

## 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 31/12/2023

#### Premessa

L'esercizio che si è concluso al 31/12/2023 chiude con una perdita di esercizio pari a Euro 99.786 dopo aver accantonato imposte per Euro 5.700, aver operato ammortamenti per Euro 138.811 e imputato a conto economico Euro 52.000 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	Decrementi anno corrente	Decrementi f.do amm.to	Amm.to anno corrente	F.do am.to anno corrente	Saldo anno corrente
Programmi Software	11.102	6.588	4.514	3.137			2.848	9.436	4.803
Oneri pluriennali	22.936	13.762	9.174				4.587	18.349	4.587
<b>Totali</b>	<b>34.038</b>	<b>20.350</b>	<b>13.688</b>	<b>3.137</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7.435</b>	<b>27.785</b>	<b>9.390</b>

## 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	5.147.169	1.110.045	4.037.124	26.534			36.832	1.146.877	4.026.826
Attrezzature e impianti	1.578.708	1.119.231	459.477	4.118			83.838	1.203.069	379.757
Mobili e arredi	275.449	203.511	71.937				10.706	214.217	61.232
Attrez. Inf. 516	7.619	7.619	0					7.619	
Autovetture	10.300	10.300						10.300	
<b>Totali</b>	<b>7.019.245</b>	<b>2.450.706</b>	<b>4.568.538</b>	<b>30.652</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>131.376</b>	<b>2.582.082</b>	<b>4.467.815</b>

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

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente
F.do amm.to immobile	36.832	36.642
F.do amm.to attrezzature e impianti	83.838	83.493
F.do amm.to mobili e arredi	10.706	10.646
F.do amm.to automezzi		
f.do beni inf. 516		
<b>Totali</b>	<b>131.376</b>	<b>130.781</b>

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 7.435.

## Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 122.109 (€ 146.569 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	75	0
Fatture da Emettere	111.411	139.917
Effetti c/o Banca		
(Fondo svalutazione crediti)		
<b>Totali</b>	<b>111.486</b>	<b>139.917</b>

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

Descrizione	Saldo anno corrente	Saldo anno precedente
Credito per Imp. Sost.		6.094
Fornitori c/anticipi	9.742	
Arrot. Stipendi	13	
Crediti vari	868	318
<b>Totali</b>	<b>10.623</b>	<b>6.412</b>

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 € 282.015 (€ 229.347 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Depositi bancari e postali	222.722	271.648	48.926
Denaro e valori in cassa	6.625	10.367	3.742
<b>Totali</b>	<b>229.347</b>	<b>282.015</b>	<b>52.668</b>

## Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 4.471 (€ 6.153 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 € 877.800 (€ 715.672 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 2022 è stata portata in diminuzione del Fondo di Dotazione che è stato successivamente integrato mediante aumento del debito verso l'Economato di Milano.

\	Saldo iniziale	Riparto utile/(Dest. perdita)	Aumenti/Riduzioni di capit.	Altri movimenti	Saldo finale
Fondo Dotazione	977.586	261.914	261.914		977.586
Utili (perdite) portati a nuovo			0	0	
Utile (perdita) dell'esercizio	-152.540	152.540	0	-99.786	-99.786
<b>Totali</b>	<b>825.046</b>	<b>-109.374</b>	<b>261.914</b>	<b>-99.786</b>	<b>877.800</b>

Anche la perdita dell'esercizio 2023 di Euro 99.786 è stata coperta nel 2024 mediante aumento del debito Vs. la 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 € 54.530 (€ 52.711 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	52.711	846	973	-	54.530
<b>Totali</b>	<b>52.711</b>	<b>846</b>	<b>973</b>	<b>0</b>	<b>54.530</b>

## Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.953.470 (€ 4.196.170 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	2.554.194	2.449.502	-104.692
Banche c/to interessi			
Acconti (ricevuti)			0
Debiti verso fornitori	187.081	141.143	-45.938
Debiti tributari			0
Debiti vs ist. prev. e secur. soc.		0	
Debiti Verso Economato	1.428.677	1.357.125	-71.552
Altri debiti	26.218	5.700	-20.518
<b>Totali</b>	<b>4.196.170</b>	<b>3.953.470</b>	<b>-242.700</b>

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

Descrizione	Valore anno corrente	Valore anno precedente
Fornitori Italia	67.256	73.491
Fornitori UE		
Fornitori Esteri	0	0
Fatture da ricevere	73.887	113.590
<b>Totali</b>	<b>141.143</b>	<b>187.081</b>

## 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		2.449.502	2.449.502
Acconti (ricevuti)	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	141.143	0	0	141.143
Debiti tributari	0		0	0

Debiti vs ist. prev. e sicur. sociale	0	0	0	0
Altri debiti	5.700			5.700
Debiti Vs. Economato			1.357.125	1.357.125
<b>Totali</b>	<b>146.843</b>	<b>0</b>	<b>3.806.627</b>	<b>3.953.470</b>

### 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 1.357.125 è l'ammontare complessivo delle somme effettivamente pagate dall'Economato di Milano per i 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 ha trovato copertura nelle disponibilità liquide del Dosso Verde, nonché la quota di costi comuni dell'Istituto di competenza dell'Opera sostenuti dall'Economato di Milano e la copertura delle perdite d'esercizio dei vari anni.

Tale debito verrà restituito all'Economato 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	1.357.125	1.428.677
<b>Totali</b>	<b>1.357.125</b>	<b>1.428.677</b>

### Ratei e risconti passivi

Non ci sono Ratei e Risconti passivi iscritti nelle passività.

## Informazioni sul Conto Economico

### Ricavi

I ricavi dell'anno 2023, comprensivi del conguaglio 2023 fatturato nel 2024, 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		963.154	967.900
Rette SMR		1.025.429	1.003.397
<b>Totale</b>		<b>1.988.583</b>	<b>1.971.297</b>
Rette ASL per progetti			0
a carico FRS		1.988.583	1.971.297
Rette Solventi		94.417	69.265
<b>Totali</b>		<b>2.083.000</b>	<b>2.040.562</b>

Le Prestazioni effettuate nell'anno 2023, raffrontate con le prestazioni 2022 -2021 - 2020 e 2019, sono così suddivise:

TIPOLOGIA DI SERVIZIO	n.2023	n. 2022	n. 2021	n. 2020	n. 2019
SMIM	4.105	4.127	4.180	3.919	3.799
RIA:					
SPECIALISTICA DH	2.212	2.149	2.123	1.578	2.125
DIURNO CONTINUATO	2.290	2.294	2.174	1.694	2.091
AMBULATORIALE	8.315	8.258	8.529	8.065	8.515
PRIME VISITE	59	64	59	80	71

I corrispettivi delle prestazioni effettuate nell'anno 2023 corrispondono al rendicontato come segue:

TIPOLOGIA DI SERVIZIO	2023	2022	2021	2020	2019
SMIM	1.025.429	1.024.892	1.018.666	920.965	892.765
RIA:					
SPECIALISTICA DH	380.840	369.993	365.517	271.684	365.861
DIURNO CONTINUATO	209.306	208.475	193.921	145.684	179.826
AMBULATORIALE	371.680	366.497	371.864	338.730	357.630
PRIME VISITE	1.327	1.440	1.328	1.800	1.598
Totale Ria	963.154	946.405	932.630	757.898	904.915
<b>Totali</b>	<b>1.988.583</b>	<b>1.971.297</b>	<b>1.951.296</b>	<b>1.678.863</b>	<b>1.797.680</b>

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 pari a euro 963.154 sono state superiori per euro 67.125 rispetto al Budget di euro 896.028;
- le prestazioni effettuate del Servizio SMIM pari a euro 1.025.429 sono state inferiori per euro 54.512 rispetto al Budget di euro 1.079.941;

Altri ricavi:

Descrizione	Valori anno corrente	Valori anno precedente
Rimborsi vari		
Abbuoni attivi	37	1.745
Contributi per progetti		6.000
Contributi vari	15.712	
Recupero bolli	892	436
sopravvenienze attive	410	2.474
Erogazioni liberali		600
Proventi diversi	827	
Proventi finanziari	2.880	
arrotondamento euro	1	
Bonus Energia	4.800	16.127
Bonus Gas	11.746	11.579
<b>Totali</b>	<b>37.305</b>	<b>38.961</b>

## 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	1.001	460
Materiale Pulizia	6.222	8.087
Materia guardaroba	833	451
Acquisti vari	1.219	882
Indumenti specifici di lavoro		793



Acquisti diversi		
Alimentari	15.889	8351
Cancelleria	3403	4687
Dispositivi di sicurezza		4816
Medicinali	3002	1803
Materiali per riparazione	12793	3603
Altro acquisti	835	1383
Carburante	1330	1370
materiali vari		
<b>Totali</b>	<b>46.527</b>	<b>36.686</b>

## Costi per servizi

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

Descrizione	Valore anno corrente	Valore anno precedente
Energia elettrica	77.572	152.123
Riscaldamento	61.923	75.894
Acquedotto	6.386	2.292
Assicurazione veicoli	2.411	8.446
manutenz. Autoveicoli	199	776
Servizio Ristorazione	52.375	51.393
Aggiornamento software		
Servizio raccolta rifiuti	902	2.528
Servizio di assistenza	21.425	22.037
Servizio di trasporto	715	
spese postali	24	100
Servizio di vigilanza	2.489	2.489
Spese telefoni fissi	1.205	1.397
spese bancarie	1.571	1.233
quote costi comuni	52.000	40.500
altre assicurazioni	19.682	13.936
spese condominiali		1.705
Consulenze mediche	153.662	234.526
consulenze Tecniche	4.058	2.578
servizio Infermieristico	32.100	31.199
consulenze web		
spese prof. Vari		
visite mediche dipendenti	1.027	
aggiornamento e formazione	9.336	1.545
servizi di mensa	53.896	98.546
spese psicologhe	85.996	70.262
spese direzione sanitaria		
prestazioni occasionali	300	
pulizia ambienti	140.496	171.915
consulenze per sicurezza		2.151
consulenze per privacy		589
servizi OSS	27.932	26.356
sanificazione e ambienti		1.049

terapisti della riabilitazione	119.302	121.749
spese attivita' di musicoterapia	10.758	14.154
Spese di manutenzione automezzi	58.259	50.510
spese di manut-automezzi	1.625	870
Spese telefonino	765	101
materiale didattico	388	
buoni carburante dipendenti	5.202	
gestione attività ospiti	130	
servizio di portierato	5.508	
servizio di lavanderia	11.971	
pedaggi	217	158
<b>Totali</b>	<b>1.023.807</b>	<b>1.205.107</b>

## Oneri diversi di gestione

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

Descrizione	Valore anno corrente	Valore anno precedente
Tassa possesso auto		170
Tari	8.208	9.725
altre imposte e tasse deducibili	614	350
Altre Imposte e tasse indeducibili		
Valori bollati	694	881
abbuoni passivi	312	8
Perdite su crediti		
Costi anni precedenti	2.596	
Quote associative	2.667	2.667
Sopravv. Passive	344	742
<b>Totali</b>	<b>15.435</b>	<b>14.543</b>

## 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 2024

LA LEGALE RAPPRESENTANTE

Suor Patrizia Reppucci