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 31/12/2025

Premessa

L'esercizio che si è concluso al 31/12/2025 chiude con un disavanzo di esercizio pari a Euro 146.155, dopo aver accantonato imposte per Euro 5.500, aver operato ammortamenti per Euro 142.317 e imputato a conto economico Euro 47.687 di quota di costi a carico dell'Opera relativi a spese per servizi 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	25.548	11.991	13.557	8.552			5.783	17.774	16.327
Oneri pluriennali	25.936	18.349	7.587	-			167	18.516	7.420
Totali	**51.484**	**30.340**	**21.144**	**8.552**	**-**	**-**	**5.950**	**36.290**	**23.747**

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	5.178.925	1.183.828	3.995.097	13.255			36.532	1.220.360	3.971.818
Attrezzature e impianti	1.606.918	1.286.912	320.006	26.286			85.384	1.372.296	260.907
Mobili e arredi	275.449	224.870	50.578				10.603	235.473	39.975
Macchine ufficio elettr.	3.697	185	3.511	1.147			427	612	4.232
Attrez. Inf. 516	8.095	7.857	238	615			545	8.402	308
Autovetture	23.000	1.437	21.563				2.875	4.312	18.688
Totali	**7.096.084**	**2.705.089**	**4.390.993**	**41.303**	**-**	**-**	**136.367**	**2.841.455**	**4.295.928**

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

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente
F.do amm.to immobile	36.532	36.951
F.do amm.to attezzature e impianti	85.384	83.843
F.do amm.to mobili e arredi	10.603	10.654
F.do amm.to automezzi	2.875	1.437
f,do beni inf. 516	545	238
F.do amm.to macchine uff elettroniche	427	185
Totali	**136.367**	**133.309**

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 5.950.

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 188.623 (€ 220.400 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.	187.278		0	187.278
Verso Clienti - esigibili oltre l'es. succ.	50	0	0	50
Tributari - esigibili entro l'es. succ.		0	0	
Verso Altri - esigibili entro l'es. succ.	1.295	0	0	1.295
Verso Altri - esigibili oltre l'es. succ.	0	0	0	0
Totali	**188.623**	**0**	**0**	**188.623**

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	2.680	50
Fatture da Emettere	184.648	211.867
Effetti c/o Banca	0	0
(Fondo svalutazione crediti)	0	0
Totali	**187.328**	**211.917**

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	721
Fornitori c/anticipi		571
Arrot. Stipendi	16	18
Note di credito da ricevere		7.173
Crediti Vs, Dipendenti	558	-
Totali	**1.295**	**8.483**

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 € 360.667 (€ 219.275 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Depositi bancari e postali	209.678	360.637	150.959
Denaro e valori in cassa	9.597	30	- 9.567
Totali	**219.275**	**360.667**	**141.392**

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 2.353 (€ 1.053 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 € 831.431 (€ 783.465 nel precedente esercizio).

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio 2025 dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto. In particolare si segnala che la perdita dell'esercizio 2024 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 2025 di euro 146.155 verrà coperta nel 2026 mediante rinuncia del credito da parte della Congregazione per il mantenimento del "Fondo Dotazione" che rimarrà sempre pari a Euro 977.586.

\	Saldo iniziale	Riparto utile/(Dest. perdita)	Aumenti/Riduzioni di capit.	Altri movimenti	Saldo finale
Fondo Dotazione	977.586	- 194.121	194.121		977.586
Utili (perdite) portati a nuovo			0	0	
Utile (perdita) dell'esercizio	-194.121	194.121	0	146.155	146.155
Totali	**783.465**	**0**	**194.121**	**146.155**	**1.123.741**

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 € 31.182 (€ 40.375 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	40.375	836	-	10.029	31.182
Totali	**40.375**	**836**	**0**	**10.029**	**31.182**

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 4.008.705 (€ 4.029.024 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	2.342.169	2.232.126	-110.043
Debiti verso fornitori	122.017	168.901	46.884
Debiti Verso Congregazione	1.534.926	1.568.911	33.985
Debiti Tributari		2.237	
Altri debiti	29.912	36.530	6.618
Totali	**4.029.024**	**4.008.705**	**-22.556**

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

Descrizione	Valore anno corrente	Valore anno precedente
Fornitori Italia	70.243	51.872
Fatture da ricevere	98.658	70.145
Totali	**168.901**	**122.017**

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	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	2.342.169	2.232.126	-110.043
Debiti verso fornitori	122.017	168.901	46.884
Debiti Verso Congregazione	1.534.926	1.568.911	33.985
Debiti Tributari		2.237	
Altri debiti	29.912	36.530	6.618
Totali	**4.029.024**	**4.008.705**	**-22.556**

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 1.568.911 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 2024 di euro 194.121.

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	1.568.911	1.534.926
Totali	**1.568.911**	**1.534.926**

Ratei e risconti passivi

Non vi sono Ratei e Risconti passivi iscritti nelle passività.

Informazioni sul Conto Economico

Ricavi

I ricavi dell'anno 2025, comprensivi del conguaglio 2025, che verrà fatturato nel 2026, 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		977.806	986.555
Rette SMR		1.067.423	1.087.379
Rette ATS Extra budget - SMR		10.622	
Rette ATS Extra budget - RIA -A		26.259	
Vaucher B! ATS		6.839	
Totale		2.088.949	2.073.934
Rette ASL per progetti			
a carico FRS		2.088.949	2.073.934
Rette Solventi		100.049	101.883
Totali		**2.188.998**	**2.175.817**

Le Prestazioni effettuale nell'anno 2025, raffrontate con le prestazioni 2024 -2023, sono così suddivise:

TIPOLOGIA DI SERVIZIO	n.2025	n.2024	n.2023
SMIM	4.256	4.353	4.105
RIA:			
SPECIALISTICA DH	2.249	2.252	2.212
DIURNO CONTINUATO	2.318	2.344	2.290
AMBULATORIALE	9.033	8.571	8.315
PRIME VISITE	54	65	59

I corrispettivi delle prestazioni effettuate nell'anno 2025 corrispondono al rendicontato come segue:

TIPOLOGIA DI SERVIZIO	2025	2024	2023
SMIM	1.078.045	1.087.379	1.025.429
RIA:			
SPECIALISTICA DH	387.210	387.726	380.840
DIURNO CONTINUATO	211.865	214.242	209.306
AMBULATORIALE	403.775	383.124	371.680
PRIME VISITE	1.215	1.463	1.327
Totale Ria	1.004.065	986.555	963.153
Totali	**2.082.110**	**2.073.934**	**1.988.582**

In ottemperanza a quanto previsto dal contratto siglato per il 2025, che prevede che le prestazioni siano erogate in modo da garantire la continuità del servizio nel corso dell'anno, si è mantenuto l'ampliamento delle giornate di apertura dei servizi residenziale SRM/SMIM e semiresidenziali DH e DC anche nel corso dell'anno 2025 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 rendicontata e riconosciuta nel 2025 è stata:

- per le prestazioni effettuate dal Servizio SRM pari ad euro 1.078.044,80 superiori per euro 10.622,18 rispetto al Budget di euro 1.067.422,62;

- per le prestazioni effettuate dal Sevizio RIA pari ad euro 1.004.065,63 superiori per euro 26.259,57 rispetto al Budget di euro 977.806,57.

Altri ricavi:

Descrizione		Valori anno corrente	Valori anno precedente
Ricavi Refezione		7.738	
Rimborsi spese di bollo		805	5.104
Abbuoni attivi			5
Rimborsi vari		2.830	887
plusvalenze patrimoniali			3.000
Contributi da Enti		2.810	16.562
Recupero bolli		-	-
sopravvenienze attive			253
Proventi diversi		1.248	-
Proventi finanziari		-	-
arrotondamento euro		-	-
Bonus Energia		-	-
Bonus Gas		-	-
Totali		**15.431**	**25.810**

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		4.225	8.431
Materiale da cucina		1.900	5.520
Materiale Pulizia		3.358	1.236
Materia guardaroba			277
Medicinali		3094	2388
Cancelleria		3165	1705
Acquisti vari		1.101	2.268
Acquisti non deducibili		1.747	965
Materiali per riparazione		7.220	21430
Altro acquisti		0	0
Carburante		0	0
Totali		**25.810**	**44.220**

Costi per servizi

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

Descrizione	Valore anno corrente	Valore anno precedente
Gas	61.249	51.748
Luce	73.046	71.344
Acqua	5.173	5.788
Telefoni fissi	1.275	1.335
Telefoni celluari	1.079	1.230
manutenz. Autovetture	1.530	2.356
manutenzioni e riparazioni	95.814	64.464
Assicurazione autovetture	3.192	2.568
Assicurazione varie	22.108	20.183
servizio Infermieristico	48.796	36.960
Servizio Ristorazione	57.370	58.926
Servizio lavanderia	10.406	18.647
Servizio raccolta rifiuti	523	867
servizio di assistenza e canoni	13.454	14.734
Servizio di vigilanza	2.489	2.489
servizi di mensa gestito da terzi	12.946	41.311
servizio pulizia ambienti	151.421	137.649
servizio di portierato	12.031	10.419
carte regalo dipendenti	6.000	5.402

oneri sociali cococo	1.079	
inail cococo	155	
Consulenze mediche	88.728	129.950
Consulenze psicologighe	124.579	123.798
terapisti della riabilitazione	131.417	147.888
spese attivita' di musicoterapia	13.379	11.182
servizi OSS	4.389	8.483
consulenze Tecniche	4.527	5.105
consulenze web	4.234	965
spese bancarie	875	1.428
gestione attività ospiti	1.659	83
pedaggi	107	133
aggiornamento e formazione	8.319	3.112
Aggiornamento software	2.013	2.818
visite mediche dipendenti	41	250
compensi co.co.co	6.765	6.200
quote costi comuni	47.687	50.661
prestazioni occasionali	0	125
Spese direzione sanitaria		5
Totali	**1.019.855**	**1.040.606**

Oneri diversi di gestione

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

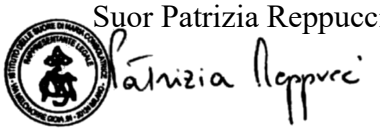
Descrizione		Valore anno corrente	Valore anno precedente
Tassa possesso auto		369	212
carburante		804	1.103
Tari		10.596	12.441
spese postali		151	38
altre imposte e tasse deducibili		601	1.235
Canone RAI		204	
quota agidae salus		91	91
quota Caimop		236	
Valori bollati		828	816
Ammende - multe		148	
abbuoni passivi			6
Costi anni precedenti			2.124
Quote associative		2.822	2.667
Sopravv. Passive		615	2.691
Erogazioni liberali		975	
Totali		**18.440**	**23.424**

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 2026

LA LEGALE RAPPRESENTANTE

Suor Patrizia Reppucci