

AVIS PROVINCIALE 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.

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.

Nel primo quadrimestre 2023 AVIS Provinciale ha garantito supporto alle Sedi Comunali per l'organizzazione e lo svolgimento delle assemblee elettive ed il successivo ottemperamento degli adeguamenti statutari. Per quanto riguarda gli appuntamenti istituzionali va detto che il Consiglio Direttivo si è riunito in collegamento da remoto o in presenza 11 volte nel corso dell'anno affinché i consiglieri potessero confrontarsi sulle varie tematiche.

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

Si tratta di macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche e sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dalle quote di ammortamento.

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

- Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche: 20%

Agli atti è presente il relativo prospetto di detti cespiti.

Crediti

Sono esposti al valore di realizzo

Disponibilità liquide

Sono composte da:

- Depositi bancari: € 64.501,63
- Saldo cassa contanti: € 17,94

Patrimonio libero

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.

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 fornitori

E' riferito alla ritenuta d'acconto esposta in fattura dal Consulente del Lavoro "Furiani rag. Carlo".

Verso Istituti di Previdenza e di Sicurezza Sociale

L'importo comprende i contributi previdenziali dovuti sulle retribuzioni del personale relative alla mensilità di dicembre 2023 e alla retribuzione per ferie maturate e non godute nell'anno 2023, nonché al saldo del premio INAIL scaturito dall'autoliquidazione per l'anno 2023.

Verso dipendenti e collaboratori

Il debito è riferito alle retribuzioni dovute al personale e relative alla mensilità del mese di dicembre 2023 nonché al compenso dovuto per ferie maturate e non godute nell'anno 2023.

RENDICONTO GESTIONALE

L'ammontare dei proventi finanziari è stato pari ad € 54.296,86 così composto:

Contributo da AVIS Regionale Umbria	€	35.000,00
Quote associative da AVIS Comunali	€	19.296,32
Interessi attivi su c/c bancari e postali	€	0,54

L'ammontare degli oneri è stato pari ad € 59.120,98 così composto:

Acquisti di materiale per la promozione del dono	€	16.923.93
Servizi per la promozione del dono	€	1.821.46
Servizi per la gestione della chiamata programmata	€	8.622.50
Servizi per l'utilizzo e gestione dei flussi informativi	€	629.81
Servizi per manifestazioni	€	2.138.00
Premi di assicurazione	€	2.639.02
Rimborsi spese a collaboratori	€	333.09
Oneri bancari	€	245.21
Altri oneri	€	0.14
Acquisto materiale cancelleria e stampanti	€	22.97
Spese per consulenze fiscali, legali e di consulenza del lavoro	€	761.14
Partenariato AVIS Nazionale per Volontari Servizio Civile	€	400.00

Stipendi personale Avis	€ 15,700.38
TFR personale Avis	€ 1,356.05
Inps personale Avis	€ 7,231.95
Inail personale Avis	€ 72.73
Ammort. Macchine uff. elettrom. e elettron.	€ 222.60

Acquisto materiale per la promozione del dono
Spese per l'acquisto di materiale da EMO SERVIZI.

Servizi per la promozione del dono
Servizi resi dalla Società ARUBA.

Servizi per la gestione della chiamata programmata
Servizi resi dalla Società ARUBA, ESENDEX e dalla professionista Francesca Nardi.

Servizi per l'utilizzo e gestione dei flussi informatici
Servizi resi dalle Società: ME.SI.S., ARUBA, SOCIAL TECHNO,

Costi coperture assicurative
Risultano pagati premi a "Reale Mutua" per coperture assicurative relative a RC e infortuni degli attivisti.

Consulenze professionali

Sono ricomprese le consulenze per l'elaborazione delle buste paga da parte del "Rag. Carlo Furiani" e alla consulenza dello "Studio Associato P.F." per il regolamento dell'Associazione e del codice disciplinare.

Biancalana Dr.ssa Marta consulente medico del lavoro.

Spese per il personale dipendente

Sono stati imputati per competenza anche i costi per le ferie maturate e non godute al 31/12/2023 delle collaboratrici, l'importo è stato riportato fra i debiti nello Stato Patrimoniale.

Imposte e tasse

Sono relative al bollo per il rinnovo della carta NEXI e alle ritenute fiscali su interessi attivi maturati nel conto corrente al 31/12/2023.

Conclusione

Nel ringraziarVi per l'attenzione prestata, Vi invitiamo all'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, proponendo decurtare il disavanzo d'esercizio, pari ad € 4.824,12 dal fondo per attività sociali future, per iniziative comuni e per progetti speciali.

Il Tesoriere
Mauro Santarelli

Il Presidente
Giorgio Meniconi