

RELAZIONE DI MISSIONE ALLEGATA AL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2024

Gentili Associate ed Associati,

si forniscono le informazioni generali sulla nostra Associazione, sulla missione perseguita e le attività di interesse generale svolte nell'anno 2024.

La presente relazione di missione si riferisce al bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2024 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 2024. 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 negli scorsi anni 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 € 630,00

➤ CREDITI

Sono esposti al presumibile valore di realizzo così distinti:

- ASL 1 Città di Castello € 46.346,00
- ASL 2 Perugia € 38.852,00
- ASL 3 Foligno € 60.777,25
- ASL 4 Terni € 16.964,00
- Avis Regionale Veneto (quota Progetto Best Choice) € 6.019,32
- Azienda Ospedaliera di Perugia € 63.488,00
- Azienda Ospedaliera di Terni € 16.472,00

DISPONIBILITA' LIQUIDE

C/C Bancari e Postali:

- C/C Poste Italiane € 21,95
- C/C Credit Agricole n. 30446360 € 520.822,24
- C/C Credit Agricole n. 30449087 € 439,05
- C/C MPS n. 2217975 € 17.754,12
- Cassa contanti € 613,38

PATRIMONIO DESTINATO

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, € 14.592,03.

FONDO RISCHI E ONERI FUTURI

Sono fondi incrementati da una parte dell'avanzo di gestione 2024, per coprire la controversia con TIM di fatture mai ricevute, per cause non imputabili ad Avis Regionale, l'importo tiene conto della proposta di transazione avanzata da TIM, con stralcio a € 25.000,00 per tre anni.

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, € 9.763,62

➤ DEBITI

- Mutui Passivi - riferito ad acquisto sede debito residuo € 24.999,70
- VS/AVIS di base € 22.464,38

▪ VS Avis Provinciali	€ 20.000,00
▪ VS Fornitori	€ 39.641,11
▪ VS Erario per ritenute dipendenti	€ 45,34
▪ VS Erario c/ritenute lavoratori autonomi	€ 2.086,11
▪ VS Enti Previdenziali INPS	€ 212,48

RENDICONTO GESTIONALE

L'ammontare dei proventi è stato pari ad **€ 902.205,50** così composto:

▪ Rimborso per attività associative in Convenzione	€ 886.022,00
▪ Contributi da Avis Nazionale (Rimborso per formazione generale Volontari SCU)	€ 4.905,00
▪ Interessi attivi c/c Banca MPS	€ 309,63
▪ Altri proventi (utili su titoli - quote Banca Etica)	€ 20,00
▪ Contributi da Regione	€ 6.028,62
▪ Sopravvenienze attive	€ 4.920,25

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.

Il contributo totale deliberato dalla Regione Umbria è stato di € 56.028,62, di cui € 50.000,00 erano stati già inseriti nel bilancio 2023 come rateo attivo nella situazione patrimoniale e tra i proventi nel rendiconto economico, nell'anno 2024 si è percepito il restante contributo di € 6.028,62.

L'ammontare degli oneri è stato pari ad **€ 887.613,47** così composto:

ACQUISTI

Acquisto materiale associativo e promozionale € 22.827,88

PERSONALE DIPENDENTE

Spese per il personale € 31.705,22

PRESTAZIONI DI TERZI

Consulenze professionali € 21.065,66

Consulente lavoro e tenuta libri paga € 379,37

ONERI DIVERSI DI GESTIONE - SERVIZI

Pulizie ed igiene locali sede € 2.294,00

Spese condominiali € 2.867,51

Spese varie generali ed amministrative € 5.820,72

Spese postali € 50,90

Utenze energia elettrica € 2.694,00

Spese telefoniche € 64.683,21

Manutenzione e Contratti assistenza su beni di proprietà € 16.620,65

Costi coperture assicurative € 8.784,20

ONERI FINANZIARI

Spese e commissioni bancarie	€ 645,80
Interessi passivi su mutuo	€ 746,36

ONERI ORGANISMI ASSOCIATIVI

Rimborsi attivisti	€ 2.521,67
Trasferte Consiglio Direttivo	€ 6.910,04
Indennità Organo di Controllo	€ 12.088,00
Trasferte Collegio dei Probiviri	€ 152,00

SPESE CONGRESSUALI E ASSEMBLEARI

Assemblea AVIS Nazionale	€ 8.930,70
Assemblea AVIS Regionale	€ 6.150,98

CORSI DI FORMAZIONE E STUDI

Corsi di formazione attivisti	€ 14.318,10
-------------------------------	-------------

CONTRIBUTI AD AVIS

Contributi per donazioni ad AVIS periferiche	€ 486.487,40
Contributi diversi	€ 54.195,68

QUOTE E CONTRIBUTI

Quote associative	€ 31.298,00
Contributi istituzionali Avis Provinciali	€ 55.000,00

AMMORTAMENTI

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

SPESE PER PROMOZIONE

Spese varie di propaganda	€ 19.398,00
---------------------------	-------------

ONERI FISCALI

Imposte e tasse comunali	€ 1.738,55
--------------------------	------------

SERVIZIO CIVILE UNIVERSALE

Spese per volontari in Servizio Civile	€ 1.976,65
--	------------

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

Assicurazione Infortuni e RCT attivisti	€ 7.998,83
Assicurazione Kasko attivisti	€ 785,37

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 € 31.298,00 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:

- 70° di fondazione	€ 2.500,00
- Acquisti PC	€ 5.473,95
- Giornalini associativi	€ 8.206,38
- Spot radiofonici	€ 300,00
- Attività gruppo AVIS-ENEL	€ 2.500,00
- Progetti Obiettivo	€ 32.723,57
- Altri contributi	€ 2.491,78

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

- Privacy	€ 15.286,60
- Telefonia	€ 2.482,70
- Qualità Avis Regionale	€ 3.296,36

SPESE PROMOZIONE

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

- UmbriaTV	€ 9.760,00
- Agenzia Stampa Italia	€ 976,00
- ONTV	€ 122,00
- TEKSMAR Srl (campagna e gestione social Facebook-Instagram e TikTok)	€ 8.540,00

Spese per il personale dipendente

Sono stati imputati per competenza tutti i costi al 31/12/2024.

Oneri Organismi Associativi

Si riferiscono a rimborsi e/o competenze e/o indennità 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, come rateo passivo, relativo alla consulenza del 2024, contabilizzata nel 2025.

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.

Nel 2024 Avis Regionale ha organizzato e svolto per i Dirigenti delle Avis un corso di formazione residenziale "Comunicare in Avis e per l'Avis" a Nocera Umbra, co-finanziato da Avis Nazionale in ambito del bando di finanziamento progetti formativi 2023-2024, il contributo deliberato dal Nazionale è stato di € 7.500,00.

Avis Regionale ha sostenuto spese per € 9.591,16 e si è percepito un anticipo del contributo (50%) da Avis Nazionale di € 3.750,00, il restante contributo verrà corrisposto nel 2025 a seguito della revisione della rendicontazione del progetto già inviata.

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 31/12/2024, proponendo di destinare l'avanzo d'esercizio, pari ed € 14.592,03, al Fondo per Attività Sociali Future.

Il Tesoriere
Andrea Marchini

Il Presidente
Enrico Marconi