

12. Fons propis.

La composició de les partides que formen l'epígraf "Fons Propis" és el següent:

Concepte	Anterior	Actual
Fons dotacionals o fons socials	83.368	83.368
Reserves	-9.888	129.838
Excedent de l'exercici	-1.176	100.801
Total	72.304	314.007

13. Subvencions, donacions i llegats.

Els moviments i les imputacions al compte de resultats de l'actual exercici de subvencions, donacions i llegats són les següents :

SUBVENCIONS CAPITAL OFICIALS						
Entitat Atorgant	Descripció Subvenció	Saldo Inicial	Rebudes durant l'exercici	Traspàs a Resultats	Saldo Final	Compte Comptable
Consell Comarcal del Gironès	Obres terreny Girona II		14.863,71	750,43	14.113,28	13000000
Gtat Catalunya Icass	Creació Llocs de Treball CET EXP 01-2003/16-2004/20-2005/17-2007		66.088,65	3.865,10	62.223,55	13000000
Gtat Catalunya Icass	Obres millora Centre Ocupacional		34.374,77	1.546,58	32.828,19	13000000
Gtat Catalunya Dept. d'Economia i Ocupació	Creació Llocs de Treball CET Exp. 48/2008 i 49/2009		3.394,51		3.394,51	13000000
Ministerio de Sanidad y Política Social	Bugaderia Deltebre		12.379,42	5.114,19	7.265,23	13000000
Gtat Catalunya Dir. Gral Economia Social, El Tercer Sector i Coop.	Projectes Singulars generadors d'ocupació sostenible per a persones en discapacitat en centres especials de treball. Exp. TSF103/21/000035		18.000,00		18.000,00	13000000

SUBVENCIONS CAPITAL PRIVADES						
Entitat Atorgant	Descripció Subvenció	Saldo Inicial	Rebudes durant l'exercici	Traspàs a Resultats	Saldo Final	Compte Comptable
Fundació Godó	Projectes socialclean		4.200,00	3.590,00	610,00	13100000
Fundación Once - PIR	Linia productiva Fusta		18.013,43	3.491,87	14.521,56	13100000
Fundació Godó	Projectes socialclean		20.000,00		20.000,00	13100000

SUBVENCIONS D'EXPLOTACIÓ OFICIALS							
Entitat Atorgant	Descripció Subvenció	Saldo Inicial	Rebudes durant l'exercici	Traspàs a Resultats	Renúncia/ Revocació	Saldo Final	Compte Comptable
Fundación Tripartita para la Formación en el Empleo	Formació Treballadors		-873,14	-873,14		0,00	72400001
Gtat Catalunya Dir. Gral Economia Social, El Tercer Sector i Coop.	Xarxa Ateneus - TTEE TSF014/18/00040		3.982,84	5.019,34	-1.036,50	0,00	72400000
Gtat Catalunya Dir. Gral Economia Social, El Tercer Sector i Coop.	SUBV. ATENEUS COOP TTEE TSF073/20/00020 AS5		116.932,12	112.784,19		4.147,93	72400000
Gtat Catalunya Dir. Gral Economia Social, El Tercer Sector i Coop.	SUBV.XARXA ATENEUS COOP GIR TSF073/20/00019 (GENTIS)		44.012,50	42.437,50		1.575,00	72400000
Gtat Catalunya SOC	LINIA ACOL.SOC0026/20/000066		57.665,88	43.931,45		13.734,43	72400000
Gtat Catalunya Dept. d'Economia i Ocupació	Servei Ajustament Personal i Social CET (USAPS)		130.825,33	130.825,33		0,00	72400003
Gtat Catalunya Dept. d'Economia i Ocupació	Manteniment Llocs Treball CET (SMI)		325.285,78	325.285,78		0,00	72400004
Tresoreria General de la Seguretat Social	Bonificació quota empresarial CET		280.998,28	280.998,28		0,00	72400007
Gtat Catalunya SOC	SUBV.GARANTIA JUV EXP.SOC048/21/000034		44.000,00	19.422,17		24.577,83	72400000
Gtat Catalunya Dir. Gral Economia Social, El Tercer Sector i Coop.	Projectes Singulars generadors d'ocupació sostenible per a persones en discapacitat en centres especials de treball. Exp. TSF103/21/000035.		18.500,00	1.500,00		17.000,00	72400100
Diputació de Tarragona	CONSERVACIÓ I MILLORA ESPAIS NATURALS 2021		18.460,00			18.460,00	72400100
Gtat Catalunya SOC	Revoc. Programa de treball i formació Línia B RMI 2017/18		-14.925,76		-14.925,76	0,00	72400100
Gtat Catalunya SOC	Programa de treball i formació Línia B RMI		-12.718,95		-12.718,95	0,00	72400100
Gtat Catalunya Dir. Gral Economia Social, El Tercer Sector i Coop.	XARXA ATENEUS TTEE EXP.SEC030/21/000051 21-22		180.166,00	29.126,84		151.039,16	72400000
Gtat Catalunya Dir. Gral Economia Social, El Tercer Sector i Coop.	XARXA ATENEUS TTEE EXP.SEC030/21/000051 22-23		180.166,00			180.166,00	72400000
Gtat Catalunya Dir. Gral Economia Social, El Tercer Sector i Coop.	XARXA ATENEUS TTEE EXP.SEC030/21/000051 23-24		180.166,00			180.166,00	72400000
GTAT CAT.- DEPARTAMENT DE DRETS SOCIALS	SUBV.SUPORT FAMILIES H1 EXP.TSOF89/21/000321		2.773,77	2.773,77		0,00	72400100
Gtat Catalunya SOC	SOC - LINIA TRFO JOVES SOC051/21/000072		72.016,02	1.354,81		70.661,21	72400000

SUBVENCIONS D'EXPLOTACIÓ PRIVADES							
Entitat Atorgant	Descripció Subvenció	Saldo Inicial	Rebudes durant l'exercici	Traspàs a Resultats	Renúncia/ Revocació	Saldo Final	Compte Comptable
Donatius particulars	Despeses funcionament programes		350,00	350,00		0,00	72800100
Donatius empreses	Despeses funcionament programes		17.376,00	17.376,00		0,00	72800000
Empreses Privades	Conveni entre entitats		6.500,00	6.500,00		0,00	72800002

Els beneficiaris d'aquestes subvencions es detallen a la nota 1 d'aquesta memòria.

14. Situació fiscal.

Al tancament de l'exercici l'entitat té els següents deutes amb administracions públiques:

Saldo amb administracions públiques	Corto
Impost Iva	42.350
Impost Irfp	27.953
Retencions Lloguer	1.511
Seguretat social	24.977
Altres saldos creditors	96.791

L'entitat s'acull al règim de beneficis fiscals establerts el la Llei 49/2002 d'aplicació del règim fiscal per entitats sense ànim de lucre.

El detall dels ingressos i despeses de les diferents activitats està inclòs en l'ANNEX 1 d'aquesta memòria.

Les diferències entre el resultat comptable de l'exercici i la base imposable del mateix són les següents:

Resultat comptable	100.801
Menys Resultats exempts	-100.801
Resultats que tributen per l'impost	0
Diferències temporals i/o permanents	
Base imposable de l'impost	0

Segons les disposicions legals vigents, les liquidacions d'impostos no poden considerar-se definitives fins que no han estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi passat el termini de prescripció de quatre anys. En conseqüència, amb motiu d'eventuals inspeccions, podrien sorgir passius addicionals als registrats per l'entitat anterior que ha escindit els actius i passius, per tant l'entitat ha considerat aplicar la provisió ja efectuada en exercicis anteriors, per l'anterior fundació, per import de 40.335 euros durant el present exercici, existint una provisió acumulada per possibles contingències fiscals per import de 113.717 euros.

L'operació d'escissió comentada a les notes 1 i d'aquesta memòria s'acull a l'aplicació del règim previst en el Capítol VII del Títol VII de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost de Societats, pel què s'estableix el Règim especial de les fusions, escissions, aportacions d'actiu i bescanvi de valors. S'ha comunicat l'escissió a l'administració tributària.

15. Ingressos i despeses.

Detalls de despeses.

El detall de les despeses d'administració del patrimoni de la Fundació i dels comptes de càrregues socials, ajuts monetaris i variacions de provisions és el següent :

Partida de despeses	Detall de la seva composició	Actual	Anterior
Sous i Salari	Sous i salaris i periodificacions	1.508.024	
	Indemnitzacions	4.980	
Càrregues socials	Seguretat Social càrrec de l'entitat	470.834	
	Altres despeses socials	34.996	

Les despeses d'administració de la fundació inclouen les despeses compensades als membres del patronat fetes per aquests en la realització de les seves funcions, i les despeses generals relacionades amb l'administració de la fundació. El càrrec de patró no és remunerat per llei.