

# ISTITUTO DELLE FIGLIE DI SANTA MARIA DELLA DIVINA PROVVIDENZA

Rendiconto patrimoniale ed economico di esercizio dell'attività commerciale al 31/12/2023

Dati Anagrafici	
Sede in	PIAZZA SAN PANCRAZIO 9 00152 Roma RM
Partita IVA	01062811003
Codice Fiscale	02477630582
Forma Giuridica	Ente ecclesiastico
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	Periodo corrente	Periodo precedente
A) Quote associative o apporti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) Costi di sviluppo	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	41.861
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) Avviamento	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) Altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	0	41.861
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	45.239.317	46.527.597
2) Impianti e macchinari	643.912	288.322
3) Attrezzature	1.594.860	1.441.038
4) Altri beni	289.169	273.236
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	47.767.258	48.530.193
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni in		
a) Imprese controllate	0	0
b) Imprese collegate	0	0
c) Altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	0	0

Rendiconto patrimoniale ed economico di esercizio dell'attività commerciale al 31/12/2023

<b>2) Crediti</b>		
<b>a) Verso imprese controllate</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>b) Verso imprese collegate</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>c) Verso altri enti Terzo Settore</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso altri enti del Terzo settore</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>d) Verso altri</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3) Altri titoli</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>47.767.258</b>	<b>48.572.054</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
<b>1) Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	<b>187.376</b>	<b>204.824</b>
<b>2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3) Lavori in corso su ordinazione</b>	<b>773.116</b>	<b>0</b>
<b>4) Prodotti finiti e merci</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5) Acconti</b>	<b>18.971</b>	<b>78.289</b>
<b>Totale rimanenze</b>	<b>979.463</b>	<b>283.113</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) Verso utenti e clienti</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.598.775	5.359.920
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso utenti e clienti</b>	<b>4.598.775</b>	<b>5.359.920</b>
<b>2) verso associati e fondatori</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso associati e fondatori</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3) Verso enti pubblici</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.897.885	2.220.111
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso enti pubblici</b>	<b>2.897.885</b>	<b>2.220.111</b>
<b>4) Verso soggetti privati per contributi</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso soggetti privati per contributi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5) Verso enti della stessa rete associativa</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	285.719	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso enti della stessa rete associativa</b>	<b>285.719</b>	<b>0</b>
<b>6) Verso altri enti del Terzo Settore</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso enti del Terzo settore</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Rendiconto patrimoniale ed economico di esercizio dell'attività commerciale al 31/12/2023

<b>7) Verso imprese controllate</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8) Verso imprese collegate</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>9) Crediti tributari</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	140.700	859.953
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>140.700</b>	<b>859.953</b>
<b>10) Da 5 per mille</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti da 5 per mille</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>11) Imposte anticipate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>12) Verso altri</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	641.399	322.149
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>641.399</b>	<b>322.149</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>8.564.478</b>	<b>8.762.133</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
1) Partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) Partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) Altri titoli	0	0
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) Depositi bancari e postali	4.104.253	1.557.570
2) Assegni	0	0
3) Danaro e valori in cassa	22.363	27.435
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>4.126.616</b>	<b>1.585.005</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>13.670.557</b>	<b>10.630.251</b>
D) Ratei e risconti attivi	227.232	218.146
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>61.665.047</b>	<b>59.420.451</b>

<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>Periodo corrente</b>	<b>Periodo precedente</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Fondo di dotazione dell'ente	4.184.740	4.184.740
<b>II - Patrimonio vincolato</b>		
1) Riserve statutarie	0	0
2) Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	0	0
3) Riserve vincolate destinate da terzi	0	0
<b>Totale patrimonio vincolato</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III - Patrimonio libero</b>		
1) Riserve di utili o avanzi di gestione	(133.232.431)	(132.142.487)
2) Altre riserve	151.452.408	151.452.406
<b>Totale patrimonio libero</b>	<b>18.219.977</b>	<b>19.309.919</b>
<b>IV - Avanzo/disavanzo d'esercizio</b>	<b>(3.652.669)</b>	<b>(1.089.944)</b>
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>18.752.048</b>	<b>22.404.715</b>
<b>B) fondi per rischi e oneri:</b>		
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) Per imposte, anche differite	0	0

<b>3) Altri</b>	689.081	379.002
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	689.081	379.002
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	4.019.247	4.547.484
<b>D) Debiti</b>		
<b>1) Debiti verso banche</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	10.768.729	11.938.951
Esigibili oltre l'esercizio successivo	2.473.095	0
<b>Totale debiti verso banche</b>	13.241.824	11.938.951
<b>2) Debiti verso altri finanziatori</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	12.284	15.661
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso altri finanziatori</b>	12.284	15.661
<b>3) Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso associati e fondatori per finanziamenti</b>	0	0
<b>4) Debiti verso enti della stessa rete associativa</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	11.869.236	8.091.999
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso enti della stessa rete associativa</b>	11.869.236	8.091.999
<b>5) Debiti per erogazioni liberali condizionate</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti per erogazioni liberali condizionate</b>	0	0
<b>6) Acconti</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	26.102	37.987
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale acconti</b>	26.102	37.987
<b>7) Debiti verso fornitori</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	5.362.783	5.472.535
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	5.362.783	5.472.535
<b>8) Debiti verso imprese controllate e collegate</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso imprese controllate e collegate</b>	0	0
<b>9) Debiti tributari</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.038.216	1.207.157
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti tributari</b>	1.038.216	1.207.157
<b>10) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.614.470	1.442.549
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	1.614.470	1.442.549
<b>11) Debiti verso dipendenti e collaboratori</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.554.090	3.609.672
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso dipendenti e collaboratori</b>	2.554.090	3.609.672
<b>12) Altri debiti</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	322.127	132.060
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale altri debiti</b>	322.127	132.060
<b>Totale debiti</b>	36.041.132	31.948.571
<b>E) Ratei e risconti passivi</b>	2.163.539	140.679

## TOTALE PASSIVO

61.665.047

59.420.451

ONERI E COSTI	Periodo corrente	Periodo precedente	PROVENTI E RICAVI	Periodo corrente	Periodo precedente
<b>A) Costi e oneri da attività di interesse generale</b>			<b>A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale</b>		
			1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0	0
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.636.592	5.618.747	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	0	0
2) Servizi	15.912.851	15.329.893	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0	0
			4) Erogazioni liberali	175.747	111.653
3) Godimento beni di terzi	72.355	2.717	5) Proventi del 5 per mille	0	0
4) Personale	45.996.134	43.863.407	6) Contributi da soggetti privati	0	0
			7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	31.225.566	29.490.399
5) Ammortamenti	2.255.934	1.555.458	8) Contributi da enti pubblici	1.491.945	928.786
5bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	0	0			
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	310.079	37.148	9) Proventi da contratti con enti pubblici	33.646.626	33.211.915
7) Oneri diversi di gestione	3.282.875	1.145.837	10) Altri ricavi, rendite e proventi	4.640.142	3.269.834
8) Rimanenze iniziali	204.824	186.669	11) Rimanenze finali	187.376	204.824
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0			
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	0	0			
<b>Totale costi e oneri da attività di interesse generale</b>	<b>73.671.644</b>	<b>67.739.876</b>	<b>Totale ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale</b>	<b>71.367.402</b>	<b>67.217.411</b>
			<b>Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)</b>	<b>(2.304.242)</b>	<b>(522.465)</b>
<b>B) Costi e oneri da attività diverse</b>			<b>B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse</b>		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0		1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0	0
2) Servizi	0		2) Contributi da soggetti privati	0	0
3) Godimento di beni di terzi	0		3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0	0
4) Personale	0		4) Contributi da enti pubblici	0	0
5) Ammortamenti	0		5) Proventi da contratti con enti pubblici	0	0
5bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali	0	0			

<b>ed immateriali</b>				
<b>6) Accantonamenti per rischi ed oneri</b>	0	0	<b>6) Altri ricavi rendite e proventi</b>	2 1
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	0	0	<b>7) Rimanenze finali</b>	0 0
<b>8) Rimanenze iniziali</b>	0	0		
<b>Totale costi e oneri da attività diverse</b>	0		<b>Totale ricavi, rendite e proventi da attività diverse</b>	2 1
			<b>Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)</b>	2 1
<b>C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi</b>				
<b>1) Oneri per raccolte fondi abituali</b>	0	0	<b>1) Proventi da raccolte fondi abituali</b>	0 0
<b>2) Oneri per raccolte fondi occasionali</b>	0	0	<b>2) Proventi da raccolte fondi occasionali</b>	0 0
<b>3) Altri oneri</b>	0	0	<b>3) Altri proventi</b>	0 0
<b>Totale costi e oneri da attività di raccolta fondi</b>	0	0	<b>Totale ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi</b>	0 0
			<b>Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)</b>	0 0
<b>D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali</b>				
<b>1) Su rapporti bancari</b>	782.794	294.986	<b>1) Da rapporti bancari</b>	50.331 4.830
<b>2) Su prestiti</b>	19.697	12.653	<b>2) Da altri investimenti finanziari</b>	233 0
<b>3) Da patrimonio edilizio</b>	0	0	<b>3) Da patrimonio edilizio</b>	0 0
<b>4) Da altri beni patrimoniali</b>	0	0	<b>4) Da altri beni patrimoniali</b>	0 0
<b>5) Accantonamenti per rischi ed oneri</b>	0	0		
<b>6) Altri oneri</b>	0	0	<b>5) Altri proventi</b>	0 0
<b>Totale costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali</b>	802.491	307.639	<b>Totale ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali</b>	50.564 4.830
			<b>Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)</b>	(751.927) (302.809)
<b>E) Costi e oneri di supporto generale</b>				
<b>1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>	0	0	<b>1) Proventi da distacco del personale</b>	0 0
<b>2) Servizi</b>	0	0	<b>2) Altri proventi di supporto generale</b>	0 0
<b>3) Godimento beni terzi</b>	0	0		
<b>4) Personale</b>	0	0		
<b>5) Ammortamenti</b>	0	0		
<b>5bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali</b>	0	0		
<b>6) Accantonamenti per rischi ed oneri</b>	0	0		
<b>7) Altri oneri</b>	0	0		
<b>8) Accantonamento a riserva vincolata per</b>	0	0		

<b>decisione degli organi istituzionali</b>				
<b>9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali</b>	0	0		
<b>Totale costi e oneri di supporto generale</b>	0	0	<b>Totale proventi di supporto generale</b>	0
<b>Totale oneri e costi</b>	74.474.135	68.047.515	<b>Totale proventi e ricavi</b>	71.417.968
			<b>Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)</b>	(3.056.167)
			<b>Imposte</b>	596.502
			<b>Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)</b>	(1.089.944)

<b>COSTI FIGURATIVI</b>	<b>Periodo corrente</b>	<b>Periodo precedente</b>	<b>PROVENTI FIGURATIVI</b>	<b>Periodo corrente</b>	<b>Periodo precedente</b>
<b>1) Da attività di interesse generale</b>	0	0	<b>1) Da attività di interesse generale</b>	0	0
<b>2) Da attività diverse</b>	0	0	<b>2) Da attività diverse</b>	0	0
<b>Totale costi figurativi</b>	0	0	<b>Totale proventi figurativi</b>	0	0

## Relazione al rendiconto patrimoniale economico di esercizio dell'attività commerciale al 31/12/2023

### PREMESSA

Il rendiconto di esercizio chiuso al 31/12/2023 di cui la presente relazione costituisce parte integrante, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

### PARTE GENERALE

Si forniscono le informazioni generali necessarie per una rappresentazione sintetica dell'Ente, della missione perseguita e delle attività dal medesimo svolte.

#### Informazioni generali sull'Ente

L'ISTITUTO DELLE FIGLIE DI SANTA MARIA DELLA DIVINA PROVVIDENZA è un ENTE ecclesiastico costituito definitivamente a livello canonico nel 1917, è dotato di personalità giuridica con R.D del 29/07/1937, n1663, registrato alla Corte dei Conti il 21/09/1937 al registro, 389 foglio 88 e iscritto al Tribunale Civile di Roma nel Registro delle Persone giuridiche al n:746/87.

#### Missione perseguita e attività di interesse generale

L'ISTITUTO DELLE FIGLIE DI SANTA MARIA DELLA DIVINA PROVVIDENZA persegue esclusivamente e senza scopo di lucro, finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale. In particolare si prefigge di promuovere il riconoscimento della dignità di ogni persona, a prescindere delle capacità fisiche e intellettuali, sviluppare le potenzialità di ciascuno affinché raggiunga o mantenga la propria autonomia, e ha come scopo la solidarietà sociale a favore di persone svantaggiate con

particolare riguardo agli individui e alle popolazioni che vivono in stato di malattia, debolezza, emarginazione, sofferenza, solitudine sociale, bisogno e/o devianza.

Come previsto dallo Statuto sociale, per il perseguimento delle sue finalità l'ISTITUTO DELLE FIGLIE DI SANTA MARIA DELLA DIVINA PROVVIDENZA svolge le seguenti attività oggetto del presente rendiconto:

- interventi e servizi sociali e per l'assistenza, l'integrazione sociale e i diritti delle persone disabili;
- interventi e prestazioni sanitarie;
- prestazioni socio-sanitarie;
- educazione, istruzione;
- beneficenza, sostegno a distanza, cessione gratuita di alimenti o prodotti o erogazione di denaro, beni o servizi a sostegno di persone svantaggiate.

### **Sedi ed attività svolte relative alle attività qualificate come commerciali**

L'ISTITUTO DELLE FIGLIE DI SANTA MARIA DELLA DIVINA PROVVIDENZA ha sede legale in Roma - Piazza S. Pancrazio, 9 e ha, in questo contesto, sedi operative così dislocate:

- 05 sedi operative nella Regione Veneto;
- 11 sedi operative nella Regione Lombardia;
- 2 sedi operative nella Regione Marche;
- 3 sedi operative nella Regione Lazio;
- 4 sedi operative nella Regione Calabria.

### **Dati sugli associati o sui fondatori e sulle attività svolte nei loro confronti**

Non vi sono attività di Istituto riservate agli associati rientranti nel perimetro considerato.

### **Altre informazioni**

A completamento dell'informativa già fornita, ed al fine di meglio collocare l'ISTITUTO DELLE FIGLIE DI SANTA MARIA DELLA DIVINA PROVVIDENZA nel proprio contesto economico e sociale di riferimento, si precisa che: la Congregazione persegue:

- la promozione e lo sviluppo di iniziative e attività destinate a realizzare - direttamente o indirettamente - servizi di natura socio-sanitaria ed educativa nonché di formazione della persona, con particolare attenzione a tutte le realtà svantaggiate ed emarginate dal punto di vista sociale, culturale ed economico;
- la preparazione, l'organizzazione e la promozione – diretta o indiretta – di ogni iniziativa assistenziale, caritativa, culturale ed educativa, compresa la formazione di personale, atta a destare l'attenzione e il sostegno anche economico di persone, imprese, enti pubblici e privati di qualsiasi genere, verso le necessità e le condizioni di vita dei bisognosi del mondo.

## **ILLUSTRAZIONE DELLE POSTE DI RENDICONTO PATRIMONIALE ED ECONOMICO DELL'ATTIVITÀ COMMERCIALE**

### **INTRODUZIONE**

Il rendiconto dell'attività commerciale chiuso al 31/12/2023 è composto dallo stato patrimoniale, dal rendiconto gestionale Rendiconto patrimoniale ed economico di esercizio dell'attività commerciale al 31/12/2023



e dalle informazioni sul rendiconto gestionale. Al fine di favorire la chiarezza del rendiconto patrimoniale ed economico dell'attività commerciale si è provveduto a suddividere ulteriormente le voci precedute da numeri arabi o da lettere minuscole dell'alfabeto, senza eliminare la voce complessiva e l'importo corrispondente.

Inoltre, in caso di voci precedute da numeri arabi o voci precedute da lettere minuscole con importi nulli per due esercizi consecutivi, si è provveduto ad eliminare dette voci.

## **Principi di redazione**

Al fine di redigere il rendiconto patrimoniale ed economico dell'attività commerciale con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza;
- rilevare e presentare le voci tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria, avendo l'Ente superato nell'esercizio precedente la prevista soglia di ricavi, rendite, proventi o entrate comunque denominate di cui all'art. 13, comma 2, del D.Lgs. 117/2017;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del rendiconto patrimoniale ed economico dell'attività commerciale;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati, nella redazione del rendiconto patrimoniale ed economico, i seguenti postulati di rendiconto patrimoniale ed economico di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Si precisa che, nella predisposizione del rendiconto patrimoniale ed economico dell'attività commerciale al 31.12.2023, essendo stato adottato lo schema di riclassificazione ENC, è stato necessario operare una proformizzazione anche del precedente esercizio al fine di favorirne, nel tempo, la comparabilità delle voci tipiche degli schemi a sezioni contrapposte.

Il rendiconto patrimoniale ed economico è redatto in unità di Euro.

## **STATO PATRIMONIALE**

### **ATTIVO**

#### **B) Immobilizzazioni**

**Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 0 (€ 41.861 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	41.861	41.861
Contributi ricevuti	0	0
Rivalutazioni	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0
Svalutazioni	0	0
Valore di rendiconto patrimoniale ed economico	41.861	41.861
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	0	0
Contributi ricevuti	0	0
Riclassifiche (del valore di rendiconto patrimoniale ed economico)	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di rendiconto patrimoniale ed economico)	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0
Ammortamento dell'esercizio	966	966
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0
Altre variazioni	(40.895)	(40.895)
Totale variazioni	(41.861)	(41.861)
Valore di fine esercizio		
Costo	0	0
Contributi ricevuti	0	0
Rivalutazioni	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0
Svalutazioni	0	0
Valore di rendiconto patrimoniale ed economico	0	0

**Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni strumentali materiali sono pari a € 47.767.258 (€ 48.530.193 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	60.833.556	1.722.241	15.828.330	8.418.263	86.802.390
Contributi ricevuti	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.305.959	1.433.919	14.387.292	8.145.027	38.272.197
Svalutazioni	0	0	0	0	0
Valore di rendiconto patrimoniale ed economico	46.527.597	288.322	1.441.038	273.236	48.530.193
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	391.139	528.654	546.462	119.580	1.585.835
Contributi ricevuti	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di rendiconto patrimoniale ed economico)	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di rendiconto patrimoniale ed economico)	82.660	0	0	6.715	89.375
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	1.596.763	173.064	382.544	102.597	2.254.968
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	4	0	(10.096)	5.665	(4.427)
Totale variazioni	(1.288.280)	355.590	153.822	15.933	(762.935)
Valore di fine esercizio					
Costo	61.082.755	2.247.065	16.195.357	7.626.992	87.152.169
Contributi ricevuti	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.843.438	1.603.153	14.600.497	7.337.823	39.384.911
Svalutazioni	0	0	0	0	0
Valore di rendiconto patrimoniale ed economico	45.239.317	643.912	1.594.860	289.169	47.767.258

Di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

**Beni strumentali completamente ammortizzati ed ancora in uso**

Si fornisce evidenza del costo originario e degli ammortamenti accumulati dei beni strumentali completamente ammortizzati ma ancora in uso:

	Costo originario	Ammortamenti accumulati
Terreni e fabbricati	6.658.145	6.658.145
Impianti e macchinari	1.275.029	1.275.029
Attrezzature	13.276.045	13.276.045
Altre immobilizzazioni materiali	7.066.460	7.066.460
Totale immobilizzazioni materiali	28.275.679	28.275.679

Rendiconto patrimoniale ed economico di esercizio dell'attività commerciale al 31/12/2023

**C) ATTIVO CIRCOLANTE****Rimanenze**

Le rimanenze finali sono riferite a materie sussidiarie e di consumo e scritte al costo d'acquisto comprensivo dei costi e degli oneri accessori.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 979.463 (€ 283.113 nel precedente esercizio).

**Crediti**

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 8.564.478 (€ 8.762.133 nel precedente esercizio).

La composizione e la suddivisione dei crediti per scadenza è così rappresentata:

	Crediti verso utenti e clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso enti pubblici iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso enti della stessa rete associativa iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
<b>Quota scadente entro l'esercizio</b>	4.598.775	2.897.885	285.719	140.700		641.399	8.564.478
<b>Quota scadente oltre l'esercizio</b>	0	0	0	0		0	0
<b>Di cui di durata residua superiore a cinque anni</b>	0	0	0	0		0	0

**Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 4.126.616 (€ 1.585.005 nel precedente esercizio).

**RATEI E RISCONTI ATTIVI**

I ratei e risconti attivi sono pari a € 227.232 (€ 218.146 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

**Movimenti dei ratei e risconti attivi:**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	218.146	9.086	227.232
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	218.146	9.086	227.232

**Composizione dei risconti attivi:**

Descrizione	Importo
ABBONAMENTI	1.013
PREMI ASSICURATIVI	191.336
CANONI MANUTENZIONI	30.693
TASSA CIRCOLAZIONE	2.355
CANONE TELEFONO	1.586
ACQUISTI GENER.ANTIC.	249
<b>Totali</b>	<b>227.232</b>

**PASSIVO****PATRIMONIO NETTO**

Rendiconto patrimoniale ed economico di esercizio dell'attività commerciale al 31/12/2023

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 18.752.048 (€ 22.404.715 nel precedente esercizio). Si precisa che nel corso dell'esercizio 2022, al fine di addivenire ad una più adeguata e corretta rappresentazione del Patrimonio Netto dell'Ente, si è provveduto a costituire una riserva patrimoniale a rafforzamento del fondo di dotazione, per complessivi € 122.298.253, rappresentativa dello stato dell'arte dei rapporti interni alla Congregazione (interazioni fra sfera istituzionale e sfera commerciale).

Alla luce delle perizie di stima (richieste e predisposte anche allo scopo di supportare le decisioni del Consiglio Generalizio) redatte da professionisti terzi, sugli immobili di proprietà della Congregazione e siti in Genova, Barzio (Lc), Cuveglio (Va) e Belgioioso (Pv) si è, inoltre, ritenuto opportuno di non adeguare la Riserva di rivalutazione indisponibile di € 9.000.000, iscritta ai soli fini civilistici/contabili in sede di approvazione del rendiconto patrimoniale ed economico 31.12.2022 al fine di far emergere il corretto valore di mercato di tali immobili.

Per una miglior comprensione si riportano, di seguito, le variazioni intervenute sul Patrimonio Netto della Congregazione dall'esercizio 2021 all'esercizio 2023.

EVOLUZIONE DEL PATRIMONIO NETTO DELLA CONGREGAZIONE				
		2023	2022	2021
A.	<b>Fondo di dotazione</b>	<b>4.184.740</b>	<b>4.184.740</b>	<b>4.184.740</b>
b1	<b>Riserve di utili:</b>	<b>- 133.232.431</b>	<b>- 132.142.487</b>	<b>- 96.117.542</b>
	- <i>Disavanzi esercizi precedenti</i>	- 133.232.431	- 132.142.487	- 96.117.542
b2	<b>Altre riserve:</b>	<b>151.452.408</b>	<b>151.452.406</b>	<b>3.713.357</b>
	- <i>Riserve di rivalutazione</i>	12.454.433	12.454.433	3.454.433
	- <i>Riserve da sopravvenienze attive</i>			258.924
	- <i>Altre riserve</i>	138.997.975	138.997.973	
B. (b1+b2)	<b>Totale Patrimonio libero</b>	<b>18.219.977</b>	<b>19.309.919</b>	<b>- 92.404.185</b>
C.	<b>Avanzo/disavanzo di esercizio</b>	<b>- 1.332.026</b>	<b>- 1.089.944</b>	<b>- 4.093.785</b>
A+B+C	<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>21.072.691</b>	<b>22.404.715</b>	<b>- 92.313.230</b>

Nel prospetto, di seguito riportato, viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione dell'avanzo/cope rtura del disavanzo dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Riclassifiche	Avanzo/disavanzo d'esercizio	Valore di fine esercizio
Fondo di dotazione dell'ente	4.184.740	0		0		4.184.740
Patrimonio vincolato - Riserve statutarie	0	0		0		0
Patrimonio vincolato - Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	0	0		0		0
Patrimonio vincolato - Riserve vincolate destinate da terzi	0	0		0		0
<b>Totale patrimonio vincolato</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>

<b>Patrimonio libero - Riserve di utili o avanzi di gestione</b>	(132.142.487)	(1.089.944)		0		(133.232.431)
<b>Patrimonio libero - Altre riserve</b>	151.452.406	0		2		151.452.408
<b>Totale patrimonio libero</b>	19.309.919	(1.089.944)		2		18.219.977
<b>Avanzo/disavanzo d'esercizio</b>	(1.089.944)	1.089.944		0	(3.652.669)	(3.652.669)
<b>Totale Patrimonio netto</b>	22.404.715	0		2	(3.652.669)	18.752.048

### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dal punto 8), mod. C del DM 05/03/2020 relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, alla loro possibilità di utilizzazione, alla natura ed alla durata dei vincoli eventualmente posti, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dal prospetto sottostante:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione
<b>Fondo di dotazione dell'ente</b>	4.184.740	CAPITALE	
<b>Patrimonio vincolato</b>			
<b>Riserve statutarie</b>	0		
<b>Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali</b>	0		
<b>Riserve vincolate destinate da terzi</b>	0		
<b>Totale patrimonio vincolato</b>	0		
<b>Patrimonio libero</b>			
<b>Riserve di utili o avanzi di gestione</b>	(133.232.431)		
<b>Altre riserve</b>	151.452.408	CAPITALE	B
<b>Totale patrimonio libero</b>	18.219.977	CAPITALE	AB
<b>Totale</b>	22.404.717		

### Altre riserve

La composizione delle altre riserve del Patrimonio libero è la seguente:

- riserve di rivalutazione € 12.454.433;
- altre riserve € 138.997.975 .

### FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 689.081 (€ 379.002 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Altri fondi	Totale fondi per rischi ed oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	379.002	379.002
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento dell'esercizio</b>	310.079	310.079
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	0	0
<b>Altre variazioni</b>	0	0
<b>Totale variazioni</b>	310.079	310.079
<b>Valore di fine esercizio</b>	689.081	689.081

### Composizione degli altri fondi

Qui di seguito sono fornite le informazioni richieste dal principio contabile OIC 35 a completamento dell'informativa di cui al punto 7), mod. C del DM 05/03/2020.

La composizione degli Altri fondi è la seguente:

Descrizione	Importo
F.DO RISCHI CRED.106TUIR	379.002
F.DO RISCHI CONTENZIOSO	310.079
<b>Totale</b>	689.081

**TFR**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 4.019.247 (€ 4.547.484 nel precedente esercizio); l'ammontare di debito maturato verso i lavoratori dipendenti è calcolato in conformità alla vigente normativa ed ai contratti di lavoro, tenuto conto dell'applicazione delle opzioni connesse alla riforma del sistema di previdenza complementare.

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR dell'Ente alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	4.547.484
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	134.045
Utilizzo nell'esercizio	662.282
Altre variazioni	(1)
Totale variazioni	(528.237)
Valore di fine esercizio	4.019.247

**DEBITI**

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 36.041.132 (€ 31.948.571 nel precedente esercizio).

**Debiti - Distinzione per scadenza**

La composizione delle singole voci e i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza sono così rappresentati:

	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	10.768.729	2.473.095	0
Debiti verso altri finanziatori	12.284	0	0
Debiti verso enti della stessa rete associativa	11.869.236	0	0
Acconti	26.102	0	0
Debiti verso fornitori	5.362.783	0	0
Debiti tributari	1.038.216	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.614.470	0	0
Debiti verso dipendenti e collaboratori	2.554.090	0	0
Altri debiti	322.127	0	0
Totale debiti	33.568.037	2.473.095	0

**Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

Di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie, ai sensi del punto 6), mod. C del DM 05/03/2020:

	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totali
Debiti verso banche	2.473.095	9.925.468	720.000	13.118.563	123.261	13.241.824
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	12.284	12.284
Debiti verso enti della stessa rete associativa	0	0	0	0	11.869.236	11.869.236
Acconti	0	0	0	0	26.102	26.102

Rendiconto patrimoniale ed economico di esercizio dell'attività commerciale al 31/12/2023

Debiti verso fornitori	0	0	0	0	5.362.783	5.362.783
Debiti tributari	0	0	0	0	1.038.216	1.038.216
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	1.614.470	1.614.470
Debiti verso dipendenti e collaboratori	0	0	0	0	2.554.090	2.554.090
Altri debiti	0	0	0	0	322.127	322.127
<b>Totale debiti</b>	<b>2.473.095</b>	<b>9.925.468</b>	<b>720.000</b>	<b>13.118.563</b>	<b>22.922.569</b>	<b>36.041.132</b>

## RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti per complessivi € 2.163.539 (€ 140.679 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	0	1.934.885	1.934.885
<b>Risconti passivi</b>	140.679	87.975	228.654
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>140.679</b>	<b>2.022.860</b>	<b>2.163.539</b>

### Composizione dei ratei passivi:

Descrizione	Importo
RATEI DEL PERSONALE	1.934.885
<b>Totali</b>	<b>1.934.885</b>

### Composizione dei risconti passivi:

Descrizione	Importo
RISC.PASS.RETTE ANTIC.	228.654
<b>Totale</b>	<b>228.654</b>

## INFORMAZIONI SUL RENDICONTO GESTIONALE

Il Rendiconto Gestionale informa sulle modalità con le quali le risorse sono state acquisite ed impiegate nel periodo, con riferimento alle differenti "aree gestionali" di seguito evidenziate.

### A) Componenti da attività di interesse generale

#### Costi e oneri da attività di interesse generale

I costi e gli oneri da attività di interesse generale sono iscritti nel rendiconto gestionale per complessivi € 73.671.644 (€ 67.739.876 nel precedente esercizio).

#### Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale

I ricavi, le rendite e i proventi derivanti dalle attività di interesse generale sono iscritti nel rendiconto gestionale per complessivi € 71.367.402 (€ 67.217.411 nel precedente esercizio).

Con riferimento ai proventi derivanti da contratti con enti pubblici, pari a complessivi € 33.646.626 (€ 33.211.915 nel precedente esercizio), si evidenzia che sono iscritti nella presente voce i proventi derivanti da accordi con enti di natura pubblica aventi carattere sinallagmatico, con previsione di un corrispettivo a fronte dei servizi resi e rientranti comunque tra le attività di interesse generale.

Con riferimento ai contributi da enti pubblici, pari a complessivi € 1.491.945 (€ 928.786 nel precedente esercizio), si evidenzia che sono iscritti nella presente voce i proventi derivanti da accordi, quali le convenzioni, con enti di natura pubblica non aventi carattere sinallagmatico.



**D) Componenti da attività finanziarie e patrimoniali****Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali**

I costi e gli oneri da attività finanziarie e patrimoniali sono relativi prevalentemente a interessi passivi bancari e sono iscritti nel rendiconto gestionale per complessivi € 802.491 (€ 307.639 nel precedente esercizio).

**Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali**

I ricavi, le rendite e i proventi derivanti dalle attività finanziarie e patrimoniali sono relativi prevalentemente a interessi attivi bancari e sono iscritti nel rendiconto gestionale per complessivi € 50.564 (€ 4.830 nel precedente esercizio).

**Imposte sul reddito d'esercizio**

La composizione della voce è rappresentata nella seguente tabella:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate
IRES	39.578	87.132	0	0
IRAP	210.324	259.468	0	0
<b>Totale</b>	<b>249.902</b>	<b>346.600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**ALTRE INFORMAZIONI****Numero di dipendenti e volontari**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale ed i volontari, conformemente alle previsioni di cui al punto 13), mod. C del DM 05/03/2020:

	Numero medio dei dipendenti	Numero dei volontari
Dirigenti	6	
Impiegati	766	
Operai	871	
<b>Totale</b>	<b>1.643</b>	

**ILLUSTRAZIONE DELL'ANDAMENTO ECONOMICO E FINANZIARIO DELL'ENTE E DELLE MODALITA' DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITA' STATUTARIE****Illustrazione della situazione dell'Ente e dell'andamento della gestione**

Ai fini di fornire un migliore quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato della gestione, è stato predisposto il seguente prospetto di sintesi economica:

	Esercizio corrente	Esercizio corrente %	Esercizio precedente	Esercizio precedente %
<b>Proventi e ricavi</b>				
Da attività di interesse generale	71.367.402	99,93%	67.217.411	99,99%
Da attività diverse	2	0,00%	1	0,00%
Da attività finanziarie e patrimoniali	50.564	0,07%	4.830	0,01%
<b>Totale proventi</b>	<b>71.417.968</b>	<b>100,00%</b>	<b>67.222.242</b>	<b>100,00%</b>
<b>Oneri e costi</b>				
Da attività di interesse generale	73.671.644	98,92%	67.739.876	99,55%
Da attività finanziarie e patrimoniali	802.491	1,08%	307.639	0,45%
<b>Totale oneri e costi</b>	<b>74.474.135</b>	<b>100,00%</b>	<b>68.047.515</b>	<b>100,00%</b>
<b>Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte</b>	<b>(3.056.167)</b>		<b>(825.273)</b>	