

## DOSSO VERDE

Centro di riabilitazione neuropsichiatrica e psicoterapia dell'età evolutiva

Sede Milano - Viale Corsica, 82

Dipendente da

**ISTITUTO DELLE SUORE DI MARIA CONSOLATRICE**

Sede Legale in Milano – Via M. Gioia, 51

C.F. 017988650154

p.iva 01798650154 – n. Rea MI - 1980848

### Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2021

#### Premessa

L'esercizio che si è concluso al 31/12/2021 chiude con un avanzo di esercizio pari a Euro 10.755 dopo aver accantonato imposte per Euro 750, aver operato ammortamenti per Euro 26.537 e imputato a conto economico Euro 12.500 di quota di costi a carico dell'Opera relativi a oneri e spese sostenuti dall'Economato 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:

	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	732	183	549		0	0	37	220	512
Oneri pluriennali	30.988	10.846	20.142	-	0	0	1.549	12.395	18.593
<b>Totali</b>	<b>31.720</b>	<b>11.029</b>	<b>20.691</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.586</b>	<b>12.615</b>	<b>19.105</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 amm.to anno corrente	Saldo anno corrente
Immobile	2.801.967	626.479	2.175.488		0	0	21.015	647.494	2.154.473
Attrezzature e impianti	17.728	858	16.870		0	0	554	1.412	16.316
Mobili e arredi	59.161	47.921	11.240	-	0	0	1.775	49.696	9.465
Beni inf. 516	1.847	1.847	0	960			120	1.967	840
Autovettura	23.797	2.975	20.822				1.487	4.462	19.335
<b>Totali</b>	<b>2.904.500</b>	<b>680.080</b>	<b>2.224.420</b>	<b>960</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24.951</b>	<b>705.031</b>	<b>2.200.430</b>

## 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 24.951 determinati applicando anche quest'anno una riduzione delle aliquote e sono stati determinati come segue:

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente
F.do amm.to immobile	21.015	20.813
F.do amm.to attrezzature e impianti	554	316
F.do amm.to mobili e macchine ufficio	1.775	1.775
F.do amm.to autovetture	1487	1487
F.do beni inf. 516	120	312
<b>Totali</b>	<b>24.951</b>	<b>24.703</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 1.586 e nell'anno precedente erano pari a Euro 1.586, riduzione applicata anche in questo esercizio.

## Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 68.210 (€ 6.524 nel precedente esercizio).

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

	Valore nominale	Fondo svalutazione	F.do svalut. interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'es. succ.	68.055		0	68.055
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.	155	0	0	155
Verso Altri - esigibili oltre l'es. succ.	0	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>68.210</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>68.210</b>

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

	Saldo anno in corso	Saldo anno precedente
Clienti da Convenzione	0	0
Clienti	11.370	5.321
Fatture da Emettere	56.685	1.200
Clienti in contenzioso	-	-
(Fondo svalutazione crediti)		
<b>Totali</b>	<b>68.055</b>	<b>6.521</b>

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

	Saldo anno corrente	Saldo anno precedente
Credito per Imp. Sost.		
Depositi cauzionali		
Fornitori c/anticipi	0	0
Arrot. Stipendi	4	3
Crediti tributari	151	
<b>Totali</b>	<b>155</b>	<b>3</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 sono pari a Euro 164.292, nell'esercizio precedente erano pari a Euro 251.776 così suddivise:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Depositi bancari e postali	244.009	154.267	- 89.742
Denaro e valori in cassa	7.767	10.025	2.258
<b>Totali</b>	<b>251.776</b>	<b>164.292</b>	<b>-87.484</b>

### Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a euro 1.804 (3.068 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 € 256.678 (Euro 182.132 nel precedente esercizio).

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio 2021 dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto. In particolare si segnala che la perdita dell'esercizio 2020 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 Fondo Dotazione	Movimenti 2021		Saldo finale
Fondo Dotazione	245.923	63.791	63.791			245.923
Utili (perdite) portati a nuovo			0	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-63.791	63.791		10.755		10.755
<b>Totali</b>	<b>182.132</b>	<b>0</b>	<b>63.791</b>	<b>10.755</b>	<b>0</b>	<b>256.678</b>

### Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi e oneri non sono iscritti nelle passività € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

### TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 648 (€

625 nel precedente esercizio).

Descrizione	Saldo iniziale	Acc.ti dell'esercizio		Utilizzi dell'esercizio	Saldo finale
Trattamento fine rapp. lavoro subordinato	625	23		0	648
<b>Totali</b>	<b>625</b>	<b>23</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>648</b>

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

### Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.196.515 (€ 2.323.723 nel precedente esercizio).

Gli importi più significativi riguardano il mutuo accesso per la costruzione dell'immobile, il Finanziamento della Congregazione delle Suore di Maria Consolatrice e il debito Vs. l'Economato per pagamento di contributi previdenziali, Irpef su stipendi e costi di gestione dei vari anni riferiti al Dosso Verde di Milano.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	1.030.874	861.133	-169.741
Acconti (ricevuti)			0
Debiti verso fornitori	57.505	46.131	
Debiti tributari	250	750	500
Altri debiti		0	0
Finanziamento Congregazione	343.910	343.910	0
Debiti Vs. Economato	891.184	944.591	
<b>Totali</b>	<b>2.323.723</b>	<b>2.196.515</b>	<b>-169.241</b>

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

	Valore anno corrente	Valore anno precedente
Fornitori Italia	14.463	40.100
Fornitori UE	0	0
Fornitori Esteri		0
Fatture da ricevere	31.668	17.405
<b>Totali</b>	<b>46.131</b>	<b>57.505</b>

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

Descrizione	Valore anno corrente	Valore anno precedente
Debito Vs. economato	944.591	891.184
Debiti per Irap	750	250
<b>Totali</b>	<b>945.341</b>	<b>891.434</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		861.133	861.133
Acconti (ricevuti)	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	46.131	0	0	46.131
Debiti tributari	0		0	0
Debiti vs ist. prev. e sicur. sociale		0	0	0
Altri debiti	750			750
Finanziamento Sede			343.910	343.910
Debiti Vs. Economato			944.591	944.591
<b>Totali</b>	<b>46.881</b>	<b>0</b>	<b>2.149.634</b>	<b>2.196.515</b>

## Debiti Vs. Economato

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i pagamenti effettuati dall'Economato di Milano a favore del Dosso Verde di Milano.

L'importo di Euro 944.591 è l'ammontare complessivo delle somme effettivamente pagate dall'Economato per conto del dipendente Dosso Verde di Milano 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 al netto della 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	944.591	891.184
<b>Totali</b>	<b>944.591</b>	<b>891.184</b>

## Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 0 (€ 0 nel precedente esercizio) iscritti nella voce E del passivo patrimoniale come concesso dall'art. 2435-bis C.C.

## Informazioni sul Conto Economico

### Ricavi

I ricavi esposti nel conto economico del 2021 dal Dosso Verde di Milano sono suddivisi come segue:

Descrizione Rette psico-pedagogiche	Valori anno corrente	Valori anno precedente
Rette Ats come da Budget	603.534	547.979
Rette Ats extra Budget	2.607	
Totale	606.141	547.979
Rette ASL per progetti	12.920	8.580
Ricavi anni precedenti	34.021	
A carico FSR	653.082	556.559
Rette Solventi	92.877	49.503
<b>Totale</b>	<b>745.959</b>	<b>606.062</b>

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

TIPOLOGIA DI SERVIZIO	n. 2020	n. 2020	n. 2019
PRIME VISITE	72	93	57
DAY HOSPITAL	1823	1740	1.887
DIURNO CONTINUATO	1.491	1.550	1.604
AMBULATORIALE	3.616	3.213	3.283

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

Si precisa quanto segue tra il budget, i rendicontati inviati a ATS per l'anno 2021:

TIPOLOGIA DI SERVIZIO	2021	2020	2019
PRIME VISITE	1.620	2.092	1.282
DAY HOSPITAL	313.866	299.576	324885
DIURNO CONTINUATO	132.997	133.300	137.944
AMBULATORIALE	157.658	134.946	137.886
<b>Totale</b>	<b>606.141</b>	<b>569.914</b>	<b>601.997</b>

BUDGET	RENDICONTATO
603.534	606.141

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 nel 2021, pari a euro 606.141 sono state pagate da ATS per Euro 552.900 nel 2021 e euro 53.241 verranno pagate nel 2022.

Nel conto economico del 2021 sono evidenziati ricavi per euro 34.021 relativi alla differenza tra il Budget assegnato nel 2020, pari a euro 582.00, rispetto agli acconti fatturati e pagati, che l'ATS ha riconosciuto nel 2021 per il particolare anno 2020 caratterizzato dalla pandemia e sono fatturati ed incassati nel 2021.

### Ricavi diversi:

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

Descrizione	Valori anno corrente	Valori anno precedente
Rimborsi vari	240	793
Abbuoni attivi		
Contributi per progetti	611	0
Recupero bolli	576	364
Proventi diversi	3.785	
Soprav. Attive	4.008	2.004
Erogazioni liberali	1.000	
arrotondamenti euro positivo		1
<b>Totali</b>	<b>10.220</b>	<b>3.162</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		318
Materiale Pulizia	306	181
Materia guardaroba		
Medicinali e materiale Infermeria	122	776
Acquisti vari	272	952
Cancelleria	805	611
Acquisti dispositivi sicurezza	2.818	12.687
Materiale per manut. e riparazione	1.772	
<b>Totali</b>	<b>6.095</b>	<b>15.525</b>



## Costi per servizi

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

Descrizione	Valore anno corrente	Valore anno precedente
Energia elettrica	13.172	8.051
Riscaldamento	9.516	5.422
Acquedotto	705	448
Servizio ristorazione	4.405	3.094
Aggiornamento software	643	
Serv. Assist. e canoni	7.490	10.011
Postali	10	198
Telefoni fissi e cellulare	524	2.561
spese bancarie	981	843
quota costi comuni	12.500	12.500
Altre assicurazioni	11.075	4.765
Consulenze mediche	69.146	55.612
Consulenze tecniche	2.300	2.546
Servizio Infermieristico		437
Consulenze sqq web infom.		183
Visite esami		
Aggiornamento. E formazione	2.804	156
Spese Psicologhe	140.010	113.741
Direzione sanitaria		
prestazioni occasionali		
spese pulizia	29.182	17.499
spese sicurezza	1.528	1.600
Privacy	395	520
Spese sanificazione ambienti	305	2.440
Spese per progetti finanziati	611	
Terapisti della riabilitazione	63.261	51.288
spese Musicoterapia	5.808	2.928
Manutenzioni e riparazioni	23.802	26.882
Servizi vari su acquisti		
<b>TOTALE</b>	<b>400.173</b>	<b>323.725</b>

Tra le poste indicate tra i Costi per servizio è riportata anche la quota di costi comuni pari a euro 12.500, sostenuti dall'Economato di Milano a carico dell'Opera e calcolata seguendo un criterio di rapporto tra il "valore di produzione" delle varie Opere rispetto al totale complessivo dell'Ente.

## Oneri diversi di gestione

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

Descrizione	Valore anno corrente	Valore anno precedente
Tari	2.510	
valori bollati	780	240

Altre spese	237	
Abbuoni passivi	2	2
Perdite su crediti		
Erogazioni liberali		
soprav. Passive	1.408	197
Costi anni precedenti		
<b>Totali</b>	<b>4.937</b>	<b>439</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 2022

LA LEGALE RAPPRESENTANTE

Suor Patrizia Reppucci