

Bilancio

2009



Bilancio

2009

Indice

Prospetti di Bilancio	5
Nota integrativa	14
Allegati	51
Relazione del Collegio Sindacale	60
Relazione di Certificazione	64
Cariche Sociali	66

Signori Consorziati,

il bilancio chiuso al 31 dicembre 2009, approvato dal Consiglio di Amministrazione il 25 marzo 2010 e sottoposto all'approvazione dell'Assemblea, chiude con un disavanzo di gestione di Euro 2.999.106.

La proposta del Consiglio è di procedere alla copertura di tale disavanzo mediante utilizzo della Riserva art. 224 c. 4 D.Lgs. 152/06.



Prospetti di Bilancio

Stato Patrimoniale Attivo

(in unità di Euro)	31.12.2009	31.12.2008
A) Crediti verso Consorziati per versamenti dovuti	–	–
B) Immobilizzazioni		
I. Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e ampliamento	–	–
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	–	–
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	267.986	402.671
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	22.440	–
7) Altre immobilizzazioni immateriali	7.083	–
Totale immobilizzazioni immateriali	297.509	402.671
II. Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	9.973.408	10.176.624
3) Attrezzature industriali e commerciali	393.546	454.087
4) Altri beni	–	–
5) Immobilizzazioni materiali in corso	–	26.010
Totale immobilizzazioni materiali	10.366.954	10.656.721
III. Immobilizzazioni finanziarie		
2) Crediti		
d) Verso altri	14.765	14.765
Totale immobilizzazioni finanziarie	14.765	14.765
Totale immobilizzazioni	10.679.228	11.074.157

(in unità di Euro)	31.12.2009	31.12.2008
C) Attivo circolante		
II. Crediti		
1) Verso clienti	15.010.420	11.044.126
entro 12 mesi	15.010.420	11.044.126
oltre 12 mesi	-	-
4bis) Crediti tributari	682.316	4.810.935
entro 12 mesi	421.800	1.223.053
oltre 12 mesi	260.516	3.587.882
5) Verso altri:		
a) <i>Verso Consorzi di Filiera</i>	1.626.426	2.064.496
entro 12 mesi	1.626.426	2.064.496
oltre 12 mesi	-	-
b) <i>Altri crediti</i>	36.435	60.297
entro 12 mesi	36.435	60.297
oltre 12 mesi	-	-
Totale crediti verso altri	1.662.861	2.124.793
Totale crediti	17.355.597	17.979.854
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	28.181.946	23.295.221
3) Denaro e valori in cassa	9.923	7.089
Totale disponibilità liquide	28.191.869	23.302.310
Totale attivo circolante	45.547.466	41.282.164
D) Ratei e risconti	156.557	344.630
Totale attivo	56.383.251	52.700.951

Stato Patrimoniale Passivo

(in unità di Euro)	31.12.2009	31.12.2008
A) Patrimonio netto		
I. Fondo di Riserva Statutario		
– Fondo Consortile Produttori	2.216.854	2.244.606
– Fondo Consortile Utilizzatori	10.665.884	10.579.821
– Fondo Consortile Imprese non più consorziate	550.978	502.536
Totale Fondo di Riserva Statutario	13.433.716	13.326.963
VII. Altre riserve		
– Riserva art. 224 c. 4 D.Lgs. 152/06	10.583.643	10.890.498
– Riserva ex Consorzio Vetro	64.401	64.401
– Riserva ex Coala	1.607	1.607
– Riserva Patrimoniale	400.000	400.000
Totale altre riserve	11.049.651	11.356.506
VIII. Avanzi/(Disavanzi) portati a nuovo	4.296	4.296
IX. Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	(2.999.106)	(306.855)
Totale patrimonio netto	21.488.557	24.380.910
B) Fondi per rischi e oneri		
3) Verso altri	847.597	4.428.076
Totale fondi per rischi e oneri	847.597	4.428.076
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	803.822	694.845

(in unità di Euro)	31.12.2009	31.12.2008
D) Debiti		
6) Debiti verso fornitori	12.821.425	7.278.145
entro 12 mesi	12.821.425	7.278.145
oltre 12 mesi	-	-
12) Debiti tributari	287.016	428.946
entro 12 mesi	287.016	428.946
oltre 12 mesi	-	-
13) Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	209.612	205.090
entro 12 mesi	209.612	205.090
oltre 12 mesi	-	-
14) Altri debiti:		
a) <i>Verso Lavoratori autonomi</i>	388.992	341.397
entro 12 mesi	388.992	341.397
oltre 12 mesi	-	-
b) <i>Verso Organi Sociali</i>	224.483	225.075
entro 12 mesi	224.483	225.075
oltre 12 mesi	-	-
c) <i>Verso Dipendenti</i>	1.756.930	524.826
entro 12 mesi	1.696.930	524.826
oltre 12 mesi	60.000	-
d) <i>Verso Altri</i>	17.534.581	14.165.522
entro 12 mesi	17.534.581	14.165.522
oltre 12 mesi	-	-
Totale altri debiti	19.904.986	15.256.820
Totale debiti	33.223.039	23.169.001
E) Ratei e risconti	20.236	28.119
Totale passivo	56.383.251	52.700.951

Conti d'Ordine

(in unità di Euro)

	31.12.2009	31.12.2008
Sistema improprio degli impegni		
c) Fidejussioni a favore di terzi	41.489.762	1.589.762
Totale conti d'ordine	41.489.762	1.589.762

	Prospetti di Bilancio	11
--	-----------------------	----

Conto Economico

(in unità di Euro)	31.12.2009	31.12.2008
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	25.154.357	21.820.388
5) Altri ricavi e proventi:		
– Ricavi da ripartizione costi ex art. 14 c. 4 Statuto	14.500.000	10.500.000
– Altri ricavi e proventi	2.519.573	1.964.049
Totale altri ricavi e proventi	17.019.573	12.464.049
Totale valore della produzione	42.173.930	34.284.437
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(75.163)	(74.525)
7) Per servizi	(38.774.066)	(31.895.197)
8) Per godimento di beni di terzi	(95.689)	(100.114)
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	(2.554.928)	(2.400.322)
b) Oneri sociali	(846.535)	(799.909)
c) Trattamento di fine rapporto	(144.175)	(137.428)
e) Altri costi	(1.289.912)	(4.875)
Totale costi del personale	(4.835.550)	(3.342.534)
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(260.926)	(245.855)
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(597.038)	(593.934)
d) Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	(695.489)	(711.481)
Totale ammortamenti e svalutazioni	(1.553.453)	(1.551.270)
12) Accantonamenti per rischi	(1.419.521)	–
14) Oneri diversi di gestione	(376.830)	(250.947)
Totale costi della produzione	(47.130.272)	(37.214.587)
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	(4.956.342)	(2.930.150)

(in unità di Euro)	31.12.2009	31.12.2008
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari:		
<i>d) Proventi diversi dai precedenti</i>	554.142	1.512.549
Totale altri proventi finanziari	554.142	1.512.549
17) Interessi e altri oneri finanziari	(116.224)	(37.727)
Totale proventi e oneri finanziari	437.918	1.474.822
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi:		
– <i>Sopravvenienze attive</i>	5.270.084	6.824.023
Totale proventi	5.270.084	6.824.023
21) Oneri:		
– <i>Sopravvenienze passive</i>	(3.578.803)	(5.386.202)
Totale oneri	(3.578.803)	(5.386.202)
Totale delle partite straordinarie	1.691.281	1.437.821
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	(2.827.143)	(17.507)
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate	(171.963)	(289.348)
26) Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	(2.999.106)	(306.855)



Nota integrativa

Criteri di formazione

Il Consorzio ha continuato, nel corso dell'esercizio, l'attività di gestione "a stralcio" delle posizioni debitorie/creditorie dell'ex Consorzio Replastic, al quale era subentrato, in ottemperanza a quanto statuito dall'art. 41 comma 9 del D.Lgs. 22/97.

I fatti di gestione inerenti le attività "a stralcio" dell'ex Consorzio Replastic continuano ad essere rilevati distintamente e separatamente da quelli CONAI, pur confluendo in un unico bilancio d'esercizio.

Per facilitare il lettore, nella Nota integrativa, ove sia possibile e sempre che questo non pregiudichi la chiarezza dell'esposizione, sono stati esposti saldi separati tra "**Attività Istituzionale**" e quelle conseguenti al subentro del Consorzio Replastic, (che saranno denominate "**Attività ex art. 41 c. 9 D.Lgs. 22/97**").

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività e della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo; in particolare, i criteri di valutazione adottati, che non sono mutati rispetto all'esercizio precedente, sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto sostenuto e vengono ammortizzate nei limiti della quota imputabile a ciascun esercizio a partire dall'esercizio in cui si sono sostenuti i costi. In particolare, le migliorie a locali di terzi sono ammortizzate tenendo conto della durata del contratto di locazione.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto sostenuto e i relativi ammortamenti, determinati in maniera costante, riflettono la vita utile dei cespiti.

Le spese di riparazione e di ordinaria manutenzione sono imputate al conto economico.

L'ammortamento dei cespiti entrati in funzione nel corso dell'esercizio è calcolato riducendo della metà le aliquote ordinarie fiscalmente ammesse.

I valori delle immobilizzazioni immateriali e materiali sono rettificati direttamente dei rispettivi fondi ammortamento.

Crediti

Sono valutati al presunto valore di realizzo mediante iscrizione in rettifica diretta di fondi svalutazione crediti.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Crediti/debiti tributari

I crediti e i debiti tributari sono esposti in bilancio al valore nominale e le imposte sul reddito sono rilevate per competenza.

Ratei e risconti

Vengono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Fondo TFR

Il Trattamento di Fine Rapporto di lavoro subordinato riflette l'effettivo debito esistente alla data di chiusura del bilancio ed è calcolato in conformità dell'art. 2120 c.c. in base a quanto previsto dalla legislazione e dagli accordi contrattuali vigenti in materia di diritto del lavoro.

Costi e ricavi d'esercizio

Sono stati iscritti nel conto economico secondo il principio della competenza, anche mediante la rilevazione dei ratei e dei risconti.

Impegni Garanzie Rischi

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei Conti d'ordine al loro valore contrattuale.

Non si tiene conto dei rischi la cui probabilità di accadimento sia remota.

Dati sull'occupazione

L'organico aziendale, incluso gli assenti con diritto al posto di lavoro, nel corso dell'esercizio ha subito la seguente evoluzione:

	Organico al 31.12.2009	Organico al 31.12.2008	Variazioni
Dirigenti	4	4	–
Quadri	5	5	–
Impiegati	45	44	1
Totale	54	53	1

Il numero dei dipendenti a fine anno è variato di un'unità rispetto a quello del passato esercizio e comprende 12 contratti part-time. Il contratto di lavoro applicato è per i Dirigenti quello dell'Industria, mentre per gli Impiegati il contratto fa riferimento ai settori della Gomma e della Plastica (Confindustria).

Attività

A) Crediti verso Consorziati per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31 dicembre 2009	–
Saldo al 31 dicembre 2008	–
Variazioni	–

La procedura di iscrizione al Consorzio prevede il versamento della quota di adesione contestualmente alla presentazione della domanda di adesione per cui il saldo di tale voce è pari a zero.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31 dicembre 2009	297.509
Saldo al 31 dicembre 2008	402.671
Variazioni	(105.162)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione costi	% amm.to	Valori al 31.12.2008	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valori al 31.12.2009
Costi di impianto e ampliamento	20%	–	–	–	–	–
Diritti di brevetto industriale	33%	–	–	–	–	–
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20%-33%	402.671	124.824	–	259.509	267.986
Immobilizzazioni in corso ed acconti	n.a.	–	22.440	–	–	22.440
Altre immobilizzazioni immateriali	16,67%	–	8.500	–	1.417	7.083
Totale		402.671	155.764	–	260.926	297.509

Gli incrementi d'esercizio sono principalmente attribuibili all'acquisto e sviluppo di programmi software utilizzati nell'attività operativa (99 K Euro) e all'acquisto di licenze (26 K Euro).

L'incremento della voce "Immobilizzazioni in corso" accoglie i costi sostenuti per lo sviluppo di programmi che saranno utilizzati a partire dall'esercizio successivo.

Conai	Bilancio	2009	18
-------	----------	------	----

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

Descrizione costi	Costo storico	Ammortamenti	Rivalutazioni/ (Svalutazioni)	Valori al 31.12.2009
Costi di impianto e ampliamento	25.496	25.496	–	–
Diritti di brevetto industriale	15.496	15.496	–	–
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.657.254	2.389.268	–	267.986
Immobilizzazioni in corso ed acconti	22.440	–	–	22.440
Altre immobilizzazioni immateriali	168.397	161.314	–	7.083
Totale	2.889.083	2.591.574	–	297.509

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31 dicembre 2009	10.366.954
Saldo al 31 dicembre 2008	10.656.721
Variazioni	(289.767)

Movimentazione delle immobilizzazioni materiali

Descrizione costi	% amm.to	Valori al 31.12.2008	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Utilizzo fondo	Valori al 31.12.2009
Terreni e fabbricati	3%	10.176.624	203.528	–	406.744	–	9.973.408
Attrezz. indust. e comm.	12%-33,33%	454.087	141.859	437.582	184.937	420.119	393.546
Altri beni	100%	–	5.357	139	5.357	139	–
Immobilizz. in corso e acconti	–	26.010	–	26.010	–	–	–
Totale		10.656.721	350.744	463.731	597.038	420.258	10.366.954

Gli incrementi della categoria “Terreni e fabbricati” sono afferenti lavori di miglioria della sede operativa del Consorzio.

Gli incrementi della categoria “Attrezzature industriali e commerciali” sono costituiti da mobili (21 K Euro), macchine ufficio elettroniche (67 K Euro) e autovetture (54 K Euro).

I decrementi sono relativi, principalmente, alla dismissione di macchine ufficio elettroniche, ormai obsolete, (380 K Euro) e di due autovetture (56 K Euro).

Il decremento della voce immobilizzazioni in corso è relativo alla riclassifica dei costi sostenuti nello scorso esercizio per la progettazione di alcuni lavori di miglioria della sede operativa.

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

Descrizione costi	Costo storico	Ammortamenti	Rivalutazioni/ (Svalutazioni)	Valori al 31.12.2009
Terreni e fabbricati	13.659.888	3.686.480	–	9.973.408
Attrezzature industriali e commerciali	1.607.803	1.214.257	–	393.546
Altri beni	37.043	37.043	–	–
Immobilizzazioni in corso	–	–	–	–
Totale	15.304.734	4.937.780	–	10.366.954

Qui di seguito vengono illustrate le differenze tra valori civilistici di bilancio e quelli riconosciuti fiscalmente sulla categoria “Terreni e fabbricati” in seguito al disposto del terzo periodo del comma 8 dell’art. 36 del D.Lgs. 223/2006, convertito, con modificazioni, con la Legge 248/2006.

	Valori a bilancio			Valori fiscali			Differenza
	Costo storico	Fondo amm.to	Valore netto	Costo storico	Fondo amm.to	Valore netto	
Terreno	2.272.410	647.637	1.624.773	2.272.410	374.948	1.897.462	(272.689)
Fabbricato	11.387.478	3.038.843	8.348.635	11.387.478	3.038.843	8.348.635	–
Totale	13.659.888	3.686.480	9.973.408	13.659.888	3.413.791	10.246.097	(272.689)

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31 dicembre 2009	14.765
Saldo al 31 dicembre 2008	14.765
Variazioni	–

Alla data del bilancio, le immobilizzazioni finanziarie iscritte al costo di acquisto, sono costituite da depositi cauzionali relativi all’ufficio di Roma e alle utenze.

La movimentazione è illustrata nella tabella seguente:

Descrizione costi	Valori al 31.12.2008	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2009
Cauzioni	14.765	–	–	14.765
Totale	14.765	–	–	14.765

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31 dicembre 2009	17.355.597
Saldo al 31 dicembre 2008	17.979.854
Variazioni	(624.257)

La diminuzione dei crediti è correlata alle variazioni intervenute nelle diverse classi che la compongono così sintetizzabile (K Euro):

Descrizione	Valori al 31.12.2009	Valori al 31.12.2008	Variazioni
1. Crediti verso clienti	15.010	11.044	3.966
4bis. Crediti tributari	682	4.811	(4.129)
5. Crediti verso altri	1.663	2.125	(462)
Totale	17.355	17.980	(625)

- i “Crediti verso clienti” si incrementano, principalmente, per l’effetto dell’aumento dei crediti per Contributo Ambientale sulle procedure forfettarie. Essi aumentano di 3.588 K Euro (+33%), rispetto all’esercizio precedente, passando da 10.795 K Euro a 14.383 K Euro, per effetto della variazione media delle aliquote registrata nel secondo semestre (+43%) e non per un incremento dei tempi di incasso del credito (i giorni di rotazione del credito passano da 98 gg a 71 gg);
- i “Crediti tributari” si decrementano, principalmente, per l’effetto della diminuzione dei crediti IVA dell’esercizio (511 K Euro) e delle ritenute subite (249 K Euro) e per l’incasso dei crediti IRPEG (2.306 K Euro) e dei relativi interessi legali (972 K Euro) della gestione ex Replastic;
- i “Crediti verso altri” si decrementano principalmente dei crediti vantati nei confronti dei Consorzi di Filiera per la procedura di rimborso del Contributo Ambientale agli esportatori degli esercizi antecedenti al 2008.

1. Crediti verso clienti (15.010 K Euro)

I Crediti verso clienti, interamente composti da crediti esigibili entro 12 mesi, risultano così suddivisi:

Descrizione	Attività istituzionale	Attività ex art. 41 comma 9 D.Lgs. 22/97	Totale
Contributo Ambientale CONAI sulla plastica	–	303.421	303.421
Contributo Ambientale CONAI su procedure semplificate	14.383.410	–	14.383.410
Fondo svalutazione crediti	(380.625)	(278.204)	(658.829)
Crediti per sanzioni	3.770.184	–	3.770.184
Fondo svalutazione crediti per sanzioni	(3.073.848)	–	(3.073.848)
Crediti verso Consorziati per interessi di mora	208.216	92.407	300.623
Fondo svalutazione crediti per interessi di mora	(208.216)	(92.407)	(300.623)
Riaddebiti spese ed altri servizi	286.082	–	286.082
Totale	14.985.203	25.217	15.010.420

CREDITI RELATIVI AL CONTRIBUTO AMBIENTALE SULLA PLASTICA (303 K EURO) Si riferiscono ai crediti residui del periodo ottobre 1998 – aprile 1999, periodo in cui il CONAI ha gestito direttamente l'attività di riciclaggio dei contenitori in plastica per liquidi, incamerando il Contributo CONAI sulla plastica.

CONTRIBUTI CONAI SULLE IMPORTAZIONI DI IMBALLAGGI PIENI IN REGIME FORFETTARIO (14.383 K EURO) Non essendo distinguibili i singoli materiali di imballaggio, le fatture ai Consorziati vengono emesse direttamente dal CONAI che ne riversa l'80% ai Consorzi di Filiera [trovano contropartita contabile nel Gruppo D) 14 d del Passivo]; il restante 20% viene trattenuto dal CONAI per finanziare la propria attività istituzionale.

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI COMMERCIALI (659 K EURO) Accoglie la quota rettificativa del credito per meglio riflettere l'effettiva consistenza dei crediti esigibili. L'accantonamento d'esercizio (224 K Euro) riguarda sia l'attività istituzionale (200 K Euro) che l'attività ex Replastic (24 K Euro).

CREDITI PER SANZIONI (3.770 K EURO) Sono i crediti che il Consorzio vanta nei confronti di quei Consorziati che hanno omesso di presentare la dichiarazione del Contributo Ambientale o hanno ostacolato l'attività di accertamento e che il Comitato Esecutivo ha sanzionato, così come previsto dall'art. 13 del Regolamento CONAI. Tali crediti sono stati valutati in funzione del contenzioso in essere.

FONDO SVALUTAZIONI CREDITI PER SANZIONI (3.074 K EURO) Accoglie la quota rettificativa ritenuta congrua a riflettere prudenzialmente lo stato del contenzioso in essere.

CREDITI PER INTERESSI DI MORA (301 K EURO) Si riferiscono agli interessi maturati alla data di bilancio sui crediti per Contributo Ambientale scaduto e non ancora incassato al 31 dicembre 2009 e sui pagamenti effettuati in ritardo da parte dei Consorziati fino al 31 dicembre 2009.

Conai	Bilancio	2009	22
-------	----------	------	----

Viene qui di seguito illustrata la movimentazione dei vari fondi svalutazione crediti.

Fondo svalutazione crediti commerciali

Descrizione	Attività istituzionale	Attività ex art. 41 comma 9 D.Lgs. 22/97	Totale
Fondo al 1.01.2009	319.400	280.622	600.022
Accantonamento	200.288	24.367	224.655
Utilizzo	(139.063)	(26.785)	(165.848)
Fondo al 31.12.2009	380.625	278.204	658.829

Fondo svalutazione crediti per sanzioni

Descrizione	Attività istituzionale	Attività ex art. 41 comma 9 D.Lgs. 22/97	Totale
Fondo al 1.01.2009	3.004.226	-	3.004.226
Accantonamento	457.404	-	457.404
Utilizzo	(387.782)	-	(387.782)
Fondo al 31.12.2009	3.073.848	-	3.073.848

Fondo svalutazione crediti per interessi di mora

Descrizione	Attività istituzionale	Attività ex art. 41 comma 9 D.Lgs. 22/97	Totale
Fondo al 1.01.2009	220.668	128.532	349.200
Accantonamento	13.430	-	13.430
Utilizzo	(25.882)	(36.125)	(62.007)
Fondo al 31.12.2009	208.216	92.407	300.623

4bis. Crediti tributari (682 K Euro)

La composizione dei crediti tributari al 31 dicembre 2009 è la seguente:

Descrizione	Attività istituzionale	Attività ex art. 41 comma 9 D.Lgs. 22/97	Totale
Crediti entro 12 mesi			
Erario c/ritenute subite	102.128	10.302	112.430
Credito per IVA da compensare	307.964	-	307.964
Altri crediti	1.406	-	1.406
Totale crediti entro 12 mesi	411.498	10.302	421.800
Crediti oltre 12 mesi			
IVA a rimborso	9.095	-	9.095
IRPEG a rimborso	-	189.038	189.038
Crediti per interessi	-	62.383	62.383
Totale crediti oltre 12 mesi	9.095	251.421	260.516
Totale	420.593	261.723	682.316

Crediti entro 12 mesi (422 K Euro)

Sono costituiti dai crediti verso l'Erario per conto ritenute su interessi IRES ed IVA che verranno compensati, come già effettuato in passato, con i debiti correnti.

Crediti oltre 12 mesi (261 K Euro)

Sono costituiti dal credito IRPEG dell'anno 1997 (189 K Euro) e dai relativi interessi (62 K Euro) per i quali si è in attesa del rimborso. Si ricorda che nell'anno sono stati incassati i crediti IRPEG relativi agli anni 1993, 1995 e 1996 per un totale capitale di 2.300 K Euro oltre interessi per 1.050 K Euro ed i crediti per l'imposta patrimoniale (54 K Euro).

5. Crediti verso altri (1.663 K Euro)

Sono così suddivisibili:

Descrizione	Attività istituzionale	Attività ex art. 41 comma 9 D.Lgs. 22/97	Totale
Consorti di Filiera	1.626.426	–	1.626.426
Altri crediti	34.629	1.806	36.435
Totale	1.661.055	1.806	1.662.861

CREDITI VERSO CONSORZI DI FILIERA (1.626 K EURO) Si riferiscono:

- per 1.278 K Euro alle restituzioni del Contributo, relativo ai rimborsi di competenza degli esercizi antecedenti all'anno 2008, versato in eccesso dai Consorziati i quali, in qualità di esportatori, non si sono avvalsi della procedura "ex-ante" oppure hanno un plafond "ex-ante" per l'anno in corso superiore al 100%;
- per 255 K Euro al ribaltamento di parte dei costi inerenti il progetto "Campania Pulita";
- per 70 K Euro al ribaltamento di costi relativi alle attività inerenti la comunicazione del Sistema Consortile;
- per 23 K Euro ad affitti attivi ed altro.

ALTRI CREDITI (36 K EURO) Sono così composti:

- anticipi pagati a fornitori per 7 K Euro;
- verso dipendenti per 7 K Euro;
- crediti per carte di credito ricaricabili per 7 K Euro;
- crediti per interessi su depositi cauzionali per 4 K Euro;
- crediti verso Poste Italiane per 2 K Euro;
- altri crediti diversi per 9 K Euro.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31 dicembre 2009	28.191.869
Saldo al 31 dicembre 2008	23.302.310
Variazioni	4.889.559

Le disponibilità liquide includono sia i mezzi propri del CONAI – e si riferiscono agli incassi delle quote consortili e alla normale operatività del Consorzio – sia i mezzi di terzi (ConSORZI di Filiera). Come già illustrato in precedenza, il CONAI incassa in nome e per conto dei Consorzi di Filiera i Contributi Ambientali sugli imballaggi, e tali importi sono successivamente riversati ai Consorzi. Contabilmente, il ricevimento delle suddette rimesse viene apposto nelle disponibilità liquide (in quanto i c/c bancari sui quali transitano sono intestati a CONAI, unico soggetto che può operare su tali conti), ma viene contestualmente rilevato un debito nei confronti dei Consorzi di Filiera, che appare nella Voce D) 14 d del Passivo.

L'aumento delle disponibilità liquide è dovuto all'effetto netto dei seguenti fattori:

- flusso finanziario negativo generato dalla gestione operativa dell'attività istituzionale 170 K Euro;
- flusso finanziario positivo generato dalla gestione operativa dell'attività ex Replastic 3.727 K Euro;
- aumento (1.332 K Euro) della disponibilità liquida in giacenza a fine anno sui conti correnti sui quali vengono accreditati gli incassi del Contributo Ambientale, disponibilità liquida riversata ai Consorzi ad inizio 2010.

Descrizione	Attività istituzionale	Attività ex art. 41 comma 9 D.Lgs. 22/97	Totale
Conti correnti bancari/postali (mezzi propri)	17.335.753	6.521.578	23.857.331
Conti correnti bancari (mezzi delle Filiere)	4.324.615	–	4.324.615
Denaro e valori in cassa	9.923	–	9.923
Totale	21.670.291	6.521.578	28.191.869

D) Ratei e risconti

Saldo al 31 dicembre 2009	156.557
Saldo al 31 dicembre 2008	344.630
Variazioni	(188.073)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Attività istituzionale	Attività ex art. 41 comma 9 D.Lgs. 22/97	Totale
Ratei attivi			
Interessi attivi su time deposit	3.314	–	3.314
Totale ratei attivi	3.314	–	3.314
Risconti attivi			
Assicurazioni	45.395	–	45.395
Canoni	57.844	–	57.844
Servizi	21.296	–	21.296
Spese e commissioni bancarie	7.762	–	7.762
Formazione	4.520	–	4.520
Pubblicità	7.688	–	7.688
Abbonamenti	1.614	–	1.614
Telefoniche	5.267	–	5.267
Altro	1.857	–	1.857
Totale risconti attivi	153.243	–	153.243
Totale ratei e risconti attivi	156.557	–	156.557

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31 dicembre 2009	21.488.557
Saldo al 31 dicembre 2008	24.380.910
Variazioni	(2.892.353)

Nella tabella che segue vengono dettagliate le voci che compongono il Patrimonio Netto e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

Voce del Patrimonio netto	Valori al 31.12.2008	Incrementi per versamenti Soci o riclassifiche o autofinanziamento	Decrementi per copertura perdite o rettifiche/riclassifiche	Valori al 31.12.2009
Fondo Produttori ed Utilizzatori	12.824.427	291.880	233.569	12.882.738
Fondo Consorziati cessati	502.536	48.624	182	550.978
Riserva art. 224 c. 4 D.Lgs. 152/06	10.890.498	–	306.855	10.583.643
Riserva ex Coala	1.607	–	–	1.607
Riserva ex Consorzio Vetro	64.401	–	–	64.401
Riserva Patrimoniale	400.000	–	–	400.000
Avanzo/(Disavanzo) di esercizio	(306.855)	306.855	2.999.106	(2.999.106)
Avanzi/(Disavanzi) portati a nuovo	4.296	–	–	4.296
Sub-totale (Attività istituzionale)	24.380.910	647.359	3.539.712	21.488.557
Totale generale	24.380.910	647.359	3.539.712	21.488.557

Il Fondo Produttori ed Utilizzatori s'incrementa per effetto delle nuove adesioni e si decrementa per effetto delle cessazioni di attività e delle rettifiche delle domande di adesione.

La Riserva ex art. 224 c. 4 D.Lgs. 152/06, come da delibera assembleare che ha approvato il bilancio 2008, si decrementa per la copertura del disavanzo dello scorso esercizio.

Tutte le Riserve iscritte a bilancio non sono distribuibili e sono utilizzabili, come già fatto in alcuni esercizi precedenti, solo per la copertura degli eventuali disavanzi d'esercizio.

B) Fondo per rischi ed oneri

Saldo al 31 dicembre 2009	847.597
Saldo al 31 dicembre 2008	4.428.076
Variazioni	(3.580.479)

Nella tabella che segue viene riportata la movimentazione registrata dal fondo nel corso del 2009. Tale fondo accoglie accantonamenti sia di natura istituzionale che collegati all'attività ex art. 41.

Descrizione	Attività istituzionale	Attività ex art. 41 comma 9 D.Lgs. 22/97	Totale
Fondo al 1.01.2009	–	4.428.076	4.428.076
Accantonamento	–	1.419.521	1.419.521
Utilizzo	–	(5.000.000)	(5.000.000)
Fondo al 31.12.2009	–	847.597	847.597

In riferimento all'attività istituzionale, si segnala che il Consorzio ha deciso di non dover iscrivere a bilancio alcun fondo, a fronte del contenzioso in essere, dell'importo di 500 K Euro, in relazione ad una convenzione tra il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e il CONAI, riguardante il cofinanziamento del progetto di comunicazione "Ambiente e Sviluppo", in quanto ritiene di avere adempiuto pienamente alle proprie obbligazioni.

Si ricorda infine che il Consorzio dispone delle risorse finanziarie e patrimoniali per far fronte ad eventuali improbabili costi futuri.

Per quanto riguarda l'attività ex art. 41 comma 9 D.Lgs. 22/97 si ricorda che la gestione operativa, registrando consistenti sopravvenienze attive per storno di costi di anni precedenti, ha concorso, assieme alla gestione finanziaria, alla formazione di un avanzo di gestione (1.420 K Euro), la cui composizione è illustrata dettagliatamente nella tabella seguente. Tale avanzo è stato accantonato al Fondo rischi ed oneri che si decrementa per l'utilizzo, (5.000 K Euro), a copertura del contributo concesso al Consorzio Corepla sugli extra costi per le attività di raccolta, recupero e riciclo dei rifiuti da imballaggio conferiti al servizio pubblico.

Si ricorda che le norme di legge e statutarie che regolano l'attività del CONAI e dei Consorzi di Filiera, cui è demandata l'attività di recupero e riciclo dei materiali provenienti dalla raccolta differenziata degli imballaggi (artt. dal 37 al 41 del D.Lgs. 22/97), sono improntate a principi mutualistici e di solidarietà tra produttori e utilizzatori di imballaggi (principio della "responsabilità condivisa"), con l'esclusione di qualunque fine lucrativo.

Ne consegue che le risorse generate dall'applicazione del Contributo Ambientale debbono essere destinate alla copertura dei costi di raccolta degli imballaggi usati e dei rifiuti di imballaggi sul suolo pubblico, nonché al riciclo dei medesimi.

Conai	Bilancio	2009	28
-------	----------	------	----

Le eventuali differenze tra gli importi del Contributo Ambientale e le spese relative alla raccolta e riciclo, sono senz'altro da considerarsi alla stregua di costi futuri per il sostenimento delle attività di raccolta, recupero e riciclaggio.

Nella fattispecie, la posta in esame, definibile tecnicamente “**Fondo per oneri futuri**”, comprende l'ammontare dei contributi di competenza della filiera plastica relativamente al periodo 1.10.98 – 15.4.99. Tali contributi sono stati contabilizzati direttamente dal CONAI che, fino a tale data, ha continuato a gestire l'attività dell'ex Consorzio Replastic, poi ceduta, con scorporo di ramo d'azienda, a Corepla, il Consorzio dei produttori di imballaggi in plastica.

Peraltro, lo stesso D.Lgs. 22/97, all'art. 41 comma 9, stabilisce che il Patrimonio netto risultante alla fine del processo di liquidazione dei Consorzi obbligatori ex Legge 475/88 venga destinato esclusivamente “ai costi della raccolta differenziata, riciclaggio e recupero dei rifiuti di imballaggi primari o comunque conferiti al servizio pubblico della relativa tipologia di materiale”.

Si tratta in pratica del saldo attivo risultante alla data della cessione del ramo d'attività ex Replastic che, allocato secondo le prescrizioni di legge, è stato e sarà successivamente utilizzato per gli scopi previsti dal citato art. 41 comma 9 D.Lgs. 22/97.

Di seguito viene illustrata in dettaglio la composizione dell'accantonamento al fondo che figura nel conto economico alla voce “B 12) Accantonamenti per rischi”.

Descrizione	Importi
Proventi finanziari netti da investimenti liquidi inclusi gli interessi di mora	61.909
Sopravvenienze attive su interessi su credito d'imposta	108.162
Sopravvenienze attive su progetto valorizzazione frazioni merceologiche PET e Poliolefine	1.151.538
Sopravvenienze attive su costi raccolta	208.645
Sopravvenienze attive per proventizzazione debiti per interessi di mora	22.696
Sopravvenienze attive per debiti verso fornitori	24.174
Sopravvenienze attive per CAC anni precedenti	22.140
Sopravvenienze attive su incassi CAC	19.189
Altre sopravvenienze attive	904
Perdite e accantonamenti svalutazione portafoglio crediti	(24.367)
Costi per comunicazione	(125.000)
Costi per consulenze	(14.560)
Sopravvenienze passive su servizi ed altro	(35.540)
Altri costi	(369)
Totale	1.419.521

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31 dicembre 2009	803.822
Saldo al 31 dicembre 2008	694.845
Variazioni	108.977

Il valore del fondo a fine esercizio rappresenta il debito del Consorzio nei confronti dei dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi erogati. Il saldo che ne deriva è da ritenersi pienamente congruo e tale da soddisfare le spettanze del personale in servizio sulla base delle norme contrattuali e di legge in vigore.

Nella tabella la movimentazione del fondo:

Descrizione	Attività istituzionale	Attività ex art. 41 comma 9 D.Lgs. 22/97	Totale
Fondo al 1.01.2009	694.845	–	694.845
Accantonamento	144.175	–	144.175
Utilizzo	(35.198)	–	(35.198)
Fondo al 31.12.2009	803.822	–	803.822

D) Debiti

Saldo al 31 dicembre 2009	33.223.039
Saldo al 31 dicembre 2008	23.169.001
Variazioni	10.054.038

La tabella seguente illustra la variazione registrata dagli elementi che compongono la classe (K Euro):

Debiti	Valori al 31.12.2009	Valori al 31.12.2008	Variazioni
D6. Debiti verso fornitori	12.821	7.278	5.543
D12. Debiti tributari	287	429	(142)
D13. Debiti verso Istituti di previdenza	210	205	5
D14. Altri debiti	19.905	15.257	4.648
Totale	33.223	23.169	10.054

L'aumento del debito è dovuto principalmente all'effetto dei seguenti fattori:

- maggiori debiti verso i Fornitori (5.543 K Euro) principalmente per effetto dei maggiori debiti sia della gestione ordinaria (2.062 K Euro) che della gestione ex art. 41 per finanziamento degli extra costi di raccolta, recupero e riciclo della plastica (3.400 K Euro);
- maggior debito verso l'Osservatorio Nazionale Rifiuti per 1.763 K Euro;
- maggiori debiti verso i dipendenti per 1.232 K Euro;
- maggiore debito verso i Consorzi di Filiera (3.039 K Euro) per Contributo Ambientale incassato e da riversare (1.385 K Euro) e per contributi sulle importazioni di imballaggi pieni in regime forfettario (2.649 K Euro) compensati in parte da minori debiti per incassi da riversare su diffide (637 K Euro) ed altro (358 K Euro);
- minori debiti verso i Consoziati (1.380 K Euro) per l'effettuazione dei rimborsi del Contributo Ambientale CONAI per gli imballaggi esportati relativi agli esercizi antecedenti al 2008.

Il gruppo è costituito dalle seguenti tipologie, così suddivise tra attività istituzionale ed ex art. 41:

Descrizione	Attività istituzionale	Attività ex art. 41 comma 9 D.Lgs. 22/97	Totale
Fornitori	6.787.020	6.034.405	12.821.425
Tributari	287.016	–	287.016
Istituti di previdenza	209.612	–	209.612
Altri debiti	19.902.840	2.146	19.904.986
Totale	27.186.488	6.036.551	33.223.039

Attività istituzionale

DEBITI VERSO FORNITORI (6.787 K EURO) Si incrementano rispetto al passato esercizio di 2.062 K Euro e si riferiscono alla normale operatività del Consorzio.

Attività ex art. 41

DEBITI VERSO FORNITORI (6.034 K EURO) Includono principalmente i debiti verso il Consorzio Corepla per la raccolta ante aprile 1999 (21 K Euro), per il finanziamento del progetto di valorizzazione delle frazioni merceologiche PET e Poliolefine (889 K Euro) e per il contributo concesso a copertura degli extra costi della raccolta recupero e riciclo (5.000 K Euro).

Attività istituzionale

DEBITI TRIBUTARI (287 K EURO) Si riferiscono ai debiti maturati al 31 dicembre 2009 dal CONAI in qualità di sostituto d'imposta per l'IRPEF sul lavoro dipendente ed autonomo ed al debito per IRAP.

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E ASSISTENZA (210 K EURO) Si riferiscono ai debiti verso INPS e FASI.
ALTRI DEBITI (19.905 K EURO) Comprendono debiti verso i seguenti soggetti:

Descrizione	Attività istituzionale	Attività ex art. 41 comma 9 D.Lgs. 22/97	Totale
Lavoratori autonomi per collaborazioni	388.992	–	388.992
Organi Sociali per emolumenti e spese	224.483	–	224.483
Dipendenti per spettanze maturate *	1.756.930	–	1.756.930
Consorzi di Filiera	15.363.140	–	15.363.140
Altri debiti:			
– per Osservatorio Nazionale Rifiuti	1.763.490	–	1.763.490
– per quote Fondo Consortile	250.120	–	250.120
– per Contributo Ambientale	50.132	1.550	51.682
– per procedura "ex-post"	90.208	–	90.208
– verso altri	15.345	596	15.941
Totale	19.902.840	2.146	19.904.986

* di cui 60.000 Euro oltre i 12 mesi.

Conai	Bilancio	2009	32
-------	----------	------	----

DEBITI VERSO CONSORZI DI FILIERA (15.363 K EURO) Sono così composti:

- debito residuo (10.503 K Euro) per contributi CONAI sulle importazioni di imballaggi pieni in regime forfettario (fatturati dal CONAI ai Consorziati e il cui credito è esposto nella voce II.1 dell'Attivo Circolante), spettanti ai Consorzi di Filiera sulla base delle procedure esistenti;
- competenze bancarie (89 K Euro);
- debito per capitale ed interessi di mora incassati dai Consorziati in relazione alle diffide emesse (451 K Euro);
- contributi incassati sui c/c dei materiali (4.320 K Euro) e non ancora riversati ai Consorzi di Filiera relativi (come già illustrato nella sezione delle Disponibilità liquide – IV dell'Attivo Circolante).

ALTRI DEBITI Sono principalmente formati da:

- debiti verso l'Osservatorio Nazionale Rifiuti (1.763 K Euro);
- debiti per versamenti delle quote di adesione per le quali non si sono individuati gli estremi del Consorziato (250 K Euro);
- debito per incassi del Contributo Ambientale da attribuire correttamente alla Filiera di competenza (52 K Euro);
- i debiti verso quei Consorziati che hanno richiesto il rimborso del Contributo CONAI per gli imballaggi esportati (90 K Euro).

E) Ratei e risconti

Saldo al 31 dicembre 2009	20.236
Saldo al 31 dicembre 2008	28.119
Variazioni	(7.883)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Attività istituzionale	Attività ex art. 41 comma 9 D.Lgs. 22/97	Totale
Ratei passivi			
Assicurazioni	13.195	–	13.195
Totale ratei passivi	13.195	–	13.195
Risconti passivi			
Affitti attivi	5.992	–	5.992
Abbonamenti	1.049	–	1.049
Totale risconti passivi	7.041	–	7.041
Totale ratei e risconti passivi	20.236	–	20.236

Conai	Bilancio	2009	34
-------	----------	------	----

Conti d'Ordine

Negli impegni si rilevano:

- la fidejussione rilasciata al Pontificio Collegio Croato di Roma a garanzia del pagamento dei canoni di locazione degli uffici della sede legale del Consorzio (50 K Euro);
- le fidejussioni rilasciate dal CREDEM a favore di A2A Energia SpA per la relativa utenza (17 K Euro) e a favore dell'Agenzia delle Entrate per il rimborso IVA anno 2004 (1.523 K Euro);
- le fidejussioni rilasciate da CONAI, a favore dell'istituto bancario IntesaSanPaolo (20.000 K Euro) e della Banca Popolare di Bergamo (19.900 K Euro), a garanzia delle operazioni di anticipo su monte fatture, utilizzate mensilmente dal Consorzio Corepla. Tali anticipi sono stati erogati a partire da settembre 2009 e regolarmente estinti alla loro scadenza.

Conto Economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31 dicembre 2009	42.173.930
Saldo al 31 dicembre 2008	34.284.437
Variazioni	7.889.493

L'aumento dei ricavi è correlato alle variazioni intervenute nelle diverse classi che li compongono così sintetizzabile (K Euro):

Valore della produzione	Valori al 31.12.2009	Valori al 31.12.2008	Variazioni
A1. Ricavi delle vendite e prestazioni	25.154	21.820	3.334
A5. Altri ricavi e proventi	17.020	12.464	4.556
Totale	42.174	34.284	7.890

In sintesi esso è dovuto principalmente all'effetto netto dei seguenti fattori:

- aumento dei ricavi relativi alle procedure forfettarie (+3.334 K Euro), variate da 21.820 K Euro a 25.154 K Euro pari al 15%;
- aumento dei ricavi per copertura costi di funzionamento (4.000 K Euro);
- aumento dei ricavi per sanzioni (529 K Euro);
- aumento degli altri ricavi (654 K Euro) principalmente per maggiori riaddebiti ai Consorzi di Filiera (492 K Euro);
- diminuzione dei ricavi per proventizzazione fondi (617 K Euro).

Conai	Bilancio	2009	36
-------	----------	------	----

Composizione dei ricavi per categoria di attività

A1. Ricavi della vendite e delle prestazioni: 25.154 K Euro

Sono formati dai ricavi per:

CONTRIBUTO AMBIENTALE CONAI SULLE IMPORTAZIONI È rappresentato dal fatturato dei regimi semplificati sulle importazioni di imballaggi successivamente ripartiti ai Consorzi di Filiera. L'importo ridistribuito ai Consorzi di Filiera nel corso del 2009 è esposto nei costi per servizi. In particolare sono ricompresi in tale voce, oltre alle convenzioni in essere al 31 dicembre 2009 (Federdistribuzione, ANEIOA) le seguenti procedure semplificate:

- importazioni di imballaggi pieni alimentari la cui aliquota è variata da 0,10% a 0,14% dal 1° luglio 2009;
- importazioni di imballaggi pieni non alimentari la cui aliquota è variata da 0,05% a 0,07% dal 1° luglio 2009;
- la procedura calcolata sul peso dei soli imballaggi importati la cui aliquota ha subito due variazioni nell'anno: da 35 Euro/ton a 40 Euro/ton dal 1° gennaio 2009 e da 40 Euro/ton a 63 Euro/ton dal 1° luglio 2009.

L'aumento dei ricavi per Contributo Ambientale pari a 3.334 K Euro (+15%), rispetto allo scorso esercizio, è essenzialmente legato alla variazione media delle aliquote, pari al 22% su base annua, in quanto le quantità dichiarate sono diminuite di circa il 7%.

A5. Altri ricavi e proventi: 17.020 K Euro

La voce è così composta:

Descrizione	Attività istituzionale	Attività ex art. 41 comma 9 D.Lgs. 22/97	Totale
Copertura costi di funzionamento	14.500.000	–	14.500.000
Ricavi per sanzioni	1.029.868	–	1.029.868
Ricavi per utilizzo fondi	64.366	904	65.270
Sopravvenienze attive	127.781	130.302	258.083
Altri ricavi	1.166.352	–	1.166.352
Totale	16.888.367	131.206	17.019.573

COPERTURA COSTI DI FUNZIONAMENTO Include i proventi derivanti dal riaddebito ai Consorzi di Filiera dei costi (al netto dei ricavi) che il CONAI ha sostenuto nel corso dell'esercizio per svolgere l'attività istituzionale.

RICAVI PER SANZIONI Rappresentano la contropartita economica del relativo credito, già illustrato alla voce C II "Crediti verso clienti".

RICAVI PER UTILIZZO FONDI Sono principalmente relativi alla proventizzazione del Fondo svalutazione sanzioni illustrato al paragrafo C II "Crediti verso clienti".

ALTRI RICAVI E PROVENTI La voce è principalmente costituita da:

- riaddebito, ai Consorziati, delle spese legali inerenti l'attività di recupero crediti per 354 K Euro;
- riaddebito ai Consorzi dei costi del progetto "Campania Pulita" per 478 K Euro;
- ribaltamento ai Consorzi di alcuni costi della comunicazione ed altro per 95 K Euro;
- affitti attivi per 88 K Euro.

B) Costi della produzione

Saldo al 31 dicembre 2009	(47.130.272)
Saldo al 31 dicembre 2008	(37.214.587)
Variazioni	(9.915.685)

L'aumento dei costi è correlato alle variazioni intervenute nelle diverse classi che li compongono così sintetizzabile (K Euro):

Costi della produzione	Valori al 31.12.2009	Valori al 31.12.2008	Variazioni
B6. Per materie prime	75	75	–
B7. Per servizi	38.774	31.895	6.879
B8. Per godimento di beni di terzi	96	100	(4)
B9. Per il personale	4.836	3.343	1.493
B10. Ammortamenti e svalutazioni	1.553	1.551	2
B12. Accantonamenti per rischi	1.420	–	1.420
B14. Oneri diversi di gestione	376	251	125
Totale	47.130	37.215	9.915

In sintesi esso è dovuto principalmente all'effetto netto delle seguenti variazioni:

- maggiori costi per l'attività di comunicazione per 3.985 K Euro, principalmente dovuti alla realizzazione della campagna nazionale e all'evento nazionale sul riciclo;
- maggiori costi per spese fiscali legali e tecniche (660 K Euro), principalmente in seguito all'aumento dei volumi connessi all'attività giudiziale di recupero del credito (467 K Euro) e per consulenze strategiche (275 K Euro);
- maggiori costi per progetti territoriali per 527 K Euro;
- maggiori costi per altre spese generali per 206 K Euro;
- maggiori costi inerenti il CAC riversato ai Consorzi di Filiera sulle procedure forfettarie per 2.709 K Euro;
- maggiori costi del personale per 1.493 K Euro;
- maggiori accantonamenti rischi per 1.420 K Euro.

Si ricorda inoltre, che, a differenza dello scorso esercizio, non sono stati sostenuti i costi relativi al progetto di valorizzazione delle frazioni merceologiche PET e Poliolefine pari a 1.700 K Euro.

B6. Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci: 75 K Euro

Includono i costi per materiale pubblicitario, cancelleria, pubblicazioni ed abbonamenti.

B7. Costi per servizi: 38.774 K Euro

Sono costituiti da:

- costi di funzionamento della struttura (18.378 K Euro);
- CAC riversato ai Consorzi di Filiera (20.396 K Euro).

Nella tabella che segue vengono meglio evidenziati i costi di funzionamento connessi alla struttura (K Euro):

Descrizione	Attività istituzionale	Attività ex art. 41 comma 9 D.Lgs. 22/97	Totale 31.12.2009	Totale 31.12.2008
Costi Osservatorio Nazionale Rifiuti	1.763	–	1.763	1.450
Compensi e altre spese Organi Sociali	1.577	–	1.577	1.615
Spese fiscali, legali e tecniche	1.861	–	1.861	1.201
Costi di gestione Accordo ANCI-CONAI	945	–	945	853
Studi tecnologici e di mercato	683	–	683	471
Costo progetto valorizzazione PET	–	–	–	1.700
Pubblicità e comunicazione	6.584	125	6.709	2.724
Altri costi per progetti territoriali	1.810	–	1.810	1.283
Prestazioni di servizi da terzi	1.077	14	1.091	1.217
Attività di controllo	469	–	469	430
Altre spese generali	1.470	–	1.470	1.264
Costi di funzionamento della struttura	18.239	139	18.378	14.208
Costi per CAC retroceduto ai Consorzi di Filiera	20.396	–	20.396	17.687
Altri costi	20.396	–	20.396	17.687
Totale	38.635	139	38.774	31.895

COSTI OSSERVATORIO NAZIONALE RIFIUTI (1.763 EURO) Il finanziamento consiste in un onere previsto dall'art. 206bis comma 6 del Decreto Legislativo 3 aprile 2006 n. 152 per la costituzione e il funzionamento dell'Osservatorio Nazionale Rifiuti.

COMPENSI E ALTRE SPESE DEGLI ORGANI SOCIALI (1.577 K EURO) Includono i compensi spettanti a Presidente, Vice Presidenti, Consiglio di Amministrazione e Collegio Sindacale, i rimborsi spese ai Consiglieri e Sindaci per le partecipazioni alle riunioni ufficiali ed altri costi correlati all'espletamento dell'attività degli Organi Sociali.

SPESE LEGALI, FISCALI E TECNICHE (1.861 K EURO) Includono principalmente le seguenti attività:

- consulenze legali per 102 K Euro;
- attività giudiziale di recupero del credito per 955 K Euro;
- rappresentanza in giudizio per 166 K Euro;
- spese per i sistemi informativi per 64 K Euro;
- certificazione bilancio, controllo contabile e analisi del credito per Contributo Ambientale gestito in nome e per conto per 90 K Euro;
- consulenza per il piano strategico Corepla 275 K Euro;
- attività professionali in campo fiscale, societario ed amministrativo per 190 K Euro.

Conai	Bilancio	2009	40
-------	----------	------	----

COSTI DI GESTIONE ACCORDO QUADRO ANCI-CONAI (945 K EURO) La voce accoglie i costi di funzionamento del Comitato di coordinamento (284 K Euro) ed altre spese tra le quali si ricorda il costo relativo al monitoraggio dell'Accordo ANCI-CONAI (350 K Euro) e quello dell'Osservatorio Enti locali (200 K Euro).

STUDI TECNOLOGICI E DI MERCATO (683 K EURO) Comprende ricerche, studi ed analisi di mercato.

PUBBLICITÀ E PROPAGANDA (6.709 K EURO) Sono conseguenza dell'attività di comunicazione svolta dal Consorzio, come già ampiamente illustrato nella relazione sulla gestione, alla quale si rimanda. In tale voce sono incluse le spese di comunicazione locale relative all'Accordo Quadro ANCI-CONAI pari a 1.202 K Euro.

ALTRI COSTI PROGETTI TERRITORIALI (1.810 K EURO) La voce accoglie i costi relativi ad alcuni progetti di gestione integrata dei rifiuti e progettazione di nuovi sistemi di raccolta. In tale voce sono anche allocati parte dei costi relativi al nuovo servizio di conferimento diretto dei cittadini della Campania presso alcune piattaforme convenzionate (450 K Euro), i costi relativi al progetto "Destinazione ambiente" (56 K Euro) e al progetto "Spiagge libere dai rifiuti" (152 K Euro).

PRESTAZIONI DI SERVIZI (1.091 K EURO) Include principalmente i seguenti costi:

- servizi amministrativi per 485 K Euro;
- collaboratori coordinati e continuativi per 126 K Euro;
- phone collection per recupero crediti per 92 K Euro;
- portineria e pulizia uffici per 177 K Euro;
- numero verde per 94 K Euro.

ATTIVITÀ DI CONTROLLO (469 K EURO) Accoglie i costi relativi alle verifiche compiute presso i Consorziati per monitorare la corretta applicazione del Contributo Ambientale.

ALTRE SPESE GENERALI (1.470 K EURO) Comprende principalmente le seguenti voci:

- utenze per 199 K Euro;
- assicurazioni per 102 K Euro;
- tickets restaurant per 102 K Euro;
- canoni d'uso per 246 K Euro;
- manutenzioni fabbricato, uffici ed automezzi per 51 K Euro;
- spese di rappresentanza per 26 K Euro;
- viaggi e trasferte per 270 K Euro;
- trasporti e corrieri per 13 K Euro;
- formazione e ricerca personale per 55 K Euro;
- organismo di vigilanza per 62 K Euro;
- gruppi di lavoro per 58 K Euro;
- comunicazione societaria per 38 K Euro;
- indennizzo ai cittadini campani per conferimenti in piattaforma 151 K Euro;
- quote associative per 29 K Euro.

B8. Costi per il godimento di beni di terzi: 96 K Euro

La voce comprende principalmente i fitti e le spese per l'ufficio di Roma (61 K Euro), i costi inerenti i noleggi delle apparecchiature d'ufficio (23 K Euro).

B9. Costi per il personale: 4.836 K Euro

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi comprensiva degli accantonamenti effettuati ai sensi di legge e contratti collettivi. Il costo del personale 2009 pari a 3.564 K Euro, al netto degli elementi straordinari relativi alla risoluzione contrattuale del top management, confrontato con il costo 2008 (3.343 K Euro), aumenta di 221 K Euro (+7%). Tale aumento è attribuibile alla dinamica salariale e ai passaggi di categoria in quanto l'organico medio aziendale, pari a 53 unità, di cui 12 contratti part-time, è restato costante. Il costo procapite è passato da 63.075 Euro (2008) a 67.245 Euro (2009).

B10a. Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali: 261 K Euro

La voce comprende la quota di ammortamento dell'esercizio (vedi tabella sez. B I dell'Attivo).

B10b. Ammortamento delle immobilizzazioni materiali: 597 K Euro

La voce comprende la quota di ammortamento dell'esercizio (vedi tabella sez. B II dell'Attivo).

B10d. Svalutazione crediti: 695 K Euro

La voce include gli accantonamenti operati nell'esercizio relativi ai crediti per Contributo Ambientale, per interessi di mora e ai crediti per sanzioni.

In sintesi le svalutazioni effettuate possono essere così rappresentate:

Descrizione	Attività istituzionale	Attività ex art. 41 comma 9 D.Lgs. 22/97	Totale
Crediti per interessi di mora	13.430	–	13.430
Crediti per sanzioni	457.404	–	457.404
Crediti per Contributo Ambientale	200.288	24.367	224.655
Totale	671.122	24.367	695.489

B12. Accantonamenti per rischi: 1.420 K Euro

La voce accoglie l'accantonamento al Fondo rischi ed oneri futuri illustrata alla voce B) del Passivo.

B14. Oneri diversi di gestione: 377 K Euro

Si riferiscono principalmente a:

- tasse varie (ICI, Tarsu ed imposta di registro relativa all'attività di recupero crediti) per 73 K Euro;
- omaggi per 77 K Euro;
- perdite su crediti per sanzioni per 169 K Euro;
- borse di studio per 50 K Euro.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31 dicembre 2009	437.918
Saldo al 31 dicembre 2008	1.474.822
Variazioni	(1.036.904)

La variazione degli elementi che compongono la classe è così rappresentabile (K Euro):

Proventi ed oneri finanziari	Valori al 31.12.2009	Valori al 31.12.2008	Variazioni
C16. Proventi finanziari	554	1.513	(959)
C17. Oneri finanziari	(116)	(38)	(78)
Totale	438	1.475	(1.037)

La diminuzione dei Proventi finanziari (959 K Euro) è correlata principalmente alla dinamica dei tassi di interesse (634 K Euro) e ai minori interessi di mora, addebitati ai Consorziati (249 K Euro). L'incremento degli Oneri finanziari è correlato alle spese postali sostenute per il progetto "Campania Pulita" (85 K Euro).

Il dettaglio dei Proventi finanziari (554 K Euro) ed Oneri finanziari (116 K Euro) viene riportato nelle tabelle che seguono:

C16. Altri proventi finanziari

Descrizione	Attività istituzionale	Attività ex art. 41 comma 9 D.Lgs. 22/97	Totale
Interessi sui c/c bancari	206.645	38.156	244.801
Interessi su crediti d'imposta	–	24.483	24.483
Interessi di mora e dilazione a Consorziati	284.279	–	284.279
Altri proventi finanziari	569	10	579
Totale proventi finanziari	491.493	62.649	554.142

C17. Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Attività istituzionale	Attività ex art. 41 comma 9 D.Lgs. 22/97	Totale
Spese e commissioni bancarie	25.784	735	26.519
Altri oneri finanziari	582	5	587
Spese e commissioni postali	89.118	–	89.118
Totale oneri finanziari	115.484	740	116.224

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31 dicembre 2009	1.691.281
Saldo al 31 dicembre 2008	1.437.821
Variazioni	253.460

La sezione include sopravvenienze attive e passive relative a costi e ricavi non di competenza dell'esercizio (K Euro).

Proventi ed oneri straordinari	Valori al 31.12.2009	Valori al 31.12.2008	Variazioni
E20. Proventi	5.270	6.824	(1.554)
E21. Oneri	(3.579)	(5.386)	1.807
Totale	1.691	1.438	253

Le sopravvenienze attive (E20) sono così composte:

Descrizione	Attività istituzionale	Attività ex art. 41 comma 9 D.Lgs. 22/97	Totale
Per procedura "ex-post"	1.251.330	–	1.251.330
Per Contributo Ambientale	2.578.761	19.188	2.597.949
Proventizzazione debiti verso fornitori	–	24.174	24.174
Proventizzazione debiti per interessi mora	–	22.696	22.696
Per incassi su Contributo	2.777	–	2.777
Proventizzazione costi anni precedenti	–	1.360.184	1.360.184
Per note di credito su servizi	9.043	–	9.043
Altro	1.931	–	1.931
Totale	3.843.842	1.426.242	5.270.084

La diminuzione rispetto all'esercizio precedente (1.554 K Euro) è dovuta principalmente all'effetto netto dei minori ricavi per Contributo Ambientale di anni precedenti (1.005 K Euro) e delle minori sopravvenienze attive per la procedura "ex-post" (1.051 K Euro) relativi alla gestione ordinaria e della minore proventizzazione di debiti (805 K Euro) e della maggiore proventizzazione di costi di anni precedenti relativi all'attività ex art. 41 (1.360 K Euro).

Le sopravvenienze passive (E21) sono così composte:

Descrizione	Attività istituzionale	Attività ex art. 41 comma 9 D.Lgs. 22/97	Totale
Per Contributo Ambientale	2.063.018	5.476	2.068.494
Per procedura "ex-post"	1.251.330	–	1.251.330
Per costi di comunicazione	33.446	–	33.446
Per costi di consulenza legale	8.946	–	8.946
Per servizi vari	26.898	–	26.898
Per sanzioni	53.504	–	53.504
Per stipendi	82.625	–	82.625
Rimborsi IRPEG ed interessi	–	28.646	28.646
Altro	23.496	1.418	24.914
Totale	3.543.263	35.540	3.578.803

La variazione rispetto all'esercizio precedente (1.807 K Euro) è dovuta principalmente all'effetto costi sul bilancio dei due fatti della gestione relativi all'attività istituzionale illustrati alla voce sopravvenienze attive.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31 dicembre 2009	(171.963)
Saldo al 31 dicembre 2008	(289.348)
Variazioni	117.385

Sono così composte:

Descrizione	31.12.2009	31.12.2008
IRAP dell'esercizio		
CONAI	171.963	111.268
Ex Replastic	–	–
IRES dell'esercizio		
CONAI	–	178.080
Ex Replastic	–	–
Totale	171.963	289.348

Nell'esercizio corrente la voce accoglie il solo costo per IRAP, in quanto il disavanzo ante imposte è tale da neutralizzare gli effetti delle riprese fiscali ai fini IRES, generando una base imponibile negativa.

Si ricorda inoltre che l'avanzo di gestione, destinato ad incremento della Riserva ex art. 224 c. 4 D.Lgs. 152/06, non concorre alla formazione del reddito se non distribuito ai Consorziati.

Conai	Bilancio	2009	46
-------	----------	------	----

Nella tabella sottostante sono riportate le poste che danno luogo ad imposte differite attive teoriche. In considerazione del presupposto su esposto e delle perdite civilistiche ipotizzate nel budget 2010 si è ritenuto di non dovere iscrivere a bilancio tali imposte anticipate. Si ricorda inoltre che in seguito all'interpretazione della disposizione del terzo periodo del comma 8 dell'art. 36 del D.L. 223/2006, convertito con modificazioni con la Legge 248/2006, recata dall'art. 1 comma 81/82 della Legge 244/2007 le differenze tra valori civili e fiscali della voce "Terreni e fabbricati" non danno luogo ad imposte differite.

Imposte prepagate

	Importo	Imposta	Rientro			
			2010	2011	Entro 5 anni	Indefinita
IRES prepagata al 27,50%						
Fondo svalutazione crediti parte non deducibile	585.395	160.984	–	–	–	160.984
Fondo svalutazione sanzioni	3.073.848	845.308	–	–	–	845.308
Emolumenti amministratori non corrisposti	–	–	–	–	–	–
Spese di rappresentanza	25.214	6.934	4.571	2.363	–	–
Perdita fiscale	1.143.333	314.417	–	–	314.417	–
IRES prepagata	4.827.790	1.327.643	4.571	2.363	314.417	1.006.292
IRAP prepagata al 3,90%						
Spese di rappresentanza	25.214	983	648	335	–	–
IRAP prepagata	25.214	983	648	335	–	–
Totale IRES e IRAP prepagate		1.328.626	5.219	2.698	314.417	1.006.292

Altre informazioni

Ai sensi di legge, si evidenziano i compensi spettanti agli Amministratori ed ai Membri del Collegio dei Sindaci, per il periodo 1° gennaio 2009 – 31 dicembre 2009 (K Euro).

Organo Sociale	Compensi	Rimborsi spese forfettarie	Totale
Presidente e Vice Presidenti	320	44	364
Consiglio di Amministrazione	260	271	531
Comitato Esecutivo	–	57	57
Oneri sociali per Amministratori	64	–	64
Collegio Sindacale	195	217	412
Totale	839	589	1.428

per il Consiglio di Amministrazione


PIERO PERRON
Presidente

Rendiconto Finanziario

(in unità di Euro)	31.12.2009	31.12.2008
Avanzo/(Disavanzo) di esercizio	(2.999.106)	(306.855)
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	260.926	245.855
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	597.038	593.934
Svalutazione dei crediti	695.489	711.481
(Altri proventi finanziari)	(554.142)	(1.512.549)
Interessi ed oneri finanziari	116.224	37.727
(Proventi straordinari)	(5.270.084)	(6.824.023)
Oneri straordinari	3.578.803	5.386.202
Imposte correnti	171.963	289.348
Plusvalenze su dismissioni cespiti	(7.753)	(107)
A) Autofinanziamento lordo della gestione caratteristica	(3.410.642)	(1.378.987)
(Incremento)/Decremento dei crediti commerciali	(4.661.783)	(922.046)
(Incremento)/Decremento dei crediti tributari	3.837.478	758.873
(Incremento)/Decremento delle attività correnti	461.932	9.728.849
(Incremento)/Decremento ratei e risconti attivi	188.073	(134.470)
Incremento/(Decremento) dei debiti commerciali	5.543.280	394.616
Incremento/(Decremento) dei debiti verso Istituti di previdenza	4.522	55.680
Incremento/(Decremento) dei debiti tributari	(48.976)	46.489
Incremento/(Decremento) altri debiti	4.648.166	(12.443.409)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(7.883)	(291)
Incremento/(Decremento) Fondo TFR	108.977	91.035
B) Incremento/(Decremento) capitale circolante netto	10.073.786	(2.424.674)
A+B) Flusso netto di cassa generato/(assorbito) dalla gestione caratteristica	6.663.144	(3.803.661)

(in unità di Euro)	31.12.2009	31.12.2008
(Investimenti) in immobilizzazioni materiali	(350.744)	(226.419)
(Investimenti) in immobilizzazioni immateriali	(155.764)	(340.760)
Disinvestimenti	51.226	17.604
(Investimenti)/disinvestimenti in immobilizzazioni finanziarie	–	–
C) Flusso netto di cassa generato/(assorbito) dalla attività di investimento	(455.282)	(549.575)
D) Flusso netto di cassa generato/(assorbito) dalla attività finanziaria	437.918	1.474.822
E) Flusso netto di cassa generato/(assorbito) dalla attività straordinaria	(1.889.198)	762.282
F) Imposte correnti	26.224	(248.317)
G) Variazione del patrimonio netto	106.753	235.435
A+B+C+D+E+F+G) Totale flusso netto di cassa	4.889.559	(2.129.014)
Attività/(Passività) liquide ad inizio periodo	23.302.310	25.431.324
Attività/(Passività) liquide a fine periodo	28.191.869	23.302.310
Totale flusso netto di cassa	4.889.559	(2.129.014)

Allegati

Conai	Bilancio	2009	52
-------	----------	------	----

Stato Patrimoniale Attivo

(in unità di Euro)	CONAI	Replastic	31.12.2009	31.12.2008
A) Crediti verso Consorziati per versamenti dovuti	-	-	-	-
B) Immobilizzazioni				
I. Immobilizzazioni immateriali				
1) Costi di impianto e ampliamento	-	-	-	-
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-	-	-
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	267.986	-	267.986	402.671
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	22.440	-	22.440	-
7) Altre immobilizzazioni immateriali	7.083	-	7.083	-
Totale immobilizzazioni immateriali	297.509	-	297.509	402.671
II. Immobilizzazioni materiali				
1) Terreni e fabbricati	9.973.408	-	9.973.408	10.176.624
3) Attrezzature industriali e commerciali	393.546	-	393.546	454.087
4) Altri beni	-	-	-	-
5) Immobilizzazioni materiali in corso	-	-	-	26.010
Totale immobilizzazioni materiali	10.366.954	-	10.366.954	10.656.721
III. Immobilizzazioni finanziarie				
2) Crediti				
d) Verso altri	14.765	-	14.765	14.765
Totale immobilizzazioni finanziarie	14.765	-	14.765	14.765
Totale immobilizzazioni	10.679.228	-	10.679.228	11.074.157

(in unità di Euro)	CONAI	Replastic	31.12.2009	31.12.2008
C) Attivo circolante				
II. Crediti				
1) Verso clienti	14.985.203	25.217	15.010.420	11.044.126
entro 12 mesi	14.985.203	25.217	15.010.420	11.044.126
oltre 12 mesi	–	–	–	–
4bis) Crediti tributari	420.593	261.723	682.316	4.810.935
entro 12 mesi	411.498	10.302	421.800	1.223.053
oltre 12 mesi	9.095	251.421	260.516	3.587.882
5) Verso altri:				
a) Verso Consorzi di Filiera	1.626.426	–	1.626.426	2.064.496
entro 12 mesi	1.626.426	–	1.626.426	2.064.496
oltre 12 mesi	–	–	–	–
b) Altri crediti	34.629	1.806	36.435	60.297
entro 12 mesi	34.629	1.806	36.435	60.297
oltre 12 mesi	–	–	–	–
Totale crediti verso altri	1.661.055	1.806	1.662.861	2.124.793
Totale crediti	17.066.851	288.746	17.355.597	17.979.854
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	–	–	–	–
IV. Disponibilità liquide				
1) Depositi bancari e postali	21.660.368	6.521.578	28.181.946	23.295.221
3) Denaro e valori in cassa	9.923	–	9.923	7.089
Totale disponibilità liquide	21.670.291	6.521.578	28.191.869	23.302.310
Totale attivo circolante	38.737.142	6.810.324	45.547.466	41.282.164
D) Ratei e risconti	156.557	–	156.557	344.630
Totale attivo	49.572.927	6.810.324	56.383.251	52.700.951

Stato Patrimoniale Passivo

(in unità di Euro)	CONAI	Replastic	31.12.2009	31.12.2008
A) Patrimonio netto				
I. Fondo di Riserva Statutario				
– Fondo Consortile Produttori	2.216.854	–	2.216.854	2.244.606
– Fondo Consortile Utilizzatori	10.665.884	–	10.665.884	10.579.821
– Fondo Consortile Imprese non più consorziate	550.978	–	550.978	502.536
Totale Fondo di Riserva Statutario	13.433.716	–	13.433.716	13.326.963
VII. Altre riserve				
– Riserva art. 224 c. 4 D.Lgs. 152/06	10.583.643	–	10.583.643	10.890.498
– Riserva ex Consorzio Vetro	64.401	–	64.401	64.401
– Riserva ex Coala	1.607	–	1.607	1.607
– Riserva Patrimoniale	400.000	–	400.000	400.000
Totale altre riserve	11.049.651	–	11.049.651	11.356.506
VIII. Avanzi/(Disavanzi) portati a nuovo	4.296	–	4.296	4.296
IX. Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	(2.999.106)	–	(2.999.106)	(306.855)
Totale patrimonio netto	21.488.557	–	21.488.557	24.380.910
B) Fondi per rischi e oneri				
3) Verso altri	–	847.597	847.597	4.428.076
Totale fondi per rischi e oneri	–	847.597	847.597	4.428.076
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	803.822	–	803.822	694.845

(in unità di Euro)	CONAI	Replastic	31.12.2009	31.12.2008
D) Debiti				
6) Debiti verso fornitori	6.787.020	6.034.405	12.821.425	7.278.145
entro 12 mesi	6.787.020	6.034.405	12.821.425	7.278.145
oltre 12 mesi	-	-	-	-
12) Debiti tributari	287.016	-	287.016	428.946
entro 12 mesi	287.016	-	287.016	428.946
oltre 12 mesi	-	-	-	-
13) Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	209.612	-	209.612	205.090
entro 12 mesi	209.612	-	209.612	205.090
oltre 12 mesi	-	-	-	-
14) Altri debiti:				
a) <i>Verso Lavoratori autonomi</i>	388.992	-	388.992	341.397
entro 12 mesi	388.992	-	388.992	341.397
oltre 12 mesi	-	-	-	-
b) <i>Verso Organi Sociali</i>	224.483	-	224.483	225.075
entro 12 mesi	224.483	-	224.483	225.075
oltre 12 mesi	-	-	-	-
c) <i>Verso Dipendenti</i>	1.756.930	-	1.756.930	524.826
entro 12 mesi	1.696.930	-	1.696.930	524.826
oltre 12 mesi	60.000	-	60.000	-
d) <i>Verso Altri</i>	17.606.259	(71.678)	17.534.581	14.165.522
entro 12 mesi	17.606.259	(71.678)	17.534.581	14.165.522
oltre 12 mesi	-	-	-	-
Totale altri debiti	19.976.664	(71.678)	19.904.986	15.256.820
Totale debiti	27.260.312	5.962.727	33.223.039	23.169.001
E) Ratei e risconti	20.236	-	20.236	28.119
Totale passivo	49.572.927	6.810.324	56.383.251	52.700.951

Conti d'Ordine

(in unità di Euro)

	CONAI	Replastic	31.12.2009	31.12.2008
Sistema improprio degli impegni				
c) Fidejussioni a favore di terzi	41.489.762	–	41.489.762	1.589.762
Totale conti d'ordine	41.489.762	–	41.489.762	1.589.762

	Allegati	57
--	----------	----

Conto Economico

(in unità di Euro)	CONAI	Replastic	31.12.2009	31.12.2008
A) Valore della produzione				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	25.154.357	–	25.154.357	21.820.388
5) Altri ricavi e proventi:				
– Ricavi da ripartizione costi ex art. 14 c. 4 Statuto	14.500.000	–	14.500.000	10.500.000
– Altri ricavi e proventi	2.388.367	131.206	2.519.573	1.964.049
Totale altri ricavi e proventi	16.888.367	131.206	17.019.573	12.464.049
Totale valore della produzione	42.042.724	131.206	42.173.930	34.284.437
B) Costi della produzione				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(75.163)	–	(75.163)	(74.525)
7) Per servizi	(38.634.506)	(139.560)	(38.774.066)	(31.895.197)
8) Per godimento di beni di terzi	(95.689)	–	(95.689)	(100.114)
9) Per il personale:				
a) Salari e stipendi	(2.554.928)	–	(2.554.928)	(2.400.322)
b) Oneri sociali	(846.535)	–	(846.535)	(799.909)
c) Trattamento di fine rapporto	(144.175)	–	(144.175)	(137.428)
e) Altri costi	(1.289.912)	–	(1.289.912)	(4.875)
Totale costi del personale	(4.835.550)	–	(4.835.550)	(3.342.534)
10) Ammortamenti e svalutazioni:				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(260.926)	–	(260.926)	(245.855)
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(597.038)	–	(597.038)	(593.934)
d) Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	(671.122)	(24.367)	(695.489)	(711.481)
Totale ammortamenti e svalutazioni	(1.529.086)	(24.367)	(1.553.453)	(1.551.270)
12) Accantonamenti per rischi	–	(1.419.521)	(1.419.521)	–
14) Oneri diversi di gestione	(376.461)	(369)	(376.830)	(250.947)
Totale costi della produzione	(45.546.455)	(1.583.817)	(47.130.272)	(37.214.587)
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	(3.503.731)	(1.452.611)	(4.956.342)	(2.930.150)

(in unità di Euro)	CONAI	Replastic	31.12.2009	31.12.2008
C) Proventi e oneri finanziari				
16) Altri proventi finanziari:				
<i>d) Proventi diversi dai precedenti</i>	491.493	62.649	554.142	1.512.549
Totale altri proventi finanziari	491.493	62.649	554.142	1.512.549
17) Interessi e altri oneri finanziari	(115.484)	(740)	(116.224)	(37.727)
Totale proventi e oneri finanziari	376.009	61.909	437.918	1.474.822
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-	-
E) Proventi e oneri straordinari				
20) Proventi:				
- <i>Sopravvenienze attive</i>	3.843.842	1.426.242	5.270.084	6.824.023
Totale proventi	3.843.842	1.426.242	5.270.084	6.824.023
21) Oneri:				
- <i>Sopravvenienze passive</i>	(3.543.263)	(35.540)	(3.578.803)	(5.386.202)
Totale oneri	(3.543.263)	(35.540)	(3.578.803)	(5.386.202)
Totale delle partite straordinarie	300.579	1.390.702	1.691.281	1.437.821
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	(2.827.143)	-	(2.827.143)	(17.507)
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate	(171.963)	-	(171.963)	(289.348)
26) Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	(2.999.106)	-	(2.999.106)	(306.855)



Relazione del
Collegio Sindacale
al Bilancio chiuso al 31 dicembre 2009

Signori Consorziati,

questa relazione esprime la sintesi dell'attività di vigilanza svolta dal Collegio nel corso dell'esercizio 2009 essendo la funzione di controllo contabile attribuita, ai sensi dell'art. 2409bis c.c., alla società di revisione Mazars SpA.

Conai	Bilancio	2009	62
-------	----------	------	----

Il Collegio nel corso dell'esercizio 2009 si è riunito otto volte ed ha partecipato all'Assemblea di approvazione del Bilancio 2008.

Il Collegio ha ottenuto dagli Amministratori durante le otto riunioni del Consiglio di Amministrazione, a cui lo stesso ha partecipato, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla prevedibile evoluzione.

Il Collegio comunica, inoltre, che ha partecipato a tutte le quattro riunioni del Comitato Esecutivo.

Il Collegio informa che tutte le riunioni di entrambi gli Organi consortili si sono svolte in conformità alla Legge e nel rispetto delle norme statutarie e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e le delibere assunte sono risultate conformi alla Legge ed allo Statuto consortile e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio consortile.

Il Collegio informa, inoltre, di aver verificato il rispetto dei principi di corretta amministrazione e vigilato, per quanto di sua competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa del CONAI, riscontrando, anche dal lato operativo, l'efficacia del sistema amministrativo-contabile, in relazione al quale, considerato anche l'esito degli incontri avuti nel corso dell'esercizio con la società di revisione incaricata del controllo contabile Mazars SpA, non è emersa la necessità di interventi correttivi.

Al riguardo, il Collegio dei Sindaci prende atto della relazione del controllore contabile, rilasciata in data 29.03.2010, ai sensi dell'art. 2.409ter, comma 4 del c.c.

Il Collegio ha, inoltre, valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, dal soggetto incaricato del controllo contabile, e attraverso l'esame dei documenti aziendali. A tale riguardo non si hanno osservazioni da riportare.

Il Collegio ha acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo del Consorzio, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire.

Il Collegio ha incontrato periodicamente i componenti dell'Organismo di Vigilanza, ex D.Lgs. 231/2001, ed ha acquisito i verbali delle sue sedute.

Il Collegio informa, inoltre, di non aver ricevuto alcuna denuncia ex art. 2408 c.c.

Nell'attività di vigilanza non sono stati riscontrati omissioni, fatti censurabili o irregolarità su cui riferire. Parimenti non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Il Collegio ha esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2009, in merito al quale riferisce quanto segue:

- si è vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla Legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura, non essendo demandato al Collegio il controllo analitico di merito sul suo contenuto; al riguardo non si hanno osservazioni da riferire;
- la relazione del Consiglio d'Amministrazione sulla gestione illustra in modo esauriente la situazione del Consorzio, l'andamento della gestione nel suo complesso e la prevedibile evoluzione della stessa. Su tale relazione il Collegio non ha osservazioni in merito;
- la Nota integrativa contiene l'indicazione dei criteri di valutazione, le informazioni dettagliate sulle voci di stato patrimoniale e di conto economico.

Conclusioni

Sulla scorta degli accertamenti svolti, con le considerazioni e le osservazioni formulate, tenuto conto anche delle risultanze dell'attività svolta dall'Organo di controllo contabile nonché della revisione del Bilancio, il Collegio dei Sindaci esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio chiuso al 31.12.2009, nonché alla copertura del disavanzo d'esercizio, pari ad Euro 2.999.106, così come proposto dal Consiglio di Amministrazione nella Relazione sulla gestione.

Milano, 30 marzo 2010

Il Collegio Sindacale

MAURIZIO BATTISTINI
ROBERTO ALESSANDRINI
VINCENZO FORMISANO
CLAUDIO LENOCI
ADRIANA MAURO
ANTONINO PIZZINI

Relazione di Certificazione

al Bilancio chiuso al 31 dicembre 2009



Relazione della società di revisione ai sensi dell'Art. 2409-Ter del Codice Civile

All'Assemblea del
Consorzio Nazionale Imballaggi-CONAI

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio del Consorzio Nazionale Imballaggi-CONAI chiuso al 31 dicembre 2009. La responsabilità della redazione del bilancio compete agli amministratori del consorzio. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi e criteri, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 1 aprile 2009.

3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio del Consorzio Nazionale Imballaggi-CONAI al 31 dicembre 2009, è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico del Consorzio.
4. La responsabilità della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete agli amministratori del Consorzio Nazionale Imballaggi-CONAI. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'Art. 2409-ter, comma 2, lettera e) del Codice Civile. A tal fine, con riferimento alle informazioni finanziarie, abbiamo letto la relazione sulla gestione e verificato la coerenza delle suddette informazioni finanziarie in essa contenute con il bilancio d'esercizio del Consorzio Nazionale Imballaggi-CONAI al 31 dicembre 2009. Con riferimento alle altre informazioni contenute nella relazione sulla gestione, le nostre procedure sono consistite esclusivamente nella lettura d'insieme delle stesse sulla base delle informazioni acquisite nel corso del lavoro di revisione, svolte secondo i principi indicati al paragrafo 2 che precede. A nostro giudizio, sulla base di dette attività, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio del Consorzio Nazionale Imballaggi-CONAI al 31 dicembre 2009.

Milano, 29 marzo 2010


Mazars s.p.A.
Carlo Consonni
Socio - Revisore Contabile

MAZARS
CORSO DI PORTA VIGENTINA, 35 - 20122 MILANO
TEL. +39 02 58 20 10 - FAX +39 02 58 20 14 03 - WWW.MAZARS.IT

S.p.A. - CAPITALE SOCIALE DELIBERATO € 3.000.000,00 - SOTTOSCRITTO € 2.803.000,00 - VERSATO € 2.812.500,00 - SEDE LEGALE: CORSO DI PORTA VIGENTINA, 35 - 20122 MILANO

RIS. N. 1069307 - REG. IMP. MILANO E COD. FISC. N. 01507600988 - P. IVA 05902570158 - AUTORIZZATA AI SENSI DI L. 1986/08 - REGISTRO DEI REVISORI CONTABILI: GU 80/1987
ALBO SPECIALE DELLE SOCIETÀ DI REVISIONE CON DELIBERA CONSIGLIO N° 10629 DEL 16/07/1987
UFFICI IN ITALIA: BOLOGNA - BRESCIA - FIRENZE - GENOVA - MILANO - NAPOLI - PADOVA - PALERMO - ROMA - TORINO





Cariche Sociali

Consiglio di Amministrazione

Perron Piero **Presidente**
Capodiecì Pietro **Vice Presidente**
Cerroni Giuseppe **Vice Presidente**

Rappresentanti Produttori

Breviari Angelo
Cavalli Vincenzo (*Membro Comitato Esecutivo*)
Crema Fausto (*Membro Comitato Esecutivo*)
De Checchi Gianni
De Santis Roberto (*Membro Comitato Esecutivo*)
Durbiano Ettore
Fusari Federico
Ghisolfi Vittorio (*Membro Comitato Esecutivo*)
Maffei Cesare
Mastrobuono Michele (*Membro Comitato Esecutivo*)
Pasquini Antonio
Quagliuolo Giorgio
Russo Giuseppe (*Membro Comitato Esecutivo*)

Rappresentante Consumatori

Apponi Carlo

Rappresentanti Utilizzatori

Abello Giuseppe
Angelini Gianpiero (*Membro Comitato Esecutivo*)
Bussoni Mauro
Cagiano De Azevedo Ottavio
Calzolaro Nicola
Campanile Tommaso
Cardile Piero
Crippa Maurizio (*Membro Comitato Esecutivo*)
Cuffaro Giuseppe (*Membro Comitato Esecutivo*)
Margini Ugo
Pagani Marco (*Membro Comitato Esecutivo*)
Tortorelli Angelo (*Membro Comitato Esecutivo*)

Collegio Sindacale

Battistini Maurizio **Presidente**
Alessandrini Roberto
Formisano Vincenzo
Lenoci Claudio
Mauro Adriana
Pizzini Antonino
Favallesi Stefano (*Membro Supplente*)
Zavagli Gianluca (*Membro Supplente*)

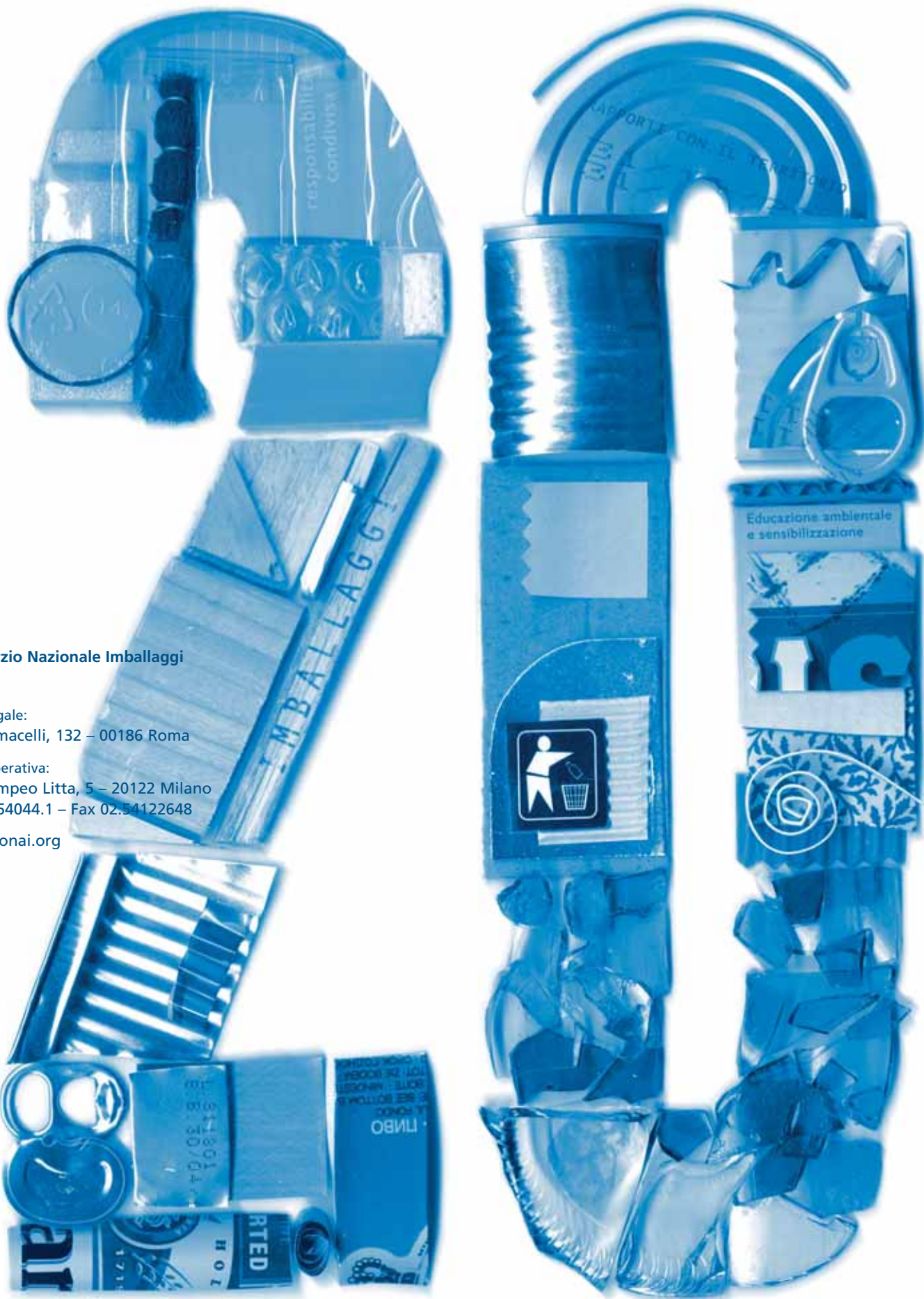
Direttore Generale

Valter Facciotto

Aprile 2010

Questo volume è stampato
su carta ecologica.

Crugnola Comunicazione & Design — Milano



CONAI
Consorzio Nazionale Imballaggi

Sede legale:
Via Tomacelli, 132 – 00186 Roma

Sede operativa:
Via Pompeo Litta, 5 – 20122 Milano
Tel 02.54044.1 – Fax 02.54122648

www.conai.org

