

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 31/12/2021

Premessa

L'esercizio che si è concluso al 31/12/2021 chiude con una perdita di esercizio pari a Euro 152.540 dopo aver accantonato imposte per Euro 2.500, aver operato ammortamenti per Euro 85.949 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 | Incres.ti anno corrente | Decres.ti anno corrente | Decres.ti f.do amm.to | Amm.to anno corrente | F.do am.to anno corrente | Saldo anno corrente |
|--------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------|---------------------|
| Programmi Software | 11.102 | 3.813 | 7.289 | | 0 | 0 | 555 | 4.368 | 6.734 |
| Oneri pluriennali | 22.936 | 8.028 | 14.908 | - | 0 | 0 | 1.147 | 9.175 | 13.762 |
| Totali | 34.038 | 11.841 | 22.197 | 0 | 0 | 0 | 1.702 | 13.543 | 20.496 |

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 | 5.117.924 | 1.036.690 | 4.081.234 | 5.044 | 0 | 0 | 36.713 | 1.073.403 | 4.049.566 |
| Attrezzature e impianti | 1.568.646 | 993.497 | 575.149 | 3.149 | 0 | 0 | 42.241 | 1.035.738 | 536.058 |
| Mobili e arredi | 273.469 | 187.571 | 85.898 | | 0 | 0 | 5.293 | 192.864 | 80.604 |
| Autovettura | 10.300 | 10.300 | 0 | | | | 0 | 10.300 | 0 |
| Attrez. Inf. 516 | 7.619 | 7.619 | 0 | - | | | 0 | 7.619 | 0 |
| Totali | 6.977.958 | 2.235.677 | 4.742.281 | 8.193 | - | - | 84.247 | 2.319.924 | 4.666.228 |

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

| Descrizione | Anno in corso | Anno precedente |
|-------------------------------------|---------------|-----------------|
| F.do amm.to immobile | 36.713 | 36.997 |
| F.do amm.to attrezzature e impianti | 42.241 | 41.919 |
| F.do amm.to mobili e arredi | 5.293 | 5.293 |
| F.do amm.to automezzi | | |
| f.do beni inf. 516 | | 856 |
| Totali | 84.247 | 85.065 |

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 € 185.651 (€ 152.019 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 |
|------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Clients da Convenzione | | |
| Clients in contenzioso | 0 | 0 |
| Clients | 0 | -422 |
| Fatture da Emettere | 185.226 | 151.170 |
| Effetti c/o Banca | | |
| (Fondo svalutazione crediti) | | |
| Totali | 185.226 | 150.748 |

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 | 111 | 384 |
| Arrot. Stipendi | 314 | 223 |
| Crediti vari | | 664 |
| Totali | 425 | 1.271 |

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 € 301.300 (€ 340.192 nel precedente esercizio).

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

| Descrizione | Saldo iniziale | Saldo finale | Variazione |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Depositi bancari e postali | 336.787 | 294.613 | -42174 |
| Denaro e valori in cassa | 3.405 | 6.687 | 3.282 |
| Totali | 340.192 | 301.300 | -38.892 |

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 6.098 (€ 10.457 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 € 825.046 (€ 838.802 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 2021 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 | - 138.784 | 138.784 | 0 | 977.586 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | | | 0 | 0 | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | -138.784 | 138.784 | 0 | -152.540 | -152.540 |
| Totali | 838.802 | 0 | 138.784 | -152.540 | 825.046 |

Anche la perdita dell'esercizio 2021 di Euro 152.540 è stata coperta nel 2022 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 € 89.319 (€ 92.807 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 | 92.807 | 52.710 | | - 56.198 | 89.319 |
| Totali | 92.807 | 52.710 | 0 | -56.198 | 89.319 |

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 4.265.666 (€ 4.335.798 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 | 2.631.018 | 2.631.018 | 0 |
| Banche c/to interessi | 35.978 | 32.755 | |
| Acconti (ricevuti) | | | 0 |
| Debiti verso fornitori | 112.624 | 144.701 | 32.077 |
| Debiti tributari | | | 0 |
| Debiti vs ist. prev. e secur. soc. | 0 | 0 | 0 |
| Debiti Verso Economato | 1.556.178 | 1.449.169 | -107.009 |
| Altri debiti | | 8.023 | |
| Totali | 4.335.798 | 4.265.666 | -74.932 |

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

| Descrizione | Valore anno corrente | Valore anno precedente |
|---------------------|----------------------|------------------------|
| Fornitori Italia | 67.319 | 32.187 |
| Fornitori UE | | |
| Fornitori Esteri | 0 | 0 |
| Fatture da ricevere | 77.382 | 80.437 |
| Totali | 144.701 | 112.624 |

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 | 32.755 | | 2.631.018 | 2.663.773 |
| Acconti (ricevuti) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 144.701 | 0 | 0 | 144.701 |
| Debiti tributari | 0 | | 0 | 0 |
| Debiti vs ist. prev. e secur. sociale | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 8.023 | | | 8.023 |
| Debiti Vs. Economato | | | 1.449.169 | 1.449.169 |
| Totali | 185.479 | 0 | 4.080.187 | 4.265.666 |

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 1.449.169 è l'ammontare complessivo delle somme effettivamente pagate dall'Economato di Milano per il 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 | 1.449.169 | 1.556.178 |
| Totali | 1.449.169 | 1.556.178 |

Ratei e risconti passivi

Non ci sono Ratei e Risconti passivi iscritti nelle passività.

Informazioni sul Conto Economico

Ricavi

I ricavi dell'anno 2021, comprensivi del conguaglio 2021 fatturato nel 2022, 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 | 932.630 | 842.983 |
| Rette SMR | 1.018.666 | 964.187 |
| Totale | 1.951.296 | 1.807.170 |
| Rette ASL per progetti | 0 | 0 |
| a carico FRS | 1.951.296 | 1.807.170 |
| Rette Solventi | 55.480 | 32.230 |
| Totali | 2.006.776 | 1.839.400 |

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

| TIPOLOGIA DI SERVIZIO | n. 2021 | n. 2020 | n. 2019 |
|-----------------------|---------|---------|---------|
| SMIM | 4.180 | 3.919 | 3.799 |
| RIA: | | | |
| SPECIALISTICA DH | 2.123 | 1.578 | 2.125 |
| DIURNO CONTINUATO | 2.174 | 1.694 | 2.091 |
| AMBULATORIALE | 8.529 | 8.065 | 8.515 |
| PRIME VISITE | 59 | 80 | 71 |

I corrispettivi delle prestazioni effettuate nell'anno 2021 corrispondono al rendicontato come segue:

| TIPOLOGIA DI SERVIZIO | 2021 | 2020 | 2019 |
|-----------------------|------------------|------------------|------------------|
| SMIM | 1.018.666 | 920.965 | 892.765 |
| RIA: | | | |
| SPECIALISTICA DH | 365.517 | 271.684 | 365.861 |
| DIURNO CONTINUATO | 193.921 | 145.684 | 179.826 |
| AMBULATORIALE | 371.864 | 338.730 | 357.630 |
| PRIME VISITE | 1.328 | 1.800 | 1.598 |
| Totale Ria | 932.630 | 757.898 | 904.915 |
| Totali | 1.951.296 | 1.678.863 | 1.797.680 |

Si precisa quanto segue tra il budget , il rendicontato e quanto riconosciuto dall'ATS per l'anno 2021:

| TIPOLOGIA DI SERVIZIO | BUDGET | RENDICONTATO | DIFFERENZA |
|-----------------------|------------------|------------------|---------------|
| SMIM | 1.053.601 | 1.018.666 | - 34.935 |
| RIA: | 874.174 | 932.630 | 58.456 |
| Totali | 1.927.775 | 1.951.296 | 23.521 |

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 932.630 sono state superiori per euro 58.456 rispetto al Budget di euro 874.174;
- l'iperproduzione del Servizio RIA di euro 58.436 è stata riconosciuta parzialmente per euro 34.935 mediante riconoscimento del minor utilizzo del Budget del Servizio SMIM rispetto al rendicontato (meno euro 34.935)

Altri ricavi:

| Descrizione | Valori anno corrente | Valori anno precedente |
|-----------------------|----------------------|------------------------|
| Rimborsi vari | 122 | 2.590 |
| Abbuoni attivi | 103 | 123 |
| Contributi per covid | | 10.821 |
| Contributi vari | 7.702 | |
| Recupero bolli | 354 | 190 |
| sopravvenienze attive | 2.697 | 952 |
| Erogazioni liberali | 377 | 1.350 |
| arrotondamento euro | 1 | 1 |
| Totali | 11.356 | 16.027 |

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 | 680 | 507 |
| Materiale Pulizia | 10.703 | 3.822 |
| Materia guardaroba | 1.698 | |
| Acquisti vari | 7.396 | 4.929 |
| Materiale didattico | | 113 |
| Acquisti diversi | | |
| Alimentari | 6698 | 8886 |
| Cancelleria | 5403 | 5688 |
| Dispositivi di sicurezza | 10113 | 34767 |
| Medicinali | 3579 | 5258 |
| Materiali per riparazione | 6058 | 11543 |
| Altro acquisti | 1243 | 7133 |
| Carburante | 992 | 1053 |
| materiali vari | | |
| | | |
| | | |
| Totali | 54.563 | 83.699 |

Costi per servizi

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

| Descrizione | Valore anno corrente | Valore anno precedente |
|---------------------------|----------------------|------------------------|
| Energia elettrica | 93.772 | 61.505 |
| Riscaldamento | 43.940 | 28.494 |
| Acquedotto | 5.058 | 9.452 |
| Assicurazione veicoli | 2.622 | 2.760 |
| manutenz. Autoveicoli | 1.005 | 497 |
| Servizio Ristorazione | 52.494 | 41.744 |
| Aggiornamento software | 0 | 0 |
| Servizio raccolta rifiuti | 3.762 | |
| Servizio di assistenza | 18.393 | 14.976 |
| Servizio di trasporto | 0 | 0 |
| spese postali | 10 | 40 |
| Servizio di vigilanza | 2.281 | 2.489 |
| Spese telefoni fissi | 1.451 | 2.887 |
| spese bancarie | 5.189 | 7.458 |
| quote costi comuni | 22.200 | 22.200 |
| altre assicurazioni | 23.143 | 7756 |
| spese condominiali | 607 | 884 |
| Consulenze mediche | 224.932 | 205.926 |
| consulenze Tecniche | 1.323 | 4.435 |
| servizio Infermieristico | 31.700 | 53.777 |
| consulenze web | 0 | 0 |
| spese prof. Vari | 0 | 0 |

| | | |
|----------------------------------|------------------|----------------|
| visite mediche dipendenti | | |
| aggiornamento e formazione | 1.422 | 0 |
| servizi di mensa | 96.786 | 78.145 |
| spese psicologhe | 70.342 | 59.743 |
| spese direzione sanitaria | | |
| prestazioni occasionali | 5.129 | 6.376 |
| pulizia ambienti | 154.260 | 158.848 |
| consulenze per sicurezza | 2.292 | 2.400 |
| consulenze per privacy | 592 | 780 |
| servizi OOS | | 4.026 |
| sanificazione e ambienti | 549 | 744 |
| terapisti della riabilitazione | 131.438 | 130.133 |
| spese attivita' di musicoterapia | 15.381 | 8.117 |
| Spese di manutenzione automezzi | 43.893 | 29.788 |
| spese di manut-automezzi | 684 | 221 |
| Spese telefonino | 105 | 154 |
| pedaggi | 188 | 167 |
| Totali | 1.056.943 | 946.923 |

Oneri diversi di gestione

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

| Descrizione | Valore anno corrente | Valore anno precedente |
|------------------------------------|----------------------|------------------------|
| Tassa possesso auto | 174 | 575 |
| Tari | 15.522 | 9.117 |
| altre imposte e tasse deducibili | 488 | 372 |
| Altre Imposte e tasse indeducibili | | |
| Valori bollati | 815 | 300 |
| abbuoni passivi | 76 | 122 |
| Perdite su crediti | - | - |
| Costi anni precedenti | 13.950 | - |
| Quote associative | 2.167 | 2.178 |
| Sopravv. Passive | 4.253 | |
| Totali | 37.445 | 12.664 |

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 2022

LA LEGALE RAPPRESENTANTE

Suor Patrizia Reppucci

