

**FONDAZIONE**

**ISTITUTO PENNESE GEMMA DELL'AQUILA VISCONTI E.T.S.**



**RELAZIONE DI MISSIONE**

INDICE

- Paragrafo 1. – Informazioni Generali
- Paragrafo 2. – Consiglio di Amministrazione
- Paragrafo 3. – Valutazione delle voci di Bilancio
- Paragrafo 4. – Patrimonio Immobiliare
- Paragrafo 5. – Impianti e Sviluppo
- Paragrafo 6. – Natura e valutazione dei crediti e debiti
- Paragrafo 7. – Composizione ratei, risconti e fondi
- Paragrafo 8. – Patrimonio Netto e sue movimentazioni
- Paragrafo 9. – Impegni di spesa e contributi
- Paragrafo 10. – Erogazioni liberali erogate
- Paragrafo 11. – Analisi rendiconto gestionale
- Paragrafo 12. - Erogazioni liberali ricevute
- Paragrafo 13. – Organigramma
- Paragrafo 14. – Compenso organo esecutivo e controllo
- Paragrafo 15. – Patrimoni destinati a specifici affari
- Paragrafo 16. – Operazioni con parti correlate
- Paragrafo 17. - Proposta di destinazione dell'avanzo o disavanzo
- Paragrafo 18. – Situazione dell'ente e andamento di gestione
- Paragrafo 19. – Evoluzione della gestione ed equilibri economici
- Paragrafo 20. – Perseguimento delle finalità statutarie
- Paragrafo 21. – Attività secondarie
- Paragrafo 22. – Costi e proventi figurativi
- Paragrafo 23. – Informativa *ex* art. 16 D.Lgs. 117/2017
- Paragrafo 24. – Descrizione attività raccolta fondi
- Paragrafo 25. – Conclusioni e fatti di rilievo dopo 31 dicembre

## Paragrafo 1. – Informazioni Generali

La missione della Fondazione Istituto Pennese Gemma dell'Aquila Visconti, come da Statuto, *...provvede all'accoglienza, al mantenimento, alla istruzione e all'educazione morale e fisica, nonché alla formazione professionale dei minori bisognosi, e di quelli a rischio di condizionamento camorristico residente... anche attraverso una scuola materna, pure per fanciulli di famiglie bisognose... affinché siano loro impartiti l'educazione e l'istruzione religiosa secondo i principi della Chiesa Cattolica. E' istituito, altresì, un asilo nido... affinché sia loro assicurata tutta l'assistenza necessaria relativa alla tenera età. Inoltre, la Fondazione provvede al mantenimento, alla istruzione e all'educazione fisica morale e religiosa dei minori orfani e/o bisognosi nell'età evolutiva e di obbligo scolastico, ... provvede, ancora, all'assistenza medica, psicologica e pedagogica degli stessi, nonché al loro recupero e inserimento nella vita sociale.*

La Fondazione persegue gli obiettivi previsti dall'articolo 5 del D. Lgs. 117/2017 alle lettere:

- ✓ d) educazione, istruzione e formazione professionale, ai sensi della legge 28 marzo 2003, n. 53, e successive modificazioni, nonché le attività culturali di interesse sociale con finalità educativa;
- ✓ f) interventi di tutela e valorizzazione del patrimonio culturale e del paesaggio, ai sensi del decreto legislativo 22 gennaio 2004, n.42, e successive modificazioni;
- ✓ g) formazione universitaria e post-universitaria;
- ✓ h) ricerca scientifica di particolare interesse sociale;
- ✓ i) organizzazione e gestione di attività culturali, artistiche o ricreative di interesse sociale, incluse attività, anche editoriali, di promozione e diffusione della cultura e della pratica del volontariato e delle attività di interesse generale di cui al presente articolo;
- ✓ k) organizzazione e gestione di attività turistiche di interesse sociale, culturale o religioso;
- ✓ l) formazione extra-scolastica, finalizzata alla prevenzione della dispersione scolastica e al successo scolastico e formativo, alla prevenzione del bullismo e al contrasto della povertà educativa;
- ✓ u) beneficenza, sostegno a distanza, cessione gratuita di alimenti o prodotti di cui alla legge 19 agosto 2016, n. 166, e successive modificazioni, o erogazione di denaro, beni o servizi a sostegno di persone svantaggiate o di attività di interesse generale a norma del presente articolo;
- ✓ v) promozione della cultura della legalità, della pace tra i popoli, della nonviolenza e della difesa non armata;
- ✓ z) riqualificazione di beni pubblici inutilizzati o di beni confiscati alla criminalità organizzata;

La Fondazione è riconosciuta con decreto dirigenziale della Regione Campania n. 553/2021 ed è attualmente sospesa al numero d'iscrizione 160 del Registro delle Persone Giuridiche in quanto è stata iscritta al R.U.N.T.S. – Registro Unico Nazionale Terzo Settore con Delibera Dirigenziale della Regione Campania n. 256 del 22 Marzo 2023. La Fondazione ha sede legale nella Città di Portici (NA) alla Via Re Vittorio Emanuele II n. 1.

## **Paragrafo 2. – Consiglio di Amministrazione**

Ai sensi dello Statuto il consiglio di amministrazione è costituito da sette membri. Attualmente ricoprono la carica<sup>1</sup> di

- Presidente – S. Ecc. Mons. Lucio Lemmo
- Consigliere – Sac. Don Pasquale Langella
- Consigliere – Sac. Don Aniello Gargiulo
- Consigliere – Dr.ssa Mariarosaria Papa
- Consigliere – Avv. Letizio Galdi
- Consigliere – Ing. Stefano Mandolini
- Consigliere – Ing. Gioacchino Maddaloni

Le cariche sono onorifiche, fatto salvo, il rimborso delle spese di viaggio e soggiorno e di quelle comunque documentate in ragione dell'ufficio.

Ricoprono la carica di Organo di Controllo

- Presidente – Dr. Ciro Attardo
- Componente – Dr. Salvatore Foti
- Componente – Avv. Giuseppe Brandi

Ricopre la carica di Revisore Unico Legale dei Conti

- Dr. Ciro Attardo

I membri del Consiglio di Amministrazione e dell'organo di Controllo hanno sempre partecipato alle adunanze e giustificati nel caso di assenza.

## **Paragrafo 3. – Valutazione delle voci di Bilancio**

Il Bilancio Sociale, costituito da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale<sup>2</sup>, è stato redatto secondo il principio di competenza economica essendo superato il limite previsto dal comma 2 dell'articolo 13 del D.Lgs. 117/2017 e secondo il Principio Contabile ETS – O.I.C. Organismo Italiano di Contabilità – 35. Bisogna considerare che la Fondazione ha adottato tale principio a partire dal bilancio chiuso al 31 dicembre 2019, il quale subiva ancora le scorie di adozione del principio di cassa. Il Bilancio in

---

<sup>1</sup>Nomina S. E. Mons. Domenico Battaglia Arcivescovo Metropolitana di Napoli – Atto del 7 Dicembre 2021.

<sup>2</sup>Conto Economico.

questione chiuso al 31 dicembre 2023 ancora può contenere ripercussioni in tal senso ma che non intaccano la sua veridicità, chiarezza e correttezza. Non ci sono state accorpamenti di voci o eliminazioni di esse rispetto al modello ministeriale di schema di bilancio.

#### **Paragrafo 4. – Patrimonio Immobiliare**

Il patrimonio immobiliare della Fondazione è costituito da immobili per un ammontare complessivo stimato al 31 Dicembre 2023 per Euro 34.973.000,00. La valutazione è stata effettuata a valore di mercato e le manutenzioni ordinarie e straordinarie non sono state capitalizzate. La valutazione aggiornata al 31 dicembre 2023 non ha evidenziato un incremento del valore globale degli immobili rispetto all'anno precedente:

Patrimonio Immobiliare al 31/12/2022	Euro 34.973.000,00
Patrimonio Immobiliare al 31/12/2023	Euro 34.973.000,00
$\Delta$ Patrimonio Immobiliare	Euro 0,00

#### **Paragrafo 5. – Impianti e Sviluppo**

La Fondazione non ha impianti significativi e non ha sostenuto costi di sviluppo. Manca ad oggi un inventario specifico per impianti e macchinari e in generale per tutti i beni mobili materiali.

#### **Paragrafo 6. – Natura e valutazione dei crediti e debiti**

Crediti entro l'esercizio	Euro 496.479,83
Crediti oltre l'esercizio	Euro 673.160,00
Debiti entro l'esercizio	Euro 367.462,15
Debiti oltre l'esercizio	Euro 610.297,52

I Crediti a breve termine concernono alle rette scolastiche per Euro 5.490,00. I Crediti a medio e lungo termine si riferiscono essenzialmente alle locazioni immobiliari pari ad Euro 490.989,83. Crediti a lungo termine Euro 673.160,00. In parte tali Crediti si fondano su sentenze o su accordi stragiudiziali. I debiti a breve termine riguardano importi relativi a spese correnti. I debiti a medio e lungo termine afferiscono al solo mutuo passivo assistito da ipoteca.

### Paragrafo 7. – Composizione ratei, risconti e fondi

Non sono stati rilevati ratei al bilancio chiuso al 31 dicembre 2023. Inverso, è stato rilevato un Risconto Passivo per la Sopravvenienza Attiva pari ad € 673.160,00 relativa all'indennità che il Comune di Ercolano deve all'Istituto per effetto del contenzioso, relativo alla sede storica della Fondazione Gemma dell'Aquila Visconti. Non è stato accantonato nessun fondo.

### Paragrafo 8. – Patrimonio Netto e sue movimentazioni

PATRIMONIO NETTO			
	ANNO 2023	ANNO 2022	Δ
PATRIMONIO IMMOBILIARE	€ 34.973.000,00	€ 34.973.000,00	+ € 0,00
AVANZI PATRIMONIALI	€ 33.266,76	€ 596.694,95	-€ 563.428,19
PATRIMONIO NETTO	€ 35.006.266,76	€ 35.569.694,95	- € 563.428,19

Il Patrimonio Netto della fondazione è costituito nella sua maggior parte da un patrimonio reale immobiliare pertanto reale e certo. Gli avanzi patrimoniali cumulati negli anni non hanno vincoli di destinazione.

Il Patrimonio Immobiliare è costituito dai seguenti compendi immobiliari siti nei Comuni di:

- PORTICI Via Re Vittorio Emanuele II n. 1
- PORTICI Via Re Vittorio Emanuele II n. 2
- PORTICI Via San Cristoforo angolo Via Armando Diaz
- PORTICI I Viale Melina n. 18
- NAPOLI Via Giovanni Paladino n. 2 / Via San Biagio dei Librari
- NAPOLI Via Posillipo n. 250/A-B n. 252
- QUARTO Masseria Brindisi - Fescina manufatto archeologico
- BATTIPAGLIA (SA) Località Santa Lucia
- OLEVANO SUL TUSCIANO Località Germinale
- SOMMA VESUVIANA Località Castello
- ERCOLANO Corso Resina n. 28
- ERCOLANO Contrada Novelle Via Marsiglia
- SAN TAMMARO Contrada San Giovanni Via Rimembranza

### **Paragrafo 9. – Impegni di spesa e contributi**

La Fondazione detiene un accantonamento per TFR pari ad Euro 115.309,59. Nell'anno 2023 è stato collocato a riposo un'unità lavorativa. La Fondazione nell'anno 2015 ha contratto un mutuo con la Banca Monte dei Paschi di Siena per un importo di Euro 1.500.000,00 rimborsabile in 234 mesi, la cui ultima rata è prevista per il 30 Giugno 2030. Ad oggi il debito residuo è pari ad Euro 610.297,52.

### **Paragrafo 10. – Erogazioni liberali eseguite**

L'Ente ha sostenuto l'attività di culto presso la Chiesa di San Giuseppe Lavoratore. Nell'anno 2023 ha erogato oneri di culto che ammontano ad Euro 6.197,52. Inoltre, viene riconosciuta un'erogazione liberale alla comunità delle suore per Euro 12.000 annue.

### **Paragrafo 11. – Analisi rendiconto gestionale**

#### **– ANALISI DEI PROVENTI**

I proventi della Fondazione si sintetizzano essenzialmente in due macro classi, la prima legata al patrimonio e la seconda legata alla didattica:

1. Locazione Terreni e Fondi Rustici – Euro 124.821,36
2. Locazione Fabbricati Privati – Euro 414.121,54
3. Locazione Fabbricati a Enti Pubblici – Euro 119.019,16
4. Indennità da Comune di Ercolano – Euro 75.240,00
5. Rette Scuola Materna – Euro 35.325,00
6. Rette Asilo Nido – Euro 87.984,00

La locazione dei fabbricati costituisce l'attività strumentale alla missione dell'ente. Nel corso dell'anno sono stati riformulati e convenuti diversi accordi con gli inquilini ed affittuari per il recupero degli anni pregressi e in particolar modo per il periodo pandemico 2020 - 2021.

#### **– ANALISI DELLE SPESE**

Le spese dell'Ente, possono essere distinte essenzialmente in tre macro classi:

1. Le spese afferenti ai fabbricati.
2. Le spese di gestione propria dell'ente.
3. Le Spese relative al personale

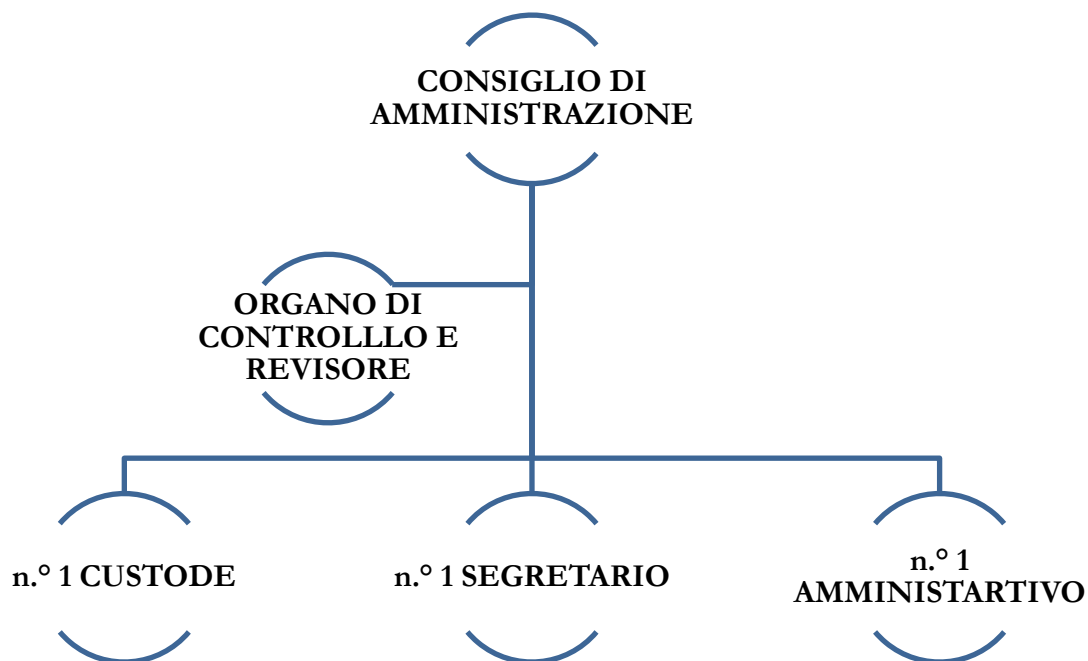
Le spese relative ai fabbricati sono essenzialmente l'assicurazione, le imposte e la manutenzione. Le spese di gestione propria dell'ente concernono tutte le spese relative alla sua attività.

## Paragrafo 12. – Erogazioni liberali ricevute

Non sono state ricevute erogazioni liberali.

## Paragrafo 13. – Organigramma

La Fondazione Istituto Pennese Gemma dell'Aquila Visconti, al 31 Dicembre 2023, presenta il seguente organigramma:



### ➤ PERSONALE

#### ❖ Impiegati Amministrativi n.° 1

- Una unità a tempo pieno e indeterminato.

#### ❖ Educatrici n.° 5

- Quattro unità a tempo pieno e indeterminato.
- Una unità a tempo parziale e indeterminato.

#### ❖ Custodi n.° 2

- Due unità a tempo pieno e indeterminato.

#### ❖ Addetti alla Pulizia n.° 3

- Tre a tempo pieno e indeterminato.

❖ **Addetti alla Cucina n.° 1**

- **Uno a tempo pieno e indeterminato.**

**Paragrafo 14. – Compenso organo esecutivo e controllo**

Il Consiglio di Amministrazione opera a titolo gratuito come previsto dallo statuto. Per l'Organo di Controllo è stato deliberato un compenso annuo da parte del Consiglio di Amministrazione dal 1° Gennaio 2023, ed è stata corrisposta la somma di Euro 4.500,00 oltre oneri di legge. Per l'organo di Revisore unico è stato deliberato un compenso annuo da parte del Consiglio di Amministrazione dal 1° Gennaio 2023, ed è stata corrisposta la somma di Euro 1.500,00 oltre oneri di legge.

**Paragrafo 15. – Patrimoni destinati a specifici affari**

La Fondazione non ha patrimoni destinati a specifici affari.

**Paragrafo 16. – Operazioni con terze parti e parti correlate**

**OPERZIONI CON TERZE PARTI**

La Fondazione ha stipulato contratti di convezione con le seguenti entità:

- convenzione in data 13 agosto 2019 con le Suore dell'Istituto Povere Figlie della Visitazione di Maria per collaborazione gestione Asilo Nido e Scuola dell'Infanzia;
- convenzione in data 10 luglio 2014 con le Suore dell'Addolorata e della S. Croce di Ercolano per assistenza minori orfani e/o bisognosi;
- convenzione in data 2 novembre 2021 con "Noi Napoli APS" e "Noi Educarte APS" per attività di socializzazione, culturali e sportive per minori dai 6 ai 14 anni; La Fondazione opera con l'Associazione NOI Napoli A.P.S. e NOI Educarte A.P.S. con la messa a disposizione ad uso gratuito di un locale adiacente la Chiesa di San Giuseppe Lavoratore ad uso oratorio per minori. Come deliberato dal Consiglio di Amministrazione, Atto 14 del 15 Luglio 2020 e conseguentemente con contratto di comodato d'uso gratuito registrato presso l'Agenzia delle Entrate Napoli 3 N. 2511 Serie 3.
- convenzione in data 30 settembre 2022 con il polo educativo "La Fabbrica del Divertimento S.N.C. di Antonio Ascione & Paola Del Giudice" per il progetto "Musica in Culla" per i bimbi dell'Asilo Nido e della Scuola dell'Infanzia;

**OPERZIONI CON PARTI CORRELATE**

Le operazioni con parti correlate sono operazioni che una Fondazione intrattiene con soggetti con cui ha un legame speciale. Queste operazioni possono essere considerate a rischio perché possono potenzialmente danneggiare gli interessi dei terzi (come i creditori, i beneficiari o i donatori) a favore delle parti correlate.

Definizione di parti correlate:

Per definire una parte correlata in una Fondazione, si fa riferimento all'articolo 2391-bis del codice civile. Essenzialmente, per assimilazione si stabilisce che una parte è considerata correlata se:

- ❖ È un membro del consiglio di amministrazione o un dirigente;
- ❖ È titolare di un pacchetto di partecipazioni che, da solo o unitamente a quelli detenuti da altri soggetti con i quali è collegato da un vincolo di parentela o affinità fino al quarto grado, supera il 10% del capitale sociale;
- ❖ È controllata dalla Fondazione o ne controlla almeno il 10% del capitale sociale;
- ❖ È comunque in grado di esercitare un'influenza significativa sulla fondazione;
- ❖ È comunque collegata alla fondazione da un rapporto di controllo o da un rapporto di influenza reciproca.

La Fondazione non effettua operazioni con parti correlate.

### **Paragrafo 17. – Proposta di destinazione dell'avanzo o disavanzo**

Il bilancio è stato redatto tenendo conto delle linee guida strategiche approvate dalle norme previste dal d.lgs. n. 117 del 3 luglio 2017 e si basa sui seguenti principi:

- ✓ **\*\*Prudenza\*\***: nella stima delle entrate e delle spese, adottando un approccio conservativo per garantire la sostenibilità finanziaria.
- ✓ **\*\*Trasparenza\*\***: ogni voce di bilancio è chiaramente descritta e giustificata, per permettere una comprensione immediata delle scelte gestionali.
- ✓ **\*\*Coerenza\*\***: con la missione e gli obiettivi a lungo termine della Fondazione, assicurando che le risorse siano allocate in modo efficace.

Il disavanzo gestionale di cassa è stato coperto dalla disponibilità liquida iniziale. Inoltre, il medesimo disavanzo gestionale è completamente assorbibile dagli avanzi di amministrazione gestionali accumulati negli anni precedenti. Di seguito uno schema che ne determina il flusso:

Avanzo Patrimoniale al 1° Gennaio 2023	Euro + 596.694,95
Perdite su crediti anno 2023 <small>(Ottocento Napoletano e Comune di Ercolano)</small>	Euro – 469.038,91
Disavanzo d'esercizio anno 2023	Euro – 47,194,64
Avanzo Patrimoniale al 31 Dicembre 2023	Euro + 80.461,40

Nonostante la perdita in valore assoluto considerevole è da ritenere del tutto trascurabile rispetto agli avanzi di accantonati negli anni precedenti. Pertanto, s'invita il Consiglio di Amministrazione di approvare il bilancio con la perdita d'esercizio e di riportarla a nuovo.

### **Paragrafo 18. – Situazione dell'ente e andamento di gestione**

La Fondazione ha rilevato nel corso dell'anno 2023 un disavanzo d'esercizio di Euro 47.194,64.

### **Paragrafo 19. – Evoluzione della gestione ed equilibri economici**

L'evoluzione della gestione ed equilibri economici di una fondazione no profit è un processo continuo che richiede impegno, flessibilità e lungimiranza. Adottando i principi chiave di seguito menzionati, la Fondazione può rafforzare la propria efficacia, raggiungere una maggiore sostenibilità nel lungo periodo e massimizzare il proprio impatto positivo sulla società.

#### 1. Efficacia e Impatto:

La fondazione dovrebbe ottimizzare l'utilizzo delle proprie risorse per massimizzare l'impatto positivo delle proprie attività in linea con la sua missione. Valutare regolarmente l'efficacia dei propri programmi e progetti per migliorarne continuamente l'efficacia.

#### 2. Efficienza e Sostenibilità:

Adottare pratiche di gestione efficienti e responsabili per contenere i costi e massimizzare il rendimento delle risorse. Diversificare le proprie fonti di finanziamento per ridurre la dipendenza da un singolo donatore o da una specifica fonte di entrate.

#### 3. Crescita e Innovazione:

Esplorare nuove opportunità per ampliare il proprio impatto e raggiungere nuovi beneficiari. Essere flessibili e adattabili alle mutevoli esigenze della comunità e del contesto socio-economico.

#### 4. Trasparenza e Accountability:

Comunicare in modo chiaro e trasparente le proprie attività, i risultati ottenuti e l'utilizzo delle risorse. Adottare rigorosi principi di governance per garantire la correttezza e l'efficacia della gestione.

#### 5. Equilibri economici:

Raggiungere un equilibrio tra le entrate e le uscite, garantendo la stabilità finanziaria della fondazione nel lungo periodo. Creare riserve adeguate per far fronte a possibili imprevisti e garantire la continuità delle attività. Investire in modo oculato le proprie risorse per generare rendimenti sostenibili. La Fondazione ha decrementato nel solo anno 2024 gli avanzi prodotti negli anni precedenti per un importo di Euro 47.194,64.

## **Paragrafo 20. – Perseguimento delle finalità statutarie**

La Fondazione persegue la sua Missione di offrire l'istruzione ai ragazzi e pertanto di offrire loro un'assistenza materiale e spirituale.

Al 31 Dicembre 2023 l'Istituto offriva la sua assistenza a settantacinque minori così ripartiti:

Asilo Nido	N.° 37
Scuola dell'infanzia	N.° 20
Alunni del Comune di Ercolano sostenuti in convenzione	N.° 19

## **Paragrafo 21. – Attività secondarie**

La locazione degli immobili, a dispetto a quanto si possa pensare viste le entrate prodotte, è l'attività secondaria, o meglio definita strumentale della Fondazione. Tale attività, deve essere posta in essere al massimo delle sue possibilità affinché sostenga la Missione primaria indicata nello Statuto.

Locazioni Immobili	Euro 723.029,60
--------------------	-----------------

Attualmente la quasi totalità degli immobili è in locazione. In particolare, si evidenziano due immobili per i quali si è addivenuto alle seguenti fattispecie:

- Immobile in Via Diaz in Portici in possesso dalla data di riconsegna dalla società 800 Napoletano Srl.
- Immobile al Corso Resina in Ercolano in possesso da pochi mesi a seguito dell'accordo con il Comune di Ercolano. In merito a tale immobile, l'Istituto ha presentato presso il Ministero dell'Università e Ricerca la domanda di partecipazione all'avviso di cui al Decreto Ministeriale n. 469 del 12 Maggio 2023, per alloggi studenteschi.

Con decreto ministeriale del 27 Settembre 2023 sono stati approvati gli atti della commissione di valutazione che ha adottato la graduatoria degli immobili ritenuti idonei. L'Istituto Pennese Gemma dell'Aquila Visconti è al 30 posto in graduatoria.

## **Paragrafo 22. – Costi e Proventi figurativi**

L'Ente non ha costi e/o proventi figurativi.

## **Paragrafo 23. – Informativa ex art. 16 D.Lgs. 117/2017**

La Fondazione ha aderito al R.U.N.T.S, ai lavoratori dell'Istituto Pennese Gemma dell'Aquila viene garantito tramite i contratti applicati un trattamento economico e normativo non inferiore a quello previsto dai contratti collettivi. In particolare, l'Istituto applica i seguenti contratti collettivi nazionali:

- U.N.E.B.A. Unione Nazionale Istituzioni e Iniziative di Assistenza Sociale – Contratto Collettivo Nazionale Di Lavoro per il Personale Dipendente dai Settori Socio-Assistenziale, Socio-Sanitario ed Educativo.
- C.C.N.L. Portieri – [Confedilizia – CGIL FICALMS]

#### **Paragrafo 24. – Descrizione attività raccolta fondi**

Ad oggi non sono state intraprese strategie di raccolta fondi. Tale attività è auspicabile mediante:

- ❖ Eventi di beneficenza
- ❖ Campagne di crowdfunding
- ❖ Donazioni individuali e aziendali
- ❖ 5 per mille
- ❖ Sponsorizzazioni
- ❖ Merchandising
- ❖ Coinvolgimento dell'utenza per attirare l'attenzione del pubblico e sensibilizzare sulla mission della fondazione
- ❖ Utilizzo di canali di comunicazione online e offline (social media, sito web, stampa locale, etc.)
- ❖ Coinvolgimento di volontari e testimonial

#### **Paragrafo 25. – Conclusioni e fatti di rilievo dopo 31 dicembre**

L'anno appena trascorso è stato un periodo di crescita per la nostra Fondazione. Abbiamo raggiunto risultati tangibili e significativi, frutto di un impegno costante, di una gestione oculata e di una sincera collaborazione con tutti voi. Il raggiungimento di questi traguardi è stato possibile grazie al lavoro instancabile del nostro team. Guardiamo al futuro con entusiasmo e fiducia. Continueremo a lavorare con tenacia e impegno per rafforzare il nostro impegno a favore della *Mission* della Fondazione, ponendo sempre al centro il benessere della comunità e il perseguimento di un futuro migliore per tutti. Vi invitiamo a continuare a sostenerci con il vostro prezioso contributo.

Non vi sono fatti di rilievo intercorsi dalla fine dell'anno ad oggi.

**Portici, 15 Marzo 2023**

*Mons. Lucio Lemmo*

# STATO PATRIMONIALE

*(modello D - Decreto del Min.Lavoro e delle P.S. 5 marzo 2020 - G.U. n. 102 del 18 aprile 2020)*

**ISTITUTO PENNESE GEMMA DELL'AQUILA VISCONTI E.T.S.**

**VIA VITTORIO EMANUELE N.° 1**

**80055 - PORTICI (NA)**

<b>ANNO</b> <b>2023</b>	<b>ANNO</b> <b>2022</b>
----------------------------	----------------------------

Codice Fiscale

0 2 6 2 3 1 6 1 2 1 9

R.U.N.T.S.

D.D. Regione Campania N. 256  
del 22 Marzo 2023

CLASSI VOCI	ATTIVO	ANNO 2023	ANNO 2022	CLASSI VOCI	PASSIVO	ANNO 2023	ANNO 2022
A)	Quote associative o apporti ancora dovuti	€ 0,00	€ 0,00	A)	Patrimonio Netto		
	Totale	€ 0,00	€ 0,00	I	Fondo di dotazione dell'ente	€ 34.973.000,00	€ 34.973.000,00
B)	Immobilizzazioni			II	Patrimonio Vincolato		
I	Immobilizzazioni Immateriali	€ 0,00	€ 0,00	1)	Riserve statutarie	€ 0,00	€ 0,00
1)	Costi di impianto e di ampliamento	€ 0,00	€ 0,00	2)	Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	€ 0,00	€ 0,00
2)	Costi di sviluppo	€ 0,00	€ 0,00	3)	Riserve vincolate destinate da terzi	€ 0,00	€ 0,00
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	€ 0,00	€ 0,00	III	Patrimonio Libero		
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ 0,00	€ 0,00	1)	Riserve di utili o avanzi / disavanzi di gestione	€ 80.461,40	€ 854.396,16
5)	Avviamento	€ 0,00	€ 0,00	2)	Altre riserve	€ 0,00	€ 0,00
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 1.500.000,00	€ 1.500.000,00	IV	Avanzo / Disavanzo d'esercizio	-€ 47.194,64	-€ 257.701,21
7)	Altre	€ 0,00	€ 0,00		Totale	€ 35.006.266,76	€ 35.569.694,95
	Totale	€ 1.500.000,00	€ 1.500.000,00				
II	Immobilizzazioni Materiali			B)	Fondi per rischi e oneri:		
1)	Terreni e Fabbricati	€ 34.973.000,00	€ 34.973.000,00	1)	per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 0,00	€ 0,00
2)	Impianti e Macchinari	€ 0,00	€ 0,00	2)	per imposte, anche differite	€ 0,00	€ 0,00
3)	Attrezzature	€ 0,00	€ 0,00	3)	altri	€ 889.702,48	€ 812.165,08
4)	Altri Beni	€ 0,00	€ 0,00		Totale	€ 889.702,48	€ 812.165,08
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 0,00	€ 0,00				
	Totale	€ 34.973.000,00	€ 34.973.000,00	C)	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	€ 115.309,59	€ 135.414,06
III	Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:						
1)	Partecipazioni in:	€ 0,00	€ 0,00	D)	Debiti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		
a)	Imprese Controllate	€ 0,00	€ 0,00	1)	debiti verso banche	€ 610.297,52	€ 687.834,92
b)	Imprese Collegate	€ 0,00	€ 0,00	2)	debiti verso altri finanziatori	€ 0,00	€ 0,00
c)	Altre Imprese	€ 0,00	€ 0,00	3)	debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	€ 0,00	€ 0,00
2)	Crediti:	€ 0,00	€ 0,00	4)	debiti verso enti della stessa rete associativa	€ 0,00	€ 0,00
a)	Verso Imprese Controllate	€ 0,00	€ 0,00	5)	debiti per erogazioni liberali condizionate	€ 0,00	€ 0,00
b)	Verso Imprese Collegate	€ 0,00	€ 0,00	6)	acconti	€ 0,00	€ 0,00
c)	Verso altri enti Terzo Settore	€ 0,00	€ 0,00	7)	debiti verso fornitori	€ 320.398,73	€ 122.708,98
3)	Altri Titoli			8)	debiti verso imprese controllate e collegate	€ 0,00	€ 0,00
	Totale	€ 0,00	€ 0,00	9)	debiti tributari	€ 47.063,42	€ 87.794,22
				10)	debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 0,00	€ 0,00
	Totale Immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00	11)	debiti verso dipendenti e collaboratori	€ 0,00	€ 0,00

				12)	altri debiti	€ 0,00	€ 0,00
C)	Attivo Circolante				Totale	€ 977.759,67	€ 898.338,12
I	Rimanenze						
1)	Materie prime, sussidiarie e di consumo	€ 0,00	€ 0,00	E)	Ratei e Risconti Attivi	€ 673.160,00	€ 0,00
2)	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	€ 0,00	€ 0,00		Totale	€ 673.160,00	€ 0,00
3)	Lavori in corso su ordinazione	€ 0,00	€ 0,00				
4)	Prodotti finiti e merci	€ 0,00	€ 0,00				
5)	Acconti	€ 0,00	€ 0,00				
	Totale	€ 0,00	€ 0,00				
II	Crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:						
1)	Verso Utenti e Clienti	€ 490.989,83	€ 767.137,31				
2)	Verso associati e fondatori	€ 0,00	€ 0,00				
3)	Verso Enti Pubblici	€ 673.160,00	€ 0,00				
4)	Verso soggetti privati per contributi	€ 5.490,00	€ 3.329,00				
5)	Verso enti della stessa rete associativa	€ 0,00	€ 0,00				
6)	Verso altri enti del Terzo settore	€ 0,00	€ 0,00				
7)	Verso imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00				
8)	Verso imprese collegate	€ 0,00	€ 0,00				
9)	Crediti tributari	€ 0,00	€ 0,00				
10)	da 5 per mille	€ 0,00	€ 0,00				
11)	imposte anticipate	€ 0,00	€ 0,00				
12)	verso altri	€ 0,00	€ 0,00				
	Totale	€ 1.169.639,83	€ 770.466,31				
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:						
1)	Partecipazioni in imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00				
2)	Partecipazioni in imprese collegate	€ 0,00	€ 0,00				
3)	altri titoli	€ 0,00	€ 0,00				
	Totale	€ 0,00	€ 0,00				
IV	Disponibilità liquide						
1)	Depositi bancari e postali	€ 19.558,67	€ 172.145,90				
2)	Assegni	€ 0,00	€ 0,00				
3)	Denaro e Valori in Cassa	€ 0,00	€ 0,00				
	Totale	€ 19.558,67	€ 172.145,90				
	Totale Attivo Circolante	€ 19.558,67	€ 172.145,90				
D)	Ratei e Risconti Attivi	€ 0,00	€ 0,00				
	Totale	€ 0,00	€ 0,00				
	Totale Attivo	€ 37.662.198,50	€ 37.415.612,21		Totale Passivo	€ 37.662.198,50	€ 37.415.612,21
<p>ANNOTAZIONE PREVISTA DALL'ARTICOLO 13, COMMA 6 DEL D.LGS. 117/2017 E S.M.I. L'ente deve documentare il carattere secondario e strumentale delle attività di cui all'articolo 6 del d.lgs 117/2017 e s.m.i.</p> <p>RENDICONTO PREVISTO DALL'ARTICOLO 48, COMMA 3 DEL D.LGS. 117/2017 E S.M.I.</p> <p>L'ente deve inserire un rendiconto specifico, dal quale devono risultare, anche a mezzo di una relazione illustrativa, in modo chiaro e trasparente, anche le entrate e le spese relative a ciascuna delle celebrazioni, ricorrenze o campagne di sensibilizzazione effettuate occasionalmente di cui all'articolo 79, comma 4, lettera a) del d.lgs. 117/2017 e s.m.i., ai sensi dell'art. 87, comma 6 dello stesso.</p> <p>SCHEMA RENDICONTO GESTIONALE EX DECRETO MINISTERIALE DEL 5 MARZO 2020 - MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI</p>							

# RENDICONTO GESTIONALE

(modello D - Decreto del Min.Lavoro e delle P.S. 5 marzo 2020 - G.U. n. 102 del 18 aprile 2020)

ISTITUTO PENNESE GEMMA DELL'AQUILA VISCONTI E.T.S.

VIA VITTORIO EMANUELE N.° 1

80055 - PORTICI (NA)

**ANNO**  
**2023**

**ANNO**  
**2022**

Codice Fiscale

0 2 6 2 3 1 6 1 2 1 9

R.U.N.T.S.

D.D. Regione Campania N. 256 del  
22 Marzo 2023

CLASSI VOCI	CAPITOLO	ARTICOLO	ONERI E COSTI		CLASSI VOCI	CAPITOLO	ARTICOLO	PROVENTI E RICAVI	
			ANNO 2023	ANNO 2022				ANNO 2023	ANNO 2022
A)			A) Costi e Oneri da attività di interesse generale		A)			Ricavi, Rendite e Proventi da attività di interesse generale	
1)			€ -	€ -	1)			€ -	€ -
-	2	8	€ 848,55	€ 1.081,62	2)			€ -	€ -
-	4	19	€ 17.441,84	€ 13.904,39	3)			€ -	€ -
-	4	20	€ 3.010,08	€ 5.809,99	4)			€ -	€ -
-	4	21	€ 3.938,07	€ 5.091,17	5)			€ -	€ -
-	4	29	€ 106,50	€ 1.069,48	6)			€ -	€ -
-	4	31	€ 6.986,39	€ 3.370,40	-	3)	6	€ -	€ -
2)			€ -	€ -	-	3)	7	€ -	€ -
-	1	5	€ 11.287,38	€ 10.921,38	-	4)	8	€ 35.325,00	€ 27.870,00
-	1	3	€ 81,10	€ 131,75	-	5)	10	€ 87.984,00	€ 68.601,00
-	1	6	€ 2.936,61	€ 2.670,38	7)			€ -	€ -
-	2	10	€ 149.335,70	€ 47.190,25	8)			€ -	€ -
-	2	13	€ 14.061,84	€ 11.901,50	9)			€ -	€ -
-	2	14	€ -	€ 600,00	-	2)	5	€ 119.019,16	€ 43.671,08

-	4	22	Fornitura Idrica	€ 4.612,03	€ 4.884,14	10)			Altri Ricavi, Rendite e Proventi	€ -	€ -
-	4	23	Canoni telefonici	€ 2.466,67	€ 3.053,72	11)			Rimanenze Finali	€ -	€ -
-	4	24	Assistenza Sanitaria Minori	€ 30.302,00	€ -						
-	4	26	Energia elettrica e Gasolio Riscaldamento	€ 17.208,21	€ 17.892,40						
-	4	28	Manutezione Suppellettili	€ 1.428,32	€ 549,00						
3)			Godimento beni di terzi	€ -	€ -						
4)			Personale	€ -	€ -						
-	1	4	Salario Portiere Via Paladino	€ 22.321,21	€ 22.035,55						
-	2	7	Stipendi Personale Amministrativo	€ 47.165,19	€ 87.080,34						
-	3	16	Compenso Educatrici	€ 72.776,98	€ 69.140,46						
-	3	17	Compenso Personale	€ 71.651,40	€ 72.066,60						
-	6	35	Contributi INPS	€ 60.326,11	€ 20.105,11						
-	6	36	Contributi I.R.A.P.	€ 12.867,65	€ 11.335,72						
-	6	37	Contributi I.N.A.I.L.	€ 2.497,03	€ 2.207,86						
-	6	38	Accantonamento T.F.R.	€ 2.732,95	€ 1.121,07						
5)			Ammortamenti	€ -	€ -						
-	7	40	Acquisto Mobilio - Elettrodomestici - Computer	€ 4.182,42	€ 5.499,39						
6)			Accantonamenti per Rischi ed Oneri	€ -	€ -						
7)			Oneri diversi di gestione	€ -	€ -						
8)			Rimanenze Iniziali	€ -	€ -						
			Totale	€ 562.572,23	€ 420.713,67				Totale	€ 242.328,16	€ 140.142,08
									Avanzo / Disavanzo Attività Interesse Generale	-€ 320.244,07	-€ 280.571,59

B)			B) Costi e Oneri da attività diverse	ANNO 2023	ANNO 2022	B)			B) Ricavi, Rendite e Proventi da attività diverse	ANNO 2023	ANNO 2022
1)			Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ -	€ -	1)			Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	€ -	€ -
2)			Servizi	€ -	€ -	2)			Contributi da soggetti privati	€ -	€ -
-	3	18	Contributo Comunità Religiosa	€ 12.000,00	€ 31.499,00	-	7	16	Contributi da Enti e da Privati	€ -	€ -
-	5	32	Oneri di Culto e Cappella Cimitero	€ 6.197,52	€ 6.197,52	-	7	17	Contributi Colonia Estiva	€ -	€ -
3)			Godimento beni di terzi	€ -	€ -	3)			Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	€ -	€ -
4)			Personale	€ -	€ -	4)			Contributi da enti pubblici	€ -	€ -
5)			Ammortamenti	€ -	€ -	5)			Proventi da contratti con enti pubblici	€ -	€ -
6)			Accantonamenti per Rischi ed Oneri	€ -	€ -	6)			Altri Ricavi, Rendite e Proventi	€ -	€ -
7)			Oneri diversi di gestione	€ -	€ -	7)			Rimanenze Finali	€ -	€ -
8)			Rimanenze Iniziali	€ -	€ -						
			Totale	€ 18.197,52	€ 37.696,52				Totale	€ -	€ -
									Avanzo / Disavanzo Attività Diverse	-€ 18.197,52	-€ 37.696,52

C)			Costi e oneri da attività di raccolta fondi	ANNO 2023	ANNO 2022	C)			Ricavi, Rendite e proventi da attività di raccolta fondi	ANNO 2023	ANNO 2022
1)			Oneri per raccolte fondi abituali	€ -	€ -	1)			Proventi da raccolte fondi abituali	€ -	€ -
2)			Oneri per raccolte fondi occasionali	€ -	€ -	2)			Proventi da raccolte fondi occasionali	€ -	€ -
3)			Altre Oneri	€ -	€ -	3)			Altre Proventi	€ -	€ -
			Totale	€ -	€ -				Totale	€ -	€ -
									Avanzo / Disavanzo Attività Raccolta Fondi	€ -	€ -

D)			Costi e Oneri da attività finanziarie e patrimoniali	ANNO 2023	ANNO 2022	D)			Ricavi, Rendite e Proventi da attività finanziarie e patrimoniali	ANNO 2023	ANNO 2022
1)			Su rapporti bancari	€ -	€ -	1)			Da rapporti bancari	€ -	€ -
2)	8	43	Su Prestiti Sovvenzione Bancaria	€ 32.660,88	€ 110.198,28	2)			Da altri investimenti finanziari	€ -	€ -
3)			Da patrimonio edilizio	€ -	€ -	3)			Da patrimonio edilizio	€ -	€ -
-	1	2	Manutenzione Ordinaria Fabbricati	€ 19.679,08	€ 19.445,65	-	8	20	Ricavi Alinazione Beni Patrimonio	€ 65.067,54	€ 39.027,00
-	7	39	Manutenzione Straordinaria Fabbricati	€ 163.727,33	€ 186.184,41	-	1)	1	Fitti reali fondi rustici	€ 124.821,36	€ 119.103,47
-	8	42	Reinpiego Alienazione Beni	€ -	€ -	-	1)	2	Fitti reali fabbricati	€ 414.121,54	€ 415.085,42
4)			Da altri beni patrimoniali	€ -	€ -	4)			Da altri beni patrimoniali	€ -	€ -
5)			Accantonamento per Rischi ed Oneri	€ -	€ -	4)			Ricavi da Beni Patrimoniali	€ 75.240,00	€ -
6)			Altri Oneri	€ -	€ -	5)			Altri Proventi	€ -	€ -
			Totale	€ 216.067,29	€ 315.828,34				Totale	€ 679.250,44	€ 573.215,89
									Avanzo / Disavanzo Attività Finanziarie e Patrimoniali	€ 463.183,15	€ 257.387,55

E)			Costi e Oneri di supporto generale	ANNO 2023	ANNO 2022	E)			Proventi di supporto generale	ANNO 2023	ANNO 2022
1)			Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ -	€ -	1)			Proventi da distacco del personale	€ -	€ -
2)			Servizi	€ -	€ -	2)			Altre Proventi di supporto generale	€ -	€ -
3)			Godimento beni di terzi	€ -	€ -						
4)			Personale	€ -	€ -						
5)			Ammortamenti	€ -	€ -						
6)			Accantonamenti per Rischi ed Oneri	€ -	€ -						
7)			Altri Oneri	€ -	€ -						
			Totale	€ -	€ -				Totale	€ -	€ -

