

ISTITUTO DELLE FIGLIE DI SANTA MARIA DELLA DIVINA PROVVIDENZA

Bilancio di esercizio al 31/12/2025

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31-12-2025	31-12-2024
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Totale immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	39.266.363	40.396.253
2) Impianti e macchinario	2.305.024	1.454.928
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.480.626	1.571.942
4) Altri beni	317.553	323.510
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.960.076	1.236.379
Totale immobilizzazioni materiali	45.329.642	44.983.012
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	45.329.642	44.983.012
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	226.339	206.598
5) Acconti	17.426	4.900
Totale rimanenze	243.765	211.498
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	6.827.858	7.822.986
Totale crediti verso clienti	6.827.858	7.822.986
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	189.212	74.894
Totale crediti verso controllanti	189.212	74.894
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	103.922
Totale crediti tributari	0	103.922
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	143.410	126.877
Totale crediti verso altri	143.410	126.877
Totale crediti	7.160.480	8.128.679
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) Altri titoli	5.071.424	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	5.071.424	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	7.909.960	10.106.993
2) Assegni	2.000	0
3) Danaro e valori in cassa	32.534	27.119

Totale disponibilità liquide	7.944.494	10.134.112
Totale attivo circolante (C)	20.420.163	18.474.289
D) RATEI E RISCONTI	250.265	234.810
TOTALE ATTIVO	66.000.070	63.692.111

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31-12-2025	31-12-2024
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	4.184.740	4.184.740
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		
Varie altre riserve	13.026.395	14.567.310
Totale altre riserve	13.026.395	14.567.310
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.084.209	(1.540.914)
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	19.295.344	17.211.136
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	5.246.214	4.419.128
Totale fondi per rischi e oneri (B)	5.246.214	4.419.128
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	3.165.864	3.693.738
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	8.584.856	9.707.036
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.181.835	1.313.150
Totale debiti verso banche	9.766.691	11.020.186
5) Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.936	9.892
Totale debiti verso altri finanziatori	2.936	9.892
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.850.988	5.159.432
Totale debiti verso fornitori	4.850.988	5.159.432
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	13.847.021	13.110.828
Totale debiti verso controllanti	13.847.021	13.110.828
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.401.538	1.147.241
Totale debiti tributari	1.401.538	1.147.241
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.728.735	1.484.759
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.728.735	1.484.759
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.123.954	4.167.340
Totale altri debiti	4.123.954	4.167.340
Totale debiti (D)	35.721.863	36.099.678
E) RATEI E RISCONTI	2.570.785	2.268.431
TOTALE PASSIVO	66.000.070	63.692.111

CONTO ECONOMICO	31-12-2025	31-12-2024
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	70.956.906	70.378.078
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	7.922.470	4.836.362
Totale altri ricavi e proventi	7.922.470	4.836.362
Totale valore della produzione	78.879.376	75.214.440
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.891.369	5.851.272
7) Per servizi	17.043.711	17.136.738
8) Per godimento di beni di terzi	749.143	661.222
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	33.580.001	32.622.572
b) Oneri sociali	9.784.043	9.399.152
c) Trattamento di fine rapporto	2.349.074	2.274.147
e) Altri costi	751.517	170.534
Totale costi per il personale	46.464.635	44.466.405
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.312.031	2.215.273
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.312.031	2.215.273
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(19.741)	(19.222)
12) Accantonamenti per rischi	0	3.730.047
13) Altri accantonamenti	1.132.482	0
14) Oneri diversi di gestione	1.762.060	1.598.755
Totale costi della produzione	75.335.690	75.640.490
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	3.543.686	(426.050)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Altri	13.808	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	13.808	0
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	69.806	63.463
Totale proventi diversi dai precedenti	69.806	63.463
Totale altri proventi finanziari	83.614	63.463
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	481.341	762.020
Totale interessi e altri oneri finanziari	481.341	762.020
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	(397.727)	(698.557)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	3.145.959	(1.124.607)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	1.069.944	416.307
Imposte relative ad esercizi precedenti	(8.194)	0
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.061.750	416.307
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	2.084.209	(1.540.914)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA (METODO INDIRETTO)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.084.209	(1.540.914)
Imposte sul reddito	1.061.750	416.307
Interessi passivi/(attivi)	397.727	698.557
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(4.571.867)	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(1.028.181)	(426.050)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.231.672	3.730.047
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.312.031	2.215.273
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.543.703	5.945.320
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.515.522	5.519.270
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(32.267)	(5.151)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	995.128	(326.325)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(308.444)	(203.351)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(15.455)	(7.578)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	302.354	104.892
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(34.295)	1.590.152
Totale variazioni del capitale circolante netto	907.021	1.152.639
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.422.543	6.671.909
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(397.727)	(698.557)
(Imposte sul reddito pagate)	(584.054)	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(677.059)	(325.509)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(1.658.840)	(1.024.066)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.763.703	5.647.843
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	1.628.554	1.342.089
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	13.808	19.198
Attività finanziarie non immobilizzate		



(Investimenti)	(5.071.424)	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(3.429.062)	1.361.287
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.122.180)	(1.061.693)
Accensione finanziamenti	597.922	79.255
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	2
(Rimborso di capitale)	(1)	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(524.259)	(982.436)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(2.189.618)	6.026.694
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	10.106.993	4.104.253
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	27.119	22.363
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	10.134.112	4.126.616
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	7.909.960	10.106.993
Assegni	2.000	0
Denaro e valori in cassa	32.534	27.119
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	7.944.494	10.134.112
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2025**PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2025 afferente alla parte commerciale dell'Istituto delle Figlie di Santa Maria della Divina provvidenza, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

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, nr. 1663, 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 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, di 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, erogazione di denaro, beni o servizi a sostegno di persone svantaggiate.

Sedi ed attività svolte relative alle attività qualificate come commerciali

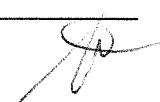
L'ISTITUTO DELLE FIGLIE DI SANTA MARIA DELLA DIVINA PROVVIDENZA ha sede legale in Roma, in Piazza S. Pancrazio, 9 e ha, in questo contesto, sedi operative dislocate in diverse regioni d'Italia:

- 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.

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, con particolare attenzione a tutte le realtà svantaggiate ed emarginate dal



punto di vista sociale ed economico;

- la preparazione, l'organizzazione e la promozione – diretta o indiretta – di ogni iniziativa assistenziale, caritativa, culturale ed educativa, 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.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio 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;
- 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;
- 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 bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

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

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

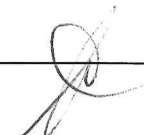
PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.



Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà dell'Ente e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

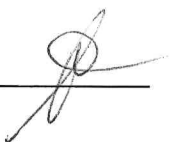
I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.



Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

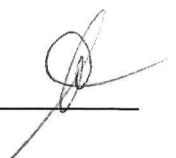
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi). Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.



La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Le attività e le passività monetarie in valuta sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 45.329.642 (€ 44.983.012 nel precedente esercizio).

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	56.982.175	3.283.329	15.875.421	7.500.182	1.236.379	84.877.486
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.585.922	1.828.401	14.303.479	7.176.672	0	39.894.474
Valore di bilancio	40.396.253	1.454.928	1.571.942	323.510	1.236.379	44.983.012
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	421.899	1.274.310	403.535	106.064	1.836.129	4.041.937
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	(1.112.432)	(1.112.432)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	65.567	49.248	137.478	18.551	0	270.844
Ammortamento dell'esercizio	1.486.222	374.966	357.373	93.470	0	2.312.031
Totale variazioni	(1.129.890)	850.096	(91.316)	(5.957)	723.697	346.630
Valore di fine esercizio						
Costo	57.068.726	4.359.498	14.501.347	6.724.481	1.960.076	84.614.128
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.802.363	2.054.474	13.020.721	6.406.928	0	39.284.486
Valore di bilancio	39.266.363	2.305.024	1.480.626	317.553	1.960.076	45.329.642

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni.

Beni completamente ammortizzati ed ancora in uso

Qui di seguito è specificato il costo originario:

	Costo originario
Terreni e fabbricati	6.381.644
Impianti e macchinario	1.484.529
Attrezzature industriali e commerciali	11.794.550
Altre immobilizzazioni materiali	6.151.538
Totale	25.812.261

ATTIVO CIRCOLANTE**Rimanenze**

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 243.765 (€ 211.498 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
Materie prime, sussidiarie e di consumo	206.598	19.741	226.339
Acconti	4.900	12.526	17.426
Totale rimanenze	211.498	32.267	243.765

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 7.160.480 (€ 8.128.679 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	6.827.858	0	6.827.858	0	6.827.858
Verso controllanti	189.212	0	189.212	0	189.212
Verso altri	143.410	0	143.410	0	143.410
Totale	7.160.480	0	7.160.480	0	7.160.480

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.822.986	(995.128)	6.827.858	6.827.858	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	74.894	114.318	189.212	189.212	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	103.922	(103.922)	0	0	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	126.877	16.533	143.410	143.410	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.128.679	(968.199)	7.160.480	7.160.480	0	0

Crediti - Ripartizione per area geografica

Considerata l'immaterialità dell'operatività dell'Istituto sui mercati internazionali, non si presenta la ripartizione dei crediti per area geografica per ciascuna voce di credito, data la scarsa significatività.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 7.944.494 (€ 10.134.112 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
Depositi bancari e postali	10.106.993	(2.197.033)	7.909.960
Assegni	0	2.000	2.000
Denaro e altri valori in cassa	27.119	5.415	32.534
Totale disponibilità liquide	10.134.112	(2.189.618)	7.944.494

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 250.265 (€ 234.810 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
Risconti attivi	234.810	15.455	250.265
Totale ratei e risconti attivi	234.810	15.455	250.265

Composizione dei risconti attivi

Descrizione	Importo
ABBONAMENTI	1.337
PREMI ASSICURATIVI	217.969
CANONI MANUTENZIONI	24.278
TASSA CIRCOLAZIONE	2.829
CANONE ENERGIA ELETTR.	37
CANONE TELEFONO	946
ACQUISTI GENER.ANTIC.	2.869
Totale	250.265

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 19.295.344 (€ 17.211.136 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	4.184.740	0	0	0	0	0		4.184.740
Altre riserve								
Varie altre riserve	14.567.310	0	(1.540.914)	0	0	(1)		13.026.395
Totale altre riserve	14.567.310	0	(1.540.914)	0	0	(1)		13.026.395
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.540.914)	0	1.540.914	0	0	0	2.084.209	2.084.209
Totale Patrimonio netto	17.211.136	0	0	0	0	(1)	2.084.209	19.295.344

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 5.246.214 (€ 4.419.128 nel precedente esercizio).

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
--	---	-----------------------------------	---------------------------------------	-------------	---------------------------------

Valore di inizio esercizio	0	0	0	4.419.128	4.419.128
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	1.132.482	1.132.482
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	167.803	167.803
Altre variazioni	0	0	0	(137.593)	(137.593)
Totale variazioni	0	0	0	827.086	827.086
Valore di fine esercizio	0	0	0	5.246.214	5.246.214

Al 31 dicembre 2025, l'Istituto ha proceduto al monitoraggio e al conseguente adeguamento dei Fondi per Rischi e Oneri, al fine di riflettere l'evoluzione delle passività potenziali e degli impegni futuri.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 3.165.864 (€ 3.693.738 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	3.693.738
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	99.190
Utilizzo nell'esercizio	371.663
Altre variazioni	(255.401)
Totale variazioni	(527.874)
Valore di fine esercizio	3.165.864

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 35.721.863 (€ 36.099.678 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	11.020.186	(1.253.495)	9.766.691
Debiti verso altri finanziatori	9.892	(6.956)	2.936
Debiti verso fornitori	5.159.432	(308.444)	4.850.988
Debiti verso controllanti	13.110.828	736.193	13.847.021
Debiti tributari	1.147.241	254.297	1.401.538
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.484.759	243.976	1.728.735
Altri debiti	4.167.340	(43.386)	4.123.954
Totale	36.099.678	(377.815)	35.721.863

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	11.020.186	(1.253.495)	9.766.691	8.584.856	1.181.835	0
Debiti verso altri finanziatori	9.892	(6.956)	2.936	2.936	0	0
Debiti verso fornitori	5.159.432	(308.444)	4.850.988	4.850.988	0	0
Debiti verso controllanti	13.110.828	736.193	13.847.021	13.847.021	0	0
Debiti tributari	1.147.241	254.297	1.401.538	1.401.538	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.484.759	243.976	1.728.735	1.728.735	0	0

Altri debiti	4.167.340	(43.386)	4.123.954	4.123.954	0	0
Totale debiti	36.099.678	(377.815)	35.721.863	34.540.028	1.181.835	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

Considerata l'immaterialità dell'operatività dell'Istituto sui mercati internazionali, non si presenta la ripartizione dei debiti per area geografica per ciascuna voce di debito, data la scarsa significatività.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si precisa che, nel corso dell'esercizio, la Congregazione non ha prestato garanzie reali (quali pegni o ipoteche) su beni sociali, né risultano prestate garanzie personali o impegni a favore di terzi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.570.785 (€ 2.268.431 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
Ratei passivi	2.129.887	134.022	2.263.909
Risconti passivi	138.544	168.332	306.876
Totale ratei e risconti passivi	2.268.431	302.354	2.570.785

Composizione dei ratei passivi:

Descrizione	Importo
RATEI DEL PERSONALE	2.263.909
Totale	2.263.909

Composizione dei risconti passivi:

Descrizione	Importo
RISC.PASS.RETTE ANTIC.	306.876
Totale	306.876

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
CESSIONE BENI ACCESSORIE AI SERVIZI	201.817
RETTE	68.827.919
CONTRIBUTI	1.592.447
SERVIZI SCOLASTICI	266.411
ALTRI SERVIZI	68.312
Totale	70.956.906

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

Considerata l'immaterialità dell'operatività dell'Istituto sui mercati internazionali, non si presenta la ripartizione dei ricavi per area geografica data la scarsa significatività.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 7.922.470 (€ 4.836.362 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Rimborsi spese	1.626.965	112.421	1.739.386
Rimborsi assicurativi	212.336	(136.899)	75.437
Sopravvenienze e insussistenze attive	0	54.039	54.039
Altri ricavi e proventi	2.997.061	3.056.547	6.053.608
Totale altri	4.836.362	3.086.108	7.922.470
Totale altri ricavi e proventi	4.836.362	3.086.108	7.922.470

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 17.043.711 (€ 17.136.738 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	1.511.622	(87.162)	1.424.460
Gas	2.338.064	(21.028)	2.317.036
Acqua	479.794	50.111	529.905
Spese di manutenzione e riparazione	2.668.330	258.760	2.927.090
Servizi e consulenze tecniche	6.009.452	(160.314)	5.849.138
Pubblicità	107	61	168
Spese e consulenze legali	142.711	797	143.508
Spese telefoniche	118.583	(1.038)	117.545
Assicurazioni	359.207	2.755	361.962
Spese di rappresentanza	5.711	(1.867)	3.844
Spese di viaggio e trasferta	52.324	3.122	55.446
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	59.579	(1.887)	57.692
Altri	3.391.254	(135.337)	3.255.917
Totale	17.136.738	(93.027)	17.043.711

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 749.143 (€ 661.222 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	61.659	9.410	71.069
Canoni di leasing beni mobili	28.327	(17.806)	10.521
Altri	571.236	96.317	667.553
Totale	661.222	87.921	749.143

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.762.060 (€ 1.598.755 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	55.380	(249)	55.131
ICI/IMU	70.347	42.220	112.567
Imposta di registro	4.020	(2.313)	1.707
Diritti camerali	0	70	70
Perdite su crediti	5.391	39.933	45.324

Abbonamenti riviste, giornali ...	37.270	801	38.071
Oneri di utilità sociale	2.540	(1.800)	740
Sopravvenienze e insussistenze passive	794.566	(122.869)	671.697
Minusvalenze di natura non finanziaria	0	153.613	153.613
Altri oneri di gestione	629.241	53.899	683.140
Totale	1.598.755	163.305	1.762.060

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	387.730
Altri	91.995
Totale	479.725

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) da consolidato / trasparenza fiscale
IRES	642.859	(7.970)	0	0	
IRAP	427.085	(224)	0	0	
Totale	1.069.944	(8.194)	0	0	0

