

# Bilancio

2008



Bilancio

2008



# Indice

Prospetti di Bilancio	5
Nota integrativa	14
Allegati	47
Relazione del Collegio Sindacale	56
Relazione di Certificazione	60
Cariche Sociali	62

*Signori Consorziati,*

il bilancio chiuso al 31 dicembre 2008, approvato dal Consiglio di Amministrazione il 26 marzo 2009 e sottoposto all'approvazione dell'Assemblea, chiude con un disavanzo di gestione di Euro 306.855.

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)	31.12.2008	31.12.2007
<b>A) Crediti verso Consorziati per versamenti dovuti</b>	–	–
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I. Immobilizzazioni immateriali</b>		
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	402.671	90.501
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	–	212.800
7) Altre immobilizzazioni immateriali	–	4.465
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>402.671</b>	<b>307.766</b>
<b>II. Immobilizzazioni materiali</b>		
1) Terreni e fabbricati	10.176.624	10.572.986
3) Attrezzature industriali e commerciali	454.087	468.747
4) Altri beni	–	–
5) Immobilizzazioni materiali in corso	26.010	–
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>10.656.721</b>	<b>11.041.733</b>
<b>III. Immobilizzazioni finanziarie</b>		
2) Crediti		
d) Verso altri	14.765	14.765
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>14.765</b>	<b>14.765</b>
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>11.074.157</b>	<b>11.364.264</b>

(in unità di Euro)	31.12.2008	31.12.2007
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II. Crediti</b>		
1) Verso clienti	11.044.126	10.833.561
entro 12 mesi	11.044.126	10.833.561
oltre 12 mesi	-	-
4bis) Crediti tributari	4.810.935	5.611.344
entro 12 mesi	1.223.053	659.685
oltre 12 mesi	3.587.882	4.951.659
5) Verso altri		
a) Verso Consorzi di Filiera	2.064.496	11.782.659
entro 12 mesi	2.064.496	11.782.659
oltre 12 mesi	-	-
b) Altri crediti	60.297	70.983
entro 12 mesi	60.297	70.983
oltre 12 mesi	-	-
Totale crediti verso altri	2.124.793	11.853.642
<b>Totale crediti</b>	<b>17.979.854</b>	<b>28.298.547</b>
<b>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Disponibilità liquide</b>		
1) Depositi bancari e postali	23.295.221	25.428.792
3) Denaro e valori in cassa	7.089	2.532
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>23.302.310</b>	<b>25.431.324</b>
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>41.282.164</b>	<b>53.729.871</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>344.630</b>	<b>210.160</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>52.700.951</b>	<b>65.304.295</b>



## Stato Patrimoniale Passivo

(in unità di Euro)	31.12.2008	31.12.2007
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I. Fondo di Riserva Statutario</b>		
– Fondo Consortile Produttori	2.244.606	2.236.696
– Fondo Consortile Utilizzatori	10.579.821	10.377.528
– Fondo Consortile Imprese non più consorziate	502.536	477.304
<b>Totale Fondo di Riserva Statutario</b>	<b>13.326.963</b>	<b>13.091.528</b>
<b>VII. Altre riserve</b>		
– Riserva art. 224 c. 4 D.Lgs. 152/06	10.890.498	11.112.360
– Riserva ex Consorzio Vetro	64.401	64.401
– Riserva ex Coala	1.607	1.607
– Riserva Patrimoniale	400.000	400.000
<b>Totale altre riserve</b>	<b>11.356.506</b>	<b>11.578.368</b>
<b>VIII. Avanzi/(Disavanzi) portati a nuovo</b>	<b>4.296</b>	<b>4.296</b>
<b>IX. Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio</b>	<b>(306.855)</b>	<b>(221.862)</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>24.380.910</b>	<b>24.452.330</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
3) Verso altri	4.428.076	5.103.615
<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>	<b>4.428.076</b>	<b>5.103.615</b>
<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>694.845</b>	<b>603.810</b>

(in unità di Euro)	31.12.2008	31.12.2007
<b>D) Debiti</b>		
6) Debiti verso fornitori	7.278.145	6.883.529
entro 12 mesi	7.278.145	6.883.529
oltre 12 mesi	-	-
12) Debiti tributari	428.946	382.962
entro 12 mesi	428.946	382.962
oltre 12 mesi	-	-
13) Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	205.090	149.410
entro 12 mesi	205.090	149.410
oltre 12 mesi	-	-
14) Altri debiti:		
a) <i>Verso Lavoratori autonomi</i>	341.397	561.319
entro 12 mesi	341.397	561.319
oltre 12 mesi	-	-
b) <i>Verso Organi Sociali</i>	225.075	253.458
entro 12 mesi	225.075	253.458
oltre 12 mesi	-	-
c) <i>Verso Dipendenti</i>	524.826	552.610
entro 12 mesi	524.826	552.610
oltre 12 mesi	-	-
d) <i>Verso Altri</i>	14.165.522	26.332.842
entro 12 mesi	14.165.522	26.332.842
oltre 12 mesi	-	-
Totale altri debiti	15.256.820	27.700.229
<b>Totale debiti</b>	<b>23.169.001</b>	<b>35.116.130</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>28.119</b>	<b>28.410</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>52.700.951</b>	<b>65.304.295</b>

## Conti d'Ordine

(in unità di Euro)

	31.12.2008	31.12.2007
<b>Sistema improprio degli impegni</b>		
c) Fidejussioni a favore di terzi	1.589.762	4.280.949
<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>1.589.762</b>	<b>4.280.949</b>



## Conto Economico

(in unità di Euro)	31.12.2008	31.12.2007
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	21.820.388	28.926.685
5) Altri ricavi e proventi:		
– Ricavi da ripartizione costi ex art. 14 c. 4 Statuto	10.500.000	10.490.042
– Altri ricavi e proventi	1.964.049	2.490.599
Totale altri ricavi e proventi	12.464.049	12.980.641
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>34.284.437</b>	<b>41.907.326</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(74.525)	(74.599)
7) Per servizi	(31.895.197)	(38.554.560)
8) Per godimento di beni di terzi	(100.114)	(116.725)
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	(2.400.322)	(2.270.959)
b) Oneri sociali	(799.909)	(751.441)
c) Trattamento di fine rapporto	(137.428)	(131.368)
e) Altri costi	(4.875)	(343)
Totale costi del personale	(3.342.534)	(3.154.111)
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(245.855)	(153.104)
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(593.934)	(586.065)
d) Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	(711.481)	(434.717)
Totale ammortamenti e svalutazioni	(1.551.270)	(1.173.886)
14) Oneri diversi di gestione	(250.947)	(397.050)
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>(37.214.587)</b>	<b>(43.470.931)</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<b>(2.930.150)</b>	<b>(1.563.605)</b>

(in unità di Euro)	31.12.2008	31.12.2007
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) Altri proventi finanziari:		
<i>d) Proventi diversi dai precedenti</i>	1.512.549	1.219.217
Totale altri proventi finanziari	1.512.549	1.219.217
17) Interessi e altri oneri finanziari	(37.727)	(60.720)
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>1.474.822</b>	<b>1.158.497</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	-	-
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>		
20) Proventi:		
– <i>Sopraavvenienze attive</i>	6.824.023	4.490.421
Totale proventi	6.824.023	4.490.421
21) Oneri:		
– <i>Sopraavvenienze passive</i>	(5.386.202)	(3.825.110)
Totale oneri	(5.386.202)	(3.825.110)
<b>Totale delle partite straordinarie</b>	<b>1.437.821</b>	<b>665.311</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>	<b>(17.507)</b>	<b>260.203</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate	(289.348)	(482.065)
<b>26) Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio</b>	<b>(306.855)</b>	<b>(221.862)</b>



# 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**").

Da questo esercizio la restituzione del Contributo Ambientale versato in eccesso dagli Associati che 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% avverrà attingendo non più ai mezzi propri di CONAI bensì alle disponibilità liquide incassate in nome e per conto di ciascuna Filiera. Come evidenziato anche in prosieguo [cfr. paragrafi "C) II Crediti vs altri" pag. 20, "D) 14 d Debiti verso altri" pag. 30, "A) Valore della produzione" pag. 34, "B) Costi della produzione" pag. 36] la nuova procedura – che risponde all'esigenza di una rappresentazione contabile più aderente al ruolo svolto dal CONAI nella gestione di risorse altrui – è, come per il passato, del tutto neutra in termini economici e patrimoniali.

Il presente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente Nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

## 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 i costi si sono sostenuti. 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 dai 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 31.12.2008	Organico al 31.12.2007	Variazioni
Dirigenti	4	4	0
Quadri	5	5	0
Impiegati	44	42	2
<b>Totale</b>	<b>53</b>	<b>51</b>	<b>2</b>

Il numero dei dipendenti è variato di due unità rispetto a quello del passato esercizio e comprende 10 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 2008	–
Saldo al 31 dicembre 2007	–
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 2008	<b>402.671</b>
Saldo al 31 dicembre 2007	<b>307.766</b>
Variazioni	<b>94.905</b>

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione costi	% amm.to	Valori al 31.12.2007	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valori al 31.12.2008
Costi di impianto e ampliamento	20%	–	–	–	–	–
Diritti di brevetto industriale	33%	–	–	–	–	–
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20%-33%	90.501	553.560	–	241.390	402.671
Immobilizzazioni in corso ed acconti	n/a	212.800	–	212.800	–	–
Altre immobilizzazioni immateriali	16,67%	4.465	–	–	4.465	–
<b>Totale</b>		<b>307.766</b>	<b>553.560</b>	<b>212.800</b>	<b>245.855</b>	<b>402.671</b>

Gli incrementi d'esercizio sono attribuibili ai costi sostenuti per l'implementazione del nuovo sistema informativo ERP (405 K Euro) e per l'acquisto di licenze (149 K Euro).

Il decremento della voce "Immobilizzazioni in corso" è relativo alla riclassifica dei costi sostenuti nello scorso esercizio per il nuovo sistema informativo ERP utilizzato a partire dall'esercizio in corso.

Conai	Bilancio	2008	18
-------	----------	------	----

### Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

Descrizione costi	Costo storico	Ammortamenti	Rivalutazioni/ (Svalutazioni)	Valori al 31.12.2008
Costi di impianto e ampliamento	25.496	25.496	–	–
Diritti di brevetto industriale	15.496	15.496	–	–
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.532.430	2.129.759	–	402.671
Immobilizzazioni in corso ed acconti	–	–	–	–
Altre immobilizzazioni immateriali	159.897	159.897	–	–
<b>Totale</b>	<b>2.733.319</b>	<b>2.330.648</b>	<b>–</b>	<b>402.671</b>

## II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31 dicembre 2008	<b>10.656.721</b>
Saldo al 31 dicembre 2007	<b>11.041.733</b>
Variazioni	<b>(385.012)</b>

### Movimentazione delle immobilizzazioni materiali

Descrizione costi	% amm.to	Valori al 31.12.2007	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Utilizzo fondo	Valori al 31.12.2008
Terreni e fabbricati	3%	10.572.986	7.220	–	403.582	–	10.176.624
Attrezz. indust. e comm.	12%-33,33%	468.747	192.864	46.658	190.027	29.161	454.087
Altri beni	100%	–	325	224	325	224	–
Immobilizz. in corso e acconti	–	–	26.010	–	–	–	26.010
<b>Totale</b>		<b>11.041.733</b>	<b>226.419</b>	<b>46.882</b>	<b>593.934</b>	<b>29.385</b>	<b>10.656.721</b>

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 principalmente costituiti da macchine ufficio elettroniche (138 K Euro) e autovetture (45 K Euro).

La voce immobilizzazioni in corso (26 K Euro) accoglie i costi di progettazione dei lavori, iniziati nel 2009, di miglioria della sede operativa del Consorzio.

I decrementi sono relativi alla dismissione di un'autovettura (20 K Euro) e alla distruzione di un'altra (27 K Euro).

**Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni**

Descrizione costi	Costo storico	Ammortamenti	Rivalutazioni/ (Svalutazioni)	Valori al 31.12.2008
Terreni e fabbricati	13.456.360	3.279.736	–	10.176.624
Attrezzature industriali e commerciali	1.903.526	1.449.439	–	454.087
Altri beni	31.825	31.825	–	–
Immobilizzazioni in corso	26.010	–	–	26.010
<b>Totale</b>	<b>15.417.721</b>	<b>4.761.000</b>	<b>–</b>	<b>10.656.721</b>

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.L. 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	579.465	1.692.945	2.272.410	374.948	1.897.462	(204.517)
Fabbricato	11.183.950	2.700.271	8.483.679	11.183.950	2.700.271	8.483.679	–
<b>Totale</b>	<b>13.456.360</b>	<b>3.279.736</b>	<b>10.176.624</b>	<b>13.456.360</b>	<b>3.075.219</b>	<b>10.381.141</b>	<b>(204.517)</b>

**III. Immobilizzazioni finanziarie**

Saldo al 31 dicembre 2008	<b>14.765</b>
Saldo al 31 dicembre 2007	<b>14.765</b>
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 31.12.2007	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2008
Cauzioni	14.765	2.305	2.305	14.765
<b>Totale</b>	<b>14.765</b>	<b>2.305</b>	<b>2.305</b>	<b>14.765</b>

Gli incrementi/decrementi consistono in versamenti/rimborsi di cauzioni su utenze effettuati od ottenuti nell’anno.

## C) Attivo circolante

### II. Crediti

Saldo al 31 dicembre 2008	<b>17.979.854</b>
Saldo al 31 dicembre 2007	<b>28.298.547</b>
Variazioni	<b>(10.318.693)</b>

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

Descrizione	Valori al 31.12.2008	Valori al 31.12.2007	Variazioni
1. Crediti verso clienti	11.044	10.834	210
4bis. Crediti tributari	4.811	5.611	(800)
5. Crediti verso altri	2.125	11.854	(9.729)
<b>Totale</b>	<b>17.980</b>	<b>28.299</b>	<b>(10.319)</b>

- i “Crediti verso clienti” si incrementano principalmente per l’effetto netto delle seguenti variazioni nelle principali classi che li compongono:
  - i crediti per Contributo Ambientale sulle procedure forfettarie (10.796 K Euro) si incrementano del 6% (+604 K Euro) rispetto all’esercizio precedente, per effetto sia dell’aumento del fatturato annuo (4%) che dell’aumento dei giorni medi di rotazione che passano da 75 a 79 gg;
  - i crediti per sanzioni, al netto del rispettivo fondo, si decrementano di 404 K Euro in seguito agli incassi e svalutazioni dell’esercizio;
- i “Crediti tributari” si decrementano principalmente per l’effetto della diminuzione dei crediti IVA dell’esercizio (534 K Euro);
- i “Crediti verso altri” si decrementano quasi totalmente (9.675 K Euro) per i crediti vantati nei confronti dei Consorzi di Filiera per la diversa rappresentazione contabile della procedura di rimborso del Contributo Ambientale agli esportatori.

## 1. Crediti verso clienti (11.044 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	–	308.685	308.685
Contributo Ambientale CONAI su procedure semplificate	10.795.910	–	10.795.910
Crediti per altre attività commerciali	–	5.204	5.204
Fondo svalutazione crediti	(319.400)	(280.622)	(600.022)
Crediti per sanzioni	3.458.715	–	3.458.715
Fondo svalutazione crediti per sanzioni	(3.004.226)	–	(3.004.226)
Crediti verso Consorziati per interessi di mora	220.668	128.532	349.200
Fondo svalutazione crediti per interessi di mora	(220.668)	(128.532)	(349.200)
Riaddebiti spese ed altri servizi	79.860	–	79.860
<b>Totale</b>	<b>11.010.859</b>	<b>33.267</b>	<b>11.044.126</b>

**CREDITI RELATIVI AL CONTRIBUTO AMBIENTALE SULLA PLASTICA (309 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 (10.796 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 (600 K EURO)** Accoglie la quota rettificativa del credito per meglio riflettere l'effettiva consistenza dei crediti esigibili. L'accantonamento d'esercizio (127 K Euro) riguarda sia l'attività istituzionale (55 K Euro) che l'attività ex Replastic (71 K Euro).

**CREDITI PER SANZIONI (3.459 K EURO)** Sono i crediti che il Consorzio vanta nei confronti di quei Consorziati che hanno omesso di presentare la dichiarazione del Contributo Ambientale e che il Consiglio di Amministrazione 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 (3.004 K EURO)** Accoglie la quota rettificativa ritenuta congrua a riflettere prudenzialmente lo stato del contenzioso in essere.

**CREDITI PER INTERESSI DI MORA (349 K EURO)** Si riferiscono agli interessi maturati alla data di bilancio sui crediti per Contributo Ambientale scaduto e non ancora incassato al 31 dicembre 2008 e sui pagamenti effettuati in ritardo da parte dei Consorziati nell'anno.

Conai	Bilancio	2008	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
<b>Fondo al 1.01.2008</b>	<b>297.197</b>	<b>304.410</b>	<b>601.607</b>
Accantonamento	55.358	71.336	126.694
Utilizzo	(33.155)	(95.124)	(128.279)
<b>Fondo al 31.12.2008</b>	<b>319.400</b>	<b>280.622</b>	<b>600.022</b>

#### Fondo svalutazione crediti per sanzioni

Descrizione	Attività istituzionale	Attività ex art. 41 comma 9 D.Lgs. 22/97	Totale
<b>Fondo al 1.01.2008</b>	<b>2.687.278</b>	<b>-</b>	<b>2.687.278</b>
Accantonamento	524.805	-	524.805
Utilizzo	(207.857)	-	(207.857)
<b>Fondo al 31.12.2008</b>	<b>3.004.226</b>	<b>-</b>	<b>3.004.226</b>

#### Fondo svalutazione crediti per interessi di mora

Descrizione	Attività istituzionale	Attività ex art. 41 comma 9 D.Lgs. 22/97	Totale
<b>Fondo al 1.01.2008</b>	<b>202.169</b>	<b>94.739</b>	<b>296.908</b>
Accantonamento	22.694	37.288	59.982
Utilizzo	(4.195)	(3.495)	(7.690)
<b>Fondo al 31.12.2008</b>	<b>220.668</b>	<b>128.532</b>	<b>349.200</b>

#### 4bis. Crediti tributari (4.811 K Euro)

La composizione dei crediti tributari al 31 dicembre 2008 è la seguente:

Descrizione	Attività istituzionale	Attività ex art. 41 comma 9 D.Lgs. 22/97	Totale
<b>Crediti entro 12 mesi</b>			
Erario c/ritenute subite	333.121	27.761	360.882
Credito per IVA da compensare	819.482	-	819.482
Acconti IRAP	22.180	20.509	42.689
<b>Totale crediti entro 12 mesi</b>	<b>1.174.783</b>	<b>48.270</b>	<b>1.223.053</b>
<b>Crediti oltre 12 mesi</b>			
IVA a rimborso	9.095	-	9.095
IRPEG a rimborso	-	2.495.564	2.495.564
Crediti per interessi	-	1.029.059	1.029.059
Imposta patrimoniale a rimborso	-	54.164	54.164
<b>Totale crediti oltre 12 mesi</b>	<b>9.095</b>	<b>3.578.787</b>	<b>3.587.882</b>
<b>Totale</b>	<b>1.183.878</b>	<b>3.627.057</b>	<b>4.810.935</b>

**Crediti entro 12 mesi (1.223 K Euro)**

Sono costituiti da crediti per Erario conto ritenute su interessi, IRAP ed IVA che verranno compensati, come già effettuato in passato, con i debiti correnti.

**Crediti oltre 12 mesi (3.588 K Euro)**

**ATTIVITÀ EX ART. 41 (3.579 K EURO)** Sono costituiti principalmente da:

- crediti IRPEG afferenti gli anni 1993 e dal 1995 al 1997 per i quali siamo in attesa di rimborso (2.495 K Euro);
- interessi legali (1.029 K Euro).

**5. Crediti verso altri (2.125 K Euro)**

Sono così suddivisibili:

Descrizione	Attività istituzionale	Attività ex art. 41 comma 9 D.Lgs. 22/97	Totale
Consorzi di Filiera	2.064.496	–	2.064.496
Altri crediti	58.491	1.806	60.297
<b>Totale</b>	<b>2.122.987</b>	<b>1.806</b>	<b>2.124.793</b>

**CREDITI VERSO CONSORZI DI FILIERA (2.064 K EURO)** Si riferiscono:

- per 1.976 K Euro alle restituzioni del Contributo, relativo ai rimborsi di competenza degli esercizi precedenti, versato in eccesso dagli Associati 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 61 K Euro al ribaltamento di costi relativi alle attività inerenti la comunicazione del Sistema Consortile;
- per 27 K Euro ad affitti attivi ed altro.

**ALTRI CREDITI (60 K EURO)** Sono così composti:

- anticipi pagati a fornitori per 11 K Euro;
- crediti verso Poste Italiane per 7 K Euro;
- verso dipendenti per 9 K Euro;
- crediti per interessi su depositi cauzionali per 3 K Euro;
- altri crediti diversi per 30 K Euro.



#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31 dicembre 2008	<b>23.302.310</b>
Saldo al 31 dicembre 2007	<b>25.431.324</b>
Variazioni	<b>(2.129.014)</b>

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, tali rimesse sono successivamente riversate 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.

La diminuzione delle disponibilità liquide è dovuta all'effetto netto dei seguenti fattori:

- flusso finanziario negativo generato dalla gestione operativa dell'attività istituzionale 540 K Euro;
- flusso finanziario positivo generato dalla gestione operativa dell'attività ex Replastic 300 K Euro;
- diminuzione (1.890 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 2009.

Descrizione	Attività istituzionale	Attività ex art. 41 comma 9 D.Lgs. 22/97	Totale
Conti correnti bancari/postali (mezzi propri)	17.507.393	2.795.146	20.302.539
Conti correnti bancari (mezzi delle Filiere)	2.992.682	–	2.992.682
Denaro e valori in cassa	7.089	–	7.089
<b>Totale</b>	<b>20.507.164</b>	<b>2.795.146</b>	<b>23.302.310</b>

## D) Ratei e risconti

Saldo al 31 dicembre 2008	<b>344.630</b>
Saldo al 31 dicembre 2007	<b>210.160</b>
Variazioni	<b>134.470</b>

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
<b>Ratei attivi</b>			
Interessi attivi su time deposit	91.682	–	91.682
<b>Totale ratei attivi</b>	<b>91.682</b>	<b>–</b>	<b>91.682</b>
<b>Risconti attivi</b>			
Assicurazioni	49.705	–	49.705
Canoni	34.227	–	34.227
Servizi	29.755	–	29.755
Progetti territoriali	102.500	–	102.500
Spese e commissioni bancarie	7.762	–	7.762
Formazione	6.405	–	6.405
Pubblicità	8.497	–	8.497
Abbonamenti	5.017	–	5.017
Telefoniche	5.335	–	5.335
Altro	3.745	–	3.745
<b>Totale risconti attivi</b>	<b>252.948</b>	<b>–</b>	<b>252.948</b>
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>344.630</b>	<b>–</b>	<b>344.630</b>

## Passività

### A) Patrimonio netto

Saldo al 31 dicembre 2008	<b>24.380.910</b>
Saldo al 31 dicembre 2007	<b>24.452.330</b>
Variazioni	<b>(71.420)</b>

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 31.12.2007	Incrementi per versamenti Soci o riclassifiche o autofinanziamento	Decrementi per copertura perdite o rettifiche/riclassifiche	Valori al 31.12.2008
Fondo Produttori ed Utilizzatori	12.614.224	311.999	101.796	12.824.427
Fondo Consorziati cessati	477.304	25.507	275	502.536
Riserva art. 224 c. 4 D.Lgs. 152/06	11.112.360	–	221.862	10.890.498
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	(221.862)	221.862	306.855	(306.855)
Avanzi/(Disavanzi) portati a nuovo	4.296	–	–	4.296
<b>Sub-totale (Attività istituzionale)</b>	<b>24.452.330</b>	<b>559.368</b>	<b>630.788</b>	<b>24.380.910</b>
<b>Totale generale</b>	<b>24.452.330</b>	<b>559.368</b>	<b>630.788</b>	<b>24.380.910</b>

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.

Si è inoltre realizzato nel corso dell'anno, così come previsto dall'art. 3 commi 4-5-6 del Regolamento CONAI, l'adeguamento delle quote di adesione per quei Consorziati che hanno effettuato versamenti eccedenti o in difetto nei precedenti anni per un incremento netto pari a circa 106 K Euro.

La Riserva ex art. 224 c. 4 D.Lgs. 152/06, come da delibera assembleare che approvava il bilancio 2007, 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 precedenti esercizi, solo per la copertura degli eventuali disavanzi d'esercizio.

## B) Fondo per rischi ed oneri

Saldo al 31 dicembre 2008	<b>4.428.076</b>
Saldo al 31 dicembre 2007	<b>5.103.615</b>
Variazioni	<b>(675.539)</b>

Nella tabella che segue viene riportata la movimentazione registrata dal fondo nel corso del 2008. 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
<b>Fondo al 1.01.2008</b>	-	<b>5.103.615</b>	<b>5.103.615</b>
Accantonamento	-	-	-
Utilizzo	-	(675.539)	(675.539)
<b>Fondo al 31.12.2008</b>	-	<b>4.428.076</b>	<b>4.428.076</b>

In riferimento all'attività istituzionale, segnaliamo che il Consorzio ha deciso di non dover iscrivere a bilancio alcun fondo, per un eventuale futuro contenzioso dell'importo di 300 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.

Ricordiamo 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 il fondo è stato utilizzato a copertura dei costi d'esercizio al netto dei proventi netti della gestione finanziaria e straordinaria. Tra questi ricordiamo il costo per il progetto di valorizzazione delle frazioni merceologiche PET e Poliolefine pari a 1.700 K Euro.

Ricordiamo 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	2008	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: tali costi non sono al momento determinabili, dipendendo dall'attività dei Comuni, cui, per il dettato legislativo prima citato, compete la raccolta dei materiali. 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, sarà successivamente utilizzato per gli scopi previsti dal citato art. 41 comma 9 D.Lgs. 22/97.

Di seguito viene illustrata in dettaglio la movimentazione del fondo che figura nel conto economico alla voce "A5) Altri Ricavi e proventi".

Descrizione	Importi
Proventi finanziari netti da investimenti liquidi inclusi gli interessi di mora	217.498
Sopravvenienze attive su fallimenti	8.012
Sopravvenienze attive su progetto Mpo PET	165.497
Sopravvenienze attive per proventizzazione debiti per interessi di mora	460.000
Sopravvenienze attive per debiti verso fornitori	392.411
Sopravvenienze attive per CAC anni precedenti	79.782
Altre sopravvenienze attive	9.362
Sopravvenienze attive su incassi CAC	7.248
Perdite e accantonamenti svalutazione portafoglio crediti	(108.624)
Costi per Accordo ANCI-CONAI su progresso plastica	(200.000)
Costi per finanziamento progetto valorizzazione frazioni PET e Poliolefine	(1.700.000)
Sopravvenienze passive su servizi ed altro	(6.725)
<b>Totale</b>	<b>(675.539)</b>

## C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31 dicembre 2008	<b>694.845</b>
Saldo al 31 dicembre 2007	<b>603.810</b>
Variazioni	<b>91.035</b>

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
<b>Fondo al 1.01.2008</b>	<b>603.810</b>	–	<b>603.810</b>
Accantonamento	137.428	–	137.428
Utilizzo	(46.393)	–	(46.393)
<b>Fondo al 31.12.2008</b>	<b>694.845</b>	–	<b>694.845</b>

## D) Debiti

Saldo al 31 dicembre 2008	<b>23.169.001</b>
Saldo al 31 dicembre 2007	<b>35.116.130</b>
Variazioni	<b>(11.947.129)</b>

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

Debiti	Valori al 31.12.2008	Valori al 31.12.2007	Variazioni
D6. Debiti verso fornitori	7.278	6.884	394
D12. Debiti tributari	429	383	46
D13. Debiti verso Istituti di previdenza	205	149	56
D14. Altri debiti	15.257	27.700	(12.443)
<b>Totale</b>	<b>23.169</b>	<b>35.116</b>	<b>(11.947)</b>

La diminuzione del debito è dovuta principalmente all'effetto dei seguenti fattori:

- incremento dei debiti verso i Fornitori (394 K Euro) principalmente per effetto dei maggiori debiti sia dell'attività istituzionale che dell'attività ex Replastic;
- minore debito verso i Consorziati (10.104 K Euro) sia per effetto della diversa rappresentazione contabile della procedura di rimborso del Contributo Ambientale CONAI per gli imballaggi esportati (7.897 K Euro) che per effetto dei rimborsi corrisposti nell'anno (2.207 K Euro);
- minore debito verso i Consorzi di Filiera (2.012 K Euro) per Contributo Ambientale incassato e da riversare.

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	4.724.876	2.553.269	7.278.145
Tributari	428.946	–	428.946
Istituti di previdenza	205.090	–	205.090
Altri debiti	15.254.057	2.763	15.256.820
<b>Totale</b>	<b>20.612.969</b>	<b>2.556.032</b>	<b>23.169.001</b>

### Attività istituzionale

**DEBITI VERSO FORNITORI (4.725 K EURO)** Si incrementano rispetto al passato esercizio di 164 K Euro e si riferiscono alla normale operatività del Consorzio.

### Attività ex art. 41

**DEBITI VERSO FORNITORI (2.553 K EURO)** Includono:

- debiti nei confronti di Comuni ed altri operatori per la raccolta differenziata svolta dal 1° gennaio al 15 aprile 1999 per 44 K Euro (quando è terminato l'impegno di CONAI per conto della Filiera plastica);

- debiti verso il Consorzio Corepla per la raccolta ante aprile 1999 (229 K Euro), per il finanziamento del progetto di valorizzazione delle frazioni merceologiche PET e Poliolefine (2.040 K Euro) e per l'Accordo ANCI-CONAI sul pregresso plastica (240 K Euro).

#### Attività istituzionale

**DEBITI TRIBUTARI (429 K EURO)** Si riferiscono ai debiti maturati al 31 dicembre 2008 dal CONAI in qualità di sostituto d'imposta per l'IRPEF sul lavoro dipendente ed autonomo e ai debiti per l'IRES di competenza dell'esercizio.

**DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E ASSISTENZA (205 K EURO)** Si riferiscono ai debiti verso INPS, PREVINDAI e FASI.

**ALTRI DEBITI (15.257 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	341.397	–	341.397
Organi Sociali per emolumenti e spese	225.075	–	225.075
Dipendenti per spettanze maturate	524.826	–	524.826
Consorzi di Filiera	12.323.864	–	12.323.864
Altri debiti:			
– per quote Fondo Consortile	243.483	–	243.483
– per Contributo Ambientale	107.544	2.167	109.711
– per procedura "ex-post"	1.469.866	–	1.469.866
– verso altri	18.002	596	18.598
<b>Totale</b>	<b>15.254.057</b>	<b>2.763</b>	<b>15.256.820</b>

**DEBITI VERSO CONSORZI DI FILIERA (12.324 K EURO)** Sono così composti:

- debito residuo (7.854 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 ed altro (207 K Euro);
- debito per l'Accordo ANCI-CONAI sul pregresso Plastica per 240 K Euro;
- debito per capitale ed interessi di mora incassati dai Consorziati in relazione alle diffide emesse (1.088 K Euro);
- contributi incassati sui c/c dei materiali (2.935 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 per versamenti delle quote di adesione per le quali non si sono individuati gli estremi del Consorziato (243 K Euro);
- debito per incassi del Contributo Ambientale da attribuire correttamente alla Filiera di competenza (109 K Euro);
- i debiti verso quei Consorziati che hanno richiesto il rimborso del Contributo CONAI per gli imballaggi esportati relativo ai precedenti esercizi (1.470 K Euro).



Conai	Bilancio	2008	32
-------	----------	------	----

## E) Ratei e risconti

Saldo al 31 dicembre 2008	<b>28.119</b>
Saldo al 31 dicembre 2007	<b>28.410</b>
Variazioni	<b>(291)</b>

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
<b>Ratei passivi</b>			
Assicurazioni	12.242	–	12.242
<b>Totale ratei passivi</b>	<b>12.242</b>	<b>–</b>	<b>12.242</b>
<b>Risconti passivi</b>			
Affitti attivi	15.103	–	15.103
Abbonamenti	774	–	774
<b>Totale risconti passivi</b>	<b>15.877</b>	<b>–</b>	<b>15.877</b>
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>28.119</b>	<b>–</b>	<b>28.119</b>

## 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 dell'AEM per la relativa utenza (17 K Euro) e a favore dell'Agenzia delle Entrate per il rimborso IVA anno 2004 (1.523 K Euro).

## Conto Economico

### A) Valore della produzione

Saldo al 31 dicembre 2008	<b>34.284.437</b>
Saldo al 31 dicembre 2007	<b>41.907.326</b>
Variazioni	<b>(7.622.889)</b>

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

Valore della produzione	Valori al 31.12.2008	Valori al 31.12.2007	Variazioni
A1. Ricavi delle vendite e prestazioni	21.820	28.927	(7.107)
A5. Altri ricavi e proventi	12.464	12.980	(516)
<b>Totale</b>	<b>34.284</b>	<b>41.907</b>	<b>(7.623)</b>

In sintesi essa è dovuta principalmente all'effetto netto dei seguenti fattori:

- aumento dei ricavi relativi alle procedure forfettarie (+792 K Euro), variate da 21.028 K Euro a 21.820 K Euro pari al 4%;
  - aumento dei ricavi per sopravvenienze attive (269 K Euro);
- compensata da:
- diminuzione dei ricavi per la procedura "ex-post" (7.897 K Euro), in seguito alla diversa rappresentazione contabile della stessa, diminuzione priva di effetti economici sul risultato d'esercizio, in quanto compensata da una variazione di eguale importo tra i costi per servizi;
  - diminuzione dei ricavi per proventizzazioni fondi (339 K Euro);
  - diminuzione dei ricavi per sanzioni (492 K Euro).

## Composizione dei ricavi per categoria di attività

Categoria	Valori al 31.12.2008	Valori al 31.12.2007	Variazioni
Contributo Ambientale Importazioni	21.820.388	21.028.985	791.403
Conguagli procedura "ex-post"	–	7.897.700	(7.897.700)
<b>Totale ricavi</b>	<b>21.820.388</b>	<b>28.926.685</b>	<b>(7.106.297)</b>

**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 nel corso del 2008 è esposto nei costi per servizi. In particolare sono ricompresi in tale voce, oltre le procedure semplificate per le importazioni di imballaggi pieni (alimentari 0,10% e quella transitoria calcolata sul peso dei soli imballaggi 35 Euro/ton), anche le convenzioni settoriali in essere al 31 dicembre 2008 (Federdistribuzione, ANEIOA).

## Altri ricavi e proventi

La voce è così composta:

Descrizione	Attività istituzionale	Attività ex art. 41 comma 9 D.Lgs. 22/97	Totale
Copertura costi di funzionamento	10.500.000	–	10.500.000
Ricavi per sanzioni	500.534	–	500.534
Ricavi per utilizzo fondi	7.114	675.539	682.653
Sopravvenienze attive	103.696	165.497	269.193
Altri ricavi	506.465	5.204	511.669
<b>Totale</b>	<b>11.617.809</b>	<b>846.240</b>	<b>12.464.049</b>

**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 "Crediti verso clienti".

**RICAVI PER UTILIZZO FONDI** Sono principalmente relativi alla proventizzazione del Fondo rischi ed oneri relativo attività ex art. 41, già illustrato alla voce B) del Passivo.

**SOPRAVVENIENZE ATTIVE** La voce accoglie lo storno di costi di esercizi precedenti per aggiornamento di stime (252 K Euro) e rimborsi assicurativi (17 K Euro).

**ALTRI RICAVI E PROVENTI** La voce è principalmente costituita da:

- affitti attivi per 75 K Euro;
- riaddebito, ai Consorziati, delle spese legali inerenti l'attività di recupero crediti per 335 K Euro;
- ribaltamento ai Consorzi di alcuni costi della comunicazione ed altro per 81 K Euro.

## B) Costi della produzione

Saldo al 31 dicembre 2008	<b>(37.214.587)</b>
Saldo al 31 dicembre 2007	<b>(43.470.931)</b>
Variazioni	<b>6.256.344</b>

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

Costi della produzione	Valori al 31.12.2008	Valori al 31.12.2007	Variazioni
B6. Per materie prime	75	74	1
B7. Per servizi	31.895	38.555	(6.660)
B8. Per godimento di beni di terzi	100	117	(17)
B9. Per il personale	3.343	3.154	189
B10. Ammortamenti e svalutazioni	1.551	1.174	377
B14. Oneri diversi di gestione	251	397	(146)
<b>Totale</b>	<b>37.215</b>	<b>43.471</b>	<b>(6.256)</b>

In sintesi essa è dovuta principalmente all'effetto netto delle seguenti variazioni:

- diminuzione dei costi per la procedura "ex-post" (7.897 K Euro), in seguito alla diversa rappresentazione contabile della stessa, diminuzione priva di effetti economici sul risultato di esercizio, in quanto compensata da una variazione di eguale importo tra i ricavi per servizi;
  - diminuzione dei costi per l'attività di comunicazione per 2.480 K Euro;
- compensati in parte da:
- maggiori costi per i progetti territoriali per 732 K Euro;
  - maggiori costi per il progetto di valorizzazione delle frazioni merceologiche PET e Poliolefine pari a 500 K Euro;
  - maggiori costi inerenti il CAC riversato ai Consorzi di Filiera sulle procedure forfettarie per 579 K Euro.

Ricordiamo inoltre che, a differenza dello scorso esercizio, si sono sostenuti i costi relativi all'Osservatorio Nazionale Rifiuti (1.450 K Euro) e all'Accordo ANCI-CONAI sul progresso plastica (400 K Euro).

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

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

### Costi per servizi: 31.895 K Euro

Sono costituiti da:

- Costi di funzionamento della struttura (14.208 K Euro);
- CAC riversato ai Consorzi di Filiera (17.687 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 31.12.2008	Totale 31.12.2007
Costi Osservatorio Nazionale Rifiuti	1.450	–	1.450	–
Compensi e altre spese Organi Sociali	1.615	–	1.615	1.306
Spese fiscali, legali e tecniche	1.201	–	1.201	1.489
Costi di gestione Accordo ANCI-CONAI	653	200	853	445
Studi tecnologici e di mercato	471	–	471	604
Costo progetto valorizzazione PET	–	1.700	1.700	1.200
Pubblicità e comunicazione	2.724	–	2.724	5.204
Altri costi per progetti territoriali	1.283	–	1.283	551
Prestazioni di servizi da terzi	1.217	–	1.217	1.186
Attività di controllo	430	–	430	397
Altre spese generali	1.264	–	1.264	1.167
<b>Costi di funzionamento della struttura</b>	<b>12.308</b>	<b>1.900</b>	<b>14.208</b>	<b>13.549</b>
Costi per CAC retroceduto ai Consorzi di Filiera	17.687	–	17.687	17.108
Costi per procedura "ex-post"	–	–	–	7.898
<b>Altri costi</b>	<b>17.687</b>	<b>–</b>	<b>17.687</b>	<b>25.006</b>
<b>Totale</b>	<b>29.995</b>	<b>1.900</b>	<b>31.895</b>	<b>38.555</b>

**COSTI OSSERVATORIO NAZIONALE RIFIUTI (1.450 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 (1.615 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 (1.201 K EURO)** Includono principalmente le seguenti attività:

- consulenze legali per 102 K Euro;
- attività giudiziale di recupero del credito per 488 K Euro;
- rappresentanza in giudizio per 181 K Euro;
- spese per i sistemi informativi per 74 K Euro;
- certificazione bilancio, controllo contabile e analisi del credito per Contributo Ambientale gestito in nome e per conto per 90 K Euro;
- attività professionali in campo fiscale, societario ed amministrativo per 255 K Euro.

**COSTI DI GESTIONE ACCORDO QUADRO ANCI-CONAI (853 K EURO)** La voce accoglie i costi di funzionamento del Comitato di coordinamento ed altre spese connesse ad acquisizione di servizi vari tra le quali ricordiamo il costo relativo all'Accordo ANCI-CONAI sul pregresso plastica (400 K Euro).

**STUDI TECNOLOGICI E DI MERCATO (471 K EURO)** Comprende ricerche, studi ed analisi di mercato.

**COSTI PROGETTO DI VALORIZZAZIONE PET (1.700 K EURO)** Comprende il costo per il progetto di valorizzazione delle frazioni merceologiche PET e Poliiolefine.

Conai	Bilancio	2008	38
-------	----------	------	----

**PUBBLICITÀ E COMUNICAZIONE (2.724 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 1.028 K Euro.

**ALTRI COSTI PROGETTI TERRITORIALI (1.283 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 (188 K Euro).

**PRESTAZIONI DI SERVIZI (1.217 K EURO)** Include principalmente i seguenti costi:

- servizi amministrativi per 476 K Euro;
- collaboratori coordinati e continuativi per 325 K Euro;
- phone collection per recupero crediti per 102 K Euro;
- portineria e pulizia uffici per 168 K Euro;
- numero verde per 87 K Euro.

**ATTIVITÀ DI CONTROLLO (430 K EURO)** Accoglie i costi relativi alle verifiche compiute presso i Consorziati per monitorare la corretta applicazione del Contributo Ambientale.

**ALTRE SPESE GENERALI (1.264 K EURO)** Comprende principalmente le seguenti voci:

- utenze per 212 K Euro;
- assicurazioni per 97 K Euro;
- tickets restaurant per 91 K Euro;
- canoni d'uso per 186 K Euro;
- manutenzioni fabbricato, uffici ed automezzi per 49 K Euro;
- spese di rappresentanza per 67 K Euro;
- viaggi e trasferte per 274 K Euro;
- trasporti e corrieri per 13 K Euro;
- formazione e ricerca personale per 16 K Euro;
- organismo di vigilanza per 61 K Euro;
- comunicazione societaria per 62 K Euro.

### **Costi per il godimento di beni di terzi: 100 K Euro**

La voce comprende principalmente i fitti e le spese per l'ufficio di Roma (60 K Euro), i costi inerenti i noleggi delle apparecchiature d'ufficio (22 K Euro).

### Costi per il personale: 3.343 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, confrontato con il costo 2007 (3.154 K Euro) aumenta quest'anno di 189 K Euro (+6%). Tale aumento è attribuibile sia alla dinamica salariale e ai passaggi di categoria ed ad elementi variabili delle retribuzioni (146 K Euro) sia all'aumento del numero medio dell'organico (43 K Euro) variato da 52 a 53 unità, di cui 10 contratti part-time. Il costo procapite è passato da 60.655 Euro (2007) a 63.075 Euro (2008) con un aumento del 3,98%.

### Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali: 246 K Euro

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

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali: 594 K Euro

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

### Svalutazione crediti: 711 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	22.694	37.288	59.982
Crediti per sanzioni	524.805	–	524.805
Crediti per Contributo Ambientale	55.358	71.336	126.694
<b>Totale</b>	<b>602.857</b>	<b>108.624</b>	<b>711.481</b>

### Oneri diversi di gestione: 251 K Euro

Si riferiscono principalmente a:

- tasse varie (ICI, Tarsu ed imposta di registro relativa all'attività di recupero crediti) per 105 K Euro;
- omaggi per 96 K Euro;
- perdite su crediti per sanzioni per 20 K Euro;
- borse di studio per 27 K Euro.



## C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31 dicembre 2008	<b>1.474.822</b>
Saldo al 31 dicembre 2007	<b>1.158.497</b>
Variazioni	<b>316.325</b>

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

Proventi ed oneri finanziari	Valori al 31.12.2008	Valori al 31.12.2007	Variazioni
C16. Proventi finanziari	1.513	1.219	294
C17. Oneri finanziari	(38)	(61)	23
<b>Totale</b>	<b>1.475</b>	<b>1.158</b>	<b>317</b>

L'incremento dei Proventi finanziari (294 K Euro) è correlato principalmente alla dinamica dei tassi di interesse (127 K Euro) e ai maggiori interessi di mora, addebitati ai Consorziati (165 K Euro), in particolare per ritardata presentazione delle dichiarazioni.

Il dettaglio dei Proventi finanziari (1.513 K Euro) ed Oneri finanziari (38 K Euro) viene riportato nelle tabelle che seguono:

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Attività istituzionale	Attività ex art. 41 comma 9 D.Lgs. 22/97	Totale
Interessi sui c/c bancari	776.066	102.817	878.883
Interessi su crediti d'imposta	22.781	76.492	99.273
Interessi di mora e dilazione a Consorziati	494.481	39.145	533.626
Altri proventi finanziari	767	–	767
<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>1.294.095</b>	<b>218.454</b>	<b>1.512.549</b>

### Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Attività istituzionale	Attività ex art. 41 comma 9 D.Lgs. 22/97	Totale
Spese e commissioni bancarie	30.127	948	31.075
Altri oneri finanziari	703	7	710
Spese e commissioni postali	5.942	–	5.942
<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>36.772</b>	<b>955</b>	<b>37.727</b>

## E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31 dicembre 2008	<b>1.437.821</b>
Saldo al 31 dicembre 2007	<b>665.311</b>
Variazioni	<b>772.510</b>

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

<b>Proventi ed oneri straordinari</b>	<b>Valori al 31.12.2008</b>	<b>Valori al 31.12.2007</b>	<b>Variazioni</b>
C16. Proventi	6.824	4.490	2.334
C17. Oneri	(5.386)	(3.825)	(1.561)
<b>Totale</b>	<b>1.438</b>	<b>665</b>	<b>773</b>

Le sopravvenienze attive sono così composte:

<b>Descrizione</b>	<b>Attività istituzionale</b>	<b>Attività ex art. 41 comma 9 D.Lgs. 22/97</b>	<b>Totale</b>
Per procedura "ex-post"	2.302.452	–	2.302.452
Per Contributo Ambientale	3.515.884	87.029	3.602.913
Proventizzazione debiti verso fornitori	–	392.411	392.411
Proventizzazione debiti per interessi mora	–	460.000	460.000
Per imposte	49.370	–	49.370
Per note di credito su servizi	2.345	–	2.345
Altro	2.362	12.170	14.532
<b>Totale</b>	<b>5.872.413</b>	<b>951.610</b>	<b>6.824.023</b>

La variazione rispetto all'esercizio precedente (2.334 K Euro) è dovuta principalmente al maggior recupero di Contributo Ambientale, riferito ad esercizi precedenti, in seguito alle attività di controllo compiute dal Consorzio (713 K Euro), alle maggiori sopravvenienze attive per la procedura "ex-post" (860 K Euro) e alla proventizzazione dei debiti relativi all'attività ex art. 41 (852 K Euro).

Conai	Bilancio	2008	42
-------	----------	------	----

Le sopravvenienze passive sono così composte:

Descrizione	Attività istituzionale	Attività ex art. 41 comma 9 D.Lgs. 22/97	Totale
Per Contributo Ambientale	2.812.698	220	2.812.918
Per procedura "ex-post"	2.302.453	–	2.302.453
Per costi di comunicazione	187.183	–	187.183
Per costi di consulenza legale	6.188	–	6.188
Per servizi vari	46.475	–	46.475
Per altri costi	4.950	–	4.950
Altro	19.880	6.155	26.035
<b>Totale</b>	<b>5.379.827</b>	<b>6.375</b>	<b>5.386.202</b>

La variazione rispetto all'esercizio precedente (1.561 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 2008	<b>(289.348)</b>
Saldo al 31 dicembre 2007	<b>(482.065)</b>
Variazioni	<b>192.717</b>

Sono così composte:

Descrizione	31.12.2008	31.12.2007
<b>IRAP dell'esercizio</b>		
CONAI	111.268	188.726
Ex Replastic	–	–
<b>IRES dell'esercizio</b>		
CONAI	178.080	291.858
Ex Replastic	–	1.481
<b>Totale</b>	<b>289.348</b>	<b>482.065</b>

Nell'esercizio corrente la voce accoglie il costo per IRAP ed IRES, in quanto, per l'attività istituzionale, le riprese fiscali sono tali da generare una base imponibile.

Si ricorda in proposito 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.

Nella tabella sottostante sono riportate le poste che danno luogo ad imposte differite attive teoriche. In considerazione del presupposto su illustrato e delle perdite civilistiche ipotizzate nel budget 2009 si è ritenuto di non dovere iscrivere a bilancio tali imposte anticipate. Ricordiamo 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

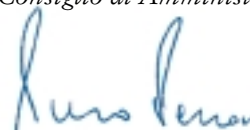
	Importo	Imposta	Rientro			Indefinita
			2009	2010	2011	
<b>IRES prepagata al 27,50%</b>						
Fondo svalutazione crediti parte non deducibile	544.499	149.737	–	–	–	149.737
Fondo svalutazione sanzioni	3.004.226	826.162	–	–	–	826.162
Emolumenti amministratori non corrisposti	61.340	16.869	16.869	–	–	–
Spese di rappresentanza	50.469	13.879	6.945	4.571	2.363	–
<b>IRES prepagata</b>	<b>3.660.534</b>	<b>1.006.647</b>	<b>23.814</b>	<b>4.571</b>	<b>2.363</b>	<b>975.899</b>
<b>IRAP prepagata al 3,90%</b>						
Spese di rappresentanza	50.469	1.968	985	648	335	–
<b>IRAP prepagata</b>	<b>50.469</b>	<b>1.968</b>	<b>985</b>	<b>648</b>	<b>335</b>	<b>–</b>
<b>Totale IRES e IRAP prepagate</b>		<b>1.008.615</b>	<b>24.799</b>	<b>5.219</b>	<b>2.698</b>	<b>975.899</b>

## Altre informazioni

Ai sensi di legge, si evidenziano i compensi spettanti agli Amministratori ed ai membri del Collegio Sindacale, per il periodo 1° gennaio 2008 – 31 dicembre 2008 (K Euro).

Organo Sociale	Compensi	Rimborsi spese forfetarie	Totale
Presidente e Vice Presidenti	353	67	420
Consiglio di Amministrazione	260	252	512
Comitato Esecutivo	–	51	51
Oneri sociali per Amministratori	54	–	54
Collegio Sindacale	195	207	402
Oneri sociali per Collegio Sindacale	11	–	11
<b>Totale</b>	<b>873</b>	<b>577</b>	<b>1.450</b>

per il Consiglio di Amministrazione

  
 PIERO PERRON  
 Presidente

## Rendiconto Finanziario

(in unità di Euro)	31.12.2008	31.12.2007
Avanzo/(Disavanzo) di esercizio	(306.855)	(221.862)
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	245.855	153.104
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	593.934	586.065
Svalutazione dei crediti	711.481	434.717
(Altri proventi finanziari)	(1.512.549)	(1.219.217)
Interessi ed oneri finanziari	37.727	60.720
(Proventi straordinari)	(6.824.023)	(4.490.421)
Oneri straordinari	5.386.202	3.825.110
Imposte correnti	289.348	482.065
Plusvalenze su dismissioni cespiti	(107)	-
<b>A) Autofinanziamento lordo della gestione caratteristica</b>	<b>(1.378.987)</b>	<b>(389.719)</b>
(Incremento)/Decremento dei crediti commerciali	(922.046)	(2.129.144)
(Incremento)/Decremento dei crediti tributari	758.873	(332.739)
(Incremento)/Decremento delle attività correnti	9.728.849	399.969
(Incremento)/Decremento ratei e risconti attivi	(134.470)	(48.179)
Incremento/(Decremento) dei debiti commerciali	394.616	1.020.088
Incremento/(Decremento) dei debiti verso Istituti di previdenza	55.680	62.656
Incremento/(Decremento) dei debiti tributari	46.489	(407.173)
Incremento/(Decremento) altri debiti	(12.443.409)	6.215.384
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(291)	8.780
Incremento/(Decremento) Fondo TFR	91.035	98.806
<b>B) Incremento/(Decremento) capitale circolante netto</b>	<b>(2.424.674)</b>	<b>4.888.448</b>
<b>A+B) Flusso netto di cassa generato/(assorbito) dalla gestione caratteristica</b>	<b>(3.803.661)</b>	<b>4.498.729</b>

(in unità di Euro)	31.12.2008	31.12.2007
(Investimenti) in immobilizzazioni materiali	(226.419)	(110.876)
(Investimenti) in immobilizzazioni immateriali	(340.760)	(304.488)
Disinvestimenti	17.604	–
(Investimenti)/disinvestimenti in immobilizzazioni finanziarie	–	370
<b>C) Flusso netto di cassa generato/(assorbito) dalla attività di investimento</b>	<b>(549.575)</b>	<b>(414.994)</b>
<b>D) Flusso netto di cassa generato/(assorbito) dalla attività finanziaria</b>	<b>1.474.822</b>	<b>1.158.497</b>
<b>E) Flusso netto di cassa generato/(assorbito) dalla attività straordinaria</b>	<b>762.282</b>	<b>(323.184)</b>
<b>F) Imposte correnti</b>	<b>(248.317)</b>	<b>(759.123)</b>
<b>G) Variazione del patrimonio netto</b>	<b>235.435</b>	<b>142.571</b>
<b>A+B+C+D+E+F+G) Totale flusso netto di cassa</b>	<b>(2.129.014)</b>	<b>4.302.496</b>
Attività/(Passività) liquide ad inizio periodo	25.431.324	21.128.828
Attività/(Passività) liquide a fine periodo	23.302.310	25.431.324
<b>Totale flusso netto di cassa</b>	<b>(2.129.014)</b>	<b>4.302.496</b>





Allegati



## Stato Patrimoniale Attivo

(in unità di Euro)	CONAI	Replastic	31.12.2008	31.12.2007
<b>A) Crediti verso Consorziati per versamenti dovuti</b>	-	-	-	-
<b>B) Immobilizzazioni</b>				
<b>I. Immobilizzazioni immateriali</b>				
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	402.671	-	402.671	90.501
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	212.800
7) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	4.465
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>402.671</b>	<b>-</b>	<b>402.671</b>	<b>307.766</b>
<b>II. Immobilizzazioni materiali</b>				
1) Terreni e fabbricati	10.176.624	-	10.176.624	10.572.986
3) Attrezzature industriali e commerciali	454.087	-	454.087	468.747
4) Altri beni	-	-	-	-
5) Immobilizzazioni materiali in corso	26.010	-	26.010	-
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>10.656.721</b>	<b>-</b>	<b>10.656.721</b>	<b>11.041.733</b>
<b>III. Immobilizzazioni finanziarie</b>				
2) Crediti				
d) Verso altri	14.765	-	14.765	14.765
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>14.765</b>	<b>-</b>	<b>14.765</b>	<b>14.765</b>
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>11.074.157</b>	<b>-</b>	<b>11.074.157</b>	<b>11.364.264</b>

(in unità di Euro)	CONAI	Replastic	31.12.2008	31.12.2007
<b>C) Attivo circolante</b>				
<b>II. Crediti</b>				
1) Verso clienti	11.010.859	33.267	11.044.126	10.833.561
entro 12 mesi	11.010.859	33.267	11.044.126	10.833.561
oltre 12 mesi	–	–	–	–
4bis) Crediti tributari	1.183.878	3.627.057	4.810.935	5.611.344
entro 12 mesi	1.174.783	48.270	1.223.053	659.685
oltre 12 mesi	9.095	3.578.787	3.587.882	4.951.659
5) Verso altri	–	–	–	–
a) Verso Consorzi di Filiera	2.064.496	–	2.064.496	11.782.659
entro 12 mesi	2.064.496	–	2.064.496	11.782.659
oltre 12 mesi	–	–	–	–
b) Altri crediti	58.491	1.806	60.297	70.983
entro 12 mesi	58.491	1.806	60.297	70.983
oltre 12 mesi	–	–	–	–
Totale crediti verso altri	2.122.987	1.806	2.124.793	11.853.642
<b>Totale crediti</b>	<b>14.317.724</b>	<b>3.662.130</b>	<b>17.979.854</b>	<b>28.298.547</b>
<b>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	–	–	–	–
<b>IV. Disponibilità liquide</b>				
1) Depositi bancari e postali	20.500.075	2.795.146	23.295.221	25.428.792
3) Denaro e valori in cassa	7.089	–	7.089	2.532
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>20.507.164</b>	<b>2.795.146</b>	<b>23.302.310</b>	<b>25.431.324</b>
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>34.824.888</b>	<b>6.457.276</b>	<b>41.282.164</b>	<b>53.729.871</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>344.630</b>	–	<b>344.630</b>	<b>210.160</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>46.243.675</b>	<b>6.457.276</b>	<b>52.700.951</b>	<b>65.304.295</b>

## Stato Patrimoniale Passivo

(in unità di Euro)	CONAI	Replastic	31.12.2008	31.12.2007
<b>A) Patrimonio netto</b>				
<b>I. Fondo di Riserva Statutario</b>				
– Fondo Consortile Produttori	2.244.606	–	2.244.606	2.236.696
– Fondo Consortile Utilizzatori	10.579.821	–	10.579.821	10.377.528
– Fondo Consortile Imprese non più consorziate	502.536	–	502.536	477.304
<b>Totale Fondo di Riserva Statutario</b>	<b>13.326.963</b>	<b>–</b>	<b>13.326.963</b>	<b>13.091.528</b>
<b>VII. Altre riserve</b>				
– Riserva art. 224 c. 4 D.Lgs. 152/06	10.890.498	–	10.890.498	11.112.360
– 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
<b>Totale altre riserve</b>	<b>11.356.506</b>	<b>–</b>	<b>11.356.506</b>	<b>11.578.368</b>
<b>VIII. Avanzi/(Disavanzi) portati a nuovo</b>	<b>4.296</b>	<b>–</b>	<b>4.296</b>	<b>4.296</b>
<b>IX. Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio</b>	<b>(306.855)</b>	<b>–</b>	<b>(306.855)</b>	<b>(221.862)</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>24.380.910</b>	<b>–</b>	<b>24.380.910</b>	<b>24.452.330</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>				
3) Verso altri	–	4.428.076	4.428.076	5.103.615
<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>	<b>–</b>	<b>4.428.076</b>	<b>4.428.076</b>	<b>5.103.615</b>
<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>694.845</b>	<b>–</b>	<b>694.845</b>	<b>603.810</b>

(in unità di Euro)	CONAI	Replastic	31.12.2008	31.12.2007
<b>D) Debiti</b>				
6) Debiti verso fornitori	4.724.876	2.553.269	7.278.145	6.883.529
entro 12 mesi	4.724.876	2.553.269	7.278.145	6.883.529
oltre 12 mesi	-	-	-	-
12) Debiti tributari	428.946	-	428.946	382.962
entro 12 mesi	428.946	-	428.946	382.962
oltre 12 mesi	-	-	-	-
13) Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	205.090	-	205.090	149.410
entro 12 mesi	205.090	-	205.090	149.410
oltre 12 mesi	-	-	-	-
14) Altri debiti:				
a) <i>Verso Lavoratori autonomi</i>	341.397	-	341.397	561.319
entro 12 mesi	341.397	-	341.397	561.319
oltre 12 mesi	-	-	-	-
b) <i>Verso Organi Sociali</i>	225.075	-	225.075	253.458
entro 12 mesi	225.075	-	225.075	253.458
oltre 12 mesi	-	-	-	-
c) <i>Verso Dipendenti</i>	524.826	-	524.826	552.610
entro 12 mesi	524.826	-	524.826	552.610
oltre 12 mesi	-	-	-	-
d) <i>Verso Altri</i>	14.689.591	(524.069)	14.165.522	26.332.842
entro 12 mesi	14.689.591	(524.069)	14.165.522	26.332.842
oltre 12 mesi	-	-	-	-
Totale altri debiti	15.780.889	(524.069)	15.256.820	27.700.229
<b>Totale debiti</b>	<b>21.139.801</b>	<b>2.029.200</b>	<b>23.169.001</b>	<b>35.116.130</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>28.119</b>	<b>-</b>	<b>28.119</b>	<b>28.410</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>46.243.675</b>	<b>6.457.276</b>	<b>52.700.951</b>	<b>65.304.295</b>

## Conti d'Ordine

(in unità di Euro)

	CONAI	Replastic	31.12.2008	31.12.2007
<b>Sistema improprio degli impegni</b>				
c) Fidejussioni a favore di terzi	1.589.762	–	1.589.762	4.280.949
<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>1.589.762</b>	<b>–</b>	<b>1.589.762</b>	<b>4.280.949</b>

	Allegati	53
--	----------	----

## Conto Economico

(in unità di Euro)	CONAI	Replastic	31.12.2008	31.12.2007
<b>A) Valore della produzione</b>				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	21.820.388	–	21.820.388	28.926.685
5) Altri ricavi e proventi:				
– Ricavi da ripartizione costi ex art. 14 c. 4 Statuto	10.500.000	–	10.500.000	10.490.042
– Altri ricavi e proventi	1.117.809	846.240	1.964.049	2.490.599
Totale altri ricavi e proventi	11.617.809	846.240	12.464.049	12.980.641
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>33.438.197</b>	<b>846.240</b>	<b>34.284.437</b>	<b>41.907.326</b>
<b>B) Costi della produzione</b>				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(74.525)	–	(74.525)	(74.599)
7) Per servizi	(29.995.197)	(1.900.000)	(31.895.197)	(38.554.560)
8) Per godimento di beni di terzi	(100.114)	–	(100.114)	(116.725)
9) Per il personale:				
a) Salari e stipendi	(2.400.322)	–	(2.400.322)	(2.270.959)
b) Oneri sociali	(799.909)	–	(799.909)	(751.441)
c) Trattamento di fine rapporto	(137.428)	–	(137.428)	(131.368)
e) Altri costi	(4.875)	–	(4.875)	(343)
Totale costi del personale	(3.342.534)	–	(3.342.534)	(3.154.111)
10) Ammortamenti e svalutazioni:				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(245.855)	–	(245.855)	(153.104)
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(593.934)	–	(593.934)	(586.065)
d) Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	(602.857)	(108.624)	(711.481)	(434.717)
Totale ammortamenti e svalutazioni	(1.442.646)	(108.624)	(1.551.270)	(1.173.886)
14) Oneri diversi di gestione	(250.597)	(350)	(250.947)	(397.050)
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>(35.205.613)</b>	<b>(2.008.974)</b>	<b>(37.214.587)</b>	<b>(43.470.931)</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<b>(1.767.416)</b>	<b>(1.162.734)</b>	<b>(2.930.150)</b>	<b>(1.563.605)</b>

(in unità di Euro)	CONAI	Replastic	31.12.2008	31.12.2007
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>				
16) Altri proventi finanziari:				
<i>d) Proventi diversi dai precedenti</i>	1.294.095	218.454	1.512.549	1.219.217
Totale altri proventi finanziari	1.294.095	218.454	1.512.549	1.219.217
17) Interessi e altri oneri finanziari	(36.772)	(955)	(37.727)	(60.720)
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>1.257.323</b>	<b>217.499</b>	<b>1.474.822</b>	<b>1.158.497</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	-	-	-	-
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>				
20) Proventi:				
- <i>Soprapvenienze attive</i>	5.872.413	951.610	6.824.023	4.490.421
Totale proventi	5.872.413	951.610	6.824.023	4.490.421
21) Oneri:				
- <i>Soprapvenienze passive</i>	(5.379.827)	(6.375)	(5.386.202)	(3.825.110)
Totale oneri	(5.379.827)	(6.375)	(5.386.202)	(3.825.110)
<b>Totale delle partite straordinarie</b>	<b>492.586</b>	<b>945.235</b>	<b>1.437.821</b>	<b>665.311</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>	<b>(17.507)</b>	-	<b>(17.507)</b>	<b>260.203</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate	(289.348)	-	(289.348)	(482.065)
<b>26) Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio</b>	<b>(306.855)</b>	-	<b>(306.855)</b>	<b>(221.862)</b>



Relazione del  
Collegio Sindacale  
al Bilancio chiuso al 31 dicembre 2008

*Signori Consorziati,*

questa relazione esprime la sintesi dell'attività di vigilanza svolta dal Collegio nel corso dell'esercizio 2008 essendo la funzione di controllo contabile attribuita, ai sensi dell'art. 2409 bis c.c., alla società di revisione Mazars & Guérard SpA.

Conai	Bilancio	2008	58
-------	----------	------	----

Il Collegio nel corso dell'esercizio 2008 si è riunito n. 8 volte ed ha partecipato all'Assemblea di approvazione del Bilancio 2007.

Il Collegio ha ottenuto dagli Amministratori durante le n. 8 riunioni svolte, a cui lo stesso ha partecipato, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla prevedibile evoluzione; il Collegio informa, inoltre, che ha partecipato a tutte le n. 4 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 & Guérard SpA, non è emersa la necessità di interventi correttivi.

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 mediante 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 31.12.2008, 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.

### 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 31.12.2008, nonché alla copertura del disavanzo d'esercizio, pari ad Euro 306.855, così come proposto dal Consiglio di Amministrazione nella Relazione sulla gestione.

Milano, 31 marzo 2009

*Il Collegio Sindacale*

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

---

# Relazione di Certificazione

al Bilancio chiuso al 31 dicembre 2008





# 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*)  
Dell'Aria Burani Giovanni  
Durbiano Ettore  
Fusari Federico  
Ghisolfi Vittorio (*Membro Comitato Esecutivo*)  
Maffei Cesare  
Mastrobuono Michele (*Membro Comitato Esecutivo*)  
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  
Basile Sergio  
Formisano Vincenzo  
Lenoci Claudio  
Mauro Adriana  
Pizzini Antonino  
Favallesi Stefano (*Membro Supplente*)  
Zavagli Gianluca (*Membro Supplente*)

## Direttore Generale

Longhi Giancarlo



Aprile 2009

.....  
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](http://www.conai.org)

