. 7061
 CVPCPA

AUDITOR - JUAN CARLOS POCA SANGRE ALEMAN
 INSCRIPCIÓN No. 4136
 CVPCPA
 REPUBLICA DE EL SALVADOR

AUDITORES - PLUS AUDIT, S.A. DE C.V.
 INSCRIPCIÓN No. 4288
 CVPCPA
 REPUBLICA DE EL SALVADOR

**ASOCIACION INTERSECTORIAL PARA EL DESARROLLO ECONOMICO Y EL PROGRESO SOCIAL - CIDEP
ESTADO DE COMPARACION PRESUPUESTARIA PARA EL EJERCICIO 2021**

EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA
DETALLE DE PROYECTOS CONSOLIDADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

No.	AGENCIA	PROYECTO	PROCEDENCIA DE LOS FONDOS.	NATURALEZA USO DE LOS FONDOS	TOTAL PROYECTO 2021	EJECUTADO 2021	PENDIENTE DE EJECUTAR AL 31/12/2021	% DE EJECUCION AL 31/12/2021
1	JUNTA DE ANDALUCIA 2018	"MEJORADA LA CALIDAD EDUCATIVA CON ENFOQUE DE DERECHOS Y EQUITAD DE GÉNERO, EN LAS COMUNIDADES ALEDAÑAS A LA CIUDAD DE LA NIÑEZ Y ADOLESCENCIA, MUNICIPIO DE SANTA ANA, DEPARTAMENTO DE SANTA ANA FASE 2 EXP. 18PC053	ESPAÑA	FORMACION A JOVENES, LIDERES Y LIDERESAS, CULTURA DE PAZ, HABILIDADES PARA LA VIDA, FORMACION LABORAL Y EN LAS COMUNIDADES ALEDAÑAS A LA C. DE NIÑEZ EN EL MUNICIPIO DE SANTA ANA.	\$ 14,299.19	\$ 14,299.19	\$ -	100.00%
2	INTERSOL	BECAS- ESTUDIO SUPERIOR	AUSTRIA	BECAS PARA ESTUDIOS SUPERIORES COMO MAESTRIAS Y LICENCIATURAS	\$ 1,191.00	\$ 514.74	\$ 676.26	43.22%
3	GENERALTAT VALENCIANA 2019	CONTRIBUIR A LA CONVIVENCIA PACIFICA Y REDUCIR LOS FACTORES DE EXCLUSION SOCIAL Y ECONOMICA DE LA JUVENTUD SALVADOREÑA, PONIENDO EN PRACTICA LOS VALORES DE CULTURA DE PAZ, PROMOVENDO EL LIDERAZGO FEMENINO Y MEJORANDO LAS POSIBILIDADES DE INSERCIÓN LABORAL EN 5 MUNICIPIOS DE LA ASOCIACION DE LOS NONUALCOS, ALN, DEPARTAMENTO DE LA PAZ Y SAN VICENTE	ESPAÑA	FORMACION, DESARROLLO DE PROGRAMAS DE HABILIDADES PARA LA VIDA, FORMACION A DOCENTES, MEJORA DE CV A LOS JOVENES, DIAGNOSTICO A LAS COMUNIDADES, EVENTOS DEPORTIVOS, Y TODO ENFOCADO EN LA CULTURA DE PAZ	\$ 61,817.04	\$ 61,817.04	\$ -	100.00%
4	AYUNTAMIENTO DE MADRID 19	"FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA LOCAL DE PROTECCION INTEGRAL DE NIÑEZ Y ADOLESCENCIA DEL MUNICIPIO DE SAN MIGUEL, EL SALVADOR"	ESPAÑA	ATENCIÓN A LA NIÑEZ Y EMPODERAMIENTO DE SUS DERECHOS, FORMACION A EDUCADORAS, TALLERES PADRES Y MADRES, CAMPAÑA PROMOCION DE DDNNA	78,791.04	\$ 78,791.04	\$ -	100.00%
5	JUNTA EXTREMADURA 2018	"MEJORADA LA CALIDAD EDUCATIVA CON ENFOQUE DE DERECHOS Y EQUITAD DE GÉNERO, EN LAS COMUNIDADES ALEDAÑAS A LA CIUDAD DE LA NIÑEZ Y ADOLESCENCIA, MUNICIPIO DE SANTA ANA, DEPARTAMENTO DE SANTA ANA FASE 2 EXP. 18PC053	ESPAÑA	FORMACION A JOVENES, LIDERES Y LIDERESAS, CULTURA DE PAZ, HABILIDADES PARA LA VIDA, FORMACION LABORAL Y EN LAS COMUNIDADES ALEDAÑAS A LA C. DE NIÑEZ EN EL MUNICIPIO DE SANTA ANA.	\$ 30,816.42	\$ 30,816.42	\$ -	100.00%
6	UNICEF	ATENCIÓN Y PROTECCIÓN DE NIÑAS, NIÑOS Y ADOLESCENTES MIGRANTES RETORNADO	EEUU	REMODELACIONES DE OFICINAS FRONTERIZAS Y ENTREGA DE EQUIPOS Y MATERIALES LUDICOS PARA LA ATENCION ESPECIALIZADA PARA NIÑAS, NIÑOS Y ADOLESCENTES MIGRANTES RETORNADOS,	115,487.72	\$ 115,487.72	\$ -	100.00%
7	UNICEF	RESPUESTA HUMANITARIA POR EL PASO DE LAS TORMENTAS TROPICALES AMANDA Y CRISTOBAL A NINA Y SUS FAMILIAS EN LOS MUNICIPIOS DE USulután Y SANTA ANA EN EL CONTEXTO DE LA CRISIS SANITARIA PRODUCIDA POR COVID-19.	EEUU	APOYO A NIÑEZ Y SUS FAMILIAS CON , ATENCION PISCOSOCIAL, ENTREGA DE PAQUETES ALIMENTICIOS, PAQUETES PARA MEDIDAS BIOSEGURIDAD	\$ 5,425.71	\$ 5,425.71	\$ -	100.00%
8	UNICEF	ATENCIÓN Y PROTECCIÓN DE NIÑOS, NIÑAS, Y ADOLESCENTES MIGRANTES RETORNADOS.	EEUU	REMODELACIONES DE OFICINAS FRONTERIZAS Y ENTREGA DE EQUIPOS Y MATERIALES LUDICOS PARA LA ATENCION ESPECIALIZADA PARA NIÑAS, NIÑOS Y ADOLESCENTES MIGRANTES RETORNADOS,	\$ 315,154.35	\$ 315,154.35	\$ -	100.00%
9	DIUTACION DE JAEN 2020	CONTRIBUIR A GARANTIZAR LA EDUCACION INICIAL, PROTECCIÓN Y RECREACIÓN DE NIÑAS Y NIÑOS DEL CENTRO DE DESARROLLO INFANTIL "SANTA BÁRBARA" EN LA CIUDAD DE LA NIÑEZ Y ADOLESCENCIA, MUNICIPIO DE SANTA ANA, DEPARTAMENTO DE SANTA ANA.	ESPAÑA	CONSTRUCCION DE ESPACIO LUDICO, COMPLETAMENTE EQUIPADO PARA LOS NIÑOS DE LA CIUDAD DE LANIÑEZ EN SANTA ANA, Y TALLERES DE ASISTENCIA PISCOSOCIAL	\$ 30,414.76	\$ 30,414.76	\$ -	100.00%
10	AYUNTAMIENTO DE COSLADA 2020	INCIDENCIA EN LA DEFENSA Y CUMPLIMIENTO DE LOS DERECHOS Y RESILIENCIA FRENTE AL COVID-19 DE LAS PERSONAS ADULTAS MAYORES EN EDUCACIÓN Y SALUD INTEGRAL EN EL MUNICIPIO DE NEJAPA", FINANCIADO POR EL AYUNTAMIENTO DE COSLADA - MADRID.	ESPAÑA	ATENCIÓN EN SALUD, PISCOSOCIAL, TERAPIA OCUPACIONAL Y RECREACION A LOS ADULTOS MAYORES DEL MUNICIPIO DE NEJAPA.	\$ 9,992.63	\$ 9,992.63	\$ -	100.00%
11	MANOS UNIDAS - FONDOS CAM	FORMACIÓN INTEGRAL CON ENFOQUE DE GÉNERO DE ADOLESCENTES Y JÓVENES PARA LA PREVENCIÓN DE LA VIOLENCIA EN EL MUNICIPIO DE SANTA ANA, DEPARTAMENTO DE SANTA ANA, EL SALVADOR".	ESPAÑA	FORMACION DE JOVENES DEL MUNICIPIO DE SANTA ANA, COSMETOLOGIA, INGLES PARA EL TRABAJO, SASTRERIA, MITO.PC. FORMACION EN VENTAS, EMPRENDIMIENTO, CAPITAL SEMILLA, REFUERZO ESCOLAR Y EQUIPAMIENTO	\$ 99,493.26	\$ 99,493.26	\$ -	100.00%
12	EDUCO- PMA	ASISTENCIA HUMANITARIA, RECUPERACIÓN TEMPRANA Y FORTALECIMIENTO DE CAPACIDADES AL GOBIERNO EN TERRITORIOS AFECTADOS POR MÚLTIPLES CRISIS 2020	PMA	MUNICIPIOS DE SAN CRISTOBAL LA FRONTERA Y PAJONALES DEL MUNICIPIO DE SANTA ANA, ADEMAS DE LA FORMACION EN HUERTOS CASEROS	\$ 4,798.28	\$ 4,798.28	\$ -	100.00%
13	DIUTACION DE JAEN 2021	GARANTIZADA LA SEGURIDAD ALIMENTARIA EN UN ENTORNO SEGURO DE LAS/OS NIÑAS/OS DEL CENTRO DE BIENESTAR INFANTIL DEL CANTON SAN BENITO DEL MUNICIPIO DE SAN ANTONIO DE LA CRUZ EN EL DEPARTAMENTO DE CHALATEWANGO	ESPAÑA	CONSTRUCCION DE UN COMEDOR INFANTIL PARA EL CBI DEL CANTON SAN BENITO, CON SUS MUEBLES Y ATENCION A LA NIÑEZ Y ADOLESCENCIA, CON APOYO PISCOSOCIAL	\$ 30,650.46	\$ 30,650.46	\$ -	100.00%

14	UNICEF	"PROTECCIÓN DE DERECHOS DE NIÑAS, NIÑOS Y ADOLESCENTES BAJO UN ENFOQUE COMUNITARIO"	EEUU	CONSTRUCCION DE ESPACIOS LUDICOS, TALLERES DE COCINA Y ARTE PARA JOVENES. ADEMAS DE LAS REMODELACIONES DE 4 ESPACIOS FRONTERIZOS	\$ 88,026.52	\$ 88,026.52	-	100.00%
15	DIPUTACION DE CORDOVA	CONTRIBUIR A LA PROTECCIÓN Y ASISTENCIA HUMANITARIA CON ENFOQUE DE GÉNERO: NIÑAS, NIÑOS, ADOLESCENTES, JÓVENES Y SUS FAMILIAS QUE HAN SIDO AFECTADAS POR LA CRISIS SANITARIA COVID-19 Y CATÁSTROFE NATURAL EN EL CASERÍO LOS ANGELITOS DEL CANTÓN LOS CONACASTES DEL MUNICIPIO DE NEJAPA.	ESPAÑA	ENTREGA DE KIT HIGIENE Y PRO COVID -19, TRABAJO RESILIENCIAS CON NIÑAS, NIÑOS, JOVENES, PADRES Y MADRES DE LAS 2 COMUNIDADES.	\$ 1,814.67	\$ 1,814.67	-	100.00%
16	MOVIMIENTO APOSTOLICO SEGLAR	"RESPUESTA HUMANITARIA PARA FAMILIAS AFECTADAS POR LA CRISIS SANITARIA Y ECONOMICA PRODUCIDA POR LA PANDEMIA COVID-19 EN 2 MUNICIPIOS DE EL SALVADOR"	ESPAÑA	COMPRA DE CANASTAS ALIMENTICIAS PARA ATENCION A 500 FAMILIAS	\$ 16,942.00	\$ 16,942.00	-	100.00%
17	AYUNTAMIENTO DE COSLADA 2021	"CONTRIBUIR A LA DEFENZA Y CUMPLIMIENTO DE LOS DERECHOS Y PROYECCIÓN CON ENFOQUE DE GENERO NNAE, Y SUS FAMILIAS QUE HAN SIDO AFECTADA POR LA CRISIS SANITARIAS COVID-19 DE LAS COMUNIDADES DEL ROSARIO Y CALLE VIEJA DEL MUNICIPIO DE NEJAPA, DEPARTAMENTO SAN SALVADOR,	ESPAÑA	ATENCION A LA NIÑEZ Y SUS FAMILIAS DE 2 COMUNIDADES DEL MUNICIPIO DE NEJAPA	\$ 7,094.30	\$ 7,094.30	-	100.00%
18								
TOTAL					\$ 912,209.35	\$ 911,533.09	\$ 676.26	

GILBERJO GUTIERREZ MENDOZA
PRESIDENTE

ELSA MIRIAN LINARES DE GUINTEANILLA
TESORERA

FERNANDO ELISEO BENITEZ
CONTADOR

FERNANDO ELISEO BENITEZ GONZALEZ
CONTADOR
INSCRIPCIÓN No. 7061
CVPCPA
REPÚBLICA DE EL SALVADOR



AUDITOR-JUAN CARLOS POCA SANGRE ALEMAN
INSCRIPCIÓN No. 4136
CVPCPA
REPÚBLICA DE EL SALVADOR

AUDITOR EXTERNO

AUDITORES-PLUS AUDIT, S.A. DE C.V.
INSCRIPCIÓN No. 4288
CVPCPA
REPÚBLICA DE EL SALVADOR



Asociación Intersectorial para el Desarrollo Económico y el Progreso Social (CIDEP)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2021

NOTA 1 Naturaleza de la Institución y Principales Políticas Contables.

La Asociación Intersectorial para el Desarrollo Económico y el Progreso Social (CIDEP), es una entidad apolítica, no lucrativa, ni religiosa. Obtuvo la personería jurídica del Ministerio del Interior, hoy Ministerio de Gobernación, por medio de Acuerdo Ejecutivo No. 212, de fecha 24 de agosto de 1994, publicado en el Diario Oficial No. 50, tomo No. 326 de fecha 13 de marzo de 1995, y reformados los mismos por Acuerdo Ejecutivo No. 556, Emitido en el Ramo del Interior, con fecha 2 de septiembre de 1999, publicados en el Diario Oficial No. 16, Tomo 346, de fecha 24 de enero de 2000. Reformados el día 2 de diciembre de 2006 y formalizada por Escritura Pública celebrada el 14 de marzo de 2007, ante el oficio de la Notario Nora Roxana Pérez Ángel, Acuerdo Ejecutivo No. 4 de fecha 16 de enero de 2008, publicado en el Diario Oficial No. 18 Tomo No. 378 de fecha 28 de enero de 2008.

Su finalidad y propósito está definido en el Capítulo dos, artículo cuatro de sus estatutos, el cual dice: los fines de la Asociación serán: a) Desarrollar procesos educativos que contribuyan al desarrollo y fortalecimiento de la Sociedad; b) Contribuir al desarrollo social del país y particularmente de los sectores más necesitados, a través de la educación y la capacitación integral y la asistencia técnica necesaria; con el propósito que estos puedan auto gestionar las respuestas a sus necesidades y aspiraciones; c) Gestionar y canalizar los recursos financieros y tecnológicos que posibiliten el desarrollo de programas y proyectos encaminados a la solución de las necesidades de los sectores sociales de escasos recursos; d) Todo proceso educativo, de Educación No Formal que la institución desarrolle lo hará de conformidad a lo establecido en sus estatutos; y los procesos de Educación Formal, que CIDEP realice, lo hará previa autorización del Ministerio de Educación.

POLÍTICAS CONTABLES:

Preparación de los estados financieros.

Base Contable de Presentación

Las operaciones propias de la asociación se registran en base a principios de contabilidad generalmente aceptados en El Salvador para las Organizaciones No Gubernamentales, y el registro de la integración de los proyectos, cuya base de presentación es la de ingresos y desembolsos de efectivo es una base que difiere de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en El Salvador, por medio de esta base los ingresos se reconocen cuando se reciben y no cuando se devengan y los gastos se registran cuando se pagan y no cuando se incurre en la obligación.

Estados Financieros Básicos

Los estados financieros básicos para la Asociación Intersectorial para el Desarrollo Económico y el Progreso Social (CIDEP) son: Balance General, Estado de Ingresos y Gastos, Estado de

Comparación Presupuestaria, Estado de Flujo de Efectivo, Estados de Cambios en el Patrimonio y las Notas a los Estados Financieros.

Unidad Monetaria

Con fecha 30 de noviembre de año dos mil se aprobó la Ley de Integración Monetaria vigente a partir del uno de enero del dos mil uno, en la cual estableció el tipo de cambio fijo entre el colon y el dólar de los Estados Unidos de Norte América en 8.75 colones por cada dólar (\$1.00). Además, el dólar tiene curso legal irrestricto con poder liberatorio para el pago de las obligaciones en dinero en el territorio nacional y establece que todas las operaciones financieras, tales como depósitos bancarios, créditos, emisiones de títulos valores y cualquier otras realiza por el sistema financiero, se expresan en dólares y las operaciones y transacciones del sistema financiero que se hayan realizado o pactado al tipo de cambio establecido en la Ley.

Así mismo la Ley permite a la entidad mantener los registros en colones o en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica. La administración ha optado por llevar los registros contables en dólares de los Estados Unidos de América.

Inventarios

Los inventarios de existencias para uso institucional y de proyectos, se registran al costo de adquisición y se valúan al costo promedio.

Activo Fijo y método de depreciación

Los bienes muebles se registran a su costo de adquisición como Activos Fijos, contra el fondo patrimonial de Activo Fijo en el patrimonio de la Asociación.

La depreciación se calcula bajo el método de línea recta utilizando la vida útil del bien estimado.

Las tasas anuales de depreciación para cada rubro de activo son:

<u>Bienes Depreciables</u>	<u>Vida Útil</u>	<u>Tasa %</u>
Edificaciones	20 años	5%
Maquinaria y Equipo Industrial	5 años	20%
Mobiliario y Equipo de Oficina	2 años	50%
Equipo de Transporte	4 años	25%

Provisiones.

Se reconoce cuando la institución tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda hacer un estimado confiable de la obligación. Las provisiones se revisan a cada fecha del balance y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Reconocimiento de Ingresos.

Se reconocen cuando son realmente percibidos por la entidad y son originados por aportaciones de los miembros de la Asociación, donaciones en dinero o especie de personas naturales o jurídicas (restringidas y no restringidas), intereses devengados en cuentas de ahorro o depósitos

a plazo fijo y de excedentes de actividades económicas o financieras. También se reconocen como ingresos, la porción que corresponde a los gastos del período por la ejecución de proyectos o programas.

Reconocimiento de Egresos.

Los gastos se registran al ser reconocidos por la entidad y se clasifican en gastos de operación de la institución y gastos de ejecución de programas y proyectos.

Obligaciones Laborales.

La institución paga al personal prestaciones sociales en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente como: indemnizaciones en casos de reducción de la fuerza laboral y por terminación de empleo en casos de despidos de empleados; vacaciones y aguinaldos en caso que el empleado esté laborando de carácter permanente. La entidad también está sujeta a lo establecido en la Ley Reguladora de la prestación Económica por Retiro Voluntario.

Impuestos.

De acuerdo al inciso segundo del artículo 6 de la Ley del Impuesto sobre la Renta; artículo 7 del Reglamento de la Ley de la misma, la ASOCIACION INTERSECTORIAL PARA EL DESARROLLO ECONOMICO Y EL PROGRESO SOCIAL (CIDEP), fue declarada como "Sujeto Pasivo Excluido de la obligación Tributaria Sustantiva" a partir del ejercicio fiscal de dos mil según consta en el oficio 6190 de fecha 13 de enero del 2001, emitido por la Dirección General de Impuestos Internos(DGII); siempre que los ingresos que obtenga y su patrimonio se destinen exclusivamente a los objetivos de la institución y en ningún caso se distribuyan directa o indirectamente entre los miembros que la integran.

Para el caso del Impuesto a la transferencia de bienes muebles y a la prestación de servicios (IVA), no existe ninguna exclusión de las obligaciones exigidas por la Ley.

Contingencias.

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros ya que se revelan en las notas de los estados financieros; los activos contingentes, no se reconocen en los estados financieros, pero se revelan cuando su grado de contingencia es probable.

Contabilización de los proyectos

Por cada proyecto se lleva una contabilidad separada. Para el registro de sus operaciones se usan cuentas específicas de control, que facilitan la elaboración de los Estados Financieros.

NOTA 2 DEPOSITOS BANCARIOS.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2021	2020
DEPOSITO BANCARIOS	43,914.37	141,438.63
CUENTA CORRIENTES	43,914.37	141,438.63
BCO DAVIVIENDA 003510032349		0.01
BCO DAVIVIENDA 003510033167		0.01
BCO DAVIVIENDA 003510033582	676.26	34.30
BCO DAVIVIENDA 003510031458	12,331.94	81.39
BCO DAVIVIENDA 003510036646	12,933.56	
BCO DAVIVIENDA 003510037979	18.80	18.80
BCO DAVIVIENDA 003510038274	2,450.01	54,412.54
BCO DAVIVIENDA 003510038282	643.77	62,886.62
BCO DAVIVIENDA 003510038320	9,789.81	56.32
BCO DAVIVIENDA 003510038347		1,288.74
BCO DAVIVIENDA 003510038355		5,425.71
BCO DAVIVIENDA 003510038370		0.01
BCO DAVIVIENDA 003510038398		-3936.80
BCO DAVIVIENDA 003510038568		14,299.19
BCO DAVIVIENDA 003510038614		5,168.40
BCO DAVIVIENDA 003510038800		3.39
BCO DAVIVIENDA 003510039084		1,700.00
BCO DAVIVIENDA 003510039858	5,070.22	

La disminución de fondos en las cuentas bancarias se debe a la finalización de un 68% de proyectos al 31-12-2021, no quedando ningún sobregiro adeudado por la Asociación al término del ejercicio fiscal.

NOTA 3 CUENTAS POR COBRAR.

CUENTAS POR COBRAR	2021	2020
CUENTAS POR COBRAR	42,337.62	127,197.23
FONDOS POR COBRAR A PROYECTOS	19,386.36	42,938.22
EDUCO PMA SEGURIDAD ALIMENTARIA	19,386.36	
		3,773.37
		39,164.85
FONDOS POR COBRAR A OTRAS ORGANIZACIONES		82,509.01
GRUPO R&R DE CENTROAMERICA		82,509.01
CLIENTES	8,939.56	
DIPROSECA, S.A. DE C.V.	8,371.56	
VARIEDADES BEN-PAPELERIA	568.00	
ANTICIPO DE SUELDOS	500.00	
MARIO ANTONIO PANIAGUA HERNANDEZ	500.00	
ANTICIPO A PROVEEDORES	26.55	
COSASE	26.55	
FONDOS POR LIQUIDAR	13,345.00	1,750.00
MANUEL DE JESUS CORTEZ	1,750.00	1,750.00
OMAR ALEXANDER DURAN	11,595.00	

IMPUESTOS POR COBRAR
PAGO A CUENTA DEL ISR

140.15
140.15

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2021 y 2020, esta integraba así:

“Fondos por cobrar a proyectos”: Son fondos por cobrar a FUNDACION EDUCACION Y COOPERACIÓN- EDUCO, con quien se ha firmado convenio para desarrollar un proyecto de seguridad alimentaria en los municipios de Santiago de la Frontera y San Antonio Pajonal en el departamento de Santa Ana durante el período de octubre a diciembre de 2021.

“Fondos por cobrar a otras organizaciones”. durante el ejercicio fiscal 2021 la compañía GRUPO R&R de CENTROAMERICA cancelo lo adeudado mediante depósitos a la cuenta Institucional 3510031458.

“Clientes”. En diciembre de 2021 se facturo a la empresa DIPROSECA, S.A. DE C.V. y SILVIA NOEMY GONZALEZ BELTRAN, Propietaria del negocio denominado VARIEDADES BEN a quienes se les presto servicios de consultoría empresarial y de fortalecimiento a su personal durante el año 2021.

“Anticipos de sueldo”. Para el cierre 2021 el Sr. Mario Antonio Paniagua, director ejecutivo de la Asociación Intersectorial para el desarrollo económico y el progreso social-CIDEP, solicito un anticipo de salario pagadero a en dos cuotas en los próximos dos meses al cierre del ejercicio 2021.

“Anticipo a proveedores”. En diciembre 2021 se realizo la contratación de un servicio de monitoreo a la empresa COSASE SA DE CV, a instalarse en las instalaciones ubicadas en San Nicolas Lemas conocido como INSTITUTO TECNOLOGICO DE TECOLUCA(ITTEC-CIDEP), quedando pendiente por parte del proveedor el comprobante de crédito fiscal por la primera cuota cancelada en los costos de instalación en diciembre 2021.

“Fondos por liquidar”. Está compuesta por fondos pendientes de cancelar del señor Manuel de Jesús Cortes quien se identifica con DUI 00409132-0 y NIT: 0310-100266-101-4, coordinador de país de Fundación del Valle, el cual es un saldo (\$1,750.00) sin movimiento desde el año 2020, y sigue siendo el mismo al finalizar el año 2021.

Asimismo, la cuenta está compuesta por \$11,595.00 que corresponde a fondos pendiente de liquidar el señor Omar Alexander Duran quien se identifica con DUI: 01586236-0 y NIT: 0617-050884-104-8, por la compra a CIDEP de un Vehículo Pick up modelo L200 año 2009, marca Mitsubishi, color verde, doble cabina, motor 4M40UAB3402, quienes han formalizado la venta mediante compraventa sellada por notario acreditado y bajo a acuerdo mediante acta No. 413 de Junta de Directiva vigente de CIDEP.

“Impuestos por cobrar”. Corresponde al pago a cuenta (1.75%) cancelado en la declaración correspondiente a diciembre 2021 por la facturación de servicios profesionales por consultoría prestados a la empresa DIPROSECA, SA DE CV y SILVIA NOEMY GONZALEZ BELTRAN propietaria de Variedades BEN.

NOTA 4 ACTIVO FIJO.

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre se integraba así:

	2021	2020
TOTAL PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPO	416,062.20	439,227.76
TERRENOS	43,551.87	43,551.87
TERRENOS	43,551.87	43,551.87
EDIFICACIONES	729,532.59	729,532.59
EDIFICACIONES	729,532.59	729,532.59
BIENES MUEBLES		
MOBILIARIO Y EQUIPO	124,628.48	125,581.58
MOBILIARIO Y EQUIPO - CIDEP	124,628.48	125,581.58
VEHÍCULOS	43,964.89	64,384.89
VEHICULOS - CIDEP	43,964.89	64,384.89
MAQUINARIA	2,140.00	2,140.00
MAQUINARIA-CIDEP	2,140.00	2,140.00
REVALUACIONES		
BIENES INMUEBLES	23,219.07	23,219.07
REVALUACIONES DE TERRENOS	23,219.07	23,219.07
ACTIVOS FIJOS DONADOS		
BIENES DE PROYECTOS	113,903.13	92,169.17
MOB. Y EQUIPO - PESTALOZZI		
MOBILIARIO Y EQUIPO ICCO 2014	29,837.51	29,837.51
MOB. Y EQUIP. MANOS UNIDA 16	8,159.50	8,159.50
GENERALITAT VALENCIANA	844.00	844.00
VEHICULO - ANESVAD 2016-2017	25,073.16	25,073.16
MOB. Y EQUIP. IAF 2017-2019	1,675.50	1,675.50
MOB. Y EQUIP. MANOS UNIDAS 18	750.00	750.00
VEHICULO JUNTA ANDALUCIA 2018	22,900.00	22,900.00
BIENES MUEBLES JEX 2019-2020	1,857.00	1,857.00
BIENES MUEBLES JA 2018	1,072.50	1,072.50
BIENES MUEBLES MU CAM 2021-23	17,533.96	0.00
BIENES MUEBLES UNICEF MIGRA 2021	4,200.00	0.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA		
EDIFICIOS	(408,046.15)	(375,352.49)
EDIFICIOS – CIDEP	(408,046.15)	(375,352.49)
MOBILIARIO Y EQUIPO	(169,707.80)	(167,289.96)
MOB. Y EQUIPO CIDEP	(124,628.46)	(125,581.76)
MOB. Y EQUIPO ICCO	(29,837.51)	(29,837.51)
MOB. Y EQUIPO MANOS UNIDAS16	(8,159.50)	(8,159.50)
MOB. Y EQUIPO GENERALITAT	(844.00)	(844.00)
MOB. Y EQUIPO IAF	(1,675.50)	(1,675.50)
MOB. Y EQUIPO MANOS UNIDAS 18	(750.00)	(750.00)
MOB. Y EQUIPO JEX2019-2020	(1,226.75)	(298.95)
MOB. Y EQUIPO JA2018	(1,762.56)	(143.44)

MOB. Y EQUIPO UNICEF MIGRA 2021	(823.50)	
VEHÍCULOS	(84,983.88)	(96,568.96)
VEHICULOS CIDEP - CIDEP	(43,964.89)	(64,384.83)
VEHICULO ANESVAD 2016-2017	(25,073.16)	(24,550.80)
VEHICULO JUNTA ANDALUCIA 2018	(13,358.33)	(7,633.33)
VEHICULO CAM MU 2021-2023	(2,587.50)	
MAQUINARIA	(2,140.00)	(2,140.00)
MAQUINARIA CIDEP	(2,140.00)	(2,140.00)

La cuenta "Bienes Inmuebles" incluye:

- a) Registro de Terrenos donde están ubicadas la Oficina Central y Oficina de Región Paracentral, donado por la Alcaldía Municipal de Zacatecoluca.
- b) Edificaciones: i) Oficina Central, ii), Centro Manlio Argueta de San Miguel, iii) Instituto Tecnológico de Tecoluca, y iv) Centro de Formación Zacatecoluca.

El saldo de la cuenta "Bienes Muebles", está integrado principalmente por el mobiliario y equipo adquirido en la ejecución de proyectos finalizados, y de los que se tiene autorización de las Agencias Cooperantes, para disponer de los mismos.

En el 2021 se realizaron las ventas de: I) Vehículo Pick up L200 año 2009, marca Mitsubishi, color verde, doble cabina, motor 4M40UAB3402.

Además, se dieron de bajas a bienes muebles que estaban deteriorados y que ya no eran útiles para mantener su registro en los estados financieros. Asimismo, "los bienes muebles de proyectos" aumento por la compra de bienes inventariable para talleres técnicos en el proyecto con Manos unidas financiado por Comunidad de Madrid y Unicef.

En la cuenta "Revaluación de Inmuebles", se incluye el registro de revaluación del terreno donde funciona la Oficina de la Región Paracentral de CIDEP, el cual estuvo a cargo del arquitecto Raúl Armando Calderón Díaz, Perito Valuador autorizado bajo el No. de Referencia 174-2008. El revaluó en referencia fue finalizado con fecha 3 de enero de 2012 por el valor de \$23,219.07.

NOTA 5 OTROS ACTIVOS

	2021	2020
TRANSITORIOS	196.72	196.72
REMANENTE DE CREDITO FISCAL	49.06	196.72

Está integrado por el valor del IVA de las compras, luego de deducir el valor de las ventas de servicios por consultoría en diciembre 2021, razón por la cual ese valor esta a favor al cierre del ejercicio.

NOTA 6 DONACIONES EN ADMINISTRACION.

Las donaciones en administración al 31 de diciembre de 2021 corresponden a saldos o fondos recibidos de Organismos Cooperantes y Entidades Locales para la ejecución de proyectos, que deberán ser utilizados en el ejercicio siguiente. El saldo se integra así:

DONACIONES EN ADMINISTRACION	2021	2020
PROYECTOS INSTITUCIONALES	21,906.18	146,736.83
PROY. INTERSOL BECAS	676.26	2,309.18
PROY. MAS UNIDOS (BECAS)	113.56	0.00
PROYECTO IAF 2017-2020	0.00	3.39
CREDITO SOLIDARIO FDV	0.00	2,074.00
COMUNIDAD DE MADRID	18.80	18.80
GENERALITAT VALENCIANA - FDV	2,450.01	54,412.54
MOPAO	0.00	140.00
JUNTA DE ANADALUCIA 2018	0.00	14,299.19
AYUNTAMIENTO DE MADRID 2019	0.00	5,167.40
UNICEF CANAF	0.00	68,312.33
MANOS UNIDAS CAM	12,933.56	0.00
DIPUTACION DE CORDOBA	5,070.22	0.00
UNICEF ENFOQUE COMUNITARIO	643.77	0.00

NOTA 7 FONDOS POR PAGAR A PROYECTOS.

Corresponde a fondos prestados al proyecto denominado "Seguridad alimentaria en el municipio de Santiago de la Frontera y San Antonio Pajonal del departamento de Santa Ana, financiado por el Programa Mundial de Alimentos (PMA) y subcontratados por FUNDACION EDUCO, donde CIDEP con fondos propios ha cubierto los costes del proyecto al cierre del ejercicio 2021, generándose una deuda por cancelar por estos organismos mencionados anteriormente.

	2021	2020
FONDOS POR PAGAR A PROYECTOS	14,588.09	16,698.53
FUNCIONAMIENTO CIDEP	14,588.09	16,698.53

NOTA 8 CUENTAS POR PAGAR.

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2021 y 2020, reflejaba un saldo integrado de la manera siguiente:

	2021	2020
CUENTAS POR PAGAR	284.56	8,928.80
RETENCIONES	110.07	884.37
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	0.00	127.68
CUOTA LABORAL SISTEMA DE SALUD	32.22	217.33
CUOTA LABORAL SIST PREVISIONAL	77.85	539.36
DESCUENTOS BANCARIOS Y DE CRED		
PROVISIONES	174.49	1,188.85
APORTES PATRONALES ISSS/INSAFO	91.27	612.27
APORTES PATRONALES AFP	83.22	576.58
OTROS ACREEDORES	0.00	6,855.58
JUAN CARLOS POCA SANGRE	0.00	829.29.
FERNANDO BENITEZ	0.00	6,001.43
COSASE, S.A. DE C.V.	0.00	24.86

El saldo de las retenciones asciende a \$110.07 y el de las provisiones con \$174.49 haciendo un total por pagar de \$284.56 al cierre del ejercicio 2021.

NOTA 9 PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

	2021	2020
PRESTAMO BANCO DAVIVIENDA	<u>49,444.92</u>	<u>96,409.93</u>

El Préstamo bancario hipotecario corresponde a Banco Davivienda Salvadoreño, S.A., siendo realizado el 03 de julio de 2018, por un valor inicial de \$75,000.00, el cual durante el año 2019 se refinancio a un valor de \$125,000.00. Sin embargo, el 22/09/2021 CIDEP abona \$16,000.00 a la cuenta del crédito y el Banco DAVIVIENDA aprueba el 22/09/2021 un nuevo crédito decreciente por un monto de \$53,600.00 a 2 años plazo a una tasa de interés de 7.75% anual, teniendo un saldo por pagar a capital de \$49,444.92 al cierre del ejercicio 2021.

NOTA 10 FONDO PATRIMONIAL.

Este rubro está integrado principalmente por los bienes de activo fijo adquiridos por CIDEP para la ejecución de proyectos, con fondos percibidos de organismos financieros internacionales y por medio de fondos propios. Su saldo incluye a su vez, el registro de revaluación y los resultados obtenidos al cierre de cada ejercicio en el desarrollo de sus operaciones. Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, se reflejan así:

	2021	2020
PATRIMONIO DONADO	392,843.13	416,008.69
ACTIVOS FIJOS DE PROYECTOS	392,843.13	416,008.69
ACTIVO FIJO - CIDEP	365,038.31	397,731.85
ACTIVO FIJO - ANESVAD 16-17	0.00	522.36
ACTIVO FIJO - J.A. 2018	9,934.48	16,195.73
ACTIVO FIJO - JEX2019-2020	14,493.84	1,558.75
ACTIVO FIJO-UNICEF MIGRA 2021	<u>3,376.50</u>	<u>0.00</u>

NOTA 11 SUPERAVIT POR REVALUACIÓN

	2021	2020
REVALUACIÓN DE TERENOS	<u>23,219.07</u>	<u>23,219.07</u>

“Superávit por Revaluación”, se incluye el registro de revaluación del terreno donde funciona la Oficina de la Región Paracentral de CIDEP.

NOTA 12 EXEDENTE DE EJERCICIO ANTERIORES Y CORRIENTE

Para el ejercicio 2021 se obtuvo un excedente de \$18.81, luego de deducir los gastos corrientes de los ingresos corrientes del ejercicio.

	2021	2020
EXCEDENTE DE PERIODO	<u>18.81</u>	<u>58.49</u>

NOTA 13 DONACIONES RESTRINGIDAS.

Esta cuenta refleja los Ingresos percibidos de organismos cooperantes, entidades estatales y otras organizaciones, para la ejecución de proyectos desarrollados por la Asociación con fines específicos, según los convenios, acuerdos y contratos suscritos, al 31 de diciembre de 2021 Y 2020, reflejando los siguientes saldos:

ORGANISMOS INTERNACIONALES	2021	2020
	911,533.09	784,225.94
JUNTA DE ANDALUCIA 2018	14,299.19	103,098.15
INTERSOL BECAS	514.74	-
AGENCIA INTER AMERICAN FOUNDAT	-	17,863.44
MANOS UNIDAS FONDOS PROPIOS	-	42,228.82
EDUCO PARACENTRAL	-	26,664.00
EDUCO AYUNTAMIENTO BARCELONA	-	69,508.84
COMUNIDAD DE MADRID-FDV	-	2,424.42
JUNTA EXTREMADURA 2018	-	44,393.97
GENERALITAT VALENCIANA 2019	61,817.04	50,141.17
AYUNTAMIENTO DE MADRID 2019	78,791.04	125,124.97
JUNTA EXTREMADURA 2019-2020	30,816.42	157,032.16
UNICEF CANAF	115,487.72	17,682.17
UNICEF EMERGENCIA	5,425.71	64,241.84
UNICEF CANAF 2	315,154.35	-
SODEPAZ BISKAI A EDUCO ORIENTE	-	37,886.49
CONSULTORIA UNICEF USULUTAN	-	25,935.50
DIPUTACION DE JAEN 2020	30,414.76	-
AYUNTAMIENTO COSLADA 2020	9,992.63	-
MANOS UNIDAS CAM 2021-2022	99,493.26	-
EDUCO PMA SEGURIDAD ALIMENTARIA	4,798.28	-
DIPUTACION JAEN 2021 (CHALATENANGO)	30,650.46	-
UNICEF ENFOQUE COMUNITARIO	88,026.52	-
DIPUTACION DE CORDOBA 2021	1,814.67	-
MAS SEGURIDAD ALIMENTARIA	16,942.00	-
AYTO COSLADA NEJAPA 2021	7,094.30	-

NOTA 14 APORTACIONES NO PATRIMONIALES DE ASOCIADOS

	2021	2020
	225.04	377.37
APORTACIONES EN EFECTIVO	225.04	377.37

Corresponden a los aportes en efectivo por parte de los asociados, según estatutos en concepto de membresía anual.

NOTA 15 OTROS INGRESOS

Este rubro se presenta los ingresos generados por administración de proyectos correspondiente al periodo de 2021 y 2020

	2021	2020
OTROS INGRESOS	22,214.27	0.11
INGRESOS POR ADMON DE PROYECTO	22,214.27	0.11

NOTA 16 INGRESOS DE COMERCIALIZACIÓN

Este rubro representa las ventas de consultoría que la Asociación Intersectorial para el desarrollo económico y el progreso social -CIDEP ha desarrollado durante el período 2021 y 2020.

	2021	2020
INGRESOS POR CONSULTORIA (Venta de servicios)	8,008.46	0.00

NOTA 17 INGRESOS EXTRAORDINARIOS

Este rubro clasifica las ventas de activo fijo después de estar totalmente depreciado el bien conforme a las políticas y método de depreciación adoptado por la Asociación, y en particular para el 2021 se vendió Pick up L200 año 2009, marca Mitsubishi, color verde, doble cabina, motor 4M40UAB3402 por el valor de \$11,595.00, según el siguiente detalle:

	2021	2020
VENTA DE ACTIVOS (Pick up L200 año 2009)	11,595.00	0.00

NOTA 18 GASTOS DE PROYECTOS Y PROGRAMAS DE EJECUCIÓN.

Los gastos de Proyectos al 31 de diciembre de 2021 y 2020 ejecutados por la Asociación Intersectorial para el desarrollo económico y el progreso social-CIDEP con fondos provenientes de entidades locales y de organismos internacionales, se presentan a continuación:

	2021	2020
	911,516.14	784,211.26
Educo BCN 2018		16,040.00
Proyecto IAF-2017-2019		17,863.44
Educo Ayto. Barcelona FII		69,508.84
Comunidad de Madrid-FDV		2,424.42
Junta de Extremadura 2018		44,379.29
Generalitat Valenciana 2019-2020	61,817.04	50,141.17
Manos unidas FP 2019		52,852.82
Junta de Andalucía 2018	14,299.19	103,098.15
Ayuntamiento de Madrid 2019	78,791.04	125,124.97
Junta Extremadura 2019	30,816.42	157,032.16
Unicef Diagnostico		25,935.50
Unicef Emergencia	5,425.71	64,241.84
Educo Bizkaia Oriente		37,886.49
Unicef Canaf	115,487.72	17,682.17
Ayto. Coslada Nejapa 2020	9,992.63	
Manos unidas CAM	99,493.26	
Diputación Jaén 2020	30,397.81	
Unicef Resp Humanitaria	315,154.35	
Unicef Comunitario	88,026.52	
Jaén 2021 Chalatenango	30,650.46	
Coslada 2021 Nejapa	7,094.30	
Córdoba 2021-2022	1,814.67	
MAS- Seguridad alimentaria	16,942.00	
INTERSOL-Becas	514.74	
EDUCO-PMA Seguridad Alimentaria	4,798.28	

NOTA 19 GASTOS DE OPERACIÓN Y FUNCIONAMIENTO.

Esta cuenta refleja los gastos administrativos en que incurrió la Asociación Intersectorial para el desarrollo económico y el progreso social-CIDEP, para llevar a cabo sus actividades de funcionamiento como empresa durante el período 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 y 2020, los saldos acumulados quedaron integrados de la siguiente manera:

Gastos de administración	2021	2020
	35,629.84	65,459.96
Salarios	9,597.98	25,554.59
Aguinaldos	379.47	1,575.76
Vacaciones	113.82	393.64
Indemnizaciones	908.92	3,189.96
Isss/fsv-patronal	104.56	3,582.44
Isss/lvm patronal	789.51	-
Afp/lvm-patronal	766.94	4,368.47
Insaforp		45.10
Viáticos y transporte		1,313.51
Honorarios	9,046.03	8,944.79
Papelería y Útiles	334.35	153.17
Combustible	1,065.75	70.00
Energía eléctrica	163.54	3,724.06
Agua potable	1,240.39	188.21
Comunicaciones	612.30	5,363.53
Correspondencia/correos	80.10	-
Accesorios para jornadas	220.00	-
Aseo, ornato y otros		316.87
Suscripciones y anuncios		55.00
Mtto equipo de oficina		424.73
Mtto Vehículos	1,532.03	605.77
Mtto Edificaciones	124.10	282.25
Tasas Municipales	74.23	84.68
Renovaciones anuales	113.75	-
Impuestos fiscales		202.92
Seguro de Vehículo	105.78	143.50
Seguro de incendio	2,113.27	213.26
Póliza de seguro	184.34	830.50
Atención a Junta Directiva	150.00	27.33
Viáticos Junta Directiva	1,716.66	2,083.20
Auditoría Externa	703.98	247.78
Tarjeta de circulación	264.56	354.34
Multas	0.56	-
Insumos de limpieza	283.33	
Envíos y currier	56.52	527.40
Sistema de seguridad y vigilancia	2,636.07	593.20
Certificaciones y autenticas	147.00	-

	2021	2020
GASTOS FINANCIEROS	6,411.07	10,873.71
INTERESES	5,068.42	9,807.24
COMISIONES	1,342.65	1,066.47

Los gastos financieros corresponden al pago de intereses por el crédito hipotecario que adeuda CIDEP con el Banco Davivienda Salvadoreño, S.A, y asimismo el cobro de comisión se debe al uso de la Banca empresa en línea y por desembolso de crédito contratado en el mes de septiembre 2021.

NOTA 20 DIFERENCIAS ENTRE LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA Y LA BASE CONTABLE EMPLEADA.

La Ley de Asociaciones y Fundaciones sin Fines de Lucro, en su artículo 40 literalmente establece que "Las Asociaciones y Fundaciones quedan obligadas a llevar contabilidad formal de su patrimonio, de acuerdo con algunos de los sistemas contables generalmente aceptados y conforme a las normas tributarias, autorizada por la Dirección General del Registro".

La Dirección General de Registro, es una dependencia del Ministerio de Gobernación, y en tal sentido basada en el artículo 25 del Reglamento de la Ley de Asociaciones y Fundaciones sin Fines de Lucro, requiere que las ONG's preparen sus estados financieros en cumplimiento de la Norma de Contabilidad Financiera No. 21 REGISTRO DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS EN LAS ORGANIZACIONES NO GUBERNAMENTALES SIN FINES DE LUCRO (ONG's).

El Consejo de Vigilancia de la profesión de Contaduría Pública y Auditoría, ha puesto en vigencia en El Salvador, las Normas Internacionales de Información Financiera en su versión completa, y para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF I PYMES); sin embargo, el mencionado Consejo de Vigilancia no tiene facultadas para normar o regular sobre el marco contable de las ONG's en El Salvador. Por lo tanto, debe acatarse la disposición del Ministerio de Gobernación.

NOTA 21 LITIGIOS

Al 31 de diciembre de 2021, la Dirección de la Asociación no cuenta con un departamento o unidad jurídica, en su caso se nombra abogado específico para atender algún proceso legal que surja. Sin embargo, la dirección manifiesta la inexistencia de situaciones que impliquen litigios en contra de otra institución.

NOTA 22 OPERACIONES ENTRE PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2021, la Dirección de la Asociación, no pertenece a un grupo o conglomerado empresarial en el que se identifique como controladora o como subsidiaria; por lo tanto, no necesita hacer revelaciones de este tipo. Durante el presente año, la

institución no efectuó operaciones por valores de importancia con miembros de “Junta Directiva” y “Miembros de Asamblea General” u otra parte relacionada que pudiera requerir de divulgaciones especiales.

NOTA 23 SOMETIMIENTO A LEY CONTRA LAVADO DE DINERO

Se hace constar que la Asociación Intersectorial para el Desarrollo Económico y El Progreso Social, ha sido registrada ante la UIF como sujeto obligado, de acuerdo a lo establecido en la Ley Contra el Lavado de Dinero y de Activos.

Sin embargo, al cierre del ejercicio 2021, la Asociación no ha concluido el proceso de actualización del nombramiento de la Persona Designada de cumplimiento Titular y Suplente, para someterlo ante la Junta Directiva y cargarlo al portal de la UIF; así como la elaboración, aprobación de la Junta Directiva y carga al portal de la UIF del Manual de debida diligencia, Código de Ética, Descripción del Sistema de Monitoreo, Descripción del Sistema de Auditoría, Plan Anual de Trabajo 2021 y Programa de Capacitaciones 2021; para poder iniciar el proceso de reporte de operaciones en el portal de la UIF, los cuales son requeridos en la Ley contra el Lavado de Dinero y Activos.

Por otra parte, es importante mencionar que el día 27 de octubre de 2021, se publicó en el Diario Oficial No. 205, Tomo 433, el Acuerdo No. 380 del Fiscal General de la República, de fecha 2 de octubre de 2021, el cual contiene el nuevo “Instructivo para la Prevención, Detección y Control del Lavado de Dinero y de Activos, Financiación del Terrorismo y la Financiación de la Proliferación de Armas de Destrucción Masiva”; que entraría en vigencia el día 06 de diciembre de 2021.

El día 24 de noviembre de 2021, el fiscal general de la República, emitió una resolución por medio de la cual otorga un plazo de seis meses de prórroga para la entrada en vigencia del referido Instructivo; dicha prórroga empezará a contar a partir del día siete de diciembre de 2021 y finalizará el día 6 de junio de 2022; no estando comprendidas en dicha prórroga, las disposiciones contenidas en los apartados siguientes del instructivo:

- a) No aplica en lo dispuesto en el Título II, Capítulo IV, artículos del 24 al 26 relativo a Medidas sobre el Inicio o Continuidad de las Relaciones Contractuales con Clientes o Contrapartes, el cual surte plenos efectos a partir del 6 de diciembre de 2021.
- b) No aplica al plazo otorgado a la Unidad de Investigación Financiera y a los sujetos obligados para elaborar los desarrollos tecnológicos establecidos en los artículos del 85 al 91 del nuevo Instructivo de la UIF, en vista que ya establece un plazo de seis meses para la elaboración de los desarrollos tecnológicos correspondientes.