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 31/12/2019

Premessa

L'esercizio che si è concluso al 31/12/2019 chiude con una perdita di esercizio pari a Euro 122.306 dopo aver accantonato imposte per Euro 4.350, aver operato ammortamenti per Euro 172.343 e imputato a conto economico Euro 38.813 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

immobilizzazioni immateriali.

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	2.147	8.955		0	0	1.110	3.257	7.845
Oneri pluriennali	22.936	4.587	18.349	-	0	0	2.294	6.881	16.055
Totali	**34.038**	**6.734**	**27.304**	**0**	**0**	**0**	**3.404**	**10.138**	**23.900**

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	5.100.128	925.831	4.174.297	1.903	0	0	73.861	999.692	4.102.339
Attrezzature e impianti	1.507.574	869.647	637.927	43.661	0	0	81.930	951.577	599.658
Mobili e arredi	273.469	171.691	101.778		0	0	10.587	182.278	91.191
Autovettura	35.855	35.855	0					35.855	0
Attrez. Inf. 516	7.619	4.203	3.416	-			2.561	6.764	855
Totali	6.924.645	2.007.227	**4.917.418**	**45.564**	**0**	0	168.939	2.176.166	**4.794.043**

Variazione e consistenza Fondi ammortamento

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 168.939 , determinati utilizzando le aliquote di ammortamento ridotte al 50%

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente
F.do amm.to immobile	73.861	75.941
F.do amm.to attezzature e impianti	81.930	80.307
F.do amm.to mobili e arredi	10.587	10.337
F.do amm.to automezzi	2.561	0
f,do beni inf. 516		2.554
Totali	**168.939**	**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 3.404 come nell'anno precedente.

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 508.802 (€ 625.114 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	Valore nominale	Fondo svalutazione	F.do svalut. interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'es. succ.	7.483		0	7.483
Verso Clienti - esigibili oltre l'es. succ.	0	0	0	0
Tributari - esigibili entro l'es. succ.	0	0	0	0
Verso Altri - esigibili entro l'es. succ.	4.000	0	0	4.000
Verso Altri - esigibili oltre l'es. succ.	0	0	0	0
Totali	**11.483**	**0**	**0**	**11.483**

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

Descrizione	Saldo anno corrente	Saldo anno precedente
Credito per Imp. Sost.		1174
Depositi cauzionali		358
Fornitori c/anticipi	3.322	11589
Arrot. Stipendi	14	11
Crediti vari	664	2241
Totali	**4.000**	**15.373**

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 € 497.061 (€ 546.958 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Depositi bancari e postali	544033	494709	-49324
Denaro e valori in cassa	2.925	2.352	-573
Totali	**546.958**	**497.061**	**-49.897**

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 10.587 (€ 7.034 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 € 855.280 (€ 865.693 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 2018 è stata portata in diminuzione del Fondo di Dotazione che è stato successivamente integrato dalla Congregazione delle Suore di Maria Consolatrice.

\	Saldo iniziale	Riparto utile/(Dest. perdita)	Aumenti/Riduzioni di capit.	Altri movimenti	Saldo finale
Fondo Dotazione	977.586	-111895	111895	0	977.586
Utili (perdite) portati a nuovo			0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-111.895	111.895	0	-122.306	-122.306
Totali	**865.691**	**0**	**111.895**	**-122.306**	**855.280**

Anche la perdita dell'esercizio 2019 di Euro 122.306 è stata coperta nel 2020 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 € 102.247 (€ 107.507 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	107.507	39.614		-44874	102.247
Totali	**107.507**	**39.614**	**0**	-44.874	102.247

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 4.379.805 (€ 4.603.670 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	2.814.569	2.626.959	-187.610
Acconti (ricevuti)			0
Debiti verso fornitori	158.100	112.196	-45.904
Debiti tributari			0
Debiti vs ist. prev. e sicur. soc.		0	0
Debiti Verso Economato	1.630.360	1.640.650	10.290
Altri debiti	641		
Totali	**4.603.670**	**4.379.805**	**-223.224**

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

Descrizione	Valore anno corrente	Valore anno precedente
Fornitori Italia	66.725	133.889
Fornitori UE		
Fornitori Esteri	0	
Fatture da ricevere	45.471	24.211
Totali	**112.196**	**158.100**

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

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	37.806		2589153	2.626.959
Acconti (ricevuti)	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	112.196	0	0	112.196
Debiti tributari	0		0	0
Debiti vs ist. prev. e sicur. sociale	0	0	0	0
Debiti Vs. Economato			1.640.650	1.640.650
Totali	**150.002**	**0**	**4.229.803**	**4.379.805**

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 1.640.650 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	1.640.650	1.630.360
Totali	**1.640.650**	**1.630.360**

Ratei e risconti passivi

Non ci sono Ratei e Risconti passivi iscritti nelle passività.

Informazioni sul Conto Economico

Ricavi

I ricavi per la prestazione dei servizi realizzati dal Dosso Verde di Pavia sono stati riconosciuti al conto economico al momento della loro produzione, come segue:

Descrizione Rette psico-pedagogiche	Valori anno corrente	Valori anno precedente
Rette Asl	1.789.943	1.781.787
Rette Solventi	98.042	90.701
Rette ASL per progetti	0	0
Totali	**1.887.985**	**1.872.488**

Le Prestazioni effettuale nell'anno 2019 sono così suddivise:

TIPOLOGIA DI SERVIZIO	NUMERO	parziali	REMUNERAZIONE
SMIM	3799	892.765	892.765
SPECIALISTICA DH	2.125	365.861	
DIURNO CONTINUATO	2.091	179.826	
AMBULATORIALE	8.515	357.630	
PRIME VISITE	71	1.598	904.915
Totali			**1.797.680**

Nel conto economico sono state imputate rette ATS pari a Euro 1.789.843 così suddivise: -

- Rette ATS SMIM Euro 892.765
- Rette ATS RIA – A Euro 897.178

Si precisa quanto segue tra il BUDGET e il rendicontato :

- Budget SMIM Euro 895.495 rispetto al Rendicontato = flessione di euro 2.730
- Budget RIA Euro 897.178 rispetto al Rendicontato = superamento di euro 7.737

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

Altri ricavi:

Descrizione	Valori anno corrente	Valori anno precedente
Rimborsi vari	13.300	1.895
Abbuoni attivi		65
Contributi Enti pubblici		
Recupero bolli	434	442
sopravvenienze attive	25.681	
Erogazioni liberali	3.500	500
Proventi diversi		
Totali	**42.915**	**2.902**

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	127	0
Materiale Pulizia	2.632	1.715
Materia guardaroba	1.086	
Acquisti vari	4.549	5.288
Materiale didattico	656	124
Acquisti diversi		
Alimentari	4252	6057
Cancelleria	2865	4066
Medicinali	241	1118
Materiali per riparazione	7333	6824
Altro acquisti	1758	335
Carburante	2334	1862
materiali vari		716
Totali	**27.833**	**28.105**

Costi per servizi

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

Descrizione	Valore anno corrente	Valore anno precedente
Energia elettrica	72.550	75.238
Riscaldamento	32.784	32.305
Acquedotto	6.410	12.361
Assicurazione veicoli	2.786	2.398
manutenz. Autoveicoli	56	
Servizio Ristorazione	42.729	38.317
Aggiornamento software	1.220	
Servizio di assististenza	24.784	18.324
Servizio di trasporto	250	
spese postali	151	83
Servizio di vigilanza	2.489	2.489
Spese telefoni fissi	3.303	2.611
spese bancarie	5.510	4.545
quote costi comuni	38.813	67.501
altre assicurazioni	11599	12104
spese condominiali	1.062	850
Consulenze mediche	225.143	257.418
consulenze Tecniche	4.432	5.941
servizio Infermieristico	34.628	55.628
consulenze web		183
spese prof. Vari	3.765	2.171
visite mediche dipendenti		809
aggiornamento e formazione	1.375	732
servizi di mensa	65.064	65.021
spese psicologhe	63.933	51.341
spese direzione sanitaria	39.250	42.523
prestazioni occasionali	7.301	5.453
pulizia ambienti	83.145	127.531
consulenze per sicurezza	2.983	2.953
consulenze per privacy	882	540
servizi OOS	106.690	
terapisti della riabilitazione	134.528	98.715
spese attivita' di musicoterapia	20.640	10.567
Spese di manutenzione automezzi	41.373	35.965
spese di manut-automezzi	240	6.015
pedaggi	366	76
Totali	**1.082.235**	**1.038.708**

Oneri diversi di gestione

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

Descrizione	Valore anno corrente	Valore anno precedente
Tassa possesso auto		802
Tari	14.213	10.236
altre imposte e tasse deducibili	218	884
Altre Imposte e tasse indeducibili		2.000
Valori bollati	506	346
abbuoni passivi	24	23
Perdite su crediti	741	
Costi anni precedenti	12.414	
Quote associative	2.167	2.167
Totali	**30.283**	**16.458**

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 in premessa.

L'attività dell'Opera prosegue come ivi indicato.

Milano, 30 aprile 2020