

BILANCIO IRES & IRAP

ANNO 2024

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		47.272,91
Cassa contanti A		47.272,91	
Cassa contanti B			
Cassa contanti C			
Depositi bancari	C IV) Disponibilità liquide 1) Depositi bancari e postali		2.046.481,13
Banca c/c num.		114.423,25	
Banca c/c num.		99.414,79	
Banca c/c num.		47.839,48	
Banca c/c num.		40.111,61	
Banca c/c num.		32.842,10	
Banca c/c num.		367.437,83	
Banca c/c num.		62.407,00	
Banca c/c num.		202.410,00	
Banca c/c num.		101.096,68	
Banca c/c num.		33.003,30	
Banca c/c num.		20.391,44	
Banca c/c num.		55.145,09	
Banca c/c num.		797,89	
Banca c/c num.		79.651,35	
Banca c/c num.		76.841,10	
Banca c/c num.		20.558,54	
Banca c/c num.		53.805,34	
Banca c/c num.		17.556,87	
Banca c/c num.		41.705,77	
Banca c/c num.		224.630,75	
Banca c/c num.		66.689,77	
Banca c/c num.		73.990,25	
Banca c/c num.		35.125,97	
		131.971,19	
Banca c/c num.		46.633,77	

Depositi postali			1.211.675,32
C/c postale num.		392.261,37	
C/c postale num.		524.556,39	
C/c postale num.		5.334,57	
C/c postale num.		49.814,00	
C/c postale num.		148.759,81	
C/c postale num.		90.949,18	
C/c postale num.			
DESCRIZIONE	CLASSIFICAZIONE	IMPORTO PARZIALE	IMPORTO TOTALE

C/c postale num.			

Crediti commerciali	C II) Crediti 1) Verso clienti		280.010,30
Crediti per rette da privati		34.195,00	
Crediti contributi Enti Pubblici		80.695,00	
Crediti per affitti			
Crediti v/Clienti		165.120,30	

Acconti e anticipi a fornitori	C I) Rimanenze 5) Acconti	353,00	353,00
---------------------------------------	----------------------------------	---------------	---------------

IVA C/Erario	D) Debiti 11) Tributari	4.353,36	4.353,36
---------------------	--------------------------------	-----------------	-----------------

Altri crediti	C II) Crediti 5) Verso altri	357.418,19
Erario c/acconto IRES		
Erario computo IRES	55.862,36	
Erario c/acconto IRAP	162.625,00	
Erario ritenute IRES 4%	123.858,19	
CREDITI V/ERARIO COD.1668		
Anticipi e acconti ai dipendenti		
Prestiti ai dipendenti		
Fornitori c/note di credito da ricevere		
Erario c/acconto IVA	15.072,64	
Crediti Enti Previdenziali		
Crediti verso INAIL		
Crediti per costi istituzionali anticipati		
Dipendenti Imposta TFR		
Crediti v/Congregazione		
Erario computo IRAP		

DESCRIZIONE	CLASSIFICAZIONE	IMPORTO PARZIALE	IMPORTO TOTALE
Altri crediti (oltre 12 mesi)	C II) Crediti 5) Verso altri (oltre 12 mesi)		533.180,17
Erario c/imposte		96.175,96	
Erario c/interessi fiscali		112.341,44	
Credito c/capitale		155.358,80	
Crediti insoluti		82.986,71	
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		2.947,81
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.)		2.947,81	

Ratei e risconti attivi	D) Ratei e risconti attivi		33.004,50
Ratei attivi		33.004,50	
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		200.633,03
Grandi impianti (frigo, cucine,)		200.633,03	
Attrezzatura e mobilio	B II) Immobilizz. materiali 3) Attrezzatura	1.553.321,40	1.553.321,40
Altri beni materiali	B II) Immobilizz. materiali 4) Altri beni		1.936.094,98
Automezzi		97.169,20	
Beni strumentali < 516,46		593.376,38	
Macchine elettriche ed elettroniche			
Mobili e arredi		1.245.549,40	

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	538.284,41	538.284,41
Perdite esercizi precedenti		69.553.508,65	69.553.508,65
TOTALE ATTIVITA'			80.983.030,41

PASSIVITA'

DESCRIZIONE	CLASSIFICAZIONE	IMPORTO PARZIALE	IMPORTO TOTALE
Ratei e risconti passivi	E) Ratei e risconti passivi		179.674,44
Ratei passivi		179.674,44	
Risconti passivi			
Partite passive da liquidare			
Debiti diversi	D) Debiti 13) Altri debiti		12.449.675,81
Dipendenti c/retribuzione		856.409,71	
Caparra su prenotazioni soggiorni		128.299,31	
Congregazione		11.434.666,79	
Deposito cauzionale		30.300,00	
Debiti v/istituti previdenza	D) Debiti 12) Istituti di previdenza		261.468,57
Debiti v/istituti previdenziali		222.846,60	
Debiti arretrati v/istituti di previdenza			
Debiti v/INAIL		1.427,00	
Debiti 1/5 stipendio		3.325,06	
QUOTE SINDACALI C/DEBITI		24,00	
Debiti v/Fondo Tesoreria Inps		33.845,91	
Debiti tributari	D) Debiti 11) Tributari		132.090,17
Erario ritenute IRPEF dipendenti		75.759,76	
IVA c/Erario		18.905,47	
Erario ritenute IRPEF professionisti		2.262,57	
Erario c/imposta TFR		1.553,97	
Debito imposta sostitutiva rivalutazione TFR			
DEBITI TASSA SOGGIORNO		33.608,40	
Acconti e anticipi da clienti	D) Debiti 5) Acconti		0,00
Debiti v/fornitori	D) Debiti 6) Fornitori		131.118,05
Fornitori		88.481,10	
Fornitori c/fatture da ricevere		42.636,95	



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		5.777.985,42
F.do amm.to immobili		2.327.431,23	
F.do amm.to grandi impianti		186.940,91	
F.do amm.to attrezzature e mobilio		1.421.184,47	
F.do amm.to beni strumentali < € 516,46		593.376,38	
F.do amm.to automezzi		97.169,20	
F.do amm.t macchine elettriche ed elettroniche			
F.do amm. Mobili e arredi		1.151.883,23	
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		150.648,90
F.do t.f.r.lavoro dipendente		150.648,90	
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	45.806.971,73	45.806.971,73
Utili di esercizio	A) IX) Utile o perdita di esercizio		0,00
			80.983.030,41

CONTO ECONOMICO

COSTI

DESCRIZIONE	CLASSIFICAZIONE	REDDITI	IRAP
Rimanenze iniziali	B11) Variazione rimanenze (IE17) TOTALE	9.910,77	9.910,77
Rim. iniziali vitto		9.910,77	9.910,77
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		378.772,69
Acquisti materiale di consumo e mercerie		23.851,71	23.851,71
Medicinali		353,35	353,35
Acquisti gasolio per riscaldamento			0,00
Acquisti cancelleria		19.928,87	19.928,87
Acquisti materiale pubblicitario			0,00
Resi, abbuoni su acquisti		54,42	54,42
Acquisto vitto		55.222,01	55.222,01
Materiale didattico e ricreativo		263.793,87	263.793,87
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.)		15.568,46	15.568,46
Carburante per automezzi			0,00
			0,00
			0,00

DESCRIZIONE	CLASSIFICAZIONE	REDDITI	IRAP
Costi del personale	B9) Costi del personale (FUORI IRAP) TOTALE	6.190.898,60	19.614,10
Personale dipendente			
Stipendi e salari lordi	N.B.: Il contributo <u>INAIL</u> è deducibile ai fini IRAP ma va riportato direttamente nel modello IRAP (IS1 col.2)	4.467.622,18	Indeducibili
Contributi INDAP - monte pensioni - (tesoro)			Indeducibili
Oneri Contributivi (INPS Carico ditta)		1.338.022,21	Indeducibili
Indennità licenz.to a carico dell'esercizio			Indeducibili
Acc.ti per trattamento di fine rapporto (T.F.R.)		318.180,23	Indeducibili
Contributi "INAIL" personale dipendente		47.459,88	
Altri costi a beneficio del personale dipendente		19.614,10	19.614,10
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)	60.720,96	60.720,96
Amm.to immobili		13.677,74	13.677,74
Amm.to grandi impianti		3.559,45	3.559,45
Amm.to beni strumentali < 516,46		2.967,85	2.967,85
Ammortamento automezzi			0,00
Amm.to macchine elettriche ed elettroniche			0,00
Amm.to mobilio e attrezzatura		40.515,92	40.515,92
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	2.864.945,47	2.855.435,47
Energia elettrica		144.303,63	144.303,63
Gas		316.310,32	316.310,32
Spese telefoniche/fax/INTERNET		15.504,71	15.504,71
Acqua		78.236,03	78.236,03
Spese trasporto, viaggi, alberghi, ristoranti		497,39	497,39
Spese postali + valori bollati		1.605,36	1.605,36
Compensi a professionisti		264.407,52	264.407,52
Spese vigilanza		4.522,99	4.522,99
Culto e beneficenza		2.220,50	2.220,50
Servizi di pubblicità		613,22	613,22
Elaborazioni dati		73.505,00	73.505,00
Assicurazioni		46.336,44	46.336,44
Collab. coordinata e continuativa (art. 49/Tuid)			Indeducibili
Contrib. INPS GESTIONE SEPARATA			Indeducibili
Prestazioni occasionali (Art. 81/Tuid)		9.510,00	Indeducibili
Prestaz.servizi rese da terzi(pulizia,mensa,lavanderia)		1.006.481,62	1.006.481,62
Manutenzioni e riparazioni		864.620,05	864.620,05
Manut.ni e riparaz. automezzi			0,00
Manutenzioni casa di			0,00
Canoni di manutenzione		36.270,69	36.270,69
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			0,00
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)	539.044,42	167.123,01
Tasse deducibili		4.406,55	4.406,55
Imposte registro e bollo/ipotecarie e catastali		576,11	576,11
Tributi locali		2.426,17	2.426,17
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)		114.978,00	Indeducibile
Tasse di proprietà autoveicoli			0,00
Tassa sui rifiuti e fognature		139.381,92	139.381,92
Contributi ad assicurazioni sindacali e di categoria			0,00
Abbonamenti riviste, giornali, pubblicazioni varie		20.332,26	20.332,26
Oneri di utilità sociali			0,00
Minusvalenze ordinarie			0,00
Costi istituzionali indeducibili		138.914,08	Indeducibili
Tasse indeducibili		395,49	Indeducibili
Sanzioni, sovrattasse, interessi di mora, multe		1.343,51	Indeducibili
Ritenute fiscali su interessi attivi bancari		582,19	Indeducibili
Ritenute fiscali su interessi attivi postali			Indeducibili
Altre ritenute fiscali a titolo di ritenute subite			Indeducibili
Altri costi indeducibili(spese indeducibili)		922,14	Indeducibili
Tasse di concessioni governative			0,00
Spese generali			0,00
Costi per perdita di caparra			0,00
Manutenzioni e riparazioni indeducibili			Indeducibili
IMU INDEDUCIBILE		114.786,00	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	10.599,52	10.599,52
Locazioni ed affitti passivi			0,00
Canoni leasing finanziario		10.599,52	10.599,52
On. finanziari godimento beni di terzi			0,00
Oneri finanziari	C17) Interessi ed oneri finanziari (fuori IRAP)	48.928,37	Indeducibili
Interessi passivi v/fornitori			Indeducibili
Interessi passivi bancari		616,00	Indeducibili
Interessi su versamenti IVA			Indeducibili
Oneri bancari (diversi da B7)		48.312,37	Indeducibili
IVA conto interessi trimestrali 1,%			Indeducibili
Minusvalenze	E21) Oneri straordinari (fuori IRAP) TOTALE	3.200,00	0,00
Minusvalenze su imm.ni materiali			
Minusvalenze da trasferimento di azienda			Indeducibili
Liberalità		3.200,00	Indeducibili
Oneri straordinari			
Sopravvenienze passive		5.154,50	Indeducibili
Perdite su crediti		16.607,00	Indeducibili
Imposte	E22) Imposte sul reddito esercizio TOTALE	186.673,00	Indeducibili
IRES competenza		24.048,00	Indeducibili
IRAP		162.625,00	Indeducibili
TOTALE COSTI		10.315.455,30	
UTILE ESERCIZIO			
TOTALE A PAREGGIO			
TOTALE COSTI IRAP			3.502.176,52
UTILE AI FINI IRAP			0,00
TOTALE A PAREGGIO IRAP			3.502.176,52

RICAVI

DESCRIZIONE	CLASSIFICAZIONE	REDDITI	IRAP
Rimanenze finali	B11) Variazione rimanenze (IE17) TOTALE	2.947,81	2.947,81
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.)		2.947,81	2.947,81
Ricavi cessioni beni e prestazioni di servizi	A1) Valore della produzione (IE4) TOTALE	9.281.855,13	9.281.855,13
Cessioni di beni a cui è diretta l'attività			0,00
Corrispettivi			0,00
Rette		4.383.765,98	4.383.765,98
Contributi / corrispettivo enti pubblici (ad personam)		3.174.092,91	3.174.092,91
Mancato preavviso		19.030,44	19.030,44
no show		15.978,00	15.978,00
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		1.688.987,80	1.688.987,80
Altri ricavi e proventi	A5) Altri ricavi e proventi (IE10) TOTALE	397.297,65	397.297,65
Proventi diversi			0,00
Abbuoni attivi		46,73	46,73
Affitti attivi		397.250,92	397.250,92
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			0,00	
bonus energia			0,00	
			0,00	
Proventi straordinari	E20) Proventi straordinari	TOTALE	86.755,19	Non imponibile
Contributi per legge (terremoto/Giubileo/...)				0,00
Recupero sinistri e risarcimenti Assicurativi				0,00
Rimborsi		62.626,26		Non imponibile
Sopravvenienze attive intassabili		11,31		Non imponibile
Liberalità, offerte, contributi non per legge		24.117,62		Non imponibile
Proventi finanziari su investimenti a breve	C16 D) Proventi finanziari diversi	TOTALE	8.315,12	Non imponibile
Interessi su c/c bancari		5.910,72		Non imponibile
Interessi su c/c postali				Non imponibile
Interessi fiscali		2.404,40		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	Non imponibile
Interessi da titoli assoggettati a ritenuta				Non imponibile
Plusvalenze "straordinarie"	E20) Proventi straordinari	TOTALE	0,00	0,00
Plusvalenze da alienazioni immob. Materiali				0,00
Plusvalenze da trasferimento di azienda				Non imponibile
TOTALE RICAVI		9.777.170,90		
PERDITA DI ESERCIZIO		538.284,41		
TOTALE A PAREGGIO		10.315.455,31		
TOTALE RICAVI IRAP				9.682.100,59
PERDITA AI FINI IRAP				
TOTALE A PAREGGIO IRAP				9.682.100,59