

RELAZIONE DI MISSIONE ALLEGATA AL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2022

Gentili Associate ed Associati,

si forniscono le informazioni generali sulla nostra Associazione, sulla missione perseguita e le attività di interesse generale svolte nell'anno 2022.

La presente relazione di missione si riferisce al bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2022 ed evidenzia le risultanze dello Stato Patrimoniale (attività e passività) e del Rendiconto della Gestione (oneri e proventi) nonché le informazioni generali.

Il presente documento costituisce parte integrante del Bilancio d'esercizio 2022. La struttura dello Stato Patrimoniale e del Rendiconto Economico è stata predisposta sulla base delle linee guida e degli schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit approvati dall'Agenzia per il Terzo Settore.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci nei vari esercizi.

STATO PATRIMONIALE

Immobilizzazioni Immateriali

Spese di ricerca e sviluppo euro 24.705,88 sono iscritte al costo di realizzazione del progetto informatico realizzato per l'interscambio dei dati informatici delle donazioni dei donatori in tempo reale sulle due piattaforme utilizzate.

Immobilizzazioni Materiali

Importo totale euro 223.887,28 sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Sono state utilizzate le seguenti aliquote:

- Fabbricati: 3%
- Mobili e macchine d'ufficio ordinarie: 12%
- Macchine d'ufficio elettroniche: 12%

Per quanto riguarda le attrezzature si è provveduto già dallo scorso anno ad eliminare dall'inventario tutte le macchine obsolete totalmente ammortizzate.

Finanziarie

Sono riferite alle partecipazioni nelle seguenti Società;

- **Emoservizi Srl** pari a 7,86% del Capitale Sociale per un valore di euro 15.716,00
- **Banca Etica** pari ad un'azione per un valore di euro 610,00

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo così distinti:

▪ ASL 1 Città di Castello	€ 46.134,00
▪ ASL 2 Perugia	€ 35.662,00
▪ ASL 3 Foligno	€ 58.771,75
▪ ASL 4 Terni	€ 17.627,50
▪ Avis Regionale Veneto	€ 6.019,32
▪ Azienda Ospedaliera di Perugia	€ 56.273,25
▪ Azienda Ospedaliera di Terni	€ 16.161,75

Disponibilità liquide

Banche e C/C Postali:

▪ C/C POSTE ITALIANE	€ 21,95
▪ C/C Credit Agricole n. 43267076	€ 473.176,88
▪ C/C Credit Agricole n. 43344474	€ 439,05
▪ C/C MPS n. 2217975	€ 17.602,03
▪ Cassa contanti	€ 80,01

Patrimonio vincolato

Sono fondi accantonati per attività sociali future, per iniziative comuni e per progetti speciali, l'ammontare dei fondi è stato incrementato dall'avanzo di gestione, euro 84.485,04.

Fondo trattamento di Fine Rapporto

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e del CCNL vigente alla data di chiusura del bilancio, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data, euro 6.432,17.

Debiti

▪ Mutui Passivi - riferito ad acquisto sede debito residuo	€ 51.088,36
--	-------------

Verso altri

▪ VS/AVIS di base	€ 19.255,73
▪ VS Avis Provinciali	€ 35.000,00
▪ VS Fornitori	€ 35.853,45
▪ VS Erario per ritenute dipendenti	€ 714,22

▪ VS Erario c/ritenute lavoratori autonomi	€ 1.427,71
▪ VS Enti Previdenziali INPS	€ 1.358,00

RENDICONTO GESTIONALE

L'ammontare dei proventi è stato pari ad **euro 851.303,32** così composto:

▪ Rimborso per attività associative in convenzione	€ 846.800,75
▪ Contributi da Avis Nazionale (Rimborso per formazione generale Volontari SCU)	€ 630,00
▪ Erogazioni liberali	€ 200,00
▪ Sopravvenienze attive	€ 3.672,57

L'ammontare degli oneri è stato pari ad **euro 766.818,28** così composto:

ACQUISTI

Acquisto materiale associativo e promozionale	€ 18.330,96
Acquisto materiale uso corrente	€ 76,98

PERSONALE DIPENDENTE

Spese per il personale	€ 33.262,46
------------------------	-------------

PRESTAZIONI DI TERZI

Consulenze professionali	€ 28.352,91
Consulente lavoro e tenuta libri paga	€ 379,37

SPESE GENERALI

Pulizie ed igiene locali sede	€ 1.901,80
Spese condominiali	€ 2.791,00
Spese varie generali ed amministrative	€ 1.142,48
Spese postali	€ 52,20
Utenze energia elettrica	€ 3.631,02
Spese telefoniche	€ 46.981,90
Manutenzione e riparazione su beni di proprietà	€ 134,20
Contratti assistenza e noleggio su beni	€ 17.391,29
Costi coperture assicurative	€ 4.889,05

ONERI FINANZIARI

Spese e commissioni bancarie	€ 756,40
Interessi passivi su mutuo	€ 1.344,06

ONERI ORGANISMI ASSOCIATIVI

Rimborsi attivisti	€ 5.138,00
Trasferte Consiglio Direttivo	€ 2.350,02
Indennità di carica Organo di Controllo	€ 10.784,80

SPESE CONGRESSUALI E ASSEMBLEARI

Assemblea AVIS Nazionale	€ 7.221,91
Assemblea AVIS Regionale	€ 7.899,46
Organizzazione convegni	€ 1.613,00

PARTECIPAZIONI A CONVEGNI E SEMINARI

Convegni e corsi di formazione attivisti	€ 598,84
--	----------

CONTRIBUTI AD AVIS

Contributi per donazioni ad AVIS periferiche	€ 433.439,88
Contributi diversi	€ 20.081,79

QUOTE E CONTRIBUTI

Quota associative	€ 30.715,00
Contributi istituzionale provinciali	€ 55.000,00

AMMORTAMENTI

Ammortamento fabbricati	€ 5.227,22
-------------------------	------------

SPESE PER PROMOZIONE

Spese varie di propaganda	€ 20.360,18
---------------------------	-------------

ONERI FISCALI

Imposte e tasse comunali	€ 2.188,22
--------------------------	------------

SERVIZIO CIVILE UNIVERSALE

Spese per volontari	€ 2.056,72
---------------------	------------

ONERI E PERDITE STRAORDINARI

Sopravvenienze passive	€ 725,16
------------------------	----------

Costi coperture assicurative risultano pagati premi per coperture assicurative relative a:

Assicurazione Infortuni e RCT attivisti	€ 1.338,63
Assicurazione Infortuni e RCT donatori	€ 2.860,20
Assicurazione kasko attivisti	€ 690,22

Manutenzioni e riparazioni di beni, assistenza su beni

Ricomprensione le manutenzioni di beni propri e canoni di noleggio su beni di Terzi

Consulenze professionali

Sono ricomprese le consulenze per progetto Qualità, privacy e telefonia.

Quote associative

È stata inserita la quota associativa pari a euro 30.715,00 che è la quota totale che l'Avis Regionale da sempre paga al Nazionale senza avere alcun rimborso dalle comunali, che inoltrano a loro volta l'intera quota di euro 0,77 alle Avis Provinciali.

Spese per il personale dipendente

Sono stati imputati per competenza tutti i costi al 31/12/2022.

Oneri Organismi Associativi

Si riferiscono a rimborsi di tutti gli organi associativi: Consiglio Direttivo, Collegio dei Probiviri, e Organo di Controllo.

Organizzazione e partecipazione a seminari e convegni

Sono ricompresi i costi per la partecipazione a convegni, corsi di formazione attivisti e Assemblee Associative (Assemblea Avis Nazionale – Assemblea Avis Regionale).

Imposte e tasse

Sono relative a TARI e IMU, riferite alla sede.

Servizio Civile Universale

Sono ricompresi i costi di gestione pagati ad Avis Nazionale per i Volontari; le spese per la formazione generale, specifica e i rimborsi spese ai Volontari.

Si è provveduto ad effettuare l'eliminazione di partite contabili di anni precedenti non regolarizzate in Sopravvenienze attive.

È stata accertata una sopravvalutazione dell'Assicurazione TFR, riferita alla precedente posizione contrattuale non riconosciuta dall'agenzia assicurativa, pertanto seguendo il principio di prudenza si è provveduto ad eliminare la partita in Sopravvenienze passive e si è di conseguenza provveduto ad allineare il Fondo TFR al valore effettivo.

Conclusione

Nel ringraziarVi per l'attenzione prestata, vi invitiamo all'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, proponendo di destinare l'avanzo d'esercizio, pari ad euro 84.485,04, al Fondo per Attività Sociali Future.

Il Tesoriere
Andrea Marchini

Il Presidente
Enrico Marconi