

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 31/12/2024

Premessa

L'esercizio che si è concluso al 31/12/2024 chiude con un disavanzo di esercizio pari a Euro 194.121 dopo aver accantonato imposte per Euro 5.700, aver operato ammortamenti per Euro 135.864 e imputato a conto economico Euro 50.661 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	Incrementi anno corrente	Amm.to anno corrente	F.do am.to anno corrente	Saldo anno corrente
Programmi Software	14.239	9.436	4.803	11.309	2.555	11.991	13.557
Oneri pluriennali	22.936	18.349	4.587	3.000	-	18.349	7.587
Totali	37.175	27.785	9.390	14.309	2.555	30.340	21.144

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	Incrementi anno corrente	Decrementi anno corrente	Decrementi f.do amm.to	Amm.to anno corrente	F.do am.to anno corrente	Saldo anno corrente
Immobile	5.173.703	1.146.877	4.026.826	5.222			36.951	1.183.828	3.995.096
Attrezzature e impianti	1.582.826	1.203.069	379.757	24.092			83.843	1.286.912	320.005
Mobili e arredi	275.449	214.216	61.232				10.654	224.870	50.579
Macchine ufficio elettr.	-	-	-	3.697			185	185	3.512
Attrez. inf. 516	7.619	7.619	0	476			238	7.857	238
Autovetture	10.300	10.300	-	23.000	10.300	10.300	1.437	1.437	21.563
Totali	7.049.897	2.582.081	4.467.815	56.485	10.300	10.300	133.309	2.705.090	4.390.992

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 133.309, determinati utilizzando una riduzione delle aliquote e sono stati determinati come segue:

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente
F.do amm.to immobile	36.951	36.832
F.do amm.to attrezzature e impianti	83.843	83.838
F.do amm.to mobili e arredi	10.654	10.706
F.do amm.to automezzi	1.437	-
f.do beni inf. 516	238	-
F.do amm.to macchine uff elettroniche	185	-
Totali	133.309	131.376

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 2.555.

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 220.400 (€ 122.109 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Valore nominale	Fondo svalutazione	F.do svalut. interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'es. succ.	211.917		0	211.917
Verso Clienti - esigibili oltre l'es. succ.	0	0	0	0
Tributari - esigibili entro l'es. succ.		0	0	
Verso Altri - esigibili entro l'es. succ.	8.483	0	0	8.483
Verso Altri - esigibili oltre l'es. succ.	0	0	0	0
Totali	220.400	0	0	220.400

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

Descrizione	Saldo anno in corso	Saldo anno precedente
Clienti da Convenzione	0	0
Clienti in contenzioso	0	0
Clienti	50	75
Fatture da Emettere	211.867	111.411
Effetti c/o Banca	0	0
(Fondo svalutazione crediti)	0	0
Totali	211.917	111.486

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

Descrizione	Saldo anno corrente	Saldo anno precedente
Credito vs dipend per tratt. Integr.	721	-
Fornitori c/anticipi	571	9.742
Arrot. Stipendi	18	13
Note di credito da ricevere	7.173	-
Crediti vari	-	868
Totali	8.483	10.623

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 € 219.275 (€ 282.015 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione	
Depositi bancari e postali	271.648	209.678	-	61.970
Denaro e valori in cassa	10.367	9.597	-	770
Totali	282.015	219.275		-62.740

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 1.053 (€ 4.471 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 € 783.465 (€ 877.800 nel precedente esercizio).

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio 2023 dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto. In particolare si segnala che la perdita dell'esercizio 2023 è stata portata in diminuzione del Fondo di Dotazione che è stato successivamente integrato mediante rinuncia del credito da parte della Congregazione.

Anche la perdita dell'esercizio 2024 di euro 194.121 è stata coperta nel 2025 mediante rinuncia del credito da parte della Congregazione per il mantenimento del "Conto Dotazione" che rimane sempre pari a Euro 977.586.

\	Saldo iniziale	Riparto utile/(Dest. perdita)	Aumenti/Riduzioni di capit.	Altri movimenti	Saldo finale
Fondo Dotazione	977.586	- 99.786	99.786		977.586
Utili (perdite) portati a nuovo			0	0	
Utile (perdita) dell'esercizio	-99.786	99.786	0	-194.121	-194.121
Totali	877.800	0	99.786	-194.121	783.465

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 € 40.375 (€ 54.530 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Riv. Netta	Acc.ti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Saldo finale
Trattamento fine rapp. lavoro subordinato	54.530	763	-	14.918	40.375
Totali	54.530	763	0	14.918	40.375

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 4.029.024 (€ 3.953.470 nel precedente esercizio).

Gli importi più significativi riguardano il mutuo acceso per la costruzione dell'immobile, il debito verso l'Economato e la Congregazione 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	2.449.502	2.342.169	-107.333
Debiti verso fornitori	141.143	122.017	-19.126
Debiti Verso Congregazione	1.357.125	1.534.926	177.801
Altri debiti	5.700	29.912	24.212
Totali	3.953.470	4.029.024	75.554

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

Descrizione	Valore anno corrente	Valore anno precedente
Fornitori Italia	51.872	67.256
Fatture da ricevere	70.145	73.867
Totali	122.017	141.123

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	0	0	2.342.169	2.342.169
Debiti verso fornitori	122.017	0	0	122.017
Altri debiti	29.912			29.912
Debiti Vs. Economato e Congregazione	0	0	1.534.926	1.534.926
Totali	151.929	0	3.877.095	4.029.024

Debiti verso Economato e Congregazione Suore di Maria Consolatrice

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i rapporti del Dosso Verde di Pavia con l'Economato di Milano e la Congregazione delle Suore di Maria Consolatrice.

L'importo di Euro 1.534.926 è l'ammontare complessivo delle somme effettivamente pagate dall'Economato di Milano per conto del dipendente Dosso Verde di Pavia nel corso degli anni a fronte di pagamenti di beni strumentali necessari per il funzionamento dell'attività, di contributi, imposte e costi di gestione che non hanno trovato copertura nelle disponibilità liquide del Dosso Verde di Pavia, nonché la quota di costi comuni dell'Istituto di competenza dell'Opera sostenuti dall'Economato di Milano.

Tale importo è stato negli anni ridotto per rinuncia del credito da parte della Congregazione per la copertura delle perdite degli esercizi passati, nonché della perdita 2023 di euro 99.786.

Questo debito verrà restituito secondo le disponibilità finanziarie che man mano verranno a formarsi nei prossimi anni e senza un piano di ammortamento predefinito.

Descrizione	Valore anno corrente	Valore anno precedente
Debiti Vs. Economato e Congregazione	1.534.926	1.357.125
Totali	1.534.926	1.357.125

Ratei e risconti passivi

Non vi sono Ratei e Risconti passivi iscritti nelle passività.

Informazioni sul Conto Economico

Ricavi

I ricavi dell'anno 2024, comprensivi del conguaglio 2024 fatturato nel 2025, per la prestazione dei servizi esposti nel conto economico dal Dosso Verde di Pavia sono suddivisi come segue:

Descrizione		Valori anno corrente	Valori anno precedente
Rette psico-pedagogiche			
Rette ATS RIA -A		986.555	963.154
Rette SMR		1.087.379	1.025.429
Totale		2.073.934	1.988.583
Rette ASL per progetti			
a carico FRS		2.073.934	1.988.583
Rette Solventi		101.883	94.417
Totali		2.175.817	2.083.000

Le Prestazioni effettuate nell'anno 2024, raffrontate con le prestazioni 2022 -2021 - 2020, sono così suddivise:

TIPOLOGIA DI SERVIZIO	n.2024	n.2023	n. 2022	n. 2021	n. 2020
SMIM	4.353	4.105	4.127	4.180	3.919
RIA:					
SPECIALISTICA DH	2.252	2.212	2.149	2.123	1.578
DIURNO CONTINUATO	2.344	2.290	2.294	2.174	1.694
AMBULATORIALE	8.571	8.315	8.258	8.529	8.065
PRIME VISITE	65	59	64	59	80

I corrispettivi delle prestazioni effettuate nell'anno 2024 corrispondono al rendicontato come segue:

TIPOLOGIA DI SERVIZIO	2024	2023	2022	2021	2020
SMIM	1.087.379	1.025.429	1.024.892	1.018.666	920.965
RIA:					
SPECIALISTICA DH	387.726	380.840	369.993	365.517	271.684
DIURNO CONTINUATO	214.242	209.306	208.475	193.921	145.684
AMBULATORIALE	383.124	371.680	366.497	371.864	338.730
PRIME VISITE	1.463	1.327	1.440	1.328	1.800
Totale Ria	986.555	963.154	946.405	932.630	757.898
Totali	2.073.934	1.988.583	1.971.297	1.951.296	1.678.863

In ottemperanza a quanto previsto dal contratto siglato per il 2023, che prevede che le prestazioni siano erogate in modo da garantire la continuità del servizio nel corso dell'anno, a partire dall' inizio dell'anno riabilitativo, settembre 2023, si sono attuati interventi su aspetti gestionali e organizzativi per ampliare l'apertura del servizio residenziale SRM/SMIM e semiresidenziali DH e DC nel corso dell'anno 2024 al fine di migliorare la produzione di prestazioni di cura e riabilitazione rivolte ad utenti fragili e alle loro famiglie.

Grazie all'incremento delle giornate di apertura calendarizzate la produzione nel 2024 avrebbe

raggiunto il budget stabilito nel 2023 (€1.079.941,05) analogo a quello dell'anno 2022 (€ 1.073.408,72).

E' stato riconosciuto da ATS in ottemperanza a disposizione regionale un addendum al budget per prestazioni ambulatoriali in ragione di un rateo annuo pari a euro 21.441,33, che ha integrato il budget iniziale portandolo a euro 917.469,68.

Le prestazioni effettuate durante le aperture delle unità di offerta residenziali e semiresidenziali hanno determinato la seguente produzione:

- produzione rendicontata e riconosciuta per prestazioni effettuate dal Servizio RIA pari a euro 986.554,64 sono state superiori per euro 69.084,96 rispetto al Budget di euro 917.469,68;
- produzione rendicontata e riconosciuta per prestazioni effettuate del Servizio SRM/SMIM pari a euro 1.087.379 superiori al Budget per euro 34.694,37.

Altri ricavi:

Descrizione		Valori anno corrente	Valori anno precedente
Rimborsi spese di bollo		5104	0
Abbuoni attivi		5	37
Rimborsi vari		887	0
plusvalenze patrimoniali		3.000	0
Contributi vari		16.562	15.712
Recupero bolli		0	892
sopravvenienze attive		253	410
Proventi diversi		0	827
Proventi finanziari		0	2.880
arrotondamento euro		0	1
Bonus Energia		0	4.800
Bonus Gas		0	11.746
Totali		25.810	37.305

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
Alimentari		8.431	15.889
Materiale da cucina		5.520	1.001
Materiale Pulizia		1.236	6.222
Materia guardaroba		277	833
Medicinali		2388	3.002
Cancelleria		1705	3.403
Acquisti vari		2.268	1.219
Acquisti non deducibili		965	-
Materiali per riparazione		21430	12.793
Altro acquisti		0	835
Carburante		0	1.330
Totali		44.220	46.527

Costi per servizi

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

Descrizione	Valore anno corrente	Valore anno precedente
Riscaldamento	51.748	61.923
Energia elettrica	71.344	77.572
Acquedotto	5.788	6.386
Spese telefoni fissi	1.335	1.205
Spese telefoni cellulari	1.230	0
manutenz. Autoveicoli	2.356	199
manutenzioni e riparazioni	64.464	0
Assicurazione veicoli	2.568	2.411
Aggiornamento software	2.818	0
Servizio raccolta rifiuti	867	902
Servizio di assistenza	0	21.425
Servizio di trasporto	0	715
spese postali	0	24
Servizio di vigilanza	2.489	2.489
servizio di assistenza e canoni	14.734	0
spese bancarie	1.428	1.571
quote costi comuni	50.661	52.000
altre assicurazioni	20.183	19.682
Consulenze mediche	129.950	153.662
consulenze Tecniche	5.105	4.058
servizio Infermieristico	36.960	32.100
Servizio Ristorazione	58.926	52.375
servizio di lavanderia	18.647	11.971
consulenze web	965	0
carte regalo dipendenti	5.402	0
visite mediche dipendenti	250	1.027
compensi co.co.co	6.200	0
aggiornamento e formazione	3.112	9.336
servizi di mensa	0	53.896
servizi di mensa gestito da terzi	41.311	0
spese psicologhe	123.798	85.996

spese direzione sanitaria	5	0
prestazioni occasionali	125	300
pulizia ambienti	137.649	140.496
servizi OSS	8.483	27.932
terapisti della riabilitazione	147.888	119.302
attività di musicoterapia	11.182	0
spese attività' di musicoterapia	0	10.758
Spese di manutenzione automezzi	0	58.259
spese di manut-automezzi	0	1.625
Spese telefonino	0	765
materiale didattico	0	388
buoni carburante dipendenti	0	5.202
gestione attività ospiti	83	130
servizio di portierato	10.419	5.508
pedaggi	133	217
Totali	1.040.606	1.023.807

Oneri diversi di gestione

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

Descrizione		Valore anno corrente	Valore anno precedente
Tassa possesso auto		212	
carburante		1.103	
Tari		12.441	8.208
spese postali		38	
altre imposte e tasse deducibili		1.235	614
quota agidae salus		91	
Valori bollati		816	694
abbuoni passivi		6	312
Costi anni precedenti		2.124	2.596
Quote associative		2.667	2.667
Sopravv. Passive		2.691	344
Totali		23.424	15.435

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 2025

LA LEGALE RAPPRESENTANTE

Suor Patrizia Reppucc