

REGIONE SICILIANA

CEFPAS

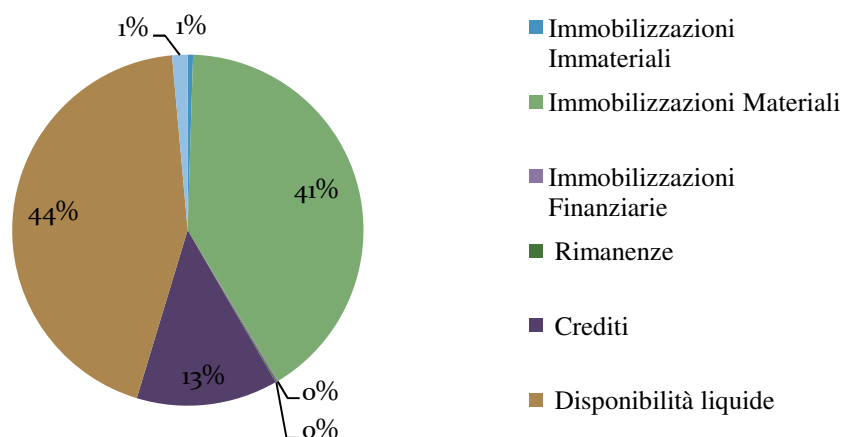
CENTRO PER LA FORMAZIONE PERMANENTE
E L'AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE DEL SERVIZIO SANITARIO
CALTANISSETTA

RAPPRESENTAZIONE GRAFICA

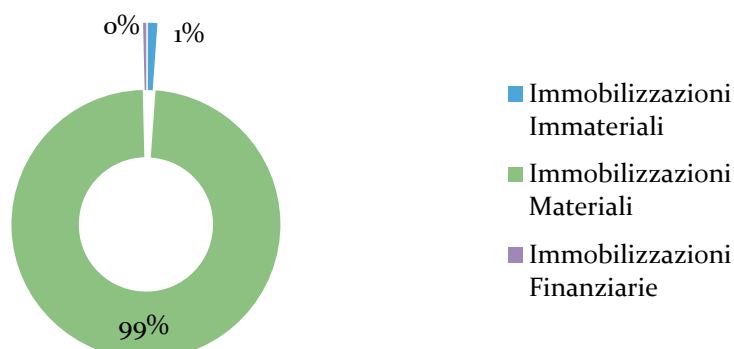
AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2017

2. STATO PATRIMONIALE

Composizione Attivo Stato Patrimoniale



Immobilizzazioni

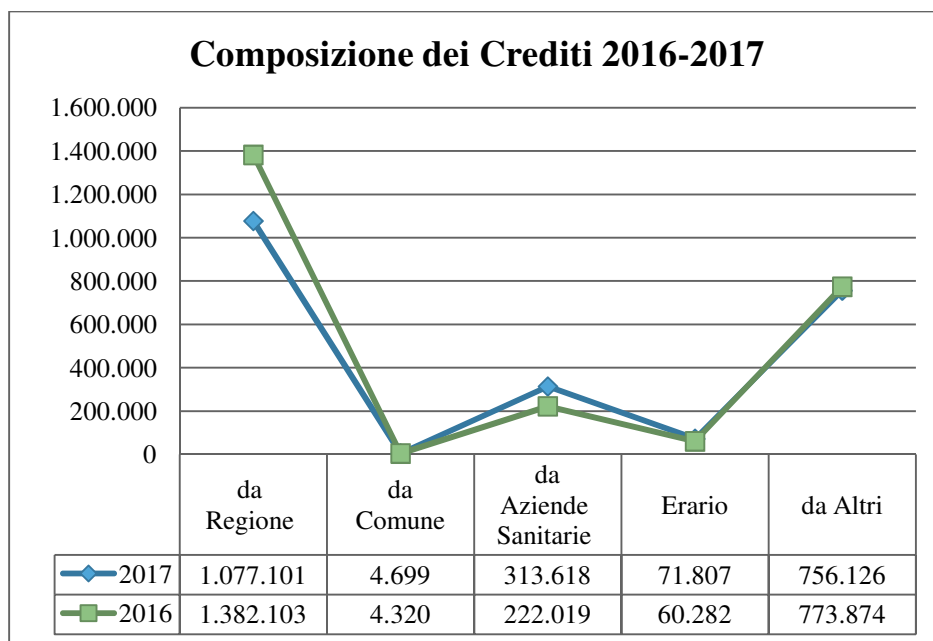


- Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da licenze d'uso
- Nelle immobilizzazioni materiali sono iscritti:

1) FABBRICATI 2) IMPIANTIE MACCHINARI 3) ATTREZZATURE 4) MOBILI E ARREDI 5) ALTRI BENI

- Nelle immobilizzazioni finanziarie risulta iscritta la quota associativa pari ad € 25.822,85, versata dal Centro al Consorzio Universitario di Caltanissetta in seguito all'ammissione del CEFPAS, in qualità di socio al suddetto Consorzio.

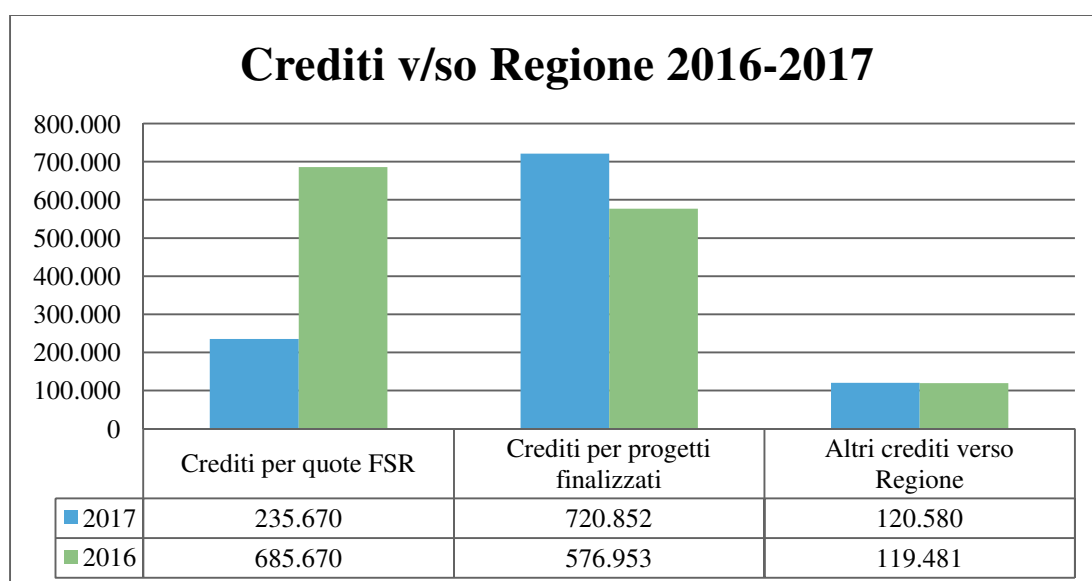
Crediti. Il valore dei crediti ammonta complessivamente ad euro 2.223.350.



La voce "*Crediti verso Aziende sanitarie pubbliche*" comprende, principalmente i crediti per le attività formative dal Centro erogate in house ovvero presso le aziende sanitarie nonché per la partecipazione ai corsi di formazione del personale dipendente delle Aziende sanitarie con contratto di lavoro a tempo determinato o contratto di lavoro a progetto.

La voce "*Crediti da Erario*" comprende crediti di imposta. Detti crediti risulteranno dalle dichiarazioni e saranno utilizzati in compensazione con altre imposte.

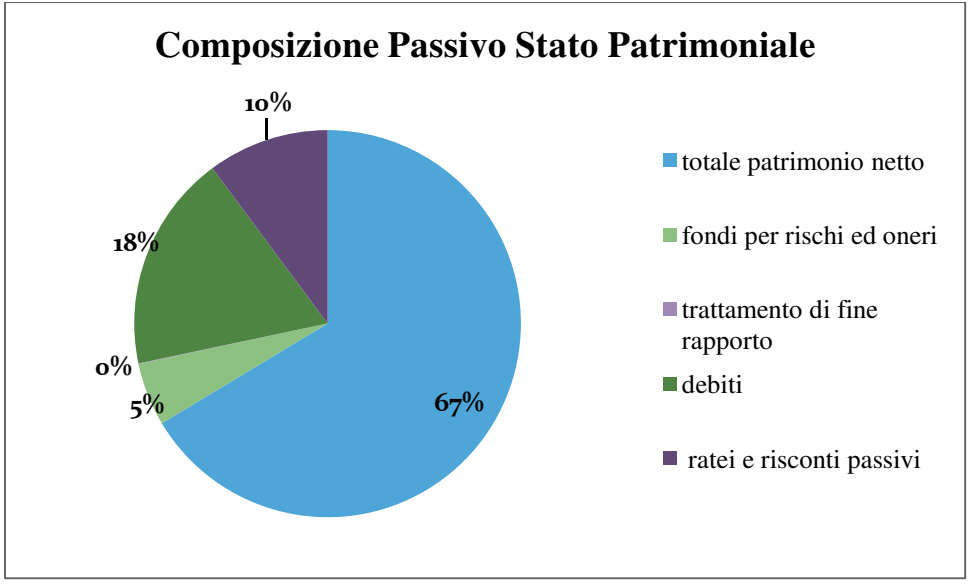
Nella voce "*Crediti da Altri*" residuale trovano allocazione i crediti da personale, i crediti vantati nei confronti dei privati, siano essi enti, o persone fisiche ed altri crediti.



I crediti verso la Regione Siciliana per progetti finalizzati, si riferiscono in particolare ai seguenti progetti:

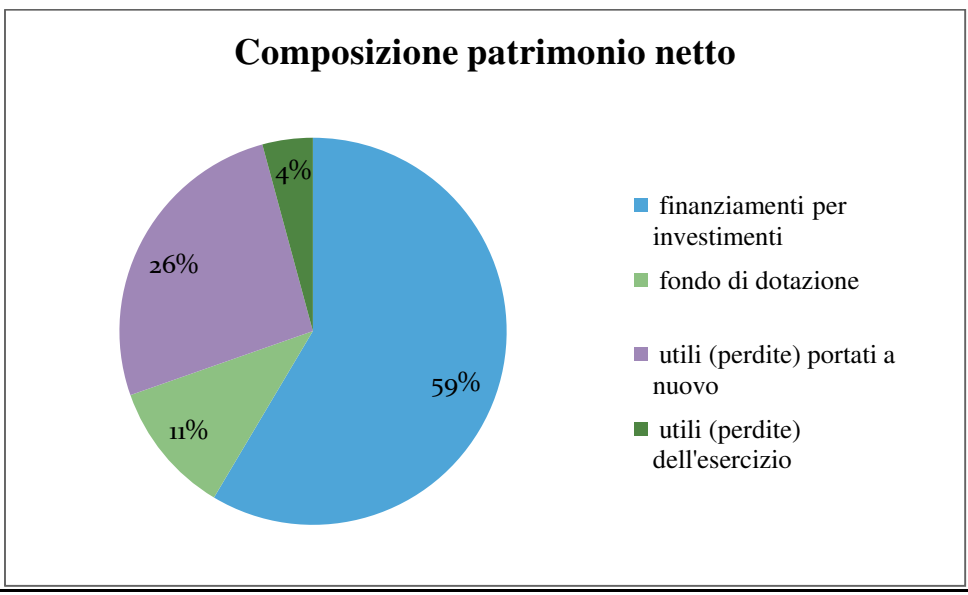
- Farmacovigilanza “Percorso blended learning in materia di farmacovigilanza per gli infermieri del SSR Siciliano”
- MGF progetto pilota “La pratica delle modificazioni degli organi genitali femminili nei popoli migranti: interventi per la promozione della competenza culturale dei professionisti socio-sanitari”
- Progetto obiettivo di PSN anno 2013
- Progetto SLA – progetto finalizzato al miglioramento della qualità della vita dei soggetti affetti da SLA
- Progetto AIDS attuazione dei corsi di formazione e aggiornamento per gli operatori impegnati nell’assistenza ai pazienti HIV positivi nella Regione Siciliana
- Progetto obiettivo di PSN anno 2015
- Progetto Scena del crimine

PASSIVO



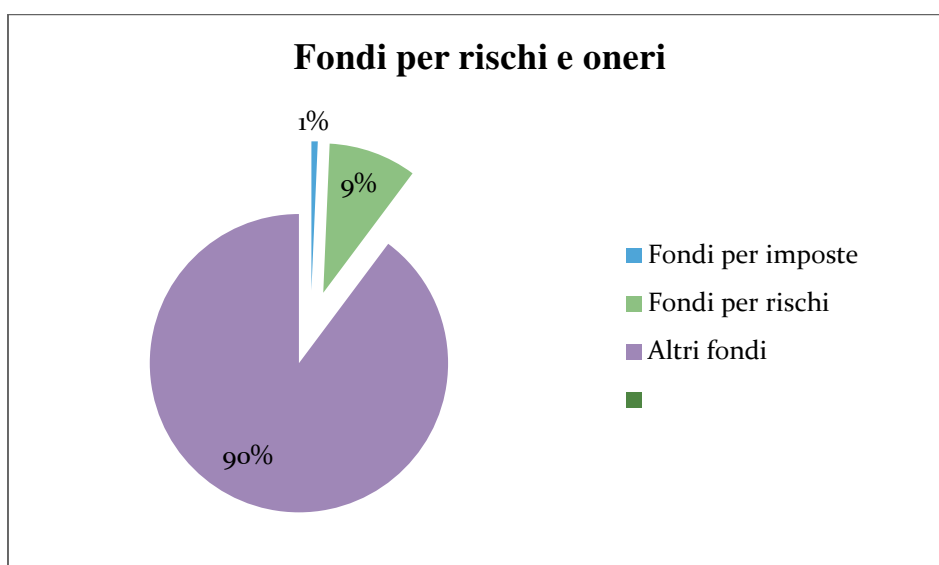
PATRIMONIO NETTO

Il valore del Patrimonio netto al 31.12 è di euro 895.342.



Finanziamenti per investimenti. Il saldo della voce al 31.12 di euro 6.626.290 rappresenta il 59% del patrimonio netto e riporta finanziamenti in c/capitale, senza obbligo di restituzione, destinati ad investimenti.

Il fondo di dotazione – quale insieme dei mezzi finanziari o patrimoniali destinati al finanziamento della gestione - è costituito dalla differenza tra le attività e passività evidenziate in sede di apertura dello stato patrimoniale iniziale.



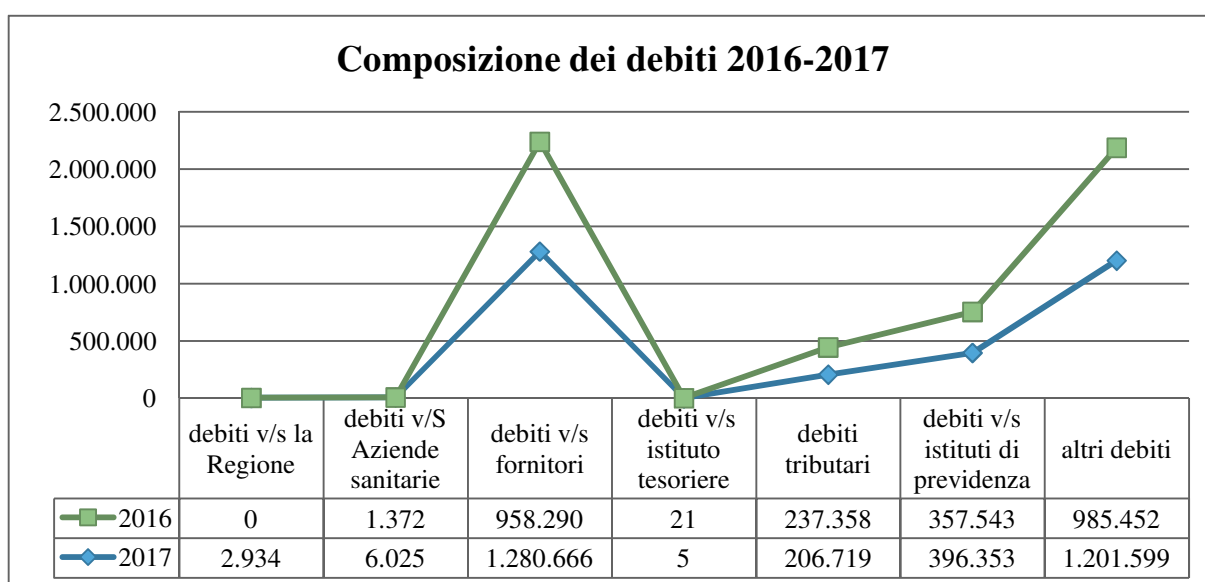
Nel fondo imposte è iscritta l'Irap sui compensi per prestazioni occasionali non ancora pagate

Il fondo rischi per cause legali in corso risulta così composto:

- *F.do rischi contenzioso personale dipendente* per cause di lavoro € 41.912,24.
- *F.do rischi Altre liti e risarcimenti* ammonta ad € 43.379,60 e riguarda il contenzioso promosso dal Centro avverso una cartella emessa dall'Agenzia delle Entrate per la quale il Centro contesta la mancata applicazione delle sanzioni in misura ridotta.

La voce Altri fondi comprende la quota accantonata relativa a competenze arretrate da corrispondere al personale per l'applicazione contrattuale degli anni pregressi non ancora liquidate e la quota accantonata relativa all'indennità di risultato per la direzione e il collegio sindacale.

DEBITI



Debiti v/s la Regione

In questa voce sono ricompresi i debiti verso Regione derivanti dal pagamento dei contributi ECM relativi a corsi residenziali del Centro.

Debiti v/s Aziende sanitarie

In questa voce sono esposti i debiti verso le aziende sanitarie pubbliche, per prestazioni o consulenze sanitarie, erogate all'Azienda, per personale comandato ed altri debiti.

Debiti tributari

Questa voce comprende le ritenute fiscali operate sulle retribuzioni di dicembre e versate nel mese di gennaio, IVA dovuta sia in ragione dell'applicazione del regime c.d. split payment per le fatture passive, sia per le fatture emesse per l'attività commerciale e dal debito IRAP e IRES per il versamento del saldo dell'imposta; sono, inoltre, presenti i debiti residui relativi ai costi maturati per competenza della tassa sui rifiuti solidi urbani e IMU e TASI

Debiti verso istituti di previdenza

In questa voce sono indicati i debiti verso gli enti previdenziali ed assistenziali e concernono prevalentemente gli oneri sociali relativi alle retribuzioni di dicembre nel mese di gennaio.

Debiti verso fornitori

Sono debiti per forniture di beni e prestazioni di servizi non ancora pagati. Questa voce comprende anche i debiti per fatture da ricevere e le note credito da ricevere.

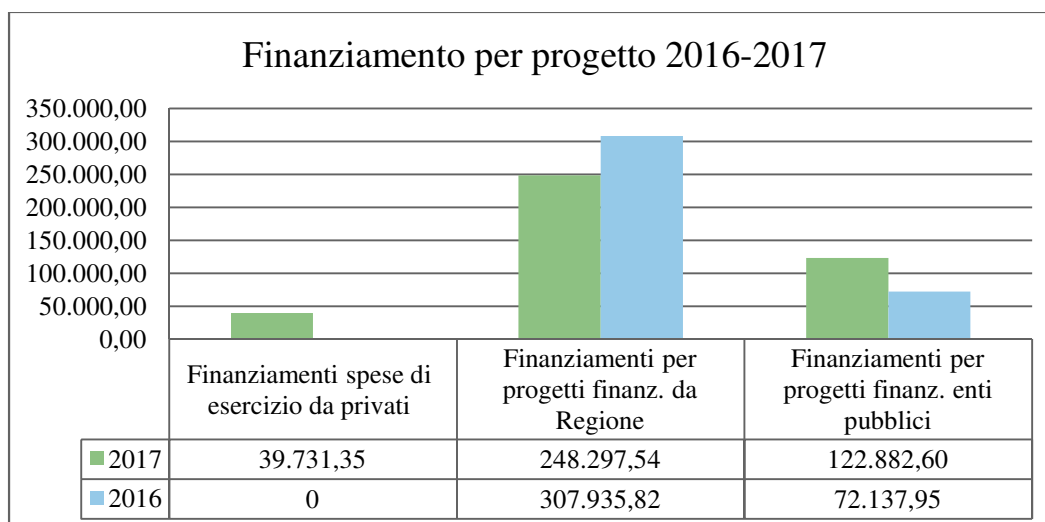
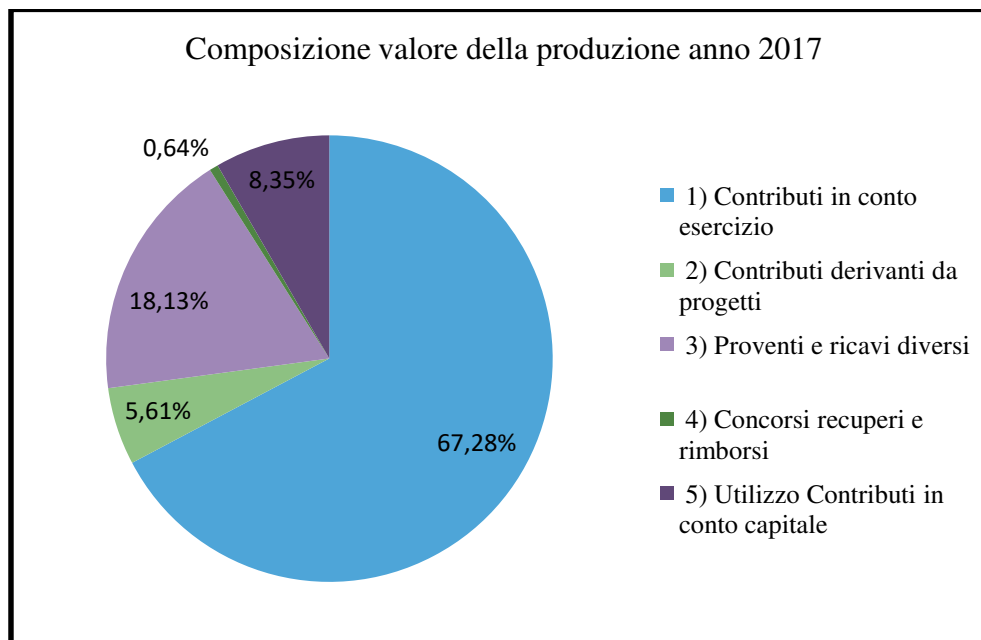
La voce Altri debiti contiene:

- *I debiti verso il personale dipendente* riguardano i rimborsi spese per missioni ancora da liquidare.
- *I debiti per depositi cauzionali* comprende il deposito cauzionale a titolo di garanzia versato dagli studenti destinatari degli alloggi dal Centro assegnati in uso agli iscritti alla scuola di Medicina dell'Università degli studi di Palermo presso il polo didattico di Caltanissetta.
- *I debiti per anticipi da clienti* comprende soprattutto le somme versate nel corso degli anni da soggetti diversi per la partecipazione a corsi di formazione a fronte delle quali non è seguita nessuna iscrizione né alla data di chiusura del bilancio risulta alcuna richiesta di rimborso delle suddette somme.
- *I Debiti v/so personale dipendente per incentivazione alla produttività* accoglie il residuo del fondo della produttività collettiva, incrementato a consuntivo delle risorse disponibili sul fondo che finanzia i compensi per il lavoro straordinario e per la remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno, nonché sul fondo per il finanziamento delle fasce retributive, delle posizioni organizzative, del valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica previsti dal CCNL dell'area del comparto sanità.

CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della Produzione al 31.12 è di euro 5.340.911.



I finanziamenti in conto esercizio erogati da Regione o da altri Enti pubblici pari ad € 371.180,14 sono riferiti all'assegnazione per la realizzazione di specifici progetti, prevalentemente di natura formativa. Essi si riferiscono alla quota parte dei ricavi per finanziamenti vincolati da imputare all'esercizio in corso sulla base dei prospetti economici dei progetti che tengono conto delle relative attività che hanno avuto la loro manifestazione economica nel 2017.

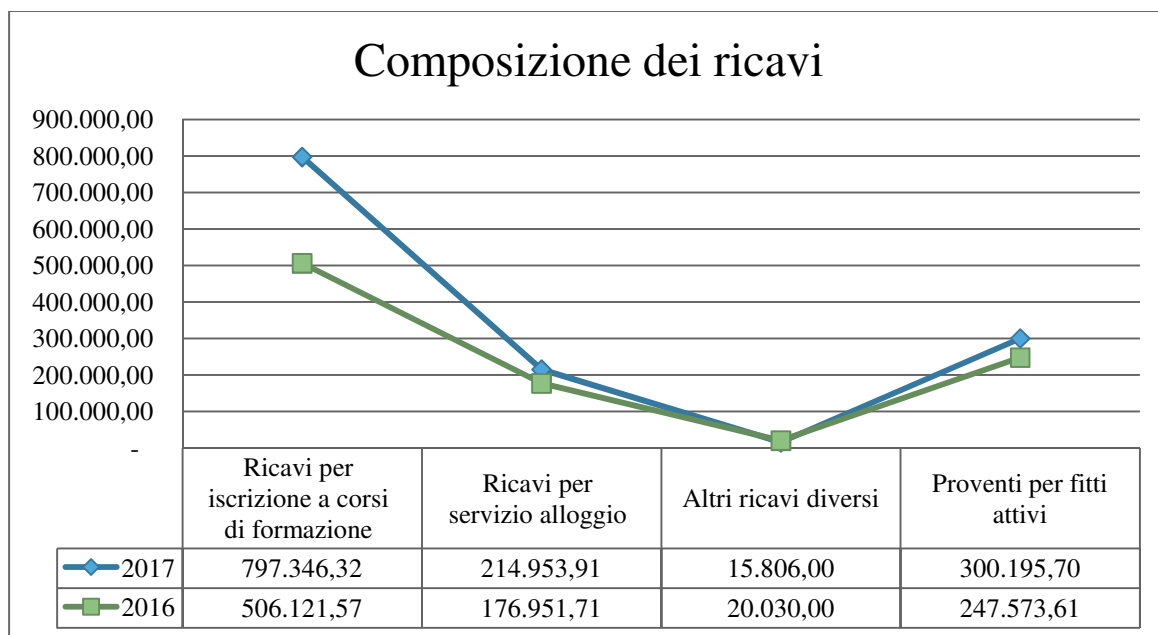
In particolare tali finanziamenti si riferiscono ai seguenti progetti:

1. Progetto AIDS € 118.428,91;
2. Progetto SAMEN € 4.453,69;
3. Progetto 118 "La simulazione per il governo clinico, la qualità e la sicurezza delle cure" € 74.730,58;

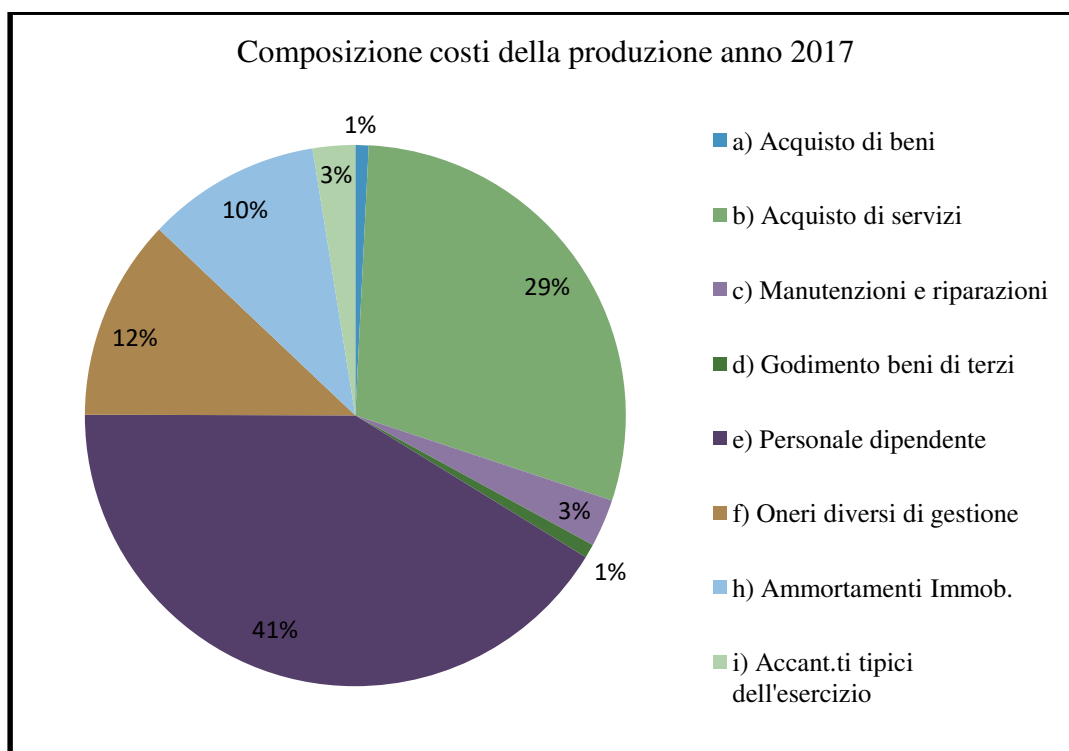
4. Progetto “Paziente Esperto e consapevole” € 114,05;
5. Progetto Abuso € 1.781,18;
6. Progetto SLA € 15.195,78;
7. Progetto “PSN 13 –PROSPECT” € 17.154,16;
8. Progetto “PSN 15” € 121.067,60
9. Progetto “Scena del crimine” € 18.254,19.

Proventi e ricavi diversi

In questa voce sono ricompresi i proventi per servizi verso soggetti pubblici e privati nonché i ricavi per prestazioni e servizi erogati a terzi paganti.

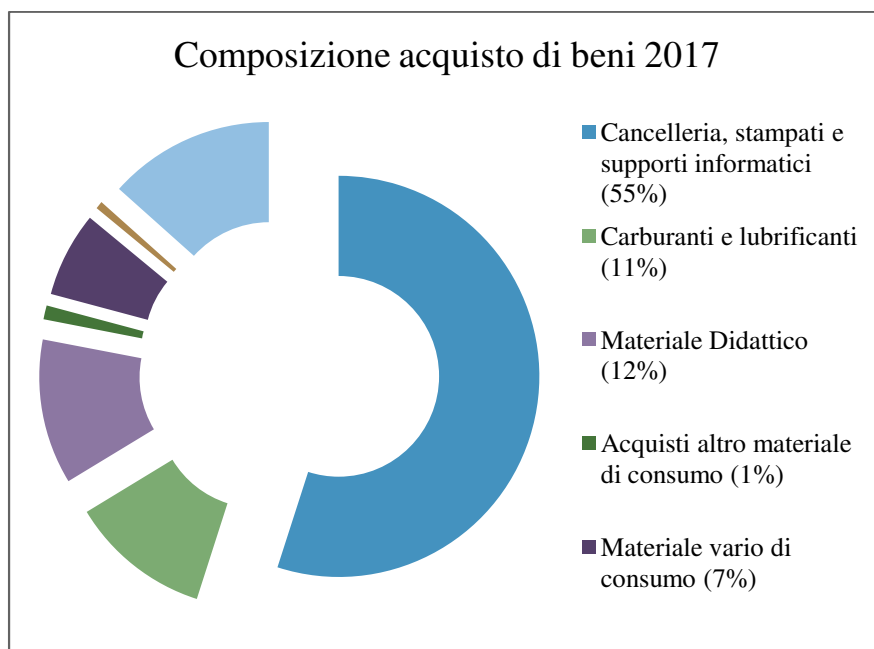


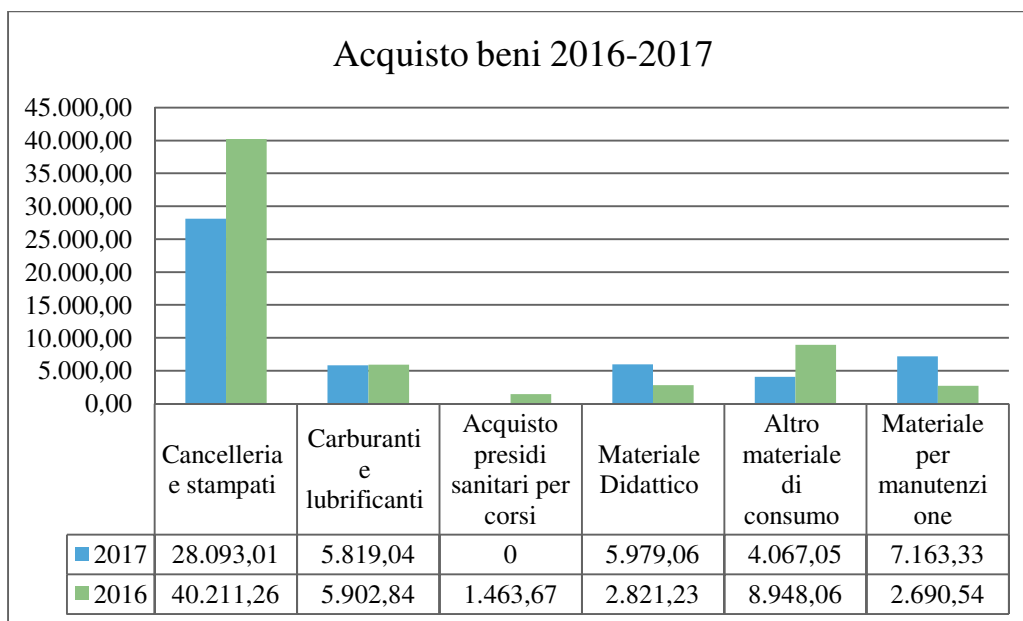
COSTI DELLA PRODUZIONE



Acquisti di Beni

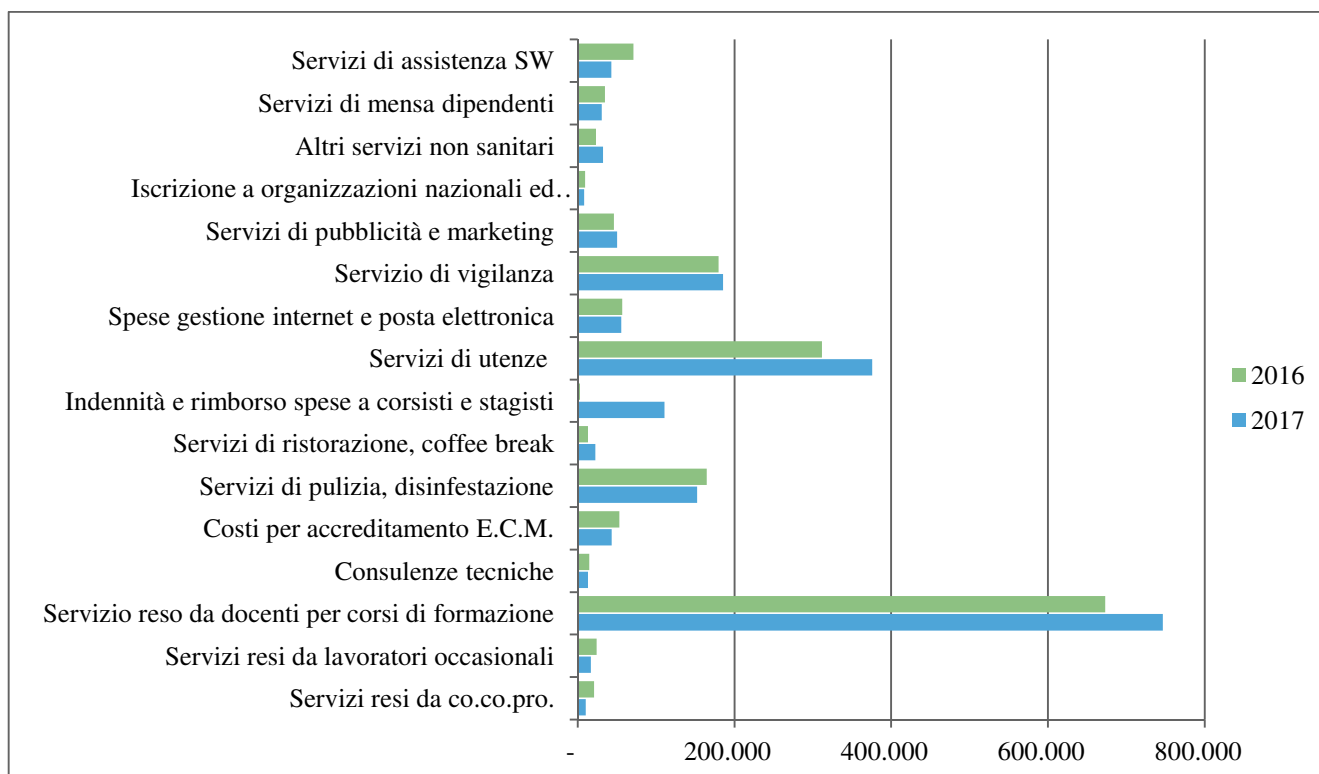
In questa voce sono iscritti i costi relativi ai beni necessari per l'espletamento dell'attività istituzionale del CEFPAS.





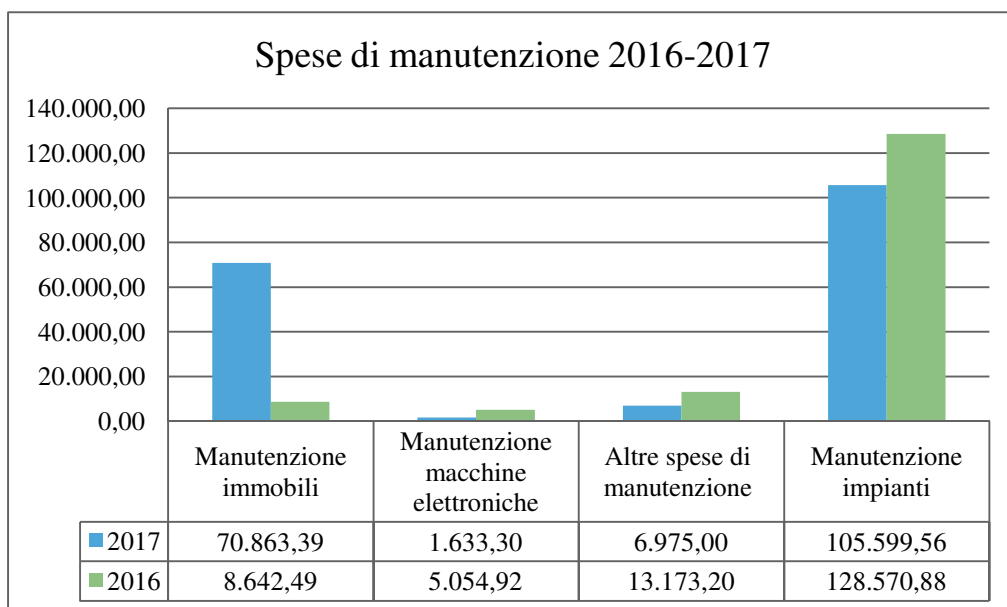
Acquisti di Servizi

Sono riferiti ad acquisti di servizi per lo svolgimento dell'attività istituzionale. I costi derivanti dalle prestazioni di servizi sono stati iscritti in bilancio secondo il criterio di corretta competenza economica.



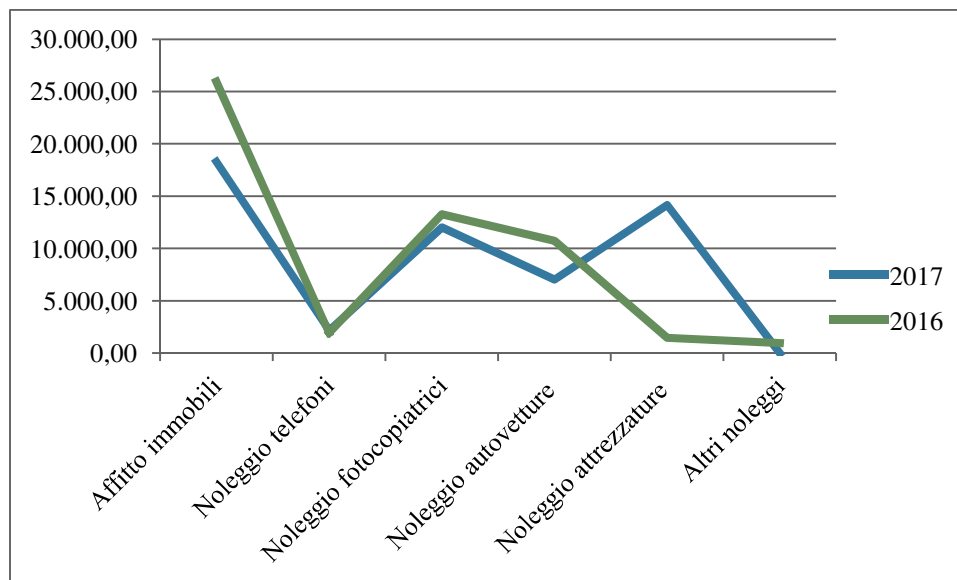
Manutenzioni e riparazioni

Questa voce comprende i costi sostenuti dal CEFPAS per la manutenzione ordinaria destinata al mantenimento della funzionalità e dell'efficienza delle immobilizzazioni (di proprietà).



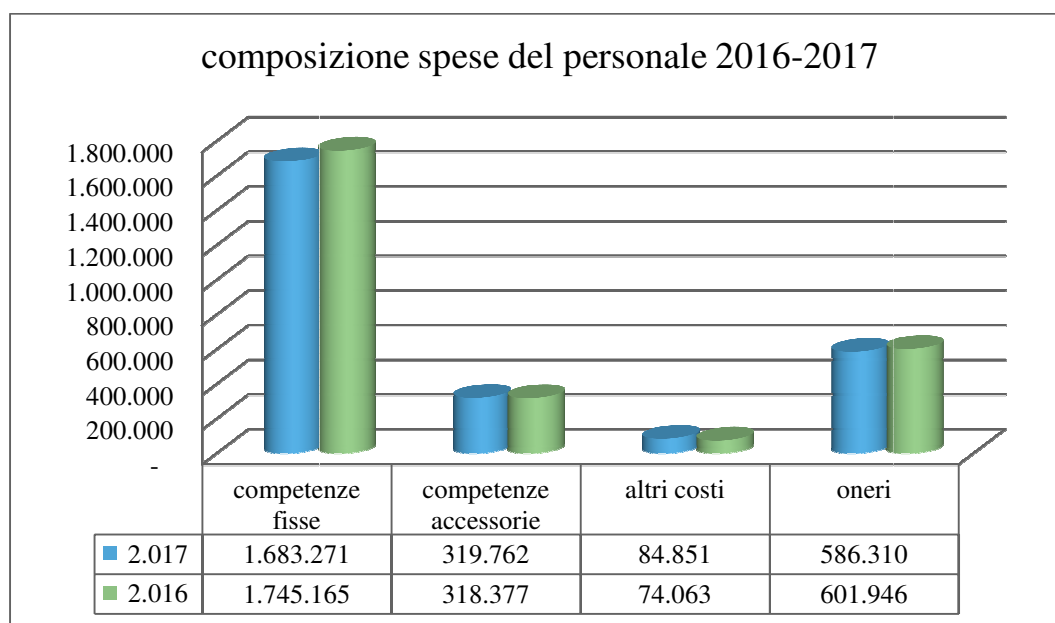
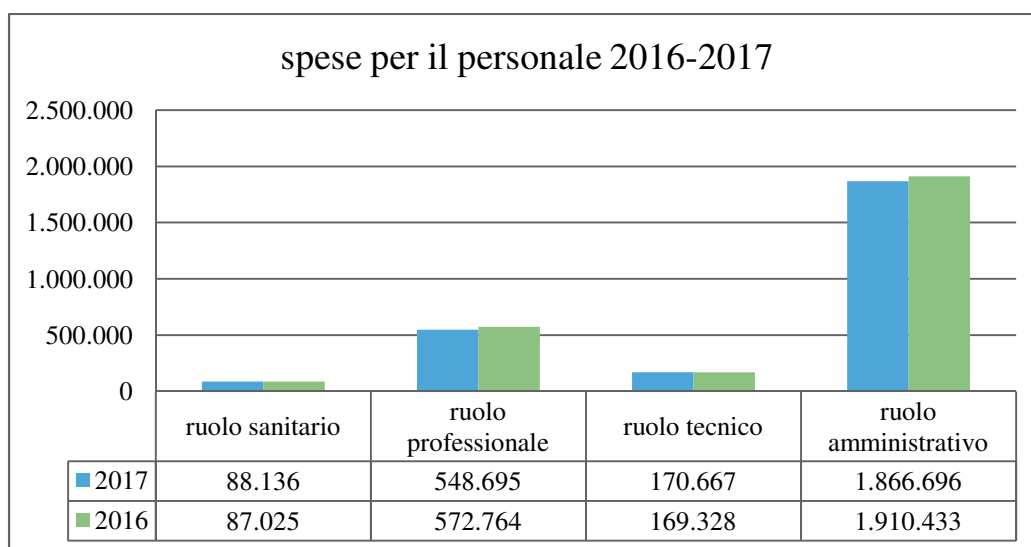
Per godimento di beni di terzi

Questa voce comprende i costi sostenuti per canoni di noleggi, i costi sostenuti per canoni di locazione etc. Sono iscritti in bilancio secondo il criterio di corretta imputazione temporale.



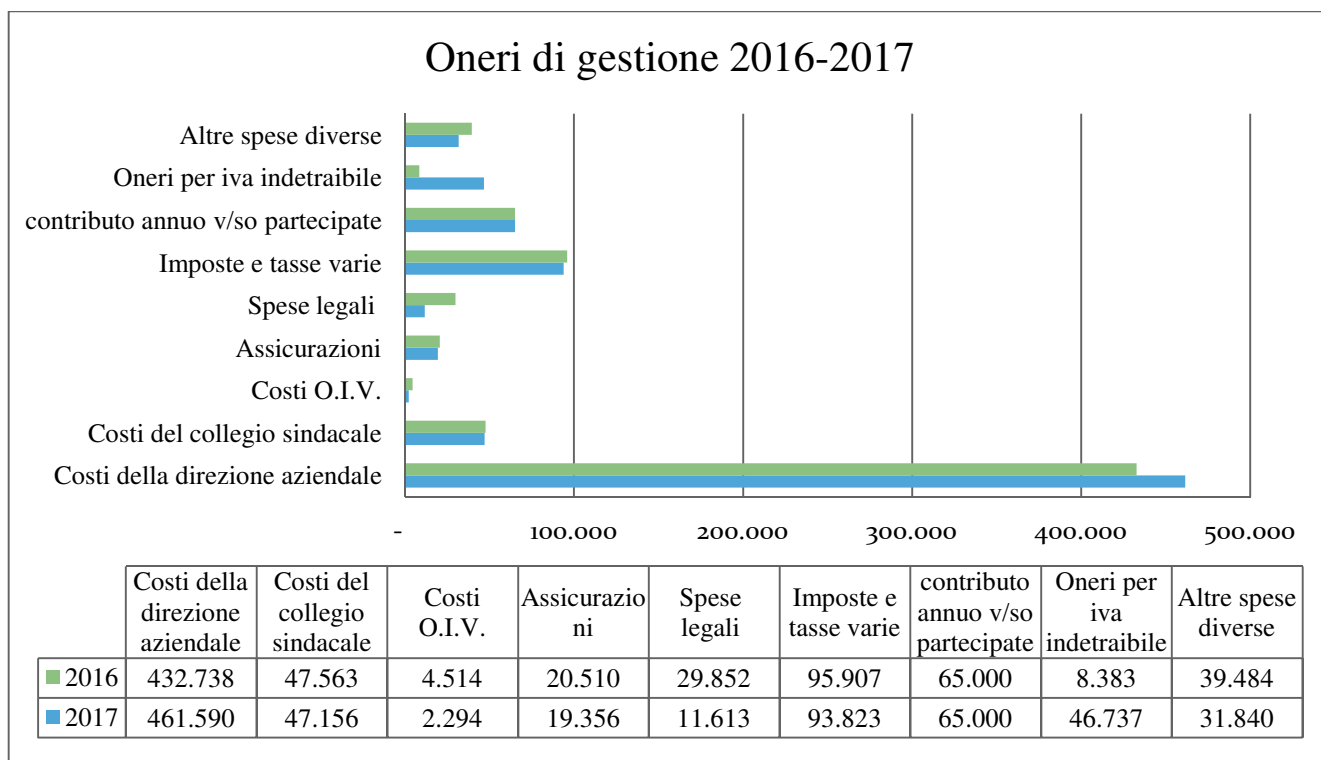
PERSONALE

Il valore complessivo di tale voce al 31.12 è di euro 2.674.194 con una diminuzione di euro 65.355 rispetto all'anno precedente.

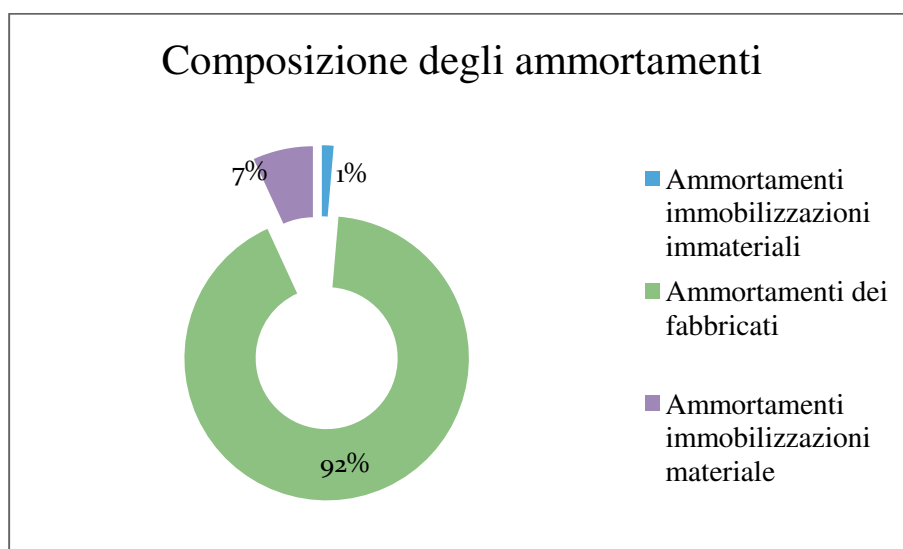


Oneri diversi di gestione

Questa voce comprende le indennità e i rimborsi agli organi aziendali, i costi di altre collaborazioni coordinate e continuative, le assicurazioni, le imposte e tasse non riferite al reddito (imposte di registro, etc.).

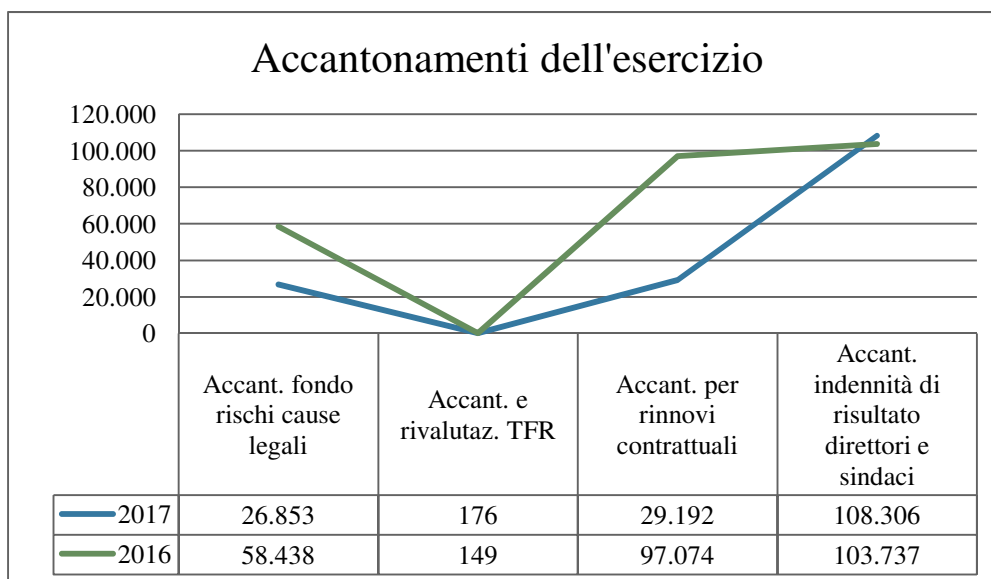


Ammortamenti L'ammontare complessivo degli ammortamenti al 31.12 è pari ad euro 672.514, di cui euro 611.665 sterilizzati, secondo quanto previsto dal decreto assessoriale n. 24469 del 28/01/98 e dalle disposizioni ministeriali, con quote di finanziamenti in c/capitale.



Accantonamenti tipici dell'esercizio

Questa voce accoglie le quote di costi accantonate per eventuali rischi ed oneri, la cui contropartita è costituita dai fondi per rischi ed oneri.



- La voce *Accantonamento e rivalutazione T.F.R.* è relativa alla rivalutazione del debito maturato nei confronti del personale dipendente a titolo di trattamento di fine rapporto fino al 30/06/2008, ovvero fino alla data in cui il personale risultava soggetto alla contribuzione I.N.P.S;
- La voce *Accantonamento per rinnovi contrattuali* prevede l'accantonamento in applicazione del rinnovo del contratto CCNL comparto sanità biennio economico 2016-2017.
- La voce *Accantonamento per indennità di risultato direttori e sindaci* accoglie il consueto accantonamento della retribuzione di risultato, pari al 20% del compenso maturato dai Direttori del Centro e dai componenti il collegio sindacale, accantonato nelle more della determinazione da parte della Regione Siciliana. Tale importo comprende anche gli oneri accessori alla retribuzione di risultato e l'Irap.
- La voce *Accantonamento fondo rischi cause legali* comprende quelle controversie per le quali la probabilità di soccombenza, rilevato dalle informazioni rese dai legali incaricati alla data di predisposizione del presente documento, risulta medio alta.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

In queste voci sono contabilizzati i proventi inseriti in bilancio 2017 che in realtà sono di competenza di altri esercizi come, altre sopravvenienze e sopravvenute insussistenze di oneri, di spese o di passività.

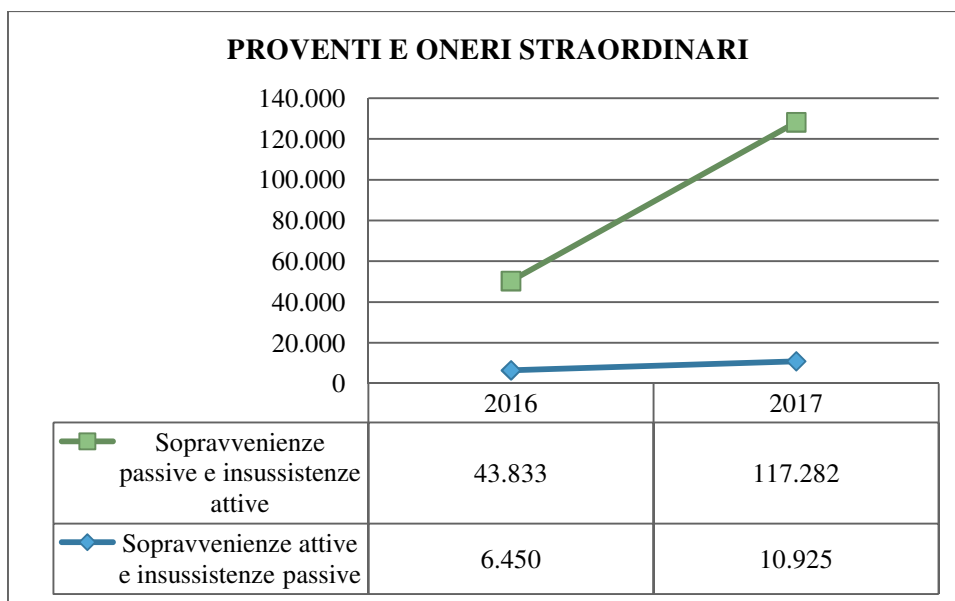
Le *sopravvenienze dell'attivo* si riferiscono a:

- note credito arrivate nell'anno in corso e relative a fatture contabilizzate in anni precedenti;

Le *insussistenze del passivo* si riferiscono:

- insussistenze di debiti v/so fornitori accertate nel corso dell'esercizio 2017.
- ad economie del fondo produttività anno 2015- 2016 accertate in seguito alla determinazione dei residui dei fondi contrattuali
- Le *sopravvenienze passive diverse* si riferiscono principalmente:
 - a fatture relative ad anni precedenti e ricevute nel corso dell'esercizio
 - all'adeguamento del trattamento economico del direttore amministrativo per gli anni 2015-2016, dei relativi oneri accessori e della quota per gli stessi anni dell'indennità di risultato;

- all' Imposta municipale propria (IMU) relativa agli anni 2015;



IMPOSTE E TASSE

Il valore complessivo di tale voce al 31.12 è di euro 288.434 accoglie gli importi relativi alle imposte di esercizio 2017 (IRAP e IRES)

Altre informazioni

Si riporta di seguito la situazione del personale al 31 dicembre 2017 confrontata con quella del precedente esercizio.

