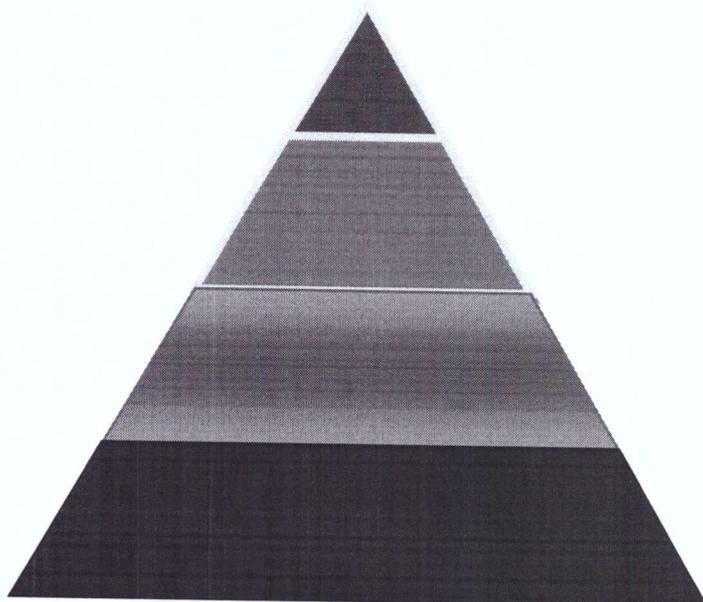




ISTITUTO FIGLIE DI NOSTRA SIGNORA AL MONTE CALVARIO
SCUOLA INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA DI I° GRADO
VIA SAN QUINTINO N. 4 – 00185 ROMA
C.F. 02507110589 – P.IVA 01067031003



BILANCIO

2022



ISTITUTO FIGLIE DI NOSTRA SIGNORA AL MONTE CALVARIO
SCUOLA INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA DI I° GRADO
VIA SAN QUINTINO N. 4 – 00185 ROMA
C.F. 02507110589 – P.IVA 01067031003

Il presente bilancio, relativo al periodo scolastico 1° Gennaio 2022 – 31 Dicembre 2022, è stato redatto in conformità a quanto disposto dalla legge 62/2000 ed esclusivamente per gli scopi indicati nella medesima normativa. Detto bilancio è composto dai seguenti documenti:

- Nota esplicativa di accompagnamento
- Conto Economico e Stato Patrimoniale rielaborato in base alla direttiva C.E.E.

Si tiene a precisare che la Scuola “ dell’infanzia – Primaria – Secondaria di I° grado ” oggetto del presente bilancio, ha ottenuto il riconoscimento di Scuola Paritaria con provvedimento **PROT.14372 DEL 19 NOV. 2001** da parte del MINISTERO della Pubblica Istruzione, è gestita dall’Ente Religioso avente P.G. “Istituto Figlie di Nostra Signora al Monte Calvario” con sede legale in Roma Via Emanuele Filiberto N. 140. L’Ente Gestore, è l’unico titolare dei rapporti giuridici attivi e passivi relativi all’attività ed è il soggetto al quale devono essere riferiti gli adempimenti previsti dalla normativa fiscale vigente. I dati del presente bilancio, trovano fondamento nella contabilità relativa all’attività scolastica, tenuti dall’ente gestore in ossequio alle disposizioni civilistiche e fiscali in vigore. I criteri di contabilizzazione e di valutazione, trovano riscontro nei principi della competenza, della certezza, e della determinabilità, principi, adottati al fine di rappresentare con chiarezza e precisione la situazione economica della Scuola e di esporne in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, per la parte ad esso riferibile, sono stati adottati i seguenti criteri di elaborazione del bilancio:

a) Conto Economico:

i ricavi ed i costi direttamente imputabili alla gestione della Scuola, sono stati rilevati dai registri fiscali in uso, inoltre per i costi promiscui, non esclusivamente riferibili alla gestione della Scuola, si è adottato il criterio della ripartizione in percentuale in base all’effettivo utilizzo della Scuola. La considerazione di tali voci, ha consentito la definizione del **risultato di gestione**. Detto

risultato, e stato **separatamente integrato** con la considerazione di quei costi che, pur non avendo manifestazione contabile, incidono significativamente sul risultato della gestione e devono pertanto essere evidenziati per una più efficace informazione ed allo scopo di una oggettiva valutazione della situazione della Scuola. In particolare si tratta del costo del personale religioso (n. 6 Suore di cui 1 ricopre la carica di Dirigente Scolastico) che presta la propria attività lavorativa all'interno della scuola senza percepire alcun compenso. Tali costi, definiti **costi di opportunità**, rappresentano *l'onere figurativo*. La valutazione di tale costo, è stata effettuata in base agli importi previsti, per le diverse categorie contrattuali del vigente CCNL AGIDAE. Attraverso la considerazione di detti costi, si è determinato il **risultato rettificato di gestione**.

b) Stato Patrimoniale:

Ritenuto che la titolarità del patrimonio spetti esclusivamente all'ente gestore, per completezza di informazioni sono state elencate nel prospetto della Situazione Patrimoniale le attività e le Passività ritenute direttamente riferibili alla gestione dell'Istituto. Non trovano invece indicazione quelle voci patrimoniali esclusivamente riferibili all'ente gestore. Per tale motivo, non vi è corrispondenza contabile tra il risultato economico della gestione ed il prospetto patrimoniale.

Roma, li 30/06/2023

Firma

Marina Martino

STATO PATRIMONIALE
ATTIVO
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI DOVUTI

Capitale sottoscritto richiamato e non versato

0 € 0 €

Capitale sottoscritto non richiamato e non versato

0 € 0 €

TOTALE CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI DOVUTI (A)
0 € 0 €
B) IMMOBILIZZAZIONI
I Immobilizzazioni immateriali

1) Spese di Pubblicità

0 € 0 €

2) Software in Licenza d'uso

0 € 0 €

3) Enciclopedia Multimediale

0 € 0 €

4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

0 € 0 €

Totale (I)

0 € 0 €
II Immobilizzazioni materiali

1) Terreni e fabbricati

0 € 0 €

Meno : fondi ammortamento

0 € 0 €

2) Impianti e macchinario

35.739 € 35.739 €

Meno : fondi ammortamento

-35.739 € -35.739 €

3) Attrezzature scolastiche

0 € 0 €

Meno : fondi ammortamento

0 € 0 €

4) Altri beni

64.492 € 64.492 €

Meno : fondi ammortamento

-63.495 € -63.181 €

5) Manutenzione beni di proprietà

997 € 1.311 €

Totale (II)

717.907 € 750.659 €
724.005 € 759.282 €
III Immobilizzazioni finanziarie

1) Partecipazioni in :

a) imprese controllate

0 € 0 €

b) imprese collegate

0 € 0 €

c) imprese controllanti

0 € 0 €

d) imprese sottoposte controllo controllanti

0 € 0 €

e) altre imprese

0 € 0 €

2) Crediti :

a) verso imprese controllate

0 € 0 €

esigibili entro l'esercizio successivo

0 € 0 €

esigibili oltre l'esercizio successivo

b) verso imprese collegate

0 € 0 €

esigibili entro l'esercizio successivo

0 € 0 €

esigibili oltre l'esercizio successivo

c) verso controllanti

0 € 0 €

esigibili entro l'esercizio successivo

0 € 0 €

esigibili oltre l'esercizio successivo

d) verso imprese sottoposte controllo controllanti

0 € 0 €

esigibili entro l'esercizio successivo

0 € 0 €

esigibili oltre l'esercizio successivo

d-bis) verso altri

0 € 0 €

esigibili entro l'esercizio successivo

0 € 0 €

esigibili oltre l'esercizio successivo

0 € 0 €

3) Altri titoli

0 € 0 €

4) Strumenti finanziari derivati attivi

0 € 0 €

Totale (III)

0 € 0 €
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)
724.005 € 759.282 €
C) ATTIVO CIRCOLANTE
I Rimanenze

1) Materie prime, sussidiarie di consumo

0 € 0 €

2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati

0 € 0 €

3) Lavori in conto su ordinazione

0 € 0 €

4) Prodotti finiti e merci

0 € 0 €

5) Acconti

0 € 0 €

Meno: Fondo svalutazione magazzino

0 € 0 €

Totale (I)

0 € 0 €
II Crediti

1) Crediti verso Ministero esigibili entro l'esercizio successivo esigibili oltre l'esercizio successivo meno : fondo svalutaz. crediti	0 € 219.651 € 0 €	0 € 219.651 € 0 €
2) Crediti verso Congregazione esigibili entro l'esercizio successivo esigibili oltre l'esercizio successivo	0 € 154.530 €	0 € 132.243 €
3) Crediti verso imprese collegate esigibili entro l'esercizio successivo esigibili oltre l'esercizio successivo	0 € 0 €	0 € 0 €
4) Crediti verso controllanti esigibili entro l'esercizio successivo esigibili oltre l'esercizio successivo	0 € 0 €	0 € 0 €
5) Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti esigibili entro l'esercizio successivo esigibili oltre l'esercizio successivo	0 € 0 €	0 € 0 €
5 bis) Crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo esigibili oltre l'esercizio successivo	0 € 0 € 12.677 €	0 € 0 € 22.806 €
5 ter) Imposte anticipate esigibili entro l'esercizio successivo esigibili oltre l'esercizio successivo	0 € 0 € 0 €	0 € 0 € 0 €
5 quater) Verso altri esigibili entro l'esercizio successivo esigibili oltre l'esercizio successivo	0 € 852 € 120.196 €	0 € 852 € 96.882 €
Totale (II)	507.906 €	472.434 €
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) Partecipazioni in imprese controllate	0 €	0 €
2) Partecipazioni in imprese collegate	0 €	0 €
3) Partecipazioni in imprese controllanti	0 €	0 €
3 bis) Partecipazioni in in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0 €	0 €
4) Altre partecipazioni	0 €	0 €
5) Rapporto scuola con la procedura	0 €	0 €
6) Altri titoli	300.000 €	300.000 €
Totale (III)	0 €	0 €
IV Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	216.584 €	111.382 €
2) Assegni	0 €	0 €
3) Danaro e valori in cassa	727 €	0 €
Totale (IV)	217.311 €	111.382 €
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.025.217 €	883.816 €
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti attivi	1.983 €	1.983 €
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	1.983 €	1.983 €
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	1.751.205 €	1.645.080 €
PASSIVO		
A) PATRIMONIO NETTO		
I Dotazione Patrimoniale	566.630 €	566.630 €
II Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0 €	0 €
III Riserve di rivalutazione	0 €	0 €
IV Riserva legale	0 €	0 €
V Riserve statutarie	0 €	0 €
VI Altre riserve, distintamente indicate	0 €	0 €
VII Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0 €	0 €
VIII Utili (perdite) portati a nuovo	0 €	0 €
IX Utili (perdita) dell'esercizio	-81.816 €	13.389 €
X Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-7.092 €	-95.205 €
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	477.722 €	484.814 €
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1 Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0 €	0 €
2 Fondi per imposte, anche differite	0 €	0 €
3 Strumenti finanziari derivati passivi	0 €	0 €
4 Altri	0 €	0 €
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	0 €	0 €
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	120.583 €	97.239 €
D) DEBITI		
1) Obbligazioni esigibili entro l'esercizio successivo esigibili oltre l'esercizio successivo	0 € 0 €	0 € 0 €
2) Obbligazioni convertibili esigibili entro l'esercizio successivo esigibili oltre l'esercizio successivo	0 € 0 €	0 € 0 €

3) Debiti verso soci per finanziamenti esigibili entro l'esercizio successivo esigibili oltre l'esercizio successivo	0 €	0 €
	0 €	0 €
	0 €	0 €
4) Debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo esigibili oltre l'esercizio successivo	0 €	0 €
	0 €	0 €
	0 €	0 €
5) Debiti verso altri finanziatori esigibili entro l'esercizio successivo esigibili oltre l'esercizio successivo	0 €	0 €
	0 €	0 €
	0 €	0 €
6) Debiti verso dipendenti esigibili entro l'esercizio successivo esigibili oltre l'esercizio successivo	27.859 €	44.666 €
	0 €	0 €
	27.859 €	44.666 €
7) Debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo esigibili oltre l'esercizio successivo	38.483 €	23.331 €
	0 €	0 €
	38.483 €	23.331 €
8) Debiti rappresentati da titoli di credito esigibili entro l'esercizio successivo esigibili oltre l'esercizio successivo	0 €	0 €
	0 €	0 €
	0 €	0 €
9) Debiti verso imprese controllate esigibili entro l'esercizio successivo esigibili oltre l'esercizio successivo	0 €	0 €
	0 €	0 €
	0 €	0 €
10) Debiti verso congregazione esigibili entro l'esercizio successivo esigibili oltre l'esercizio successivo	481.386 €	458.119 €
	0 €	0 €
	481.386 €	458.119 €
11) Debiti verso controllanti esigibili entro l'esercizio successivo esigibili oltre l'esercizio successivo	0 €	0 €
	0 €	0 €
	0 €	0 €
11 bis) Debiti verso imprese controllate da controllanti esigibili entro l'esercizio successivo esigibili oltre l'esercizio successivo	0 €	0 €
	0 €	0 €
	0 €	0 €
12) Debiti tributari esigibili entro l'esercizio successivo esigibili oltre l'esercizio successivo	7.020 €	6.675 €
	0 €	0 €
	7.020 €	6.675 €
13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale esigibili entro l'esercizio successivo esigibili oltre l'esercizio successivo	21.121 €	18.704 €
	0 €	0 €
	21.121 €	18.704 €
14) Altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo esigibili oltre l'esercizio successivo	0 €	0 €
	577.031 €	511.531 €
	577.031 €	511.531 €
TOTALI DEBITI (D)	1.152.900 €	1.063.027 €
E) RATEI E RISCONTI Ratei e risconti passivi	0 €	0 €
TOTALE RATEI E RISCONTI	0 €	0 €
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	1.751.205 €	1.645.080 €
CONTO ECONOMICO		
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Rette scolastiche		
2) Contributi ministero	381.395 €	314.909 €
3) Contributi ministero x covid	217.732 €	136.405 €
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0 €	10.560 €
5) Altri ricavi e proventi	0 €	0 €
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	245.560 €	212.552 €
	844.687 €	674.425 €
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Costi per materiale di pulizia, didattico e vario	3.840 €	4.397 €
7) Costi per servizi	254.076 €	188.907 €
8) Costi per godimento di beni di terzi	7.146 €	1.922 €
9) Costi per il personale		
a) Salari e stipendi	370.700 €	355.202 €
b) Oneri sociali	95.135 €	92.624 €
c) T f r	21.285 €	21.292 €
d) Trattamento di quiescenza e simili	0 €	0 €
e) Contributo attività religiosa	60.000 €	60.000 €
Totale 9)	547.120 €	529.119 €
10) Ammortamenti e svalutazioni		

a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0 €	0 €
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	35.276 €	35.024 €
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0 €	0 €
d) Svalutazione dei crediti compresi nell' attivo circolante e delle disponibilità liquide	0 €	0 €
Totale 10)	35.276 €	35.024 €
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0 €	0 €
12) Accantonamenti per rischi	0 €	0 €
13) Altri accantonamenti	0 €	0 €
14) Oneri diversi della gestione	0 €	0 €
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	4.252 €	10.209 €
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	851.709 €	769.578 €
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-7.022 €	-95.153 €
15) Proventi da partecipazioni:		
a) in imprese controllate	0 €	0 €
b) in imprese collegate	0 €	0 €
c) in imprese sottoposte a controllo controllanti	0 €	0 €
d) in altre imprese	0 €	0 €
Totale 15)	0 €	0 €
16) Altri proventi finanziari	0 €	0 €
a) da crediti iscritti nelle immobilizz. finanziarie		
- verso imprese controllate	0 €	0 €
- verso imprese collegate	0 €	0 €
- verso imprese sottoposte a controllo controllanti	0 €	0 €
- verso altri	0 €	0 €
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0 €	0 €
c) da titoli iscritti nell' attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0 €	0 €
d) proventi diversi dai precedenti	0 €	0 €
- da imprese controllate		
- da imprese collegate	0 €	0 €
- da imprese sottoposte a controllo controllanti	0 €	0 €
- da altri	0 €	0 €
Totale 16)	0 €	0 €
17) Interessi e altri oneri finanziari	0 €	0 €
- da imprese controllate	0 €	0 €
- da imprese collegate	0 €	0 €
- da imprese sottoposte a controllo controllanti	0 €	0 €
- verso altri	70 €	52 €
Totale 17)	70 €	52 €
17 bis) Utili e perdite su cambi	0 €	0 €
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C= 15+16 -17 +/- 17 bis)	-70 €	-52 €
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0 €	0 €
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0 €	0 €
c) di titoli iscritti nell' attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0 €	0 €
d) di strumenti finanziari derivati	0 €	0 €
Totale 18)	0 €	0 €
19) Svalutazioni		
a) di partecipazioni	0 €	0 €
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0 €	0 €
c) di titoli iscritti nell' attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0 €	0 €
d) di strumenti finanziari derivati	0 €	0 €
Totale 19)	0 €	0 €
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D=18-19)	0 €	0 €
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + - C + - D + - E)	-7.092 €	-95.205 €
22) Imposte sul reddito d' esercizio		
- Imposte correnti	0 €	0 €
- Imposte differite	0 €	0 €
- Imposte anticipate	0 €	0 €
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-7.092 €	-95.205 €