



lega per la ricerca ed il trattamento dei tumori infantili - Onlus

BILANCIO
CONSUNTIVO
al 31.12.2014

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2014

ATTIVITA'	2014	2013	PASSIVITA'	2014	2013
DISPONIBILITA'			DEBITI		
CASSA	728	6.673	Debiti verso Fornitori	1.392	732
BANCHE	193.953	180.699	Debiti verso Erario	9.001	9.452
Unicredit	169.142	154.936	Debiti verso Enti previd.li e assic.vi	2.476	16.236
Banco Posta	24.811	25.763	Debiti verso Dipendenti	7.941	6.063
			Debiti verso Agente Riscossione	21.793	--
TOTALE DISPONIBILITA'	194.681	187.372	TOTALE DEBITI	42.603	32.483
CREDITI			FONDI		
Creditì per spese senza giust.vo	260.686	260.686	Fondo svalut.ne spese senza giust.vo	260.686	260.686
Finanziamento ricerca	--	62.494	Fondo TFR	16.308	10.334
Fornitori c/anticipi	1.100	--	Fondo amm.to immob.ni immateriali	20.224	20.224
Creditì verso Erario	162	32	Fondo amm.to immob.ni materiali	323.463	285.011
Creditì verso Inail	--	102			
Creditì diversi	--	--			
TOTALE CREDITI	261.948	323.314	TOTALE FONDI	620.681	576.255
IMMOBILIZZAZIONI			TOTALE PASSIVITA'		
Immobìlizzazioni immateriali	20.224	20.224		663.284	608.738
Immobìlizzazioni materiali	323.463	285.011	PATRIMONIO		
TOT. IMMOBILIZZAZIONI	343.687	305.235		137.032	207.183
			di cui RISULTATO DI GESTIONE		
				2.140	86.533
TOTALE ATTIVITA'	800.316	815.921			

RENDICONTO DI GESTIONE

ANNO 2014

ENTRATE	
<i>GESTIONE CORRENTE</i>	
Erogazione 5/1000	70.275
Donazioni Associazione	100.984
Contributi Casa Accoglienza	8.770
Donazione attività (Natale, Pasqua e altre iniziative)	62.175
Altre entrate correnti	226
TOTALE GESTIONE CORRENTE	242.430
<i>GESTIONE FINANZIARIA</i>	
Interessi attivi bancari	29
Altre entrate finanziarie	--
TOTALE GESTIONE FINANZIARIA	29
TOTALE ENTRATE	242.459

SPESE	
GESTIONE CORRENTE	
Acquisti per la produzione di servizi	4.437
Acquisti diversi	37.468
Spese per il personale dipendente	94.480
Prestazioni di servizi	11.016
Spese istituzionali	19.760
Spese di manutenzione	1.581
Spese gestione automezzi	2.161
Spese diverse correnti	30.164
Ammortamenti	38.451
TOTALE GESTIONE CORRENTE	239.518
GESTIONE FINANZIARIA	
Commissioni e spese bancarie	447
Altri interessi passivi	354
TOTALE GESTIONE ATTIVITA' ASSOCIATIVE	801
GESTIONE STRAORDINARIA	
Sopravvenienze	--
TOTALE GESTIONE STRAORDINARIA	--
TOTALE SPESE	240.319
RISULTATO DI GESTIONE	2.140
RISULTATO DI GESTIONE	2.140
SPESE NON FINANZIARIE:	
Costi di competenza non pagati nell'anno	3.099
Accantonamento TFR e rivalutazione	2.802
VARIAZIONI DI CASSA:	
TFR anni precedenti pagato nell'anno	--
Spese non di competenza pagate nell'anno	(732)
AVANZO (DISAVANZO) DI CASSA	7.309

RELAZIONE SULLA SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2014

Signori Associati,

la situazione patrimoniale dell'Associazione **IBISCUS** alla data del 31 dicembre 2014, presenta una differenza tra attività e passività, pari ad euro 137.032, valore rappresentativo del Patrimonio Netto dell'Associazione, che presenta un decremento netto rispetto all'anno precedente di euro 70.151 frutto di svalutazioni per euro 72.291 e di un risultato positivo di gestione dell'anno per euro 2.140.

La gestione economica, nell'esercizio 2014, ha registrato un ulteriore incremento delle entrate per donazioni, già in crescita dal precedente esercizio, a fronte del quale si è potuta mettere in atto una maggiore attività istituzionale che trova riscontro nei maggiori costi.

Di seguito, come di consuetudine, sono riportati i dettagli delle principali voci dell'attivo e del passivo patrimoniale come pure delle entrate e delle uscite del rendiconto gestionale per l'anno in questione.

ATTIVITA'

DISPONIBILITÀ

Saldo al 31.12.2014	Saldo al 31.12.2013	Variazione
194.681	187.372	7.309

L'incremento delle disponibilità finanziarie corrisponde all'avanzo di cassa riportato in calce al Rendiconto di Gestione ed è pari ad euro 7.309 con disponibilità in aumento nonostante la crescita dei costi correlati all'attività dell'associazione.

Le disponibilità complessive sono costituite dal denaro in cassa per euro 728, la cui consistenza contabile è stata riallineata alle evidenze materiali e dalle giacenze per complessivi euro 193.953 sui conti correnti in essere presso Unicredit e Banco Posta.

CREDITI

Saldo al 31.12.2014	Saldo al 31.12.2013	Variazione
261.948	323.315	(61.367)

I crediti netti dell'Associazione, alla data di chiusura dell'esercizio, sono pari ad euro 1.162 e risultano dal seguente prospetto di dettaglio:

CREDITI	31.12.2014
Crediti per spese senza giustificativo	260.686
(Fondo sval.ne crediti senza giustificativo)	(260.686)
Fornitori c/anticipi	1.100
Crediti verso Erario	162
Totale crediti	1.162

Il valore dei crediti per spese senza giustificativo non ha subito variazioni rimanendo immutato tra le voci dell'attivo, ancorché completamente svalutato, in relazione a quanto già diffusamente riferito nei bilanci 2011 e 2012. Il Consiglio Direttivo, per quanto possibile, ha monitorato gli sviluppi delle iniziative giudiziarie intraprese a tutela dell'associazione e del suo patrimonio nei confronti del cessato presidente responsabile dei danni accertati a carico dell'associazione.

I crediti per finanziamenti concessi nei precedenti esercizi a fronte di programmi di ricerca, rivestendo natura di costi capitalizzati sulla cui residua utilità futura il Consiglio Direttivo non è in grado di effettuare alcuna valutazione, sono stati interamente svalutati con contropartita diretta al Patrimonio Netto dell'associazione in quanto riferibili ad esercizi pregressi.

I crediti verso fornitori per anticipi e verso l'Erario si riferiscono ad effettive partite creditorie.

IMMOBILIZZAZIONI

Saldo al 31.12.2014	Saldo al 31.12.2013	Variazione
343.687	305.235	38.452

Le immobilizzazioni, esposte al valore di costo, hanno registrato una significativa variazione in aumento rispetto all'esercizio precedente e comprendono, dunque, le seguenti sottovoci:

IMMOBILIZZAZIONI	31.12.2014
Immobilizzazioni immateriali	20.224
Immobilizzazioni materiali	323.463

Totale immobilizzazioni	343.687
--------------------------------	----------------

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	31.12.2014
Attrezzature	263.896
Arredamento	15.186
Autoveicoli	15.671
Impianti specifici	8.799
Impianti generici	1.900
Impianti idrotermosanitari	249
Macchinari	8.769
Attrezzature < 516 euro	2.822
Macchine d'ufficio	2.181
Altre immobilizzazioni materiali	3.990
Totale Immobilizzazioni materiali	323.463

Le immobilizzazioni materiali si sono incrementate rispetto all'anno precedente ancora una volta per effetto dell'acquisto da parte dell'Associazione di attrezzature mediche destinate, in comodato, al Centro di Riferimento Regionale di Onco-Ematologia Pediatrica del Azienda Ospedaliero - Universitaria "Policlinico - Vittorio Emanuele" di Catania. Le altre voci delle immobilizzazioni non hanno registrato alcuna variazione.

Tra i Conti d'Ordine dell'Associazione risulta invece 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 31.12.2014	Saldo al 31.12.2013	Variazione
42.603	32.483	10.120

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.

Si tratta, come esposto nello stesso prospetto di bilancio, di debiti nei confronti dell'erario e degli enti previdenziali, dei dipendenti e di piccole partite verso fornitori. Da segnalare la definizione delle partite debitorie iscritte a ruolo, prevalentemente verso enti previdenziali, direttamente presso Riscossione Sicilia mediante piano di rateazione in corso.

FONDI

Saldo al 31.12.2014	Saldo al 31.12.2013	Variazione
620.681	576.255	44.426

Oltre al Fondo TFR pari ad euro 16.308, che ha registrato un incremento di euro 2.803 per effetto dell'accantonamento della quota dell'anno per i lavoratori in servizio e di ulteriori euro 3.171 per riallineamento all'effettivo dei valori a suo tempo accantonati, i Fondi esposti nel bilancio consuntivo includono sia il Fondo svalutazione spese senza giustificativo sia i Fondi di ammortamento. Questi ultimi hanno registrato variazioni in aumento nell'esercizio per 38.451 euro in relazione all'ammortamento per intero di tutti i cespiti associativi, anche con riferimento a quelli acquistati nell'anno.

PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31.12.2014	Saldo al 31.12.2013	Variazione
137.032	207.183	(70.151)

Il Patrimonio Netto dell'Associazione **IBISCUS**, risultante dalla differenza tra le voci dell'attivo e quelle del passivo patrimoniale, ha registrato un decremento di euro 70.151 per effetto dell'incremento di euro 2.140 riferito al risultato di gestione dell'esercizio e per effetto del decremento dovuto rilevazione a patrimonio della svalutazione per intero dei Finanziamenti ricerca per euro 62.494 e della rilevazione di altre partite economiche non di competenza quali il riallineamento della cassa e del TFR.

Al riguardo giova ricordare come le uniche poste del passivo patrimoniale aventi, di fatto, rilevanza sotto il profilo finanziario, sono costituite dai debiti per euro 42.603 e dal Fondo di trattamento di fine rapporto per euro 16.308, con un avanzo netto in termini di cassa pari ad euro 78.121 che rappresenta la riserva liquida di patrimonio dell'associazione al netto di quanto potenzialmente recuperabile in esito alle iniziative nei confronti del cessato esponente.

RELAZIONE SUL RENDICONTO DI GESTIONE PER L'ESERCIZIO 2014

Il Rendiconto di Gestione per l'esercizio 2014 presenta, come anticipato, un risultato di gestione positivo di euro 2.140 al quale corrisponde un avanzo di cassa di euro 7.309.

La differenza tra i due valori è conseguenza dell'applicazione, ormai da alcuni esercizi, di criteri di redazione del documento contabile dell'Associazione che recepiscono i fatti di gestione tenendo conto, per quanto possibile, della loro effettiva competenza temporale e del conseguente effetto a carico del patrimonio sociale nonché della manifestazione finanziaria ad essi correlata.

Di seguito, pertanto, è riportato un commento sulle singole voci di entrata e di spesa dell'anno in esame che sono suddivise per macrogruppi come segue:

<i>ENTRATE</i>	
<i>GESTIONE CORRENTE</i>	242.430
<i>GESTIONE FINANZIARIA</i>	29
<i>TOTALE ENTRATE</i>	242.459

ENTRATE GESTIONE CORRENTE

Le entrate della gestione corrente includono tutte le voci di entrata direttamente riferibili alla gestione dell'attività dell'Associazione che risultano articolate come segue in raffronto con i corrispondenti valori dell'esercizio precedente:

<i>ENTRATE GESTIONE CORRENTE</i>	2014	2013
Erogazione 5/1000	70.275	72.928
Donazioni Associazione	100.984	75.112
Contributi Casa Accoglienza	8.770	11.880
Donazione attività (Natale, Pasqua e altre iniziative)	62.175	60.932
Altre entrate correnti	226	221
<i>TOTALE GESTIONE CORRENTE</i>	242.430	221.073

Le entrate riferite alle erogazioni del 5 per mille nel 2014, la cui rendicontazione sarà riferita all'anno 2012, sono diminuite rispetto all'anno precedente per euro 2.653.

Le donazioni generiche all'Associazione ricevute nel corso del 2014 si sono incrementate per euro 25.872 grazie all'incessante attività di promozione.

Le donazioni relative alla "Casa Accoglienza" sono ancora una volta diminuite di 3.110 euro per effetto della maggiore occupazione di camere da parte di piccoli ospiti che ha limitato la possibilità di concederne l'uso ad altri utenti esterni.

Le donazioni riferite alle raccolte fondi in occasione delle ricorrenze di Natale e Pasqua sono risultate complessivamente pari ad euro 62.175 contro i 60.932 del 2013 con un ulteriore piccolo incremento in termini di raccolta lorda a fronte della quale, tuttavia, si sono incrementati i costi per acquisti con un risultato netto inferiore all'esercizio precedente.

Le attività di raccolta fondi, al netto dei costi di diretta imputazione relativi all'acquisto dei beni oggetto di rivendita, hanno prodotto infatti il seguente risultato:

<i>ENTRATE PER RACCOLTA FONDI</i>	62.175
<i>COSTI ACQUISTO BENI DA RIVENDITA</i>	(34.800)
<i>RISULTATO ATTIVITA' RACCOLTA FONDI</i>	27.375

Sul fronte delle spese di seguito è riportato il dettaglio per macroclassi:

<i>SPESE</i>	
<i>GESTIONE CORRENTE</i>	239.518
<i>GESTIONE FINANZIARIA</i>	801
<i>GESTIONE STRAORDINARIA</i>	--
<i>TOTALE SPESE</i>	135.209

Le spese per la gestione corrente risultano dal dettaglio seguente e sono poste a confronto con le corrispondenti voci dell'esercizio precedente:

<i>SPESE GESTIONE CORRENTE</i>	2014	2013
Acquisti per la produzione di servizi	4.437	6.714
Acquisti diversi	37.468	21.285
Spese per il personale dipendente	94.480	54.292
Prestazioni di servizio	11.016	18.089
Spese istituzionali	19.760	11.500
Spese di manutenzione	1.581	2.759
Spese gestione automezzi	2.161	2.420
Spese diverse correnti	30.164	16.363
Ammortamenti	38.451	783
<i>TOTALE GESTIONE CORRENTE</i>	239.518	134.205

Gli acquisti per la produzione di servizi si ulteriormente ridotti mentre quelli diversi hanno subito un incremento in ragione di quanto specificato con riferimento alle raccolte fondi che hanno comportato acquisti per 34.800 euro.

Le spese per il personale dipendente si sono significativamente incrementate per effetto del maggior numero di unità impiegate.

Le spese diverse correnti sono meglio dettagliate come segue:

<i>Spese diverse correnti</i>	2014	2013
Costi per utenze	4.031	3.572
Spese amministrative generali, rappresentanza e varie	12.731	9.371
Oneri diversi di gestione	13.402	3.420
<i>Totale spese correnti diverse</i>	30.164	16.363

Le spese per utenze si riferiscono alle utenze telefoniche ed alle spese di pulizia locali rispettivamente pari ad euro 920 e 3.111.

Le spese amministrative generali, rappresentanza e varie categorie di spese generali, in particolare:

Spese postali	968
Valori bollati	98
Premi assicurativi	1.288
Spese di pubblicità, rappresentanza, alberghi e trasferte	8.535
Spese generali varie	1.842
<i>Totale</i>	12.731

Gli oneri diversi di gestione includono contributi associativi per euro 2.740 ed imposte e tasse indeducibili per euro 131.

Gli ammortamenti, per l'anno in corso ammontano ad euro 38.451 e sono relativi agli acquisti di beni ammortizzabili effettuati nell'esercizio che, nel rispetto del principio di cassa, sono stati interamente spesi a conto economico.

Nel rendiconto di gestione è riportato, in chiusura, il rendiconto di cassa che evidenzia le variazioni effettive di cassa dell'Associazione intervenute nell'anno 2014 che hanno fatto rilevare un incremento della liquidità per euro 7.309 che trova riscontro nella differenza tra le disponibilità nette di cassa iniziali e finali esposte nella situazione patrimoniale.

Catania, 28 aprile 2015

Il Presidente del Consiglio Direttivo

Daniele Mannino