

BILANCIO IRES & IRAP

ANNO 2020

**ENTE RELIGIOSO:
PONTIFICIO ISTITUTO MAESTRE PIE FILIPPINI**

P.IVA : 01079071005

ATTIVITA'

DESCRIZIONE	CLASSIFICAZIONE	IMPORTO PARZIALE	IMPORTO TOTALE
Denaro e valori in cassa	C IV) Disponibilità liquide 3) Denaro E valori in cassa		40.095,69
Cassa contanti A		40.095,69	
Depositi bancari	C IV) Disponibilità liquide 1) Depositi bancari e postali		2.652.307,86
Banca c/c num.		85.455,45	
Banca c/c num.		43.161,66	
Banca c/c num.		105.288,84	
Banca c/c num.		27.420,34	
Banca c/c num.		84.384,85	
Banca c/c num.		378.849,32	
Banca c/c num.		67.004,75	
Banca c/c num.		6.294,20	
Banca c/c num.		187.225,65	
Banca c/c num.		246.714,00	
Banca c/c num.		81.303,51	
Banca c/c num.		4.042,03	
Banca c/c num.		110.510,73	
Banca c/c num.		116.094,67	
Banca c/c num.		51.061,36	
Banca c/c num.		338.744,77	
Banca c/c num.		10.090,07	
Banca c/c num.		89.578,48	
Banca c/c num.		159.483,40	
Banca c/c num.		26.828,30	
Banca c/c num.		49,84	
Banca c/c num.		85.292,54	
Banca c/c num.		28.265,73	
Banca c/c num.		3.174,23	
Banca c/c num.		225.696,31	
Banca c/c num.		90.292,83	
Depositi postali			474.142,92
C/c postale num.		179.798,99	
C/c postale num.		114.158,16	
C/c postale num.		42.213,50	
C/c postale num.		42.679,07	
C/c postale num.		42.632,80	
C/c postale num.		52.660,40	

DESCRIZIONE	CLASSIFICAZIONE	IMPORTO PARZIALE	IMPORTO TOTALE
Crediti commerciali	C II) Crediti 1) Verso clienti		229.157,88
Crediti per rette da privati		51.237,24	
Crediti per prestazioni di servizi			
Crediti contribuiti Enti Pubblici		54.596,36	
Crediti per affitti			
Crediti v/Clienti		123.324,28	
Acconti e anticipi a fornitori	C I) Rimanenze 5) Acconti	231.322,08	231.322,08
IVA C/Erario	D) Debiti 11) Tributari		0,00
Altri crediti	C II) Crediti 5) Verso altri		353.759,80
Erario c/acconto IRES			
Erario computo IRES		69.427,68	
Erario c/acconto IRAP		103.075,00	
Erario ritenute IRES 4%		109.606,01	
Congregazione			
Anticipi e acconti ai dipendenti			
Crediti iva		1.332,53	
Fornitori c/note di credito da ricevere			
Erario c/acconto IVA		14.620,32	
Crediti Enti Previdenziali			
Crediti verso INAIL		3.869,42	
Crediti per costi istituzionali anticipati			
Dipendenti Imposta TFR		9.828,84	
Crediti IMPOSTA COVID		42.000,00	
Credito computo IRAP			

DESCRIZIONE	CLASSIFICAZIONE	IMPORTO PARZIALE	IMPORTO TOTALE
Altri crediti (oltre 12 mesi)	C II) Crediti 5) Verso altri (oltre 12 mesi)		447.173,00
Erario c/imposte		96.906,61	
Erario c/interessi fiscali		104.166,48	
Credito c/capitale		155.358,80	
Crediti		90.741,11	
Anticipo imposte T.F.R. (anno ' 97/' 98 e '99)			
Rimanenze	C I) Rimanenze 4) Prodotti finiti e merci		3.697,91
Rim. materie prime e merci			
Rim. vitto			
Rim. combustibile			
Rim. cancelleria e stampati			
Rim. medicinali			
Rim. materiale di pulizia			
Rimanenze finali (se non dettagliate nelle righe preced.)		3.697,91	
Ratei e risconti attivi	D) Ratei e risconti attivi		19.585,70
Ratei attivi		19.585,70	
Risconti attivi			
Oneri anticipati di leasing			
Oneri pluriennali su finanziamenti			
Partite attive da liquidare			
Immobilizzazioni immateriali			0,00
Manutenzioni da ammortizzare (relat.anni precedenti)			
Acconti su manuntezioni non ultimate			
Immobili			

DESCRIZIONE	CLASSIFICAZIONE	IMPORTO PARZIALE	IMPORTO TOTALE
Terreni e fabbricati	B II) Immobilizz. materiali 1) Terreni e fabbricati		2.684.491,25
Terreni		547.173,17	
Fabbricati/Immobili		2.137.318,08	
Impianti e macchinari	B II) Immobilizz. materiali 2) Impianti e macchinari		182.956,71
Grandi impianti (frigo, cucine,)		182.956,71	
Attrezzatura e mobilio	B II) Immobilizz. materiali 3) Attrezzatura	1.460.987,23	1.460.987,23
Altri beni materiali	B II) Immobilizz. materiali 4) Altri beni		1.813.016,07
Automezzi		97.169,20	
Beni strumentali < 516,46		547.142,48	
Macchine elettriche ed elettroniche			
Mobili e arredi		1.168.704,39	
Immobilizz. materiali in corso e acconti	B II) Immobil. materiali 5) Immobil. Materiali in corso e acconti		0,00
Immobili in costruzione			
Immobilizzazioni finanziarie	B III) Immobil. finanziarie 2D) Crediti verso altri		0,00
Depositi cauzionali attivi			
Immobilizzazioni finanziarie	B III) Immobil. finanziarie 3) Altri titoli		0,00
Certificati di deposito			
Perdita di esercizio	A IX) Perdita di esercizio	582.393,40	582.393,40
Perdite esercizi precedenti		64.485.897,93	64.485.897,93
TOTALE ATTIVITA'			75.660.985,43

PASSIVITA'

DESCRIZIONE	CLASSIFICAZIONE	IMPORTO PARZIALE	IMPORTO TOTALE
Ratei e risconti passivi	E) Ratei e risconti passivi		81.028,34
Ratei passivi		81.028,34	
Risconti passivi			
Partite passive da liquidare			
Debiti diversi	D) Debiti 13) Altri debiti		10.804.760,77
Quote sindacali		112,51	
cessioni / prestiti dipendenti		1.215,33	
Congregazione		10.773.132,93	
deposito cauzionale		30.300,00	
Debiti v/istituti previdenza	D) Debiti 12) Istituti di previdenza		590.814,43
Debiti v/istituti previdenziali		126.927,94	
Debiti arretrati v/istituti di previdenza			
Debiti v/INAIL			
Debiti verso i dipendenti		427.146,26	
Debiti Fondo Tesoreria		36.740,23	
Debiti tributari	D) Debiti 11) Tributari		73.409,85
Erario ritenute IRPEF dipendenti		47.258,59	
IVA c/Erario		12.896,85	
Erario ritenute IRPEF professionisti		4.860,68	
Erario c/imposta TFR		3.375,35	
Debito imposta sostitutiva rivalutazione TFR		169,65	
Imu		3143,73	
Debiti tassa di soggiorno		1.705,00	
Acconti e anticipi da clienti	D) Debiti 5) Acconti	50.414,44	50.414,44
Debiti v/fornitori	D) Debiti 6) Fornitori		19.999,75
Fornitori		19.999,75	
Fornitori c/fatture da ricevere			

DESCRIZIONE	CLASSIFICAZIONE	IMPORTO PARZIALE	IMPORTO TOTALE
Debiti finanziari			0,00
Mutui bancari			
Debiti v/altri finanziatori	D) Debiti 4) Altri finanziatori		0,00
F. di amm.to imm. materiali	B2) Immobilizzazioni materiali		5.494.623,90
F.do amm.to immobili		2.272.524,32	
F.do amm.to grandi impianti		154.703,28	
F.do amm.to attrezzatura e mobilio		1.319.660,51	
F.do amm.to beni strumentali < € 516,46		547.142,48	
F.do amm.to automezzi		97.169,20	
F.do amm.t macchine elettriche ed elettroniche			
F.do amm. Mobili e arredi		1.103.424,11	
Fondo per rischi ed oneri	B) Fondo rischi ed oneri 3) Altri		402,84
F.do svalutazione crediti		402,84	
Fondo interessi di mora			
Altri fondi (F.do sopravvenienze attive)			
Fondo imposte	B) Fondo rischi ed oneri 2) Imposte	32.920,00	32.920,00
Fondo trattamento fine rapporto	C) Trattamento fine rapporto		175.401,96
F.do t.f.r.lavoro dipendente		175.401,96	
F.do di indennità per cessaz. di coll. co. e continuative			

DESCRIZIONE	CLASSIFICAZIONE	IMPORTO PARZIALE	IMPORTO TOTALE
Patrimonio netto	A) I) Capitale		934.194,42
Capitale netto		934.194,42	
Altre riserve	A) VII) Altre riserve		15.122.736,33
Fondo detrazione religiosi L. 222/85		11.477.158,16	
Fondo sopravvenienza attiva art.55 L.917		3.645.578,17	
Fondo rivalutazione monetaria L. 72/83			
Fondo rivalutazione monetaria L/413/91			
Utili esercizi precedenti	A) VIII) Utili portati a nuovo	42.280.278,40	42.280.278,40
Utili di esercizio	A) IX) Utile o perdita di esercizio		0,00
			75.660.985,43

CONTO ECONOMICO**COSTI**

DESCRIZIONE	CLASSIFICAZIONE	REDDITI	IRAP
Rimanenze iniziali	B11) Variazione rimanenze (IE17) TOTAL	3.420,83	3.420,83
Rim. iniziali vitto			0,00
Rim. iniziali combustibile			0,00
Rim. iniziali cancelleria e stampati			0,00
Rim. iniziali medicinali			0,00
Rim. iniziali materiali di pulizia			0,00
Rimanenze iniziali (se non dettagliate nelle righe preced.)		3.420,83	3.420,83
			0,00
Costi ordinari gestione caratteristica	B6) Costi della produzione (IE12) TOTAL		367.534,37
Acquisti materiale di consumo e mercerie		26.344,46	26.344,46
Medicinali			0,00
Acquisti gasolio per riscaldamento		207.941,96	207.941,96
Acquisti cancelleria		6.168,79	6.168,79
Acquisti materiale pubblicitario			0,00
Resi, abbuoni su acquisti		21,68	21,68
Acquisto vitto		58.738,18	58.738,18
Materiale didattico e ricreativo		55.659,15	55.659,15
Culto e beneficenza			0,00
Acquisto vestiario di ogni genere			0,00
Costo telefono a gettoni			0,00
Merceria (Merci varie)			0,00
Arrotondamenti passivi			0,00
Materiale di pulizia (detersivi etc.)		12.660,15	12.660,15
Carburante per automezzi			0,00
			0,00
			0,00

DESCRIZIONE	CLASSIFICAZIONE	REDDITI	IRAP
Costi del personale	B9) Costi del personale (FUORI IRAP) TO	4.493.633,30	16.346,83
Personale dipendente			

Stipendi e salari lordi		3.463.253,64	Indeducibili
Contributi INDAP - monte pensioni - (tesoro)			Indeducibili
Oneri Contributivi (INPS Carico ditta)		716.777,91	Indeducibili
Indennità licenz.to a carico dell'esercizio			Indeducibili
Acc.ti per trattamento di fine rapporto (T.F.R.)		275.197,00	Indeducibili
Contributi "INAIL" personale dipendente	N.B.: Il contributo <u>INAIL</u> è deducibile ai fini I riportato direttamente nel modello IRAP(IS1	22.057,92	
Altri costi a beneficio del personale dipendente		16.346,83	16.346,83
			Indeducibili

Personale contratto Formazione e Lavoro (IS4 col.2)		DEDUCIB.	0,70
Stipendi e salari CFL			0,00
Contributi ass.li e prev.li CFL			0,00
Indennità licenz. a carico esercizio CFL			0,00
Acc.ti per trattamento di fine rapporto CFL			0,00
Contributi INAIL personale CFL			0,00
Altri costi personale CFL			0,00
			0,00

Personale "Apprendisti"/"Disabili" (IS4 col.1)			
Stipendi e salari lordi <u>Apprendisti/Disabili</u>			0,00
Contributi ass.li e prev.li "Apprendisti"/"Disabili"			0,00
Indenn. licenz. a carico esercizio Apprendisti/Disabili			0,00
Contributi INAIL "Apprendisti"/"Disabili"			0,00
Altri costi "Apprendisti"/"Disabili"			0,00
			0,00

Prestazioni di lavoro "Assimilate" lav. dipendente			
Prestazioni di lavoro ass. lav. dipendente (art.47/Tuid)			Indeducibili

DESCRIZIONE	CLASSIFICAZIONE	REDDITI	IRAP
Ammortamento imm.ni immateriali	B10) - A - Ammortamenti (IE15) TOTALE	0,00	0,00
Amm.to manutenzioni su immobili di terzi			0,00
			0,00
Ammortamento imm.ni materiali	B10) - B - Ammortamenti e svalutazioni (75.704,13	75.704,13

Amm.to immobili			14.618,77	14.618,77
Amm.to grandi impianti			10.192,49	10.192,49
Amm.to beni strumentali < 516,46			19.021,59	19.021,59
Ammortamento automezzi				0,00
Amm.to macchine elettriche ed elettroniche				0,00
Amm.to mobilio e attrezzatura			31.871,28	31.871,28
Amm.ti indeducibili				Indeducibili
Accantonamento interessi di mora				0,00
Accantonamenti	B12) Accant.ti per rischi	TOTA	0,00	Indeducibili
Accantonamenti fondo svalutazione crediti				Indeducibili

DESCRIZIONE	CLASSIFICAZIONE	REDDITI	IRAP	
Costi per servizi	B7) Costi per servizi (IE13)	TOTALE	1.822.646,94	1.802.147,03
Energia elettrica			110.670,98	110.670,98
Gas			5.621,02	5.621,02
Spese telefoniche/fax/INTERNET			27.860,14	27.860,14
Acqua			79.787,76	79.787,76
Spese trasporto, viaggi, alberghi, ristoranti				0,00
Spese postali + valori bollati			2.472,07	2.472,07
Compensi a professionisti			196.920,89	196.920,89
Spese vigilanza			3.571,42	3.571,42
Provvigioni passive				0,00
Servizi di pubblicità			1.011,74	1.011,74
Elaborazioni dati			51.048,68	51.048,68
Assicurazioni			36.034,49	36.034,49
Collab. coordinata e continuativa (art. 49/Tuid)				Indeducibili
Contrib. INPS GESTIONE SEPARATA				Indeducibili
Prestazioni occasionali (Art. 81/Tuid)			20.499,91	Indeducibili
Prestaz.servizi rese da terzi(pulizia,mensa,lavanderia)			87.484,06	87.484,06
Manutenzioni e riparazioni			622.026,72	622.026,72
Manut.ni e riparaz. automezzi				0,00
Manutenzioni casa di ...				0,00

Canoni di manutenzione	29.849,74	29.849,74
Corsi di aggiornamento/formazione		0,00
Quote associative		0,00
Spese condominiali		0,00
Servizio smaltimento rifiuti speciali (CONAI)	190.543,51	190.543,51
Oneri bancari (solo utenze/cass.sicurezza)	21.143,67	21.143,67
Spese mediche	202,90	202,90
Prestazioni di servizi	335.897,24	335.897,24
Compensi a professionisti per rimborsi INPS		Indeducibili
Assicurazioni auto		0,00

DESCRIZIONE	CLASSIFICAZIONE	REDDITI	IRAP
Oneri diversi di gestione	B14) Oneri diversi di gestione (IE18)	716.821,54	27.292,69
Tasse deducibili		3.483,27	3.483,27
Imposte registro e bollo/ipotecarie e catastali		411,00	411,00
Tributi locali			0,00
IVA indetraibile (19 TER/633 istituzionale)			Indeducibili
Liberalità			Indeducibili
Imposta patrimoniale			Indeducibile
Perdite su crediti			Indeducibile
Perdite su cambi			0,00
IMU (DEI "SOLI" IMMOBILI STRUMENTALI)		79.564,42	Indeducibile
Tasse di proprietà autoveicoli		200,80	200,80
Tassa sui rifiuti e fognature			0,00
Contributi ad assicurazioni sindacali e di categoria			0,00
Abbonamenti riviste, giornali, pubblicazioni varie		21.401,20	21.401,20
Oneri di utilità sociali			0,00
Minusvalenze ordinarie			0,00
Costi istituzionali indeducibili		106.717,35	Indeducibili
Tasse indeducibili		47.469,65	Indeducibili
Sanzioni, sovrattasse, interessi di mora, multe		259,52	Indeducibili
Ritenute fiscali su interessi attivi bancari		426,40	Indeducibili
Ritenute fiscali su interessi attivi postali			Indeducibili
Altre ritenute fiscali a titolo di ritenute subite			Indeducibili
Altri costi indeducibili(spese indeducibili)		455.091,51	Indeducibili
Tasse di concessioni governative		1.742,42	1.742,42

Spese generali		54,00	54,00
Costi per perdita di caparra			0,00
Manutenzioni e riparazioni indeducibili			Indeducibili
			Indeducibili
Manutenzioni e riparazioni indeducibili			indeducibili
Manut. su fabbricati non strumentali +Canoni (privati)			indeducibili

DESCRIZIONE	CLASSIFICAZIONE	REDDITI	IRAP
Godimento beni di terzi	B8) Godimento beni di terzi (IE14) TOTAL	11.782,29	11.782,29
Locazioni ed affitti passivi			0,00
Canoni leasing finanziario		11.782,29	11.782,29
On. finanziari godimento beni di terzi			0,00
Oneri finanziari	C17) Interessi ed oneri finanziari (fuori IRAP)	0,00	Indeducibili
Interessi passivi v/fornitori			Indeducibili
Interessi passivi bancari			Indeducibili
Interessi su versamenti IVA			Indeducibili
Oneri bancari (diversi da B7)			Indeducibili
IVA conto interessi trimestrali 1, %			Indeducibili
Minusvalenze	E21) Oneri straordinari (fuori IRAP)	2.995,01	0,00
Minusvalenze su imm.ni materiali			
Minusvalenze da trasferimento di azienda		2.995,01	Indeducibili
			Indeducibili
Oneri straordinari			
Sopravvenienze passive		68.906,15	Indeducibili
Imposte esercizi precedenti			Indeducibili
Imposte	E22) Imposte sul reddito esercizio TOTAL	103.075,00	Indeducibili
IRES competenza			Indeducibili
IRAP		103.075,00	Indeducibili
TOTALE COSTI		7.666.519,56	

UTILE ESERCIZIO		
TOTALE A PAREGGIO		
TOTALE COSTI IRAP		2.304.228,17
UTILE AI FINI IRAP		0,00
TOTALE A PAREGGIO IRAP		2.304.228,17

RICAVI

DESCRIZIONE	CLASSIFICAZIONE	REDDITI	IRAP
Rimanenze finali	B11) Variazione rimanenze (IE17) TOTAL	3.697,91	3.697,91
Rimanenze finali materie prime e merci			0,00
Rimanenze finali vitto			0,00
Rimanenze finali combustibile			0,00
Rimanenze finali cancelleria e stampati			0,00
Rimanenze finali medicinali			0,00
Rimanenze finali materiali di pulizia			0,00
Rimanenze finali (se non dettagliate nelle righe preced.)		3.697,91	3.697,91
Ricavi cessioni beni e prestazioni di servizi	A1) Valore della produzione (IE4) TOTAL	6.613.508,14	6.613.508,14
Cessioni di beni a cui è diretta l'attività			0,00
Corrispettivi			0,00
Rette		3.753.215,21	3.753.215,21
Contributi / corrispettivo enti pubblici (ad personam)		2.847.042,85	2.847.042,85
Telefono a gettoni			0,00
Ricavi editoria			0,00
Resi su vendite			0,00
Prestazioni di servizi (trasporto alunni)			0,00
Rettifiche ricavi			0,00
Abbuoni attivi			0,00
Rimborsi spese (Recupero utenze varie)		13.250,08	13.250,08
Interessi di mora (ricavi)			0,00
			0,00
Altri ricavi e proventi	A5) Altri ricavi e proventi (IE10) TOTAL	247.332,66	283.374,79
Proventi diversi			0,00
Affitti attivi		247.332,66	247.332,66
Proventi terreni e fabbricati non strumentali (privati)			Non imponibile

DESCRIZIONE	CLASSIFICAZIONE	REDDITI	IRAP	
Plusvalenze ordinarie (mobilio/automezzi)			0,00	
Contributi in conto esercizio			0,00	
Recup.sinistri e risarc. Assic.(beni merce anno in c.)			0,00	
Mancato preavviso		36.042,13	36.042,13	
			0,00	
			0,00	
			0,00	
			0,00	
Proventi straordinari	E20) Proventi straordinari	TOTAL	182.344,57	Non imponibile
Abbuoni			12,28	12,28
Sopravvenienze attive			432,00	432,00
CONTRIBUTI COVID			97.371,67	Non imponibile
Sopravvenienze attive intassabili			67.812,00	Non imponibile
Liberalità, offerte, contributi non per legge			16.716,62	Non imponibile
Proventi finanziari su investimenti a breve	C16 D) Proventi finanziari diversi	TOTAL	1.200,75	Non imponibile
Interessi su c/c bancari			1.152,66	Non imponibile
Interessi su c/c postali				Non imponibile
Interessi fiscali			48,09	Non imponibile
Rivalutazione credito di imposta T.F.R.				Non imponibile
				Non imponibile
Proventi finanziari su investim. a lungo termine	C16 B) Proventi finanziari su titoli immob		0,00	Non imponibile
Interessi da titoli assoggettati a ritenuta				Non imponibile
Plusvalenze "straordinarie"	E20) Proventi straordinari	TOTAL	0,00	0,00
Plusvalenze da alienazioni immob. Materiali				0,00
Plusvalenze da trasferimento di azienda				Non imponibile
TOTALE RICAVI		7.084.126,16		
PERDITA DI ESERCIZIO		582.393,40		
TOTALE A PAREGGIO		7.666.519,56		
TOTALE RICAVI IRAP			6.900.593,12	
PERDITA AI FINI IRAP				
TOTALE A PAREGGIO IRAP			6.900.593,12	

|

