

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 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 57.093 dopo aver accantonato imposte per Euro 480, aver operato ammortamenti per Euro 48.776 e imputato a conto economico Euro 14.294 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	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	73	659		0	0	73	146	586
Oneri pluriennali	30.988	6.198	24.790	-	0	0	3.099	9.297	21.691
Totali	31.720	6.271	25.449	-	0	0	3.172	9.443	22.277

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	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
Immobile	2.748.055	564.446	2.183.609		0	0	41.221	605.667	2.142.388
Attrezzature e impianti	2.478	387	2.091	-	0	0	155	542	1.936
Mobili e arredi	59.161	42.596	16.565	-	0	0	3.550	46.146	13.015
Beni inf. 516	1.847	857	990				678		312
Autovettura	0	0	0					0	0
Totali	2.811.541	608.286	2.203.255	-	0	0	45.604	652.355	2.157.651

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 45.604 , applicando le aliquote al 50% e determinati come segue:

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente
F.do amm.to immobile	41.221	41.221
F.do amm.to attrezzature e impianti	155	155
F.do amm.to mobili e macchine ufficio	3.550	3.550
F.do beni inf. 516	678	436
Totali	45.604	45.362

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 3.172 e nell'anno precedente erano pari a Euro 3.172.

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 54.247 (€ 49.870 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Valore nominale	Fondo svalutazione	F.do svalut. interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'es. succ.	54.243		0	54.243
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	0	0	4
Verso Altri - esigibili oltre l'es. succ.	0	0	0	0
Totali	54.247	0	0	54.247

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

Descrizione	Saldo anno in corso	Saldo anno precedente
Clients da Convenzione	2.400	
Clients	5.704	7.058
Fatture da Emettere	46.139	42.501
Clients in contenzioso	-	0
(Fondo svalutazione crediti)		
Totali	54.243	49.559

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

Descrizione	Saldo anno corrente	Saldo anno precedente
Credito per Imp. Sost.		307
Depositi cauzionali		0
Fornitori c/anticipi	0	0
Arrot. Stipendi	4	4
Crediti vari		0
Totali	4	311

Al fondo svalutazione crediti non sono stati accantonati importi in quanto i crediti risultano tutti certi ed esigibili, salvo crediti minimi pari a euro 284 che sono stati imputati direttamente a conto economico perché inesigibili.

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono pari a Euro 287.437, nell'esercizio precedente erano pari a Euro 375.332 così suddivise:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Depositi bancari e postali	360.912	283.963	- 76.949
Denaro e valori in cassa	14.420	3.474	-10.946
Totali	375.332	287.437	-87.895

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 3.113 (€1.683 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 € 188.830 (Euro 215.413 nel

precedente esercizio).

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio 2019 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 Fondo Dotazione	Movimenti 2019		Saldo finale
Fondo Dotazione	245.923	- 30.510	30.510			245.923
Utili (perdite) portati a nuovo			0	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-30.510	30.510		-57.093		-57.093
Totali	215.413	0	30.510	-57.093	0	188.830

Anche la perdita dell'esercizio 2019 di Euro 57.093 è stata coperta nel 2020 della Congregazione delle Suore di Maria Consolatrice.

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 € 5.274 (€ 5.101 nel precedente esercizio).

Descrizione	Saldo iniziale	Acc.ti dell'esercizio		Utilizzi dell'esercizio	Saldo finale
Trattamento fine rapp. lavoro subordinato	2.119			-1502	617
Totali	2.119	0	0	-1.502	617

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

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.335.278 (€ 2.438.057 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 il 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:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	1.259.865	1.064.038	-195.827
Acconti (ricevuti)			0
Debiti verso fornitori	21.417	26.279	
Debiti tributari	0	480	480
Finanziamento Congregazione	343.910	343.910	0
Altri debiti	911	0	-911
Debiti Vs. Economato	811.954	900.571	88.617
Totali	2.438.057	2.335.278	-107.641

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

Descrizione	Valore anno corrente	Valore anno precedente
Fornitori Italia	13.948	8.480
Fornitori UE	0	0
Fornitori Esteri	0	
Fatture da ricevere	12.331	12.937
Totali	26.279	21.417

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

Descrizione	Valore anno corrente	Valore anno precedente
Debito Vs. Economato	900.571	811.954
Debiti per Irap	480	911
Totali	901.051	812.865

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		1.064.038	1.064.038
Acconti (ricevuti)	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	26.279	0	0	26.279
Debiti tributari	0		0	0
Debiti vs ist. prev. e sicur. sociale		0	0	0
Finanziamento congregazione			343.910	343.910
Altri debiti	480			480
Debiti Vs. Economato			900.571	900.571
Totali	26.759	0	2.308.519	2.335.278

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 900.571 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 hanno 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

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 per le prestazioni realizzati dal Dosso Verde di Milano sono stati riconosciuti al conto economico al momento della loro produzione, come segue:

Descrizione	Valori anno corrente	Valori anno precedente
Rette psico-pedagogiche		
Rette Asl	596.322	582.000
Rette Solventi	96.454	72.183
Rette ASL per progetti	12.367	6.939
Totali	705.143	661.122

Le prestazioni effettuate nell'anno 2019 sono state:

TIPOLOGIA DI SERVIZIO	NUMERO	REMUNERAZIONE
PRIME VISITE	57	1.282
DAY HOSPITAL	1.887	324.885
DIURNO CONTINUATO	1.604	137.944
AMBULATORIALE	3.283	137.886
Totali	6.831	601.997

Nel conto Economico sono state imputate rette Asl pari a euro 596.322 e si precisa quando segue:

- in data 27.5.2019 è stato sottoscritto un Budget con ATS per l'anno 2019 era di euro 582.000;
- sono state rendicontate prestazioni per euro 601.997 con una eccedenza di euro 19.997 rispetto al Budget sottoscritto;
- in data 16.12.2019 è stato concordato con ATS un Extra Budget di Euro 14.322.

Risulta quindi contabilizzato a Ricavo l'importo definitivo di euro 596.322

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

Ricavi diversi:

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

Descrizione	Valori anno corrente	Valori anno precedente
Rimborsi vari	0	
Abbuoni attivi	2	
Contributi Enti pubblici	0	
Recupero bolli	642	464
Proventi diversi	1.500	800
Soprav. Attive	5.018	
Totali	7.162	1.264

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	2.028	4.270
Materiale Pulizia	1.617	0
Materia guardaroba		
Acquisti vari		3.488
Materiale didattico		
Acquisti diversi	0	
Totali	3.645	7.758

Costi per servizi

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

Descrizione	Valore anno corrente	Valore anno precedente
Energia elettrica	10.651	10.003
Riscaldamento	6.568	8.017
Acquedotto	743	775
Serv. Assist. e canoni	15.610	11.143
Postali		79
Telefoni fissi	2.880	2.775
spese bancarie	848	353
quota costi comuni	14.294	24.044
Altre assicurazioni	8.149	6.219
Consulenze mediche	69.901	92.648
Consulenze tecniche	2.328	2.954
Professionisti vari		1.094
Visite esami	102	294
Aggiornam. E formaz	1.823	
Spese Psicologhe	142.508	103.470
Direzione sanitaria	1.000	20.339
prtestazioni occasionali	208	130
spese pulizia	35.767	30.744
spese sicurezza	1.889	2.446
Privacy	588	360
Terapisti della riabilit.	69.666	61.243
spese Musicoterapia	3.336	3.792
Manutenzioni e ripar	17.015	11.710
Servizi vari su acquisti		147
TOTALE	405.874	394.779

Tra le poste indicate tra i Costi per servizio è riportata anche la quota di costi comuni pari a euro 14.294, 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.

Costo del Personale Addetto all'assistenza:

E' così determinato:

consulenze mediche	69.902,80
Spese psicologhe	142.507,54
spese direzione .sanitaria	1.000,00
Prestazioni occasionali	208,00
Terapisti della riabilitazione	69.665,74
spese attività musicoterapia	3.336,00
stipendi	285.546,48
	572.166,56

di cui:

Personale Amministrativo	30.158,62
Personale addetto assistenza	542.007,94

Oneri diversi di gestione

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

Descrizione	Valore anno corrente	Valore anno precedente
valori bollati	911	700
Abbuoni passivi	2	49
Perdite su crediti	284	
Erogazioni liberali	1.500	
soprav. Passive		663
Costi anni precedenti		3.992
Totali	2.697	5.404

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