

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 31/12/2023

Premessa

L'esercizio che si è concluso al 31/12/2023 chiude con un disavanzo di esercizio pari a Euro 46.133 dopo aver accantonato imposte per Euro 1.350 aver operato ammortamenti per Euro 35.661 e imputato a conto economico Euro 18.000 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	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	1.327	485	842				265	750	577
Oneri pluriennali	30.988	18.593	12.395				6.198	24.791	6.197
Totali	32.315	19.078	13.237	-	-	-	6.463	25.541	6.774

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	668.509	2.133.458				21.015	689.524	2.112.443
Attrezzature e impianti	20.766	2.615	18.151				1.298	3.913	16.853
Mobili e arredi	59.161	53.245	5.916				3.550	56.795	2.366
Beni inf. 516	2.807	2.447	360				360	2.807	- 0
Autovettura	23.797	7.436	16.362				2.975	10.411	13.386
Totali	2.908.497	734.252	2.174.246	-	-	-	29.198	763.450	2.145.048

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 29.198 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	1.298	1.203
F.do amm.to mobili e macchine ufficio	3.550	3.550
F.do amm.to autovetture	2.975	2.975
F.do beni inf. 516	360	480
Totali	29.198	29.223

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 6.463, riduzione applicata anche in questo esercizio.

Attivo circolante – Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 60.880 (€ 53.106 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.	59.121		0	59.121
Verso Clienti – esigibili oltre l'es. succ.	0	0	0	0
Tributari – esigibili entro l'es. succ.	277	0	0	277
Verso Altri – esigibili entro l'es. succ.	1.482	0	0	1.482
Verso Altri – esigibili oltre l'es. succ.	0	0	0	0
Totali	60.880	0	0	60.880

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

	Saldo anno in corso	Saldo anno precedente
Clienti da Convenzione	0	0
Clienti	16.970	9.053
Fatture da Emettere	42.151	42.420
Clienti in contenzioso	-	-
(Fondo svalutazione crediti)		
Totali	59.121	51.473

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	1.478	0
Arrot. Stipendi	4	3
Crediti tributari	277	80
Totali	1.759	1.633

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

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Depositi bancari e postali	104.369	118.463	14.094
Denaro e valori in cassa	1.960	1.085	-875
Totali	106.329	119.548	13.219

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a euro 1.694 (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 € 210.543 (Euro 216.455 nel precedente esercizio).

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio 2023 dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto. In particolare si segnala che il disavanzo dell'esercizio 2022 è stato portato in diminuzione del Fondo di Dotazione che è stato successivamente integrato mediante aumento del debito Vs. l' Economato di Milano.

	Saldo iniziale	Riparto utile/(Dest. perdita)	Aumenti/Riduzioni di Fondo Dotazione	Movimenti 2023		Saldo finale
Fondo Dotazione	256.676	40.221	-	40.221,0		256.676
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-40.221	40.221		-46.133		-46.133
Totali	216.455	0	0	-5.912	0	210.543

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, iscritto tra le passività, per complessivi € 0 in quanto tutti i dipendenti sono stati liquidati. (€ 784 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	784			784	0
Totali	784	0	0	784	0

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.123.401 (€ 2.131.482 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	653.145	440.368	0
Acconti (ricevuti)			0
Debiti verso fornitori	47.894	51.301	
Debiti tributari			
Altri debiti	1.086.333	1.287.622	0
Finanziamento Congregazione			0
Debiti Vs. Congregazione	344.110	344.110	
Totali	2.131.482	2.123.401	0

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

	Valore anno corrente	Valore anno precedente
Fornitori Italia	14.604	14.564
Fornitori UE	0	0
Fornitori Esteri		
Fatture da ricevere	36.697	33.330
Totali	51.301	47.894

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

Descrizione	Valore anno corrente	Valore anno precedente
Debito Vs. economato	1.286.272	1.085.083
Debiti per Irap	1.350	1.250
Totali	1.287.622	1.086.333

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		440.368	440.368
Acconti (ricevuti)	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	51.301	0	0	51.301
Debiti tributari	0		0	0
Debiti vs ist. prev. e secur. sociale		0	0	0
Altri debiti	0			0
Finanziamento Sede			344.110	344.110
Debiti Vs. Economato			1.287.622	1.287.622
Totali	51.301	0	2.072.100	2.123.401

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 1.287.622 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 2023 dal Dosso Verde di Milano sono suddivisi come segue:

Rette psico-pedagogiche		Valori anno corrente	Valori anno precedente
Rette Ats come da Budget		629.839	614.880
Rette Ats extra Budget			
Totale		629.839	614.880
Rette ASL per progetti		7.368	6.623
Ricavi anni precedenti			
A carico FSR		637.207	621.503
Rette Solventi		131.480	120.906
Totali		768.687	742.409

Le prestazioni effettuate nell'anno 2023, raffrontate con le prestazioni 2022, 2021 e 2020, sono così suddivise:

TIPOLOGIA DI SERVIZIO	n. 2023	n. 2022	n. 2021	n. 2020
PRIME VISITE	80	82	72	93
DAY HOSPITAL	1.778	1.791	1823	1740
DIURNO CONTINUATO	1.627	1.604	1.491	1.550
AMBULATORIALE	3.875	3.424	3.616	3.213

I corrispettivi delle prestazioni effettuate nell'anno 2023 corrispondono ai rendicontati inviati trimestralmente a ATS come segue:

TIPOLOGIA DI SERVIZIO	2023	2022	2021	2020
PRIME VISITE	1.800	1.845	1.620	2.092
DAY HOSPITAL	306.118	308.356	313.866	299.576
DIURNO CONTINUATO	148.707	145.618	132.997	133.300
AMBULATORIALE	173.212	151.900	157.658	134.946
Totali	629.838	609.741	606.141	569.914

ANNO 2023
ANNO 2022
ANNO 2021

BUDGET	RENDICONTATO
618.622	629.838
614.880	607.719
603.534	606.141

Le prestazioni corrispondono ai Rendiconti inviati trimestralmente alla Regione Lombardia – Famiglia e solidarietà sociale – Struttura Risorse economico-finanziarie e le prestazioni effettuate nel 2023, pari a euro 629.839 sono state pagate da ATS per Euro 587.688 nel 2022 e euro 42.151 verranno pagate nel 2024.

Ricavi diversi:

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

Descrizione	Valori anno corrente	Valori anno precedente
Rimborsi vari	2.308	2.844
Abbuoni attivi		
Contributi per progetti	2.790	2.089
Contributi vari	4.919	
Recupero bolli	928	820
Proventi diversi		
Soprav. Attive	712	2.476
Erogazioni liberali	2.340	
Interessi da depositi bancari	670	
arrotondamenti euro positivo	1	1
Bonus Energia	824	2.752
Bonus Gas	1.917	2.694
Totali	17.409	13.676

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	290	199
Materia guardaroba		
Medicinali e mat. Infermeria	137	256
Acquisti vari	1.655	591
Cancelleria	2553	1483
Acquisti dispositivi sicurezza		1.503
Materiale per manut. e riparazione	2.290	859
otali	6.925	4.891

Costi per servizi

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

Descrizione	Valore anno corrente	Valore anno precedente
Energia elettrica	13.096	24.721
Riscaldamento	5.459	15.522
Acquedotto	4.778	648
Assicurazioni veicoli	1.504	3.634
Servizio ristorazione	7.633	2.867
Aggiornamento software		
Serv. Assist. e canoni	8.322	9.000
Postali		220
Telefoni fissi e cell	481	688
spese bancarie	1.194	1.016
quota costi comuni	18.000	17.500
Altre assicurazioni	12.356	7.707
Consulenze mediche	44.815	85.556
Consulenze tecniche	4.752	1.812
Serv. Infermieistico		
Consulenze sqq web infom		
Visite esami		311
Aggiornam. E formaz	1.993	1.445
Spese Psicologhe	127.104	145.846
Direzione sanitaria		
prestazioni occasionali	720	
spese pulizia	30.799	35.977
spese sicurezza		1.434
Privacy		393
buoni carburanti dipendenti	1.402	
gestione attività ospiti	5.223	

spese per servizi di mensa	508	
spese man./ripar.parz. ded. Aut	165	
altre imposte e tasse deducibili	96	
Spese sanificazione amb.		
Spese per progetti finanziati		2.339
Terapisti della riabilit.	114.395	65.022
spese Musicoterapia	7.296	6.900
Manutenzioni e ripar	23.502	20.122
Servizi vari su acquisti	1.307	
TOTALE	436.900	450.680

Tra le poste indicate tra i Costi per servizio è riportata anche la quota di costi comuni pari a euro 18.000, 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
valori bollati	1.036	635
Altre spese		296
Abbuoni passivi		1
Perdite su crediti		
Erogazioni liberali		
soprav. Passive		
Costi anni precedenti	743	
Totali	1.779	2.168

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 2024

LA LEGALE RAPPRESENTANTE

Suor Patrizia Reppucci