DOSSO VERDE

Centro di riabilitazione neuropsichiatrica e psicoterapia dell'età evolutiva

Sede Pavia – Via Fasolo, 1

Dipendente da

ISTITUTO DELLE SUORE DI MARIA CONSOLATRICE

Sede Legale in Milano – Via M. Gioia, 51

Codice Fiscale 01798650154

Partita IVA: 01798650154 - N. Rea: PV 276372

Nota Integrativa al bilancio sezionale chiuso al 31/12/2020

Premessa

L'esercizio che si è concluso al 31/12/2020 chiude con una perdita di esercizio pari a Euro 138.784 dopo aver accantonato imposte per Euro 2.300, aver operato ammortamenti per Euro 86.767 e imputato a conto economico Euro 22.200 di quota di costi a carico dell'Opera relativi a oneri e spese sostenuti dall'Economato Generale di Milano e riparametrati secondo il principio dell'incidenza del valore della produzione dell'Opera rispetto al valore complessivo dell'Istituto.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Immobilizzazioni immateriali

Si procede nel seguito a dettagliare, mediante schemi di sintesi, le immobilizzazioni immateriali e i movimenti delle stesse voci:

Descrizione	Costo storico anno precedente	F.do amm.to anno precedente	Residuo anno precedente	Increm.ti anno corrente	Decrem.ti anno corrente	Decrem.ti f.do amm.to	Amm.to anno corrente	F.do am.to anno corrente	Saldo anno corrente
Programmi Software	11.102	3.257	7.845		0	0	555	3.812	7.290
Oneri pluriennali	22.936	6.881	16.055	-	0	0	1.147	8.028	14.908
Totali	**34.038**	**10.138**	**23.900**	**0**	**0**	**0**	**1.702**	**11.840**	**22.198**

Immobilizzazioni materiali

Si procede nel seguito a dettagliare, mediante schemi di sintesi, le immobilizzazioni materiali e i movimenti delle stesse voci:

Descrizione	Costo storico anno precedente	F.do amm.to anno precedente	Residuo anno precedente	Increm.ti anno corrente	Decrem.ti anno corrente	Decrem.ti f.do amm.to	Amm.to anno corrente	F.do am.to anno corrente	Saldo anno corrente
Immobile	5.102.031	999.692	4.102.339	15.893	0	0	36.997	1.036.689	4.081.235
Attrezzature e impianti	1.551.235	951.577	599.658	17.411	0	0	41.919	993.496	575.150
Mobili e arredi	273.469	182.278	91.191		0	0	5.293	187.571	85.898
Autovettura	35.855	35.855	0	10.300	35.855	25.555	0	10.300	0
Attrez. Inf. 516	7.619	6.764	855	-			855	7.619	0
Totali	**6.970.209**	**2.176.166**	**4.794.043**	**43.604**	**35.855**	**25.555**	**85.064**	**2.235.675**	**4.742.283**

Per i cespiti il cui ammortamento viene operato mediante imputazione ad uno specifico fondo del passivo segnaliamo che sono stati operati ammortamenti per complessive Euro 85.065 , determinati utilizzando una riduzione delle aliquote in questo particolare anno di pandemia e sono stati determinati come segue:

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente
F.do amm.to immobile	36.997	75.941
F.do amm.to attezzature e impianti	41.919	80.307
F.do amm.to mobili e arredi	5.293	10.337
F.do amm.to automezzi	0	0
f,do beni inf. 516	856	2.554
Totali	**85.065**	**169.139**

Per poste patrimoniali il cui ammortamento viene invece portato direttamente in deduzione dal valore di acquisto si segnala che gli ammortamenti sono pari a Euro 1.702 anche questi ridotti con riferimento al particolare periodo.

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 492.469 (€ 508.802 nel precedente esercizio).

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

In bilancio la consistenza dei *crediti verso clienti* è la seguente:

Descrizione	Saldo anno in corso	Saldo anno precedente
Clienti da Convenzione		
Clienti in contenzioso	0	0
Clienti	-422	
Fatture da Emettere	151.170	7.483
Effetti c/o Banca		
(Fondo svalutazione crediti)		
Totali	**150.748**	**7.483**

In bilancio la consistenza dei *crediti verso altri* è la seguente:

Descrizione	Saldo anno corrente	Saldo anno precedente
Credito per Imp. Sost.		
Depositi cauzionali		
Fornitori c/anticipi	384	3.322
Arrot. Stipendi	223	14
Crediti vari	664	664
Totali	**1.271**	**4.000**

Al fondo svalutazione crediti non sono stati accantonati importi in quanto i crediti risultano tutti certi ed esigibili.

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 340.192 (€ 497.061 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Depositi bancari e postali	494.709	336.787	-157922
Denaro e valori in cassa	2.352	3.405	1.053
Totali	**497.061**	**340.192**	**-156.869**

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 10.457 (€ 10.587 nel precedente esercizio) iscritti nella voce DII dell'attivo patrimoniale come concesso dall'art. 2435-bis C.C.

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 838.802 (€ 855.280 nel precedente esercizio).

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto. In particolare si segnala che la perdita dell'esercizio 2019 è stata portata in diminuzione del Fondo di Dotazione che è stato successivamente integrato dall'Economato di Milano.

\	Saldo iniziale	Riparto utile/(Dest. perdita)	Aumenti/Riduzioni di capit.	Altri movimenti	Saldo finale
Fondo Dotazione	977.586	-122306	122306	0	977.586
Utili (perdite) portati a nuovo			0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-122.306	122.306	0	-138.784	-138.784
Totali	**855.280**	**0**	**122.306**	**-138.784**	**838.802**

Anche la perdita dell'esercizio 2020 di Euro 138.784 è stata coperta nel 2021 dalla Congregazione delle Suore di Maria Consolatrice.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi e oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 92.807 (€ 102.247 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Acc.ti dell'esercizio	Imposta sostitutiva	Utilizzi dell'esercizio	Saldo finale
Trattamento fine rapp. lavoro subordinato	102.247	43.997		- 53.437	92.807
Totali	**102.247**	**43.997**	**0**	**-53.437**	**92.807**

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 4.335.798 (€ 4.379.805 nel precedente esercizio). Gli importi più significativi riguardano il mutuo acceso per la costruzione dell'immobile, il debito verso l'Economato per il pagamento di contributi previdenziali, Irpef sugli stipendi e costi di gestione

dei vari anni riferiti al Dosso Verde di Pavia.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	2.626.959	2.666.996	40.037
Acconti (ricevuti)			0
Debiti verso fornitori	112.196	112.624	428
Debiti tributari			0
Debiti vs ist. prev. e sicur. soc.	0	0	0
Debiti Verso Economato	1.640.650	1.556.178	-84.472
Altri debiti			
Totali	**4.379.805**	**4.335.798**	**-44.007**

In bilancio la consistenza dei *debiti verso fornitori* è la seguente:

Descrizione	Valore anno corrente	Valore anno precedente
Fornitori Italia	32.187	66.725
Fornitori UE		
Fornitori Esteri	0	0
Fatture da ricevere	80.437	45.471
Totali	**112.624**	**112.196**

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Debiti verso banche	35.978		2.631.018	2.666.996
Acconti (ricevuti)	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	112.624	0	0	112.624
Debiti tributari	0		0	0
Debiti vs ist. prev. e sicur. sociale	0	0	0	0
Debiti Vs. Economato			1.556.178	1.556.178
Totali	**148.602**	**0**	**4.187.196**	**4.335.798**

Debiti verso Economato

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i pagamenti effettuati dall'Economato di Milano a favore del Dosso Verde di Pavia.

L'importo di Euro 1.556.178 è l'ammontare complessivo delle somme effettivamente pagate dall'Economato di Milano al dipendente Dosso Verde di Pavia nel corso degli anni a fronte di pagamenti di beni strumentali necessari per il funzionamento dell'attivi, di contributi, imposte e costi di gestione che non ha trovato copertura nelle disponibilità liquide del Dosso Verde, nonché la quota di costi comuni dell'Istituto di competenza dell'Opera sostenuti dell'Economato di Milano e la copertura delle perdite d'esercizio dei vari anni.

Tale debito verrà restituito all'Economato secondo le disponibilità finanziarie che mam mano verranno a formarsi nei prossimi anni e senza un piano di ammortamento predefinito.

Descrizione	Valore anno corrente	Valore anno precedente
Debiti Vs. Economato	1.556.178	1.640.650
Totali	**1.556.178**	**1.640.650**

Ratei e risconti passivi

Non ci sono Ratei e Risconti passivi iscritti nelle passività.

Informazioni sul Conto Economico

Ricavi

I ricavi fatturati nell'anno 2020, comprensivi del conguaglio 2020 fatturato nel 2021, per la prestazione dei servizi esposti nel conto economico dal Dosso Verde di Pavia sono suddivisi come segue:

Descrizione Rette psico-pedagogiche	Valori anno corrente	Valori anno precedente
Rette ATS RIA -A	842.983	1.789.943
Rette SMR	964.187	
Rette Solventi	32.230	98.042
Rette ASL per progetti	0	0
Totali	**1.839.400**	**1.887.985**

Le Prestazioni effettuale nell'anno 2020, raffrontate con le prestazioni 2019, sono così suddivise:

TIPOLOGIA DI SERVIZIO	n. 2020	n. 2019
SMIM	3.919	3.799
RIA:		
SPECIALISTICA DH	1.578	2.125
DIURNO CONTINUATO	1.694	2.091
AMBULATORIALE	8.065	8.515
PRIME VISITE	80	71

I corrispettivi delle prestazioni effettuate nell'anno 2020 corrispondono al rendicontato come segue:

TIPOLOGIA DI SERVIZIO	2020	2019
SMIM	920.965	892.765
RIA:		
SPECIALISTICA DH	271.684	365.861
DIURNO CONTINUATO	145.684	179.826
AMBULATORIALE	338.730	357.630
PRIME VISITE	1.800	1.598
Totale Ria	757.898	904.915
Totali	**1.678.863**	**1.797.680**

Si precisa quanto segue tra il budget , il rendicontato e quanto riconosciuto dall'ATS per l'anno 2020:

TIPOLOGIA DI SERVIZIO	BUDGET	RENDICONTATO
SMIM	1.016.009	920.965
RIA:	842.983	757.898
Totali	**1.858.992**	**1.678.863**

Le prestazioni corrispondono ai Rendiconti inviati trimestralmente alla Regione Lombardia – Famiglia e solidarietà sociale – Struttura Risorse economico-finanziarie.

Da tutto ciò deriva che:

- le prestazioni effettuate del Servizio RIA sono state riconosciute e pagate come da Budget di euro 842.983,
- le prestazioni relative al Servizio SMIM riconosciute e pagate per euro 964.187 evidenziano una differenza negativa di euro 51.822 rispetto al Budget di euro 1.016.009, che ATS non riconosce pur in presenza di costi, in particolare del personale, sostenuti e pagati nel corso dell'anno 2020, che ha risentito della particolare situazione di pandemia.

Altri ricavi:

Descrizione	Valori anno corrente	Valori anno precedente
Rimborsi vari	2.590	13.300
Abbuoni attivi	123	
Contributi per covid	10.821	
Recupero bolli	190	434
sopravvenienze attive	952	25.681
Erogazioni liberali	1.350	3.500
arrotondamento euro	1	
Totali	**16.027**	**42.915**

Costi

I costi sostenuti per l'esercizio dell'attività sociale sono imputati al conto economico secondo criteri di inerenza e competenza, e sono classificati per natura.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Il valore di bilancio risulta dall'aggregazione delle seguenti poste:

Descrizione	Valori anno corrente	Valori anno precedente
Materiale da cucina	507	127
Materiale Pulizia	3.822	2.632
Materia guardaroba		1.086
Acquisti vari	4.929	4.549
Materiale didattico	113	656
Acquisti diversi		
Alimentari	8886	4252
Cancelleria	5688	2865
Dispositivi di sicurezza	34767	0
Medicinali	5258	241
Materiali per riparazione	11543	7333
Altro acquisti	7133	1758
Carburante	1053	2334
materiali vari		
Totali	**83.699**	**27.833**

Costi per servizi

Il valore di bilancio risulta dall'aggregazione delle seguenti poste:

Descrizione	Valore anno corrente	Valore anno precedente
Energia elettrica	61.505	72.550
Riscaldamento	28.494	32.784
Acquedotto	9.452	6.410
Assicurazione veicoli	2.760	2.786
manutenz. Autoveicoli	497	56
Servizio Ristorazione	41.744	42.729
Aggiornamento software	0	1.220
Servizio di assististenza	14.976	24.784
Servizio di trasporto	0	250
spese postali	40	151
Servizio di vigilanza	2.489	2.489
Spese telefoni fissi	2.887	3.303
spese bancarie	7.458	5.510
quote costi comuni	22.200	38.813
altre assicurazioni	7756	11599
spese condominiali	884	1.062
Consulenze mediche	205.926	225.143
consulenze Tecniche	4.435	4.432
servizio Infermieristico	53.777	34.628
consulenze web	0	
spese prof. Vari	0	3.765
visite mediche dipendenti		
aggiornamento e formazione	0	1.375
servizi di mensa	78.145	65.064
spese psicologhe	59.743	63.933
spese direzione sanitaria		39.250
prestazioni occasionali	6.376	7.301
pulizia ambienti	158.848	83.145
consulenze per sicurezza	2.400	2.983
consulenze per privacy	780	882
servizi OOS	4.026	106.690
sanificazione e ambienti	744	
terapisti della riabilitazione	130.133	134.528
spese attivita' di musicoterapia	8.117	20.640
Spese di manutenzione automezzi	29.788	41.373
spese di manut-automezzi	221	240
Spese telefonino	154	
pedaggi	167	366
Totali	**946.923**	**1.082.235**

Costo del Personale Addetto all'assistenza:

E' così determinato:

COSTO DEL PERSONALE ADDETTO ALL'ASSISTENZA		
CONSULENZE MEDICHE E D.S.		205.926
SERVIZIO INFERMIERISTICO		53.777
SPESE PSICOLOGHE		59.743
TERAPISTI DELLA RIABILITAZIONE		130.133
ATTIVITA' MUSICOTERAPIA		8.117
PRESTAZIONI OCCASIONALI		6.376
STIPENDI: di cui: DIREZIONE SANITARIA	822.984	
PERSONALE ADDETTO ASSISTENZA		785.609
PERSONALE AMMINISTRATIVO	37.375	
PERSONALE ADDETTO ASSISTENZA		**1.249.681**

Oneri diversi di gestione

Il valore di bilancio risulta dall'aggregazione delle seguenti poste:

Descrizione	Valore anno corrente	Valore anno precedente
Tassa possesso auto	575	
Tari	9.117	14.213
altre imposte e tasse deducibili	372	218
Altre Imposte e tasse indeducibili		
Valori bollati	300	506
abbuoni passivi	122	24
Perdite su crediti	-	741
Costi anni precedenti	-	12.414
Quote associative	2.178	2.167
Totali	**12.664**	**30.283**

Altre Informazioni

Altre informazioni

Gli accadimenti del periodo intercorso tra la data di chiusura dell'esercizio e la data di redazione della presente nota integrativa non hanno particolare rilevanza oltre a quanto descritto.

L'attività dell'Opera prosegue come ivi indicato.

Milano, 31 maggio 2021

LA LEGALE RAPPRESENTANTE

(Suor Patrizia REPPUCCI)