

AVIS COMUNALE DI PERUGIA

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

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 2023.

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 5344, con un numero complessivo di donazioni annue di sangue intero e plasma che è stata pari a 6158.

Si informa inoltre che la partecipazione degli associati alla vita dell'Associazione è stata caratterizzata, da una grande disponibilità, registrando un significativo incremento nel numero delle donazioni del 5,10 %, 260 in più rispetto al 2022.

Il numero di nuovi soci è stato di 1080, ma inferiore di due unità rispetto ai soci cancellati, con un rinnovo annuale dei donatori molto elevato, pari al 20% del totale.

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 dell'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 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 31/12/2023.

Crediti

Sono esposti al valore di realizzo così distinti:

- Rimborso per donazioni in convenzione AVIS Umbria mese di dicembre 2023.
- 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 31/12/2023.

Disponibilità liquide

Sono composte da:

- Depositi bancari: € 89.121,81

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 31/12/2023.

Verso fornitori

E’ riferito a fatture ricevute dopo il 31/12/2023 ma relative a forniture ricevute e servizi ricevuti nel corso dell’anno 2023 dalle seguenti Società: “PATTY LAT”, “ PUCCI UFFICIO”, “LAPOST SERVICE” e “ERCOLANI ALDO”.

Debiti tributari

L’importo è riferito alla “ritenuta d’acconto” sul compenso per l’anno 2023 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 2023 e sul compenso per ferie maturate e non godute al 31/12/2023.

Verso dipendenti e collaboratori

Sono ricomprese le retribuzioni relative al mese di dicembre 2023, il costo per ferie maturate e non godute al 31/12/2023 e l’accantonamento 2023 al Fondo Trattamento di Fine Rapporto.

RENDICONTO GESTIONALE

L'ammontare dei proventi finanziari è stato pari ad € 83.198,65 così composto:

Rimborso per donazioni in convenzione AVIS Umbria	€ 75.420,40
Contributo da AVIS Umbria	€ 700,00
Donazioni da privati	€ 6.590,00
Rivalutazione polizza "Italiana Ass.ni" TFR dipendenti	€ 487,42
Interessi attivi su conto corrente bancario	€ 0,83

L'ammontare degli oneri è stato pari ad € 83.991,88 così composto:

Acquisto di materiale per la promozione del dono	€ 4.178,36
Acquisto di materiale per la sensibilizzazione, informazione ed educazione del donatore	€ 1.339,31
Acquisto di materiale per l'utilizzo e gestione dei flussi informatici	€ 65,60
Servizi per la promozione del dono	€ 624,00
Servizi per la gestione della chiamata programmata	€ 2.900,60
Servizi per l'utilizzo e gestione dei flussi informativi	€ 342,70
Servizi per manifestazioni	€ 843,20
Spese per utenze	€ 2.436,91
Premi di assicurazione	€ 2.594,10
Quota associativa a AVIS Provinciale di Perugia	€ 4.116,42
Quota associativa ad ATLETICA AVIS PERUGIA	€ 2.000,00
Godimento beni di terzi	€ 224,91
Oneri bancari	€ 127,35
Oneri fiscali	€ 0,22
Acquisto materiale di cancelleria e stampati	€ 315,46
Acquisti vari	€ 557,30
Spese per consulenze fiscali, legali e di consulenza del lavoro	€ 1.039,15
Spese per prestazioni occasionali	€ 1.422,76
Manutenzione e riparazione su beni di proprietà	€ 614,70
Pulizia e igiene locali	€ 1.020,00
Spese postali	€ 1.838,08
Canoni di locazione ed oneri accessori	€ 1.099,98
Spese per il personale	€ 53.279,41
Ammortamenti	€ 463,97
Oneri diversi di gestione	€ 547,34

Acquisto di materiale per la promozione del dono

Vi sono ricomprese le spese per l'acquisto di materiale presso "EMOSERVIZI", "MAMO&LENA", "GRAFOX", "EDITORIALE CAMPI", "ERCOLANI ALDO" e "TEDESCO s.r.l."

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

Sono acquisti di "benemerenzze" presso "EMOSERVIZI".

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" e ricariche SIM del tablet.

Servizi per l'utilizzo e gestione dei flussi informativi

Sono i costi della piattaforma "ZOOM".

Servizi per manifestazioni

Sono i costi sostenuti per le seguenti manifestazioni:

- Assemblea annuale
- Gara podistica organizzata da ATLETICA AVIS PERUGIA

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 31/12/2023 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 31/12/2023 è stata calcolata la quota di ammortamento applicando l'aliquota prevista per le macchine elettroniche ed elettromeccaniche da ufficio (20%). Nello Stato Patrimoniale è stato indicato il valore di detto bene al netto delle quote di ammortamento.

Oneri diversi di gestione

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

Conclusione

Nel ringraziarVi per l'attenzione prestata, Vi invitiamo all'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, proponendo di destinare il disavanzo d'esercizio, pari ad € 793,18, al decremento del Patrimonio libero destinato ad attività sociali future, per iniziative e per progetti speciali.

Il Tesoriere
(rag. Stefano Bonciarelli)

Il Presidente
(dott. Stefano Migliorati)