

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2016

NOVACT

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2016

1. Activitat de la l'Associació Nova, Centre per a la Innovació Social

1.- L'Associació NOVACT va ser constituïda el 15 d'Octubre de 1999.

El seu domicili social és a Barcelona, Plaça Catalunya, 9, 5^a 2^a. Figura inscrita a la Direcció General de Dret i Entitats Jurídiques del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya amb número d'inscripció 23039 (N.I.F. G62083357).

2.- NOVACT es regeix pels seus estatuts, per la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques; la Llei orgànica 1/2002 de 22 de març, reguladora del dret d'associació i els seus estatuts.

3.- NOVACT exclou expressament qualsevol ànim de lucre i els seus objectius principals, en síntesi, són els següents:

- a) Promoure la innovació social transformadora, tot recollint, generant i divulgant propostes socialment innovadores per oferir alternatives als problemes i sistemes socials que necessiten ser repensats.
- b) Promoure la no violència i la cultura de la pau com una estratègia per a la transformació dels conflictes i reducció de les causes estructurals que els provoquen.
- c) Promoure el respecte dels drets humans i la justícia global com a forma d'apoderament de les persones i creació de llaços de solidaritat entre els pobles i les comunitats més desfavorides.
- d) Promoure la tolerància i el respecte entre cultures a través de la creació de ponts de solidaritat, diàleg, processos de reconciliació i justícia transicional.
- e) Promoure l'equitat entre homes i dones a través d'un enfocament de gènere en cooperació basat en l'apoderament i la participació de les dones en les esferes i processos de presa de decisions, així com en el disseny i implementació d'estratègies, campanyes i iniciatives per eliminar les estructures de dominació patriarcals.
- f) Promoure mecanismes de protecció i estratègies de suport a defensors i defensores de drets humans per assegurar la continuïtat del seu treball i millorar l'impacte en la defensa dels drets humans.
- g) Promoure l'estudi, la recerca i la divulgació de les causes estructurals que perpetuen la cultura de la guerra, alimenten l'aparell militar-industrial i justifiquen les respostes violentes als reptes del segle XXI.
- h) Promoure mecanismes dirigits a oferir acció humanitària a les persones amb major necessitat i complint els principis humanitaris d'imparcialitat, neutralitat, humanitat i independència operacional.
- i) Els recursos obtinguts per NOVACT en l'exercici 2016 s'han destinat a l'aplicació de les seves finalitats fundacionals.

4.- L'exercici econòmic de NOVACT correspon al període comprès entre l'1 de gener i el 31 de desembre.

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2016

2. Bases de presentació dels comptes anuals.

1.- Imatge fidel:

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de NOVACT i es presenten d'acord amb la legislació vigent i amb les normes i principis establerts en el Pla de Comptabilitat de les Fundacions i les Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Decret 259/2008 de 23 de desembre, del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya, amb l'objectiu de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de les seves operacions i els canvis en el patrimoni net.

No existeix cap principi comptable o criteri de valoració que, tenint un efecte significatiu en els comptes anuals s'hagi deixat d'aplicar.

2.- Comparació de la informació:

Els comptes anuals es presenten a efectes comparatius, amb cada una de les partides del balanç de situació, del compte de resultats, de l'estat de canvis en patrimoni net i de la memòria, a més de les xifres de l'exercici 2016, les corresponents a l'exercici anterior, que formaven part dels comptes anuals de l'exercici 2015 aprovats per l'Assemblea General.

3.- Agrupació de partides:

No hi ha elements aplegats en diverses partides.

4.- Elements recollits en diverses partides:

No hi ha elements recollits en diverses partides.

5.- Canvis en criteris comptables i correcció d'errors:

No hi ha canvis en quant als criteris comptables aplicats ni s'han efectuat correccions errors.

3. Aplicació de resultats.

Els excedents de l'exercici 2016 s'apliquen de la forma següent:

<u>Base de Repartiment</u>	
Excedent de l'exercici	5.236,19
<hr/>	
<u>Aplicació a</u>	
Romanent	
Excedents d'exercicis anteriors	5.236,19
Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries	
Total	5.236,19

4. Normes de registre i valoració.

Les normes de registre i valoració més importants aplicades en l'elaboració dels presents comptes anuals han estat les següents:

1.- Immobilitzat material:

L'immobilitzat material es valora al preu d'adquisició minorat per l'amortització acumulada i, si procedeix, per les pèrdues estimades que es poguessin derivar de comparar el valor net comptable de cada partida amb el seu import recuperable.

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2016

Al tancament de l'exercici, NOVACT avalua el deteriorament de valor dels diferents actius, estimant el valor recuperable d'aquests actius, que és el major entre el seu valor raonable i el seu valor en ús. Si el valor recuperable és inferior al valor net comptable es realitzarà la corresponent correcció valorativa per deteriorament de valor amb càrrec al compte de resultats. Les reversions de les pèrdues per deteriorament prèviament registrades, en cas de produir-se, es reconeixen en el compte de resultats de l'exercici en que el deteriorament s'elimina o es redueix.

Els costos de renovació, ampliació o millora que representen un augment de la capacitat, productivitat o un allargament de la vida útil dels béns, es capitalitzen com a major cost dels corresponents béns. Les despeses de conservació i manteniment es carreguen al compte de resultats de l'exercici en què es produeixen.

L'amortització d'elements de les immobilitzacions materials es realitza sobre el valor de cost seguint el mètode lineal aplicant els següents percentatges d'amortització:

- Altres instal·lacions 10%
- Mobiliari 5%
- Equips per a processaments d'informació 20%

Les noves incorporacions s'amortitzen a partir del moment de la seva entrada en funcionament.

2.- Arrendaments:

Els arrendaments es classifiquen com a financers sempre que de les condicions dels mateixos es dedueixi que es transfereixen a l'arrendatari substancialment els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. La resta d'arrendaments es classifiquen com arrendaments operatius.

A 31 de desembre de 2016 NOVACT únicament té arrendaments operatius. Els pagaments a tercers en concepte d'arrendament operatiu es carreguen al compte de resultats en el moment que es meriten sobre una base lineal durant el període d'arrendament.

3.- Préstecs i partides a cobrar:

Es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, llevat d'evidència en contra, serà el preu de la transacció. Posteriorment es valoraran a cost amortitzat, comptabilitzant els interessos meritats en el compte de resultats aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Malgrat tot, aquells crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com altres saldos a cobrar, els imports dels quals es preveu rebre en el curt termini, es valoren a valor nominal, tant en la valoració inicial com en la valoració posterior, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

S'inclouen sota aquesta categoria els següents actius financers:

- Comptes a cobrar per operacions de les activitats corresponents als saldos de deutors de les activitats.
- Comptes a cobrar per la resta d'operacions. S'inclouen saldos amb altres deutors, personal, etc.
- Dipòsits a curt i llarg termini. Estan valorats pel seu valor nominal, atès que l'efecte de la no actualització de fluxos d'efectiu no és significatiu.

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2016

Al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries per deteriorament si existeix evidència objectiva de les mateixes.

Es considera que existeix deteriorament quan hi ha dubtes raonables sobre la recuperabilitat en quanties i venciments dels imports. Com a criteri general, la correcció del valor en llibres per deteriorament s'efectua amb càrrec al compte de resultats de l'exercici en que el deteriorament es posa de manifest. Les reversions de les pèrdues per deteriorament prèviament registrades, en cas de produir-se, es reconeixen en el compte de resultats de l'exercici en que el deteriorament s'elimina o es redueix.

Els deutors per activitats i altres comptes a cobrar són objecte de correcció valorativa, si és el cas, després d'haver-los analitzat de forma individualitzada.

4.- Impost sobre beneficis:

NOVACT va optar al règim fiscal especial d'entitats sense fins lucratius i dels incentius al mecenatge aprovat per la Llei 49/2009, en data 10 de Juny de 2014 mitjançant la presentació de la corresponent declaració censal. En conseqüència, aquest règim li resulta plenament aplicable en el període impositiu 2016.

En tant l'Associació exclou l'ànim de lucre en les seves activitats, gaudeix d'exempció de l'Impost sobre Societats respecte de les rendes derivades de les activitats que conformen el seu objecte fundacional.

5.- Impost sobre el valor afegit (IVA) i altres impostos

L'IVA suportat no deduïble forma part del preu d'adquisició dels actius corrents i no corrents, així com dels serveis, que siguin objecte de les operacions gravades per l'impost. Les regles sobre l'IVA suportat no deduïble són aplicables a qualsevol altre impost indirecte suportat en l'adquisició de béns o serveis, que no siguin recuperables directament de la Hisenda Pública.

L'IVA repercutit no forma part de l'ingrés derivat de les operacions gravades per aquest impost o de l'import net obtingut en la venda o disposició per altra via en el cas de baixa de l'actiu no corrent. Les regles sobre l'IVA repercutit són aplicables a qualsevol altre impost indirecte que gravi les operacions realitzades per l'Entitat i que siguin recuperables a través de la Hisenda Pública.

6.- Ingressos i despeses:

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del criteri de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que ells mateixos representen, amb independència del moment que es produeixi el corrent monetari o financer que se'n deriva. En concret, al tancament de l'exercici, els ingressos per subvencions es periodifiquen en funció de les despeses incorregudes en cada projecte durant l'exercici.

Els ingressos es valoren a valor raonable de la contraprestació rebuda o a rebre pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de la seva activitat, deduïts descomptes i impostos.

Els ingressos per interessos es reconeixen en funció del seu meritament, i no difereixen significativament d'haver aplicat el mètode de tipus d'interès efectiu.

7.- Subvencions, donacions i llegats.

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen, amb caràcter general,

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2016

com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció, donació o llegat.

Les subvencions, donacions i llegats que tenen caràcter de reintegrables es registren com passius de l'empresa fins que adquireixen la condició de no reintegrables. A aquests efectes, es considerarà no reintegrable quan existeixi un acord individualitzat de concessió de la subvenció, donació o llegat a favor de l'empresa, s'hagin complert les condicions establertes per a la seva concessió i no existeixin dubtes raonables sobre la recepció de la subvenció, donació o llegat.

A efectes d'imputació en el compte de pèrdues i guanys, s'han distingit els següents tipus de subvencions, donacions i llegats: quan es concedeixin per assegurar una rendibilitat mínima o compensar els dèficits d'explotació, s'han imputat com ingressos de l'exercici en el que s'han concedit, excepte que es refereixin a exercicis futurs. Quan s'han concedit per finançar despeses específiques, s'han imputat com despeses en el mateix exercici en que s'han meritat les despeses. Quan s'han concedit per adquirir actius o cancel·lar passius, s'han imputat com ingressos de l'exercici en la mesura en que s'hagi produït l'alienació o en proporció a la dotació a l'amortització efectuada. Finalment, quan s'han rebut imports monetaris sense assignació a una finalitat específica, s'han imputat com ingressos de l'exercici en que s'han reconegut.

5. Immobilitzat material i intangible.

Els moviments enregistrats durant l'exercici 2016 pels comptes de l'immobilitzat material i intangible són els que es detallen en el quadre següent:

COST	Saldo 01.01.16	Entrades / dotacions	Sortides / reduccions	Saldo 31.12.16
Pàgina web	1.840,22	0,00	0,00	1.840,22
Aplicacions informàtiques	5.647,93	771,98	0,00	6.419,91
Altres instal·lacions	9.857,88	0,00	0,00	9.857,88
Mobiliari	422,41	0,00	0,00	422,41
Equips per a processaments d'informació	12.213,68	1.546,25	0,00	13.759,93
Total	29.982,12	2.318,23	0,00	32.300,35
AMORTITZACIÓ ACUMULADA				
Pàgina web	1.840,22	0,00	0,00	1.840,22
Aplicacions informàtiques	1.095,34	1.133,40	0,00	2.228,74
Altres instal·lacions	573,92	993,88	0,00	1.567,80
Mobiliari	185,34	21,29	0,00	206,63
Equips per a processaments d'informació	2.326,28	2.905,02	0,00	5.231,30
Total	6.021,10	5.053,59	0,00	11.074,69

Els moviments enregistrats durant l'exercici 2015 pels comptes de l'immobilitzat material i intangible són els que es detallen en el quadre següent:

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2016

COST	01.01.15	dotacions	reduccions	31.12.15
Pàgina web	1.840,22	0,00	0,00	1.840,22
Aplicacions informàtiques	14.377,08	5.647,93	14.377,08	5.647,93
Maquinària	3.202,12	0,00	3.202,12	0,00
Altres instal·lacions	0,00	9.857,88	0,00	9.857,88
Mobiliari	422,41	0,00	0,00	422,41
Equips per a processaments d'informació	19.314,06	10.115,34	17.215,72	12.213,68
Altre immobilitzat material	1.875,82	0,00	1.875,82	0,00
Total	41.031,71	25.621,15	36.670,74	29.982,12

AMORTITZACIÓ ACUMULADA				
Pàgina web	0,00	1.840,22	0,00	1.840,22
Aplicacions informàtiques	14.377,08	1.095,34	14.377,08	1.095,34
Maquinària	3.202,12	0,00	3.202,12	0,00
Altres instal·lacions	0,00	573,92	0,00	573,92
Mobiliari	164,05	21,29	0,00	185,34
Equips per a processaments d'informació	17.529,83	2.100,48	17.304,03	2.326,28
Altre immobilitzat material	1.875,82	0,00	1.875,82	0,00
Total	37.148,90	5.631,25	36.759,05	6.021,10

No hi ha hagut correccions valoratives per deteriorament constituïdes a 31 de desembre de 2016. NOVACT no és propietària d'edificacions ni terrenys.

6. Inversions immobiliàries.

NOVACT no té inversions immobiliàries.

7. Béns del patrimoni cultural.

NOVACT no disposa de béns integrants del patrimoni cultural.

8. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar.

NOVACT no ha realitzat arrendaments financers ni operacions de naturalesa similar, sinó únicament té contractat un arrendament de caràcter operatiu.

El compte d'explotació inclou despeses de 7.830,00 euros en concepte d'arrendament operatiu corresponent a l'immoble radicat a Plaça Catalunya, 9, 5^a 2^a de Barcelona, que està afecte a l'activitat.

L'import de la fiança derivat d'aquest arrendament és de 1.200€

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2016

9. Actius financers.

El valor en llibres per a cadascuna de les categories d'actius financers, excepte les inversions en empreses del grup, multigrup i associades, es mostra en el següent quadre de classificació, d'acord amb la seva naturalesa i funció.

a) Actius financers a llarg termini	CLASSES							
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crédits, derivats i altres		TOTAL	
	Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015
Actius a valor raonable mb canvis en pèrdues i guanys							0,00	0,00
Inversions mantingudes fins a venciment							0,00	0,00
Préstecs i partides a cobrar					1.553,00	1.200,00	1.553,00	1.200,00
Actius disponibles per a la venda							0,00	0,00
Derivats de cobertura							0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	1.553,00	1.200,00	1.553,00	1.200,00

b) Actius financers a llarg termini	CLASSES							
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crédits, derivats i altres		TOTAL	
	Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015
Actius a valor raonable mb canvis en pèrdues i guanys							0,00	0,00
Inversions mantingudes fins a venciment							0,00	0,00
Préstecs i partides a cobrar					1.191.109,84	679.953,92	1.191.109,84	679.953,92
Actius disponibles per a la venda							0,00	0,00
Derivats de cobertura							0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	1.191.109,84	679.953,92	1.191.109,84	679.953,92

	Saldos 1.01.16	Augments	Disminucions	Saldos 31.12.16
Inversions mantingudes fins el venciment	1.200,00	353,00	0,00	1.553,00
Usuaris i deutors prestacions serveis	22.060,01	65.780,20	44.241,50	43.598,71
Administracions Públiques	657.954,56	1.876.488,97	1.386.932,22	1.147.511,13
	681.214,57	1.942.622,17	1.431.173,72	1.192.662,84

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2016

	Saldos 1.01.15	Augments	Disminucions	Saldos 31.12.15
Inversions mantingudes fins el venciment	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00
Usuaris i deutors prestacions serveis	20.762,17	56.495,66	55.197,82	22.060,01
Administracions Públiques	8.548,91	794.720,14	145.314,49	657.954,56
	<u>30.511,08</u>	<u>851.215,80</u>	<u>6.954,33</u>	<u>681.214,57</u>

El desglossament dels actius de NOVACT atenent al seu termini de cobrament és el següent:

Partides	Venciments						TOTAL
	2017	2018	2019	2020	2021	Resta	
• Inversions mantingudes fins a venciment						1.553,00	1.553,00
• Usuaris i deutors prestacions de serveis	43.598,71						43.598,71
• Administratius Públiques	1.147.511,13						1.147.511,13
	<u>1.191.109,84</u>					<u>1.553,00</u>	<u>1.192.662,84</u>

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2016

10. Passius financers.

El valor en llibres, per a cadascuna de les categories de passius financers es mostra en el següent quadre de classificació, segons la seva naturalesa i la seva funció.

A) Passius financers a llarg termini	CLASSES							
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats i altres		TOTAL	
	Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015
Débits i partits a pagar							0,00	0,00
Passius a valor raonable amb canvis en PiG							0,00	0,00
Altres							0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

B) Passius financers a llarg termini	CLASSES							
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats i altres		TOTAL	
	Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015
Débits i partits a pagar	7.688,53	244,95			50.514,93	58.001,14	58.203,46	58.246,09
Passius a valor raonable amb canvis en PiG							0,00	0,00
Altres							0,00	0,00
TOTAL	7.688,53	244,95	0,00	0,00	50.514,93	58.001,14	58.203,46	58.246,09

Els passius de NOVACT corresponen íntegrament a deutes de l'activitat amb venciment segons el desglossament que s'acompanya:

Partides	Venciments						
	2017	2018	2019	2020	2021	Resta	TOTAL
• Deutes amb entitats de crèdit	7.688,53						7.688,53
• Altres deutes a curt termini	20.108,76						20.138,76
• Creditors varis	9.983,52						9.983,52
• Deutes amb Administracions	20.422,65						20.422,65
	58.203,46						58.203,46

En l'apartat "altres deutes a curt termini" s'inclou, un préstec atorgat per l'entitat Nonviolent Peaceforce per import de 20.000€.

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2016

11. Fons propis.

Els moviments registrats en l'exercici 2016 es resumeixen a continuació:

	Saldo 1.01.16	Aplicació excedent exercici 2015	Augments / Disminucions	Pèrdues/ Guanys exercici 2016	Saldo 31.12.16
Romanent	-35.214,63	6.696,16			-28.518,47
Resultat (-) ex. anteriors	0,00				0,00
Resultats de l'exercici	6.696,16	-6.696,16		5.236,19	5.236,19
Subvencions/donacions	1.315.410,41	0,00	187.614,96	0,00	1.503.025,37
	1.286.891,94	0,00	187.614,96	6.696,16	1.479.743,09

En l'exercici 2015, els moviments que es van registrar van ser els següents:

	Saldo 1.1.15	Aplicació excedent exercici 2014	Augments / Disminucions	Pèrdues/ Guanys exercici 2015	Saldo 31.12.15
Romanent	31.891,68		-67.106,31		-35.214,63
Resultat (-) ex. anteriors	19.994,69	108,49	19.886,20		0,00
Resultats de l'exercici	108,49	-108,49		6.696,16	6.696,16
Subvencions/donacions	0,00	0,00	1.315.410,41	0,00	1.315.410,41
	12.005,48	7.483,29	1.268.190,30	6.696,16	1.286.891,94

12. Subvencions, donacions i llegats.

El total de subvencions que ha rebut NOVACT l'any 2016, ha estat de 1.076.112,25€. Totes aquestes subvencions s'han sol·licitat, s'han concedit i s'han destinat a la consecució dels objectius de l'Associació, el seu detall és el següent:

ENTITAT	€
European Commission (EUROPEAID)	280.846,93
Agència Espanyola de Cooperació Internacional per al Desenvolupament	378.289,49
Ajuntament de Barcelona	191.509,89
Agència Catalana de Cooperació al Desenvolupament	121.294,06
Fons Català de Cooperació al Desenvolupament	16.511,41
United Nations Development	54.630,17
Generalitat de Catalunya	14.000,70
Barcelona Activa	9.999,95
Diputació de Barcelona	6.933,94
INJUVE	2.095,71
TOTAL	1.076.112,25

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2016

Les subvencions es comptabilitzen com ingressos de l'exercici a mesura que s'incorren les despeses de cada projecte. El saldo pendent a 31 de desembre de 2016 i que s'anirà imputant al compte de resultats en els pròxims exercicis ascendeix a 1.493.584,67 euros.

13. Situació fiscal.

NOVACT està al corrent del pagament de les obligacions fiscals i presenta trimestralment les declaracions de l'Impost sobre el Valor Afegit (IVA) i de Retencions sobre l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques (IRPF) i anualment l'Impost de Societats.

D'acord amb la legislació vigent, els impostos i cotitzacions a la Seguretat Social no poden considerar-se definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o laborals, o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. A 31 de desembre de 2016, NOVACT té oberts a possibles inspeccions tots els tributs que li són aplicables així com les cotitzacions a la Seguretat Social, corresponents a tots els exercicis no prescrits.

La composició dels saldos dels comptes d'Administracions Públiques al 31 de desembre de 2016 és la següent:

	Saldos	
	Deutors	Creditors
a) Hisenda Pública:		
• Impost sobre Societats	0,00	
• I.V.A.		1.347,29
• Retencions		8.032,86
b) Seguretat social:		
• Cotitzacions desembre 2016		12.389,79
	0,00	21.769,94

14. Ingressos i despeses.

1.- Ingressos

Els ingressos de NOVACT per les activitats realitzades en l'any 2016, han estat de 1.130.265,72€, distribuïts en:

a) Ingressos per prestacions de serveis	40.888,87
b) Variació existències	36.397,85
c) Quotes de socis	1.910,00
d) Col·laboradors	200,00
e) Ingressos UTE	4.500,00
f) Subvencions	1.037.187,12
g) Donacions	6.083,80
h) Altres donacions	156,32
i) Diferències de canvi	49,09
j) Ingressos extraordinaris	2.796,83
k) Altres ingressos financers	95,84
	1.130.265,72

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2016

2.- Despeses

NOVACT no ha incorregut en despeses d'administració del patrimoni de l'Associació ni derivades del funcionament de l'òrgan de govern.

La partida "Despeses de personal" inclou les partides següents:

Sous i salaris	300.736,44
Seguretat Social a càrrec de la entitat	92.969,04
Altres despeses Socials	1.423,75
	395.129,23

15. Operacions amb parts vinculades.

NOVACT no fa operacions amb parts vinculades a valor diferent de les realitzades amb tercers. Totes les operacions realitzades NOVACT pertanyen al seu tràfic ordinari i s'efectuen en condicions de mercat.

Informar, que durant l'exercici, NOVACT ha prestat serveis a la Societat Delibera, Serveis de Participació Interactiva, S.L. per import de 23.300,64€ IVA inclòs.

Els càrrecs del consell directiu són gratuïts i tanmateix no existeixen obligacions en matèria de pensions o de pagament de primes d'assegurances, respecte dels membres antics i actuals del Consell.

Tampoc, no existeixen al tancament, ni s'han concedit durant l'exercici 2016 bestretes ni crèdits al personal d'alta direcció ni als membres de la Junta Directiva, ni s'han assumit obligacions per compte d'ells a títol de garantia.

16. Altra informació.

El nombre d'empleats mig de l'exercici es detalla a continuació:

	2016	2015
Fixes	3,68	3,36
Eventuals	9,59	7,93
Total	13,27	11,29

Remuneracions als membres de la Junta Directiva:

Els membres de la Junta Directiva han rebut per la prestació de serveis un import de 2.871,00 euros i 55.350,16 euros en concepte de remuneració pels seus càrrecs de direcció.



Barcelona 21 de juny de 2017.



Balanç simplificat

Exercici 2016

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
	A) ACTIU NO CORRENT		22.778,66	25.161,02
20, (280), (290)	I. Immobilitzat intangible		4.191,17	4.552,59
21, (281), (2910), (2911), (2912), (2913), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918)	II. Immobilitzat material		17.034,49	19.408,43
22, (282), (292)	III. Inversions immobiliàries			
23, (29190), (29191), (29192), (29193), (29194)	IV. Béns del patrimoni cultural			
2403, 2404, 2413, 2414, 2423, 2424, (2493), (2494), (2933), (2934), (2943), (2944), (2953), (2954)	V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini			
2405, 2415, 2425, 250, 251, 252, 253, 254, 2550, 258, (259), 26 (2495), (2935), (2945), (2955), (296), (297), (298), 474	VI. Inversions financeres a llarg termini		1.553,00	1.200,00
	B. ACTIU CORRENT		1.526.101,93	1.323.151,76
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	I. Existències		34.996,75	3.303,08
	II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		1.191.109,84	679.953,92
440, 441, 442, (447)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		42.181,43	22.060,01
443, (4933), (4934), (4935)	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades			
444	3. Patrocinadors			
445, 446, 449, (490)	4. Altres deutors		1.477,93	
460, 464, 544	5. Personal		-60,65	-60,65
4700, 4707, 4708, 4709, 471, 472, 473	6. Actius per impost corrent i altres crèdits amb les administracions públiques		1.147.511,13	657.954,56
558	7. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
5303, 5304, 5313, 5314, 5323, 5324, 5333, 5334, 5343, 5344, 5353, 5354, (5393), (5394), 5523, 5524, (5933), (5934), (5943), (5944), (5953), (5954)	III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini			
5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, 540, 541, 542, 543, 544, 545, 546, 547, 548, (549) (5395), (5935), 551, 5525, 554, 5590, 565, 566, (5945), (5955), (596), (597), (598)	IV. Inversions financeres a curt termini			
480, 567	V. Periodificacions a curt termini		4.704,18	
570, 572, 574, 576	VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents		295.291,16	639.894,76
	TOTAL ACTIU (A+B)		1.548.880,59	1.348.312,78

Grau

Sas

mark

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	2015	2014
	A) PATRIMONI NET		1.479.743,09	1.286.891,94
	A-1) Fons propis		-23.282,28	-28.518,47
	I. Fons dotacionals o fons socials		0,00	0,00
100, 101	1. Fons dotacionals o fons socials			
(103), (104)	2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar			
102	II. Fons especials			
120, 121	III. Excedents d'exercicis anteriors		-28.518,47	-35.214,63
124	IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
129	V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		5.236,19	6.696,16
118	VI. Aportacions per a compensar pèrdues			
	A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments		1.503.025,37	1.315.410,41
130	1. Subvencions oficials de capital		1.493.584,67	1.308.134,42
131	2. Donacions i llegats de capital		9.440,70	7.275,99
132	3. Altres subvencions, donacions i llegats			
137	4. Ingressos fiscals a distribuir			
	B) PASSIU NO CORRENT		0,00	0,00
14	I. Provisions a llarg termini			
	II. Deutes a llarg termini		0,00	0,00
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit			
1615, 1625, 1635, 171, 172, 173, 174, 175, 176, 180, 185, 189	2. Altres deutes a llarg termini			
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini			
479	IV. Passius per impost diferit			
181	V. Periodificacions a llarg termini			
	C) PASSIU CORRENT		69.137,50	61.420,84
499, 529	I. Provisions a curt termini		3.174,75	3.174,75
	II. Deutes a curt termini		27.797,29	20.383,71
5105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit		7.688,53	244,95
5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	2. Altres deutes a curt termini		20.108,76	20.138,76
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5125, 5133, 5134, 5143, 5144, 524, 5523, 5524, 5563, 5564	III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini			
	IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		30.406,17	37.862,38
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveïdors			
41	2. Creditors varis		9.981,96	25.371,89
465, 466	3. Personal (remuneracions pendents de pagament)		1,56	
475, 476, 477	4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les administracions públiques		20.422,65	12.490,49
448	5. Acomptes d'usuaris			
485, 568	V. Periodificacions a curt termini		7.759,29	
	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		1.548.880,59	1.348.312,78

Compte de resultats simplificat

Exercici 2016

NÚM. DELS COMPTES	NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
		EXERCICI N	EXERCICI N-1
	1. Ingressos per les activitats	40.888,87	45.029,51
700, 705, (706), (708), (709)	a) Vendes i prestacions de serveis	40.888,87	45.029,51
721	b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		
722, 723	c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions		
724, 727, 728, (658)	d) Subvencions, donacions i altres ingressos		
	2. Ajuts concedits i altres despeses	0,00	0,00
(650), (651), (652), 729	a) Ajuts concedits		
(653), (654)	b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern		
(6930), 71*, 7930	3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	36.397,85	3.303,08
73	4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu		
(600), (601), (602), 606, (607), 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	5. Aprovisionaments		
752	6. Altres ingressos de les activitats	1.047.927,24	1.017.604,22
751, 753, 754, 755, 759	a) Ingressos per arrendaments		
(64)	b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent	1.047.927,24	1.017.604,22
	7. Despeses de personal	-395.129,23	-336.801,44
	8. Altres despeses d'explotació	-724.562,31	-720.262,46
(620)	a) Serveis exteriors	-724.562,31	-716.890,36
(621)	a ₁) Recerca i desenvolupament		
(622)	a ₂) Arrendaments i cànon	-12.420,48	-19.055,62
(623)	a ₃) Reparacions i conservació	-11.186,27	-12.015,90
(624)	a ₄) Serveis professionals independents	-231.875,89	-206.845,65
(625)	a ₅) Transports	-1.801,50	-937,11
(626)	a ₆) Primes d'assegurances	-6.674,18	-5.295,98
(627)	a ₇) Serveis bancaris	-2.162,97	-12,77
(628)	a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques	-242,69	
(629)	a ₉) Subministraments	-8.930,95	-8.429,41
(631), (634), 636, 639	a ₁₀) Altres serveis	-449.267,38	-464.297,92
(655), (694), (695), 794, 7954	b) Tributs	0,00	-31,50
(656), (659)	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	0,00	-3.340,60
(68)	d) Altres despeses de gestió corrent		
725, 726	9. Amortització de l'immobilitzat	-5.053,59	-3.702,72
7951, 7952, 7955, 7956	10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	2.110,00	1.471,01
	11. Excés de provisions		
(690), (691), (692), 790, 791, 792	12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	0,00	0,00
(670), (671), (672), 770, 771, 772	a) Deterioraments i pèrdues		
(678), 778	b) Resultats per alienacions i altres		
	13. Altres resultats	3.191,59	1.722,80
	I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	5.770,42	8.364,00
760, 761, 762, 769	14. Ingressos financers	95,84	1.476,12
(660), (662), (665), (669)	15. Despeses financeres	-114,09	-3.175,99
(663), 763	16. Variació de valor raonable en instruments financers		
(668), 768	17. Diferències de canvi	-515,98	32,03
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers	0,00	0,00
(666), (667), (673), 766, 773	a) Deterioraments i pèrdues		
	b) Resultats per alienacions i altres		
	II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)	-534,23	-1.667,84
	III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)	5.236,19	6.696,16
(6300)*, 6301*, (633), 638	19. Impostos sobre beneficis		
	IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)	5.236,19	6.696,16

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo.

Grau

Scale

mark



Estat de canvis en el patrimoni net

Exercici 2016

	Fons		Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendents de desemborsar						
A. SALDO, FINAL DE L'ANY N-2			11896,99		108,49			12005,48
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors								0,00
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors								0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N-1	0,00	0,00	11896,99	0,00	108,49		0,00	12005,48
I. Excedent de l'exercici					6696,16			6696,16
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net			-47220,11					-47220,11
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		1315410,41	1315410,41
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)								0,00
4. Altres aportacions							1315410,41	1315410,41
III. Altres variacions del patrimoni net			108,49		-108,49			0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY N-1	0,00	0,00	-35214,63	0,00	6696,16		1315410,41	1286891,94
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1								0,00
II. Ajustaments per errors N-1								0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N	0,00	0,00	-35214,63	0,00	6696,16		1315410,41	1286891,94
I. Excedent de l'exercici					5236,19			5236,19
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net								0,00
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		187614,96	187614,96
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)								0,00
4. Altres aportacions							187614,96	187614,96
III. Altres variacions del patrimoni net			6696,16		-6696,16			0,00
E. SALDO FINAL DE L'ANY N	0,00	0,00	-28518,47	0,00	5236,19		1503025,37	1479743,09

J.DE20019

gru

Se

mark

