

BILANCIO IRPEG & IRAP

ANNO 2024

ENTE RELIGIOSO:

Congregazione Piccole Suore Divina Provvidenza

P.IVA : 01093371001

ATTIVITA'

STATO PATRIMONIALE

DESCRIZIONE	CLASSIFICAZIONE	IMPORTO PARZIALE		IMPORTO TOTALE
Denaro e valori in cassa	C IV) Disponibilità liquide 3) Denaro E valori in cassa			6.951,71
Cassa contanti A			6.951,71	
Cassa contanti B				
Cassa contanti C				
Depositi bancari	C IV) Disponibilità liquide 1) Depositi bancari e postali			53.599,68
Banca c/c num.			37.404,29	
Banca c/c num.			16.195,39	
Banca c/c num.				
Banca c/c num.				
Banca c/c num.				
Banca c/c num.				
Banca c/c num.				
Banca c/c num.				
Banca c/c num.				
Banca c/c num.				
Banca c/c num.				
Banca c/c num.				
Banca c/c num.				
Banca c/c num.				
Banca c/c num.				
Depositi postali				0,00
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.				
C/c postale num.				
C/c postale num.				
C/c postale num.				

DESCRIZIONE	CLASSIFICAZIONE	IMPORTO PARZIALE		IMPORTO TOTALE	
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			15.375,18	
Crediti per rette da privati					
Crediti per prestazioni di servizi					
Crediti contributi Enti Pubblici					
Crediti per affitti					
Crediti v/Clienti			15.375,18		
Acconti e anticipi a fornitori	C I) Rimanenze 5) Acconti			0,00	
IVA C/Erario	D) Debiti 11) Tributari			0,00	
Altri crediti	C II) Crediti 5) Verso altri			16.517,63	
Erario c/acconto IRES			3.672,00		
Erario computo IRES					
Erario c/acconto IRAP			3.788,00		
Erario ritenute IRES 4%					
Congregazione					
Anticipi e acconti ai dipendenti					
Crediti iva			8.801,31		
Fornitori c/note di credito da ricevere					
Erario c/acconto IVA					
Crediti Enti Previdenziali					
Crediti verso INAIL			256,32		
Crediti per costi istituzionali anticipati					
Dipendenti Imposta TFR					
Crediti v/Congregazione					
Credito computo IRAP					

DESCRIZIONE	CLASSIFICAZIONE	IMPORTO PARZIALE		IMPORTO TOTALE
Altri crediti (oltre 12 mesi)	C II) Crediti 5) Verso altri (oltre 12 mesi)			3.000,00
Erario c/imposte				
Erario c/interessi fiscali				
Credito c/capitale				
Crediti bonus energia/gas				
Anticipo imposte T.F.R. (anno ' 97/' 98 e '99)				
Assegno impagato			3.000,00	
Rimanenze	C I) Rimanenze 4) Prodotti finiti e merci			7.874,25
Rim. materie prime e merci			7.874,25	
Rim. vitto				
Rim. combustibile				
Rim. cancelleria e stampati				
Rim. medicinali				
Rim. materiale di pulizia				
Rimanenze finali (se non dettagliate nelle righe preced.)				
Ratei e risconti attivi	D) Ratei e risconti attivi			0,00
Ratei attivi				
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			961.255,93	
Terreni			192.251,19		
Fabbricati/Immobili			769.004,74		
Impianti e macchinari	B II) Immobilizz. materiali 2) Impianti e macchinari			635.418,61	
Grandi impianti (frigo, cucine,)			635.418,61		
Attrezzatura e mobilio	B II) Immobilizz. materiali 3) Attrezzatura			0,00	
Altri beni materiali	B II) Immobilizz. materiali 4) Altri beni			399.842,73	
Automezzi			19.611,65		
Beni strumentali < 516,46			107.208,68		
Macchine elettriche ed elettroniche			8.948,86		
Mobili e arredi			263.673,17		
Stoviglie			400,37		
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			5.757.055,69	5.757.055,69	
TOTALE ATTIVITA'				7.856.891,41	

PASSIVITA'

DESCRIZIONE	CLASSIFICAZIONE	IMPORTO PARZIALE	IMPORTO TOTALE
Ratei e risconti passivi	E) Ratei e risconti passivi		18.567,86
Ratei passivi		18.567,86	
Risconti passivi			
Partite passive da liquidare			
Debiti diversi	D) Debiti 13) Altri debiti		1.680.141,96
Dipendenti c/retribuzione		39.294,86	
Dipendenti c/licenziamento			
Congregazione		1.631.008,76	
Cessione 1/5 stipendio c/debiti		9.838,34	
Debiti v/istituti previdenza	D) Debiti 12) Istituti di previdenza		22.509,00
Debiti v/istituti previdenziali		22.509,00	
Debiti arretrati v/istituti di previdenza			
Debiti v/INAIL			
Debiti verso i dipendenti			
Debiti tributari	D) Debiti 11) Tributari		19.427,41
Erario ritenute IRPEF dipendenti		9.856,10	
IVA c/Erario		6.529,89	
Erario ritenute IRPEF professionisti		552,00	
Erario c/imposta TFR		2.091,96	
Debito imposta sostitutiva rivalutazione TFR		397,46	
Interessi su vers. Iva trimestrale			
Imposta di bollo c/debito			
Acconti e anticipi da clienti	D) Debiti 5) Acconti		0,00
Debiti v/fornitori	D) Debiti 6) Fornitori		134.262,89
Fornitori		36.702,38	
Fornitori c/fatture da ricevere		97.560,51	
DESCRIZIONE	CLASSIFICAZIONE	IMPORTO PARZIALE	IMPORTO TOTALE
Debiti finanziari			290,00

Mutui bancari
Finanziamento

	290,00

Debiti v/altri finanziatori	D) Debiti 4) Altri finanziatori		0,00
------------------------------------	--	--	-------------

F. di amm.to imm. materiali	B2) Immobilizzazioni materiali		1.761.285,48
F.do amm.to immobili		833.264,62	
F.do amm.to grandi impianti			
F.do amm.to attrezzature e mobilio		773.530,05	
F.do amm.to beni strumentali < € 516,46		107.208,68	
F.do amm.to automezzi		20.842,90	
F.do amm.t macchine elettriche ed elettroniche			
F.do amm. Mobili e arredi		26.439,23	

Fondo per rischi ed oneri	B) Fondo rischi ed oneri 3) Altri		5.439,32
F.do svalutazione crediti		738,53	
Fondo interessi di mora			
Fondo accantonamento ILOR		4.700,79	

Fondo imposte	B) Fondo rischi ed oneri 2) Imposte		0,00
----------------------	--	--	-------------

Fondo trattamento fine rapporto	C) Trattamento fine rapporto		414.678,89
F.do t.f.r.lavoro dipendente		414.678,89	
F.do di indennità per cessaz. di coll. co. e continuative			

DESCRIZIONE	CLASSIFICAZIONE	IMPORTO PARZIALE		IMPORTO TOTALE	
Patrimonio netto	A) I) Capitale			927.229,88	
Capitale netto			927.229,88		
Altre riserve	A) VII) Altre riserve			775.252,22	
Fondo detrazione religiosi L. 222/85			745.432,81		
Fondo sopravvenienza attiva art.55 L.917					
Fondo rivalutazione monetaria L. 72/83			29.819,41		
Fondo rivalutazione monetaria L/413/91					
Utili esercizi precedenti	A) VIII) Utili portati a nuovo		2.076.077,87	2.076.077,87	
Utili di esercizio	A) IX) Utile o perdita di esercizio		21.728,63	21.728,63	
				7.856.891,41	

CONTO ECONOMICO

COSTI

DESCRIZIONE				CLASSIFICAZIONE		REDDITI	IRAP
Rimanenze iniziali				B11) Variazione rimanenze (IE17) TOTALE		8.787,94	8.787,94
Rim. iniziali vitto						8.787,94	8.787,94
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			423.941,43
Acquisti materiale di consumo e mercerie						8.175,95	8.175,95
Medicinali							0,00
Acquisti per riscaldamento						144.047,16	144.047,16
Acquisti cancelleria						1.143,22	1.143,22
Acquisti materiale pubblicitario							0,00
Resi, abbuoni su acquisti							0,00
Acquisto vitto						263.315,36	263.315,36
Materiale didattico e ricreativo							0,00
Culto e beneficenza						26,00	26,00
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.)						7.233,74	7.233,74
Carburante per automezzi							0,00
							0,00
							0,00

DESCRIZIONE				CLASSIFICAZIONE		REDDITI	IRAP
Costi del personale				B9) Costi del personale (FUORI IRAP) TOTALE		736.389,66	2.598,89
Personale dipendente							

Stipendi e salari lordi			
Contributi INDAP - monte pensioni - (tesoro)			
Oneri Contributivi (INPS Carico ditta)			
Indennità licenz.to a carico dell'esercizio			
Acc.ti per trattamento di fine rapporto (T.F.R.)			
Contributi "INAIL" personale dipendente			
Altri costi a beneficio del personale dipendente			

N.B.: Il contributo INAIL è deducibile ai fini IRAP ma va
riportato direttamente nel modello IRAP (IS1col.2)

529.825,54	Indeducibili
	Indeducibili
150.655,04	Indeducibili
	Indeducibili
47.279,12	Indeducibili
6.031,07	
2.598,89	2.598,89
	Indeducibili

Personale contratto Formazione e Lavoro (IS4 col.2)

Stipendi e salari CFL			
Contributi ass.li e prev.li CFL			
Indennità licenz. a carico esercizio CFL			
Acc.ti per trattamento di fine rapporto CFL			
Contributi INAIL personale CFL			
Altri costi personale CFL			

DEDUCIB.

	0,00
	0,00
	0,00
	0,00
	0,00
	0,00
	0,00

Personale "Apprendisti"/"Disabili" (IS4 col.1)

Stipendi e salari lordi <u>Apprendisti/Disabili</u>			
Contributi ass.li e prev.li "Apprendisti"/"Disabili"			
Indenn. licenz. a carico esercizio Apprendisti/Disabili			
Contributi INAIL "Apprendisti"/"Disabili"			
Altri costi "Apprendisti"/"Disabili"			

	0,00
	0,00
	0,00
	0,00
	0,00
	0,00

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)		27.912,08	27.912,08
Amm.to immobili						12.141,48	12.141,48

Amm.to grandi impianti			
Amm.to beni strumentali < 516,46			
Ammortamento automezzi			
Amm.to macchine elettriche ed elettroniche			
Amm.to mobilio e attrezzatura			
Amm.ti indeducibili			
Accantonamento interessi di mora			

	0,00
1.571,00	1.571,00
	0,00
	0,00
14.199,60	14.199,60
	Indeducibili
	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	2.211.453,13	2.211.453,13
Energia elettrica						98.127,64	98.127,64
Gas							0,00
Spese telefoniche/fax/INTERNET						5.915,95	5.915,95
Acqua						41.282,41	41.282,41
Spese trasporto, viaggi, alberghi, ristoranti						172,99	172,99
Spese postali + valori bollati							0,00
Compensi a professionisti						7.514,21	7.514,21
Spese vigilanza							0,00
Provvigioni passive							0,00
Servizi di pubblicità							0,00

Elaborazioni dati				
Assicurazioni				
Collab. coordinata e continuativa (art. 49/Tuid)				
Contrib. INPS GESTIONE SEPARATA				
Prestazioni occasionali (Art. 81/Tuid)				
Prestaz.servizi rese da terzi(pulizia,mensa,lavanderia)				
Manutenzioni e riparazioni				
Manut.ni e riparaz. automezzi				
Manutenzioni casa di				
Canoni di manutenzione				
Corsi di aggiornamento/formazione				
Quote associative				
Servizio smaltimento rifiuti speciali (CONAI)				
Oneri bancari (solo utenze/cass.sicurezza)				
Spese mediche				
Prestazioni di servizi				
Compensi a professionisti per rimborsi INPS				
Assicurazioni auto				

21.045,00	21.045,00
22.237,50	22.237,50
	Indeducibili
	Indeducibili
	Indeducibili
1.636.610,43	1.636.610,43
375.105,32	375.105,32
	0,00
	0,00
	0,00
	0,00
1.614,70	1.614,70
	0,00
	0,00
1.298,19	1.298,19
528,79	528,79
	0,00
	Indeducibili
	0,00

DESCRIZIONE				CLASSIFICAZIONE		REDDITI	IRAP
Oneri diversi di gestione				B14) Oneri diversi di gestione (IE18)		120.681,13	64.165,44
Tasse deducibili						18,00	18,00
Imposte registro e bollo/ipotecarie e catastali							0,00
Tributi locali						768,00	768,00
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)							Indeducibile
Tasse di proprietà autoveicoli						148,35	148,35
Tassa sui rifiuti e fognature						63.231,09	63.231,09
Contributi ad assicurazioni sindacali e di categoria							0,00
Abbonamenti riviste, giornali, pubblicazioni varie							0,00
Oneri di utilità sociali							0,00
Minusvalenze ordinarie							0,00

Costi istituzionali indeducibili			
Tasse indeducibili			
Sanzioni, sovrattasse, interessi di mora, multe			
Ritenute fiscali su interessi attivi bancari			
Ritenute fiscali su interessi attivi postali			
Altre ritenute fiscali a titolo di ritenute subite			
Altri costi indeducibili(spese indeducibili)			
Tasse di concessioni governative			
Spese generali			
Costi per perdita di caparra			
Manutenzioni e riparazioni indeducibili			

54.709,46	Indeducibili
	Indeducibili
66,36	Indeducibili
0,39	Indeducibili
	Indeducibili
	Indeducibili
1.739,48	Indeducibili
	0,00
	0,00
	0,00
	Indeducibili
	Indeducibili

Manutenzioni e riparazioni indeducibili			
Manut. su fabbricati non strumentali +Canoni (privati)			

	indeducibili
	indeducibili

DESCRIZIONE				CLASSIFICAZIONE		REDDITI	IRAP
Godimento beni di terzi				B8) Godimento beni di terzi (IE14) TOTALE		0,00	0,00
Locazioni ed affitti passivi							0,00
Canoni leasing finanziario							0,00
On. finanziari godimento beni di terzi							0,00
Oneri finanziari				C17) Interessi ed oneri finanziari (fuori IRAP)		271,21	Indeducibili
Interessi passivi v/fornitori							Indeducibili
Interessi passivi bancari							Indeducibili
Interessi su versamenti IVA						271,21	Indeducibili
Oneri bancari (diversi da B7)							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
Imposte esercizi precedenti							Indeducibili

Imposte				E22) Imposte sul reddito esercizio TOTALE	7.460,00	Indeducibili
IRES competenza					3.672,00	Indeducibili
IRAP					3.788,00	Indeducibili

TOTALE COSTI					3.536.896,58	
UTILE ESERCIZIO					21.728,63	
TOTALE A PAREGGIO					3.558.625,21	
TOTALE COSTI IRAP						2.738.858,91
UTILE AI FINI IRAP						0,00
TOTALE A PAREGGIO IRAP						2.738.858,91

RICAVI

DESCRIZIONE				CLASSIFICAZIONE		REDDITI	IRAP
-------------	--	--	--	-----------------	--	---------	------

Rimanenze finali				B11) Variazione rimanenze (IE17) TOTALE	7.874,25	7.874,25
Rimanenze finali materie prime e merci					7.874,25	7.874,25
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.)						0,00

Ricavi cessioni beni e prestazioni di servizi				A1) Valore della produzione (IE4) TOTALE	3.550.649,60	3.550.649,60
Cessioni di beni a cui è diretta l'attività						0,00
Corrispettivi						0,00
Rette					3.453.627,21	3.453.627,21
Contributi / corrispettivo enti pubblici (ad personam)					97.022,36	97.022,36
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					0,03	0,03
Rimborsi spese (Recupero utenze varie)						0,00
Interessi di mora (ricavi)						0,00
						0,00

Altri ricavi e proventi				A5) Altri ricavi e proventi (IE10) TOTALE	0,00	0,00
Proventi diversi						0,00
Affitti attivi						0,00
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
							0,00
							0,00
							0,00
							0,00

Proventi straordinari				E20) Proventi straordinari TOTALE	100,00	Non imponibile
Contributi COVID						0,00
regione Lazio F.do straordinario Enti						Non imponibile
Mancato preavviso						Non imponibile
Bonus energia/gas						Non imponibile
Liberalità, offerte, contributi non per legge					100,00	Non imponibile

Proventi finanziari su investimenti a breve				C16 D) Proventi finanziari diversi TOTALE	1,36	Non imponibile
Interessi su c/c bancari					1,36	Non imponibile
Interessi su c/c postali						Non imponibile
Interessi fiscali						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	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					3.558.625,21	
RDITA DI ESERCIZIO						

TALE A PAREGGIO							3.558.625,21	
TALE RICAVI IRAP								3.558.523,85
RDITA AI FINI IRAP								
LE A PAREGGIO IRAP								3.558.523,85