

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 31/12/2022

Premessa

L'esercizio che si è concluso al 31/12/2022 chiude con un disavanzo di esercizio pari a Euro 40.221 dopo aver accantonato imposte per Euro 1.250 aver operato ammortamenti per Euro 35.686 e imputato a conto economico Euro 17.500 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	Incremento anno corrente	Decremento anno corrente	Decremento f.do amm.to	Amm.to anno corrente	F.do amm.to anno corrente	Saldo anno corrente
Programmi Software	732 €	220 €	512 €	595 €			265 €	485 €	842 €
Oneri pluriennali	30.988 €	12.395 €	18.593 €				6.198 €	18.593 €	12.395 €
Totali	31.720 €	12.615 €	19.105 €	595 €	- €	- €	6.463 €	19.078 €	13.237 €

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	2.801.967	647.494	2.154.472				21.015	668.509	2.133.458
Attrezzature e impianti	17.728	1.412	16.316	3.038			1.203	2.615	18.151
Mobili e arredi	59.161	49.695	9.466				3.550	53.245	5.916
Beni inf. 516	2.807	1.967	840				480	2.447	360
Autovettura	23.797	4.462	19.335				2.975	7.436	16.360
Totali	2.905.459	705.030	2.200.429	3.038	-	-	29.222	734.252	2.174.245

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	21.015
F.do amm.to attrezzature e impianti	1.203	554
F.do amm.to mobili e macchine ufficio	3.550	1.775
F.do amm.to autovetture	2.975	1.487
F.do beni inf. 516	480	120
Totali	29.223	24.951

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 6.463 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 € 53.106 (€ 68.210 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.	51.473		0	51.473
Verso Clienti - esigibili oltre l'es. succ.	0	0	0	0
Tributari - esigibili entro l'es. succ.	80	0	0	80
Verso Altri - esigibili entro l'es. succ.	1.553	0	0	1.553
Verso Altri - esigibili oltre l'es. succ.	0	0	0	0
Totali	53.106	0	0	53.106

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

	Saldo anno in corso	Saldo anno precedente
Clients da Convenzione	0	0
Clients	9.053	11.370
Fatture da Emettere	42.420	56.685
Clients in contenzioso	-	-
(Fondo svalutazione crediti)		
Totali	51.473	68.055

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

	Saldo anno corrente	Saldo anno precedente
Credito per Imp. Sost.	1550	
Depositi cauzionali		
Fornitori c/anticipi	0	0
Arrot. Stipendi	3	4
Crediti tributari	80	151
Totali	1.633	155

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 106.329, nell'esercizio precedente erano pari a Euro 164.292 così suddivise:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Depositi bancari e postali	154.267	104.369	- 49.898
Denaro e valori in cassa	10.025	1.960	-8.065
Totali	164.292	106.329	-57.963

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a euro 1.804 (1.804 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 € 216.455 (Euro 256.678 nel precedente esercizio).

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio 2022 dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto. In particolare si segnala che l'avanzo dell'esercizio 2022 è stata portata in aumento del Fondo di Dotazione.

\	Saldo iniziale	Riparto utile/(Dest. perdita)	Aumenti/Riduzioni di Fondo Dotazione	Movimenti 2021		Saldo finale
Fondo Dotazione	245.923	10.755				256.676
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-40.221					-40.221
Totali	205.702	10.755	0	0	0	216.455

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 € 784 (€ 648 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Acc.ti dell'esercizio		Utilizzi dell'esercizio	Saldo finale
Trattamento fine rapp. lavoro subordinato	648	136		0	784
Totali	648	136	0	0	784

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.131.482(€ 2.196.515 nel precedente esercizio).

Gli importi più significativi riguardano il mutuo acceso 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	861.133	653.145	-207.988
Acconti (ricevuti)			0
Debiti verso fornitori	46.131	47.894	
Debiti tributari			
Altri debiti	945.341	1.086.333	140.992
Finanziamento Congregazione			0
Debiti Vs. Congregazione	343.910	344.110	
Totali	2.196.515	2.131.482	-66.996

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

	Valore anno corrente	Valore anno precedente
Fornitori Italia	14.564	14.463
Fornitori UE	0	0
Fornitori Esteri		0
Fatture da ricevere	33.330	31.668
Totali	47.894	46.131

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

Descrizione	Valore anno corrente	Valore anno precedente
Debito Vs. economato	1.085.083	944.591
Debiti per Irap	1.250	750
Totali	1.086.333	945.341

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		653.145	653.145
Acconti (ricevuti)	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	47.894	0	0	47.894
Debiti tributari	0		0	0
Debiti vs ist. prev. e sicur. sociale		0	0	0
Altri debiti	0			0
Finanziamento Sede			344.110	344.110
Debiti Vs. Economato			1.086.333	1.086.333
Totali	47.894	0	2.083.588	2.131.482

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 1.085.083 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.

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 2022 dal Dosso Verde di Milano sono suddivisi come

segue:

	Valori anno corrente	Valori anno precedente
Rette psico-pedagogiche		
Rette Ats come da Budget	614.880	603.534
Rette Ats extra Budget		2.607
Totale	614.880	606.141
Rette ASL per progetti	6.623	12.920
Ricavi anni precedenti		34.021
A carico FSR	621.503	653.082
Rette Solventi	120.906	92.877
Totali	742.409	745.959

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

TIPOLOGIA DI SERVIZIO	n. 2022	n. 2021	n. 2020
PRIME VISITE	82	72	93
DAY HOSPITAL	1.791	1823	1740
DIURNO CONTINUATO	1.604	1.491	1.550
AMBULATORIALE	3.424	3.616	3.213

I corrispettivi delle prestazioni effettuate nell'anno 2022 corrispondono al rendicontato come segue:

Si precisa quanto segue tra il budget, i rendicontati inviati a ATS per l'anno 2022:

TIPOLOGIA DI SERVIZIO	2022	2021	2020
PRIME VISITE	1.845	1.620	2.092
DAY HOSPITAL	308.356	313.866	299.576
DIURNO CONTINUATO	145.618	132.997	133.300
AMBULATORIALE	151.900	157.658	134.946
Totali	609.741	606.141	569.914

	BUDGET	RENDICONTATO
ANNO 2022	614.880	607.719
ANNO 2021	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 2022 , pari a euro 614.880 sono state pagate da ATS per Euro 573.360 nel 2022 e euro 41.520 verranno pagate nel 2023.

Ricavi diversi:

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

Descrizione	Valori anno corrente	Valori anno precedente
Rimborsi vari	2.844	240
Abbuoni attivi		
Contributi per progetti	2.089	611
Recupero bolli	820	576
Proventi diversi		3.785
Soprav. Attive	2.476	4.008
Erogazioni liberali		1.000
arrotondamenti euro positivo	1	
Bonus Energia	2.752	
Bonus Gas	2.694	
Totali	13.676	10.220

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		
Materiale Pulizia	199	306
Materia guardaroba		
Medicinali e mat. Infermeria	256	122
Acquisti vari	591	272
Cancelleria	1483	805
Acquisti dispositivi sicurezza	1.503	2.818
Materiale per manut. e riparazione	859	1.772
Totali	4.891	6.095

Costi per servizi

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

Descrizione	Valore anno corrente	Valore anno precedente
Energia elettrica	24.721	13.172

Riscaldamento	15.522	9.516
Acquedotto	648	705
Assicurazioni veicoli	3.634	
Servizio ristorazione	2.867	4.405
Aggiornamento software		643
Serv. Assist. e canoni	9.000	7.490
Postali	220	10
Telefoni fissi e cell	688	524
spese bancarie	1.016	981
quota costi comuni	17.500	12.500
Altre assicurazioni	7.707	11.075
Consulenze mediche	85.556	69.146
Consulenze tecniche	1.812	2.300
Serv. Infermieistico		
Consulenze sqq web infom		
Visite esami	311	
Aggiornam. E formaz	1.445	2.804
Spese Psicologhe	145.846	140.010
Direzione sanitaria		
prestazioni occasionali		
spese pulizia	35.977	29.182
spese sicurezza	1.434	1.528
Privacy	393	395
Spese sanificazione amb.		305
Spese per progetti finanziati	2.339	611
Terapisti della riabilit.	65.022	63.261
spese Musicoterapia	6.900	5.808
Manutenzioni e ripar	20.122	23.802
Servizi vari su acquisti		
TOTALE	450.680	400.173

Tra le poste indicate tra i Costi per servizio è riportata anche la quota di costi comuni pari a euro 17.500, 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	1.236	2.510
valori bollati	635	780
Altre spese	296	237
Abbuoni passivi	1	2
Perdite su crediti		
Erogazioni liberali		
soprav. Passive		1.408
Costi anni precedenti		
Totali	2.168	4.937

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 2023

LA LEGALE RAPPRESENTANTE

Suor Patrizia Reppucci