

BILANCIO IRES & IRAP

ANNO 2023

ENTE RELIGIOSO:

PONTIFICIO ISTITUTO MAESTRE PIE FILIPPINI

P.IVA : 01079071005

ATTIVITA'

STATO PATRIMONIALE

DESCRIZIONE	CLASSIFICAZIONE	IMPORTO PARZIALE	IMPORTO TOTALE
Denaro e valori in cassa	C IV) Disponibilità liquide 3) Denaro E valori in cassa		47.586,85
Cassa contanti A		47.586,85	
Cassa contanti B			
Cassa contanti C			
Depositi bancari	C IV) Disponibilità liquide 1) Depositi bancari e postali		2.987.556,70
Banca c/c num.		253.858,35	
Banca c/c num.		145.740,17	
Banca c/c num.		41.554,60	
Banca c/c num.		59.318,62	
Banca c/c num.		33.284,29	
Banca c/c num.		435.763,15	
Banca c/c num.		45.289,91	
Banca c/c num.		299.638,29	
Banca c/c num.		267.730,53	
Banca c/c num.		186.453,41	
Banca c/c num.		13.842,37	
Banca c/c num.		62.523,33	
Banca c/c num.		7.117,04	
Banca c/c num.		91.736,37	
Banca c/c num.		116.075,55	
Banca c/c num.		158.293,19	
Banca c/c num.		31.553,24	
Banca c/c num.		37.284,72	
Banca c/c num.		309.569,43	
Banca c/c num.		54.552,87	
Banca c/c num.		70.417,43	
Banca c/c num.		63.416,78	
Banca c/c num.		167.947,00	
Banca c/c num.		34.596,06	

Depositi postali			621.529,57
DESCRIZIONE	CLASSIFICAZIONE	IMPORTO PARZIALE	IMPORTO TOTALE
C/c postale num.		138.775,94	
C/c postale num.		213.346,42	
C/c postale num.		5.494,50	
C/c postale num.		82.019,24	
C/c postale num.		90.784,36	
C/c postale num.		91.109,11	
C/c postale num.			
C/c postale num.			
C/c postale num.			
C/c postale num.			
C/c postale num.			
C/c postale num.			
C/c postale num.			
Crediti commerciali	C II) Crediti 1) Verso clienti		662.956,50
Crediti per rette da privati		10.550,00	
Crediti contribuiti Enti Pubblici		337.637,79	
Crediti per affitti			
Crediti v/Clienti		314.768,71	
Acconti e anticipi a fornitori	C I) Rimanenze 5) Acconti		0,00
IVA C/Erario	D) Debiti 11) Tributari	6.489,74	6.489,74

Altri crediti	C II) Crediti 5) Verso altri	322.109,88
Erario c/acconto IRES		
Erario computo IRES	33.193,00	
Erario c/acconto IRAP	63.247,00	
Erario ritenute IRES 4%	164.364,79	
CREDITI V/ERARIO COD.1668	730,65	
Anticipi e acconti ai dipendenti		
Prestiti ai dipendenti		
Fornitori c/note di credito da ricevere		
Erario c/acconto IVA	19.664,26	
Crediti Enti Previdenziali	22.210,95	
Crediti verso INAIL	4.183,12	
Crediti per costi istituzionali anticipati		
Dipendenti Imposta TFR	5.012,11	
Crediti v/Congregazione		
Erario computo IRAP	9.504,00	

DESCRIZIONE	CLASSIFICAZIONE	IMPORTO PARZIALE	IMPORTO TOTALE
Altri crediti (oltre 12 mesi)	C II) Crediti 5) Verso altri (oltre 12 mesi)		467.332,92
Erario c/imposte		96.175,96	
Erario c/interessi fiscali		109.937,04	
Credito c/capitale		155.358,80	
Crediti insoluti		19.543,86	
Anticipo imposte T.F.R. (anno ' 97/' 98 e '99)			
CREDITI ESERCIZI PRECEDENTI		86.317,26	
Rimanenze	C I) Rimanenze 4) Prodotti finiti e merci		9.910,77
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.)		9.910,77	

Ratei e risconti attivi	D) Ratei e risconti attivi		25.344,00
Ratei attivi		25.344,00	
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		198.148,15
Grandi impianti (frigo, cucine,)		198.148,15	
Attrezzatura e mobilio	B II) Immobilizz. materiali 3) Attrezzatura	1.529.771,31	1.529.771,31
Altri beni materiali	B II) Immobilizz. materiali 4) Altri beni		1.926.522,05
Automezzi		97.169,20	
Beni strumentali < 516,46		590.408,53	
Macchine elettriche ed elettroniche			
Mobili e arredi		1.238.944,32	

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		0,00
Perdite esercizi precedenti		68.973.390,39	68.973.390,39
TOTALE ATTIVITA'			80.463.140,08

PASSIVITA'

DESCRIZIONE	CLASSIFICAZIONE	IMPORTO PARZIALE	IMPORTO TOTALE
Ratei e risconti passivi	E) Ratei e risconti passivi		124.646,95
Ratei passivi		124.646,95	
Risconti passivi			
Partite passive da liquidare			
Debiti diversi	D) Debiti 13) Altri debiti		12.685.492,27
Dipendenti c/retribuzione		667.631,54	
Caparra su prenotazioni soggiorni		40.980,62	
Congregazione		11.946.580,11	
Deposito cauzionale		30.300,00	
Debiti v/istituti previdenza	D) Debiti 12) Istituti di previdenza		239.030,31
Debiti v/istituti previdenziali		195.836,04	
Debiti arretrati v/istituti di previdenza			
Debiti v/INAIL			
Debiti 1/5 stipendio		5.959,73	
QUOTE SINDACALI C/DEBITI		150,00	
Debiti v/Fondo Tesoreria Inps		37.084,54	
Debiti tributari	D) Debiti 11) Tributari		89.008,10
Erario ritenute IRPEF dipendenti		53.633,14	
IVA c/Erario			
Erario ritenute IRPEF professionisti		1.492,56	
Erario c/imposta TFR			
Debito imposta sostitutiva rivalutazione TFR			
DEBITI TASSA SOGGIORNO		33.882,40	
Acconti e anticipi da clienti	D) Debiti 5) Acconti		0,00
Debiti v/fornitori	D) Debiti 6) Fornitori		143.868,02
Fornitori		93.547,47	
Fornitori c/fatture da ricevere		50.320,55	

DESCRIZIONE	CLASSIFICAZIONE	IMPORTO PARZIALE	IMPORTO TOTALE
Debiti finanziari			3.143,73
Mutui bancari			
Debiti v/c/c/p		3.143,73	
Debiti v/altri finanziatori	D) Debiti 4) Altri finanziatori		0,00
F. di amm.to imm. materiali	B2) Immobilizzazioni materiali		5.717.264,46
F.do amm.to immobili		2.313.753,49	
F.do amm.to grandi impianti		183.381,46	
F.do amm.to attrezzature e mobilio		1.394.511,27	
F.do amm.to beni strumentali < € 516,46		590.408,53	
F.do amm.to automezzi		97.169,20	
F.do amm.t macchine elettriche ed elettroniche			
F.do amm. Mobili e arredi		1.138.040,51	
Fondo per rischi ed oneri	B) Fondo rischi ed oneri 3) Altri		0,00
F.do svalutazione crediti			
Fondo interessi di mora			
Altri fondi (F.do sopravvenienze attive)			
Fondo imposte	B) Fondo rischi ed oneri 2) Imposte		0,00
Fondo trattamento fine rapporto	C) Trattamento fine rapporto		143.579,18
F.do t.f.r.lavoro dipendente		143.579,18	
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		15.156.059,17
Fondo detrazione religiosi L. 222/85		11.477.158,16	
Fondo sopravvenienza attiva art.55 L.917		3.645.578,17	
FONDO ACCANTONAMENTO ILOR		32.920,00	
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI		402,84	
Utili esercizi precedenti	A) VIII) Utili portati a nuovo	44.454.700,88	44.454.700,88
Utili di esercizio	A) IX) Utile o perdita di esercizio	772.152,59	772.152,59
			80.463.140,08

CONTO ECONOMICO

COSTI

DESCRIZIONE	CLASSIFICAZIONE	REDDITI	IRAP
Rimanenze iniziali	B11) Variazione rimanenze (IE17) TOTALE	5.048,51	5.048,51
Rim. iniziali vitto		5.048,51	5.048,51
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.)			0,00
			0,00
Costi ordinari gestione caratteristica	B6) Costi della produzione (IE12) TOTALE		249.636,17
Acquisti materiale di consumo e mercerie		22.949,81	22.949,81
Medicinali		194,97	194,97
Acquisti gasolio per riscaldamento			0,00
Acquisti cancelleria		7.293,34	7.293,34
Acquisti materiale pubblicitario			0,00
Resi, abbuoni su acquisti		11,69	11,69
Acquisto vitto		57.754,85	57.754,85
Materiale didattico e ricreativo		146.144,88	146.144,88
Casalinghi			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.)		15.286,63	15.286,63
Carburante per automezzi			0,00
			0,00
			0,00

DESCRIZIONE	CLASSIFICAZIONE	REDDITI	IRAP
Costi del personale	B9) Costi del personale (FUORI IRAP) TOTALE	5.840.215,23	14.824,66
Personale dipendente			
Stipendi e salari lordi		4.195.880,86	Indeducibili
Contributi INDAP - monte pensioni - (tesoro)			Indeducibili
Oneri Contributivi (INPS Carico ditta)		1.287.989,05	Indeducibili
Indennità licenz.to a carico dell'esercizio			Indeducibili
Acc.ti per trattamento di fine rapporto (T.F.R.)		302.165,55	Indeducibili
Contributi "INAIL" personale dipendente	N.B.: Il contributo <u>INAIL</u> è deducibile ai fini IRAP ma va riportato direttamente nel modello IRAP (IS1col.2)	39.355,11	
Altri costi a beneficio del personale dipendente		14.824,66	14.824,66
			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 (IE16)	62.972,74	62.972,74
Amm.to immobili		13.677,74	13.677,74
Amm.to grandi impianti		7.089,87	7.089,87
Amm.to beni strumentali < 516,46		2.836,70	2.836,70
Ammortamento automezzi			0,00
Amm.to macchine elettriche ed elettroniche			0,00
Amm.to mobilio e attrezzatura		39.368,43	39.368,43
Amm.ti indeducibili			Indeducibili
Accantonamento interessi di mora			0,00
Accantonamenti	B12) Accant.ti per rischi TOTALE	0,00	Indeducibili
Accantonamenti fondo svalutazione crediti			Indeducibili

DESCRIZIONE	CLASSIFICAZIONE	REDDITI	IRAP
Costi per servizi	B7) Costi per servizi (IE13) TOTALE	2.638.554,20	2.618.690,70
Energia elettrica		193.208,77	193.208,77
Gas		367.875,90	367.875,90
Spese telefoniche/fax/INTERNET		17.413,25	17.413,25
Acqua		89.540,03	89.540,03
Spese trasporto, viaggi, alberghi, ristoranti		244,59	244,59
Spese postali + valori bollati		2.217,92	2.217,92
Compensi a professionisti		127.325,92	127.325,92
Spese vigilanza		4.542,28	4.542,28
Culto e beneficenza		3.569,14	3.569,14
Servizi di pubblicità		569,65	569,65
Elaborazioni dati		73.505,00	73.505,00
Assicurazioni		37.456,79	37.456,79
Collab. coordinata e continuativa (art. 49/Tuid)			Indeducibili
Contrib. INPS GESTIONE SEPARATA			Indeducibili
Prestazioni occasionali (Art. 81/Tuid)		19.863,50	Indeducibili
Prestaz.servizi rese da terzi(pulizia,mensa,lavanderia)		938.814,06	938.814,06
Manutenzioni e riparazioni		724.481,97	724.481,97
Manut.ni e riparaz. automezzi			0,00
Manutenzioni casa di			0,00
Canoni di manutenzione		35.738,12	35.738,12
Corsi di aggiornamento/formazione			0,00
Quote associative			0,00
Mostre e fiere			0,00
Servizio smaltimento rifiuti speciali (CONAI)			0,00
Oneri bancari (solo utenze/cass.sicurezza)			0,00
Rimborsi spese		2.187,31	2.187,31
Prestazioni di servizi			0,00
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)	499.772,31	181.404,15
Tasse deducibili		7.759,17	7.759,17
Imposte registro e bollo/ipotecarie e catastali		960,00	960,00
Tributi locali		2.483,68	2.483,68
IVA indetraibile (19 TER/633 istituzionale)			Indeducibili
INVIM			0,00
Imposta patrimoniale			Indeducibile
Perdite su crediti			Indeducibile
Perdite su cambi			0,00
IMU (DEI "SOLI" IMMOBILI STRUMENTALI)		173.266,40	Indeducibile
Tasse di proprietà autoveicoli			0,00
Tassa sui rifiuti e fognature		153.040,58	153.040,58
Contributi ad assicurazioni sindacali e di categoria			0,00
Abbonamenti riviste, giornali, pubblicazioni varie		17.160,72	17.160,72
Oneri di utilità sociali			0,00
Minusvalenze ordinarie			0,00
Costi istituzionali indeducibili		134.085,01	Indeducibili
Tasse indeducibili		6.359,18	Indeducibili
Sanzioni, sovrattasse, interessi di mora, multe		1.493,11	Indeducibili
Ritenute fiscali su interessi attivi bancari		569,78	Indeducibili
Ritenute fiscali su interessi attivi postali			Indeducibili
Altre ritenute fiscali a titolo di ritenute subite			Indeducibili
Altri costi indeducibili(spese indeducibili)		2.594,68	Indeducibili
Tasse di concessioni governative			0,00
Spese generali			0,00
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) TOTALE	10.616,61	10.616,61
Locazioni ed affitti passivi			0,00
Canoni leasing finanziario		10.616,61	10.616,61
On. finanziari godimento beni di terzi			0,00
Oneri finanziari	C17) Interessi ed oneri finanziari (fuori IRAP)	29.900,94	Indeducibili
Interessi passivi v/fornitori			Indeducibili
Interessi passivi bancari			Indeducibili
Interessi su versamenti IVA			Indeducibili
Oneri bancari (diversi da B7)		29.900,94	Indeducibili
IVA conto interessi trimestrali 1, %			Indeducibili
Minusvalenze	E21) Oneri straordinari (fuori IRAP) TOTALE	0,00	0,00
Minusvalenze su imm.ni materiali			
Minusvalenze da trasferimento di azienda			Indeducibili
			Indeducibili
Oneri straordinari			
Sopravvenienze passive			Indeducibili
			Indeducibili
Imposte	E22) Imposte sul reddito esercizio TOTALE	63.247,00	Indeducibili
IRES competenza		63.247,00	Indeducibili
IRAP			Indeducibili
TOTALE COSTI		9.399.963,71	
UTILE ESERCIZIO		772.152,59	
TOTALE A PAREGGIO			
TOTALE COSTI IRAP			3.143.193,54
UTILE AI FINI IRAP			0,00
TOTALE A PAREGGIO IRAP			3.143.193,54

RICAVI

DESCRIZIONE	CLASSIFICAZIONE	REDDITI	IRAP
Rimanenze finali	B11) Variazione rimanenze (IE17) TOTALE	9.910,77	9.910,77
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.)		9.910,77	9.910,77
Ricavi cessioni beni e prestazioni di servizi	A1) Valore della produzione (IE4) TOTALE	9.514.522,80	9.514.522,80
Cessioni di beni a cui è diretta l'attività			0,00
Corrispettivi			0,00
Rette		3.983.029,61	3.983.029,61
Contributi / corrispettivo enti pubblici (ad personam)		3.928.293,25	3.928.293,25
Mancato preavviso		14.860,92	14.860,92
no show		12.782,00	12.782,00
Resi su vendite			0,00
Prestazioni di servizi (trasporto alunni)			0,00
			0,00
Rimborsi spese (Recupero utenze varie)			0,00
Interessi di mora (ricavi)			0,00
Pensionato		1.575.557,02	1.575.557,02
Altri ricavi e proventi	A5) Altri ricavi e proventi (IE10) TOTALE	394.846,69	618.340,74
Proventi diversi			0,00
Abbuoni attivi		2,77	2,77
Affitti attivi		394.843,92	394.843,92
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
			0,00
contributo COVID			0,00
bonus edilizio		127.823,00	127.823,00
bonus energia		95.671,05	95.671,05
			0,00
Proventi straordinari	E20) Proventi straordinari	TOTALE	25.227,46
Contributi per legge (terremoto/Giubileo/...)			0,00
Recupero sinistri e risarcimenti Assicurativi			0,00
Rimborsi		6.005,97	Non imponibile
Sopravvenienze attive intassabili			Non imponibile
Liberalità, offerte, contributi non per legge		19.221,49	Non imponibile
Proventi finanziari su investimenti a breve	C16 D) Proventi finanziari diversi	TOTALE	4.114,53
Interessi su c/c bancari		2.191,01	Non imponibile
Interessi su c/c postali			Non imponibile
Interessi fiscali		1.923,52	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 immobilizzati	TOTALE	0,00
Interessi da titoli assoggettati a ritenuta			Non imponibile
Plusvalenze "straordinarie"	E20) Proventi straordinari	TOTALE	0,00
Plusvalenze da alienazioni immob. Materiali			0,00
Plusvalenze da trasferimento di azienda			Non imponibile
TOTALE RICAVI		10.172.116,30	
PERDITA DI ESERCIZIO			
TOTALE A PAREGGIO		10.172.116,30	
TOTALE RICAVI IRAP			10.142.774,31
PERDITA AI FINI IRAP			
TOTALE A PAREGGIO IRAP			10.142.774,31