Audiaxis
www.audiaxis.com

Diagonal 484, 1o. 1a. 08006 Barcelona Tel. 934 152 660
Velázquez 94, 1a. Planta. 28006 Madrid Tel. 917 817 018

NOVA, CENTRE PER A LA INNOVACIÓ SOCIAL

Cuentas anuales simplificadas a 31 de diciembre de 2016 junto con el informe de auditoría

Audiaxis Auditores, S.L.P. Inscrita en el Instituto de Censores Jurados de Cuentas de España.
R.M. Barcelona, volumen 20070, folio 028, hoja núm. B-822, Inscripción 1a. B-59159822

Audiaxis
www.audiaxis.com

Diagonal 484, lo. 1a. 08006 Barcelona Tel. 934 152 660
Velázquez 94, 1a. Planta. 28006 Madrid Tel. 917 817 018

CONTENIDO

Informe de auditoría de cuentas anuales simplificadas del ejercicio 2016.

Balances simplificados a 31 de diciembre de 2016 y 2015.

Cuentas de resultado simplificados correspondientes a los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2016.

Estado simplificado de cambios en el patrimonio neto correspondientes a los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015.

Memoria del ejercicio 2016.

Audiaxis
www.audiaxis.com
Diagonal 484, 1o. 1a. 08006 Barcelona Tel. 934 152 660
Velázquez 94, 1a. Planta. 28006 Madrid Tel. 917 817 018

NOVA, CENTRE PER A LA INNOVACIÓ SOCIAL

Informe de auditoría independiente de cuentas anuales simplificadas

A los miembros de la Junta Directiva de NOVA, CENTRE PER A LA INNOVACIÓ SOCIAL, por encargo de los miembros de la misma.

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de NOVA, CENTRE PER A LA INNOVACIÓ SOCIAL (en adelante, la Entidad) que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2016, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

Responsabilidad de los miembros de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales

La Junta Directiva es responsable de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera i de los resultados de NOVA, CENTRE PER A LA INNOVACIÓ SOCIAL, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad a España, que se identifica en la nota 2 de la memoria adjunta, y del control interno que consideren necesario por permitir la preparación de las cuentas anuales libres de incorreción material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las cuentas anuales adjuntas basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigentes en España. Dicha normativa exige que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales están libres de incorrecciones materiales.

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener la evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorreción material en las cuentas anuales, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.

NOVA, CENTRE PER A LA INNOVACIÓ SOCIAL

Informe de auditoría independiente de cuentas anuales simplificadas

Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría con salvedades.

Fundamento de la opinión con salvedades

Como consecuencia del tratamiento dado a ciertas obligaciones de carácter fiscal, las Autoridades Tributarias podrían diferir el criterio utilizado por la Entidad y, en su caso, surgir contingencias que en caso de materializarse no son susceptibles de cuantificación objetiva a 31 de diciembre de 2016.

Opinión con salvedades

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos descritos en el párrafo anterior de "Fundamentos de la opinión con salvedades", las cuentas anuales del ejercicio adjuntas expresan, en todos los aspectos significativas, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de NOVA, CENTRE PER A LA INNOVACIÓ SOCIAL a 30 de diciembre de 2016, así como de los resultados de sus operaciones correspondientes al ejercicio 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.

Barcelona, 21 de junio del 2017.



AUDIAXIS AUDITORES, S.L.P.
(Inscrita amb el núm. S0744 en el R.O.A.C.)

JOSEP MANUEL MORERA LOSA
Soci-Auditor de Comptes

NOVA, CENTRE PER A LA INNOVACIÓ SOCIAL

Balances simplificados a 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Euros)

ACTIVO	Notas	2016	2015	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas	2016	2015
A) ACTIVO NO CORRIENTE		**22.778,66**	**25.161,02**	**A) PATRIMONIO NETO**		**1.479.743,09**	**1.286.891,94**
				A-1) Fondos propios		**-23.282,28**	**-28.518,47**
I. Inmobilizado intangible	5	**4.191,17**	**4.552,59**	**I. Dotación fundacional o fondo social**	11	-	-
II. Inmobilizado material	5	**17.034,49**	**19.408,43**	**III. Excedentes de ejercicios anteriores**	11	**-28.518,47**	**-35.214,63**
				V. Excedente del ejercicio (positivo o negativo)	11	**5.236,19**	**6.696,16**
VI. Inversiones financieras a largo plazo	9	**1.553,00**	**1.200,00**	**A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos**	12	**1.503.025,37**	**1.315.410,41**
				1. Subvenciones oficiales de capital	12	1.493.584,67	1.308.134,42
				2. Donaciones y legados de capital	12	9.440,70	7.275,99
B) ACTIVO CORRIENTE		**1.526.101,93**	**1.323.151,76**	**B) PASIVO NO CORRIENTE**		-	-
				C) PASIVO CORRIENTE		**69.137,50**	**61.420,84**
I. Existencias		**34.996,75**	**3.303,08**	**I. Provisiones a corto plazo**		**3.174,75**	**3.174,75**
II. Usuarios, patrocinadores y deudores de las actividades y otras cuentas a cobrar	9	**1.191.109,84**	**679.953,92**	**II. Deudas a corto plazo**	10	**27.797,29**	**20.383,71**
		42.181,43	22.060,01	1. Deudas con entidad de credito	10	7.688,53	244,95
1. Usuarios y deudores por ventas y prestación	9			2. Otras deudas a corto plazo	10	20.108,76	20.138,76
de servicios	9	1.477,93	-				
4. Otros deudores		-60,65	-60,65	**IV. Acreedores por actividades y otras cuentas a pagar**	10	**30.406,17**	**37.862,38**
5. Personal	9			2. Creditores varios	10	9.981,96	25.371,89
6. Activos por impuesto corriente y otros creditos con las Administraciones publicas		1.147.511,13	657.954,56	3. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	10	1,56	-
				4. Pasivos por impuesto diferido y otras deudas con Administraciones públicas	10	20.422,65	12.490,49
		4.704,18	-				
V. Periodificaciones a corto plazo				**V. Periodificaciones a corto plazo**		**7.759,29**	-
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		**295.291,16**	**639.894,76**				
TOTAL ACTIVO (A+B)		**1.548.880,59**	**1.348.312,78**	**TOTAL PATRIMONI NETO Y PASIVO (A+B+C)**		**1.548.880,59**	**1.348.312,78**

Las notas de la memoria que se adjuntan forman parte de los balances de situación simplificados

NOVA, CENTRE PER A LA INNOVACIÓ SOCIAL

Pérdidas y ganancias simplificadas a 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Euros)

	Notas	(Debe) Haber	
		2016	2015
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Ingresos de la actividad propia		**40.888,87**	**45.029,51**
a) Ventas y prestaciones de servicios	14	40.888,87	45.029,51
3. Variación de existencias de productos terminados y en curso	14	**36.397,85**	**3.303,08**
6. Otros ingresos de la actividad	14	**1.047.927,24**	**1.017.604,22**
b) Otros ingresos accesorios y otros de gestion corriente	14	1.047.927,24	1.017.604,22
7. Gastos de personal	14	**-395.129,23**	**-336.801,44**
8. Otros gastos de la actividad		**-724.562,31**	**-720.262,46**
a) Servicios exteriores		-724.562,31	-716.890,36
a.2) Arrendamientos y cánones		-12.420,48	-19.055,62
a.3) Reparaciones y conservaciones		-11.186,27	-12.015,90
a.4) Servicios profesionales independientes		-231.875,89	-206.845,65
a.5) Transportes		-1.801,50	-937,11
a.6) Primas de seguros		-6.674,18	-5.295,98
a.7) Servicios bancarios		-2.162,97	-12,77
a.8) Publicidad, propaganda y relaciones públicas		-242,69	
a.9) Suministros		-8.930,95	-8.429,41
a.10) Otros servicios		-449.267,38	-464.297,92
b) Tributos		-	-31,50
c) Perdidas, deterioramiento y variación de provisiones por operaciones de las actividades		-	-3.340,60
9. Amortizaciones del inmovilizado		**-5.053,59**	**-3.702,72**
10. Subvenciones, donaciones y legados traspasados al resultado	14	**2.110,00**	**1.471,01**
13. Otros resultados		**3.191,59**	**1.722,80**
I) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+3+6+7+8+9+10+13)		**5.770,42**	**8.364,00**
14. Ingresos financieros		**95,84**	**1.476,12**
15. Gastos financieros		**-114,09**	**-3.175,99**
17. Diferencias de cambio		**-515,98**	**32,03**
II) RESULTADO FINANCIERO (14+15+17)		**-534,23**	**-1.667,84**
III) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (1+11)		**5.236,19**	**6.696,16**
19. Impuestos sobre beneficios		-	-
IV) RESULTADO DEL EJERCICIO (III + 19)		**5.236,19**	**6.696,16**

Las notas de la memoria adjunta forman parte de la cuenta de pérdidas y ganancias simplificadas

NOVA, CENTRE PER A LA INNOVACIÓ SOCIAL

Estado simplificado de cambios en el patrimonio a 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Euros)

	Fondos sociales	Excedentes de ejercicios anteriores	Excedente del ejercicio	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Total
A. SALDO AJUSTADO, FINAL DEL AÑO 2014	-	**11.896,99**	**108,49**	-	**12.005,48**
I. Ajustes por cambios de criterio 2014 y anteriores	-	-	-	-	-
II. Ajustes por errores 2014 y anteriores	-	-	-	-	-
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2015	-	**11.896,99**	**108,49**	-	**12.005,48**
I. Excedente del ejercicio	-	-	6.696,16	-	**6.696,16**
II. Total ingresos y gastos reconocidos	-	-47.220,11		-	-47.220,11
III. Operaciones de patrimonio neto	-	-	-	1.315.410,41	1.315.410,41
4. Altres aportacions	-	-	-	1.315.410,41	1.315.410,41
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	-	108,49	-108,49	-	-
C. SALDO AJUSTADO, FINAL DEL AÑO 2015	-	**-35.214,63**	**6.696,16**	**1.315.410,41**	**1.286.891,94**
I. Ajustes por cambios de criterio 2015	-	-	-	-	-
II. Ajustes por errores 2015	-	-	-	-	-
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2016	-	**-35.214,63**	**6.696,16**	**1.315.410,41**	**1.286.891,94**
I. Excedente del ejercicio		-	5.236,19	-	**5.236,19**
II. Total ingresos y gastos reconocidos	-	-		-	-
III. Operaciones de patrimonio neto	-	-	-	187.614,96	187.614,96
4. Altres aportacions	-	-	-	187.614,96	187.614,96
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	-	6.696,16	-6.696,16	-	0,00
E. SALDO AJUSTADO, FINAL DEL AÑO 2016	-	**-28.518,47**	**5.236,19**	**1.503.025,37**	**1.479.743,09**

Las notas de la memoria adjunta forman parte del estado simplificado de cambios en el patrimonoo neto correspondiente a los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

NOVACT

MEMORIA ANUAL DEL EJERCICIO 2016

1. Actividad de la Asociación NOVACT

1.- La Asociación NOVACT fue constituida el 15 de octubre de 1999.

Su domicilio social está en Barcelona, Plaza Cataluña, 9, 5ª 2ª. Figura inscrita en la Dirección General de Derecho y Entidades Jurídicas del Departamento de Justicia de la Generalidad de Cataluña con número de inscripción 23039 (N.I.F. G62083357).

2.- NOVACT se rige por sus estatutos, por la Ley 4/2008, de 24 de abril, del libro tercero del Código Civil de Cataluña, relativo a las personas jurídicas; la Ley Orgánica 1/2002 de 22 de marzo, reguladora del derecho de asociación y sus estatutos.

3.- NOVACT excluye expresamente cualquier ánimo de lucro y sus objetivos principales, en síntesis, son los siguientes:

a) Promover la innovación social transformadora, recogiendo, generando y divulgando propuestas socialmente innovadoras para ofrecer alternativas a los problemas y sistemas sociales que necesitan ser repensados.

b) Promover la no violencia y la cultura de la paz como una estrategia para la transformación de los conflictos y reducción de las causas estructurales que los provocan.

c) Promover el respeto de los derechos humanos y la justicia global como forma de empoderamiento de las personas y creación de lazos de solidaridad entre los pueblos y las comunidades más desfavorecidas.

d) Promover la tolerancia y el respeto entre culturas a través de la creación de puentes de solidaridad, diálogo, procesos de reconciliación y justicia transicional

e) Promover la equidad entre hombres y mujeres a través de un enfoque de género en cooperación basado en el empoderamiento y la participación de las mujeres en las esferas y procesos de toma de decisiones, así como en el diseño e implementación de estrategias, campañas e iniciativas para eliminar las estructuras de dominación patriarcales.

f) Promover mecanismos de protección y estrategias de apoyo a defensores y defensoras de derechos humanos para asegurar la continuidad de su trabajo y mejorar el impacto en la defensa de los derechos humanos.

g) Promover el estudio, la investigación y la divulgación de las causas estructurales que perpetúan la cultura de la guerra, alimentan el aparato militar-industrial y justifican las respuestas violentas a los retos del siglo XXI.

h) Promover mecanismos dirigidos a ofrecer acción humanitaria a las personas con mayor necesidad y cumpliendo los principios humanitarios de imparcialidad, neutralidad, humanidad e independencia operacional.

i) Los recursos obtenidos por NOVACT en el ejercicio 2016 se han destinado a la aplicación de sus fines fundacionales.

4.- El ejercicio económico de NOVACT corresponde al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre.

2. Bases de presentación de las cuentas anuales.

1.- Imagen fiel:

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de NOVACT y se presentan de acuerdo con la legislación vigente y con las normas y principios establecidos en el Plan de Contabilidad de las Fundaciones y las Asociaciones sujetos a la legislación de la Generalidad de Cataluña, aprobado por el Decreto 259/2008 de 23 de diciembre, del Departamento de Justicia de la Generalidad de Cataluña, con el objetivo de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de sus operaciones y los cambios en el patrimonio neto.

No existe ningún principio contable o criterio de valoración que, teniendo un efecto significativo en las cuentas anuales se haya dejado de aplicar.

2.- Comparación de la información:

Las cuentas anuales se presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, la cuenta de resultados, del estado de cambios en patrimonio neto y de la memoria, además de las cifras del ejercicio 2016, las correspondientes al ejercicio anterior, que formaban parte de las cuentas anuales del ejercicio 2015 aprobadas por la Asamblea General.

3.- Agrupación de partidas:

No hay elementos reunidos en varias partidas.

4.- Elementos recogidos en varias partidas:

No hay elementos recogidos en varias partidas.

5.- Cambios en criterios contables y corrección de errores:

No hay cambios en cuanto a los criterios contables aplicados ni se han efectuado correcciones errores.

3. Aplicación de resultados.

Los excedentes de ejercicio 2016 se aplican de la forma siguiente:

Base de Reparto	
Excedente del ejercicio	5.236,19
Aplicación a	
Remanente	
Excedentes de ejercicios anteriores	5.236,19
Excedentes pendientes de aplicación en actividades estatutarias	
Total	5.236,19

4. Normas de registro y valoración.

Las normas de registro y valoración más importantes aplicadas en la elaboración de las presentes cuentas anuales han sido las siguientes:

1.- Inmovilizado material:

El inmovilizado material se valora al precio de adquisición minorado por la amortización acumulada y, si procede, por las pérdidas estimadas que se pudieran derivar de comparar el valor neto contable de cada partida con su importe recuperable.

Al cierre del ejercicio, NOVACT evalúa el deterioro de valor de los distintos activos, estimando el valor recuperable de estos activos, que es el mayor entre su valor razonable y su valor en uso. Si el valor recuperable es inferior al valor neto contable se realizará la correspondiente corrección valorativa por deterioro de valor con cargo a la cuenta de resultados. Las reversiones de las pérdidas por deterioro previamente registradas, en caso de producirse, se reconocen en la cuenta de resultados del ejercicio en que el deterioro se elimina o se reduce.

Los costes de renovación, ampliación o mejora que representan un aumento de la capacidad, productividad o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor coste de los correspondientes bienes. Los gastos de conservación y mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se producen.

La amortización de elementos de las inmovilizaciones materiales se realiza sobre el valor de coste siguiendo el método lineal aplicando los siguientes porcentajes de amortización:

• Otras instalaciones	10%
• Mobiliario	5%
• Equipos para procesos de información	5%

Las nuevas incorporaciones se amortizan a partir del momento de su entrada en funcionamiento.

2.- Arrendamientos:

Los arrendamientos se clasifican como 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. El resto de arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

A 31 de diciembre de 2016 NOVACT únicamente tiene arrendamientos operativos. Los pagos a terceros en concepto de arrendamiento operativo se cargan a la cuenta de resultados en el momento que se devengan sobre una base lineal durante el período de arrendamiento.

3.- Préstamos y partidas a cobrar:

Se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción. Posteriormente se valorarán a coste amortizado, contabilizándose los intereses devengados en la cuenta de resultados aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Sin embargo, aquellos créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como otros saldos a cobrar, los importes se prevén recibir en el corto plazo, se valoran a valor nominal, tanto en la valoración inicial como en la valoración posterior, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Se incluyen bajo esta categoría los siguientes activos financieros:

• Cuentas a cobrar por operaciones de las actividades correspondientes a los saldos de deudores de las actividades.

• Cuentas a cobrar por el resto de operaciones. Se incluyen saldos con otros deudores, personal, etc.

• Depósitos a corto y largo plazo. Están valorados por su valor nominal, dado que el efecto de la no actualización de flujos de efectivo no es significativo.

Al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias por deterioro si existe evidencia objetiva de las mismas.

Se considera que existe deterioro cuando hay dudas razonables sobre la recuperabilidad en cuantías y vencimientos de los importes. Como criterio general, la corrección del valor en libros por deterioro se efectúa con cargo a la cuenta de resultados del ejercicio en que el deterioro se pone de manifiesto. Las reversiones de las pérdidas por deterioro previamente registradas, en caso de producirse, se reconocen en la cuenta de resultados del ejercicio en que el deterioro se elimina o se reduce.

Los deudores por actividades y otras cuentas a cobrar son objeto de corrección valorativa, en su caso, después de haberlos analizado de forma individualizada.

4.- Impuesto sobre beneficios:

NOVACT optó al régimen fiscal especial de entidades sin fines lucrativos y de los incentivos al mecenazgo aprobado por la Ley 49/2009, en fecha 10 de junio de 2014 mediante la presentación de la correspondiente declaración censal. En consecuencia, este régimen le resulta plenamente aplicable en el período impositivo 2016.

En tanto la Asociación excluye el ánimo de lucro en sus actividades, disfruta de exención del Impuesto sobre Sociedades respecto de las rentas derivadas de las actividades que conforman su objeto fundacional.

5.- Impuesto sobre el valor añadido (IVA) y otros impuestos

El IVA soportado no deducible forma parte del precio de adquisición de los activos corrientes y no corrientes, así como de los servicios, que sean objeto de las operaciones gravadas por el impuesto. Las reglas sobre el IVA soportado no deducible son aplicables a cualquier otro impuesto indirecto soportado en la adquisición de bienes o servicios, que no sean recuperables directamente de la Hacienda Pública.

El IVA repercutido no forma parte del ingreso derivado de las operaciones gravadas por este impuesto o del importe neto obtenido en la venta o disposición por otra vía en el caso de baja del activo no corriente. Las reglas sobre el IVA repercutido son aplicables a cualquier otro impuesto indirecto que grave las operaciones realizadas por la Entidad y que sean recuperables a través de la Hacienda Pública.

6.- Ingresos y gastos:

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que ellos mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada. En concreto, al cierre del ejercicio, los ingresos por subvenciones se periodifican en función de los gastos incurridos en cada proyecto durante el ejercicio.

Los ingresos se valoran a valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de su actividad, deducidos descuentos e impuestos.

Los ingresos por intereses se reconocen en función de su devengo, y no difieren significativamente de haber aplicado el método de tipo de interés efectivo.

7.- Subvenciones, donaciones y legados.

Les subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan, con carácter general, como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado.

Las subvenciones, donaciones y legados que tienen carácter de reintegrables se registran como pasivos de la empresa hasta que adquieren la condición de no reintegrables. A estos efectos, se considerará no reintegrable cuando exista un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, donación o legado a favor de la empresa, se hayan cumplido las condiciones establecidas para su concesión y no existan dudas razonables sobre la recepción de la subvención, donación o legado.

A efectos de imputación en la cuenta de pérdidas y ganancias, se han distinguido los siguientes tipos de subvenciones, donaciones y legados: cuando se concedan para asegurar una rentabilidad mínima o compensar los déficits de explotación, se han imputado como ingresos el ejercicio en el que se han concedido, salvo que se refieran a ejercicios futuros. Cuando se han concedido para financiar gastos específicos, se han imputado como gastos en el mismo ejercicio en que se han devengado los gastos. Cuando se han concedido por adquirió activos o cancelar pasivos, se han imputado como ingresos del ejercicio en la medida en que se haya producido la enajenación o en proporción a la dotación a la amortización efectuado.

Finalmente, cuando se han recibido importes monetarios sin asignación a una finalidad específica, se han imputado como ingresos del ejercicio en que se han reconocido.

5. Inmovilizado material e intangible.

Los movimientos registrados durante el ejercicio 2.016 por las cuentas del inmovilizado material e intangible son los que se detallan en el siguiente cuadro:

COSTE	Saldo 01.01.16	Entradas / dotaciones	Salidas / reducciones	Saldo 31.12.16
Página web	1.840,22	0,00	0,00	1.840,22
Aplicaciones informáticas	5.647,93	771,98	0,00	6.419,91
Otras instalaciones	9.857,88	0,00	0,00	9.857,88
Mobiliario	422,41	0,00	0,00	422,41
Equipos para procesos de información	12.213,68	1.546,25	0,00	13.759,93
Total	29.982,12	2.318,23	0,00	32.300,35
AMORTITZACIÓN ACUMULADA				
Página web	1.840,22	0,00	0,00	1.840,22
Aplicaciones informáticas	1.095,34	1.133,40	0,00	2.228,74
Otras instalaciones	573,92	993,88	0,00	1.567,80
Mobiliario	185,34	21,29	0,00	206,63
Equipos para procesos de información	2.326,28	2.905,02	0,00	5.231,30
Total	6.021,10	5.053,59	0,00	11.074,69

Los movimientos registrados durante el ejercicio 2015 por las cuentas del inmovilizado material e intangible son los que se detallan en el siguiente cuadro:

COST	01.01.15	dotaciones	reducciones	31.12.15
Página web	1.840,22	0,00	0,00	1.840,22
Aplicaciones informáticas	14.377,08	5.647,93	14.377,08	5.647,93
Maquinaria	3.202,12	0,00	3.202,12	0,00
Otras instalaciones	0,00	9.857,88	0,00	9.857,88
Mobiliario	422,41	0,00	0,00	422,41
Equipos para procesos de información	19.314,06	10.115,34	17.215,72	12.213,68
Otro inmovilizado material	1.875,82	0,00	1.875,82	0,00
Total	41.031,71	25.621,15	36.670,74	29.982,12

AMORTITZACIÓN ACUMULADA				
Página web	0,00	1.840,22	0,00	1.840,22
Aplicaciones informáticas Maquinaria	14.377,08	1.095,34	14.377,08	1.095,34
Otras instalaciones	3.202,12	0,00	3.202,12	0,00
Mobiliario	0,00	573,92	0,00	573,92
Equipos para procesos de información	164,05	21,29	0,00	185,34
Otro inmovilizado material	17.529,83	2.100,48	17.304,03	2.326,28
	1.875,82	0,00	1.875,82	0,00
Total	37.148,90	5.631,25	36.759,05	6.021,10

No ha habido correcciones valorativas por deterioro constituidas a 31 de diciembre de 2016.
NOVACT no es propietaria de edificaciones ni terrenos.

6. Inversiones inmobiliarias.

NOVACT no tiene inversiones inmobiliarias.

7. Bienes del patrimonio cultural.

NOVACT no dispone de bienes integrantes del patrimonio cultural.

8. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar.

NOVACT no ha realizado arrendamientos financieros ni operaciones de naturaleza similar, si no únicamente tiene contratado un arrendamiento de carácter operativo.

La cuenta de explotación incluye gastos de 7.830,00 euros en concepto de arrendamiento operativo correspondiente al inmueble radicado en Plaza Cataluña, 9, 5ª 2ª de Barcelona, que está afecto a la actividad.

El importe de la fianza derivado de este arrendamiento es de 1.200 €

9. Activos financieros.

El valor en libros para cada una de las categorías de activos financieros, excepto las inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas, se muestra en el siguiente cuadro de clasificación, de acuerdo con su naturaleza y función.

a) Activos financieros a largo plazo	CLASES							
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos, derivados y otros		TOTAL	
	Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias							0,00	0,00
Inversiones mantenidas hasta vencimiento							0,00	0,00
Préstamos y partidas a cobrar					1.553,00	1.200,00	1.553,00	1.200,00
Activos disponibles para la venta							0,00	0,00
Derivados 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) Activos financieros a corto plazo	CLASES							
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos, derivados y otros		TOTAL	
	Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias							0,00	0,00
Inversiones mantenidas hasta vencimiento							0,00	0,00
Préstamos y partidas a cobrar					1.191.109,84	679.953,92	1.191.109,84	679.953,92
Activos disponibles para la venta							0,00	0,00
Derivados 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

Ejercicio 2016	**Saldos 1.01.16**	**Aumentos**	**Disminuciones**	**Saldos 31.12.16**
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	1.200,00	353,00	0,00	1.553,00
Usuarios y deudores prestaciones servicios	22.060,01	65.780,20	44.241,50	43.598,71
Administraciones Públicas	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

Ejercicio 2015

	Saldos 1.01.15	Aumentos	Disminuciones	Saldos 31.12.15
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00
Usuarios y deudores prestaciones servicios	20.762,17	56.495,66	55.197,82	22.060,01
Administraciones Públicas	8.548,91	794.720,14	145.314,49	657.954,56
	30.511,08	851.215,80	6.954,33	681.214,57

El desglose de los activos de NOVACT atendiendo al su plazo de cobro es el siguiente:

	Vencimientos						
Partidas	2017	2018	2019	2020	2021	Resto	TOTAL
• Inversiones mantenidas hasta el vencimiento						1.553,00	1.553,00
• Usuarios y deudores prestaciones servicios	43.598,71						43.598,71
• Administraciones Públicas	1.147.511,13						1.147.511,13
	1.191.109,84					**1.553,00**	**1.192.662,84**

10. Pasivos financieros.

El valor en libros, para cada una de les categorías de pasivos financieros se muestra en el siguiente cuadro de clasificación, según su naturaleza y la su función.

A) Pasivos financieros a largo plazo	CLASES							
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		TOTAL	
	Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015
Débitos y partidas a pagar							0,00	0,00
Pasivos a valor razonable con cambios en PiG							0,00	0,00
Otros							0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

B) Pasivos financieros a corto plazo	CLASES							
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		TOTAL	
	Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015	Ej. 2016	Ej. 2015
Débitos y partidas a pagar	7.688,53	244,95			50.514,93	58.001,14	58.203,46	58.246,09
Pasivos a valor razonable con cambios en PiG							0,00	0,00
Otros							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

Los pasivos de NOVACT corresponden íntegramente a deudas de la actividad con vencimiento, según el desglose que acompaña:

Partidas	Vencimientos						
	2017	2018	2019	2020	2021	Resta	TOTAL
• Deudas con entidades de crédito	7.688,53						7.688,53
• Otras deudas a corto plazo	20.108,76						20.138,76
• Creditores varios	9.983,52						9.983,52
• Deudas con Administraciones	20.422,65						20.422,65
	58.203,46						**58.203,46**

En el apartado "otras deudas a corto plazo" se incluye, un préstamo otorgado por la entidad Nonviolent Peaceforce por importe de 20.000€.

11. Fondos propios.

Los movimientos registrados en el ejercicio 2016 se resumen a continuación:

	Saldo 1.01.16	Aplicación excedente ejercicio 2015	Aumentos / Disminuciones	Pérdidas/ Ganancias ejercicio 2016	Saldo 31.12.16
Remanente	-35.214,63	6.696,16			-28.518,47
Resultado (-) ej. anteriores	0.00				0,00
Resultados del ejercicio	6.696,16	-6.696,16		5.236,19	5.236,19
Subvenciones/donaciones	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 el ejercicio 2015, los movimientos que se registraron fueron los siguientes:

	Saldo 1.1.16	Aplicación excedente ejercicio 2014	Aumentos / Disminuciones	Pérdidas/ Ganancias ejercicio 2015	Saldo 31.12.15
Remanente	31.891,68		-67.106,31		-35.214,63
Resultado (-) ej. anteriores	-19.994.69	108,49	19.886,20		0,00
Resultados del ejercicio	108,49	-108,49		6.696,16	6.696,16
Subvenciones/donaciones	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. Subvenciones, donaciones y legados.

El total de subvenciones que ha recibido NOVACT el año 2016, ha sido de 1.076.112,25€. Todas estas subvenciones se han solicitado, se han concedido y se han destinado a la consecución de los objetivos de la Asociación, el su detalle es el siguiente:

ENTIDAD	€
European Commission (EUROPEAID)	280.846,93
Agencia Española de Cooperación Internacional al Desarrollo	378.289,49
Ayuntamiento 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**

Las subvenciones se contabilizan como ingresos del ejercicio a medida que se incurren los gastos de cada proyecto. El saldo pendiente a 31 de diciembre de 2016 y que se irá imputando a la cuenta de resultados en los próximos ejercicios asciende a 1.493.584,67 euros.

13. Situación fiscal.

NOVACT está al corriente del pago de las obligaciones fiscales y presenta trimestralmente las declaraciones del Impuesto sobre el Valor Añadido (IVA) y de Retenciones sobre el Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas (IRPF) y anualmente el Impuesto de Sociedades.

De acuerdo con la legislación vigente, los impuestos y cotizaciones a la Seguridad Social no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o laborales, o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. A 31 de diciembre de 2016, NOVACT tiene abiertos a posibles inspecciones todos los tributos que le son aplicables, así como las cotizaciones a la Seguridad Social, correspondientes a todos los ejercicios no prescritos.

La composición de los saldos de las cuentas de Administraciones Públicas el 31 de diciembre de 2016 es la siguiente:

	Saldos	
	Deudores	**Creditores**
a) Hacienda Pública:		
• Impuesto sobre Sociedades	0,00	
• I.V.A.		1.347,29
• Retenciones		8.032,86
b) Seguridad social:		
• Cotizaciones diciembre 2016		12.389,79
	0,00	**21.769,94**

14. Ingresos y gastos.

1.- Ingresos

Los ingresos de NOVACT por las actividades realizadas en el año 2016, han sido de 1.130.265,72 €, distribuidos en:

a)	Ingresos per prestación de servicios	40.888,87
b)	Variación de existencias	36.397,85
c)	Cuotas de socios	1.910,00
d)	Colaboradores	200,00
e)	Ingresos UTE	4.500,00
f)	Subvenciones	1.037.187,12
g)	Donaciones	6.083,80
h)	Otras donaciones	156,32
i)	Diferencias de cambio	49,09
j)	Ingresos extraordinarios	2.796,83
k)	Otros ingresos financieros	95,84
		1.130.265,72

2.- Gastos

NOVACT no ha incurrido en gastos de administración del patrimonio de la Asociación ni derivados del funcionamiento del órgano de gobierno.

La partida "Gastos de personal" incluye las partidas siguientes:

Sueldos y salarios	300.736,44
Seguridad Social a cargo de la entidad	92.969,04
Otros gastos Sociales	1.423,75
	395.129,23

15. Operaciones con partes vinculadas.

NOVACT no hace operaciones con partes vinculadas a valor distinto de las realizadas con terceros. Todas las operaciones realizadas por NOVACT pertenecen a su tráfico ordinario y se efectúan en condiciones de mercado.

Informar que, durante el ejercicio, NOVACT ha prestado servicios a la Sociedad Delibera, Servicios de Participación Interactiva, S.L. por importe de 23.300,64 € IVA incluido.

Los cargos del consejo directivo son gratuitos y sin embargo no existen obligaciones en materia de pensiones o de pago de primas de seguros, respecto de los miembros antiguos y actuales del Consejo.

Tampoco, no existen al cierre, ni se han concedido durante el ejercicio 2016 anticipos ni créditos al personal de alta dirección ni a los miembros de la Junta Directiva, ni se han asumido obligaciones por cuenta de ellos a título de garantía.

16. Otra información.

El número de empleados medio del ejercicio se detalla a continuación:

	2016	2015
Fijos	3,68	3,36
Eventuales	9,59	7,93
Total	13,27	11,29

Remuneraciones a los miembros de la Junta Directiva:

Los miembros de la Junta Directiva han recibido por la prestación de servicios un importe de 2.871,00 euros y 55.350,16 euros en concepto de remuneración por sus cargos de dirección.

Barcelona 21 de junio de 2017.