

U
N
I
P
L
A
S
T

ASSEMBLEA DEI SOCI
10 GIUGNO 2024

RELAZIONE
DEL CONSIGLIO DIRETTIVO

RENDICONTO CHIUSO AL 31/12/2023

Ente Italiano di Unificazione
nelle Materie Plastiche Federato all'UNI

Dipartimento di Chimica, Materiali e Ingegneria Chimica "Giulio Natta"
Politecnico di Milano

Piazza Leonardo Da Vinci, 32 - 20133 Milano (Italy)

Telefono: +39 02 23996540 – 02 23996541 - Telefax: +39 02 23996542

E Mail: uniplast@uniplast.info - C.F. 01406330157

RELAZIONE SUL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2023

Signori soci,

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2023 rileva un disavanzo di gestione di € 20.465 dopo le relative scritture di chiusura.

L' ente ha esercitato la propria attività gestionale fino al 31 gennaio 2024, presso gli Uffici siti in appositi locali dell'Università del Politecnico di Milano in Piazza Leonardo da Vinci, 32 e precisamente presso il Dipartimento di Chimica, Materiali e Ingegneria Chimica "Giulio Natta". Dal 1° febbraio 2024 detta attività viene esercitata negli uffici operativi acquisiti in locazione in Milano, Via Derna, 26, al canone annuo di euro 16.800 e spese condominiali annue di circa euro 2.400.

Qui di seguito sono rappresentati i Rendiconti: Patrimoniali, Gestionali e Finanziari con la descrizione delle singole poste e relativi valori dell'esercizio in esame e quelli del precedente esercizio, anche al fine di un rapido raffronto.

RENDICONTO PATRIMONIALE

ATTIVO

Beni strumentali:

Si segnala che nel corso dell'esercizio 2023 è stato acquistato un pc per il nuovo collaboratore per una spesa di € 964.

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022
Macchine Ufficio	3.450	3.972

I valori rappresentano la differenza tra valore di carico del costo di € 24.371 ed il valore del relativo fondo di ammortamento di € 20.921.

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022
Titoli	442.693	0

Si tratta dell'acquisto di BOT a 6 mesi in data 27/09/2023 e non ancora scaduti a fine esercizio

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022
Crediti	4.200	1.252

Il saldo è costituito dalla caparra corrisposta in sede di sottoscrizione dell'impegno a sottoscrivere un contratto di locazione. Alla firma del contratto di locazione del 1° febbraio 2024 la citata caparra è stata trattenuta dal proprietario a titolo di deposito cauzionale; importo che verrà restituito al termine della locazione, salvo addebiti per inadempimenti in capo al conduttore.

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022
Banche	467.788	907.504

Trattasi dei conti correnti aperti presso le banche: Banca Popolare di Milano e Banca Popolare di Sondrio. Al 31 dicembre 2023 la disponibilità presso gli Istituti di credito è diminuita di € 439.716. Per contro risulta un deposito Titoli di € 442.693, utilizzando le disponibilità finanziarie.

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022
Cassa	6	36

Al 31 dicembre 2023, si rileva una diminuzione di giacenza di € 30.

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022
Ratei e Risconti attivi	0	0

Per detta voce neppure, nell'esercizio in esame si sono rese necessarie scritture di assestamento.

PASSIVO

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022
Fondo Trat. Fine Rap.	114.142	108.589

Il Fondo copre il debito maturato al 31.12.2023 verso i dipendenti per gli obblighi derivanti dall'applicazione del C.C.N.L. per gli addetti al settore gomma-plastica.

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022
Debiti vari	24.936	18.517

Sono rappresentati i debiti verso: Inps, erario per Irpef e Fondi Pensione per i dipendenti di € 14.402, regolarmente pagati a gennaio 2024, verso i fornitori di € 3.865 nonché il valore del Fondo rischi e oneri di € 6.669.

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022
Ratei e Risconti passivi	33.736	19.870

I ratei passivi sono relativi a ferie e permessi e relativi contributi del personale dipendente.

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022
Patrimonio Netto	745.323	765.788

Il Patrimonio è composto da: Fondo di Garanzia per i Terzi di € 100.000 necessario a seguito del riconoscimento giuridico, Fondo avanzo esercizi precedenti di € 655.788, dal Fondo Organizzazione Riunione Internazionali di € 10.000 e dal disavanzo di gestione dell'esercizio 2023 pari a € 20.465.

RENDICONTO GESTIONALE

PROVENTI

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022
Quote associative	219.528	223.288

I valori riguardano le quote associative dell'esercizio 2023 dovute dai soci.

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022
Plusvalenze su Titoli	6.980	0

Si tratta delle plusvalenze generate dalla scadenza dei BOT del 31 luglio 2023 e del 14 dicembre 2023.

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022
Interessi attivi e proventi	2.471	553

Sono rappresentati gli interessi attivi ed i proventi finanziari.

ONERI

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022
Servizi	62.069	43.681

La voce comprende i costi per servizi sostenuti per l'attività dell'associazione.

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022
Personale	176.856	160.013

Comprende gli stipendi, il TFR, altri oneri ed i contributi dei tre collaboratori.

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022
Ammortamenti	1.623	1.599

Gli ammortamenti sono relativi al deprezzamento dei beni materiali rilevato nell'esercizio.

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022
Altri oneri	344	0

Comprendono altri oneri in aggiunta ai servizi.

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022
Oneri bancari e postali	2.054	1.867

Rappresentano gli oneri e le commissioni bancarie.

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022
Imposte	6.498	5.476

I valori si riferiscono all'imposta IRAP dell'esercizio.

RENDICONTO FINANZIARIO

ENTRATE

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022
Quote associative	220.780	223.288
Scadenza BOT	550.000	0
Interessi/Proventi Attivi	2.471	553
Totali entrate	773.250	223.841

DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI

Descrizione	01.01.2023	01.01.2022
Cassa	36	38
Banca Pop. di Milano	360.020	333,648
Deposito Vincolato	0	300.000
Banca Pop. di Sondrio	547.485	248.206
Totali dispon. Liquide in.	907.541	881.892

USCITE

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022
Spese e Servizi	3.139	2.006
Immobilizzazioni	1.102	2.235
Spese Generali	772	752
Spese di Gestione del pers.	153.579	150.071
Spese Eventi	0	65
Spese Promozionali	148	0
Spese Assicurazioni	539	538
Compensi e Rimborsi	11.334	11.119
Oneri Bancari	2.054	1.862
Altri Oneri	48.120	24.068
Acquisto BOT	985.713	0
Imposte	6.498	5.476
Totali uscite	1.212.997	198.192

DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022
Cassa	6	36
Banca Pop. Di Milano	360.397	360.020
Banca Pop. Di Sondrio	107.391	547.485
Totali	467.794	907.541

Signori Soci,
il Bilancio dell'esercizio al 31.12.2023 composto dai Rendiconti Patrimoniale, Gestionale e Finanziario e nota integrativa, che sottoponiamo alla Vostra approvazione evidenza, come anticipatovi in premessa, un disavanzo di € 20.465.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e sempre rinnovataci, augurando alla Vostra associazione un buon prosieguo.

Milano, 30 aprile 2024

PER IL CONSIGLIO DIRETTIVO

Il Presidente



BILANCIO AL 31/12/2023

RENDICONTO PATRIMONIALE		
ATTIVO		
	31/12/2023	31/12/2022
IMMOBILIZZAZIONI		
Immobilizzazioni Immateriali	0	0
Macchinari e Impianti	0	0
Attrezzature	3.450	3.972
Automezzi	0	0
Arredi	0	0
Altre	0	0
Totale immobilizzazioni	3.450	3.972
ATTIVO CIRCOLANTE		
Titoli	442.693	0
Crediti Vs Associati	0	1.252
Crediti Vari	4.200	0
Totale Crediti	4.200	1.252
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	446.893	1.252
DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI		
Cassa	6	36
Banca Pop. Di Milano	360.397	360.019
Banca Pop. Di Sondrio	107.391	547.485
Totale disponibilità liquide finali	467.794	907.540
RATEI E RISCONTI ATTIVI		
Ratei e Risconti attivi	0	0
Totale Ratei e Risconti attivi	0	0
TOTALE ATTIVO	918.137	912.764
PASSIVO E NETTO		
	31/12/2023	31/12/2022
DEBITI		
Debiti Vs Fornitori	3.865	1.451
Debiti Fiscali	14.402	10.397
Fondo TFR	114.142	108.589
Fondo per rischi e oneri	6.669	6.669
Totale debiti	139.078	127.106
RATEI E RISCONTI PASSIVI		
Ratei e Risconti passivi	33.736	19.870
Totale Ratei e Risconti passivi	33.736	19.870
PATRIMONIO NETTO		
Fondo di garanzia	100.000	100.000
Fondo Avanzo Esercizi Precedenti	655.788	644.583
Fondo Organizzazione Riunione Internazionali	10.000	10.000
Patrimonio Netto ante risultato gestione	765.788	754.583
Avanzo/Disavanzo di gestione	-20.465	11.205
Totale patrimonio netto	745.323	765.788
TOTALE PASSIVO E NETTO	918.137	912.764

Milano, 30 aprile 2024

Il Presidente



UNIPLAST

Ente Italiano di Unificazione delle Materie Plastiche
Federato all'UNI
www.uniplast.info

Dipartimento di Chimica, Materiali e Ingegneria Chimica "Giulio Natta"
Politecnico di Milano
Piazza Leonardo Da Vinci, 32 - 20133 Milano (Italy)
Telefono: +39 02 23996540 - 02 23996541 - Telefax: +39 02 23996542
E Mail: uniplast@uniplast.info - C.F. 01406330157

BILANCIO AL 31/12/2023		
RENDICONTO GESTIONALE		
PROVENTI		
	31/12/2023	31/12/2022
QUOTE ASSOCIATIVE		
Quote Associative	219.528	223.288
Totale quote associative	219.528	223.288
PROVENTI STRAORDINARI		
Plusvalenze su Titoli	6.980	0
INTERESSI ATTIVI/PROVENTI BANCARI E POSTALI		
Interessi attivi/proventi Bancari e Postali	2.471	553
Totale Interessi Attivi/Proventi Bancari e postali	2.471	553
TOTALE PROVENTI	228.979	223.841

ONERI		
	31/12/2023	31/12/2022
SERVIZI		
Sito Internet e Gestione Mail	3.139	2.006
Spese di Rappresentanza	369	0
Telefono	479	230
Cancelleria	167	273
Spese Organizzative	0	65
Spese Stampa e Video	148	0
Assicurazioni	539	539
Compensi a Terzi e Professionisti	13.324	11.567
Fitti Passivi	43.903	29.001
Totale servizi	62.069	43.681
SPESE DI GESTIONE DEL PERSONALE		
Salari e Stipendi	120.747	104.952
Contributi su Salari e Stipendi	46.080	40.826
Trattamento Fine Rapporto di Lavoro	5.553	10.325
Mensa e Buoni Pasto	4.476	3.910
Totale spese di gestione del personale	176.856	160.013
AMMORTAMENTI		
Ammortamenti beni materiali	1.623	1.599
Totale ammortamenti	1.623	1.599
ALTRI ONERI		
Rimborso Spese	328	0
Spese Varie	17	0
Totale Altri Oneri	344	0
INTERESSI PASSIVI/ONERI BANCARI E POSTALI		
Spese Posta	444	455
Spese Banca	1.610	1.412
Totale interessi passivi/oneri bancari e postali	2.054	1.867
IMPOSTE		
Milano, 30 aprile 2024	6.498	5.476
Totale imposte	6.498	5.476
TOTALE ONERI	249.444	212.636
AVANZO/DISAVANZO DI GESTIONE	-20.465	11.205

Milano, 30 aprile 2024

Il Presidente



UNIPLAST

Ente Italiano di Unificazione delle Materie Plastiche
Federato all'UNI
www.uniplast.info

Dipartimento di Chimica, Materiali e Ingegneria Chimica "Giulio Natta"
Politecnico di Milano
Piazza Leonardo Da Vinci, 32 - 20133 Milano (Italy)
Telefono: +39 02 23996540 - 02 23996541 - Telefax: +39 02 23996542
E Mail: uniplast@uniplast.info - C.F. 01406330157

BILANCIO AL 31/12/2023

RENDICONTO FINANZIARIO		
ENTRATE CORRENTI E DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI		
	31/12/2023	31/12/2022
ENTRATE CORRENTI		
Quote Associative	220.780	223.288
Scadenza BOT	550.000	0
Interessi/proventi Attivi	2.470	553
Totale entrate correnti	773.250	223.841
DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI		
Cassa	36	38
Banca Pop. Di Milano	360.020	333.648
Deposito Vincolato	0	300.000
Banca Pop. Di Sondrio	547.485	248.206
Totale disponibilità liquide iniziali	907.541	881.892
TOTALE ENTRATE E DISPONIBILITA' INIZIALI	1.680.791	1.105.733
USCITE CORRENTI E DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI		
	31/12/2023	31/12/2022
USCITE CORRENTI		
Spese e Servizi	3.139	2.006
Immobilizzazioni	1.102	2.235
Spese Generali	772	752
Spese di Gestione del personale	153.579	150.071
Spese Eventi	0	65
Spese Promozionali	148	0
Spese Assicurazioni	539	538
Compensi e Rimborsi	11.334	11.119
Interessi/Oneri Bancari	2.054	1.862
Altri Valori	48.120	24.068
Acquisto BOT	985.713	0
Imposte	6.498	5.476
Totale uscite correnti	1.212.997	198.192
DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI		
Cassa	6	36
Banca Pop. Di Milano	360.397	360.020
Banca Pop. Di Sondrio	107.391	547.485
Totale disponibilità liquide finali	467.794	907.541
TOTALE USCITE E DISPONIBILITA' FINALI	1.680.791	1.105.733

Milano, 30 aprile 2024

Il Presidente



NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2023

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, composto da Rendiconto Patrimoniale, Gestionale, Finanziario e Nota integrativa, è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità dell'associazione.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario dell'associazione e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Associazione, nonché della situazione economica e del relativo risultato d'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione adottati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

RENDICONTO PATRIMONIALE

Il rendiconto patrimoniale attivo evidenzia:

- Attrezzature pari a € 3.450.

E' stato acquistato un cespite. In particolare, un PC portatile per il nuovo collaboratore da Infotel S.r.l. € 964

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022	Variazione
Attrezzature	3.450	3.972	-522

Il saldo appresenta la differenza tra il valore di carico del costo di € 24.371 ed il valore del relativo fondo di ammortamento di € 20.921. L'ammortamento dell'esercizio è pari a € 1.623.

- Titoli Dell'attivo Circolante

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022	Variazione
Titoli	442.693	0	442.693

Si tratta di BOT a 6 mesi acquistati il 29 settembre 2023. I precedenti due acquisti di BOT del 27 gennaio 2023 di euro 296.628 e del 21 aprile 2023 di euro 246.393 risultano scaduti e incassati rispettivamente il 31 luglio 2023 per euro 300.000 e il 14 dicembre 2023 per euro 250.000.

- Crediti pari a € 4.200.

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022	Variazione
Crediti Vs Associati	0	1.252	-1.252
Crediti Vari	4.200	0	4.200
Totale	4.200	1.252	2.948

La voce crediti si riferisce alla caparra corrisposta al momento della firma dell'impegno a sottoscrivere il nuovo contratto di locazione relativo all'unità immobiliare sita in Milano in Via Derna nr. 26. Il nuovo contratto, sottoscritto il 1° febbraio 2024, ha durata di anni 6 e la citata caparra è stata trattenuta dal proprietario a titolo di deposito cauzionale.

- Disponibilità liquide finali pari a € 467.794.

Sono costituite dai saldi: del conto corrente bancario presso la Banca Popolare di Milano per € 360.397, del conto presso la Banca Popolare di Sondrio per € 107.391, nonché dalla giacenza in cassa di denaro contante pari a € 6.

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022	Variazione
Cassa	6	36	-30
Banca Pop. Di Milano	360.397	360.019	378
Deposito Vincolato	0	0	0
Banca Pop. Di Sondrio	107.391	547.485	-440.094
Totale	467.794	907.540	-439.746

Il rendiconto patrimoniale passivo evidenzia:

- Debiti pari a € 139.078.

Sono costituiti dal fondo TFR, relativo al debito maturato al 31/12/2023 verso i dipendenti per gli obblighi derivanti dall'applicazione del C.C.N.L. per gli addetti al settore gomma-plastica di € 114.142, dal Fondo rischi e oneri relativo a spese future promozionali di € 6.669, dal debito relativo a fatture passive di € 3.865 e dai debiti tributari correnti di € 14.402.

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022	Variazione
IRPEF e Contributi Dipendenti Dicembre	13.742	9.420	4.322
Ritenute Acconto Lav. Autonomo	660	977	-317
Debiti Vs Fornitori	3.865	1.451	2.414
Fondo TFR	114.142	108.589	5.553
Fondo per Rischi e oneri	6.669	6.669	0
Totale	139.078	127.106	11.972

- Ratei e Risconti passivi pari a € 33.736.

Relativi ai ratei passivi su Ferie/Permessi, istituti annuali dei dipendenti e relativi contributi.

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022	Variazione
Salari	25.860	15.212	10.648
Contributi	7.876	4.658	3.218
Totale	33.736	19.870	13.866

Il maggior valore rispetto all'esercizio precedente è dovuto alla rilevazione di maggiori ferie non godute e relativi contributi.

- Patrimonio netto pari a € 738.343.

È composto da: Fondo di Garanzia per i Terzi di € 100.000, Fondo avanzo esercizi precedenti di € 655.788, Fondo Organizzazione Riunione Internazionali di € 10.000 e disavanzo di gestione dell'esercizio 2023 pari a € 20.465.

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022	Variazione
Fondo di Garanzia	100.000	100.000	0

Avanzo Fondo Esercizi Precedenti	655.788	644.583	11.205
Fondo Organizzazione Riunioni Internazionali	10.000	10.000	0
Avanzo di Gestione	-20.465	11.205	-31.670
Totale	745.323	765.788	-20.465

RENDICONTO GESTIONALE

Il rendiconto gestionale al 31/12/2023 evidenzia:

- Proventi di Gestione pari a € 228.979.

I proventi derivano da quote associative e da interessi attivi bancari e proventi finanziari.

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022	Variazione
Quote associative	219.528	223.288	-3.760
Plusvalenze	6.980	0	6.980
Interessi attivi e proventi	2.471	553	1.918
Totale	228.979	223.841	-5.138

Oneri di Gestione pari a € 249.444.

- Servizi pari a € 62.069

I valori più significativi sono rappresentati da: compensi a terzi e professionisti di € 13.324 e fitti passivi di € 43.903. I singoli valori sono:

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022	Variazione
Sito Internet	3.139	2.006	1.133
Spese di rappresentanza	369	0	369
Telefono	479	230	249
Cancelleria	167	273	-106
Spese organizzative	0	65	-65
Spese stampa e video	148	0	148
Assicurazioni	539	539	0
Compensi a terzi	13.324	11.567	1.757
Fitti passivi	43.903	29.001	14.902
Totale	62.069	43.681	18.388

- Spese di gestione del personale pari a € 176.856

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022	Variazione
-------------	------------	------------	------------

Salari e Stipendi	120.747	104.952	15.795
Contributi su Salari e Stipendi	46.080	40.826	5.254
Trattamento Fine Rapporto di Lavoro	5.553	10.325	-4.772
Mensa e Buoni Pasto	4.476	3.910	566
Totale	176.856	160.013	16.843

- Ammortamenti pari a € 1.623

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022	Variazione
Ammortamenti beni materiali	1.623	1.599	24

- Altri oneri pari a € 344

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022	Variazione
Rimborso Spese	328	0	328
Spese Varie	17	0	17
Totale	344	0	344

- Oneri Finanziari pari a € 2.054.

Sono costituiti da: spese banca, spese postali e da interessi passivi.

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022	Variazione
Posta	444	455	-11
C/C Banca	1.610	1.412	198
Totale	2.054	1.867	187

- Imposte pari a € 6.498.

Valore relativo all'IRAP

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022	Variazione
Imposte	6.498	5.476	1.022

Il disavanzo della gestione è pari ad euro 20.465.

RENDICONTO FINANZIARIO

Il rendiconto finanziario al 31/12/2023 presenta:

Il totale delle entrate è pari a € 773.250. Le entrate più significative sono derivate dalla scadenza dei BOT e dalle quote associative.

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022	Variazione
Quote Associative	220.780	223.288	-2.508
Scadenza BOT	550.000	0	550.000
Interessi attivi e proventi	2.471	553	1.918
Totale	773.250	223.841	549.409

L'entrata di euro 550.000 è relativa a due scadenze di BOT del 31 luglio 2023 di euro 300.000 e al 14 dicembre 2023 di euro 250.000.

Le disponibilità liquide iniziali sono pari a € 907.541.

Descrizione	01.01.2023	01.01.2022	Variazione
Cassa	36	38	-2
Banca Pop. Di Milano	360.020	333.648	26.372
Deposito Vincolato	0	300.000	-300.000
Banca Pop. Di Sondrio	547.485	248.206	299.279
Totale	907.541	881.892	25.649

A fronte di:

Il totale delle uscite è pari a € 1.212.997 e riguardano la gestione ordinaria dell'attività nonché l'acquisto di BOT.

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022	Variazione
Spese e Servizi	3.139	2.006	1.133
Immobilizzazioni	1.102	2.235	-1.133
Spese Generali	772	752	20
Spese di Gestione del personale	153.579	150.071	3.508
Spese Eventi	0	65	-65
Spese Promozionali	148	0	148
Spese Assicurazioni	539	538	1
Compensi e Rimborsi	11.334	11.119	215
Interessi/Oneri Bancari	2.054	1.862	192
Altri Valori	48.120	24.068	24.052
Acquisto BOT	985.713	0	985.713
Imposte e Contributi	6.498	5.476	1.022
Totale	1.212.997	198.192	1.014.805

Il terzo acquisto di BOT del 29 settembre 2023 di euro 442.693 non è ancora scaduto a fine esercizio ed è stato contabilizzato nell'attivo circolante sotto la voce Titoli.

- Disponibilità liquide finali di € 91.487

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022	Variazione
Cassa	6	36	-30
Banca Pop. Di Milano	360.397	360.020	377
Banca Pop. Di Sondrio	107.391	547.485	-440.094
Totale	467.794	907.541	-439.747

La differenza tra **Entrate/Uscite del Rendiconto Finanziario** e **Proventi/Oneri del Rendiconto Gestionale** è data dalle differenti tempistiche nella riscossione dei Crediti e nel pagamento dei Debiti.

Dati sull'occupazione

L'associazione occupa numero tre dipendenti.

Compensi ai componenti del Consiglio Direttivo e Collegio Sindacale

Ai componenti del Consiglio Direttivo non è stato corrisposto alcun compenso.

Ai componenti del Collegio Sindacale è stato corrisposto il compenso di € 2.067 per ogni componente.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Non si segnalano impegni, garanzie e passività potenziali non indicati nello stato patrimoniale.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Presidente Prof. Roberto Frassine attesta che i contenuti del presente bilancio, compresa la nota integrativa, sono conformi alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Milano, 30 aprile 2024

Il Presidente



BILANCIO PREVISIONALE AL 31/12/2024

RENDICONTO GESTIONALE			
DAL 01/01/2024 AL 31/12/2024			
ONERI		PROVENTI	
SERVIZI		QUOTE	
Sito Internet e Gestione Mail	2.486,00	Quote Assocative	249.000,00
Totale spese servizi	2.486,00	Totale quote	249.000,00
SPESE GENERALI		CONTRIBUTI PUBBLICI E ISTITUZIONALI	
Energia Elettrica	350,00	Contributi Convegni e Fiere	0,00
Spese di Rappresentanza	100,00	Contributi Comune	0,00
Congressi e Convegni	0,00	Contributi Provincia	0,00
Telefono	700,00	Contributi da Altri	0,00
Cancelleria	100,00	Totale Contributi	0,00
Trasporto	0,00	RIMBORSI VARI	
Totale spese generali	1.250,00	Rimborsi da Terzi	0,00
SPESE DI GESTIONE		Totale Rimborsi	0,00
Salari e Stipendi	117.100,00	INTERESSI ATTIVI	
Contributi su Salari e Stipendi	44.700,00	Interessi Attivi Bancari	1.500,00
Trattamento Fine Rapporto di Lavoro	11.225,00	Interessi Attivi Postali	0,00
Mensa e Buoni Pasto	4.750,00	Altri Interessi Attivi	0,00
Totale spese di gestione	177.775,00	Totale Interessi Attivi	1.500,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI		EROGAZIONI LIBERALI	
Spese Organizzative	7.000,00	Erogazioni Liberali	0,00
Spese viaggio	0,00	Raccolta Fondi	0,00
Totale spese eventi	7.000,00	Totale Erogazioni Liberali	0,00
SPESE PROMOZIONALI		SPONSORIZZAZIONI E PUBBLICITA'	
Spese Promozionali	0,00	Pubblicità	0,00
Spese Stampa e Video	1.000,00	Sponsorizzazioni	0,00
Totale spese promozionali	1.000,00	Totale Pubblicità e Sponsorizzazioni	0,00
SPESE ASSICURAZIONI		MANIFESTAZIONI	
Assicurazioni	540,00	Manifestazioni e Corsi	0,00
Totale spese Assicurazioni	540,00	Totale Manifestazioni	0,00
IMPOSTE E CONTRIBUTI		ALTRI PROVENTI	
Irap	6.500,00	Fitti attivi	0,00
Irpef	0,00	Lotterie	0,00
liquidazione IVA	0,00	Proventi Vari	0,00
Totale imposte e contributi	6.500,00	Totale Altri Valori	0,00
COMPENSI E RIMBORSI		PROVENTI STRAORDINARI	
Rimborso Spese	300,00	Sopravvenienze Attive	0,00
Compensi a Terzi o Professionis	11.600,00		
Totale Compensi e Rimborsi	11.900,00		
ONERI BANCARI			
Spese Posta	453,00		
Spese Banca	1.900,00		
Interessi Passivi e Rate Mutuo	0,00		
Totale oneri bancari	2.353,00	Totale sopravvenienze attive	0,00
ALTRI ONERI			
Fitti Passivi	22.900,00		
Ammortamenti	1.600,00		
Fondi per spese promozionali	0,00		
Spese Varie	0,00		
Totale Altri Oneri	24.500,00		
ONERI STRAORDINARI			
Sopravvenienze Passive	0,00		
Totale sopravvenienze passive	0,00		
TOTALE ONERI	235.304,00	TOTALE PROVENTI	250.500,00
AVANZO DI GESTIONE	15.196,00	DISVANZO DI GESTIONE	0,00
TOTALE A PAREGGIO	250.500,00	TOTALE A PAREGGIO	250.500,00

UNIPLAST
RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL RENDICONTO
AL 31 DICEMBRE 2023

Signori Soci,

il Rendiconto relativo all'esercizio 2023, costituito dal rendiconto patrimoniale, gestionale e dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa, unitamente alla relazione sulla gestione, è stato messo a disposizione del Collegio dei Revisori dei conti per gli adempimenti di propria competenza.

Il Collegio dei Revisori ha provveduto quindi alla verifica del rendiconto, in relazione alla sua corrispondenza ai dati contabili ed ai risultati delle verifiche periodiche eseguite, al fine di esprimere il proprio giudizio professionale sul rendiconto stesso.

Verifiche periodiche

Il Collegio attesta che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art. 2403 del codice civile. Durante tali verifiche si è riscontrato:

- la regolare tenuta dei libri sociali e dei registri obbligatori in base alla legislazione fiscale;
- il corretto e tempestivo versamento delle ritenute, dei contributi e delle somme ad altro titolo dovute all'erario ed agli enti previdenziali;
- la regolare presentazione delle dichiarazioni fiscali.

Nel corso delle verifiche si è altresì provveduto al controllo dei valori di cassa e di eventuali titoli e valori posseduti dall'ente Uniplast; dalle risultanze dei controlli è sempre emersa una corrispondenza simmetrica con la situazione contabile esposta nelle scritture.

Rendiconto

Il Collegio ritiene che il Rendiconto, redatto in ottemperanza alle disposizioni del codice civile, in quanto applicabili al caso specifico, rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio.

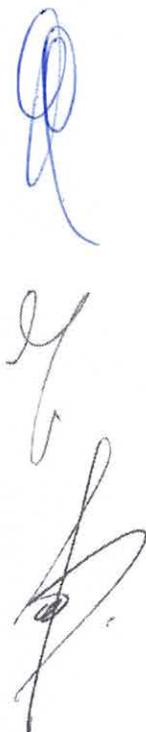
Principi di redazione del rendiconto

In ottemperanza al principio di competenza, tutte le componenti attive e passive del rendiconto sono state rilevate contabilmente nell'esercizio al quale tali operazioni si riferiscono, ad esclusione della voce riferita all'imposta IRAP, che viene contabilizzata per cassa.

Il conto consuntivo al 31 dicembre 2023 presenta le seguenti risultanze globali:

Totale generale delle entrate	€	228.979
Totale generale delle spese	€	- 249.444
Disavanzo di esercizio	€	- 20.465

La situazione patrimoniale al 31 dicembre 2023 presenta le seguenti risultanze globali:



Attività	€	918.137
Passività	€	- 938.602
Disavanzo di esercizio	€	- 20.465

Beni materiali

Nel corso dell'esercizio 2023 è stato acquistato un computer per un valore di Euro 964,00; tutti i beni immobilizzati sono iscritti nello stato patrimoniale al loro costo di acquisto.

L'ammortamento dei beni strumentali è stato contabilizzato in conformità alle aliquote correnti coincidenti con l'effettivo stato di degrado dei beni stessi; al termine dell'esercizio, il valore dei beni strumentali risulta essere pari ad Euro 24.233 mentre l'ammontare del Fondo di ammortamento risulta essere pari ad Euro 20.783.

Titoli compresi nell'attivo circolante

Nel mese di luglio 2023 l'Ente ha sottoscritto dei BOT scadenti il 28/03/2024, per nominali Euro 450.000, al costo di acquisto di Euro 442.693.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide al termine dell'esercizio sono rappresentate quasi integralmente dalla consistenza al 31/12/2023 dei due conti correnti bancari ordinari accessi rispettivamente presso BancoBPM S.p.A. e Banca Popolare di Sondrio.

I saldi di cassa e di banca al 31.12.2023 coincidono con le risultanze fisiche e contabili messe a disposizione dall'Ente e verificate in loco, e più precisamente:

Cassa contanti	€	6
BancoBPM – c/c	€	360.397
Banca Pop di Sondrio	€	107.391
Totale disponibilità liquide	€	467.794

Crediti

La posizione di credito si riferisce al deposito cauzionale, di Euro 4.200, rilasciato al locatore per l'insediamento presso la nuova sede operativa di Uniplast.

Ratei e risconti attivi

Nel corso dell'esercizio non si sono sostenuti oneri la cui manifestazione finanziaria è anticipata rispetto alla competenza economica degli stessi.

Fondo patrimoniale e Fondo di dotazione vincolato

Il fondo vincolato di Euro 100.000,00, a tutela del patrimonio sociale, non ha subito variazioni.

In merito invece alla quota di patrimonio netto disponibile, esso ha registrato un incremento pari all'accantonamento dell'avanzo dell'esercizio 2022 ed è passato da € 644.583 ad € 655.788.

E' inoltre esistente un fondo per l'organizzazione di riunioni internazionali, pari ad Euro 10.000, la cui consistenza non è variata nel corso dell'esercizio 2023.

L'esercizio 2023 chiude con un disavanzo di € 20.465 che può essere coperto dal patrimonio disponibile.

Debiti per TFR

Il fondo TFR dipendenti è stato determinato nel rispetto della normativa corrente; il saldo contabile a fine esercizio risulta essere pari a Euro 114.142, importo che copre l'effettivo debito verso i dipendenti.

L'accantonamento contabile trova ampia copertura nelle disponibilità finanziarie.

Fondo per rischi ed oneri

Nel corso dell'esercizio il fondo per rischi ed oneri, che ha accolto l'accantonamento stanziato nel rendiconto per il sostenimento di spese promozionali future, non ha subito movimentazioni; il saldo alla data del 31.12.2023 risulta essere pari ad Euro 6.669.

Debiti vari

I saldi contabili di fine esercizio si riferiscono principalmente a debiti di natura fiscale – contributiva relativi alle posizioni dei dipendenti di competenza del mese di dicembre 2023 – poi saldate nei termini di legge a gennaio 2024 -, oltre ad alcune posizioni debitorie nei confronti di fornitori per fatture pervenute a fine esercizio ed anch'esse saldate nei termini contrattuali.

Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti passivi sono conformi alla corretta imputazione temporale e si riferiscono agli oneri differiti per ferie e permessi maturati dal personale dipendente.

Conto economico

Sebbene i proventi derivanti dalla sottoscrizione delle quote associative nel corso dell'esercizio 2023 si siano lievemente ridotti (con una diminuzione del 1,7% circa, attestandosi ad Euro 219.528), l'attenta gestione delle risorse finanziarie dell'Ente ha consentito di generare proventi finanziari per complessivi Euro 9.451.

Tale risultato della gestione finanziaria ha consentito di assorbire parzialmente i maggiori costi sostenuti nel corso dell'esercizio, legati all'assunzione del nuovo collaboratore.

Considerazioni finali

Il Collegio dei Revisori, visti i risultati delle verifiche eseguite, esaminati analiticamente i criteri seguiti nella redazione del rendiconto, constata la rispondenza del rendiconto stesso alle risultanze contabili, ritiene che il rendiconto chiuso alla data del 31 dicembre 2023 sia correttamente redatto ed esprime parere favorevole all'approvazione.

Milano,

7 maggio 2024

(Dott. Fabio D'ADDA)

(Dott. Fabio SALINA)

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI



(Dott. Fabiano CORNA)

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Fabiano CORNA', is written over a horizontal dotted line. The signature is fluid and cursive, with the first name 'Fabiano' written in a larger, more prominent script than the last name 'CORNA'.