

Balanç simplificat

Exercici 2021

NUM.DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haber	
			EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
	A) ACTIU NO CORRENT		126.839,95	110.379,49
20, (280), (290)	I. Immobilitzat intangible	5	23.222,67	25.524,30
21, (281), (2910), (2911), (2912), (2913), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918)	II. Immobilitzat material	5	33.848,05	39.697,88
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	9	37.796,93	36.762,17
2405, 2415, 2425, 250, 251, 252, 253, 254, 2550, 258, (259), 26 (495), (2935), (2945), (2955), (296), (297), (298), 474	VI. Inversions financeres a llarg termini	9	31.972,30	8.395,14
	B) ACTIU CORRENT		3.066.892,61	2.303.375,71
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	I. Existències			2.725,69
	II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		712.918,45	748.157,48
440, 441, 442, (447)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	9	27.107,09	31.081,11
443, (4933), (4934), (4935)	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades	9 i 15	4.686,81	2.200,00
444	3. Patrocinadors			
445, 446, 449, (490)	4. Altres deutors	9	3.209,05	
460, 464, 544	5. Personal	9	550,76	491,76
4700, 4707, 4708, 4709, 471, 472, 473	6. Actius per impost corrent i altres crèdits amb les administracions públiques	13	677.364,74	714.384,61
558	7. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
5303, 5304, 5313, 5314, 5323, 5323, 5333, 5334, 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, 546, 546, 547, 548, (549), (5395), (5935), 551, 5525, 554, 5590, 565, 566, (5945), (5955), (596), (597), (598)	IV. Inversions financeres a curt termini	9		1.596,26
480, 567	V. Periodificacions a curt termini			
570, 572, 574, 576	VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents	9	2.353.974,16	1.550.896,28
	TOTAL ACTIU (A+B)		3.193.732,56	2.413.755,20

e617f75b-4cc9-337d-849f-7a00d97fce1b
2022-07-15 12:13:55 UTC

Balanc simplificat

Exercici 2021

NUM.DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haber	
			EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
	A) PATRIMONI NET		55.503,91	49.663,45
	A-1) Fons propis	11	19.741,74	13.901,28
	I. Fons dotacionals o fons socials			
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 d'anteriors	11	13.901,28	19.146,40
124	IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
129	V. Excedents de l'exercici (positiu o negatiu)	3	5.840,46	-5.245,12
118	VI. Aportacions per a compensar pèrdues			
	A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments	12	35.762,17	35.762,17
130	1. Subvencions oficials de capital	12		
131	2. Donacions i llegats de capital	12	35.762,17	35.762,17
132	3. Altres subvencions, donacions i llegats	12		
137	4. Ingressos fiscals a distribuir			
	B) PASSIU NO CORRENT		1.653.897,96	2.302.058,68
14	I. Provisions a llarg termini			
	II. Deutes a llarg termini	10	1.653.897,96	2.302.058,68
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	10	1.653.897,96	2.302.058,68
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini			
473	IV. Passius per impost diferit			
181	V. Periodificacions a llarg termini			
	C) PASSIU CORRENT		1.484.330,69	62.033,07
499, 529	I. Provisions a curt termini			
	II. Deutes a curt termini	10	4.314,69	6.415,34
5105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit	10	3.874,69	6.415,34
5115, 5135, 5146, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	2. Altres deutes a curt termini	10	440,00	
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	10 i 15	156.112,19	
	IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		1.323.903,81	55.617,73
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveïdors	10		
41	2. Creditors varis	10	1.273.687,40	17.504,32
465, 466	3. Personal (remuneracions pendents de pagament)	10	16,39	48,59
475, 476, 477	4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les administracions públiques	13	50.200,02	38.064,82
448	5. Acomptes d'usuaris			
485, 568	V. Periodificacions a curt termini			
	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		3.193.732,56	2.413.755,20

983a330d-0e82-34cd-99a2-9ebdd825cfef
2022-07-15 12:13:55 UTC

Compte de resultats simplificats

Exercici 2021

NUM.DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
			EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
	1. Ingressos per les activitats	14	2.242.268,81	2.300.557,04
700,705,(706), (708),(709)	a) Vendes i prestacions de serveis	14	241.629,26	216.605,21
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	12 i 14	2.000.639,55	2.083.951,83
	2. Ajuts concedits i altres despeses			
(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			
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		-6.254,94	-19.715,27
	6. Altres ingressos de les activitats	14	1.847,56	3.848,41
752	a) Ingressos per arrendaments			
751, 753, 754, 755, 759 (64)	b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent		1.847,56	3.848,41
	7. Despeses de personal	14	-837.471,56	-736.441,16
	8. Altres despeses d'explotació		-1.386.952,27	-1.539.086,51
	a) Serveis exteriors		-1.366.558,08	-1.538.236,84
(620)	a.1) Recerca i desenvolupament			
(621)	a.2) Arrendaments i cànon		-27.409,67	-27.278,88
(622)	a.3) Reparacions i conservació		-18.041,14	-13.094,78
(623)	a.4) Serveis professionals independents		-276.126,79	-311.268,84
(624)	a.5) Transports		-24.973,27	-1.293,98
(625)	a.6) Primes d'assegurances		-8.622,74	-8.143,44
(626)	a.7) Serveis bancaris		-4.663,23	-4.703,32
(627)	a.8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-36.618,15	-1.195,36
(628)	a.9) Subministraments		-17.105,42	-9.543,25
(629)	a.10) Altres serveis		-952.997,67	-1.161.714,99
(631), (634), 636, 639	b) Tributs		-2.083,18	-21,85
(655), (694), (695), 794, 7954	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats			
(656), (659)	d) Altres despeses de gestió corrent		-18.311,01	-827,82
(68)	9. Amortització de l'immobilitzat	5	-15.378,64	-13.755,36
725, 726	10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	14		7.452,80
7951, 7951, 7955, 7956	11. Excés de provisions			
	12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat			
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioraments i pèrdues			
(670), (671), (672), 770, 771, 772	b) Resultats per alienacions i altres			
(678), 778	13. Altres resultats	14	6.748,17	-642,24
	I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		4.807,13	2.217,71
760, 761, 762, 769	14. Ingressos financers	14		181,83
(660), (662), (665), (669)	15. Despeses financeres			
(663), 763	16. Variació de valor raonable en instruments financers			
(668), 768	17. Diferències de canvi		-1,43	-191,86
	18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers	9 i 14	1.034,76	-7.452,80
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	a) Deterioraments i pèrdues		1.034,76	-7.452,80
(666), (667), (673), 766, 773	b) Resultats per alienacions i altres			
	II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		1.033,33	-7.462,83
	III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		5.840,46	-5.245,12
(6300)*, 6301, (633), 638	19. Impostos sobre beneficis	13		
	IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)		5.840,46	-5.245,12

ff06ccd8-15c2-38c9-840b-66dbf4ff4c42

2022-07-15 12:13:55 UTC

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2021

NOVACT

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2021

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

1.- L'Associació NOVACT, (en endavant NOVACT o l'Entitat), va ser constituïda el 15 d'Octubre de 1999.

El seu domicili social és a Barcelona, Junta de Comerç, 20, principal. 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 transnacional.
- 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 2021 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 2021

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:

Amb la finalitat que les dades siguin comparatives, a nivell de comptes anuals, s'ha reclassificat un import de 2.302.058,68 euros, que a 30 de desembre de 2020 estava registrat en l'epígraf del patrimoni net "Subvencions, donacions i llegats rebuts" a l'epígraf "Altres deutes a llarg termini" del balanç de situació adjunt.

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 2021 així com els de l'exercici 2020 s'apliquen de la forma següent:

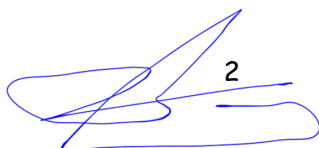
	2020
<u>Base de Repartiment</u>	
Excedent de l'exercici	
<hr/>	
<u>Aplicació a</u>	
Romanent	
Excedents d'exercicis anteriors	
Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries	
Total	

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 intangible:

Els diferents immobilitzats intangibles es reconeixen com a tals per complir la definició d'actiu i els criteris de registre o reconeixement comptable continguts en el Marc Conceptual de la Comptabilitat.



MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2021

A més, compleixen amb el criteri d'identificabilitat, donat que son elements separables que sorgeixen de drets legals o contractuals amb independència de que tals drets siguin transferibles o separables.

Els immobilitzats intangibles, es valoren pel seu cost ja sigui aquest el preu d'adquisició o el cost de producció sense perjudici de lo indicat a les normes particulars sobre aquest tipus d'immobilitzats.

Els impostos indirectes que graven els elements de l'immobilitzat intangible, només s'han inclòs al preu d'adquisició o cost de producció quan no hagin estat recuperables directament de la Hisenda Pública.

Les amortitzacions s'han establert de manera sistemàtica i racional en funció de la vida útil dels immobilitzats intangibles establerta en 5 anys i del seu valor residual, atenent a la depreciació que normalment ha sofert pel seu funcionament, ús i gaudi, sense perjudici de considerar també la obsolescència tècnica o comercial que pogués afectar-los.

El valor comptable dels actius no corrents de l'Entitat es revisa a la data del balanç de tancament, amb l'objectiu de determinar si hi ha indicis de l'existència de deteriorament. En el cas d'existència es calcula el valor recuperable dels actius afectats.

L'import recuperable és el més gran del preu net de venda o el valor en ús del bé. Amb la finalitat de determinar el valor d'ús, els fluxos esperats de tresoreria es descompten al seu valor present utilitzant el tipus de descompte abans d'impostos que reflecteixi les estimacions actuals del mercat de valoració temporal del diner i els riscos específics associats a l'actiu. Per aquells actius que no generin fluxos de tresoreria altament independents, l'import recuperable es determina per les unitats generadores d'efectiu a les que pertanyin els actius valorats.

Als balanços de l'Entitat, no han existit fons de comerç, ni altres immobilitzats intangibles amb vida útil indefinida.

2.- 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.

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:



900e5d74-fe7d-39a1-b361-36d44d8e0e70
2022-07-15 12:13:55 UTC

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2021

- Altres instal·lacions 10%
- Mobiliari 5% - 10%
- Equips per a processaments d'informació 12,5% - 25%

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

3.- 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 2021 i 2020, 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.

4.- 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:

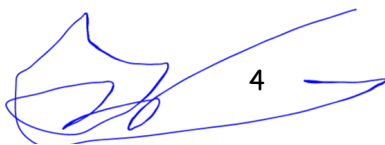
- Comptes a cobrar per operacions de les activitats corresponents als saldos de deutors de les activitats.
- Comptes a cobrar per la resta d'operacions. S'inclouen saldos amb altres deutors, personal, etc.
- Dipòsits a curt i llarg termini. Estan valorats pel seu valor nominal, atès que l'efecte de la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

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.

No es consideren actius financers aquells saldos amb les Administracions Públiques de tipus fiscal, seguint les indicacions de la consulta publicada en el Boicac 87 amb data setembre de 2011.



MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2021

5.- Impost sobre beneficis:

NOVACT va optar al règim fiscal especial d'entitats sense fins lucratiu i dels incentius al mecenatge aprovat per la Llei 49/2002, 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 2021 i 2020.

En tant l'Entitat 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.

6.- 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.

7.- 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.

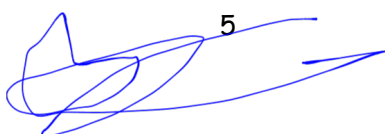
Els ingressos per interessos es reconeixen en funció del seu meritament, i no difereixen significativament d'haver aplicat el mètode de tipus d'interès efectiu.

8.- Subvencions, donacions i llegats.

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

5

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2021

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 como ingressos de l'exercici en que s'han reconegut.

5. Immobilitzat material i intangible.

Els moviments enregistrats durant l'exercici 2021 pels comptes de l'immobilitzat material i intangible són els que es detallen en el quadre següent:

COST	Saldo 01.01.21	Entrades/ dotacions	Sortides / reduccions	Reclassifi cacions	Saldo 31.12.21
Pàgina web	8.379,25	1.482,25	0,00	0,00	9.861,50
Aplicacions informàtiques	28.861,24	3.332,93	0,00	0,00	32.194,17
Altres instal·lacions	32.771,72	0,00	0,00	0,00	32.771,72
Mobiliari	11.833,78	0,00	0,00	0,00	11.833,78
Equips per a processaments d'informació	26.925,16	2.412,00	0,00	0,00	29.337,16
Altre immobilitzat material	2.796,95	0,00	0,00	0,00	2.796,95
Total	111.568,10	7.227,18	0,00	0,00	118.795,28

AMORTITZACIÓ ACUMULADA

Pàgina web	376,10	1.922,89	0,00	0,00	2.298,99
Aplicacions informàtiques	11.340,09	5.193,92	0,00	0,00	16.534,01
Altres instal·lacions	11.631,00	3.323,00	0,00	0,00	14.954,00
Mobiliari	3.585,58	1.281,00	0,00	0,00	4.866,58
Equips per a processaments d'informació i altre immobilitzat.	19.413,15	3.657,83	0,00	0,00	23.070,98
Total	46.345,92	15.378,64	0,00	0,00	61.724,56

Els moviments enregistrats durant l'exercici 2020 pels comptes de l'immobilitzat material i intangible són els que es detallen en el quadre següent:

COST	Saldo 01.01.20	Entrades/ dotacions	Sortides / reduccions	Reclassifi cacions	Saldo 31.12.20
Pàgina web	5.475,25	2.904,00	0,00	0,00	8.379,25
Aplicacions informàtiques	21.145,61	7.715,63	0,00	0,00	28.861,24
Altres instal·lacions	32.771,72	0,00	0,00	0,00	32.771,72
Mobiliari	11.833,78	0,00	0,00	0,00	11.833,78
Equips per a processaments d'informació	26.925,16	0,00	0,00	0,00	26.925,16



MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2021

Altres immobilitzats materials	1.687,95	1.109,00	0,00	0,00	2.796,95
Total	99.839,47	11.728,63	0,00	0,00	111.568,10

AMORTITZACIÓ ACUMULADA

Pàgina web	0,00	376,10	0,00	0,00	376,10
Aplicacions informàtiques	6.192,92	5.147,17	0,00	0,00	11.340,09
Altres instal·lacions	8.298,82	3.332,18	0,00	0,00	11.631,00
Mobiliari	2.305,03	1.280,55	0,00	0,00	3.585,58
Equips per a processaments d'informació i altres immobilitzats.	15.793,79	3.619,36	0,00	0,00	19.413,15
Total	32.590,56	13.755,36	0,00	0,00	46.345,92

A 31 de desembre de 2021 l'Entitat disposa d'un immobilitzat intangible i material totalment amortitzat i encara es troba en ús per imports de 6.419,91 euros i 45.742,77 euros, respectivament. En l'exercici 2020, els imports ascendien a 5.647,93 euros i 11.448,88 euros, respectivament.

6. Inversions immobiliàries.

En els exercicis 2021 i 2020 NOVACT no té inversions immobiliàries.

7. Béns del patrimoni cultural.

En els exercicis 2021 i 2020 NOVACT no disposa de béns integrants del patrimoni cultural.

8. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar.

En els exercicis 2021 i 2020 NOVACT no ha realitzat arrendaments financers ni operacions de naturalesa similar.

El compte d'exploració inclou despeses a 31 de desembre de 2021 i 2020 de 20.429,19 euros i 21.498,47 euros respectivament, en concepte d'arrendament operatiu corresponent a l'immoble radicada a Junta de Comerç, 20 de Barcelona, que constitueix la seu de l'Associació.

Amb data 2 de maig de 2018, l'Entitat va signar un contracte de lloguer per una renda mensual de 1.500,00 euros, més l'impost sobre el valor afegit, sent el seu venciment en 10 anys, transcorreguts els primers 5 anys s'aplicarà un augment de la renda, així com l'increment de l'IPC corresponent.

L'import de la fiança derivat d'aquest arrendament és de 3.000,00 euros i una garantia dipositada en concepte de garantir el pagament puntual de la renda, així com les obligacions lligades al contracte per import de 4.000,00 euros.

Així mateix, la despesa en arrendament de seus a l'estranger va ascendir en l'exercici 2021 i 2020 a un import de 2.915,70 euros i 2.800,00 euros respectivament.

adea625c-cb4a-3fa2-a042-28c0ab9a31d6
2022-07-15 12:13:55 UTC

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2021

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	Instrumentos de patrimoni		Valors representatius de deute		Crédits, derivats i altres		TOTAL	
	Ej. 2021	Ej. 2020	Ej. 2021	Ej. 2020	Ej. 2021	Ej. 2020	Ej. 2021	Ej. 2020
Actius financers mantinguts fins al venciment	200,00	200,00					200,00	200,00
Préstecs i partides a cobrar					31.772,30	8.195,14	31.772,30	8.195,14
TOTAL	200,00	200,00	0,00	0,00	31.772,30	8.195,14	31.972,30	8.395,14

b) Actius financers a curt termini	CLASSES							
	Instrumentos de patrimoni		Valors representatius de deute		Crédits, derivats i altres		TOTAL	
	Ej. 2021	Ej. 2020	Ej. 2021	Ej. 2020	Ej. 2021	Ej. 2020	Ej. 2021	Ej. 2020
Préstecs i partides a cobrar					2.389.527,87	1.586.265,41	2.389.527,87	1.586.265,41
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	2.389.527,87	1.586.265,41	2.389.527,87	1.586.265,41

	Saldos 1.01.21	Augments	Disminucions	reclassificacions	Saldos 31.12.21
Inversions mantingudes fins el venciment	200,00	0,00	0,00		200,00
Fiances i dipòsits constituïts	8.195,14	23.577,16	0,00		31.772,30
Altres actius financer	1.596,26	0,00	1.596,26		0,00
Usuaris i deutors prestacions serveis i personal	33.772,87	397.038,70	395.257,86		35.553,71
Tresoreria	1.550.896,28	2.353.974,16	1.550.896,28		2.353.974,16
	1.594.660,55	2.774.590,02	1.947.750,40		2.421.500,17

	Saldos 1.01.20	Augments	Disminucions	reclassificacions	Saldos 31.12.20
Inversions mantingudes fins el venciment	200,00	0,00	0,00		200,00
Fiances i dipòsits constituïts	8.195,14	0,00	0,00		8.195,14
Altres actius financer	10.000,00	1.596,26	10.000,00		1.596,26
Usuaris i deutors prestacions serveis i personal	37.251,06	262.890,22	266.368,41		33.772,87



MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2021

Tresoreria	1.040.376,20	1.550.896,28	1.040.376,20	1.550,896,28
	<u>1.096.022,40</u>	<u>1.815.382,76</u>	<u>1.316.744,61</u>	<u>1.594,660,55</u>

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

Partides	Venciments						
	2022	2023	2024	2025	2026	Resta	TOTAL
Inversions mantingudes fins a venciment						200,00	200,00
Fiances i dipòsits constituïts		4.500,00		19.012,16		8.260,14	31.772,30
Usuaris i deutors prestacions de serveis	35.002,95						35.002,95
Personal	550,76						550,76
Tresoreria	2.353.974,16						2.353.974,16
	2.389.527,87	4.500,00		19.012,16		8.460,14	2.421.500,17

Inversions mantingudes fins a venciment

L'import registrat en aquest apartat del balanç de situació correspon a la quota per donar-se d'alta com a soci de l'entitat AVALIS CATALUNYA SGR, per poder subscriure un aval per import de 50.000,00 euros lligat en el marc del projecte "B-MINCOME".

Aquest aval va vèncer el 30 de juny de 2020.

L'Entitat ha mantingut la quota com a soci amb aquesta entitat.

Fiances i dipòsits constituïts

En aquest apartat dels actius financers, NOVACT, registra les fiances constituïdes lligades als contractes d'arrendament del seu domicili social com de la seva seu a l'estranger, així com, els dipòsits entregats en concepte de garantia per la realització dels serveis contractats amb l'Ajuntament de Barcelona.

Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini.

En aquest epígraf del balanç de situació adjunt, l'Entitat es titular de 860 participacions de la Societat Delibera Serveis de Participació Interactiva, S.L. que van ser adquirides per donació dels anteriors titulars en les dates 22 de desembre de 2017 (595 participacions) i 18 d'abril de 2018 (265 participacions), esdevenint el soci majoritari amb més del 50% de les participacions de la Societat, sent la participació del 76,11% a 31 de desembre de 2021 i 2020.



MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2021

Aquestes participacions van ser valorades en el moment de la seva adquisició en 35.057,40€ les adquirides al 2017 i 15.613,80€ les adquirides al 2018. No obstant, s'han dut a terme correccions valoratives d'aquestes participacions.

A 31 de desembre de 2021 s'ha revertit part del deteriorament acumulat per import de 1.034,76 euros, sent l'exercici 2020 un deteriorament de valor per import de 7.452,80 euros, respectivament, registrant-se en l'epígraf "Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers" del compte de pèrdues i guanys adjunt.

A 31 de desembre de 2021 i 2020, NOVACT acumula un deteriorament de valor per import de 13.874,27 euros i 14.909,03 euros, respectivament.

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. 2021	Ej. 2020	Ej. 2021	Ej. 2020	Ej. 2021	Ej. 2020	Ej. 2021	Ej. 2020
Dèbits i partides a pagar					1.653.897,96	2.302.058,68	1.653.897,96	2.302.058,68
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	1.653.897,96	2.302.058,68	1.653.897,96	2.302.058,68

B) Passius financers a curt termini	CLASSES							
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats i altres		TOTAL	
	Ej. 2021	Ej. 2020	Ej. 2021	Ej. 2020	Ej. 2021	Ej. 2020	Ej. 2021	Ej. 2020
Dèbits i partides a pagar	3.874,69	6.415,34			1.430.255,98	17.552,91	1.434.130,67	23.968,25
TOTAL	3.874,69	6.415,34	0,00	0,00	1.430.255,98	17.552,91	1.434.130,67	23.968,25

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

Partides	Venciments						
	2022	2023	2024	2025	2026	Resta	TOTAL

• Deutes transformables en subvencions, donacions i llegats (veure nota 12)		1.653.897,96					1.653.897,96
• Deutes amb entitats de crèdit	3.874,69						3.874,69
• Fiances i dipòsits rebuts	440,00						440,00
• Deutes amb empreses del grup i associades (veure nota 15)	156.112,19						156.112,19
• Creditors varis i personal	1.273.703,79						1.273.703,79
	1.434.130,67	1.653.897,96					3.088.028,63

10



MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2021

Deutes amb entitats de crèdit:

En aquest epígraf l'Entitat registra el deute de les targetes de crèdit a 31 de desembre de 2021, sent el límit global de 7.300,00 euros.

Així mateix NOVACT té una pòlissa de crèdit de límit de 100.000,00 euros la qual amb data 31 de desembre de 2021 no s'havia disposat, respecte un import de 8.156,22 euros en l'exercici anterior.

11. Patrimoni net.

Els moviments registrats en l'exercici 2021 es resumeixen a continuació:

	Saldo 1.01.21	Aplicació excedent exercici 2020	Augments / Disminucions	Pèrdues/ Guany exercici 2021	Saldo 31.12.21
Romanent	19.146,40	-5.245,12			13.901,28
Resultat (-) ex. anteriors					
Resultats de l'exercici	-5.245,12	5.245,12		5.840,46	5.840,46
Subvencions/donacions	35.762,17				35.762,17
	49.663,45	0,00		5.840,46	55.503,91

En l'exercici 2020, els moviments que es van registrar van ser els següents:

	Saldo 1.01.20	Aplicació excedent exercici 2019	Augments / Disminucions	Pèrdues/ Guany exercici 2020	Saldo 31.12.20
Romanent	-6.545,28	25.691,68			19.146,40
Resultat (-) ex. anteriors					
Resultats de l'exercici	25.691,68	-25.691,68		-5.245,12	-5.245,12
Subvencions/donacions	43.214,97		-7.452,80		35.762,17
	62.361,37	0,00	-7.452,80	-5.245,12	49.663,45

Subvencions/ donacions de capital

En aquest apartat del patrimoni net, l'Entitat registra l'import de les donacions en forma de participacions de la societat Delibera Serveis de Participació Interactiva, S.L. que va rebre en els exercicis 2017 i 2018, (veure nota 9). En el moment de la seva alineació serà quan es reconeixerà aquest import en el compte de pèrdues i guanys, així com, amb conseqüència dels deterioraments de valor, l'Entitat va disminuint l'import d'aquesta subvenció, registrant pel mateix import deteriorat un ingrés en l'epígraf "Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat" del compte de pèrdues i guanys adjunt.

12. Deutes transformables en subvencions, donacions i llegats

Del total de subvencions que ha rebut NOVACT l'any 2021 i 2020, ha traspasat en el compte de pèrdues i guanys en l'apartat "Subvencions, donacions i altres ingressos" dins de l'epígraf "Ingressos per les activitats" un import de 2.000.639,55 euros i 2.083.951,83 euros, respectivament (veure nota 14). Totes aquestes subvencions s'han sol·licitat, s'han concedit i s'han destinat a la consecució dels objectius de NOVACT, el seu detall és el següent:

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2021

ENTITAT	Euros
ACCD Agència Catalana de Cooperació al Desenvolupament	630.794,35
Agencia Española de Cooperación al Desarrollo	512.464,17
European Comission -Europeaid	272.117,15
AEXCID- Agencia Extremeña de Cooperación al Desarrollo	209.648,15
Ajuntament de Barcelona	188.823,68
Open Society Foundation	103.255,64
Institut de Cultura de Barcelona	40.257,93
Diputació de Barcelona	14.977,60
People's Welfare Association	7.891,04
Generalitat de Catalunya	7.654,72
United Community Fund	5.170,00
Diputación de Cáceres	5.000,00
Ministerio de Asuntos Exteriores	2.585,12
TOTAL ANY 2021	2.000.639,55

ENTITAT	Euros
Agencia Española de Cooperación al Desarrollo	410.546,90
UNITED COMMUNITY FUND	403.608,20
Comissió Europea	395.051,70
Agència Catalana de Cooperació	363.759,79
Ajuntament de Barcelona	332.990,50
Open Society Foundation	88.196,30
Horizon Price	52.297,60
Diputació de Barcelona	27.327,90
Ministerio de Igualdad	4.836,34
Justice and Education Fund	3.993,60
Donacions varies	1.343,00
TOTAL ANY 2020	2.083.951,83

Les subvencions es comptabilitzen com ingressos de l'exercici a mesura que s'incorren les despeses de cada projecte.

A 31 de desembre de 2021 i 2020, el saldo pendent d'imputar de les subvencions, donacions i llegats rebuts ascendeix a 1.653.897,96 euros i 2.302.058,68 euros, respectivament.

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), de Retencions sobre l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques (IRPF), les cotitzacions a la Seguretat Social i anualment l'Impost de Societats.

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2021

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 2021, 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 2021 i 2020, és la següent:

	Saldos	
	Deutors	Creditors
a) Hisenda Pública:		
• Impost sobre Societats		
• I.V.A.		4.430,15
• Retencions (IRPF)		24.641,35
• Deutora per subvencions rebudes	677.364,74	
• Creditora per subvencions rebudes		41,88
b) Seguretat social:		
• Cotitzacions desembre 2021		21.086,64
	677.364,74	50.200,02

	Saldos	
	Deutors	Creditors
a) Hisenda Pública:		
• Impost sobre Societats	29,03	
• I.V.A.	8.541,59	
• Retencions (IRPF)		18.144,30
• Deutora per subvencions rebudes	705.813,99	
• Creditora per subvencions rebudes		41,88
b) Seguretat social:		
• Cotitzacions desembre 2020		19.878,64
	714.384,61	38.064,82

14. Ingressos i despeses.

1.- Ingressos

Els ingressos de NOVACT per les activitats realitzades en l'any 2021 i 2020, han estat de 2.252.086,09 euros i 2.312.825,35 euros, distribuïts en:

	Euros
a) Venda mercaderies	13.250,55
b) Quotes de socis	2.990,48
c) Prestacions de serveis	225.388,23
d) Subvencions	2.000.639,55
e) Ingressos per serveis al personal	1.847,56
f) Ingressos extraordinaris	6.934,96
g) Ingressos reversió deteriorament (veure nota 9)	1.034,76
TOTAL ANY 2021	2.252.086,09

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2021

	Euros
a) Prestacions de serveis	213.975,21
b) Quotes de soci	2.630,00
c) Subvencions	2.082.608,83
d) Donacions	1.343,00
e) Altres donacions (veure nota 9)	7.452,80
f) Ingressos per serveis al personal	3.848,41
g) Ingressos extraordinaris	785,27
h) Altres ingressos financers	181,83
TOTAL ANY 2020	2.312.825,35

2.- Despeses

En els exercicis 2021 i 2020, NOVACT no ha incorregut en despeses d'administració del patrimoni de l'Entitat ni derivades del funcionament de l'òrgan de govern.

La partida "Despeses de personal" pels exercicis 2021 i 2020 inclou les partides següents:

	Euros
Sous i salaris	635.214,08
Seguretat Social a càrrec de la entitat	201.782,48
Altres despeses Socials	475,00
Total any 2021	837.471,56

	Euros
Sous i salaris	558.478,45
Seguretat Social a càrrec de la entitat	175.075,71
Altres despeses Socials	2.887,00
Total any 2020	736.441,16

Dins de l'apartat "Altres despeses Socials" no s'inclou cap import corresponent a aportacions i dotacions per pensions.

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 2021 i 2020, NOVACT ha prestat serveis a la societat participada Delibera, Serveis de Participació Interactiva, S.L. per import de 11.071,50 euros i 17.735,46 euros, respectivament, en concepte de suport i assessorament en el disseny i l'impuls d'estratègies de comunicació internacional, existint un saldo pendent de cobrament a 31 de desembre de 2021 i 2020 de 4.686,81 euros i 2.200,00 euros, respectivament.

Així mateix, l'Entitat ha rebut durant l'exercici 2021 i 2020 serveis de l'entitat participada Delibera, Serveis de Participació Interactiva, S.L. per import de 15.758,31 euros i un import nul, respectivament, no existint cap deute pendent de pagament a data de tancament dels dos exercicis.

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2021

A 31 de desembre de 2021, l'Entitat acumula un deute pendent amb les entitats vinculades de les associacions de NOVACT ubicades a Tunísia, Jordània i Palestina, en les quals coincideix l'òrgan de govern, per un import de 156.112,19 euros. Aquest deute es genera per la vinculació d'aquestes entitat amb NOVACT perquè participen en diferents subvencions concebudes.

L'import imputat en el compte de pèrdues i guanys per l'exercici 2021 ascendeix a 90.266,96 euros, registrant-se dins de l'apartat "Altres serveis" de l'epígraf "Altres despeses d'explotació" del compte de pèrdues i guanys adjunt.

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 2021 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:

	2021	2020
Fixes	12,55	9,72
Eventuals	12,05	11,52
Total	24,60	21,25

Remuneracions als membres de la Junta Directiva:

En els exercicis 2021 i 2020 els membres de la Junta Directiva no han rebut retribució alguna pels seus càrrecs de direcció.

Pel que fa als càrrecs directius —que no formen part de la Junta Directiva— la retribució d'aquests en els exercicis 2021 i 2020 ha estat la següent:

- Luca Gervasoni Vila: en l'exercici 2021 un import de 30.640,03 euros, respecte els 29.205,65 euros de l'exercici anterior.

17. Fets posteriors.

No hi ha esdeveniments posteriors addicionals als esmentats que afectin a la situació financera i patrimonial de l'Entitat.

Barcelona, 31 de març de 2022.

3a6b31a7-cf69-35f8-bbba-df703fecf3c7
2022-07-15 12:13:55 UTC