

RELAZIONE DI MISSIONE ALLEGATA AL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2023

Gentili Associate ed Associati,

si forniscono le informazioni generali sulla nostra Associazione, sulla missione perseguita e le attività di interesse generale svolte nell'anno 2023.

La presente relazione di missione si riferisce al bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2023 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 2023. 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 € 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 € 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 7,868 % del Capitale Sociale per un valore di | € 15.736,00 |
| ▪ Banca Etica pari ad un'azione per un valore di | € 610,00 |

➤ CREDITI

Sono esposti al presumibile valore di realizzo così distinti:

- | | |
|--|-------------|
| ▪ ASL 1 Città di Castello | € 45.804,00 |
| ▪ ASL 2 Perugia | € 36.432,00 |
| ▪ ASL 3 Foligno | € 56.704,25 |
| ▪ ASL 4 Terni | € 14.850,00 |
| ▪ Avis Regionale Veneto (quota Progetto Best Choice) | € 6.019,32 |
| ▪ Azienda Ospedaliera di Perugia | € 62.292,00 |
| ▪ Azienda Ospedaliera di Terni | € 17.092,00 |

DISPONIBILITA' LIQUIDE

C/C Bancari e Postali:

- | | |
|-----------------------------------|--------------|
| ▪ C/C Poste Italiane | € 21,95 |
| ▪ C/C Credit Agricole n. 30446360 | € 454.300,72 |
| ▪ C/C Credit Agricole n. 30449087 | € 439,05 |
| ▪ C/C MPS n. 2217975 | € 17.528,49 |
| ▪ Cassa contanti | € 766,50 |

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 di, € 48.514,85.

FONDO TRATTAMENTO 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, € 8.052,23

➤ DEBITI

- | | |
|--|-------------|
| ▪ Mutui Passivi - riferito ad acquisto sede debito residuo | € 38.195,18 |
| ▪ VS/AVIS di base | € 19.675,34 |
| ▪ VS Avis Provinciali | € 20.000,00 |
| ▪ VS Fornitori | € 42.701,63 |
| ▪ VS Erario per ritenute dipendenti | € 531,06 |
| ▪ VS Erario c/ritenute lavoratori autonomi | € 1.097,84 |
| ▪ VS Enti Previdenziali INPS | € 1.382,57 |

RENDICONTO GESTIONALE

L'ammontare dei proventi è stato pari ad **€ 922.218,51** così composto:

▪ Rimborso per attività associative in Convenzione	€ 869.915,25
▪ Contributi da Avis Nazionale (Rimborso per formazione generale Volontari SCU)	€ 800,00
▪ Contributi da Istituto Assicurazioni (rimborso per sinistro sede)	€ 1.214,00
▪ Interessi attivi c/c Banca MPS	€ 15,26
▪ Altri proventi (utili su titoli - quote Emoservizi)	€ 20,00
▪ Contributi da Regione	€ 50.000,00

CONTRIBUTI DA REGIONE

In riferimento alla delibera del 19 gennaio 2023 "Riparto del contributo in favore delle Associazioni di volontariato operanti nell'ambito dell'attività trasfusionale" ai sensi dell'articolo 39- bis del decreto- legge 17 maggio 2022", Avis Regionale Umbria ha rendicontato le spese effettuate per la promozione dell'anno 2022 e del primo semestre dell'anno 2023, per € 164.615,98 e si è stimato un contributo da percepire dalla Regione Umbria, in base proporzionale, di € 50.000,00 che è stato inserito a Bilancio, come rateo attivo nella situazione patrimoniale e tra i proventi nel rendiconto economico.

L'ammontare degli oneri è stato pari ad **€ 873.703,66** così composto:

ACQUISTI

Acquisto materiale associativo e promozionale € 18.456,44

PERSONALE DIPENDENTE

Spese per il personale € 32.366,70

PRESTAZIONI DI TERZI

Consulenze professionali € 20.582,16

Consulente lavoro e tenuta libri paga € 379,37

ONERI DIVERSI DI GESTIONE - SERVIZI

Pulizie ed igiene locali sede € 2.501,46

Spese condominiali € 2.776,01

Spese varie generali ed amministrative € 1.542,36

Spese postali € 16,80

Utenze energia elettrica € 3.746,00

Spese telefoniche € 36.848,28

Manutenzione e riparazione su beni di proprietà € 1.695,80

Contratti assistenza e noleggio su beni € 16.792,46

Costi coperture assicurative € 11.159,84

ONERI FINANZIARI

Spese e commissioni bancarie € 812,00

Interessi passivi su mutuo € 1.048,66

ONERI ORGANISMI ASSOCIATIVI

Rimborsi attivisti € 3.586,73

Trasferte Consiglio Direttivo € 3.322,00

Indennità Organo di Controllo	€ 12.688,00
<u>SPESE CONGRESSUALI E ASSEMBLEARI</u>	
Assemblea AVIS Nazionale	€ 5.900,00
Assemblea AVIS Regionale	€ 4.502,34
<u>CORSI DI FORMAZIONE E STUDI</u>	
Corsi di formazione attivisti	€ 8.121,80
<u>PARTECIPAZIONE A SEMINARI E CONVEGNI</u>	
Partecipazione a Convegni e varie	€ 1.361,24
<u>CONTRIBUTI AD AVIS</u>	
Contributi per donazioni ad AVIS periferiche	€ 481.565,42
Contributi diversi	€ 60.911,89
<u>QUOTE E CONTRIBUTI</u>	
Quote associative	€ 30.940,00
Contributi istituzionale provinciali	€ 55.000,00
<u>AMMORTAMENTI</u>	
Ammortamento fabbricati	€ 5.227,22
<u>SPESE PER PROMOZIONE</u>	
Spese varie di propaganda	€ 44.708,12
<u>ONERI FISCALI</u>	
Imposte e tasse comunali	€ 1.137,73
<u>SERVIZIO CIVILE UNIVERSALE</u>	
Spese per volontari in Servizio Civile	€ 3.126,80

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

Assicurazione Infortuni e RCT attivisti	€ 4.312,97
Assicurazione Infortuni e RCT donatori	€ 6.846,87

Manutenzioni e riparazioni di beni, assistenza su beni

Ricomprendono le manutenzioni di beni propri e canoni di noleggio su beni di Terzi.

QUOTE ASSOCIATIVE

È stata inserita la quota associativa pari a € 30.940,00 che è la quota totale che, 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.

CONTRIBUTI DIVERSI E CONSULENZE PROFESSIONALI

Sono ricompresi i costi sostenuti da Avis Regionale per i contributi deliberati alle sedi Avis per:

- 50° di fondazione	€ 10.497,26
- Acquisti PC	€ 7.420,42
- Giornalini associativi	€ 11.854,08
- Spot radiofonici	€ 900,00
- Attività gruppo AVIS-ENEL	€ 2.000,00
- Contributo straordinario	€ 3.000,00
- Progetti Obiettivo	€ 22.296,06
- Contributo Associazione Donatorinati come da Protocollo Nazionale (per donazioni CRF Spoleto)	€ 880,00
- Altri contributi	€ 2.944,10

I costi per consulenze per progetto Qualità, privacy e telefonia per:

- Privacy	€ 15.286,60
- Telefonia	€ 2.013,00
- Qualità Avis Regionale	€ 3.282,56

SPESE PROMOZIONE

Sono ricompresi i costi per le Campagne promozionali e Istituzionali con:

- UmbriaTV	€ 9.760,00
- AviNews	€ 10.065,00
- Agenzia Stampa Italia	€ 732,00
- ONTV	€ 610,00
- Campagna radiofonica RADIO SUBASIO	€ 4.941,00
- Realizzazione TOTEM, manifesti e pieghevoli informativi per tutti i SIT e CRF della Regione e per le sedi Avis, in riferimento alle Campagne 2023 "C'è bisogno di TE!" per la promozione della donazione di sangue e "Puoi dare di PIU!" per promozione della donazione di plasma ed inoltre, alla realizzazione materiale promozionale per partecipazione Umbria Jazz	€ 18.600,12

Spese per il personale dipendente

Sono stati imputati per competenza tutti i costi al 31/12/2023.

Oneri Organismi Associativi

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

Per un membro dell'Organo di Controllo è stato inserito il costo relativo alla consulenza del 2023, ma contabilizzata nel 2024.

Corsi di formazione e partecipazione a seminari e convegni

Sono ricompresi i costi per la partecipazione e/o organizzazione di Convegni, Conferenze Associate Regionali e Nazionali, Consulte Giovani Nazionali, corsi di formazione Regionali e Interregionali attivisti.

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.

Conclusione

Nel ringraziarVi per l'attenzione prestata, vi invitiamo all'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, proponendo di destinare l'avanzo d'esercizio, pari ed € 48.514,85, al Fondo per Attività Sociali Future.

Il Tesoriere
Andrea Marchini

Il Presidente
Enrico Marconi