

AVIS COMUNALE DI PERUGIA

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

Gentili Associate ed Associati, il più cordiale saluto.

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

L'AVIS Comunale di Perugia, è un'Associazione di volontariato privata, senza scopo di lucro, che persegue un fine di interesse pubblico: garantire disponibilità di sangue e dei suoi emocomponenti. I soci che la compongono in questo anno sono 5346, con un numero complessivo di donazioni annue di sangue intero e plasma che è stata pari a 5859.

Si informa inoltre che la partecipazione degli associati alla vita dell'Associazione è stata caratterizzata, come sempre, da una grande disponibilità, ma purtroppo ha registrato un significativo calo nel numero delle donazioni del 7,84%, 498 in meno rispetto al 2021, che era stato l'anno migliore di sempre.

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 dell'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 materiali

Tra le "Macchine elettroniche ed elettromeccaniche da ufficio" è stato rilevato il valore del nuovo centralino telefonico, acquistato nel corso del 2022, al netto della quota di ammortamento calcolata al 31/12/2022 con aliquota ridotta essendo la prima annualità.

Crediti

Sono esposti al valore di realizzo così distinti:

- Rimborso per donazioni in convenzione AVIS Umbria mese di dicembre 2022.
- Polizza collettiva previdenziale ITALIANA ASSICURAZIONI a copertura dell'indennità di Trattamento Fine Rapporto personale dipendente.
- Deposito cauzionale per la fornitura di "Umbra Acque"
- Interessi attivi su conto corrente maturati al 31/12/2022.

Disponibilità liquide

Sono composte da:

- Depositi bancari: € 86.650,49

Patrimonio libero

Sono fondi accantonati per attività sociali future, per iniziative comuni e per progetti speciali, l'ammontare dell'accantonamento è stato decurtato del disavanzo di gestione.

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.

Debiti

Verso banche

Sono relativi alle commissioni nell'estratto conto bancario al 31/12/2022.

Verso fornitori

E' riferito a fatture ricevute dopo il 31/12/2022 ma relative a forniture ricevute e servizi ricevuti nel corso dell'anno 2022 dalle seguenti Società: "PATTY LAT", "ENEL ENERGIA", "PUCCI UFFICIO", "LAPOST SERVICE" e "ERCOLANI ALDO".

Debiti tributari

L'importo è riferito alla "ritenuta d'acconto" sul compenso per l'anno 2022 del Rag, Carlo Furiani consulente del lavoro.

Verso Istituti di Previdenza e di Sicurezza Sociale

L'importo ricomprende i contributi previdenziali dovuti per le retribuzioni del personale dipendente relative al mese di dicembre 2022 e sul compenso per ferie maturate e non godute al 31/12/2022.

Verso dipendenti e collaboratori

Sono ricomprese le retribuzioni relative al mese di dicembre 2022, il costo per ferie maturate e non godute al 31/12/2022 e l'accantonamento 2022 al Fondo Trattamento di Fine Rapporto.

Verso altri

L'importo si riferisce a rimborsi spese anticipate dai Consiglieri e dallo SCU nel mese di dicembre 2022.

RENDICONTO GESTIONALE

L'ammontare dei proventi finanziari è stato pari ad € 94.064,09 così composto:

Rimborso per donazioni in convenzione AVIS Umbria	€ 72.026,44
Contributo da AVIS Umbria	€ 1.324,00
Donazioni da privati	€ 19.312,74
Contributi da Enti Pubblici (Università degli Studi di Perugia)	€ 1.400,00
Interessi attivi su conto corrente bancario	€ 0,91

L'ammontare degli oneri è stato pari ad € 110.019,69 così composto:

Acquisto di materiale per la promozione del dono	€ 5.037,55
Acquisto di materiale per la sensibilizzazione, informazione ed educazione del donatore	€ 278,48
Acquisto di materiale per l'utilizzo e gestione dei flussi informativi	€ 2.322,88
Servizi per la promozione del dono	€ 522,08
Servizi per la gestione della chiamata programmata	€ 2.470,22
Servizi per l'utilizzo e gestione dei flussi informativi	€ 265,84
Servizi per manifestazioni	€ 21.174,49
Spese per utenze	€ 1.451,42
Premi di assicurazione	€ 2.594,10
Quota associativa a AVIS Provinciale di Perugia	€ 4.146,45
Quota associativa ad ATLETICA AVIS PERUGIA	€ 2.000,00
Godimento beni di terzi	€ 342,54
Oneri bancari	€ 98,60
Oneri fiscali	€ 0,24
Acquisto materiale di cancelleria e stampati	€ 341,21
Acquisti vari	€ 204,17
Spese per consulenze fiscali, legali e di consulenza del lavoro	€ 1.252,31
Spese per prestazioni occasionali	€ 1.378,19
Manutenzione e riparazione su beni di proprietà	€ 499,42
Pulizia e igiene locali	€ 1.020,00
Spese postali	€ 1.762,07
Canoni di locazione ed oneri accessori	€ 1.099,98
Spese per il personale	€ 59.005,55
Ammortamenti	€ 231,98
Oneri diversi di gestione	€ 519,92

Acquisto di materiale per la promozione del dono

Vi sono ricomprese le spese per l'acquisto di materiale presso "EMOSERVIZI", "GRAND PRIX", "GRAFOX", "EDITORIALE CAMPI" e "TEDESCO".

Acquisto di materiale per la sensibilizzazione, informazione ed educazione del donatore

Sono acquisti di materiale per la "Casetta del volontariato" presso l'Ospedale di Perugia.

Acquisto di materiale per l'utilizzo e gestione dei flussi informativi

Sono relativi ad acquisti di attrezzatura elettronica presso “PUCCIUFFICIO” il cui costo è stato in parte rimborsato da AVIS Regionale Umbria.

Servizi per la promozione del dono

Sono i costi per il servizio “Ufficio Stampa” forniti dalla Società “EDITCOM”.

Servizi per la gestione della chiamata programmata

Sono i costi per l’acquisto di “MAILUP sms”.

Servizi per l’utilizzo e gestione dei flussi informativi

Sono i costi della piattaforma “ZOOM” e di “VOTARE DIGITALE”.

Servizi per manifestazioni

Sono i costi sostenuti per le seguenti manifestazioni:

- organizzazione dell’Assemblea AVIS Nazionale svoltasi nel mese di maggio 2022 (€ 18.306,37 interamente finanziati da contributi di privati per € 18.400,00 e agli atti amministrativi è stata depositata dettagliata rendicontazione con allegate le fatture, le ricevute e le contabili dei pagamenti)
- Assemblea annuale
- Manifestazione sportiva a Castel del Piano di Perugia
- Natale nel borgo di Collestrada

Spese per utenze

Sono i costi delle utenze per energia elettrica, gas e acqua.

Premi di assicurazione

Sono i premi relative alle seguenti polizze assicurative:

- Infortuni/rischi speciali attivisti
- Incendio/R.C./furto sede
- R.C. diversi dei donatori
- Malattia cumulativa (COVID)
-

Godimento beni di terzi

Sono i costi relativi al noleggio delle fotocopiatrici

Oneri fiscali

E’ la ritenuta fiscale applicata sugli interessi attivi in conto corrente.

Spese per il personale dipendente

Sono stati imputati per competenza anche i costi per le ferie maturate e non godute al 31/12/2022 della collaboratrice, l’importo è stato riportato fra i debiti nello Stato Patrimoniale.

Ammortamenti

Nel 2022 è stato acquistato un nuovo centralino telefonico e al 31/12/2022 è stata calcolata la prima quota di ammortamento applicando l’aliquota prevista per le macchine elettroniche ed elettromeccaniche da ufficio (20%) ridotta al 10% essendo il primo anno di ammortamento. Nello Stato Patrimoniale è stato indicato il valore di detto bene al netto della quota di ammortamento sopra detto.

Oneri diversi di gestione

Sono il costo dell'imposta TARI e l'imposta annuale di pubblicità dovute entrambe al Comune di Perugia.

Si comunica che la Giunta Regionale della Regione Umbria con Determinazione Dirigenziale n. 221 dell'11 gennaio 2023 al termine della procedura di trasmigrazione dai registri esistenti e verificato la sussistenza dei requisiti ha iscritto la nostra Associazione nella sezione "Organizzazioni di Volontariato" del RUNTS (Registro Unico Nazionale del Terzo Settore).

Conclusione

Nel ringraziarVi per l'attenzione prestata, Vi invitiamo all'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, proponendo di destinare il disavanzo d'esercizio, pari ad € 15.955,60, alla decurtazione del Patrimonio libero destinato ad attività sociali future, per iniziative e per progetti speciali.

Il Tesoriere
(rag. Stefano Bonciarelli)

Il Presidente
(dott. Stefano Migliorati)