ASOCIACIÓN ENTREPUEBLOS

Cuentas anuales auditadas

Ejercicio 2012

dieciséis de abril de 2013

GM AUDITORS, S.L.

Av. Diagonal, 427 4t 2a · 08036 Barcelona · tel: 933 63 70 80 · fax: 933 63 70 83 · email: gmauditors@gmauditors.cat · www.gmauditors.cat

Col·legi Censors J. de Comptes núm.1 · ROAC núm.S0-213 · R. M. Barcelona T. 24474 F. 75966 Foli 1 · NIF B 08484339

Núm. 2684/13

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES

A los socios i socias de la
ASOCIACIÓN ENTREPUEBLOS
A solicitud de la Junta Directiva.

1. Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de la ASOCIACIÓN ENTREPUEBLOS, que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2012, la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha. La Junta Directiva es responsable de la formulación de las cuentas anuales de la Asociación, de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad, que se identifica en la nota 2 de la memoria y en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las citadas cuentas anuales en su conjunto, basada en el trabajo realizado de acuerdo con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, que requiere el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de las cuentas anuales y la evaluación de si su presentación, los principios y criterios contables utilizados y las estimaciones realizadas, están de acuerdo con dicho marco normativo de información financiera que resulta de aplicación.

2. En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la ASOCIACIÓN ENTREPUEBLOS al 31 de diciembre de 2012 así como de los resultados de sus operaciones correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

COL·LEGI
DE CENSORS JURATS
DE COMPTES
DE CATALUNYA

Membre exercent:
GM AUDITORS, SL

Any 2013 Núm. 20/13/03771
CÒPIA GRATUÏTA

Informe subjecte a la taxa establerta a l'article 44 del text refós de la Llei d'auditoria de comptes, aprovat per Reial decret legislatiu 1/2011, d'1 de juliol.

Barcelona, dieciséis de abril de 2013.

David Sallán Mata (ROAC 18837)
Socio

ASOCIACIÓN ENTREPUEBLOS

CIF. G-58544057

CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO ANUAL TERMINADO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Asociación Entrepueblos
Pl. Ramon Berenguer el Gran 1, 3º 1ª · 08002 Barcelona
Tel. 93 268 33 66 · Fax 93 268 49 13 · e-mail: info@entrepueblos.org

GM2684/13

ASOCIACIÓN ENTREPUEBLOS

BALANCE DE SITUACIÓN A 31 DE DICIEMBRE DE 2012
CON DATOS COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2011

ACTIVO	31/12/2012			31/12/2011	
A) ACTIVO NO CORRIENTE		**91.339,79**			**822.913,84**
Inmovilizado intangible (notas 4.1, 6)	**1.301,67**			**2.159,25**	
Patentes, licencias, marcas y similares	927,62			1.074,88	
Aplicaciones informáticas	374,05			1.084,37	
Inmovilizado material (notas 4.2, 5)	**20.187,12**			**22.766,19**	
Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material	20.187,12			22.766,19	
Inversiones financieras a largo plazo (notas 4.4, 9)	**69.851,00**			**797.988,40**	
Créditos a entidades	34.218,27			33.545,67	
Otros activos financieros	1.442,73			1.442,73	
Subvenciones a cobrar de las administraciones públicas	34.190,00			763.000,00	
B) ACTIVO CORRIENTE		**4.459.405,44**			**4.925.825,97**
Deudores (notas 4.4, 9)	**3.216.157,80**			**3.050.025,85**	
a) Otros deudores	9.890,82			8.659,74	
b) Subvenciones a cobrar de las administraciones públicas (nota 14.a)	3.230.782,40			3.041.366,11	
Provisión por insolvencias	-24.515,42			0,00	
Inversiones financieras a corto plazo (notas 4.4, 9)	**175.000,00**			**474.322,27**	
Otros activos financieros	175.000,00			474.322,27	
Periodificaciones a corto plazo	**335,08**			**670,13**	
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes (nota 8)	**1.067.912,56**			**1.400.807,72**	
Tesoreria	1.067.912,56			1.400.807,72	
TOTAL ACTIVO		**4.550.745,23**			**5.748.739,81**

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	31/12/2012			31/12/2011	
A) PATRIMONIO NETO		**508.981,78**			**543.505,36**
A1. Fondos propios (nota 11)	**446.924,92**			**479.115,50**	
Fondo social	601,01			601,01	
Reservas	478.514,49			467.829,95	
Excedente del ejercicio	-32.190,58			10.684,54	
A2. Subvenciones, donaciones y legados recibidos (notas 4.8, 14.b)	**62.056,86**			**64.389,86**	
C) PASIVO NO CORRIENTE		**34.190,00**			**763.000,00**
Deudas a largo plazo (notas 4.8, 10, 14b)	**34.190,00**			**763.000,00**	
Deudas a largo plazo transformables en subveciones, donaciones y legados	34.190,00			763.000,00	
C) PASIVO CORRIENTE		**4.007.573,45**			**4.442.234,45**
Deudas a corto plazo (notas 4.8, 10, 14b)	**3.930.707,44**			**4.379.426,38**	
Deudas a corto plazo transformables en subveciones, donaciones y legados	3.930.707,44			4.379.426,38	
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar (notas 4.4, 10)	**76.866,01**			**62.808,07**	
Acreedores varios	53.385,88			28.936,72	
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	6.410,15			17.079,21	
Otras deudas con las Administraciones Públicas (nota12)	17.069,98			16.792,14	
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		**4.550.745,23**			**5.748.739,81**

Asociación Entrepueblos
Pl. Ramon Berenguer el Gran 1, 3º 1ª · 08002 Barcelona
Tel. 93 268 33 66 · Fax 93 268 49 13 · e-mail: info@entrepueblos.org

GMZ 684/13

ASOCIACIÓN ENTREPUEBLOS

CUENTA DE EXPLOTACIÓN A 31 DE DICIEMBRE DE 2012
CON DATOS COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2011

	31/12/2012		31/12/2011
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
Ingresos (nota 4.7)	**2.450.438,55**		**3.863.579,68**
Cuotas Socios	88.673,50		87.971,53
Subvenciones a proyectos (nota 14.d)	2.098.376,12		3.458.270,61
Subvenciones a estructura (nota 14.d)	232.645,23		285.519,01
Donaciones (nota 14.d)	30.743,70		31.818,53
Gastos de Personal (notas 4.9, 13)	**-384.376,34**		**-449.841,10**
Sueldos, salarios y asimilados - oficina técnica	-167.889,19		-162.221,06
Sueldos, salarios y asimilados - cooperantes	-124.086,58		-182.997,82
Cargas sociales - oficina técnica	-49.443,50		-47.448,23
Cargas sociales - cooperantes	-42.596,47		-56.633,09
Otros gastos sociales	-360,60		-540,90
Otros gastos de explotación (nota 4.7)	**-2.099.593,42**		**-3.406.263,05**
a) Servicios exteriores	-124.288,52		-137.650,48
b) Tributos	-330,96		-258,47
c) Gastos a proyectos (nota 14.c)	-1.950.458,52		-3.268.354,10
d) Dotación a la provisión por insolvencias	-24.515,42		0,00
Amortización del inmovilizado	**-8.931,91**		**-9.856,21**
Imputación de subvenciones	**0,00**		**0,00**
A.1 RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	**-42.463,12**		**-2.380,68**
Ingresos financieros	**10.275,81**		**13.097,82**
De valores negociables y otros instrumentos financieros			
De terceros	10.275,81		13.097,82
Diferencias de cambio	**-3,27**		**-32,60**
A.2 RESULTADO FINANCIERO	**10.272,54**		**13.065,22**
A.5 EXCEDENTE DEL EJERCICIO (nota 3)	**-32.190,58**		**10.684,54**
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
Subvenciones recibidas	2.329.954,57		3.739.848,95
Donaciones y legados recibidos	28.410,70		24.386,88
B.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO	**2.358.365,27**		**3.764.235,83**
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
Subvenciones recibidas	-2.329.954,57		-3.739.848,95
Donaciones y legados recibidos	-30.743,70		-31.818,53
C.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO	**-2.360.698,27**		**-3.771.667,48**
D) VARIACIONES AL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO	**-2.333,00**		**-7.431,65**
Ajustes por cambios de criterio	-		-
Ajustes por errores	-		-
Variaciones en la dotación fundacional o fondo social	-		-
Otras variaciones	-		-
RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO	**-34.523,58**		**3.252,89**

Asociación Entrepueblos
Pl. Ramon Berenguer el Gran 1, 3º 1ª · 08002 Barcelona
Tel. 93 268 33 66 · Fax 93 268 49 13 · e-mail: info@entrepueblos.org

GM2664/13

ASOCIACIÓN ENTREPUEBLOS
MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1. ACTIVIDAD DE LA ASOCIACION

La Asociación Entrepueblos, en adelante la Asociación, está domiciliada en la Plaza Ramón Berenguer el Gran, nº 1 – 3º 1ª de Barcelona (08002), donde tiene su sede social. Fue inscrita en el Registro Nacional de Asociaciones el 16 de marzo de 1988. Es una Asociación privada, regida por sus propios estatutos y regulada por la Ley Orgánica 1/2002 de 22 de marzo, reguladora de las asociaciones.

La Asociación fue declarada Entidad de Utilidad Pública por el Ministerio del Interior en fecha 8 de marzo de 2000.

La Asociación se constituyó como Organización No Gubernamental de Desarrollo, para la cooperación en los países que son denominados genéricamente subdesarrollados, con el objeto de mejorar las condiciones de vida de los pueblos e impulsar la solidaridad internacional.

La Asociación, se define como organización de iniciativa social careciendo de cualquier fin lucrativo y se compone de Organizaciones Territoriales en cada una de las Comunidades Autónomas, siendo éstas el núcleo de trabajo cotidiano de todos los asociados/as activos (voluntarios) que residan en la demarcación de las mismas. En la actualidad, la Asociación está constituida por 1.545 personas asociadas.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1 IMAGEN FIEL

Las cuentas anuales han sido obtenidas de los registros contables de la Asociación y se han formulado de acuerdo con las disposiciones legales vigentes en materia mercantil y con la aplicación de los principios de contabilidad del Plan General Contable aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre y conforme al Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre por el que se aprueban las normas de adaptación al PGC de las Entidades sin fines lucrativos y el modelo de actuación de las mismas.

Las cuentas anuales han sido formuladas por la Junta Directiva de la Asociación y se someterán a la aprobación de la Asamblea General, estimándose que serán aprobadas sin ninguna modificación.

Asociación Entrepueblos
Pl. Ramon Berenguer el Gran 1, 3º 1ª · 08002 Barcelona
Tel. 93 268 33 66 · Fax 93 268 49 13 · e-mail: info@entrepueblos.org

GM2 684/13

2.2 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Las cuentas anuales se presentan en euros que es la moneda funcional y de presentación de la Asociación.

2.3 PRINCIPIOS CONTABLES

No existen razones excepcionales por las cuales, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

2.4 ASPECTOS CRÍTICOS DE LA VALORACIÓN Y ESTIMACIÓN DE LA INCERTIDUMBRE

No se considera que existan ni incertidumbres importantes ni aspectos críticos que puedan afectar a la valoración de la Asociación.

2.5 COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN

Las cifras de este ejercicio se presentan de forma comparativa con las del ejercicio anterior.

2.6 AGRUPACIÓN DE PARTIDAS

A efectos de facilitar la comprensión del Balance y de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, dichos estados se presentan de forma agrupada, presentándose los análisis en las notas correspondientes de la memoria.

2.7 ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS

No hay elementos de naturaleza similar recogidos en diferentes partidas del Balance de Situación.

2.8 CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES

No se han realizado cambios en criterios contables.

2.9 CORRECCIÓN DE ERRORES

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a realizar las correcciones oportunas. Los hechos conocidos con posterioridad al cierre que podrían aconsejar ajustes a las estimaciones a cierre del ejercicio han sido mencionados en sus apartados correspondientes.

3. APLICACIÓN DE RESULTADOS

El excedente de cada ejercicio se aplica al año siguiente según el destino que decida la Asamblea General de socios/as, dado que en los estatutos de la Asociación no se estipula destino para dichos excedentes. La Asamblea es el Órgano que aprueba las cuentas anuales de cada ejercicio.

Asociación Entrepueblos
Pl. Ramon Berenguer el Gran 1, 3º 1ª · 08002 Barcelona
Tel. 93 268 33 66 · Fax 93 268 49 13 · e-mail: info@entrepueblos.org

GM2684/13

En el ejercicio 2012 el resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias ha sido negativo. Los motivos han sido el descenso de los costes indirectos de los proyectos aplicados como ingreso para mantener los gastos de estructura (que en 2012 se han mantenido) y la dotación a la provisión por insolvencias de las subvenciones que tenemos pendientes de cobrar de los años 2000 a 2006.

Detalle de las principales partidas que forman el déficit del ejercicio:

		Importe
Aportaciones a proyectos	-	1.233,02
Aportaciones a la estructura	-	6.442,14
Provisión por insolvencias	-	24.515,42
Déficit del ejercicio	-	32.190,58

La propuesta de aplicación del resultado negativo del ejercicio 2012 es como sigue:

Base de reparto		Importe
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	-	32.190,58
Aplicación		**Importe**
Minora saldo de Reservas Voluntarias	-	32.190,58

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Las principales normas de valoración utilizadas por la Asociación en la elaboración de sus cuentas anuales del ejercicio 2012 han sido las siguientes:

4.1 INMOVILIZADO INTANGIBLE

El inmovilizado intangible se reconoce inicialmente por su coste de adquisición y, posteriormente, se valora a su coste, minorado por la correspondiente amortización acumulada (calculada en función de su vida útil) y de las pérdidas por deterioro que, en su caso, haya experimentado.

La cuenta "Propiedad industrial" comprende el coste del registro del nombre y del logotipo de la Asociación en la Oficina Española de Patentes y Marcas, y se amortiza linealmente a razón del 10% anual.

Asociación Entrepueblos
Pl. Ramon Berenguer el Gran 1, 3º 1ª · 08002 Barcelona
Tel. 93 268 33 66 · Fax 93 268 49 13 · e-mail: info@entrepueblos.org

GM2684/13

La cuenta "Aplicaciones informáticas" comprende el coste de los programas informáticos utilizados por la Asociación y sus posteriores ampliaciones, y se amortiza linealmente a razón del 25% anual.

	Años de vida útil estimada
Propiedad industrial	10
Aplicaciones informáticas	4

Deterioro de valor de inmovilizado intangible

Al cierre de cada ejercicio la Asociación procede a estimar, siempre que existan indicios de pérdida de valor, mediante el denominado "test de deterioro" la posible existencia de pérdidas de valor que reduzcan el importe recuperable de sus activos intangibles a una cifra inferior al de su valor en libros.

En el presente ejercicio la Asociación no ha registrado pérdidas por deterioro del inmovilizado intangible.

4.2 *INMOVILIZADO MATERIAL*

El inmovilizado material se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción, y posteriormente se minora por la correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro, si las hubiera. Adicionalmente al precio pagado por la adquisición de cada elemento, el coste también incluiría los gastos financieros devengados durante el período de construcción que fuera directamente atribuibles a la adquisición o fabricación del activo siempre que requieran un período de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso. Durante el ejercicio no se han activado importes por este concepto.

Las sustituciones o renovaciones de elementos completos, los costes de ampliación, modernización o mejora que aumenten la vida útil del bien objeto, su productividad, o su capacidad económica o eficiencia, se contabilizan como mayor coste de los correspondientes bienes, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados.

Los gastos de conservación y mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados en el ejercicio en que se incurren.

La Asociación amortiza su inmovilizado material siguiendo el método lineal, distribuyendo el coste de los activos entre los años de vida útil estimada, según el siguiente detalle:

Asociación Entrepueblos
Pl. Ramon Berenguer el Gran 1, 3º 1ª · 08002 Barcelona
Tel. 93 268 33 66 · Fax 93 268 49 13 · e-mail: info@entrepueblos.org

GM2664/13

	Años de vida útil estimada
Otras instalaciones	13
Mobiliario y equipos de oficina	7-10
Equipos procesos información	4-5
Elementos de transporte	4

Deterioro de valor del inmovilizado material

Al cierre de cada ejercicio la Asociación procede a estimar, siempre que existan indicios de pérdida de valor, mediante el denominado "test de deterioro" la posible existencia de pérdidas de valor que reduzcan el importe recuperable de sus activos materiales a una cifra inferior al de su valor en libros.

En el presente ejercicio la Asociación no ha registrado pérdidas por deterioro del inmovilizado material.

4.3 ARRENDAMIENTOS

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que de las condiciones de los mismos se deduzca que se transfieren al arrendatario sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Arrendamientos operativos

Los ingresos y gastos derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se devengan.

Cualquier cobro o pago que pudiera realizarse al contratar un arrendamiento operativo, se tratará como un cobro o pago anticipado que se imputará a resultados a lo largo del período del arrendamiento, a medida que se cedan o reciban los beneficios del activo arrendado.

4.4 INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

Activos financieros

Los activos financieros se reconocen en el balance de situación cuando se lleva a cabo su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo los costes de la operación.

Asociación Entrepueblos
Pl. Ramon Berenguer el Gran 1, 3º 1ª · 08002 Barcelona
Tel. 93 268 33 66 · Fax 93 268 49 13 · e-mail: info@entrepueblos.org

GM2684/13

Los activos financieros mantenidos por la Asociación se clasifican como:

Préstamos y cuentas a cobrar: corresponden a subvenciones pendientes de cobrar y deudores por donaciones originados por la Asociación cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable y que no se negocian en un mercado activo. Posteriormente se valoran a su "coste amortizado" reconociendo en la cuenta de resultados los intereses devengados en función de su tipo de interés efectivo. En el caso de subvenciones y donaciones con vencimiento no superior a un año sin tipo de interés contractual se valoran por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo. Las correspondientes pérdidas por deterioro se dotan en función del riesgo que presenten las posibles insolvencias con respecto a su cobro.

Inversiones mantenidas hasta el vencimiento: corresponden a activos cuyos cobros son de cuantía fija o determinable y cuyo vencimiento está fijado y sobre los cuales la Asociación manifiesta su intención de mantenerlos hasta su vencimiento. Estas inversiones se valoran posteriormente a su coste amortizado y los intereses devengados en el periodo, se calculan aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Las fianzas entregadas figuran registradas por los importes desembolsados, que no difieren significativamente de su valor razonable.

Pasivos financieros

Los débitos y partidas a pagar corresponden a débitos por operaciones comerciales y no comerciales.

Tras su reconocimiento inicial por su valor razonable (precio de la transacción), se valoran por su coste amortizado, y los intereses se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo. En el caso de los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y sin un tipo de interés contractual, tanto la valoración inicial como posterior se realiza por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

4.5 TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

Mayoritariamente la Asociación transfiere los fondos a los beneficiarios de los proyectos en dólares USA, no obstante, en los convenios que se firman con los entes coordinadores del país de destino de los fondos obtenidos está acordada la transferencia de euros, por lo que en el momento del pago se convierten los euros acordados al tipo de cambio de la divisa del día de la transferencia y se paga la divisa así obtenida. En consecuencia en estas transacciones se elimina el riesgo de cambio por los desembolsos en moneda extranjera.

Asociación Entrepueblos
Pl. Ramon Berenguer el Gran 1, 3º 1ª · 08002 Barcelona
Tel. 93 268 33 66 · Fax 93 268 49 13 · e-mail: info@entrepueblos.org

GM2684/13

4.6 IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS

La Asociación, al ser una asociación declarada de utilidad pública, se encuentra exenta de tributación del Impuesto sobre Sociedades por los resultados que procedan de la realización de actividades que constituyen su objeto social o finalidad específica.

La Asociación se ha acogido y aplica el régimen fiscal contenido en la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, según la cual están exentas del Impuesto sobre Sociedades, la totalidad de las rentas obtenidas por la Asociación, ya que todas ellas están contempladas, bien en el artículo 6 de la citada Ley como rentas exentas, o bien son explotaciones económicas exentas recogidas en el artículo 7 de la mencionada Ley.

4.7 INGRESOS Y GASTOS

Como criterio general, los ingresos y gastos se imputan en función de la corriente real de éstos, con independencia del momento de su cobro o pago.

No obstante, siguiendo el principio de prudencia, la Asociación únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha del cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

Para la financiación y colaboración en los proyectos, la Asociación solicita y obtiene donativos de particulares, así como una cantidad anual de las personas asociadas, que son registrados en los estados financieros en el momento en que se reciben los cobros efectivos.

La Asociación solicita y recibe, asimismo, subvenciones de diversos organismos para la financiación conjunta de proyectos así como donaciones. El registro de estas operaciones se realiza de la siguiente manera:

Las donaciones para la financiación de proyectos se registran en el momento de su cobro efectivo bajo el epígrafe "Subvenciones, donaciones y legados recibidos" del balance de situación. El gasto y el ingreso de dichas donaciones se anota a medida que se hace efectiva su transferencia al proyecto bajo los epígrafes de la cuenta de resultados "Gastos a proyectos" y "Subvenciones a proyectos" respectivamente.

Las subvenciones se registran como cuenta a cobrar en "subvenciones a cobrar de las administraciones públicas" del balance de situación, en el momento en que se recibe la notificación de la aprobación en firme de la misma por parte de los organismos colaboradores y por el monto destinado a la ejecución directa del proyecto por parte de los beneficiarios. El gasto y el ingreso se anotan a medida que se hace efectiva la transferencia de dichos fondos al proyecto bajo los epígrafes de la cuenta de resultados "Gastos a proyectos" y "Subvenciones a proyectos" respectivamente. La parte de la subvención pendiente de imputar se registra en el epígrafe "Deudas transformables en subvenciones".

La parte de la subvención que sufraga los costes indirectos , es decir, la parte estipulada de la subvención que ha de servir para sufragar los gastos de gestión de

GM2684/13

proyectos soportada por la Asociación se registra igualmente en el epígrafe "Deudas transformables en subvenciones "del balance de situación, imputándose como ingresos a medida que se va realizando el proyecto, contra el epígrafe "Subvenciones" de la cuenta de resultados.

4.8 SUBVENCIONES

Las subvenciones son consideradas como no reintegrables en la medida que se cumplen los condicionantes de las mismas, y son valorada por el importe concedido e imputadas a resultado de forma proporcional en la medida que se ejecuten los proyectos por los cuales han sido concedidas.

En el caso de ejecución parcial, la subvención se considera como no reintegrable en proporción al gasto ejecutado, siempre que no existan dudas razonables de que se concluirá en los términos establecidos en las condiciones de otorgación de las mismas.

4.9 GASTOS DE PERSONAL

Los gastos de personal incluyen todos los haberes y las obligaciones de orden social obligatorias o voluntarias devengadas en cada momento, reconociendo las obligaciones por pagas extras, vacaciones o haberes variables y sus gastos asociados.

De acuerdo con la legislación laboral vigente, la Asociación vendría obligada por la ley a indemnizar a sus empleados en caso de despido sin causa justificada. El balance adjunto al 31 de diciembre de 2012 no incluye ninguna provisión para cubrir posibles indemnizaciones por despido, ya que la Junta Directiva de la Asociación estima que no se producirán situaciones anormales de despidos de personal en el futuro.

5. INMOVILIZADO MATERIAL

El movimiento habido durante el ejercicio en las diferentes cuentas del inmovilizado material y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas ha sido el siguiente:

Clt. G-d54-05.

GM2 6047 13

	Euros			
	Saldo 31/12/11	Adquisiciones o dotaciones	Retiros	Saldo 31/12/12
Otras instalaciones:				
Coste	7.587,71	-	-	7.587,71
Amortización Acumulada	-1.802,66	-583,67	-	-2.386,33
	5.785,05	-583,67	-	5.201,38
Mobiliario:				
Coste	6.083,52	5.495,26	-	11.578,78
Amortización Acumulada	-5.852,08	-604,25	-	-6.456,33
	231,44	4.891,01	-	5.122,45
Equipos para proceso de información:				
Coste	30.467,20	0		30.467,20
Amortización Acumulada	-21.451,57	-3.892,57		-25.344,14
	9.015,63	-3.892,57	-	5.123,06
Elementos de transporte (1)				
Coste	11.975,34	0,00	-	11.975,34
Amortización Acumulada	-4.241,27	-2.993,84	-	-7.235,11
	7.734,07	-2.993,84	-	4.740,23
Total:				
Coste	56.113,77	5.495,26	0,00	61.609,03
Amortización Acumulada	-33.347,58	-8.074,33	0,00	-41.421,91
Total	**22.766,19**	**-2.579,07**	-	**20.187,12**

(1) Elemento situado en Cuba.

En el ejercicio 2011 fue el siguiente:

	Euros			
	Saldo 31/12/10	Adquisiciones o dotaciones	Retiros	Saldo 31/12/11
Otras instalaciones:				
Coste	7.587,71	-	-	7.587,71
Amortización Acumulada	-1.218,99	-583,67	-	-1.802,66
	6.368,72	-583,67	-	5.785,05
Mobiliario:				
Coste	6.083,52	-	-	6.083,52
Amortización Acumulada	-5.695,08	-157,00	-	-5.852,08
	388,44	-157,00	-	231,44
Equipos para proceso de información:				
Coste	32.045,40	5.149,80	6.728,00	30.467,20
Amortización Acumulada	-23.020,46	-5.159,11	-6.728,00	-21.451,57
	9.024,94	-9,31	-	9.015,63
Elementos de transporte				
Coste	11.975,34	0,00	-	11.975,34
Amortización Acumulada	-1.247,43	-2.993,84	-	-4.241,27
	10.727,91	-2.993,84	-	7.734,07
Total:				
Coste	57.691,97	5.149,80	6.728,00	56.113,77
Amortización Acumulada	-31.181,96	-8.893,62	-6.728,00	-33.347,58
Total	**26.510,01**	**-3.743,82**	-	**22.766,19**

Clr. G-d54+05

El importe y detalle de las inmovilizaciones materiales totalmente amortizadas a 31.12.2012 y 31.12.2011 es el siguiente:

	2012	2011
Mobiliario	5.433,52	4.792,07
Equipos procesos información	14.809,52	9.491,43
Total	**20.243,04**	**14.283,50**

6. INMOVILIZADO INTANGIBLE

El movimiento habido durante el ejercicio en las diferentes cuentas del inmovilizado intangible y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas ha sido el siguiente:

	Euros			
	Saldo a 31/12/11	Adiciones o Dotaciones	Retiros	Saldo a 31/12/12
Propiedad industrial:				
Coste	1.472,60	-	-	1.472,60
Amortización acumulada	-397,72	-147,26	0,00	-544,98
	1.074,88	-147,26	0,00	927,62
Aplicaciones informáticas:				
Coste	4.047,53	-	-	4.047,53
Amortización acumulada	-2.963,16	-710,32	-	-3.673,48
	1.084,37	-710,32	-	374,05
Total:				
Coste	5.520,13	-	-	5.520,13
Amortización acumulada	-3.360,88	-857,58	0,00	-4.218,46
Total	**2.159,25**	**-857,58**	**0,00**	**1.301,67**

En el ejercicio 2011 fue el siguiente:

	Euros			
	Saldo a 31/12/10	Adiciones o Dotaciones	Retiros	Saldo a 31/12/11
Propiedad industrial:				
Coste	1.472,60	-	-	1.472,60
Amortización acumulada	-250,46	-147,26	0,00	-397,72
	1.222,14	-147,26	0,00	1.074,88
Aplicaciones informáticas:				
Coste	4.047,53	-	-	4.047,53
Amortización acumulada	-2.147,83	-815,33	-	-2.963,16
	1.899,70	-815,33	-	1.084,37
Total:				
Coste	5.520,13	-	-	5.520,13
Amortización acumulada	-2.398,29	-962,59	0,00	-3.360,88
Total	**3.121,84**	**-962,59**	**0,00**	**2.159,25**

Clr. G-od54+05r

GM2 684/13

El importe y detalle de las inmovilizaciones intangibles totalmente amortizadas a 31.12.2012 y 31.12.2011 es el siguiente:

	2012	2011
Aplicaciones informáticas	874,06	874,06
Total	**874,06**	**874,06**

7. ARRENDAMIENTOS

Arrendamientos operativos.
Las instalaciones donde la Asociación realiza su actividad están arrendadas, siendo el gasto total de alquileres del presente ejercicio 19.379,96 euros y 22.849,60 euros en el ejercicio precedente.

8. TESORERÍA

La Tesorería de la Asociación se desglosa en las siguientes cuentas:

Titulo	2012	2011
Caja - Efectivo Estructura	98,68	527,72
Caja - Efectivo Proyectos	461,95	340,21
Caja - Efectivo Organizaciones Territoriales	754,53	620,82
Caja Moneda extranjera	1.652,26	1.086,98
Bancos - Estructura	351.470,77	90.379,99
Bancos - Proyectos	679.708,44	1.275.646,97
Bancos Organizaciones Territoriales	33.765,93	32.205,03
TOTAL TESORERIA	**1.067.912,56**	**1.400.807,72**

9. ACTIVOS FINANCIEROS

El siguiente cuadro refleja el valor en libros de los activos financieros registrados en los ejercicios 2012 y 2011:

Clases / Categorías	Instrumentos financieros Créditos, Derivados, otros				TOTAL	
	Largo Plazo		Corto Plazo			
	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Préstamos y partidas a cobrar	**69.851,00**	**797.988,40**	**3.240.673,23**	**3.050.025,85**	**3.310.524,23**	**3.848.014,25**
Créditos a entidades (COOP 57)	34.218,27	33.545,67			34.218,27	33.545,67
Otros activos financieros (finanzas)	1.442,73	1.442,73			1.442,73	1.442,73
Deudores por subvenciones	34.190,00	763.000,00	3.230.782,40	3.041.366,11	3.264.972,40	3.804.366,11
Otros deudores			9.890,83	8.659,74	9.890,83	8.659,74
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	-	-	**175.000,00**	**474.322,27**	**175.000,00**	**474.322,27**
Otros activos financieros (Inv. Finan. Temp)			175.000,00	474.322,27	175.000,00	474.322,27
Total	**69.851,00**	**797.988,40**	**3.415.673,23**	**3.524.348,12**	**3.485.524,23**	**4.322.336,52**

Asociación Entrepueblos
Pl. Ramon Berenguer el Gran 1, 3º 1ª · 08002 Barcelona
Tel. 93 268 33 66 · Fax 93 268 49 13 · e-mail: info@entrepueblos.org

GM2684/13

El vencimiento de los activos financieros a largo plazo es como sigue:

Ejercicio 2012:

Préstamos y partidas a cobrar	ej. 2013	ej. 2014	> ej. 2016	
Créditos a entidades (COOP 57)			34.218,27	
Otros activos financieros (fianzas)	1.442,73			
Deudores por subvenciones		34.190,00		
Total	**1.442,73**	**34.190,00**	**34.218,27**	**69.851,00**

La fianza que vence en 2013 es la fianza de las oficinas de la Asociación que se renueva de forma tácita anualmente, por eso en el activo se considera a largo plazo.

Ejercicio 2011:

Préstamos y partidas a cobrar	ej. 2012	ej. 2013	> ej. 2016	
Créditos a entidades (COOP 57)			33.545,67	
Otros activos financieros (fianzas)	1.442,73			
Deudores por subvenciones		763.000,00		
Total	**1.442,73**	**763.000,00**	**33.545,67**	**797.988,40**

Clt. G-o854+05/

10. PASIVOS FINANCIEROS

El siguiente cuadro refleja el valor en libros de los pasivos financieros registrados en los ejercicios 2012 y 2011:

Clases / Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo Derivados y otros				TOTAL	
	Largo plazo		Corto Plazo			
Débitos y partidas a pagar	**2012**	**2011**	**2012**	**2011**	**2012**	**2011**
Deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados	34.190,00	763.000,00	3.930.707,44	4.379.426,38	3.964.897,44	5.142.426,38
Acreedores varios	-	-	53.385,88	28.936,72	53.385,88	28.936,72
Personal (Remuneraciones pdtes. pago)	-	-	6.410,15	17.079,21	6.410,15	17.079,21
Total	**34.190,00**	**763.000,00**	**3.990.503,47**	**4.425.442,31**	**4.024.693,47**	**5.188.442,31**

Los vencimientos de los pasivos financieros a largo plazo son como sigue:

Ejercicio 2012:

Débitos y partidas a pagar	ej. 2014	
Deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados	34.190,00	
Total	**34.190,00**	**34.190,00**

Asociación Entrepueblos
Pl. Ramon Berenguer el Gran 1, 3º 1ª · 08002 Barcelona
Tel. 93 268 33 66 · Fax 93 268 49 13 · e-mail: info@entrepueblos.org

GM2684/13

Ejercicio 2011:

Débitos y partidas a pagar	ej. 2013	
Deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados	763.000,00	
Total	**763.000,00**	**763.000,00**

11. FONDOS PROPIOS

La composición y el movimiento habido durante el ejercicio en las cuentas de fondos propios ha sido el siguiente:

	Saldo a 31/12/11	Altas	Traspasos	Saldo a 31/12/12
Fondo Social	601,01	-	-	601,01
Reservas	467.829,95		10.684,54	478.514,49
Excedentes de ejercicios anteriores	-		-	-
Pérdidas y ganancias	10.684,54	- 32.190,58	- 10.684,54	- 32.190,58
Total	**479.115,50**	**-32.190,58**	**0,00**	**446.924,92**

a) Fondo Social

El Fondo Social está formado por las aportaciones iniciales de los socios y socias fundadores de la Asociación en el momento de su constitución.

En caso de disolución, el remanente si lo hubiera, debería destinarse a países subdesarrollados o a otras organizaciones no gubernamentales sin afán de lucro de principios y fines análogos a los de la Asociación.

b) Reservas

Las Reservas están formadas por "Reservas Voluntarias" de libre disposición que asciende a 478.514,49 euros, en este ejercicio han sido incrementadas por el traspaso de los excedentes de ejercicios anteriores.

Asociación Entrepueblos
Pl. Ramon Berenguer el Gran 1, 3º 1ª · 08002 Barcelona
Tel. 93 268 33 66 · Fax 93 268 49 13 · e-mail: info@entrepueblos.org

GM2684/13

12. SITUACIÓN FISCAL

Entrepueblos, como Asociación sin ánimo de lucro, está exenta a los efectos del Impuesto sobre Sociedades. Esta exención, no alcanza a los rendimientos que la Asociación pudiera obtener en el ejercicio de explotaciones económicas o por cesión de su patrimonio, a los rendimientos sometidos a retención por dicho impuesto y a los incrementos de patrimonio.

El IVA no es repercutido por lo que se contabiliza como más gasto.

La Asociación tiene abiertos a inspección los cuatro últimos ejercicios para todos los impuestos aplicables.

La composición del epígrafe "Otras deudas con las Administraciones Públicas" es la siguiente:

	Euros			
	Saldos deudores		Saldos acreedores	
	2012	2011	2012	2011
Hacienda Pública, acreedor por retenciones	-	-	8.932,97	8.638,87
Organismos de la Seguridad Social	-	-	8.137,01	8.153,27
Total	**-**	**-**	**17.069,98**	**16.792,14**

CIF. G-58544405

13. INGRESOS Y GASTOS

A continuación se presenta la composición de diversos epígrafes de la cuenta de resultados de los ejercicios 2012 y 2011.

a) Gastos de personal

El epígrafe "Gastos de personal" presenta la siguiente composición:

	Euros					
	Equipo Técnico		Cooperantes proyectos + técnicos sensibilización		Total	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Sueldos y salarios	167.889,19	162.221,06	124.086,58	180.468,25	291.975,77	342.689,31
Indemnizaciones	-	-	-	2.529,57	-	2.529,57
Seguridad Social a cargo de la Asociación	49.443,50	47.448,23	42.596,47	56.633,09	92.039,97	104.081,32
Otros gastos sociales	-	-	360,60	540,90	360,60	540,90
Total	**217.332,69**	**209.669,29**	**167.043,65**	**240.171,81**	**384.376,34**	**449.841,10**

Los ingresos por Subvenciones y Donaciones aplicadas se desglosan en el punto 14 d) y los gastos a proyectos en el punto 14 c).

GM2684/13

14. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

a) Subvenciones Pendientes De Cobro

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 la Asociación tenía subvenciones pendientes de cobro, que se desglosan de acuerdo al siguiente detalle:

A corto plazo

ADMINISTACION	Fecha de concesión	31/12/2011	31/12/2012	Estado
Ayuntamiento de Osuna		**17.010,12**	**17.010,12**	
02G2 Funcedescri	01/02/2003	6.010,12	6.010,12	vencido
04G6 CUC	13/01/2006	6.000,00	6.000,00	vencido
06C1 ACPA	17/04/2008	5.000,00	5.000,00	vencido
Ayuntamiento de Palencia		**4.349,97**	**4.349,97**	
03G3 CUC	02/10/2003	4.349,97	4.349,97	vencido
Ayuntamiento de Alicante		**16.611,70**	**-**	
11G3 LA Cuerda	26/12/2011	16.611,70	-	
Govern Balear		**-**	**133.461,69**	
11G2 FICCI	04/01/2012	-	133.461,69	no vencido
Ajuntament Avinyonet del Penedes		**1.350,00**	**-**	
08M2 Assaida	21/12/2011	600,00	-	
10M1 Al Mahron	17/12/2010	750,00	-	
Fondo Galego		**3.155,33**	**3.155,33**	
00E1 FEPP	14/06/2000	3.155,33	3.155,33	vencido
Fons Català Cooperació		**24.563,05**	**10.278,24**	
10E4 Red Guardianas semillas (Aj. Mollet)	03/01/2011	6.363,64	6.363,64	vencido
11G3 La Cuerda (Aj. S. Sadurní)	12/12/2011	7.312,13	-	
11G3 La Cuerda (Aj. Vilafranca del P.)	15/11/2011	10.887,28	-	
10G4 Ceiba (Aj. Castellar)	19/12/2011	-	3.914,60	no vencido
Agencia Catalana Coop. Desenv. (ACCD)		**788.000,00**	**1.406.000,00**	
10P3 Demus, 2º año	21/12/2010	291.000,00	291.000,00	vencido
10G7 Funcedescri, 2º año	21/12/2010	290.000,00	290.000,00	vencido
Estratègia educació, 2º año	21/12/2010	57.000,00	57.000,00	vencido
10P3 Demus, 3r año	21/12/2010	-	300.000,00	no vencido
10G7 Funcedescri, 3r año	21/12/2010	-	278.000,00	no vencido
Estratègia educació, 3r año	21/12/2010	-	60.000,00	no vencido
11E7 Conaie	16/12/2011	130.000,00	130.000,00	vencido
Dona'm cine	16/12/2011	20.000,00	-	
Fons Menorquí		**103.881,51**	**165.316,17**	
10N1 CEBS	31/03/2010	17.451,39	-	
11P1 Femucarinap	18/04/2011	63.162,18	63.162,18	vencido
11M1 Arfedec	13/01/2012	23.267,94	23.267,94	vencido
12N2 Colectivo 8 de marzo	14/12/2012	-	38.940,99	no vencido
12G4 Conavigua	14/12/2012	-	39.945,06	no vencido
Gobierno Vasco		**895.091,72**	**599.175,46**	
10G4 Ceiba	25/10/2010	309.304,68	-	
11PE4 Cooperacción y Fepnash	14/12/2011	585.787,04	350.431,14	no vencido
12E2 Acción Ecológica	07/11/2012	-	248.744,32	no vencido
Ayuntamiento de Burgos		**-**	**69.167,07**	
12N3 Venancias	09/11/2012	-	69.167,07	no vencido
Diputación de Burgos		**7.141,91**	**1.069,50**	
10G5 CIDECI	17/11/2010	7.141,91	-	
11E3 ICCI	02/04/2012	-	1.069,50	no vencido

Asociación Entrepueblos
Pl. Ramon Berenguer el Gran 1, 3º 1ª · 08002 Barcelona
Tel. 93 268 33 66 · Fax 93 268 49 13 · e-mail: info@entrepueblos.org

GM2684/13

ADMINISTACION	Fecha de concesión	31/12/2011	31/12/2012	Estado
Diputación de Valladolid		**10.489,45**	**-**	
07G5 Comundich	30/11/2007	5.989,45	-	
07S2 FDJ	30/11/2007	4.500,00	-	
Diputació de Lleida		**19.291,54**	**19.291,54**	
09P6 Aprodeh	08/06/2010	19.291,54	19.291,54	vencido
Universitat Rovira i Virgili		**-**	**1.950,00**	
11E3 ICCI	02/01/2012	-	1.950,00	no vencido
Ayuntamiento de Alcobendas		**30,14**	**-**	
08G6 Ceiba	23/09/2009	30,14	-	
Ayto. S. Sebastian de los Reyes		**74.446,96**	**-**	
08G5 Conavigua	24/10/2008	74.446,96	-	
Junta Castilla y León		**172.654,00**	**-**	
11S1 Funsalprodese	25/05/2011	172.654,00	-	
AMB		**9.500,00**	**9.500,00**	
11N2 Colectivo 8 de marzo	05/07/2011	9.500,00	9.500,00	no vencido
Ajuntament de Tremp		**2.000,00**	**1.000,00**	
09C1 ACPA	28/09/2010	2.000,00	-	
11E7 Conaie	29/02/2012	-	1.000,00	no vencido
Ajuntament de Cambrils		**5.498,00**	**-**	
08M2 Assaïda	06/06/2011	5.498,00	-	
Ayuntamiento de Valladolid		**-**	**47.695,26**	
12N1 Luciérnaga	23/07/2012	-	23.703,06	no vencido
12E1 AUCC	23/07/2012	-	23.992,20	no vencido
Ajuntament de Talarn		**4.200,00**	**-**	
11E7 Conaie	21/11/2011	4.200,00	-	
Ajuntament de Reus		**4.097,37**	**-**	
10C1 Galfisa	07/06/2011	4.097,37	-	
Ajuntament de Barcelona		**231.250,00**	**356.750,00**	
10N3 Habitar 2º año	10/08/2010	106.250,00	-	
10N3 Habitar 3r año	10/08/2010	125.000,00	125.000,00	no vencido
10N3 Habitar 4t año	10/08/2010		125.000,00	no vencido
Estrategia d'educación 2º año	05/06/2012		35.750,00	no vencido
12S3 MAM	08/10/2012	-	71.000,00	no vencido
Ajuntament de Tarragona		**73.922,58**	**60.000,00**	
11S4 Probúsqueda	08/11/2011	58.680,00	-	
Ayuda Humanitaria El Salvador	18/10/2011	15.242,58	-	
12S2 Funsalprodese	08/10/2012	-	60.000,00	no vencido
Ayuntamiento Sta.Pola		**5.200,00**	**5.200,00**	
08E4 Prodeh	08/01/2009	5.200,00	5.200,00	vencido
Agencia Andaluza Cooperación (AACID)		**542.224,27**	**292.717,60**	
11S5 Confras	16/11/2011	249.506,67	-	
11N2 Col. 8 de marzo	16/11/2011	292.717,60	292.717,60	vencido
Ajuntament de Vilafranca del Penedés		**-**	**21.076,95**	
12C1 Galfisa	16/11/2012	-	10.956,62	no vencido
11PE4 Cooperacción y Fepnash	16/11/2012		10.120,33	no vencido
Ajuntament Castellar del Vallés		**24.578,05**	**-**	
11M1 Arfedec	28/06/2011	24.578,05	-	
Ministerio de Economia y Hacienda		**828,44**	**6.158,71**	
Abintestato Mallorca	30/11/2011	828,44	-	
Abintestato Valladolid	26/10/2012	-	6.158,71	no vencido
Ayuntamiento Aranda de Duero		**-**	**458,79**	
12E1 AUCC	05/01/2012	-	458,79	no vencido
TOTALES		**3.041.366,11**	**3.230.782,40**	

Asociación Entrepueblos
Pl. Ramon Berenguer el Gran 1, 3º 1ª · 08002 Barcelona
Tel. 93 268 33 66 · Fax 93 268 49 13 · e-mail: info@entrepueblos.org

GM2604/13

A largo plazo

ADMINISTACION	Fecha de concesión	31/12/2011	31/12/2012	Estado
Agencia Catalana Coop. Desenv. (ACCD)		**638.000,00**	**-**	
10P3 Demus, 3r año	21/12/2010	300.000,00	-	vencido
10G7 Funcedescri, 3r año	21/12/2010	278.000,00	-	vencido
Estratègia educació, 3r año	21/12/2010	60.000,00	-	vencido
Ajuntament de Barcelona		**125.000,00**	**34.190,00**	
10N3 Habitar 3r año	10/08/2010	125.000,00	-	vencido
Estrategia d'educación 3r año	05/06/2012		34.190,00	no vencido
TOTALES		**763.000,00**	**34.190,00**	

b) Subvenciones, donaciones y legados

Las "Subvenciones, donaciones y legados" pendientes de aplicación a 31 de diciembre de 2012 y a 31 de diciembre 2011 es como sigue:

Ejercicio 2012:

El detalle de esta cuenta (en euros) es el siguiente:

	Saldo a 31/12/2011	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo a 31/12/2012
Subvenciones y donaciones a estructura	602.821,97	153.303,89	285.842,42	-	470.283,44
Total	**602.821,97**	**153.303,89**	**285.842,42**		**470.283,44**
Subvenciones y donaciones a proyectos				-	
Cuba	460.383,64	19.044,86	405.080,41	-	74.348,09
Ecuador	229.497,50	491.745,43	182.347,05	-	538.895,88
El Salvador	492.963,22	160.307,27	492.050,23	-	161.220,26
Guatemala	974.186,27	416.802,11	608.348,33	-	782.640,05
Marruecos	96.922,87	2.330,34	63.659,17	-	35.594,04
Nicaragua	861.048,65	237.714,70	408.714,71	-	690.048,64
Perú	1.256.597,84	309.204,72	560.571,67	-	1.005.230,89
Sensibilización	158.884,50	180.569,73	149.932,92	-	189.521,31
Otros	73.509,78	31.722,83	26.060,91	-	79.171,70
Total	**4.603.994,27**	**1.849.441,99**	**2.896.765,40**	**-**	**3.556.670,86**
Total General	**5.206.816,24**	**2.002.745,88**	**3.182.607,82**	**-**	**4.026.954,30**

Asociación Entrepueblos
Pl. Ramon Berenguer el Gran 1, 3º 1ª · 08002 Barcelona
Tel. 93 268 33 66 · Fax 93 268 49 13 · e-mail: info@entrepueblos.org

GM2664/13

Ejercicio 2011:
El detalle de esta cuenta (en euros) es el siguiente:

	Saldo a 31/12/2010	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo a 31/12/2011
Subvenciones y donaciones a estructura	629.013,70	246.646,87	272.838,60	-	602.821,97
Total	**629.013,70**	**246.646,87**	**272.838,60**		**602.821,97**
Subvenciones y donaciones a proyectos				-	
Cuba	603.601,58	16.307,24	159.525,18	-	460.383,64
Ecuador	444.722,47	164.010,62	379.235,59	-	229.497,50
El Salvador	352.691,05	531.428,11	391.155,94	-	492.963,22
Guatemala	1.781.125,42	187.962,17	994.901,32	-	974.186,27
Marruecos	247.790,72	79.290,46	230.158,31	-	96.922,87
Nicaragua	735.423,77	669.888,82	544.263,94	-	861.048,65
Perú	960.046,33	893.802,35	597.250,84	-	1.256.597,84
Sensibilización	321.542,53	25.734,67	188.392,70	-	158.884,50
Otros	84.946,32	10.542,47	21.979,01	-	73.509,78
Total	**5.531.890,19**	**2.578.966,91**	**3.506.862,83**	-	**4.603.994,27**
Total General	**6.160.903,89**	**2.825.613,78**	**3.779.701,43**		**5.206.816,24**

c) Gastos e ingresos afectos a proyectos.

El detalle de los gastos e ingresos afectos a proyectos a 31 de diciembre de 2012 y 2011 es el siguiente:

2012	Gastos a proyectos de subvenciones						Ingresos a proyectos		
	Gastos a proyectos	Sueldos	Seguridad Social	Amortizaciones	Donaciones	Total Gastos	Subvenciones	Donaciones	Total ingresos
Gastos a proyectos El Salvador	478.960,20	-	-	-	14.640,00	493.600,20	478.960,20	14.640,00	493.600,20
Gastos a proyectos Nicaragua	256.970,31	21.362,60	6.996,12	-	2.000,00	287.329,03	285.329,03	2.000,00	287.329,03
Gastos a proyectos Guatemala	323.878,71	20.249,18	6.631,44	-	-	350.759,33	350.759,33	-	350.759,33
Gastos a proyectos Ecuador	155.567,98	19.903,66	6.631,44	-	2.500,00	184.603,08	182.103,09	2.500,00	184.603,09
Gastos a proyectos Cuba	393.639,40	-	-	2.993,84	-	396.633,24	396.633,24	-	396.633,24
Gastos a proyectos Perú	39.785,14	14.769,05	6.631,44	-	1.386,27	62.571,90	61.185,63	1.386,27	62.571,90
Gastos a proyectos Marruecos	45.297,44	14.234,36	4.210,42	-	-	63.742,22	63.742,22	-	63.742,22
Gastos a proyectos Frontera Perú	200.359,74	15.138,67	5.194,63	-	-	220.693,04	220.693,04	-	220.693,04
Gastos a proyectos de sensibilización	34.240,30	18.429,06	6.300,98	-	1.233,03	60.203,37	58.970,34	-	58.970,34
Total gastos	**1.928.699,22**	**124.086,58**	**42.596,47**	**2.993,84**	**21.759,30**	**2.120.135,41**	**2.098.376,12**	**20.526,27**	**2.118.902,39**
Donaciones a estructura								10.217,43	
Total Donaciones								**30.743,70**	

2011	Gastos a proyectos de subvenciones						Ingresos a proyectos		
	Gastos a proyectos	Sueldos	Seguridad Social	Amortizaciones	Donaciones	Total Gastos	Subvenciones	Donaciones	Total ingresos
Gastos a proyectos El Salvador	392.038,14	-	-	-	2.065,00	394.103,14	392.038,14	2.065,00	394.103,14
Gastos a proyectos Nicaragua	512.016,72	20.867,84	6.831,75	-	3.000,00	542.716,31	539.716,31	1.200,00	540.916,31
Gastos a proyectos Guatemala	963.621,96	20.008,71	6.550,52	-	2.000,00	992.181,19	990.181,19	2.000,00	992.181,19
Gastos a proyectos Ecuador	349.436,71	23.824,08	7.689,66	-	3.529,57	384.480,02	379.233,83	1.000,00	380.233,83
Gastos a proyectos Cuba	152.185,98	-	-	2.993,84	940,15	156.119,97	155.179,82	940,15	156.119,97
Gastos a proyectos Perú	556.587,51	19.755,40	6.467,56	-	3.649,79	586.460,26	586.635,47	3.649,79	590.285,26
Gastos a proyectos Marruecos	199.370,18	23.439,99	7.348,14	-	1.157,14	231.315,45	229.558,31	600,00	230.158,31
Gastos a proyectos Frontera Perú	-	-	-	-		-	-	-	-
Gastos a proyectos Brasil	398,59	-	-		1.280,00	1.678,59	398,59	660,00	
Gastos a proyectos de sensibilización	107.388,13	60.664,48	18.671,70	-	35.199,61	221.923,92	185.328,95	2.620,00	187.948,95
Total gastos	**3.233.043,92**	**168.560,50**	**53.559,33**	**2.993,84**	**52.821,26**	**3.510.978,85**	**3.458.270,61**	**14.734,94**	**3.473.005,55**
Donaciones a estructura								17.083,59	
Total Donaciones								**31.818,53**	

Asociación Entrepueblos
Pl. Ramon Berenguer el Gran 1, 3º 1ª · 08002 Barcelona
Tel. 93 268 33 66 · Fax 93 268 49 13 · e-mail: info@entrepueblos.org

GM2685/13

Al cierre del ejercicio la Asociación tiene pendiente de justificación por parte de las contrapartes el importe que se detalla a continuación, correspondiente a proyectos que están en curso:

	2012	2011
Pendiente justificación contrapartes, proyectos en cuso.	1.531.297,60	3.195.358,72

Durante el ejercicio 2012 la Asociación no ha tenido gastos correspondientes al proyecto en Consorcio con la ONG Àgora Nord Sud. En el ejercicio 2011 la Asociación ha tenido en la cuenta "Gastos a proyectos en consorcio ONG", un movimiento de 4.833,33 €.

e) Ingresos por Subvenciones Consorcio de ONG

En el ejercicio 2012 la Asociación no ha tenido ingresos correspondientes al proyecto en Consorcio con la ONG Àgora Nord Sud. En el ejercicio 2011 el ingreso ascendió a 4.833,33 €.

15. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

No se han producido acontecimientos posteriores al cierre del ejercicio que puedan afectar a la adecuada interpretación de estas cuentas anuales.

16. OTRA INFORMACIÓN

16.1 Junta directiva

Durante el ejercicio 2012 y 2011 la Asociación no ha satisfecho ningún importe a los miembros de la junta directiva en concepto de sueldos, dietas ni remuneraciones de otro tipo.

16.2 Personas empleadas

Dada la naturaleza de la Asociación, la junta directiva tiene la autoridad y responsabilidad para planificar, dirigir y controlar las actividades de la Asociación.

El número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio ha sido el siguiente:

GM2 0 8 4 / 1 3

Categoría profesional	Número medio de personas empleadas	
	2012	2011
Coordinación	1	1
Responsable departamento	1	1
Tècnicos proyectos	5,17	5,29
Administración	2	2
Cooperantes en proyectos	5,38	4,92
	14,55	**14,21**

La distribución del personal de la Asociación al término del ejercicio, por categorías y sexo es como sigue:

Categoría	Número de personas			
	mujeres		hombres	
	2012	2011	2012	2011
Junta Directiva	10	7	6	5
Coordinación	0	0	1	1
Responsable departamento	1	1	0	0
Tècnicos proyectos	4	4	1	2
Administración	2	2	0	0
Cooperantes en proyectos	3	3	2	3
	20	**17**	**10**	**11**

16.3 Gastos de auditoría

Durante el ejercicio 2012 y 2011 la retribución de la Asociación a la firma de auditores asciende a 5.670,00 € y 5.484,00 € respectivamente en concepto de la auditoria de las cuentas anuales.
Por otros trabajos (Auditoría de Subvenciones) la firma de auditoría ha percibido 2.800,00 € y 4.823,00 € respectivamente durante los ejercicios 2012 y 2011.

16.4 Gastos medio ambiente

Dada la naturaleza de Asociación Entrepueblos, durante el ejercicio 2012, no se ha realizado ninguna inversión ni gasto relacionado con la resolución del ICAC de 25 de marzo de 2002.

16.5 Gastos protección de datos

A fin de cumplir con la Ley Orgánica de Protección de Datos, en el ejercicio 2010 procedimos, a través de nuestros asesores informáticos, a la elaboración del manual de seguridad y al registro de la Asociación en el Registro General de la Agencia Española de Protección de Datos.

17. INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA "DEBER DE INFORMACIÓN" DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO.

La Asociación no tiene saldos pendientes de pago a proveedores/acreedores que, al cierre del ejercicio 2012, acumule un plazo superior al plazo legal de pago.

	Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance			
	2012		**2011**	
	Importe	**%**	**Importe**	**%**
Dentro del plazo máximo legal	180.899,63	100	286.469,88	100
Resto	-	-	-	-
Total pagos del ejercicio	**180.899,63**	**100**	**286.469,88**	**100**
PMPE (dias) de pagos	-		-	
Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo máximo legal	-	-	-	-

Asociación Entrepueblos
Pl. Ramon Berenguer el Gran 1, 3º 1ª · 08002 Barcelona
Tel. 93 268 33 66 · Fax 93 268 49 13 · e-mail: info@entrepueblos.org

GM2 6 6 4 / 1 3

18. OPERACIONES DE FONDOS

OPERACIONES DE FONDOS 2012

DESCRIPCIÓN	CONCEPTOS	INGRESOS Y GASTOS PRESUPUESTARIOS PRESUPUESTO	INGRESOS Y GASTOS PRESUPUESTARIOS REALIZACIÓN	INGRESOS Y GASTOS PRESUPUESTARIOS DESVIACIONES	
Aportaciones de Fundadores	A) APORTACIONES DE FUNDADORES Y ASOCIADOS	----------	----------	----------	
Aumentos (- Disminuciones) de Subvenciones donaciones y legados de capital y otros	B) VARIACIÓN NETA DE SUBVENCIONES DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL Y OTROS	----------	-1.179.861,94	----------	1
Disminuciones (-Aumentos) de bienes reales; bienes del Patrimonio Históricos, otro inmovilizado y existencias.	C). VARIACIÓN NETA DE INVERSIONES REALES	----------	731.574,05	----------	2
Disminuciones (-Aumentos) de inversiones financieras, tesorería y capital de funcionamiento.	D). VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS FINANCIEROS Y DEL CAPITAL DE FUNCIONAMIENTO	----------	466.420,53	----------	3
Aumentos (-Disminuciones) de provisiones para riesgos y gastos y de deudas	E). VARIACIÓN NETA DE PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS Y DE DEUDAS	----------	-14.057,94	----------	4
SALDO DE OPERACIONES DE FONDOS		PRESUPUESTO	REALIZACIÓN	DESVIACIÓN	
			4.074,70		

1 - Disminución subvenciones.
-1.179.861,94

2 + Disminución inmovilizado intangible + Disminución inmovilizado material + Disminición inversiones financieras
857,58 2.579,07 728.137,40

3 + Disminución de tesorería - aumento del capital de funcionamiento + Disminución de inversiones financieras
332.895,16 -165.796,90 299.322,27

4 - Disminución de deudas - disminución de provisiones para riesgos y gastos.
-14.057,94

NOTA: Por las características de la Asociación no se presupuestan las partidas de fondos.

Asociación Entrepueblos
Pl. Ramon Berenguer el Gran 1, 3º 1ª · 08002 Barcelona
Tel. 93 268 33 66 · Fax 93 268 49 13 · e-mail: info@entrepueblos.org

GM2 60 1 / 13

OPERACIONES DE FONDOS 2011

DESCRIPCIÓN	CONCEPTOS	INGRESOS Y GASTOS PRESUPUESTARIOS PRESUPUESTO	INGRESOS Y GASTOS PRESUPUESTARIOS REALIZACIÓN	INGRESOS Y GASTOS PRESUPUESTARIOS DESVIACIONES	
Aportaciones de Fundadores	A) APORTACIONES DE FUNDADORES Y ASOCIADOS	----------	----------	----------	
Aumentos (- Disminuciones) de Subvenciones donaciones y legados de capital y otros	B) VARIACIÓN NETA DE SUBVENCIONES DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL Y OTROS	----------	-954.087,65	----------	1
Disminuciones (-Aumentos) de bienes reales; bienes del Patrimonio Históricos, otro inmovilizado y existencias.	C). VARIACIÓN NETA DE INVERSIONES REALES	----------	768.055,41	----------	2
Disminuciones (-Aumentos) de inversiones financieras, tesorería y capital de funcionamiento.	D). VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS FINANCIEROS Y DEL CAPITAL DE FUNCIONAMIENTO	----------	194.089,12	----------	3
Aumentos (-Disminuciones) de provisiones para riesgos y gastos y de deudas	E). VARIACIÓN NETA DE PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS Y DE DEUDAS	----------	-18.741,42	----------	4
SALDO DE OPERACIONES DE FONDOS		PRESUPUESTO	REALIZACIÓN	DESVIACIÓN	
			-10.684,54		

1 - Disminución subvenciones.
-954.087,65

2 + Disminución inmovilizado intangible + Disminución inmovilizado material + Disminición inversiones financieras
962,59 3.743,82 763.349,00

3 + Disminución de tesorería - aumento del capital de funcionamiento + Disminución de inversiones financieras
667.184,22 -571.251,85 98.156,75

4 - Disminución de deudas - disminución de provisiones para riesgos y gastos.
-18.741,42

NOTA: Por las características de la Asociación no se presupuestan las partidas de fondos.

Asociación Entrepueblos
Pl. Ramon Berenguer el Gran 1, 3º 1ª · 08002 Barcelona
Tel. 93 268 33 66 · Fax 93 268 49 13 · e-mail: info@entrepueblos.org

19. OTRA INFORMACIÓN RELEVANTE

La actual situación económica y en especial la importante disminución de los ingresos procedentes de las administraciones públicas y los impagos por parte de la Administración de subvenciones ya aprobadas han llevado a la Asociación a presentar en fecha 3 de diciembre de 2012, un expediente de regulación de empleo (ERE) por causas económicas y productivas con el acuerdo de la totalidad de la plantilla. El acuerdo consiste en la suspensión de los contratos de trabajo de 180 días durante un periodo máximo de un año desde la fecha de presentación de dicho expediente de regulación.

El objetivo de Entrepueblos es la continuidad de los proyectos que desarrolla y al mismo tiempo el mantenimiento de todos los puestos de trabajo en el centro que la Asociación tiene en Barcelona para continuar generando expectativas con objeto de mejorar la situación de todas las personas por las cuales Entrepueblos desarrolla sus proyectos.

Para que conste a los efectos oportunos los representantes de la Junta Directiva de Asociación Entrepueblos firman estas cuentas anuales comprendidas de la hoja número A-1 a la hoja número A-27.

En Barcelona a 23 de marzo de 2013

Carmen Sala	Mercedes Lois	Mª Dolores García
Presidenta	Secretaria	Tesorera
DNI 21.409.360 V	DNI 51.436.131 N	DNI 28.350.887 Y

Asociación Entrepueblos
Pl. Ramon Berenguer el Gran 1, 3º 1ª · 08002 Barcelona
Tel. 93 268 33 66 · Fax 93 268 49 13 · e-mail: info@entrepueblos.org

GM2684/13