

RELAZIONE DEL TESORIERE ALLA ASSEMBLEA DEI SOCI DEL 01/03/2026 RELATIVA ALLA PRESENTAZIONE
DEL BILANCIO ALLA DATA DEL 31/12/2025

Buongiorno a tutti,

porgo a nome del Consiglio Direttivo un saluto ai soci donatori, alle donatrici, alle Autorità della Pubblica Amministrazione Comunale e Sanitaria, alle Associazioni del territorio, alle AVIS comunali e Provinciale, Volontari, Dipendenti, Collaboratori e Revisore Unico.

Come ogni anno, ci troviamo a questa Assemblea per approvare il bilancio chiuso al 31/12/2025. Per la nostra associazione il 2025 è stato il proseguimento del trend positivo in termini di raccolta, che ci rende fieri dei risultati complessivamente ottenuti. Sono state raccolte 18.227 unità, ovvero 650 in più rispetto alle 17.577 del 2024, così suddivise:

- Sangue intero nr. 11.001 (- 345 rispetto al 2024);
- Plasma nr. 7.095 (+ 990 rispetto al 2024);
- Piastrine nr. 131 (+ 5 rispetto al 2024).

Nello specifico:

- Sangue intero: Comunale Cesena 5.786 (- 145) - Altre Sezioni Comunali 5.215 (-200);
- Plasma : Comunale Cesena 4.008 (+582) - Altre Sezioni Comunali 3.087 (+408);
- Piastrine : Comunale Cesena 90 (- 2) - Altre Sezioni Comunali 41 (+ 7);

I donatori al 31/12/2025 sono 9.462 (+242) rispetto ai 9.220 del 2024; più precisamente:

- Comunale di Cesena 5.255 (+132) rispetto ai 5.123 del 2024;
- Altre Sezioni del Cesenate 4.207(+110) rispetto ai 4.097 del 2024.

Questi risultati sono frutto di un lavoro di squadra che vede coinvolti tutti gli attori della nostra associazione: volontari, dirigenti, dipendenti e collaboratori, che attraverso una attenta organizzazione delle attività di prelievo (come ad esempio l'istituzione di giornate aggiuntive di prelievo, anche pomeridiane e serali e giornate aggiuntive dedicate esclusivamente alle visite degli aspiranti), la pianificazione delle attività di reclutamento nuovi soci (banchetti, attività nelle scuole di Cesena e del circondario, attività presso aziende e territori con le ambulanze).

L'attività di prelievo sangue viene effettuata sulla base di quanto comunicato settimanalmente dal centro trasfusionale della A.U.S.L., al fine di non eccedere nei conferimenti ed evitare che le sacche non vengano utilizzate. Per quanto riguarda la raccolta del plasma, sebbene la nostra Regione evidenzia un buon incremento, occorre assolutamente considerare che la richiesta risulta in costante aumento ed a livello nazionale ancora non si sono raggiunti risultati ottimali. Pertanto per quanto ci riguarda stiamo convertendo le donazioni da sangue a plasma. La risposta positiva da parte dei nostri donatori è ben percettibile dai numeri sopra presentati, che peraltro ci vede ben posizionati per livelli di raccolta, fra le più virtuose d'Italia. Rimane comunque alta l'attenzione a garantire e mantenere l'autosufficienza di sangue.

Nel corso del 2025, precisamente nel mese di febbraio, è stato eletto il nuovo Consiglio Direttivo, ridotto da 15 a 11 membri. Sempre nel corso del 2025 in accordo con AIRC e FONDAZIONE TELETHON, i volontari di Avis Cesena si sono resi disponibili per due raccolte fondi a favore delle due associazioni terze. Nell'occasione erano stati messi a disposizione da parte delle due Associazioni promotrici dei gadget da distribuire.

Per AIRC abbiamo raccolto €. 2.040 e per la Fondazione Telethon abbiamo raccolto €. 10.292,39, contabilizzati nelle nostre casse come debito verso terzi ed immediatamente bonificati come da disposizione delle due Associazioni promotrici.

Al 31/12/2025 i volontari prestatori di tempo presso la nostra Associazione sono 140. Il loro servizio Dirigenziale, Sanitario, Amministrativo, Organizzativo viene effettuato in maniera del tutto spontanea e gratuita, senza finalità di lucro anche indiretto ed esclusivamente per fini di solidarietà. Non sono riconosciute indennità o rimborsi spese.

I dipendenti della Associazione al 31/12/2025 ammontano a 8: 3 amministrativi assunti con contratto a tempo indeterminato, 2 amministrativi assunti con contratto a tempo determinato e 3 medici di cui 1 con funzione di Direttore Sanitario UDR.; i collaboratori sono complessivamente 4 di cui 1 medico, 2 infermieri ed 1 addetto alla comunicazione; i professionisti esterni (medici ed infermieri) sono complessivamente 27. A nome del Consiglio Direttivo e del suo Presidente ringrazio tutti per l'attività svolta, per l'impegno profuso e per la efficienza dimostrata.

Come prevede la normativa per le ODV., abbiamo provveduto a redigere la Relazione di Missione da allegare al Bilancio Ordinario e riclassificato da inoltrare - entro i termini di legge - agli organi competenti, relazione che omettiamo di leggere. Provvediamo pertanto alla analisi del bilancio 2025 in comparazione al 2024, evidenziando e commentando le voci con le variazioni più significative. La Situazione Patrimoniale al 31/12/2025 evidenzia un totale attivo pari ad €. 3.010.223,37 ed un totale passivo di €. 2.856.588,95; il Conto Economico evidenzia ricavi pari ad €. 1.710.491,14 e costi pari ad €. 1.556.856,72. L'avanzo di gestione risulta pari ad €. 153.634,42.

Il Cash-Flow generato nel 2025 ammonta ad €. 294.204,01 (Avanzo €. 153.634,42+Ammortamenti €. 64.006,04 +Accantonamenti €. 55.559,91+T.f.r. €. 21.003,64).

Vediamo nello specifico:

SITUAZIONE PATRIMONIALE – ATTIVO PARI AD €. 3.010.223,37.

Le immobilizzazioni immateriali sono rimaste invariate nel 2025; il loro valore di bilancio, dedotti i fondi ammortamento ammontano ad €. 7.893,25.

Le immobilizzazioni materiali sono incrementate nel 2025 di €. 18.725,41; il loro valore di bilancio al netto dei fondi ammortamento ammonta ad €. 1.158.018,08.

I crediti complessivi ammontano ad €. 157.292,12 contro i 302.951,39 del 2024: la voce di maggior rilievo è relativa ai crediti verso clienti per €. 156.976,00; trattasi di crediti verso la A.U.S.L. pari ad una mensilità, ed il credito presunto del conguaglio per 2025.

Le immobilizzazioni finanziarie pari ad €. 1.296.658,21 contro €. 1.057.373,30; il maggior valore è da imputarsi agli investimenti effettuati nel corso del 2025, al netto dei titoli in scadenza. Nello specifico:

- Totale Titoli di Stato con scad. dal 13/02/26 al 01/03/2035 €. 1.024.750,12, come segue:
- B.O.T. con scadenze dal 13/02/26 al 14/09/26 €. 98.035,82 corrispondenti a nominali 100K;
- B.T.P. con scadenza 01/12/2026 per €. 95.109,60 corrispondenti a nominali 100K;
- B.T.P. con scadenza 01/12/2027 per €. 97.986,70 corrispondenti a nominali 100K;
- B.T.P. con scadenza 01/12/2028 per €. 151.194,50 corrispondenti a nominali 150K;
- B.T.P. con scadenza 15/02/2029 per €. 9.363,00 corrispondenti a nominali 10K.;
- B.T.P. con scadenza 15/06/2029 per €. 90.187,50 corrispondenti a nominali 90K.;
- B.T.P. con scadenza 01/12/2032 per €. 256.991,00 corrispondenti a nominali 280K;
(legati alla scadenza del tasso variabile del mutuo a febbraio 2033)
- B.T.P. con scadenza 01/03/2035 per €. 211.312,50 corrispondenti a nominali 220K;
(investimento finalizzato a coprire il TFR a maturare)
- B.T.P. con scadenza 01/08/2031 €. 14.569,50 corrispondenti a nominali 15K;
(investimento già a garanzia della richiesta di Personalità Giuridica)
- Polizza VITTORIA ASSICURAZIONI per €. 270.926,93 – Originari €. 250K;
(a garanzia T.F.R.)(incremento al netto di una imposta presunta calcolata al 19%)
- Quota capitale CREDITO COOPERATIVO ROMAGNOLO – CESENA €. 981,16.

Le disponibilità liquide, ammontano ad €. 377.739,08 contro €. 222.860,63 del precedente esercizio; il saldo delle banche ammonta ad €. 377.013,82 e la cassa €. 725,26 e corrispondono rispettivamente ai saldi evidenziati sugli estratti conto ed alla restanza effettiva di cassa al 31/12/2025.

I ratei e risconti attivi per €. 12.622,63 contro €. 10.543,86. I ratei attivi per Euro 4.135,31 sono relativi ad interessi attivi su titoli di stato di competenza 2025 che verranno accreditati nel 2026; i risconti attivi per €. 8.487,32 sono relativi a costi contabilizzati nel 2025 di competenza del 2026.

SITUAZIONE PATRIMONIALE: PASSIVO PARI AD €. 3.010.223,37.

Il Patrimonio Netto ammonta ad €. 1.982.293,77 e risulta incrementato dell'avanzo di gestione 2025 per €. 153.634,42.

Il Fondo Rischi ed Oneri ammonta ad €. 134.678,76 contro €. 79.118,85; si evidenzia un incremento fondi per €. 55.559,91 (Fondo rischi ed imprevisti €. 50.000,00+fondo accantonamento ferie/permessi dipendenti amministrativi per ferie e contributi maturati e non goduti €. 1.899,52+fondo accantonamento ferie/permessi dipendenti sanitari per ferie e contributi maturati

e non goduti € 3.622,21+fondo accantonamento INAIL dipendenti amministrativi su ferie non godute € 6,36+fondo accantonamento INAIL dipendenti sanitari su ferie non godute € 31,82).

Il Fondo TFR. ammonta ad € 206.938,15 contro € 185.934,51; il fondo è stato incrementato per la quota di trattamento di fine rapporto e rivalutazione di competenza 2025 per € 21.003,64.

I debiti complessivi ammontano ad € 686.224,46, rispetto ad € 710.781,51; € 503.752,68 sono a M/L. termine per quota capitale mutuo dal 01/01/26 alla scadenza del 25/02/2041; i restanti a breve termine riguardano principalmente fornitori per € 61.744,74, quota capitale mutuo per il 2026 € 32.937,77, debiti tributari € 1.010,91, debiti vs. Istituti Previdenziali € 32.112,64, debiti dipendenti e collaboratori € 19.155,63, debiti diversi € 35.510,09 (tutti verso AVIS Provinciale e Comunali).

I ratei passivi ammontano ad € 88,23 e sono relativi a quota di interessi passivi 2025 sul mutuo ipotecario che verranno pagati con la rata di gennaio 2026.

CONTO ECONOMICO: RICAVI PARI AD € 1.710.491,14

Erogazioni liberali € 11.500,00, in incremento di € 6.130,00;

Proventi del 5/1000 € 16.567,86, in riduzione di € 847,47;

Contributi da soggetti privati € 2.595,97, in incremento di € 1.060,57;

Contributi da Enti Pubblici € 11.702,59 in riduzione di € 2.780,23;

Proventi da contratti con Enti Pubblici € 1.539.836,00 contro € 1.500.242,20, con incremento pari ad € 39.593,80, corrispondente a: € 1.181,80 per i proventi da A.U.S.L. per attività associativa ed € 38.412,00 per proventi da convenzione con A.U.S.L. per gestione U.D.R.;

Altri ricavi € 89.013,62 contro 108.818,49 con riduzione di € 19.804,87 dovuta per la quasi totalità ad una partita di giro contabile effettuata nel 2024 per l'utilizzo del fondo del 5 per mille. Il rimborso da AVIS COMUNALI del comprensorio cesenate per attività associativa è pari ad € 83.994,20 contro € 82.521,20;

Proventi e ricavi da attività diverse € 3.059,00;

Proventi finanziari e patrimoniali € 34.274,67 contro € 31.626,32; interessi attivi di conto corrente € 444,98; proventi da investimenti finanziari € 33.829,69.

Proventi di supporto generale € 1.941,43.

CONTO ECONOMICO: COSTI PARI AD € 1.556.856,72

Per quanto riguarda i costi, raffronteremo il totale per gruppo di costo, soffermandoci solo sulle principali voci più significative:

Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci € 8.848,62 contro € 7.859,93;

Servizi per attività di chiamata, di promozione e raccolta €. 793.182,16 contro €. 723.731,21, con incremento di €. 69.450,95. Le voci di costo maggiormente incrementate per la nostra attività caratteristica riguardano le maggiori manifestazioni effettuate, contributo aggiuntivo "crescere is cool" per le AVIS COMUNALI del territorio, prestazioni sanitarie da personale medico ed infermieristico.

Servizi per mezzi ed impianti €. 35.818,24 contro €. 29.610,87, in incremento di €. 6.207,37; evidenziamo maggiori costi per il carburante e per manutenzione ordinaria impianti e macchinari.

Servizi per Sede €. 33.679,24 contro €. 32.875,50.

Formazione tecnica €. 36.863,46 contro 22.389,54, in aumento di €. 14.473,92; l'incremento è da imputarsi per la totalità alle ore di formazione che i nuovi medici collaboratori in servizio devono effettuare.

Costo del Personale pari ad €. 417.793,87 contro 427.660,37, in riduzione di Euro 9.866,50. Il costo lordo viene così ripartito:

- Stipendio lordo, Tfr., Inail dipendenti sanitari €. 220.330,40 contro €. 221.409,67;
- Stipendio lordo, Tfr., Inail dipendenti amministrativi €. 124.294,69 contro €. 117.604,09;
- Stipendio lordo, Inail CO.CO.CO personale sanitario €. 70.499,97 contro €. 87.487,01;
- Costi generali dip.ti (vis.med., form.ne dip. e rimb. spese) €. 2.668,81 contro €. 1.159,60;

Gli ammortamenti dell'esercizio ammontano ad €. 64.006,04 contro €. 61.966,53, mentre gli accantonamenti ammontano ad €. 55.559,91 contro €. 34.803,20;

Gli oneri diversi di gestione per €. 37.949,93 contro €. 37.291,04;

Le quote associative AVIS a favore delle sovraordinate per €. 35.335,86 contro €. 33.260,37, così suddivise:

- Quote associative AVIS Nazionale €. 5.209,00 contro €. 4.771,00;
- Quote associative AVIS Regionale €. 13.672,35 contro 12.709,54;
- Quote associative AVIS Provinciale €. 16.454,51 contro €. 15.779,83;

Non si evidenziano costi ed oneri da attività diverse.

I costi ed oneri finanziari e patrimoniali ammontano ad €. 9.801,53 contro €. 10.934,12;

I costi ed oneri di supporto generale ammontano ad €. 27.331,61 contro €. 22.467,01. Risultano così suddivisi:

- Acquisti €. 2.000,80 contro €. 35,74;
- Servizi amministrativi €. 8.666,37 contro €. 10.144,88;
- Personale €. 12.429,39 contro 11.630,39;
- Altri oneri €. 4.235,05 contro €. 656,00.

Al Presidente ed ai componenti del Consiglio Direttivo non sono state erogate indennità e/o rimborsi spese.

Per quanto attiene i fatti di rilievo intervenuti successivamente al 31/12/2025, comunico che è stata firmata la nuova convenzione con la A.U.S.L. per il triennio 2026/2028. Come specificato alla Assemblea Provinciale nel marzo 2025, ci si è posti l'obiettivo di far confluire la raccolta ora in capo alle due sezioni comunali di Cesena e Forlì al Provinciale di Forlì-Cesena anche al fine di uniformarci alla attività di U.D.R. svolta a livello nazionale. Sono già iniziati incontri fra le AVIS coinvolte che proseguiranno al fine di gestire nel migliore dei modi il traghettamento della raccolta. Ci siamo posti per questo 2026 un obiettivo quantomeno di consolidamento delle sacche raccolte nel 2025; in conseguenza del fatto che da inizio 2026 abbiamo incrementato il numero dei separatori grazie all'impegno dell'azienda A.U.S.L. Romagna per effetto della consegna di nuove macchine, auspichiamo anche per il corrente anno un buon incremento delle sacche di plasma come negli anni precedenti. Resta fondamentale tenere sempre in primo piano il numero dei soci che vogliamo incrementare attraverso le diverse attività istituzionali svolte, ma anche attraverso il contatto e l'invito a donare di quei soci che ancora non hanno raggiunto il biennio di inattività e recuperare magari coloro che in passato erano iscritti alla nostra Associazione.

Proseguiremo anche per il 2026 ad incontrare le AVIS COMUNALI del territorio affinché il clima sia sempre di cordialità, vengano condivisi tutti gli obiettivi e le attività che la nostra Associazione promuove a favore dello "sviluppo del dono", affinché siano di stimolo al loro territorio per quelle che saranno le iniziative che verranno intraprese.

Pertanto, prima di arrivare alla conclusione di questa relazione, rinnovo a nome del Presidente Giunchi Gualtiero e di tutto il Consiglio Direttivo un sentito ringraziamento a tutti coloro che hanno operato con la nostra Associazione; i soci donatori e donatrici, i volontari, i dipendenti e collaboratori tutti, che hanno permesso l'ottenimento di un risultato del tutto soddisfacente.

Concludo proponendo alla Assemblea di esprimere parere favorevole al Bilancio chiuso al 31/12/2025, alla relazione di missione ed alla relazione del tesoriere; propongo inoltre la destinazione dell'avanzo di gestione 2025 pari ad €. 153.634,42 alla voce "risultati degli esercizi precedenti".

Un ringraziamento a tutti i presenti.

Cesena, 01 marzo 2026

Il tesoriere