



# BILANCIO CONSUNTIVO al 31.12.2015

**IBISCUS ONLUS**  
SEDE LEGALE - Via Santa Sofia, 78 - CATANIA (CT)  
**BILANCIO CONSUNTIVO AL 31.12.2015**

Stato patrimoniale attivo	31.12.2015	31.12.2014
<b>A) Quote associative ancora da versare</b>	0	0
<b>TOTALE CREDITI V.SO ASSOCIATI (A)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<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	0	0
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	0	0
2) Impianti e macchinari	0	0
3) Altri beni	0	0
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale II	0	0
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1) Partecipazioni	0	0
2) Crediti	0	0
3) Altri titoli	0	0
Totale III	0	0
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<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	0	0
<i>II - Crediti</i>		
1) Verso clienti		
- entro 12 mesi	0	0
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	0	0
2) Verso altri		
- entro 12 mesi	1.264	1.260
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	1.264	1.260
Totale II	1.264	1.260
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1) Partecipazioni	0	0
2) Altri titoli	0	0
Totale III	0	0
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	206.502	193.953
2) Assegni	0	0
3) Denaro e valori in Cassa	6.136	728
Totale IV	212.638	194.681
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>213.902</b>	<b>195.941</b>
<b>D) Ratei e Risconti</b>	0	0
<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI (D)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>213.902</b>	<b>195.941</b>

Stato patrimoniale passivo	31.12.2015	31.12.2014
<b>A) Patrimonio netto</b>		
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	155.889	137.029
1) Risultato gestionale esercizio in corso	18.860	2.139
2) Riserve accantonate negli esercizi precedenti	137.029	134.890
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>155.889</b>	<b>137.029</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) Fondi per imposte	0	0
3) Altri accantonamenti	0	0
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>19.117</b>	<b>16.308</b>
<b>TOTALE TRATT. DI FINE RAPPORTO (C)</b>	<b>19.117</b>	<b>16.308</b>
<b>D) Debiti</b>		
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	1.200	1.392
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	1.200	1.392
5) Debiti tributari		
- entro 12 mesi	9.985	9.001
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	9.985	9.001
6) Debiti verso istituti previdenziali e di sicurezza sociale		
- entro 12 mesi	1.341	2.477
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	1.341	2.477
7) Altri debiti		
- entro 12 mesi	26.370	29.734
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	26.370	29.734
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>38.896</b>	<b>42.604</b>
<b>E) Ratei e Risconti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>213.902</b>	<b>195.941</b>

Conto economico	31.12.2015	31.12.2014
<b>A) PROVENTI E RICAVI</b>		
1) Proventi e ricavi da attività tipiche	289.512	180.042
2) Proventi da raccolta fondi	28.279	62.175
3) Proventi e ricavi da attività accessorie	0	0
4) Proventi finanziari e patrimoniali	40	256
<b>TOTALE PROVENTI E RICAVI (A)</b>	<b>317.831</b>	<b>242.473</b>
<b>1) Oneri da attività tipiche</b>		
1) Acquisti	16.963	7.105
2) Servizi	72.839	17.259
3) Godimento beni di terzi	-	956
4) Personale dipendente	57.839	105.868
5) Ammortamenti	108.688	38.451
6) Oneri diversi di gestione	-	2.826
7) Altro	2.571	4.590
	258.900	177.055
<b>2) Oneri promozionali e raccolta fondi</b>		
1) Acquisti	18.645	34.800
2) Servizi	-	-
3) Godimento beni di terzi	-	-
4) Personale dipendente	-	-
5) Ammortamenti	-	-
6) Oneri diversi di gestione	-	-
7) Altro	-	-
	18.645	34.800
<b>3) Oneri da attività accessorie</b>		
1) Acquisti	-	-
2) Servizi	-	-
3) Godimento beni di terzi	-	-
4) Personale dipendente	-	-
5) Ammortamenti	-	-
6) Oneri diversi di gestione	-	-
7) Altro	-	-
	-	-
<b>4) Oneri finanziari e patrimoniali</b>		
1) su rapporti bancari	396	447
1) su prestiti	947	354
3) da patrimonio edilizio e beni patrimoniali	-	-
4) oneri straordinari	-	-
	1.343	801
<b>5) Oneri di supporto generale</b>		
1) Acquisti	1.978	2.161
2) Servizi	7.899	16.133
3) Godimento beni di terzi	-	-
4) Personale dipendente	-	-
5) Ammortamenti	-	-
6) Oneri diversi di gestione	515	131
7) Altro	9.691	9.253
	20.083	27.678
<b>TOTALE ONERI (B) (1+2+3+4+5)</b>	<b>298.971</b>	<b>240.334</b>
<b>RISULTATO GESTIONALE (A-B)</b>	<b>18.860</b>	<b>2.139</b>

**Il Presidente del Consiglio Direttivo**

Daniele Mannino

## **RELAZIONE SULLA SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2015**

Signori Associati,

la situazione patrimoniale dell'**IBISCUS** alla data del 31 dicembre 2015 evidenzia un Patrimonio Netto di euro 155.899 con un incremento rispetto all'anno precedente pari al risultato positivo di gestione dell'anno per euro 18.860.

E' doveroso evidenziare che il prospetti di bilancio relativi al Bilancio Consuntivo che oggi portiamo alla Vostra approvazione sono stati modificati ed aggiornati per renderli conformi alle linee guida per i bilanci d'esercizio degli enti non profit.

I dati comparativi relativi all'esercizio precedente, pertanto, sono stati riclassificati nell'ottica di consentire la comparabilità dei dati esposti.

L'esercizio 2015 ha consuntivato un ulteriore incremento delle entrate per donazioni grazie alle quali si è potuto dare impulso ad un'attività istituzionale certamente sempre più qualificante, attività che trova contropartita in maggiori costi la cui articolazione qualitativa, tuttavia, risulta certamente migliorata.

Di seguito, come di consueto, sono riportate in dettagli le principali voci dell'attivo e del passivo patrimoniale come pure i proventi e gli oneri del rendiconto gestionale per l'anno in esame.

### **ATTIVITA'**

#### **DISPONIBILITÀ**

<b>Saldo al 31.12.2015</b>	<b>Saldo al 31.12.2014</b>	<b>Variazione</b>
212.638	194.681	17.957

Si tratta delle complessive disponibilità liquide costituite da denaro in cassa e giacenze conti correnti in essere presso Unicredit, Credito Siciliano e Banco Posta.

#### **CREDITI**

<b>Saldo al 31.12.2015</b>	<b>Saldo al 31.12.2014</b>	<b>Variazione</b>
1.264	1.260	4

I crediti netti dell'Associazione, alla data di chiusura dell'esercizio, sono pari ad euro 1.264 e risultano dal seguente prospetto di dettaglio:

<b>CREDITI</b>	<b>31.12.2015</b>
Crediti per spese senza giustificativo	260.686
(Fondo sval.ne crediti senza giustificativo)	(260.686)
Fornitori c/anticipi	1.100
Crediti verso Erario	164
<b>Totale crediti</b>	<b>1.264</b>

Il valore dei crediti per spese senza giustificativo non ha subito variazioni rimanendo immutato tra le voci dell'attivo, ancorché a suo tempo completamente svalutato secondo quanto indicato nelle relazioni accompagnatorie ai bilanci 2011 e 2012.

Al riguardo giova precisare che l'Associazione, per iniziativa del Consiglio Direttivo, si è costituita parte civile nel procedimento penale pendente dinanzi il Tribunale di Catania giusta Decreto di citazione diretta a giudizio nei confronti del dott. Michele Pilato, già presidente dell'Associazione, imputato del reato di cui all'art. 61 n. 7 e n. 11, e 646 C.P.

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

### **IMMOBILIZZAZIONI**

<b>Saldo al 31.12.2015</b>	<b>Saldo al 31.12.2014</b>	<b>Variazione</b>
--	--	--

Le immobilizzazioni sono esposte al valore netto di libro, che è 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.

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

<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Immobilizzazioni immateriali	20.224	20.224
Immobilizzazioni materiali	432.151	323.463
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>452.375</b>	<b>343.687</b>

### **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:

<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Attrezzature	372.583	263.896
Arredamento	15.186	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
<b>Totale Immobilizzazioni materiali</b>	<b>432.151</b>	<b>323.463</b>

Le immobilizzazioni materiali si sono incrementate rispetto all'anno precedente per effetto dell'importante 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**

<b>Saldo al 31.12.2015</b>	<b>Saldo al 31.12.2014</b>	<b>Variazione</b>
38.896	42.603	(3.707)

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. Il decremento delle partite debitorie è prevalentemente riferito al pagamento delle partite debitorie iscritte a ruolo, prevalentemente relative a posizioni verso enti previdenziali, in corso di pagamento rateale.

### **FONDI**

<b>Saldo al 31.12.2015</b>	<b>Saldo al 31.12.2014</b>	<b>Variazione</b>
19.117	16.308	2.809

Si riferiscono esclusivamente al Fondo TFR che ha registrato un incremento di euro 2.809 per effetto dell'accantonamento della quota dell'anno per i lavoratori in servizio.

### **PATRIMONIO NETTO**

<b>Saldo al 31.12.2015</b>	<b>Saldo al 31.12.2014</b>	<b>Variazione</b>
155.889	137.032	18.860

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 18.860 per effetto del risultato positivo di gestione dell'esercizio.

## **RELAZIONE SUL RENDICONTO DI GESTIONE PER L'ESERCIZIO 2015**

Il Rendiconto di Gestione per l'esercizio 2015 ha consuntivato, come detto, un risultato di gestione positivo di euro 18.860 al quale corrisponde un incremento netto delle disponibilità liquide di euro 17.957.

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

### **PROVENTI**

DA ATTIVITÀ TIPICA	289.512
DA RACCOLTA FONDI	28.279
FINANZIARI E PATRIMONIALI	40
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>317.831</b>

### **PROVENTI ATTIVITÀ TIPICA**

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

<b><u>PROVENTI ATTIVITÀ TIPICA</u></b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Erogazione 5/1000	88.988	70.275
Donazioni generiche	96.173	100.984
Donazioni destinate	79.000	--
Proventi da iniziative speciali	20.151	--
Contributi Casa Accoglienza	5.200	8.770
<b>TOTALE PROVENTI ATTIVITÀ TIPICA</b>	<b>289.512</b>	<b>180.028</b>

Le entrate riferite alle erogazioni del 5 per mille nel 2015, la cui rendicontazione sarà riferita all'anno 2013, si sono accresciute significativamente rispetto all'anno precedente per euro 18.713.

Le donazioni generiche all'Associazione ricevute nel corso del 2015 si sono ridotte solo per effetto della diversa appostazione contabile.

Le donazioni relative alla "Casa Accoglienza" sono ancora diminuite di 3.570 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 destinate si riferiscono interamente a donazioni per le quali, pur senza un espresso vincolo, si è concordato con i donanti di dare espressa destinazione alle

somme. Nel caso in specie sono state interamente destinate all'acquisto di importanti attrezzature per il laboratorio.

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 prodotto il seguente risultato:

<i>PROVENTI PER RACCOLTA FONDI</i>	28.279
<i>ONERI ACQUISTO BENI DA RIVENDITA</i>	(18.645)
<b><i>RISULTATO ATTIVITA' RACCOLTA FONDI</i></b>	<b>9.634</b>

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

<b>ONERI</b>	
<i>ATTIVITÀ TIPICA</i>	258.900
<i>RACCOLTA FONDI</i>	18.645
<i>FINANZIARI E PATRIMONIALI</i>	1.343
<i>SUPPORTO GENERALE</i>	20.083
<b><i>TOTALE SPESE</i></b>	<b>298.971</b>

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

<b>ONERI ATTIVITA' TIPICA</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Acquisti	16.963	7.105
Servizi	72.839	17.259
Spese per il personale dipendente	57.839	105.868
Godimento beni di terzi	--	956
Oneri diversi di gestione	--	2.826
Spese di manutenzione	1.581	2.759
Ammortamenti	108.688	38.451
Altri	2.571	4.590
<b>TOTALE ONERI ATTIVITA' TIPICA</b>	<b>258.900</b>	<b>177.055</b>

Gli acquisti di beni e servizi per la produzione di servizi si sono incrementati per effetto dei maggiori acquisti per il laboratorio e per la presenza dei costi per consulenze dei professionisti impegnati nel laboratorio, nella ricerca e nel servizio di supporto psicologico.

Le spese per il personale dipendente si sono decrementate per effetto del diverso inquadramento dei medici impegnati come sopra riferito.

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

<b>ONERI DI SUPPORTO GENERALE</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Acquisti	1.978	2.161
Servizi	7.899	16.133
Oneri diversi di gestione	515	131
Altri	9.691	9.253
<b>TOTALE ONERI ATTIVITA' TIPICA</b>	<b>20.083</b>	<b>27.678</b>

Le spese per servizi si riferiscono all'assistenza contabile e del lavoro mentre 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
<b>Totale</b>	<b>9.691</b>

Catania, 28 aprile 2016

**Il Presidente del Consiglio Direttivo**

**Daniele Mannino**