

## I.0

# Prospetti di Bilancio

## I.1 Stato patrimoniale attivo

Valori in Euro

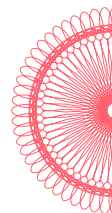
	<u>TOTALE AL 31/12/16</u>	<u>TOTALE AL 31/12/15</u>
<b>A) CREDITI V/ CONSORZIATI PER VERSAMENTI DOVUTI</b>	<b>42.631</b>	<b>12.855</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I. Immobilizzazioni Immateriali</b>		
1- Costi di impianto e ampliamento	-	-
3- Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	286.430	427.056
6- Immobilizzazioni in corso e acconti	145.809	-
7- Altre immobilizzazioni immateriali	-	-
	<b>432.239</b>	<b>427.056</b>
<b>II. Immobilizzazioni Materiali</b>		
1- Terreni e fabbricati	6.734.749	7.134.833
2- Impianti e macchinari	587.761	641.799
3- Attrezzature industriali e commerciali	302.664	334.661
4- Altri beni	-	-
	<b>7.625.174</b>	<b>8.111.293</b>
<b>III. Immobilizzazioni Finanziarie</b>		
2- Crediti d bis) verso altri	29.999	31.709
	<b>29.999</b>	<b>31.709</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>8.087.412</b>	<b>8.570.058</b>

	<u>TOTALE AL 31/12/16</u>	<u>TOTALE AL 31/12/15</u>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>II. Crediti</b>		
<i>1- Verso clienti</i>	21.389.214	19.125.139
<i>entro 12 mesi</i>	21.389.214	19.125.139
<i>oltre 12 mesi</i>	-	-
<i>5bis- Crediti tributari</i>	897.589	1.196.096
<i>entro 12 mesi</i>	795.595	825.668
<i>oltre 12 mesi</i>	101.994	370.428
<i>5quater- Verso altri</i>		
<i>a) Verso Consorzi di Filiera</i>	366.373	359.127
<i>entro 12 mesi</i>	366.373	359.127
<i>oltre 12 mesi</i>	-	-
<i>b) Altri crediti</i>	74.589	146.152
<i>entro 12 mesi</i>	74.589	146.152
<i>oltre 12 mesi</i>	-	-
<u><i>Totale crediti verso altri</i></u>	<u>440.962</u>	<u>505.279</u>
<u><i>Totale crediti</i></u>	<u>22.727.765</u>	<u>20.826.514</u>
<b>III. Attività finanziarie che non costituiscono imm.</b>		
<b>IV. Disponibilità liquide</b>		
<i>1- Depositi bancari postali</i>	32.899.204	33.630.352
<i>3- Denaro e valori in cassa</i>	6.992	8.554
	<b>32.906.196</b>	<b>33.638.906</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>55.633.961</b>	<b>54.465.420</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>256.743</b>	<b>340.463</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>64.020.747</b>	<b>63.388.796</b>

## 1.2 Stato patrimoniale *passivo*

Valori in Euro

	<u>TOTALE AL 31/12/16</u>	<u>TOTALE AL 31/12/15</u>
<b><u>A) PATRIMONIO NETTO</u></b>		
<b>I. Fondo Consortile</b>	14.601.416	14.382.365
- Fondo Consortile Produttori	2.157.240	2.179.601
- Fondo Consortile Utilizzatori	8.169.846	8.853.197
- Fondo Consortile Imprese non più consorziate	4.274.330	3.349.567
<b>VI. Altre riserve</b>	9.852.922	10.828.036
- Riserva art. 224 c.4 Dlgs 152/06	9.386.914	10.362.028
- Riserva ex Consorzio Vetro	64.401	64.401
- Riserva ex Coala	1.607	1.607
- Riserva Patrimoniale	400.000	400.000
<b>IX. Avanzo/(Disavanzo) d'esercizio</b>	(2.390.375)	(975.114)
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>22.063.963</b>	<b>24.235.287</b>
<b><u>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</u></b>		
4- Verso altri	420.951	687.654
<b><u>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</u></b>		
	<b>1.659.612</b>	<b>1.508.852</b>



	<u>TOTALE AL 31/12/16</u>	<u>TOTALE AL 31/12/15</u>
<b>D) DEBITI</b>		
7- Debiti verso Fornitori	6.292.230	6.020.623
entro 12 mesi	6.292.230	6.020.623
oltre 12 mesi	-	-
12- Debiti tributari	239.492	263.726
entro 12 mesi	239.492	263.726
oltre 12 mesi	-	-
13- Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	267.853	266.727
entro 12 mesi	267.853	266.727
oltre 12 mesi	-	-
14- Altri debiti		
a) Verso Lavoratori Autonomi	717.264	587.434
entro 12 mesi	717.264	587.434
oltre 12 mesi	-	-
b) Verso Organi Sociali	211.961	138.803
entro 12 mesi	211.961	138.803
oltre 12 mesi	-	-
c) Verso Dipendenti	631.950	610.719
entro 12 mesi	631.950	610.719
oltre 12 mesi	-	-
d) Verso Altri	31.501.162	29.059.579
entro 12 mesi	31.501.162	29.059.579
oltre 12 mesi	-	-
<u>Totale altri debiti</u>	<u>33.062.337</u>	<u>30.396.535</u>
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>39.861.912</b>	<b>36.947.611</b>
<b>E) RATEI E RISCOINTI</b>	<b>14.309</b>	<b>9.392</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>64.020.747</b>	<b>63.388.796</b>

### 1.3 Conto Economico

Valori in Euro

	<u>TOTALE AL 31/12/16</u>	<u>TOTALE AL 31/12/15</u>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1- Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.185.526	7.693.385
5- Altri ricavi e proventi:		
- ricavi da ripartizione costi ex art.14 c.4 Statuto	13.000.000	15.000.000
- altri ricavi e proventi	2.978.244	2.951.335
<u>Totale altri ricavi e proventi</u>	<u>15.978.244</u>	<u>17.951.335</u>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>24.163.770</b>	<b>25.644.720</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6- Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(83.898)	(68.738)
7- Per servizi	(18.701.505)	(18.881.585)
8- Per godimento di beni di terzi	(298.042)	(286.705)
9- Per il personale		
a) Salari e stipendi	(3.251.252)	(3.131.605)
b) Oneri sociali	(1.094.926)	(1.061.721)
c) Trattamento di fine rapporto	(184.876)	(172.260)
e) Altri costi	(46.792)	(42.305)
<u>Totale per il personale</u>	<u>(4.577.846)</u>	<u>(4.407.891)</u>
10- Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(350.479)	(417.601)
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(663.717)	(666.541)
d) Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	(1.056.584)	(1.372.948)
<u>Totale per ammortamenti e svalutazioni</u>	<u>(2.070.780)</u>	<u>(2.457.090)</u>
12- Accantonamenti per rischi	-	(1.751)
14- Oneri diversi di gestione	(953.305)	(782.560)
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>( 26.685.376 )</b>	<b>( 26.886.320 )</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione</b>	<b>(2.521.606)</b>	<b>(1.241.600)</b>

	<u>TOTALE AL 31/12/16</u>	<u>TOTALE AL 31/12/15</u>
<b><u>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</u></b>		
<i>16- Altri proventi finanziari:</i>		
<i>d) diversi dai precedenti</i>	167.427	385.455
<u><i>Totale altri proventi finanziari</i></u>	<u>167.427</u>	<u>385.455</u>
<i>17- Interessi e altri oneri finanziari</i>	(25.778)	(23.439)
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>141.649</b>	<b>362.016</b>
<b><u>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ E PASSIVITÀ FINANZIARIE</u></b>		
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)</b>	<b>(2.379.957)</b>	<b>(879.584)</b>
<i>20- Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, diff. ed anticipate</i>	(10.418)	(95.530)
<i>21- Avanzo/(Disavanzo) d'esercizio</i>	(2.390.375)	(975.114)

## 1.4 Rendiconto finanziario: metodo indiretto

Valori in Euro

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>A) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ OPERATIVA (METODO INDIRETTO)</b>		
<i>Avanzo (disavanzo) dell'esercizio</i>	(2.390.375)	(975.114)
<i>Imposte sul reddito</i>	10.418	95.530
<i>Interessi passivi</i>	25.778	23.439
<i>(Interessi attivi)</i>	(167.427)	(385.455)
<i>(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività</i>	(2.906)	-
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>(2.524.512)</b>	<b>(1.241.600)</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
<i>Accantonamenti al Fondo TFR</i>	184.876	172.260
<i>Accantonamento al Fondo rischi ed oneri</i>	-	1.751
<i>Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</i>	350.479	417.601
<i>Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</i>	663.717	666.541
<i>Svalutazioni per perdite durevoli di valore</i>	-	-
<i>Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetaria</i>	-	-
<i>Altre rettifiche per elementi non monetari</i>	-	-
<b>2. Totale rettifiche per elementi non monetari</b>	<b>1.199.072</b>	<b>1.258.153</b>
<b>(1+2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	<b>(1.325.440)</b>	<b>16.553</b>

continua →

<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
<i>Decremento/(incremento) delle rimanenze</i>	-	-
<i>Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti</i>	(2.264.075)	(4.539.975)
<i>Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori</i>	271.607	976.339
<i>Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi</i>	83.720	(75.643)
<i>Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi</i>	4.917	(2.712)
<i>Altre variazioni del capitale circolante netto:</i>		
<i>Decremento (incremento) dei crediti tributari</i>	(75.664)	111.986
<i>Decremento (incremento) altre attività ricorrenti</i>	34.541	(38.586)
<i>Incremento (decremento) dei debiti verso istituti di previdenza</i>	1.126	1.701
<i>Incremento (decremento) dei debiti tributari</i>	(24.234)	(376.638)
<i>Incremento (decremento) altri debiti</i>	2.665.802	4.384.117
<u><i>Totale altre variazioni del capitale circolante netto</i></u>	<u>2.601.571</u>	<u>4.082.580</u>
<b>3. Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>697.740</b>	<b>440.589</b>
<b>(1+2+3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	<b>(627.700)</b>	<b>457.142</b>
<i>Altre rettifiche</i>		
<i>Interessi incassati/(pagati)</i>	141.649	362.016
<i>(Imposte sul reddito pagate)</i>	363.753	(454.327)
<i>Dividendi incassati</i>	-	-
<i>Utilizzo del Fondo TFR</i>	(34.116)	(3.417)
<i>Utilizzo del Fondo Rischi ed oneri</i>	(266.703)	-
<i>Altri incassi/pagamenti</i>	-	-
<b>4. Totale altre rettifiche</b>	<b>204.583</b>	<b>(95.728)</b>
<b>(A) FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITÀ OPERATIVA</b>	<b>(423.117)</b>	<b>361.414</b>
<b><u>B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ D'INVESTIMENTO</u></b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
<i>(Investimenti)</i>	(194.727)	(63.611)
<i>Disinvestimenti</i>	20.035	-
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
<i>(Investimenti)</i>	(355.662)	(327.150)
<i>Disinvestimenti</i>	-	-

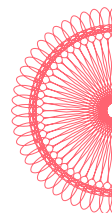
continua →



← segue

Valori in Euro

<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
<i>(Investimenti)</i>	-	(151)
<i>Disinvestimenti</i>	1.710	-
<b>(B) FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO</b>	<b>(528.644)</b>	<b>(390.912)</b>
<b><u>C) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</u></b>		
<i>Mezzi terzi</i>		
<i>Incremento (decremento) debiti a breve verso banche</i>	-	-
<i>Accensione finanziamenti</i>	-	-
<i>(Rimborso finanziamenti)</i>	-	-
<i>Mezzi propri</i>		
<i>Variatione del patrimonio netto</i>	219.051	212.398
<i>(Rimborso di capitale)</i>	-	-
<i>Cessione (acquisto) di azioni proprie</i>	-	-
<i>(Dividendi (e acconti su dividendi) pagati)</i>	-	-
<b>(C) FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>	<b>219.051</b>	<b>212.398</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)</b>	<b>(732.710)</b>	<b>182.900</b>
<b><u>E) DISPONIBILITÀ LIQUIDE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO</u></b>	<b>33.638.906</b>	<b>33.456.006</b>
<i>di cui:</i>		
<i>Depositi bancari e postali</i>	33.630.352	33.447.046
<i>Assegni</i>	-	-
<i>Denaro e valori in cassa</i>	8.554	8.960
<b><u>F) DISPONIBILITÀ LIQUIDE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO</u></b>	<b>32.906.196</b>	<b>33.638.906</b>
<i>di cui:</i>		
<i>Depositi bancari e postali</i>	32.899.204	33.630.352
<i>Assegni</i>	-	-
<i>Denaro e valori in cassa</i>	6.992	8.554
<b>(E-F) Incremento (decremento) delle disponibilità liquide</b>	<b>(732.710)</b>	<b>182.900</b>





## 2.0

# Nota integrativa al Bilancio

### CRITERI DI FORMAZIONE

Il bilancio dell'esercizio é redatto secondo le vigenti disposizioni del Codice Civile interpretate ed integrate dai principi contabili emessi dall'OIC applicabili ai bilanci chiusi a partire dal 31 dicembre 2016.

Le modifiche alle disposizioni del Codice Civile introdotte con il D.Lgs. 319/2015, e i nuovi principi contabili emanati da parte dell'OIC in seguito a tali modifiche, sono state applicate da CONAI in modo retrospettivo ai dati comparativi al 31 dicembre 2015. Tali modifiche, per quanto attiene a CONAI, hanno comportato unicamente la diversa modalità di rappresentazione delle voci patrimoniali, economiche e dei flussi finanziari per effetto dei cambiamenti apportati agli schemi di bilancio mentre non hanno comportato effetti sui criteri di rilevazione e misurazione e conseguentemente sul patrimonio netto e sul risultato d'esercizio.

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 alle attività "a stralcio" dell'ex Consorzio Replastic continuano a essere rilevati distintamente e separatamente da quelli Conai, pur confluenndo 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**").

Per ogni voce dello stato patrimoniale, del conto economico e del rendiconto finanziario sono indicati i corrispondenti valori dell'esercizio precedente. Qualora le voci non siano comparabili, quelle relative all'esercizio precedente sono state adattate fornendo nella Nota Integrativa, per le circostanze rilevanti, i relativi commenti.

Il Rendiconto Finanziario presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio ed è stato redatto con il metodo indiretto utilizzando lo schema previsto dal principio contabile OIC 10.





Nello stato patrimoniale, nel conto economico, nel rendiconto finanziario e nella nota integrativa i valori sono riportati in unità di Euro, senza cifre decimali. Le voci con importo pari a zero sia nell'esercizio in corso sia nell'esercizio precedente non sono indicate nei prospetti di bilancio.

In applicazione del principio della rilevanza, di cui all'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, nella Nota Integrativa sono omissi i commenti alle voci dei prospetti di bilancio, anche qualora specificatamente previsti dall'art. 2427 del Codice Civile o da altre disposizioni, nei casi in cui sia l'ammontare di tali voci sia la relativa informativa sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico del Consorzio.

Per quanto riguarda l'attività del Consorzio e i rapporti con le imprese controllate, collegate, controllanti, sottoposte a comune controllo e altre parti correlate si rinvia a quanto indicato nella Relazione sulla Gestione, predisposta dagli Amministratori del CONAI a corredo del presente bilancio.

A partire dal presente bilancio, i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio nonché la proposta di destinazione/copertura dell'avanzo/disavanzo dell'esercizio sono esposti in appositi paragrafi della presente Nota Integrativa. Inoltre, per effetto delle 8 modifiche apportate ai prospetti di bilancio con l'abolizione dei conti d'ordine nello stato patrimoniale, l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale è commentato in un apposito paragrafo della presente nota integrativa.

#### 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.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. In particolare, gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.

---

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi. In osservanza del principio generale di comparabilità dai dati, si è provveduto a riclassificare, come in precedenza indicato in seguito ai cambiamenti al Codice Civile introdotti dal D.Lgs. 139/2015, le poste dell'esercizio precedente e a darne informativa in nota integrativa.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe previste dagli artt. 2423 e 2423 bis del Codice Civile.

La redazione del bilancio richiede l'effettuazione di stime che hanno effetto sui valori delle attività e passività e sulla relativa informativa di bilancio. I risultati che si consuntiveranno potranno differire da tali stime. Le stime sono riviste periodicamente e gli effetti dei cambiamenti di stima, ove non derivanti da stime errate, sono rilevati nel conto economico dell'esercizio in cui si verificano i cambiamenti, se gli stessi hanno effetti solo su tale esercizio, e anche negli esercizi successivi se i cambiamenti influenzano sia l'esercizio corrente sia quelli successivi.

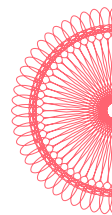
In particolare, i criteri di valutazione adottati, che non sono mutati rispetto all'esercizio precedente, sono stati i seguenti:

#### **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 l'immobilizzazione è disponibile per l'uso. Più precisamente i piani di ammortamento seguiti sono i seguenti: Costi di impianto ed ampliamento (5 anni), Diritti di brevetto industriale (3 anni), Concessioni, marchi e diritti simili (3-5 anni). Le migliorie a locali di terzi sono ammortizzate tenendo conto della durata del contratto di locazione.

#### **Immobilizzazioni Materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione nel Bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state





calcolate, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato, dalle aliquote esposte qui di seguito riportate: Terreni e fabbricati: 3%, Impianti e macchinari 10%, Mobili e macchine ordinarie d'ufficio 12%, Macchine d'ufficio elettroniche 20%, Computers portatili 33,33%, Autovetture 25%, Attrezzatura varia e minuta 15%, Dispositivi multimediali 40%. Nell'esercizio di entrata in funzione del bene l'ammortamento è rapportato ai mesi di utilizzo.

I costi sostenuti per migliorie sono imputati ad incremento dei beni interessati solo quando producono effettivi incrementi di produttività e/o prolungamento della vita utile dei medesimi.

I costi di manutenzione e riparazione aventi natura ordinaria sono integralmente imputati al Conto Economico quando sostenuti.

#### **Perdita di durevole valore delle immobilizzazioni materiali ed immateriali**

In presenza di indicatori di perdite di durevole valore delle immobilizzazioni alla data del bilancio, si procede alla svalutazione se il loro valore è inferiore al corrispondente valore netto contabile. La nota integrativa fornisce, ove necessario, informazione sulle modalità di determinazione del valore recuperabile. La svalutazione operata non è mantenuta negli esercizi successivi se vengono meno i motivi della rettifica effettuata.

#### **Immobilizzazioni Finanziarie**

Sono costituite da depositi cauzionali iscritti in base al valore contrattuale.

#### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

Nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, non sono state poste in essere operazioni di locazione finanziaria.

#### **Crediti**

I crediti iscritti in bilancio rappresentano diritti ad esigere, ad una scadenza individuata o individuabile, ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide da clienti o da altri soggetti.

I crediti sono rilevati secondo i requisiti indicati nel paragrafo di commento relativo ai ricavi.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato in quanto i suoi effetti sono irrilevanti: i crediti sono a breve termine, i costi di transazione e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito sono di scarso rilievo.

Con riferimento al valore di presumibile realizzo, il valore contabile dei crediti è rettificato tramite un fondo svalutazione per tenere conto della probabilità che i crediti abbiano perso valore. A tal fine sono considerati indicatori, sia specifici sia in base all'esperienza e ogni altro elemento utile, che facciano ritenere probabile una perdita

---

di valore dei crediti. La stima del fondo svalutazione crediti avviene tramite l'analisi dei singoli crediti individualmente significativi e a livello di portafoglio per i restanti crediti, determinando le perdite che si presume si dovranno subire sui crediti in essere alla data di bilancio.

**Disponibilità liquide:** sono costituite da disponibilità presso banche generate nell'ambito della gestione finanziaria e da denaro e valori in cassa. Le disponibilità liquide includono sia i mezzi propri del Conai sia i mezzi di terzi (Consorti di filiera). Sono iscritte al valore nominale.

### **Debiti**

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa che rappresentano obbligazioni a pagare ammontare fissi o determinabili di disponibilità liquide a finanziatori, fornitori e altri soggetti.

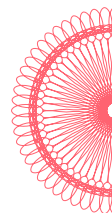
I debiti originati da acquisti di beni sono rilevati quando il processo produttivo dei beni è completato e si è verificato il passaggio sostanziale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento di rischi e benefici. I debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono ricevuti, vale a dire quando la prestazione è stata effettuata. I debiti di finanziamento e quelli sorti per ragioni diverse dall'acquisizione di beni e servizi sono rilevati quando sorge l'obbligazione al pagamento verso la controparte. I debiti per gli acconti da clienti sono iscritti quando sorge il diritto all'incasso dell'acconto.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato in quanto i suoi effetti sono irrilevanti: i debiti sono a breve termine, i costi di transazione e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito sono di scarso rilievo.

### **Fondi e rischi per oneri**

I fondi per rischi e oneri rappresentano passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza o ammontare indeterminati. In particolare, i fondi per rischi rappresentano passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati, mentre i fondi per oneri rappresentano passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse a obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.

Gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti prioritariamente nelle voci di conto economico delle pertinenti classi, prevalendo il criterio della classificazione per natura dei costi. L'entità degli accantonamenti ai fondi è misurata facendo riferimento alla miglior stima dei costi, ivi incluse le spese legali, ad ogni data di bilancio.



**I crediti/debiti tributari:** i crediti/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.

**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 all'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 i principi della prudenza e della competenza, anche mediante la rilevazione dei ratei e dei risconti. Riguardo ai servizi ricevuti/prestati il costo/ricavo è riconosciuto al momento dell'effettuazione della prestazione del servizio. I ricavi per contributo ambientale sulle procedure forfettarie sono contabilizzati sulla base del periodo di competenza della dichiarazione di contributo ambientale e di tutte le dichiarazioni ricevute alla data di redazione del bilancio riferibili sia all'anno corrente sia a quelli precedenti. I ricavi per sanzioni sono contabilizzati in relazione al momento di erogazione delle stesse e nella misura minima cui il Consorzio ha diritto alla data di bilancio.

#### **Imposte sul reddito**

Le imposte sul reddito di competenza dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri d'imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte, al netto degli acconti versati, nella voce debiti tributari, nel caso risulti un debito netto; nella voce crediti tributari, nel caso risulti un credito netto.

#### **Fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che evidenziano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio e che richiedono modifiche ai valori delle attività e passività sono rilevati in bilancio, in conformità al postulato della competenza, per riflettere l'effetto che tali eventi comportano sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico alla data di chiusura dell'esercizio. I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che indicano situazioni sorte dopo la data di bilancio, che non richiedono variazione dei valori di bilancio, in quanto di competenza dell'esercizio successivo, non sono rilevati nei prospetti del bilancio ma sono illustrati in nota integrativa, se ritenuti rilevanti per una più completa comprensione della situazione consortile.

Il termine entro cui il fatto si deve verificare perché se ne tenga conto è la data di redazione del progetto di bilancio da parte degli Amministratori, salvo i casi in cui tra



tale data e quella prevista per l'approvazione del bilancio da parte dell'Assemblea si verifichino eventi tali da avere un effetto rilevante sul bilancio.

## Dati sull'occupazione

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

	<u>ORGANICO AL</u> <u>31/12/2016</u>	<u>ORGANICO AL</u> <u>31/12/2015</u>	<u>VARIAZIONI</u>
<i>Dirigenti</i>	5	5	0
<i>Quadri</i>	11	7	4
<i>Impiegati</i>	45	47	-2
<b>Totale organico</b>	<b>61</b>	<b>59</b>	<b>2</b>

Il numero dei dipendenti a fine anno è in aumento di due unità rispetto a quello del passato esercizio e comprende 12 contratti part-time e 2 contratti a tempo determinato. 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).

## 2.1 Attività

### A) Crediti verso Consorziati per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31-dic-16	42.631
Saldo al 31-dic-15	12.855
<b>Variazioni</b>	<b>29.776</b>

I crediti verso Consorziati si riferiscono alle quote di adesione ancora da incassare o il cui incasso non è ancora stato abbinato alla corrispondente domanda di adesione. L'incremento, rispetto allo scorso esercizio, è dovuto alla concentrazione delle adesioni a fine anno in seguito all'iniziativa "Tutti in regola".

### B) Immobilizzazioni

#### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31-dic-16	432.239
Saldo al 31-dic-15	427.056
<b>Variazioni</b>	<b>5.183</b>

#### MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

<u>DESCRIZIONE COSTI</u>	<u>%</u>	<u>VALORI AL</u>	<u>INCREMENTI</u>	<u>DECREMENTI</u>	<u>AMM.TO</u>	<u>VALORI AL</u>
	<u>AMM.TO</u>	<u>31/12/2015</u>	<u>ESERCIZIO</u>	<u>ESERCIZIO</u>	<u>ESERCIZIO</u>	<u>31/12/2016</u>
Costi di impianto e ampliamento	20	-	-	-	-	-
Diritti di brevetto industriale	33	-	-	-	-	-
Concessioni, licenze marchi e diritti simili	20-33	427.056	209.853	-	350.479	286.430
Immobilizzazioni in corso	n/a	-	145.809	-	-	145.809
Altre immobilizzazioni immateriali	16,67	-	-	-	-	-
<b>Totale</b>		<b>427.056</b>	<b>355.662</b>	<b>-</b>	<b>350.479</b>	<b>432.239</b>

Gli incrementi d'esercizio sono attribuibili all'acquisto e sviluppo di programmi software utilizzati nell'attività operativa (206 K€) e all'acquisto di

licenze software (4 K€). Le immobilizzazioni in corso accolgono i costi relativi allo sviluppo di programmi che saranno utilizzati dall'esercizio successivo.

#### PRECEDENTI RIVALUTAZIONI, AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

<u>DESCRIZIONE COSTI</u>	<u>COSTO STORICO</u>	<u>AMMORTAMENTI</u>	<u>RIVALUTAZIONI/ (SVALUTAZIONI)</u>	<u>VALORI AL 31/12/2016</u>
<i>Costi di impianto e ampliamento</i>	25.496	25.496	-	-
<i>Diritti di brevetto industriale</i>	15.496	15.496	-	-
<i>Concessioni, licenze marchi e diritti simili</i>	4.909.131	4.622.701	-	286.430
<i>Immobilizzazioni in corso ed acconti</i>	145.809	-	-	145.809
<i>Altre immobilizzazioni immateriali</i>	168.397	168.397	-	-
<b>Totale</b>	<b>5.264.329</b>	<b>4.832.090</b>	<b>-</b>	<b>432.239</b>

#### II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31-dic-16	7.625.174
Saldo al 31-dic-15	8.111.293
<b>Variazioni</b>	<b>(486.119)</b>

#### MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

<u>DESCRIZIONE COSTI</u>	<u>%</u>	<u>VALORI AL</u>	<u>INCREMENTI</u>	<u>DECREMENTI</u>	<u>AMM.TO</u>	<u>UTILIZZO</u>	<u>VALORI AL</u>
	<u>AMM.TO</u>	<u>31/12/2015</u>	<u>ESERCIZIO</u>	<u>ESERCIZIO</u>	<u>ESERCIZIO</u>	<u>FONDO</u>	<u>31/12/2016</u>
<i>Terreni e fabbricati</i>	3	7.134.833	-	-	400.084	-	6.734.749
<i>Impianti e macchinari</i>	10	641.799	77.850	-	131.888	-	587.761
<i>Attrezzature industriali e Commerciali</i>	12-40	334.661	116.877	157.855	131.745	140.726	302.664
<i>Altri beni</i>	100	-	-	-	-	-	-
<b>Totale</b>		<b>8.111.293</b>	<b>194.727</b>	<b>157.855</b>	<b>663.717</b>	<b>140.726</b>	<b>7.625.174</b>

Gli incrementi della categoria "Impianti e macchinari" sono relativi a lavori eseguiti sugli impianti del fabbricato. Gli incrementi della categoria "Attrezzature Industriali e Commerciali" sono costituiti principalmente da mobili (17 K€), macchine ufficio elettroniche (26 K€) ed automezzi (46 K€).

Le dismissioni sono relative principalmente a macchine ufficio elettroniche (72 K€) ed automezzi (74 K€).

#### PRECEDENTI RIVALUTAZIONI, AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

<u>DESCRIZIONE COSTI</u>	<u>COSTO STORICO</u>	<u>AMMORTAMENTI</u>	<u>RIVALUTAZIONI/ (SVALUTAZIONI)</u>	<u>VALORI AL 31/12/2016</u>
<i>Terreni e fabbricati</i>	13.086.174	6.351.425	-	6.734.749
<i>Impianti e macchinari</i>	1.357.810	770.049	-	587.761
<i>Attrezzature industriali e Commerciali</i>	1.953.721	1.651.057	-	302.664
<i>Altri beni</i>	40.584	40.584	-	-
<b>Totale</b>	<b>16.438.289</b>	<b>8.813.115</b>	<b>-</b>	<b>7.625.174</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.

	<u>VALORI A BILANCIO</u>			<u>VALORI FISCALI</u>			<u>DIFFERENZA</u>
	<u>COSTO STORICO</u>	<u>FONDO AMMORTAMENTO</u>	<u>VALORE NETTO</u>	<u>COSTO STORICO</u>	<u>FONDO AMMORTAMENTO</u>	<u>VALORE NETTO</u>	
<i>Terreno</i>	2.272.410	1.124.843	1.147.567	2.272.410	374.948	1.897.462	(749.895)
<i>Fabbricato</i>	10.813.764	5.226.582	5.587.182	10.813.764	5.226.582	5.587.182	0
<b>Totale</b>	<b>13.086.174</b>	<b>6.351.425</b>	<b>6.734.749</b>	<b>13.086.174</b>	<b>5.601.530</b>	<b>7.484.644</b>	<b>(749.895)</b>

#### III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31-dic-16	29.999
Saldo al 31-dic-15	31.709
<b>Variazioni</b>	<b>(1.710)</b>

<u>DESCRIZIONE</u>	<u>VALORI AL</u> <u>31/12/2015</u>	<u>INCREMENTI</u>	<u>DECREMENTI</u>	<u>VALORI AL</u> <u>31/12/2016</u>
<i>Cauzioni</i>	31.709	-	1.710	29.999
<b>Totale</b>	<b>31.709</b>	<b>-</b>	<b>1.710</b>	<b>29.999</b>

Alla data del bilancio, le immobilizzazioni finanziarie sono costituite principalmente da depositi cauzionali relativi all'ufficio di Roma e alle utenze. I movimenti dell'esercizio sono relativi alla restituzione di un deposito cauzionale relativo ad un concorso a premi.

### C) Attivo circolante

Saldo al 31-dic-16	22.727.765
Saldo al 31-dic-15	20.826.514
<b>Variazioni</b>	<b>1.901.251</b>

### II. Crediti

L'aumento dei crediti è correlato alle variazioni intervenute nelle diverse classi che li compongono, così sintetizzabile:

<u>CREDITI</u>	<u>VALORI AL</u> <u>31/12/2016</u>	<u>VALORI AL</u> <u>31/12/2015</u>	<u>VARIAZIONI</u>
<i>1</i> <i>Crediti verso clienti</i>	21.389	19.125	2.264
<i>sbis</i> <i>Crediti tributari</i>	894	1.196	(298)
<i>squater</i> <i>Crediti verso altri</i>	441	505	(64)
<b>Totale</b>	<b>22.728</b>	<b>20.826</b>	<b>1.902</b>

Dati in K€

I "crediti verso clienti" sono costituiti principalmente da crediti per contributo ambientale sulle procedure forfettarie e da crediti per sanzioni. I crediti per contributo ambientale aumentano, al netto dei rispettivi fondi, di 2.126 K€ (+12%), passando da 18.128 K€ a 20.254 K€ principalmente per effetto dell'aumento delle quantità dichiarate illustrato alla voce "Al Valore della produzione". I giorni di rotazione del credito passano da 64 gg a 60 gg mentre l'incidenza del credito sca-

duto sul totale resta costante al 15%. I crediti per sanzioni aumentano al netto del fondo svalutazione, di 135 K€ passando da 961 K€ a 1.096 K€;

\_\_\_\_\_ I “crediti tributari” si decrementano (298 K€) principalmente per lo storno dei crediti Irpeg anno 1997 dell’attività dell’ex Consorzio Replastic come da sentenza n. 9544 della Corte Suprema di Cassazione dell’11 maggio 2016;

\_\_\_\_\_ I “crediti verso altri” diminuiscono principalmente per l’effetto dei minori anticipi erogati ai fornitori (73 K€).

**1 CREDITI VERSO CLIENTI 21.389 K€**

Interamente composti da crediti esigibili entro 12 mesi, risultano così suddivisi:

	<u>ATTIVITÀ ISTITUZIONALE</u>	<u>ATTIVITÀ EX ART. 41 COMMA 9 DLGS 22/97</u>	<u>TOTALE</u>
<i>Contributo Ambientale CONAI sulla plastica</i>	-	76.873	76.873
<i>Contrib.Amb.CONAI su procedure in regime forfettario</i>	21.860.750	-	21.860.750
<i>Fondo svalutazione crediti Contributo Ambientale</i>	(1.606.914)	(76.873)	(1.683.787)
<i>Crediti per sanzioni</i>	6.830.461	-	6.830.461
<i>Fondo svalutazione crediti per sanzioni</i>	(5.734.377)	-	(5.734.377)
<i>Crediti verso consorziati per interessi di mora</i>	98.932	36.102	135.034
<i>Fondo svalutazione crediti per interessi di mora</i>	(98.932)	(36.102)	(135.034)
<i>Riaddebiti spese ed altri servizi</i>	265.939	-	265.939
<i>Fondo sval.crediti per riaddebiti spese e servizi</i>	(226.645)		(226.645)
<b>Totale</b>	<b>21.389.214</b>	<b>-</b>	<b>21.389.214</b>

**Crediti relativi al contributo ambientale Conai sulla plastica 77 K€**

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 21.861 K€**

Non essendo distinguibili i singoli materiali di imballaggio, le fatture ai Consorziati vengono emesse direttamente dal CONAI per la totalità dell’importo del contributo dichiarato, che ne riversa l’80% ai Consorzi di Filiera, tramite iscrizione di un debito classificato nel Gruppo D) 14 d del Passivo; il restante 20% viene trattenuto dal CONAI per finanziare la propria attività istituzionale.

**Fondo svalutazione crediti per Contributo Ambientale** **1.684 K€** accoglie la quota rettificativa del credito per meglio riflettere l'effettiva consistenza dei crediti esigibili. L'accantonamento d'esercizio (340 K€) riguarda i crediti per contributo ambientale dell'attività istituzionale.

**I crediti per sanzioni** **6.830 K€** 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 sono stati sanzionati così come previsto dall'art. 13 del Regolamento Conai. Tali crediti sono riferiti a sanzioni erogate alla data di chiusura di bilancio e per la quota cui il Consorzio ha diritto.

**Il fondo svalutazioni crediti per sanzioni** **5.734 K€** accoglie la quota rettificativa ritenuta congrua a riflettere prudenzialmente lo stato del contenzioso in essere.

**I crediti per interessi di mora** **135 K€** si riferiscono agli interessi maturati alla data di bilancio sui crediti per contributo ambientale scaduto e non ancora incassato al 31 dicembre 2016, ai pagamenti effettuati in ritardo da parte dei Consorziati fino al 31 dicembre 2016 ed alla ritardata presentazione delle dichiarazioni.

**I crediti per riaddebiti spese e servizi** **266 K€** si riferiscono sia al riaddebito costi delle spese legali inerenti l'attività di recupero del credito sia al riaddebito di altri servizi. Il fondo svalutazione crediti relativo (227 K€) accoglie la quota rettificativa ritenuta congrua a riflettere il loro presumibile valore di realizzo in funzione dei rischi di esigibilità del contenzioso in essere.

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

#### FONDO SVALUTAZIONE CREDITI CONTRIBUTO AMBIENTALE

<u>DESCRIZIONE</u>	<u>ATTIVITÀ ISTITUZIONALE</u>	<u>ATTIVITÀ EX ART.41 COMMA 9 DLGS 22/97</u>	<u>TOTALE</u>
<b>Fondo al 1.01.2016</b>	<b>1.572.692</b>	<b>78.319</b>	<b>1.651.011</b>
<i>Accantonamento</i>	339.614	-	339.614
<i>Utilizzo</i>	(305.392)	(1.446)	(306.838)
<b>Fondo al 31.12.2016</b>	<b>1.606.914</b>	<b>76.873</b>	<b>1.683.787</b>

**FONDO SVALUTAZIONE CREDITI PER SANZIONI**

<u>DESCRIZIONE</u>	<u>ATTIVITÀ ISTITUZIONALE</u>	<u>ATTIVITÀ EX ART. 41 COMMA 9 DLGS 22/97</u>	<u>TOTALE</u>
<b>Fondo al 1.01.2016</b>	<b>5.304.726</b>	-	<b>5.304.726</b>
<i>Accantonamento</i>	716.970	-	716.970
<i>Utilizzo</i>	(287.319)	-	(287.319)
<b>Fondo al 31.12.2016</b>	<b>5.734.377</b>	-	<b>5.734.377</b>

**FONDO SVALUTAZIONE CREDITI PER INTERESSI DI MORA**

<u>DESCRIZIONE</u>	<u>ATTIVITÀ ISTITUZIONALE</u>	<u>ATTIVITÀ EX ART. 41 COMMA 9 DLGS 22/97</u>	<u>TOTALE</u>
<b>Fondo al 1.01.2016</b>	<b>219.045</b>	<b>38.858</b>	<b>257.903</b>
<i>Accantonamento</i>	-	-	-
<i>Utilizzo</i>	(120.113)	(2.756)	(122.869)
<b>Fondo al 31.12.2016</b>	<b>98.932</b>	<b>36.102</b>	<b>135.034</b>

**FONDO SVALUTAZIONE CREDITI PER RIADDEBITI SPESE E SERVIZI**

<u>DESCRIZIONE</u>	<u>ATTIVITÀ ISTITUZIONALE</u>	<u>ATTIVITÀ EX ART. 41 COMMA 9 DLGS 22/97</u>	<u>TOTALE</u>
<b>Fondo al 1.01.2016</b>	<b>226.645</b>	-	<b>226.645</b>
<i>Accantonamento</i>	-	-	-
<i>Utilizzo</i>	-	-	-
<b>Fondo al 31.12.2016</b>	<b>226.645</b>	-	<b>226.645</b>



**4bis****CREDITI TRIBUTARI 898 K€**

La composizione dei crediti tributari al 31 dicembre 2016 è la seguente:

<u>DESCRIZIONE</u>	<u>ATTIVITÀ ISTITUZIONALE</u>	<u>ATTIVITÀ EX ART. 41 COMMA 9 DLGS 22/97</u>	<u>TOTALE</u>
<b>Crediti entro 12 mesi</b>			
<i>Erario c/ ritenute subite</i>	42.188	60	42.248
<i>Credito per Iva da compensare</i>	633.963	-	633.963
<i>Credito d'imposta per spese di ricerca</i>	47.731	-	47.731
<i>Credito per acconti Ires Irap</i>	69.655	-	69.655
<i>Altri crediti</i>	1.998	-	1.998
<b>Totale crediti entro 12 mesi</b>	<b>795.535</b>	<b>60</b>	<b>795.595</b>
<b>Crediti oltre 12 mesi</b>			
<i>IVA a rimborso</i>	898	-	898
<i>Credito Ires</i>	95.997	-	95.997
<i>Crediti per interessi</i>	5.099	-	5.099
<b>Totale crediti oltre 12 mesi</b>	<b>101.994</b>	<b>-</b>	<b>101.994</b>
<b>Totale</b>	<b>897.529</b>	<b>60</b>	<b>897.589</b>

**Crediti entro 12 mesi 796 K€**

Sono costituiti dai crediti verso l'Erario per ritenute su interessi, dal credito Iva e dal credito d'imposta sulle spese di ricerca e dai crediti Ires ed Irap, che verranno compensati, come già effettuato in passato, con i debiti correnti.

**Crediti oltre 12 mesi 102 K€**

Sono costituiti dal credito per la maggiore Ires versata per la mancata deduzione dell'Irap riferibile al costo del personale (96 K€) e dai relativi interessi (5 K€).

**5****CREDITI VERSO ALTRI 441 K€**

Sono così suddivisibili:

<u>DESCRIZIONE</u>	<u>ATTIVITÀ ISTITUZIONALE</u>	<u>ATTIVITÀ EX ART. 41 COMMA 9 DLGS 22/97</u>	<u>TOTALE</u>
<i>Consorzi di filiera</i>	366.373	-	366.373
<i>Altri crediti</i>	74.257	332	74.589
<b>Totale</b>	<b>440.630</b>	<b>332</b>	<b>440.962</b>



### I crediti verso Consorzi di Filiera **366 K€**

si riferiscono:

- \_\_\_\_\_ per 213 K€, al ribaltamento di costi relativi ad attività inerenti il piano industriale dello sviluppo della raccolta differenziata dei rifiuti di imballaggi della città di Catania;
- \_\_\_\_\_ per 91 K€, al ribaltamento di costi relativi ad alcune attività inerenti la comunicazione del sistema consortile;
- \_\_\_\_\_ per 4 K€, 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 58 K€ ad affitti attivi ed altro.

### Gli altri crediti **75 K€**

sono così composti:

- \_\_\_\_\_ anticipi pagati a Fornitori per 54 K€;
- \_\_\_\_\_ crediti verso dipendenti per 3 K€;
- \_\_\_\_\_ crediti per carte di credito ricaricabili 12 K€;
- \_\_\_\_\_ crediti su depositi cauzionali 2 K€;
- \_\_\_\_\_ crediti diversi per 4 K€.

### **IV. Disponibilità liquide**

Saldo al 31-dic-16	32.906.196
Saldo al 31-dic-15	33.638.906
<b>Variazioni</b>	<b>(732.710)</b>

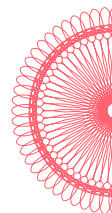
Le disponibilità liquide includono sia i mezzi propri del Conai - e si riferiscono agli incassi delle quote consortili e alla normale operatività del Consorzio - sia i mezzi di terzi (Consorzi di Filiera). Si ricorda che il Conai incassa in nome e per conto dei Consorzi di Filiera i contributi ambientali sugli imballaggi, e tali importi sono successivamente riversati ai Consorzi. Si ricorda che una quota della liquidità, pari a 8.003 K€, è investita su una pluralità di primari istituti bancari nazionali, in conti correnti vincolati a breve termine mentre la restante in conti correnti ordinari.

Contabilmente, il ricevimento delle rimesse relative ai Consorzi di Filiera 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 dei seguenti fattori:

- \_\_\_\_\_ flusso finanziario negativo generato dalla gestione operativa dell'attività istituzionale (293 K€);
- \_\_\_\_\_ flusso finanziario positivo (2 K€) generato dalla gestione dell'attività ex Replastic;
- \_\_\_\_\_ diminuzione (442 K€) 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 di Filiera ad inizio 2017.

<u>DESCRIZIONE</u>	<u>ATTIVITÀ ISTITUZIONALE</u>	<u>ATTIVITÀ EX ART. 41 COMMA 9 DLGS 22/97</u>	<u>TOTALE</u>
<i>Conti correnti bancari/postali (mezzi propri)</i>	31.227.528	420.799	31.648.327
<i>Conti correnti bancari (mezzi delle Filiere)</i>	1.250.877	-	1.250.877
<i>Denaro e valori in cassa</i>	6.992	-	6.992
<b>Totale</b>	<b>32.485.397</b>	<b>420.799</b>	<b>32.906 .196</b>



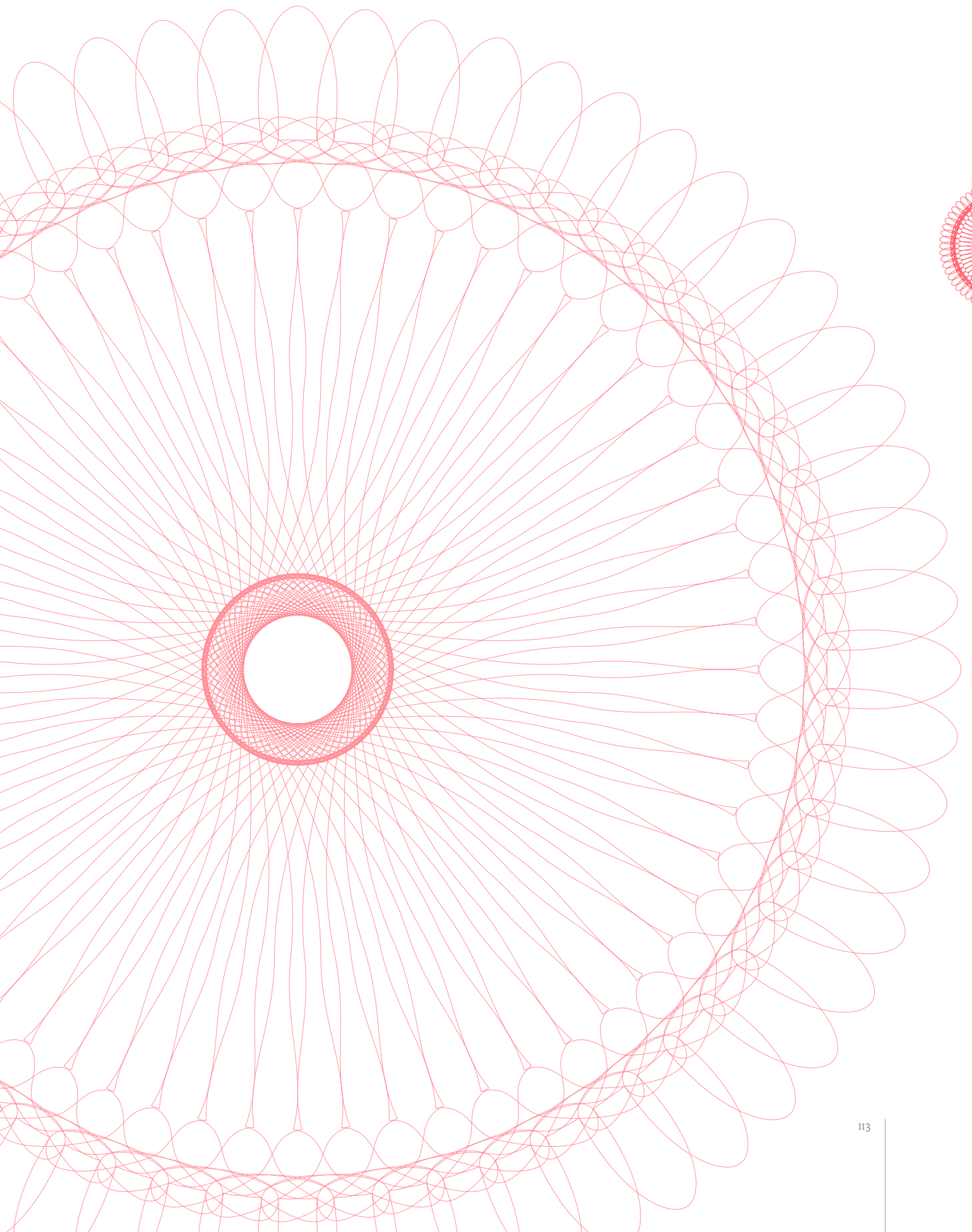
### D) Ratei e risconti

Saldo al 31-dic-15	256.743
Saldo al 31-dic-14	340.463
<b>Variazioni</b>	<b>(83.720)</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

La composizione della voce è così dettagliata:

<u>DESCRIZIONE</u>	<u>ATTIVITÀ ISTITUZIONALE</u>	<u>ATTIVITÀ EX ART. 41 COMMA 9 DLGS 22/97</u>	<u>TOTALE</u>
<b>Ratei attivi</b>			
<i>Interessi attivi su time deposit e c.c.</i>	11.910	-	11.910
<b>Risconti attivi</b>			
<i>Assicurazioni</i>	104.857	-	104.857
<i>Canoni</i>	24.282	-	24.282
<i>Servizi</i>	113.564	-	113.564
<i>Abbonamenti</i>	1.265	-	1.265
<i>Altro</i>	865	-	865
<b>Totale risconti attivi</b>	<b>244.833</b>	<b>-</b>	<b>244.833</b>
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>256.743</b>	<b>-</b>	<b>256.743</b>



## 2.2 Passività

### A) Patrimonio netto

Saldo al 31-dic-16	22.063.963
Saldo al 31-dic-15	24.235.287
<b>Variazioni</b>	<b>(2.171.324)</b>

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

<u>VOCE DEL PATRIMONIO NETTO</u>	<u>VALORI AL 31/12/2015</u>	<u>INCREMENTI PER VERSAMENTI SOCI O RICLASSIFICHE O AUTO- FINANZIAMENTO</u>	<u>VARIAZIONE PER COPERTURA PERDITE RETTIFICHE/RICLASSIFICHE RILEVAZIONE AVANZO (DISAVANZO) D'ESERCIZIO</u>	<u>VALORI AL 31/12/2016</u>
<i>Fondo Produttori</i>	2.179.601	34.139	(56.500)	2.157.240
<i>Fondo Utilizzatori</i>	8.853.197	336.270	(1.019.621)	8.169.846
<i>Fondo Imprese non più consorziate</i>	3.349.567	925.067	(304)	4.274.330
<i>Riserva art. 224 c.4 Dlgs 152/06</i>	10.362.028	-	(975.114)	9.386.914
<i>Riserva ex COALA</i>	1.607	-	-	1.607
<i>Riserva ex CONSORZIO VETRO</i>	64.401	-	-	64.401
<i>Riserva Patrimoniale</i>	400.000	-	-	400.000
<i>Avanzo/(Disavanzo) di Esercizio</i>	(975.114)	975.114	(2.390.375)	(2.390.375)
<b>Totale generale</b>	<b>24.235.287</b>	<b>2.270.590</b>	<b>(4.441.914)</b>	<b>22.063.963</b>

I Fondi Produttori ed Utilizzatori si incrementano per effetto delle nuove adesioni e si decrementano per effetto delle cessazioni di attività e delle rettifiche delle domande di adesione. La diminuzione del Fondo produttori ed utilizzatori è dovuta all'aggiornamento dell'anagrafica soci con le risultanze del Registro Imprese con conseguente riclassifica delle quote di adesione delle imprese non più consorziate al relativo fondo.

La Riserva ex art. 224 c. 4 D.lgs. 152/06, come da delibera assembleare che ha approvato il bilancio 2015, 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-dic-16	420.951
Saldo al 31-dic-15	687.654
<b>Variazioni</b>	<b>(266.703)</b>

Nella tabella che segue viene riportata la movimentazione registrata dal fondo nel corso del 2016.

<u>DESCRIZIONE</u>	<u>ATTIVITÀ ISTITUZIONALE</u>	<u>ATTIVITÀ EX ART. 41 COMMA 9 DLGS 22/97</u>	<u>TOTALE</u>
<b>Fondo al 1.01.2016</b>	-	<b>687.654</b>	<b>687.654</b>
<i>Accantonamento</i>	-	-	-
<i>Utilizzo</i>	-	(266.703)	(266.703)
<b>Fondo al 31.12.2016</b>	-	<b>420.951</b>	<b>420.951</b>

Il fondo è stato utilizzato a copertura della perdita su crediti fiscali Irpegg anno 1997 come da sentenza n. 9544 della Corte Suprema di Cassazione dell'11 maggio 2016.

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.

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 im-



ballaggi 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 movimentazione del fondo che figura nel conto economico alla voce "A5 Altri ricavi e proventi".

<b><u>DESCRIZIONE</u></b>	<b><u>IMPORTI</u></b>
<i>Proventi finanziari</i>	230
<i>Proventizzazione fondo interessi di mora</i>	1.382
<i>Sopravvenienze attive</i>	333
<i>Perdite su crediti fiscali</i>	(268.435)
<i>Oneri diversi</i>	(118)
<i>Spese e commissioni bancarie</i>	(95)
<b>Utilizzo fondo</b>	<b>(266.703)</b>



### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31-dic-16	1.659.612
Saldo al 31-dic-15	1.508.852
<b>Variazioni</b>	<b>150.760</b>

Il valore 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 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:

<u>DESCRIZIONE</u>	<u>ATTIVITÀ ISTITUZIONALE</u>	<u>ATTIVITÀ EX ART. 41 COMMA 9 DLGS 22/97</u>	<u>TOTALE</u>
<b>TFR al 1.1.2016</b>	<b>1.508.852</b>	-	<b>1.508.852</b>
<i>Accantonamento</i>	184.876	-	184.876
<i>Utilizzo</i>	(34.116)	-	(34.116)
<b>TFR al 31.12.2016</b>	<b>1.659.612</b>	-	<b>1.659.612</b>

### D) Debiti

Saldo al 31-dic-16	39.861.912
Saldo al 31-dic-15	36.947.611
<b>Variazioni</b>	<b>2.914.301</b>

La tabella seguente illustra la variazione registrata dagli elementi che compongono la classe:

<u>DEBITI</u>	<u>VALORI AL 31/12/2016</u>	<u>VALORI AL 31/12/2015</u>	<u>VARIAZIONI</u>
<b>D7</b> <i>Debiti verso fornitori</i>	6.292	6.021	271
<b>D12</b> <i>Debiti tributari</i>	240	264	(24)
<b>D13</b> <i>Debiti verso Istituti previdenza</i>	268	267	1
<b>D14</b> <i>Altri debiti</i>	33.062	30.396	2.666
<b>Totale</b>	<b>39.862</b>	<b>36.948</b>	<b>2.914</b>

Dati in K€



L'aumento dei debiti è dovuto, principalmente, all'effetto dei seguenti fattori:

- \_\_\_\_\_ maggiori debiti verso i Fornitori (271 K€) per effetto dei maggiori costi non monetari della gestione ordinaria;
- \_\_\_\_\_ maggior debito verso il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare (MATM) (1.400 K€) per le funzioni di vigilanza e controllo di cui all'art 206 bis comma 6 del decreto legislativo 152 del 2006;
- \_\_\_\_\_ maggior debito verso i Consorzi di Filiera (1.110 K€) effetto netto principalmente dei maggiori debiti per contributi sulle importazioni di imballaggi pieni in regime forfettario (1.642 K€) e dei minori contributi incassati da riversare ai Consorzi (437 K€);
- \_\_\_\_\_ maggiori debiti verso lavoratori autonomi (130 K€).

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

<u>DESCRIZIONE</u>	<u>ATTIVITÀ</u> <u>ISTITUZIONALE</u>	<u>ATTIVITÀ EX ART. 41</u> <u>COMMA 9 DLGS 22/97</u>	<u>TOTALE</u>
<i>Fornitori</i>	6.292.230	-	6.292.230
<i>Tributari</i>	239.492	-	239.492
<i>Istituti di previdenza</i>	267.853	-	267.853
<i>Altri debiti</i>	33.062.097	240	33.062.337
<b>Totale</b>	<b>39.861.672</b>	<b>240</b>	<b>39.861.912</b>

#### ATTIVITÀ ISTITUZIONALE

I **debiti verso Fornitori** **6.292 K€** aumentano, rispetto al passato esercizio, di 271 K€ e si riferiscono alla normale operatività del Consorzio.

I **debiti tributari** **239 K€** si riferiscono ai debiti maturati al 31 dicembre 2016 dal Conai in qualità di sostituto d'imposta per l'Irpef sul lavoro dipendente (159 K€) ed autonomo (80 K€).

I **debiti verso Istituti di Previdenza e Assistenza** **268 K€** si riferiscono ai debiti verso INPS, Previdai ed altri.

Gli **altri debiti** **33.062 K€** comprendono debiti verso i seguenti soggetti:

<u>DESCRIZIONE</u>	<u>ATTIVITÀ</u>	<u>ATTIVITÀ EX ART. 41</u>	<u>TOTALE</u>
	<u>ISTITUZIONALE</u>	<u>COMMA 9 DLGS 22/97</u>	
<i>Lavoratori autonomi per collaborazioni</i>	717.264	-	717.264
<i>Organi Sociali per emolumenti e spese</i>	211.961	-	211.961
<i>Dipendenti per spettanze maturate</i>	631.950	-	631.950
<i>Consorzi di Filiera</i>	19.212.841	-	19.212.841
<i>Altri debiti:</i>			
- verso MATTM per funzioni di vigilanza e controllo	11.967.930	-	11.967.930
- per quote fondo consortile	177.193	-	177.193
- per Contributo Ambientale	66.942	-	66.942
- per procedura ex post	5.295	-	5.295
- verso altri	70.721	240	70.961
<b>Totale</b>	<b>33.062.097</b>	<b>240</b>	<b>33.062.337</b>

I debiti verso Consorzi di Filiera **19.213 K€** sono così composti:

- \_\_\_\_\_ debito residuo (17.893 K€) 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;
- \_\_\_\_\_ debito per capitale ed interessi di mora incassati dai Consorziati in relazione alle diffide e decreti ingiuntivi emessi (59 K€) e debiti per competenze bancarie e altro (4 K€);
- \_\_\_\_\_ contributi incassati sui c/c dei materiali (1.257 K€) e non ancora riversati ai Consorzi di Filiera relativi (come già illustrato nella sezione delle Disponibilità liquide – IV dell'Attivo Circolante).

Gli **altri debiti** sono principalmente formati da:

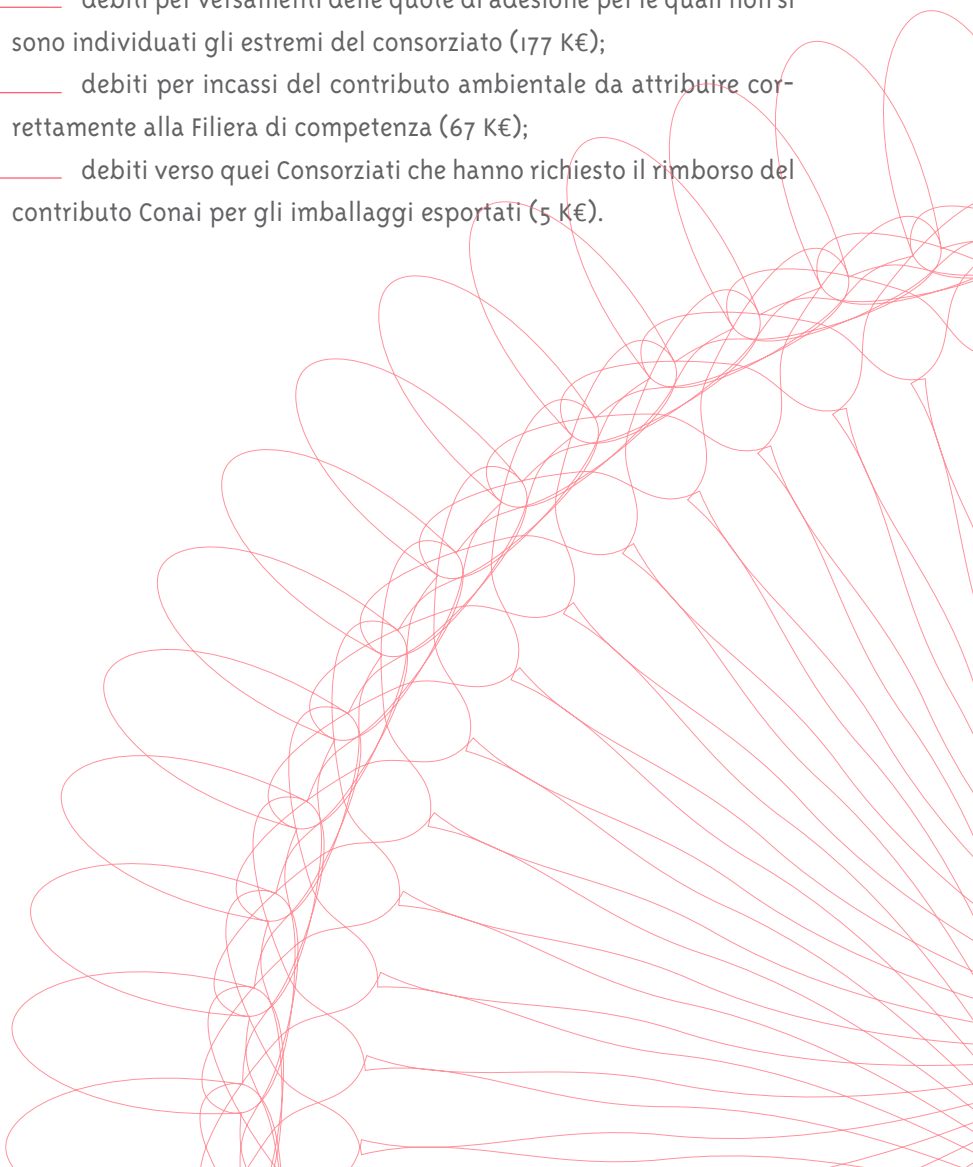
- \_\_\_\_\_ debiti verso il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare per le funzioni di vigilanza e controllo (ex Osservatorio Nazionale Rifiuti) di cui all'art 206 bis comma 6 del decreto legislativo n. 152 del 2006 (11.968 K€): rappresentano la migliore stima delle passività effettuata sulla base delle disposizioni di legge vigenti. Si ricorda che la sentenza del TAR del Lazio n. 12670/2016 del 20/12/2016 ha ritenuto fondato il ricorso del Conai volto a impugnare i decreti con i quali il MATTM ha imposto il versamento del contributo per il funzionamento dell'Osservatorio Nazionale Rifiuti con riferimento alle annualità dal 2010 al 2012. Ciò in ragione del fatto che in quel periodo l'ONR era definitivamente cessato e che pertanto non



era possibile imporre, ai soggetti indicati nel comma 6 dell'art 206 bis del d. lgs. n. 152 del 2006, il finanziamento dei costi connessi alle funzioni di vigilanza e controllo esercitate direttamente dal MATTM. Il che è stato consentito solo a partire dal 2 febbraio 2016 per effetto delle modificazioni al suddetto comma 6 dell'art. 206-bis apportate dalla legge 28 dicembre 2015, n. 221 (v. infra). Considerato che la sentenza del TAR del Lazio può essere impugnata dal MATTM davanti al Consiglio di Stato entro 6 mesi dalla data della pubblicazione, dunque entro il 20 giugno 2017, non sussistono ancora i presupposti per poter eliminare definitivamente dal bilancio la voce del debito in questione, rilevando pertanto un'attività potenziale, relativa alle annualità 2009-2015.

Per quanto concerne l'anno 2016, l'iscrizione in bilancio della posta di debito di 1.400 K€ trova autonoma giustificazione, come sopra riferito, nel nuovo comma 6 dell'art. 206-bis del d.lgs. n. 152/2006, come modificato dall'art. 29 della legge 28 dicembre 2015, n. 221, che da febbraio 2016 impone, tra l'altro, al Conai il versamento di un contributo per il finanziamento delle funzioni di vigilanza e controllo svolte dal MATTM;

- debiti per versamenti delle quote di adesione per le quali non si sono individuati gli estremi del consorzio (177 K€);
- debiti per incassi del contributo ambientale da attribuire correttamente alla Filiera di competenza (67 K€);
- debiti verso quei Consorziati che hanno richiesto il rimborso del contributo Conai per gli imballaggi esportati (5 K€).



### E) Ratei e risconti

Saldo al 31-dic-16	14.309
Saldo al 31-dic-15	9.392
<b>Variazioni</b>	<b>4.917</b>

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

<u>DESCRIZIONE</u>	<u>ATTIVITÀ ISTITUZIONALE</u>	<u>ATTIVITÀ EX ART. 41 COMMA 9 DLGS 22/97</u>	<u>TOTALE</u>
<b>Risconti passivi</b>			
<i>Affitti</i>	9.907	-	9.907
<i>Abbonamenti</i>	4.402	-	4.402
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>14.309</b>	<b>-</b>	<b>14.309</b>

### 2.3 Altre informazioni: impegni e garanzie

Negli impegni si rilevano le fidejussioni rilasciate dal CREDEM a favore di A2A Energia Spa per la relativa utenza (17 K€).

## 2.3 Conto economico

### A) Valore della produzione

Saldo al 31-dic-16	24.163.770
Saldo al 31-dic-15	25.644.720
<b>Variazioni</b>	<b>(1.480.950)</b>

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

Dati in K€

<u>DESCRIZIONE</u>	<u>VALORI AL</u> <u>31/12/2016</u>	<u>VALORI AL</u> <u>31/12/2015</u>	<u>VARIAZIONI</u>
<i>A1 Ricavi delle vendite e prestazioni</i>	8.186	7.693	493
<i>A5 Altri ricavi e proventi</i>	15.978	17.951	(1.973)
<b>Totale</b>	<b>24.164</b>	<b>25.644</b>	<b>(1.480)</b>

I ricavi delle vendite e prestazioni sono in aumento di 493 K€. Essi sono costituiti dai ricavi netti dell'anno corrente e dai ricavi netti degli anni precedenti. I primi aumentano del 7%, passando da 7.037 K€ a 7.540 K€, per effetto dell'aumento medio delle aliquote e dell'aumento delle quantità (5%). I secondi diminuiscono del 2% circa, passando da 656 K€ a 645 K€, per effetto delle minori quantità dichiarate in seguito all'attività di controllo posta in essere dal Consorzio.

Gli altri ricavi sono in diminuzione di 1.973 K€ per l'effetto netto dell'andamento delle varie voci che li compongono. Infatti mentre i ricavi per copertura costi di funzionamento diminuiscono di 2.000 K€ e le sopravvenienze attive ordinarie diminuiscono di 626 K€ i ricavi per sanzioni e gli utilizzi fondi sono in aumento rispettivamente di 255 K€ e 330 K€.

## COMPOSIZIONE DEI RICAVI PER CATEGORIA DI ATTIVITÀ

**AI** Ricavi della vendite e delle prestazioni **8.186 K€**

<u>DESCRIZIONE</u>	<u>VALORI AL</u> <u>31/12/2016</u>	<u>VALORI AL</u> <u>31/12/2015</u>	<u>VARIAZIONI</u>
<i>Ricavi cac forfettarie anno corrente</i>	39.516.585	36.757.609	2.758.976
<i>Quota cac anno corrente retroceduta ai Consorzi</i>	(31.976.519)	(29.720.614)	(2.255.905)
<b>Ricavi netti cac forfettarie anno corrente</b>	<b>7.540.066</b>	<b>7.036.995</b>	<b>503.071</b>
<i>Ricavi cac forfettarie anni precedenti</i>	3.227.298	3.302.399	(75.101)
<i>Quota cac anni precedenti retroceduta ai Consorzi</i>	(2.581.838)	(2.646.009)	64.171
<b>Ricavi cac forfettarie anni precedenti</b>	<b>645.460</b>	<b>656.390</b>	<b>(10.930)</b>
<b>Totale ricavi delle vendite e prestazioni</b>	<b>8.185.526</b>	<b>7.693.385</b>	<b>492.141</b>

La voce comprende i ricavi per contributo ambientale sulle procedure forfettarie al netto della quota retroceduta ai Consorzi. I ricavi sono relativi alle dichiarazioni di contributo ambientale di competenza dell'esercizio di riferimento e degli esercizi precedenti ricevute alla data di redazione del bilancio.

I ricavi per contributo ambientale delle procedure forfettarie import si riferiscono alle dichiarazioni delle aziende che importano imballaggi pieni (merce imballata) e che in presenza di obiettive ragioni tecniche che ne determinano la necessità non dichiarano i quantitativi dei vari materiali di imballaggio ma calcolano il contributo da dichiarare applicando un'aliquota sul valore complessivo delle importazioni o in alternativa sul peso dei soli imballaggi delle merci importate. Non essendo distinguibili i singoli materiali di imballaggio, le fatture ai Consorziati vengono emesse direttamente dal CONAI per la totalità dell'importo del contributo dichiarato, che ne riversa l'80% ai Consorzi di Filiera, tramite iscrizione di un debito classificato nel *Gruppo D*) 14 d del Passivo; il restante 20% viene trattenuto dal CONAI per finanziare la propria attività istituzionale.

Si ricorda infine che sono ricompresi in tale voce, oltre alle convenzioni in essere al 31 dicembre 2016 (Federdistribuzione, Fruitimprese) le procedure semplificate illustrate qui di seguito, le cui aliquote hanno subito nel corso dell'esercizio le seguenti variazioni:

— importazioni di imballaggi pieni alimentari, la cui aliquota è variata dallo 0,12% allo 0,13% a partire dal 1° Gennaio 2016 così come l'aliquota media annua;

- \_\_\_\_\_ importazioni di imballaggi pieni non alimentari, la cui aliquota è rimasta invariata allo 0,06% così come l'aliquota media annua;
- \_\_\_\_\_ la procedura calcolata sul peso dei soli imballaggi importati il cui contributo forfettario è variato da 48 Euro/tonn a 49 Euro/tonn dal 1° Gennaio 2016 mentre il contributo medio annuo è variato da 48,25 Euro/tonn a 49 Euro/tonn.

**A5** Altri ricavi e proventi **16.009 K€**

<u>DESCRIZIONE</u>	<u>ATTIVITÀ ISTITUZIONALE</u>	<u>ATTIVITÀ EX ART. 41 COMMA 9 DLGS 22/97</u>	<u>TOTALE</u>
<i>Copertura costi di funzionamento</i>	13.000.000	-	13.000.000
<i>Ricavi per sanzioni</i>	1.526.116	-	1.526.116
<i>Ricavi per riaddebito spese legali</i>	455.678	-	455.678
<i>Ricavi vari da Consorzi</i>	420.972	-	420.972
<i>Sopravvenienze attive ordinarie</i>	124.040	333	124.373
<i>Ricavi per utilizzo fondi</i>	101.887	268.085	369.972
<i>Plusvalenze alienazioni cespiti</i>	8.292	-	8.292
<i>Altri ricavi</i>	72.841	-	72.841
<b>Totale</b>	<b>15.709.826</b>	<b>268.418</b>	<b>15.978.244</b>

La **copertura costi di funzionamento** **13.000 K€** consiste nei proventi derivanti dal riaddebito ai Consorzi di Filiera dei costi che il Conai ha sostenuto nel corso dell'esercizio per svolgere l'attività istituzionale.

I **ricavi per sanzioni** **1.526 K€** rappresentano la contropartita economica del relativo credito, già illustrato alla voce CII "Crediti verso clienti".

I **ricavi per riaddebito spese legali** **456 K€** sono relativi alla spese riaddebitate ai Consorziati verso cui sono state intraprese azioni di recupero giudiziale del credito.

I **ricavi da Consorzi** **421 K€** sono relativi agli affitti (157 K€), al ribaltamento di alcuni costi della comunicazione (90 K€) e dei costi relativi ad attività inerenti il piano industriale dello sviluppo della raccolta differenziata della città di Catania (174 K€).

Le **sopravvenienze attive ordinarie** **124 K€** sono relative principalmente allo storno di costi dell'esercizio precedente (10 K€), ai ricavi per credito d'imposta sulle spese di ricerca sostenute nell'esercizio precedente



(83 K€) e alla proventizzazione di debiti stimati in eccesso nell'esercizio precedente (23 K€).

I **ricavi per utilizzi fondi** **370 K€** sono relativi alla proventizzazione della quota eccedente del fondo svalutazione crediti per interessi di mora attività istituzionale (102 K€) e l'utilizzo fondi rischi ed oneri (267 K€) già illustrato alla voce B del Passivo patrimoniale.

Gli **altri ricavi** **73 K€** comprendono i ricavi relativi al credito d'imposta sulle spese di ricerca sostenute nell'esercizio 2016 per 48 K€ ed altri ricavi minori.

Si ricorda che nella voce "A5 Altri ricavi" sono stati riclassificati i saldi dell'esercizio precedente relativi alle sopravvenienze attive straordinarie classificate alla voce E 20 per un ammontare di 41.141 Euro.

### B) Costi della produzione

Saldo al 31-dic-16	(26.685.376)
Saldo al 31-dic-15	(26.886.320)
<b>Variazioni</b>	<b>200.944</b>

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

<u>DESCRIZIONE</u>	<u>VALORI AL</u> <u>31/12/2016</u>	<u>VALORI AL</u> <u>31/12/2015</u>	<u>VARIAZIONI</u>
<b>B6</b> Per materie prime	83	69	14
<b>B7</b> Per servizi	18.702	18.882	(179)
<b>B8</b> Per godimento di beni di terzi	298	287	11
<b>B9</b> Per il personale	4.578	4.408	170
<b>B10</b> Ammortamenti e svalutazioni	2.071	2.457	(386)
<b>B12</b> Accantonamenti per rischi	-	2	(2)
<b>B14</b> Oneri diversi di gestione	953	782	171
<b>Totale</b>	<b>26.685</b>	<b>26.886</b>	<b>(201)</b>

Dati in K€

In sintesi essa è dovuta principalmente all'effetto delle seguenti variazioni:  
 \_\_\_\_\_ minori costi per servizi (179 K€) effetto netto delle diverse voci  
 che li compongono:



- minori costi per l'attività di comunicazione (603 K€) principalmente per i minori costi dell'Evento nazionale (300 K€ circa), delle iniziative rivolte alle imprese in quanto, a differenza dello scorso esercizio, non si sono sostenuti i costi della fiera Ipack-Ima (190 K€);
- nessun costo per l'attività straordinaria di controllo in quanto non realizzata, attività che aveva comportato costi per 1.275 K€ nello scorso esercizio;
- maggiori costi per la gestione dell'Accordo quadro Anci-Conai per le maggiori iniziative realizzate per 340 K€;
- maggiori costi per servizi (880 K€) per i maggiori costi inerenti l'attività di phone collection verso i Consorziati (323 K€), il numero verde (154 K€), le comunicazioni (121 K€) e le campagne informative (187 K€) rivolte ai Consorziati;
- maggiori costi per progetti territoriali per 327 K€;

\_\_\_\_\_ maggiori costi del personale (170 K€) come illustrato al punto B9;

\_\_\_\_\_ minori costi principalmente per svalutazione crediti cac e crediti per sanzioni (386 K€);

\_\_\_\_\_ maggiori costi per oneri diversi di gestione (171 K€).

**B6** **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci 83 K€**

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

**B7** **Costi per servizi 18.702 K€**

Sono costituiti da costi di funzionamento della struttura che vengono meglio evidenziati nella seguente tabella.

<u>DESCRIZIONE</u>	<u>ATTIVITÀ</u> <u>ISTITUZIONALE</u>	<u>ATTIVITÀ EX ART. 41</u> <u>COMMA 9 DLGS 22/97</u>	<u>TOTALE AL</u> <u>31/12/2016</u>	<u>TOTALE AL</u> <u>31/12/2015</u>
<i>Funzioni di vigilanza e controllo MATTM</i>	1.400	-	1.400	1.400
<i>Compensi e altre spese Organi Sociali</i>	1.255	-	1.255	1.311
<i>Spese fiscali legali e tecniche</i>	2.325	-	2.325	2.462
<i>Costi di gestione accordo Anci Conai</i>	921	-	921	581
<i>Centro studi, prevenzione ed imprese, attività internazionale</i>	1.076	-	1.076	905
<i>Ricerca per tecnologie di riciclo</i>	274	-	274	350
<i>Pubblicità e comunicazione</i>	4.515	-	4.515	5.118
<i>Altri costi per progetti territoriali</i>	1.239	-	1.239	912
<i>Prestazioni di servizi da terzi</i>	3.305	-	3.305	2.425
<i>Attività di controllo</i>	756	-	756	632
<i>Attività di controllo straordinaria</i>	-	-	-	1.275
<i>Altre spese generali</i>	1.636	-	1.636	1.511
<b>Totale costi di funzionamento della struttura</b>	<b>18.702</b>	<b>-</b>	<b>18.702</b>	<b>18.882</b>

Dati in K€

**Funzione e vigilanza controllo MATTM: 1.400 K€**

Consiste in un onere previsto dall'art. 206 bis comma 6 del Decreto legislativo 3 aprile 2006 n. 152 il quale prevede che all'onere derivante dalle funzioni di vigilanza e controllo in materia di rifiuti, funzioni esercitate dal Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare, provvedono il Conai ed altri soggetti.

**I compensi e le altre spese degli Organi Sociali 1.255 K€**

Includono le seguenti voci riguardanti il funzionamento degli organi sociali:

- Emolumento Presidente e Vice Presidenti inclusi i gettoni di presenza per la partecipazione alle riunioni: 324 K€;
- Emolumento e gettoni di presenza dei Consiglieri: 464 K€;
- Emolumento dei componenti il Collegio sindacale e relativo gettone di presenza per la partecipazione alle riunioni di tutti gli organi sociali: 335 K€;
- Costi di gestione relativi all'assemblea ed altro: 132 K€.

I gettoni di presenza sono comprensivi del rimborso spese forfettario.



### **Spese legali, fiscali e tecniche** 2.325 K€

Includono le seguenti attività:

- consulenze legali per 126 K€;
- attività giudiziale di recupero del credito per 921 K€;
- rappresentanza in giudizio per 600 K€;
- spese per i sistemi informativi per 232 K€;
- revisione contabile, controllo contabile e analisi del credito per Contributo Ambientale gestito in nome e per conto dei Consorzi di Filiera per 72 K€;
- attività professionali in campo fiscale, societario ed amministrativo per 209 K€.

### **Costi di gestione accordo quadro Anci-Conai** 921 K€

La voce accoglie i costi di funzionamento del Comitato di coordinamento e Comitato di verifica per un totale di 90 K€, il costo relativo al monitoraggio dell'accordo Anci-Conai (200 K€) e all'Osservatorio Enti locali (200 K€), i costi per l'attività di formazione per 203 K€ ed altre iniziative (228 K€).

### **Centro studi, imprese e prevenzione ed attività internazionale** 1.076 K€

Comprende i costi relativi all'attività del centro studi (328 K€), all'attività di prevenzione ed imprese (610 K€) ed internazionale (138 K€).

### **Ricerca per tecnologie di riciclo** 274 K€

Comprende i costi di alcuni progetti di ricerca avviati con primari istituti di ricerca ed Università.

### **Pubblicità e comunicazione** 4.515 K€

Sono conseguenza dell'attività di Comunicazione svolta dal Consorzio e si riferiscono a una pluralità di iniziative tra le quali ricordiamo le attività rivolte ai cittadini (l'evento nazionale "Il mio Pianeta" 322 K€, Web community 287 K€, Progetto scuola 163 K€), le iniziative rivolte alle imprese (Campagna Adv 900 K€, Sette green awards 70 K€, campagna Radio-24: 81 K€, Corriere Innovazione 151 K€), il Bando di comunicazione locale Anci-Conai sul territorio per un totale di 1.034 K€, la fiera Ecomodo (221 K€) ed il meeting di Rimini (100 K€). La restante parte dei costi è costituita da spese per attività di coordinamento e supporto delle iniziative descritte in precedenza ed altre iniziative minori.

### **Altri costi progetti territoriali** 1.239 K€

La voce accoglie i costi relativi ad alcuni progetti di gestione integrata dei rifiuti e progettazione di nuovi sistemi di raccolta.

### **Prestazioni di servizi** 3.305 K€

Include principalmente i seguenti costi:

- servizi amministrativi per 328 K€;
- servizi per la gestione del contributo ed adesioni 470 K€;
- invio documenti contabili ed altre comunicazioni ai Consorziati 467 K€;
- phone collection per recupero crediti per 228 K€;
- phone collection per area consorziati per 517 K€;
- acquisizione banche dati per 165 K€;
- portineria e pulizia uffici per 274 K€;
- campagna informativa rivolta alle associazioni per 253 K€;
- numero verde per 296 K€;
- gestione posta per 135 K€.

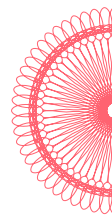
### **Attività ordinaria di controllo** 756 K€

Accoglie principalmente i costi relativi alle verifiche compiute presso i Consorziati per monitorare la corretta applicazione del Contributo Ambientale.

### **Altre spese generali** 1.636 K€

Comprende principalmente le seguenti voci:

- utenze per 202 K€;
- assicurazioni per 136 K€;
- tickets restaurant per 110 K€;
- canoni d'uso per 459 K€;
- manutenzioni fabbricato, uffici ed automezzi per 154 K€;
- spese di rappresentanza per 37 K€;
- viaggi e trasferte per 236 K€;
- trasporti e corrieri per 8 K€;
- formazione e ricerca personale per 44 K€;
- organismo di vigilanza per 78 K€;
- gruppi di lavoro per 22 K€;
- quote associative per 48 K€;
- postali e bollati per 18 K€.





**B8 Costi per il godimento di beni di terzi 298 K€**

La voce comprende, principalmente, i canoni di locazione e le spese per l'ufficio di Roma (214 K€) e i costi inerenti ai noleggi delle apparecchiature d'ufficio (84 K€).

**B9 Costi per il personale 4.578 K€**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, comprensiva degli accantonamenti effettuati ai sensi di legge e contratti collettivi. Il costo del personale 2016 pari a 4.578 K€, confrontato con il costo 2015 (4.408 K€), aumenta di 170 K€ (+3,86%). Tale variazione è attribuibile principalmente sia all'aumento del numero medio dell'organico, variato di due unità (83 K€), sia agli aumenti di merito erogati (46 K€). A parità di organico il costo del personale aumenta del 2%.

**B10a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali 350 K€**

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

**B10b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali 664 K€**

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

**B10d Svalutazione crediti 1.057 K€**

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:

<u>DESCRIZIONE</u>	<u>ATTIVITÀ ISTITUZIONALE</u>	<u>ATTIVITÀ EX ART. 41 COMMA 9 DLGS 22/97</u>	<u>TOTALE</u>
<i>Crediti per interessi di mora</i>	-	-	-
<i>Crediti per sanzioni</i>	716.970	-	716.970
<i>Crediti per Contributo Ambientale</i>	339.614	-	339.614
<b>Totale</b>	<b>1.056.584</b>	-	<b>1.056.584</b>

**B14****Oneri diversi di gestione 953 K€**

Si riferiscono principalmente a:

- tasse varie per un totale di 240 K€: principalmente Imu 101 K€, Tasi 8 K€, Tari 15 K€ ed imposta di registro relativa all'attività di recupero crediti per 80 K€;
- omaggi per 97 K€;
- perdite su crediti per sanzioni per 225 K€;
- borse di studio e contributi per 27 K€;
- costi relativi ad anni precedenti per 81 K€;
- perdite su crediti fiscali Consorzio ex-Replastic anno 1997 per 268 K€;

Si ricorda che in tale voce sono stati riclassificati i saldi dell'esercizio precedente relativi alle sopravvenienze passive straordinarie classificate alla voce E 21 per un ammontare di 77.793 Euro.

**C) Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31-dic-16	141.649
Saldo al 31-dic-15	362.016
<b>Variazioni</b>	<b>(220.367)</b>

La variazione degli elementi che compongono la classe è così rappresentabile:

<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>VALORI AL 31/12/2016</b>	<b>VALORI AL 31/12/2015</b>	<b>VARIAZIONI</b>
<b>C16</b> Proventi finanziari	167	385	(218)
<b>C17</b> Oneri finanziari	(26)	(23)	(3)
<b>Totale</b>	<b>141</b>	<b>362</b>	<b>(221)</b>

La diminuzione dei Proventi Finanziari (218 K€) è l'effetto dei minori interessi attivi bancari dovuti alla dinamica dei tassi (116 K€) e dei minori interessi di mora addebitati ai Consorziati (100 K€).

Il dettaglio dei proventi finanziari (167 K€) ed Oneri finanziari (26 K€) è riportato nelle tabelle che seguono:

**C16** Altri proventi finanziari

Dati in K€

<u>DESCRIZIONE</u>	<u>ATTIVITÀ ISTITUZIONALE</u>	<u>ATTIVITÀ EX ART. 41 COMMA 9 DLGS 22/97</u>	<u>TOTALE</u>
<i>Interessi sui c/c bancari</i>	93.420	230	93.650
<i>Interessi di mora e dilazione a Consorziati</i>	73.596	-	73.596
<i>Altri proventi finanziari</i>	181	-	181
<b>Totale</b>	<b>167.197</b>	<b>230</b>	<b>167.427</b>

**C17** Interessi e altri oneri finanziari

Dati in K€

<u>DESCRIZIONE</u>	<u>ATTIVITÀ ISTITUZIONALE</u>	<u>ATTIVITÀ EX ART. 41 COMMA 9 DLGS 22/97</u>	<u>TOTALE</u>
<i>Spese e commissioni bancarie</i>	18.602	95	18.697
<i>Spese e commissioni postali</i>	6.237	-	6.237
<i>Altri oneri finanziari</i>	844	-	844
<b>Totale</b>	<b>25.683</b>	<b>95</b>	<b>25.778</b>



### Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31-dic-15	(10.418)
Saldo al 31-dic-14	(95.530)
<b>Variazioni</b>	<b>85.112</b>

Sono così composte:

<u>DESCRIZIONE</u>	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
<b>Irap dell'esercizio</b>		
<i>Conai</i>	10.418	79.310
<b>Ires dell'esercizio</b>		
<i>Conai</i>	-	16.220
<b>Totale</b>	<b>10.418</b>	<b>95.530</b>

Nell'esercizio corrente la voce accoglie il solo costo per Irap. Ai fini Ires si registra una base imponibile negativa, nonostante le variazioni in aumento e diminuzione operate ai sensi di legge, stante l'elevato disavanzo ante imposte.

Nella seguente tabella sono riportate le poste che danno luogo a imposte differite attive teoriche. In considerazione del presupposto su esposto e delle perdite civilistiche ipotizzate nel budget 2017, 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 a imposte differite.



<u>DESCRIZIONE</u>	<u>IMPORTO</u>	<u>IMPOSTA</u>	<u>2017</u>	<u>ENTRO 5 ANNI</u>	<u>INDEFINITA</u>
<b>Ires prepagata al 24%</b>					
<i>Fondo sval. crediti parte non deducibile</i>	1.574.099	377.784	-	-	377.784
<i>Fondo svalutazione sanzioni</i>	5.734.377	1.376.251	-	-	1.376.251
<i>Fondo svalutazione altri crediti</i>	226.645	54.395	-	-	54.395
<i>Compensi non pagati amministratori</i>	74.002	17.760	17.760	-	-
<i>Perdita fiscale riportabile</i>	1.633.122	391.949	-	-	391.949
<b>Totale Ires prepagata</b>	<b>9.242.245</b>	<b>2.218.139</b>	<b>17.760</b>	<b>-</b>	<b>2.200.379</b>
<u>DESCRIZIONE</u>	<u>IMPORTO</u>	<u>IMPOSTA</u>	<u>2015</u>	<u>ENTRO 5 ANNI</u>	<u>INDEFINITA</u>
<b>Irap prepagata al 3,90%</b>					
	-	-	-	-	-
<b>Totale Ires ed Irap prepagate</b>	<b>9.242.245</b>	<b>2.218.139</b>	<b>17.760</b>	<b>-</b>	<b>2.200.379</b>

### Altre informazioni

#### Compensi Amministratori e Collegio Sindacale

Si evidenziano i compensi spettanti agli Amministratori e ai Membri del Collegio dei Sindaci, per il periodo 1° Gennaio 2016 - 31 Dicembre 2016.

<u>ORGANO SOCIALE</u>	<u>MEMBRI</u>	<u>COMPENSI</u>	<u>RIMBORSI SPESE FORFETTARIE</u>	<u>TOTALE</u>
<i>Presidente Cda</i>	1	200	9	209
<i>Vice Presidente Cda</i>	2	100	15	115
<b>Totale</b>		<b>300</b>	<b>24</b>	<b>324</b>
<i>Consiglio di Amministrazione</i>	26	208	167	375
<i>Comitato Esecutivo</i>	11	-	-	-
<i>Oneri sociali per Amministratori</i>	-	89	-	89
<b>Totale</b>		<b>297</b>	<b>167</b>	<b>464</b>
<i>Collegio Sindacale</i>	7	210	125	335
<b>Totale</b>		<b>210</b>	<b>125</b>	<b>335</b>

Dati in K€

Si ricorda che, da maggio 2017, come da delibera dell'Assemblea straordinaria del 22 Aprile 2015, i membri del Consiglio di Amministrazione si ridurranno da 29 a 17 ed il Comitato Esecutivo non sarà più esistente.

---

**Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

**Copertura del disavanzo d'esercizio**

Il progetto di bilancio chiuso al 31.12.2016, approvato dal Consiglio di Amministrazione il 22 marzo 2017 e sottoposto all'Assemblea, chiude con un disavanzo di 2.390.375 Euro. La proposta del Consiglio è di procedere alla copertura di tale disavanzo mediante utilizzo della Riserva art. 224 c.4 D.Lgs. 152/06.

**Il Presidente del Consiglio di Amministrazione**

Roberto De Santis





## 3.0 Allegati

### 3.1 Stato patrimoniale *attivo*

Valori in Euro

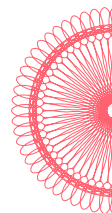
	<u>CONAI</u>	<u>REPLASTIC</u>	<u>TOTALE AL</u> <u>31/12/16</u>	<u>TOTALE AL</u> <u>31/12/15</u>
<b>A) CREDITI V/ CONSORZIATI PER VERSAMENTI DOVUTI</b>	<b>42.631</b>	<b>-</b>	<b>42.631</b>	<b>12.855</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
<b>I. Immobilizzazioni Immateriali</b>				
1- Costi di impianto e ampliamento	-	-	-	-
3- Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-	-	-
4- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	286.430	-	286.430	427.056
6- Immobilizzazioni in corso e acconti	145.809	-	145.809	-
7- Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-
	<b>432.239</b>	<b>-</b>	<b>432.239</b>	<b>427.056</b>
<b>II. Immobilizzazioni Materiali</b>				
1- Terreni e fabbricati	6.734.749	-	6.734.749	7.134.833
2- Impianti e macchinari	587.761	-	587.761	641.799
3- Attrezzature industriali e commerciali	302.664	-	302.664	334.661
4- Altri beni	-	-	-	-
	<b>7.625.174</b>	<b>-</b>	<b>7.625.174</b>	<b>8.111.293</b>
<b>III. Immobilizzazioni Finanziarie</b>				
2- Crediti d-bis) verso altri	29.999	-	29.999	31.709
	<b>29.999</b>	<b>-</b>	<b>29.999</b>	<b>31.709</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>8.087.412</b>	<b>-</b>	<b>8.087.412</b>	<b>8.570.058</b>

	<u>CONAI</u>	<u>REPLASTIC</u>	<u>TOTALE AL</u> <u>31/12/16</u>	<u>TOTALE AL</u> <u>31/12/15</u>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
<b>II. Crediti</b>				
<i>1- Verso clienti</i>	21.389.214	-	21.389.214	19.125.139
<i>entro 12 mesi</i>	21.389.214	-	21.389.214	19.125.139
<i>oltre 12 mesi</i>	-	-	-	-
<i>5bis- Crediti tributari</i>	897.529	60	897.589	1.196.096
<i>entro 12 mesi</i>	795.535	60	795.595	825.668
<i>oltre 12 mesi</i>	101.994	-	101.994	370.428
<i>5quater- Verso altri</i>				
<i>a) Verso Consorzi di Filiera</i>	366.373	-	366.373	359.127
<i>entro 12 mesi</i>	366.373	-	366.373	359.127
<i>oltre 12 mesi</i>	-	-	-	-
<i>b) Altri crediti</i>	74.257	332	74.589	146.152
<i>entro 12 mesi</i>	74.257	332	74.589	146.152
<i>oltre 12 mesi</i>	-	-	-	-
<u><i>Totale crediti verso altri</i></u>	<u>440.630</u>	<u>332</u>	<u>440.962</u>	<u>505.279</u>
<u><i>Totale crediti</i></u>	<u>22.727.373</u>	<u>392</u>	<u>22.727.765</u>	<u>20.826.514</u>
<b>III. Attività finanziarie che non costituiscono imm.</b>	-	-	-	-
<b>IV. Disponibilità liquide</b>				
<i>1- Depositi bancari postali</i>	32.478.405	420.799	32.899.204	33.630.352
<i>3- Denaro e valori in cassa</i>	6.992	-	6.992	8.554
	<b>32.485.397</b>	<b>420.799</b>	<b>32.906.196</b>	<b>33.638.906</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>55.212.770</b>	<b>421.191</b>	<b>55.633.961</b>	<b>54.465.420</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>				
	<b>256.743</b>	<b>-</b>	<b>256.743</b>	<b>340.463</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>63.599.556</b>	<b>421.191</b>	<b>64.020.747</b>	<b>63.388.796</b>

### 3.2 Stato patrimoniale *passivo*

Valori in Euro

	<u>CONAI</u>	<u>REPLASTIC</u>	<u>TOTALE AL</u> <u>31/12/16</u>	<u>TOTALE AL</u> <u>31/12/15</u>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
<b>I. Fondo Consortile</b>	14.601.416	-	14.601.416	14.382.365
- Fondo Consortile Produttori	2.157.240	-	2.157.240	2.179.601
- Fondo Consortile Utilizzatori	8.169.846	-	8.169.846	8.853.197
- Fondo Consortile Imprese non più consorziate	4.274.330	-	4.274.330	3.349.567
<b>VI. Altre riserve</b>	9.852.922	-	9.852.922	10.828.036
- Riserva art. 224 c.4 Dlgs 152/06	9.386.914	-	9.386.914	10.362.028
- 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>IX. Avanzo/(Disavanzo) d'esercizio</b>	(2.390.375)	-	(2.390.375)	(975.114)
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>22.063.963</b>	<b>-</b>	<b>22.063.963</b>	<b>24.235.287</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>				
4- Verso altri	-	420.951	420.951	687.654
	-	420.951	420.951	687.654
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>				
	1.659.612	-	1.659.612	1.508.852



	<u>CONAI</u>	<u>REPLASTIC</u>	<u>TOTALE AL</u> <u>31/12/16</u>	<u>TOTALE AL</u> <u>31/12/15</u>
<b>D) DEBITI</b>				
7- Debiti verso Fornitori	6.292.230	-	6.292.230	6.020.623
entro 12 mesi	6.292.230	-	6.292.230	6.020.623
oltre 12 mesi	-	-	-	-
12- Debiti tributari	239.492	-	239.492	263.726
entro 12 mesi	239.492	-	239.492	263.726
oltre 12 mesi	-	-	-	-
13- Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	267.853	-	267.853	266.727
entro 12 mesi	267.853	-	267.853	266.727
oltre 12 mesi	-	-	-	-
14- Altri debiti				
a) Verso Lavoratori Autonomi	717.264	-	717.264	587.434
entro 12 mesi	717.264	-	717.264	587.434
oltre 12 mesi	-	-	-	-
b) Verso Organi Sociali	211.961	-	211.961	138.803
entro 12 mesi	211.961	-	211.961	138.803
oltre 12 mesi	-	-	-	-
c) Verso Dipendenti	631.950	-	631.950	610.719
entro 12 mesi	631.950	-	631.950	610.719
oltre 12 mesi	-	-	-	-
d) Verso Altri	31.500.922	240	31.501.162	29.059.579
entro 12 mesi	31.500.922	240	31.501.162	29.059.579
oltre 12 mesi	-	-	-	-
<u>Totale altri debiti</u>	<u>33.062.097</u>	<u>240</u>	<u>33.062.337</u>	<u>30.396.535</u>
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>39.861.672</b>	<b>240</b>	<b>39.861.912</b>	<b>36.947.611</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>14.309</b>	<b>-</b>	<b>14.309</b>	<b>9.392</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>63.599.556</b>	<b>421.191</b>	<b>64.020.747</b>	<b>63.388.796</b>



### 3.3 Conto Economico

Valori in Euro

	<b>CONAI REPLASTIC</b>		<b>TOTALE AL 31/12/16</b>	<b>TOTALE AL 31/12/15</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1- Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.185.526	-	8.185.526	7.693.385
5- Altri ricavi e proventi:				
- ricavi da ripartizione costi ex art.14 c.4 Statuto	13.000.000	-	13.000.000	15.000.000
- altri ricavi e proventi	2.709.826	268.418	2.978.244	2.951.335
<u>Totale altri ricavi e proventi</u>	<u>15.709.826</u>	<u>268.418</u>	<u>15.978.244</u>	<u>17.951.336</u>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>23.895.352</b>	<b>268.418</b>	<b>24.163.770</b>	<b>25.644.720</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6- Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(83.898)	-	(83.898)	(68.738)
7- Per servizi	(18.701.505)	-	(18.701.505)	(18.881.585)
8- Per godimento di beni di terzi	(298.042)	-	(298.042)	(286.705)
9- Per il personale				
a) Salari e stipendi	(3.251.252)	-	(3.251.252)	(3.131.605)
b) Oneri sociali	(1.094.926)	-	(1.094.926)	(1.061.721)
c) Trattamento di fine rapporto	(184.876)	-	(184.876)	(172.260)
e) Altri costi	(46.792)	-	(46.792)	(42.305)
<u>Totale per il personale</u>	<u>(4.577.846)</u>	-	<u>(4.577.846)</u>	<u>(4.407.891)</u>
10- Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(350.479)	-	(350.479)	(417.601)
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(663.717)	-	(663.717)	(666.541)
d) Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	(1.056.584)	-	(1.056.584)	(1.372.948)
<u>Totale per ammortamenti e svalutazioni</u>	<u>(2.070.780)</u>	-	<u>(2.070.780)</u>	<u>(2.457.090)</u>
12- Accantonamenti per rischi	-	-	-	(1.751)
14- Oneri diversi di gestione	(684.752)	(268.553)	(953.305)	(782.560)
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>(26.416.823)</b>	<b>(268.553)</b>	<b>(26.685.376)</b>	<b>(26.886.320)</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione</b>	<b>(2.521.471)</b>	<b>(135)</b>	<b>(2.521.606)</b>	<b>(1.241.600)</b>

	<u>CONAI</u>	<u>REPLASTIC</u>	<u>TOTALE AL</u> <u>31/12/15</u>	<u>TOTALE AL</u> <u>31/12/14</u>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
<i>16- Altri proventi finanziari:</i>				
<i>d) diversi dai precedenti</i>	167.197	230	167.427	385.455
<u>Totale altri proventi finanziari</u>	<u>167.197</u>	<u>230</u>	<u>167.427</u>	<u>385.455</u>
<i>17- Interessi e altri oneri finanziari</i>	(25.683)	(95)	(25.778)	(23.439)
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>141.514</b>	<b>135</b>	<b>141.649</b>	<b>362.016</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>				
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)</b>	<b>(2.379.957)</b>	<b>-</b>	<b>(2.379.957)</b>	<b>(879.584)</b>
<i>20- Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, diff. ed anticipate</i>	(10.418)	-	(10.418)	(95.530)
<i>21- Avanzo/(Disavanzo) d'esercizio</i>	(2.390.375)	-	(2.390.375)	(975.114)

