



BILANCIO CONSUNTIVO al 31.12.2016

IBISCUS ONLUS

SEDE LEGALE - Via Santa Sofia, 78 - CATANIA (CT)

BILANCIO CONSUNTIVO AL 31.12.2016

Stato patrimoniale attivo	31.12.2016	31.12.2015
A) Quote associative ancora da versare	0	0
TOTALE CREDITI V.SO ASSOCIATI (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
2) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
3) Spese manutenzione da ammortizzare	0	0
4) Oneri pluriennali	0	0
5) Altre	0	0
Totale I	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	121.850	0
2) Impianti e macchinari	0	0
3) Altri beni	5.685	0
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	3.444	0
Totale II	<u>130.979</u>	<u>0</u>
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1) Partecipazioni	0	0
2) Crediti	0	0
3) Altri titoli	0	0
Totale III	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	130.979	0
C) Attivo circolante		
<i>I - Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Prodotti finiti e merci	0	0
5) Acconti	0	0
Totale I	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>II - Crediti</i>		
1) Verso clienti		
- entro 12 mesi	0	0
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
2) Verso altri		
- entro 12 mesi	1.274	1.264
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale II	<u>1.274</u>	<u>1.264</u>
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1) Partecipazioni	0	0
2) Altri titoli	0	0
Totale III	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	515.528	206.502
2) Assegni	0	0
3) Denaro e valori in Cassa	298	6.136
Totale IV	<u>515.826</u>	<u>212.638</u>
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	517.100	213.902
D) Ratei e Risconti	0	0
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0	0
TOTALE ATTIVO	648.079	213.902

Stato patrimoniale passivo	31.12.2016	31.12.2015
A) Patrimonio netto		
I. Fondo di dotazione dell'Associazione	0	0
II. Patrimonio vincolato	0	0
1) Riserve Statutarie	0	0
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	0	0
3) Fondi vincolati destinati da terzi	0	0
III. Patrimonio libero	573.615	155.889
1) Risultato gestionale esercizio in corso	417.726	18.860
2) Riserve accantonate negli esercizi precedenti	155.889	137.029
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	573.615	155.889
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) Fondi per imposte	0	0
3) Altri accantonamenti	0	0
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	0	0
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	18.864	19.117
TOTALE TRATT. DI FINE RAPPORTO (C)	18.864	19.117
D) Debiti		
1) Debiti verso banche		
- entro 12 mesi	0	0
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	0	0
2) Debiti verso altri finanziatori		
- entro 12 mesi	0	0
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	0	0
3) Acconti		
- entro 12 mesi	0	0
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	0	0
4) Debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi	14.742	1.200
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	14.742	1.200
5) Debiti tributari		
- entro 12 mesi	1.537	9.985
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	1.537	9.985
6) Debiti verso istituti previdenziali e di sicurezza sociale		
- entro 12 mesi	1.432	1.341
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	1.432	1.341
7) Altri debiti		
- entro 12 mesi	37.889	26.370
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	37.889	26.370
TOTALE DEBITI (D)	55.600	38.896
E) Ratei e Risconti	0	0
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	0	0
TOTALE PASSIVO	648.079	213.902

Conti d'ordine	31.12.2016	31.12.2015
1) Relativi agli impegni	0	0
2) Relativi a garanzie ed altri rischi in corso	0	0
3) Relativi a beni di terzi presso l'associazione	0	0
4) Relativi a beni propri presso terzi	15.246	15.246
TOTALE CONTI D'ORDINE	15.246	15.246

Conto economico	31.12.2016	31.12.2015
A) PROVENTI E RICAVI		
1) Proventi e ricavi da attività tipiche	224.775	289.512
2) Proventi da raccolta fondi	31.590	28.279
3) Proventi e ricavi da attività accessorie	0	0
4) Proventi finanziari e patrimoniali	428.849	40
TOTALE PROVENTI E RICAVI (A)	685.214	317.831
1) Oneri da attività tipiche		
1) Acquisti	27.050	16.963
2) Servizi	63.653	72.839
3) Godimento beni di terzi	-	-
4) Personale dipendente	60.547	57.839
5) Ammortamenti	578	108.688
6) Oneri diversi di gestione	-	-
7) Altro	17.078	2.571
	168.906	258.900
2) Oneri promozionali e raccolta fondi		
1) Acquisti	37.065	18.645
2) Servizi	-	-
3) Godimento beni di terzi	-	-
4) Personale dipendente	-	-
5) Ammortamenti	-	-
6) Oneri diversi di gestione	-	-
7) Altro	-	-
	37.065	18.645
3) Oneri da attività accessorie		
1) Acquisti	-	-
2) Servizi	-	-
3) Godimento beni di terzi	-	-
4) Personale dipendente	-	-
5) Ammortamenti	-	-
6) Oneri diversi di gestione	-	-
7) Altro	-	-
	-	-
4) Oneri finanziari e patrimoniali		
1) su rapporti bancari	-	396
1) su prestiti	-	947
3) da patrimonio edilizio e beni patrimoniali	-	-
4) oneri straordinari	4.372	-
	4.372	1.343
5) Oneri di supporto generale		
1) Acquisti	1.439	1.978
2) Servizi	32.981	7.899
3) Godimento beni di terzi	660	-
4) Personale dipendente	-	-
5) Ammortamenti	1.698	-
6) Oneri diversi di gestione	15.825	515
7) Altro	4.542	9.691
	57.145	20.083
TOTALE ONERI (B) (1+2+3+4+5)	267.488	298.971
RISULTATO GESTIONALE (A-B)	417.726	18.860

Il Presidente del Consiglio Direttivo

Daniele Mannino

RELAZIONE SULLA SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2016

Associati carissimi,

nella ricorrenza del trentennale della fondazione della nostra associazione la situazione patrimoniale di **IBISCUS** alla data del 31 dicembre 2016 ci dona l'evidenza di un Patrimonio di ben 573.615 euro con un significativo incremento rispetto all'anno precedente corrispondente all'esito positivo di una gestione le cui risultanze sono influenzate da entrate straordinarie per euro 428.749 conseguenti il lascito della compianta signora Puglisi.

L'esercizio appena chiuso, come si può agevolmente rilevare, ha registrato entrate ordinarie per donazioni sensibilmente più basse rispetto al precedente anno ma in ogni caso adeguate a sostenere un livello di attività istituzionale sicuramente importante.

Il lavoro di efficientamento dei costi avviato da qualche anno ha consentito di ottenere maggiori risultati in termini di attività con minore impatto sui costi.

Come di consueto, forniamo di seguito il dettaglio sia delle principali voci dell'attivo e del passivo patrimoniale sia dei proventi e degli oneri della gestione per l'anno 2016.

Per ragioni contabili le poste del rendiconto gestionale sono esposte secondo criteri di comparabilità con l'esercizio precedente e nel rispetto dei criteri di imputazione suggeriti dai principi contabili di riferimento. Un maggiore livello di dettaglio ed una più precisa ripartizione delle entrate e delle uscite è contenuta nell'apposita relazione predisposta a commento dell'attività svolta nell'anno 2016.

ATTIVITA'

DISPONIBILITÀ

Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015	Variazione
515.826	212.638	303.188

Si tratta delle complessive disponibilità liquide costituite da giacenze conti correnti in essere presso Unicredit, Credito Siciliano e Banco Posta il cui incremento è dovuto alla quota parte in denaro del legato Puglisi.

CREDITI

Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015	Variazione
1.274	1.264	10

I crediti netti dell'Associazione, alla data di chiusura dell'esercizio, ammontano ad euro 1.274 e risultano dal seguente prospetto di dettaglio:

CREDITI	31.12.2016
Crediti per spese senza giustificativo	260.686
(Fondo sval.ne crediti senza giustificativo)	(260.686)
Fornitori c/anticipi	1.100
Crediti verso Erario	174
Totale crediti	1.274

Il valore, immutato, dei crediti per spese senza giustificativo, a suo tempo interamente svalutato, permane nella contabilità dell'Associazione a fronte della costituzione di parte civile nel procedimento penale pendente dinanzi il Tribunale di Catania nei confronti del cessato presidente dott. Michele Pilato.

Le altre partite creditorie si riferiscono a crediti correnti ed esigibili.

IMMOBILIZZAZIONI

Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015	Variazione
130.979	--	130.979

Le immobilizzazioni sono esposte al valore netto di libro e presentano un valore significativo per effetto della rilevazione contabile del valore dei fabbricati ricevuti in donazione dalla compianta signora Puglisi.

Gli immobili ricevuti in donazione, in particolare, sono due appartamenti con garage in Catania e Roccalumera, entrambi recepiti al valore catastale rivalutato, sostanzialmente corrispondente al valore di presunto realizzo.

Le altre immobilizzazioni hanno valore pressoché pari a zero per effetto della scelta gestionale, intrapresa ormai da alcuni anni, di spendere interamente a conto economico l'intero costo sostenuto a fronte di investimenti in immobilizzazioni materiali relative a strumenti di ricerca ed attrezzature.

Le effettive variazioni intervenute nelle immobilizzazioni lorde sono riportate di seguito:

IMMOBILIZZAZIONI	31.12.2016	31.12.2015
Immobilizzazioni immateriali	20.224	20.224
Immobilizzazioni materiali	563.709	432.151
Totale immobilizzazioni	583.933	452.375

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono interamente riferite a costi sostenuti nei precedenti esercizi per lavori di manutenzione straordinaria sulla Casa Accoglienza gestita dall'Associazione giusta concessione da parte dell'Azienda Ospedaliera Policlinico.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Il dettaglio della immobilizzazioni materiali risulta il seguente:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	31.12.2016	31.12.2015
Fabbricati civili	121.850	--
Attrezzature	378.568	372.583
Arredamento	18.910	15.186
Autoveicoli	15.671	15.671
Impianti specifici	8.799	8.799
Impianti generici	1.900	1.900
Impianti idrotermosanitari	249	249
Macchinari	8.769	8.769
Attrezzature < 516 euro	2.822	2.822
Macchine d'ufficio	2.181	2.181
Altre immobilizzazioni materiali	3.990	3.990
Totale Immobilizzazioni materiali	563.709	432.151

Le immobilizzazioni materiali si sono incrementate, oltre che per effetto della rilevazione del valore dei fabbricati civili, anche in relazione all'acquisto di arredamenti ed attrezzature per la Casa accoglienza. Tali beni sono stati ammortizzati per quote in relazione alla loro presumibile vita utile.

Tra i Conti d'Ordine dell'Associazione permane iscritto, nella categoria "Beni in comodato presso terzi" per un valore di 15.246,00 euro, il dispositivo medico

diagnostico "VienViewer" oggetto della donazione modale da parte del Distretto Leo 108 YB – SICILIA e concesso in comodato d'uso gratuito all'Azienda Ospedaliera "Policlinico Vittorio Emanuele".

PASSIVITA'

DEBITI

Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015	Variazione
55.600	38.896	16.704

I debiti si riferiscono alla rilevazione, secondo il criterio della competenza temporale, delle obbligazioni sorte nei confronti di terzi nel corso dell'anno o in precedenti esercizi la cui effettiva manifestazione finanziaria si è verificata successivamente alla data di chiusura del bilancio.

Essi sono esposti dettagliatamente nel prospetto di bilancio.

FONDI

Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015	Variazione
18.864	19.117	(253)

Si riferiscono esclusivamente al Fondo TFR che ha registrato un decremento di euro 253 per effetto dell'accantonamento della quota dell'anno per i lavoratori in servizio.

PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015	Variazione
573.615	155.889	417.726

Il Patrimonio Netto dell'Associazione **IBISCUS**, dato dalla differenza tra le voci dell'attivo e quelle del passivo patrimoniale, ha registrato un significativo incremento di euro 417.726 essenzialmente per effetto del legato ricevuto nel corso

dell'anno che ha portato nel patrimonio associativo immobili e fondi liquidi.

RELAZIONE SUL RENDICONTO DI GESTIONE PER L'ESERCIZIO 2016

Il Rendiconto di Gestione dell'esercizio 2016 evidenzia, come già posto alla Vostra attenzione, un risultato di gestione positivo per euro 417.426 al quale corrisponde un incremento netto delle disponibilità liquide di euro 303.188 e dei beni immobili per euro 121.850.

Di seguito è riportata la descrizione delle singole categorie dei proventi e degli oneri per l'anno suddivise per macrogruppi come segue:

PROVENTI

DA ATTIVITÀ TIPICA	224.775
DA RACCOLTA FONDI	31.590
FINANZIARI E PATRIMONIALI	428.849
TOTALE ENTRATE	685.214

PROVENTI ATTIVITÀ TIPICA

Includono i proventi riferiti alle voci di entrata connesse all'attività istituzionale dell'Associazione che sono articolati come segue in raffronto ai corrispondenti valori dell'esercizio precedente:

PROVENTI ATTIVITÀ TIPICA	2016	2015
Erogazione 5/1000	104.471	88.988
Donazioni generiche	92.788	96.173
Donazioni destinate	--	79.000
Proventi da iniziative speciali	22.196	20.151
Contributi Casa Accoglienza	5.320	5.200
TOTALE PROVENTI ATTIVITÀ TIPICA	224.775	289.512

Le entrate riferite alle erogazioni del 5 per mille nel 2016, la cui rendicontazione sarà riferita all'anno 2014, si sono ulteriormente accresciute rispetto all'anno precedente per euro 15.483.

Le donazioni generiche all'Associazione ricevute nel corso del 2016 si sono leggermente ridotte mentre quelle relative alla "Casa Accoglienza" si sono mantenute sugli stessi livelli del 2015 in conseguenza, purtroppo, di una più intensa occupazione di camere da parte di piccoli ospiti.

I proventi da iniziative speciali si riferiscono a donazioni ricevute in occasione delle numerose iniziative organizzate direttamente o da altre organizzazioni a sostegno dell'attività di Ibiscus.

PROVENTI DA RACCOLTA FONDI

I proventi da raccolte fondi in occasione delle ricorrenze di Natale e Pasqua sono diminuite per effetto delle sempre più numerose manifestazioni in corso d'anno.

L'attività di raccolta fondi, al netto dei costi di diretta imputazione relativi all'acquisto dei beni oggetto di rivendita, ha apparentemente prodotto un risultato economico negativo per effetto della presenza tra gli acquisti di costi ricevuti nel 2016 ma riferiti alla campagna natalizia del 2015. Al netto di tali costi le raccolte fondi per le ricorrenze di Natale e Pasqua hanno prodotto un risultato di circa euro 4.920.

<i>PROVENTI PER RACCOLTA FONDI</i>	31.590
<i>ONERI ACQUISTO BENI DA RIVENDITA</i>	(37.065)
<i>RISULTATO ATTIVITA' RACCOLTA FONDI</i>	(5.475)

Sul fronte degli oneri di seguito è riportato il dettaglio per macroclassi:

<i>ONERI</i>	
<i>ATTIVITÀ TIPICA</i>	168.906
<i>RACCOLTA FONDI</i>	37.065
<i>FINANZIARI E PATRIMONIALI</i>	4.372
<i>SUPPORTO GENERALE</i>	57.145
<i>TOTALE SPESE</i>	267.488

Gli oneri per l'attività tipica includono tutti i costi riconducibili all'approntamento dei servizi rientranti nell'attività istituzionale dell'associazione, in dettaglio

<i>ONERI ATTIVITA' TIPICA</i>	2016	2015
Acquisti	27.050	16.963
Servizi	63.653	72.839
Spese per il personale dipendente	60.547	57.839
Godimento beni di terzi	--	--
Oneri diversi di gestione	--	--
Spese di manutenzione	--	1.581
Ammortamenti	578	108.688
Altri	17.078	2.571

TOTALE ONERI ATTIVITA' TIPICA **267.488** **258.900**

Gli acquisti di beni e servizi si sono incrementati per effetto dei maggiori acquisti per il laboratorio mentre risultano sostanzialmente in linea i costi per il personale dipendente e per le prestazioni professionali dei consulenti impegnati nel laboratorio, nella ricerca e nel servizio di supporto psicologico.

Gli ammortamenti si sono incrementati per effetto dei maggiori investimenti effettuati, interamente spesi nell'esercizio.

ONERI DI SUPPORTO GENERALE	2016	2015
Acquisti	1.439	1.978
Servizi	32.981	7.899
Godimento beni di terzi	660	--
Ammortamenti	1.698	--
Oneri diversi di gestione	15.825	515
Altri	4.542	9.691
TOTALE ONERI ATTIVITA' TIPICA	57.145	20.083

Le spese per servizi si riferiscono all'assistenza contabile e del lavoro ed alle spese legali direttamente connesse alla gestione del legato Puglisi.

La voce altri include le spese amministrative generali, in particolare:

Contributi associativi	1.500
Premi assicurativi	1.695
Spese postali	360
Spese di rappresentanza, alberghi e trasferte	610
Spese generali varie	5.526
Totale	9.691

Catania, 2 maggio 2017

Il Presidente del Consiglio Direttivo
Daniele Mannino