

Bilancio

2007



Bilancio

2007



Indice

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

Signori Consorziati,

il bilancio chiuso al 31 dicembre 2007, approvato dal Consiglio di Amministrazione il 12 marzo 2008 e sottoposto all'approvazione dell'Assemblea, chiude con un disavanzo di gestione di Euro 221.862.

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)	31.12.2007	31.12.2006
A) Crediti verso Consorziati per versamenti dovuti	–	–
B) Immobilizzazioni		
I. Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e ampliamento	–	–
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	–	–
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	90.501	147.462
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	212.800	–
7) Altre immobilizzazioni immateriali	4.465	8.920
Totale immobilizzazioni immateriali	307.766	156.382
II. Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	10.572.986	10.962.295
3) Attrezzature industriali e commerciali	468.747	554.627
4) Altri beni	–	–
Totale immobilizzazioni materiali	11.041.733	11.516.922
III. Immobilizzazioni finanziarie		
2) Crediti		
d) Verso altri	14.765	15.135
Totale immobilizzazioni finanziarie	14.765	15.135
Totale immobilizzazioni	11.364.264	11.688.439

(in unità di Euro)	31.12.2007	31.12.2006
C) Attivo circolante		
II. Crediti		
1) Verso clienti	10.833.561	9.139.134
entro 12 mesi	10.833.561	9.139.134
oltre 12 mesi	-	-
4bis) Crediti tributari	5.611.344	5.116.572
entro 12 mesi	659.685	284.629
oltre 12 mesi	4.951.659	4.831.943
5) Verso altri		
a) Verso Consorzi di Filiera	11.782.659	12.106.938
entro 12 mesi	11.782.659	12.106.938
oltre 12 mesi	-	-
b) Altri crediti	70.983	146.673
entro 12 mesi	70.983	146.673
oltre 12 mesi	-	-
Totale crediti verso altri	11.853.642	12.253.611
Totale crediti	28.298.547	26.509.317
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	25.428.792	21.122.793
3) Denaro e valori in cassa	2.532	6.035
Totale disponibilità liquide	25.431.324	21.128.828
Totale attivo circolante	53.729.871	47.638.145
D) Ratei e risconti	210.160	161.981
Totale attivo	65.304.295	59.488.565

Stato Patrimoniale Passivo

(in unità di Euro)	31.12.2007	31.12.2006
A) Patrimonio netto		
I. Fondo di Riserva Statutario		
– Fondo Consortile Produttori	2.236.696	2.232.805
– Fondo Consortile Utilizzatori	10.377.528	10.378.515
– Fondo Consortile Imprese non più consorziate	477.304	337.637
Totale Fondo di Riserva Statutario	13.091.528	12.948.957
VII. Altre riserve		
– Riserva art. 224 c. 4 D.Lgs. 152/06 (ex art. 41 c. 2bis D.Lgs. 22/97)	11.112.360	9.899.861
– Riserva ex Consorzio Vetro	64.401	64.401
– Riserva ex Coala	1.607	1.607
– Riserva Patrimoniale	400.000	400.000
Totale altre riserve	11.578.368	10.365.869
VIII. Avanzi/(Disavanzi) portati a nuovo	4.296	4.296
IX. Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	(221.862)	1.212.499
Totale patrimonio netto	24.452.330	24.531.621
B) Fondi per rischi e oneri		
3) Verso altri	5.103.615	6.092.110
Totale fondi per rischi e oneri	5.103.615	6.092.110
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	603.810	505.004

(in unità di Euro)	31.12.2007	31.12.2006
D) Debiti		
6) Debiti verso fornitori	6.883.529	5.863.441
entro 12 mesi	6.883.529	5.863.441
oltre 12 mesi	-	-
12) Debiti tributari	382.962	905.160
entro 12 mesi	382.962	905.160
oltre 12 mesi	-	-
13) Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	149.410	86.754
entro 12 mesi	149.410	86.754
oltre 12 mesi	-	-
14) Altri debiti:		
a) <i>Verso Lavoratori autonomi</i>	561.319	319.465
entro 12 mesi	561.319	319.465
oltre 12 mesi	-	-
b) <i>Verso Organi Sociali</i>	253.458	236.591
entro 12 mesi	253.458	236.591
oltre 12 mesi	-	-
c) <i>Verso Dipendenti</i>	552.610	469.905
entro 12 mesi	552.610	469.905
oltre 12 mesi	-	-
d) <i>Verso Altri</i>	26.332.842	20.458.884
entro 12 mesi	26.332.842	20.458.884
oltre 12 mesi	-	-
Totale altri debiti	27.700.229	21.484.845
Totale debiti	35.116.130	28.340.200
E) Ratei e risconti	28.410	19.630
Totale passivo	65.304.295	59.488.565

Conti d'Ordine

(in unità di Euro)

	31.12.2007	31.12.2006
Sistema improprio degli impegni		
c) Fidejussioni a favore di terzi	4.280.949	2.757.554
Totale conti d'ordine	4.280.949	2.757.554

Conai	Bilancio	2007	12
-------	----------	------	----

Conto Economico

(in unità di Euro)	31.12.2007	31.12.2006
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	28.926.685	22.184.361
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	–	(10.770)
5) Altri ricavi e proventi:		
– Ricavi da ripartizione costi ex art. 14 lett. f) Statuto	10.490.042	15.500.000
– Altri ricavi e proventi	2.490.599	1.248.163
Totale altri ricavi e proventi	12.980.641	16.748.163
Totale valore della produzione	41.907.326	38.921.754
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(74.599)	(72.901)
7) Per servizi	(38.554.560)	(33.765.813)
8) Per godimento di beni di terzi	(116.725)	(117.279)
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	(2.270.959)	(2.042.457)
b) Oneri sociali	(751.441)	(660.981)
c) Trattamento di fine rapporto	(131.368)	(125.372)
e) Altri costi	(343)	–
Totale costi del personale	(3.154.111)	(2.828.810)
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(153.104)	(175.766)
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(586.065)	(582.918)
d) Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	(434.717)	(180.684)
Totale ammortamenti e svalutazioni	(1.173.886)	(939.368)
12) Accantonamenti per rischi	–	(301.798)
14) Oneri diversi di gestione	(397.050)	(248.867)
Totale costi della produzione	(43.470.931)	(38.274.836)
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	(1.563.605)	646.918

(in unità di Euro)	31.12.2007	31.12.2006
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari:		
<i>d) Proventi diversi dai precedenti</i>	1.219.217	587.014
Totale altri proventi finanziari	1.219.217	587.014
17) Interessi e altri oneri finanziari	(60.720)	(56.364)
Totale proventi e oneri finanziari	1.158.497	530.650
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi:		
– <i>Sopravvenienze attive</i>	4.490.421	1.989.563
Totale proventi	4.490.421	1.989.563
21) Oneri:		
– <i>Minusvalenze da alienazioni cespiti</i>	-	(287)
– <i>Sopravvenienze passive</i>	(3.825.110)	(1.333.210)
Totale oneri	(3.825.110)	(1.333.497)
Totale delle partite straordinarie	665.311	656.066
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	260.203	1.833.634
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate	(482.065)	(621.135)
26) Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	(221.862)	1.212.499



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 stabilito 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**").

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.

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.

Rimanenze

Sono costituite esclusivamente da imballaggi e sono state valutate al costo di acquisto ai sensi dell'art. 2426 c.c.

Conai	Bilancio	2007	16
-------	----------	------	----

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 31.12.2007	Organico al 31.12.2006	Variazioni
Dirigenti	4	4	0
Quadri	5	4	1
Impiegati	42	42	0
Totale	51	50	1

Il numero dei dipendenti è variato di un'unità rispetto a quello del passato esercizio e comprende 8 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 2007	–
Saldo al 31 dicembre 2006	–
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 2007	307.766
Saldo al 31 dicembre 2006	156.382
Variazioni	151.384

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione costi	% amm.to	Valori al 31.12.2006	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valori al 31.12.2007
Costi di impianto e ampliamento	20%	–	–	–	–	–
Diritti di brevetto industriale	33%	–	–	–	–	–
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20%-33%	147.462	91.688	–	148.649	90.501
Immobilizzazioni in corso ed acconti	n/a	–	212.800	–	–	212.800
Altre immobilizzazioni immateriali	16,67%	8.920	–	–	4.455	4.465
Totale		156.382	304.488	–	153.104	307.766

Gli incrementi d'esercizio sono principalmente attribuibili all'acquisto e sviluppo di programmi software utilizzati nell'attività operativa (80 K Euro) e di licenze (12 K Euro).

Alla voce "Immobilizzazioni in corso" sono iscritti i costi sostenuti per l'implementazione del nuovo sistema informativo ERP che verrà utilizzato dal prossimo esercizio.

Conai	Bilancio	2007	18
-------	----------	------	----

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

Descrizione costi	Costo storico	Ammortamenti	Rivalutazioni/ (Svalutazioni)	Valori al 31.12.2007
Costi di impianto e ampliamento	25.496	25.496	–	–
Diritti di brevetto industriale	15.496	15.496	–	–
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.978.870	1.888.369	–	90.501
Immobilizzazioni in corso ed acconti	212.800	–	–	212.800
Altre immobilizzazioni immateriali	159.897	155.432	–	4.465
Totale	2.392.559	2.084.793	–	307.766

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31 dicembre 2007	11.041.733
Saldo al 31 dicembre 2006	11.516.922
Variazioni	(475.189)

Movimentazione delle immobilizzazioni materiali

Descrizione costi	% amm.to	Valori al 31.12.2006	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Utilizzo fondo	Valori al 31.12.2007
Terreni e fabbricati	3%	10.962.295	13.956	–	403.265	–	10.572.986
Attrezz. indust. e comm.	12%-33,33%	554.627	96.784	–	182.664	–	468.747
Altri beni	100%	–	136	–	136	–	–
Totale		11.516.922	110.876	–	586.065	–	11.041.733

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 (53 K Euro) e mobili (36 K Euro).

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

Descrizione costi	Costo storico	Ammortamenti	Rivalutazioni/ (Svalutazioni)	Valori al 31.12.2007
Terreni e fabbricati	13.449.140	2.876.154	–	10.572.986
Attrezzature industriali e commerciali	1.757.320	1.288.573	–	468.747
Altri beni	31.725	31.725	–	–
Totale	15.238.185	4.196.452	–	11.041.733

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	511.292	1.761.118	2.272.410	374.948	1.897.462	(136.344)
Fabbricato	11.176.730	2.364.862	8.811.868	11.176.730	2.364.862	8.811.868	–
Totale	13.449.140	2.876.154	10.572.986	13.449.140	2.739.810	10.709.330	(136.344)

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31 dicembre 2007	14.765
Saldo al 31 dicembre 2006	15.135
Variazioni	(370)

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 31.12.2006	Incrementi	Decrementi	Valori al 31.12.2007
Cauzioni	15.135	–	370	14.765
Totale	15.135	–	370	14.765

I decrementi si riferiscono ai rimborsi di cauzioni su linee telefoniche ottenuti nell’anno.

Conai	Bilancio	2007	20
-------	----------	------	----

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31 dicembre 2007	28.298.547
Saldo al 31 dicembre 2006	26.509.317
Variazioni	1.789.230

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

Descrizione	Valori al 31.12.2007	Valori al 31.12.2006	Variazioni
1. Crediti verso clienti	10.834	9.139	1.695
4bis. Crediti tributari	5.611	5.116	495
5. Crediti verso altri	11.854	12.254	(400)
Totale	28.299	26.509	1.790

- i crediti verso clienti si incrementano per effetto dell'aumento del fatturato annuo pari al 20% (di cui 10% per effetto prezzi) in quanto i giorni medi di rotazione diminuiscono di 10 gg rispetto allo scorso esercizio, passando da 75 gg a 65 gg;
- i "crediti tributari" si incrementano principalmente per l'effetto dell'aumento dei crediti IRES ed IVA dell'esercizio (455 K Euro);
- i "crediti verso altri" si decrementano principalmente dei crediti vantati nei confronti dei Consorzi di Filiera per il minore ribaltamento di costi d'esercizio dell'attività di comunicazione del Sistema Consortile.

1. Crediti verso clienti (10.834 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	–	282.790	282.790
Contributo Ambientale CONAI su procedure semplificate	10.191.795	–	10.191.795
Crediti per altre attività commerciali	–	63.477	63.477
Fondo svalutazione crediti	(297.197)	(304.410)	(601.607)
Crediti per sanzioni	3.546.125	–	3.546.125
Fondo svalutazione crediti per sanzioni	(2.687.278)	–	(2.687.278)
Crediti verso Consorziati per interessi di mora	202.169	94.739	296.908
Fondo svalutazione crediti per interessi di mora	(202.169)	(94.739)	(296.908)
Riaddebiti spese ed altri servizi	38.259	–	38.259
Totale	10.791.704	41.857	10.833.561

CREDITI RELATIVI AL CONTRIBUTO AMBIENTALE SULLA PLASTICA (283 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 (10.192 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 (602 K EURO) Accoglie la quota rettificativa del credito per meglio riflettere l'effettiva consistenza dei crediti esigibili. L'accantonamento d'esercizio (33 K Euro) riguarda l'attività istituzionale.

CREDITI PER SANZIONI (3.546 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. 5 del Regolamento CONAI. Tali crediti sono stati valutati in funzione del contenzioso in essere.

FONDO SVALUTAZIONI CREDITI PER SANZIONI (2.687 K EURO) Accoglie la quota rettificativa ritenuta congrua a riflettere prudenzialmente lo stato del contenzioso in essere.

CREDITI PER INTERESSI DI MORA (297 K EURO) Si riferiscono agli interessi maturati alla data di bilancio sui crediti per Contributo Ambientale scaduto e non ancora incassato al 31 dicembre 2007 e sui pagamenti effettuati in ritardo da parte dei Consorziati fino al 31 dicembre 2007.

Conai	Bilancio	2007	22
--------------	-----------------	-------------	-----------

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

Fondo svalutazione crediti commerciali

Descrizione	Attività istituzionale	Attività ex art. 41 comma 9 D.Lgs. 22/97	Totale
Fondo al 1.01.2007	301.682	333.475	635.157
Accantonamento	32.737	–	32.737
Utilizzo	(37.222)	(29.065)	(66.287)
Fondo al 31.12.2007	297.197	304.410	601.607

Fondo svalutazione crediti per sanzioni

Descrizione	Attività istituzionale	Attività ex art. 41 comma 9 D.Lgs. 22/97	Totale
Fondo al 1.01.2007	2.422.445	–	2.422.445
Accantonamento	351.365	–	351.365
Utilizzo	(86.532)	–	(86.532)
Fondo al 31.12.2007	2.687.278	–	2.687.278

Fondo svalutazione crediti per interessi di mora

Descrizione	Attività istituzionale	Attività ex art. 41 comma 9 D.Lgs. 22/97	Totale
Fondo al 1.01.2007	155.462	139.913	295.375
Accantonamento	50.282	333	50.615
Utilizzo	(3.575)	(45.507)	(49.082)
Fondo al 31.12.2007	202.169	94.739	296.908

4bis. Crediti tributari (5.611 K Euro)

La composizione dei crediti tributari al 31 dicembre 2007 è la seguente:

Descrizione	Attività istituzionale	Attività ex art. 41 comma 9 D.Lgs. 22/97	Totale
Crediti entro 12 mesi			
Erario c/ritenute subite	273.916	23.299	297.215
Altri crediti	251.317	111.153	362.470
Totale crediti entro 12 mesi	525.233	134.452	659.685
Crediti oltre 12 mesi			
IVA a rimborso	1.353.379	–	1.353.379
IRPEG a rimborso	–	2.495.564	2.495.564
Crediti per interessi	95.984	952.567	1.048.551
Imposta patrimoniale a rimborso	–	54.165	54.165
Totale crediti oltre 12 mesi	1.449.363	3.502.296	4.951.659
Totale	1.974.596	3.636.748	5.611.344

Crediti entro 12 mesi (660 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 (4.952 K Euro)

ATTIVITÀ ISTITUZIONALE (1.449 K EURO) Sono costituiti principalmente dai crediti IVA (1.353 K Euro) e dai relativi interessi legali maturati a tutto il 31.12.2007.

ATTIVITÀ EX ART. 41 (3.502 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 (952 K Euro).

Conai	Bilancio	2007	24
-------	----------	------	----

5. Crediti verso altri (11.854 K Euro)

Sono così suddivisibili:

Descrizione	Attività istituzionale	Attività ex art. 41 comma 9 D.Lgs. 22/97	Totale
Consorzi di Filiera	11.782.659	–	11.782.659
Altri crediti	69.291	1.692	70.983
Totale	11.851.950	1.692	11.853.642

CREDITI VERSO CONSORZI DI FILIERA (11.782 K EURO) Si riferiscono:

- per 11.651 K Euro alle restituzioni del contributo 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%. Dietro richiesta dei suddetti soggetti, il CONAI provvede a verificare la bontà delle richieste avanzate e, se l’esito è positivo, rimborsa l’Associato dietro emissione di note di credito [che trovano collocazione nel Gruppo D) 14 d del Passivo – Debiti verso altri] e riaddebita contestualmente il controvalore ai Consorzi di Filiera, a seconda del materiale interessato;
- per 103 K Euro al ribaltamento di costi relativi alle attività inerenti la comunicazione del Sistema Consortile;
- per 28 K Euro ad affitti attivi ed altro.

ALTRI CREDITI (71 K EURO) Sono così composti:

- anticipi pagati a fornitori per 44 K Euro;
- crediti verso Poste Italiane per 7 K Euro;
- verso dipendenti per 4 K Euro;
- crediti per interessi su depositi cauzionali per 3 K Euro;
- altri crediti diversi per 13 K Euro.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31 dicembre 2007	25.431.324
Saldo al 31 dicembre 2006	21.128.828
Variazioni	4.302.496

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.

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

- flusso finanziario positivo generato dalla gestione operativa dell'attività istituzionale (+922 K Euro);
- aumento 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 2008.

Descrizione	Attività istituzionale	Attività ex art. 41 comma 9 D.Lgs. 22/97	Totale
Conti correnti bancari/postali (mezzi propri)	18.051.915	2.494.591	20.546.506
Conti correnti bancari (mezzi delle Filiere)	4.882.286	–	4.882.286
Denaro e valori in cassa	2.532	–	2.532
Totale	22.936.733	2.494.591	25.431.324

Conai	Bilancio	2007	26
-------	----------	------	----

D) Ratei e risconti

Saldo al 31 dicembre 2007	210.160
Saldo al 31 dicembre 2006	161.981
Variazioni	48.179

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

Descrizione	Attività istituzionale	Attività ex art. 41 comma 9 D.Lgs. 22/97	Totale
Ratei attivi			
Interessi attivi su time deposit	109.691	–	109.691
Totale ratei attivi	109.691	–	109.691
Risconti attivi			
Assicurazioni	38.596	–	38.596
Canoni	11.055	–	11.055
Servizi	23.048	–	23.048
Spese e commissioni bancarie	10.759	–	10.759
Tickets restaurant	729	–	729
Pubblicità	6.010	–	6.010
Abbonamenti	6.390	–	6.390
Telefoniche	2.292	–	2.292
Altro	1.590	–	1.590
Totale risconti attivi	100.469	–	100.469
Totale ratei e risconti attivi	210.160	–	210.160

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31 dicembre 2007	24.452.330
Saldo al 31 dicembre 2006	24.531.621
Variazioni	(79.291)

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 31.12.2006	Incrementi per versamenti Soci o riclassifiche o autofinanziamento	Decrementi per copertura perdite o rettifiche/riclassifiche	Valori al 31.12.2007
Fondo Produttori ed Utilizzatori	12.611.320	169.557	166.653	12.614.224
Fondo Consorziati cessati	337.637	140.026	359	477.304
Riserva art. 224 c. 4 D.Lgs. 152/06 (ex art. 41 c. 2bis D.Lgs. 22/97)	9.899.861	1.212.499	–	11.112.360
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	1.212.499	(221.862)	1.212.499	(221.862)
Avanzi/(Disavanzi) portati a nuovo	4.296	–	–	4.296
Sub-totale (Attività istituzionale)	24.531.621	1.300.220	1.379.511	24.452.330
Totale generale	24.531.621	1.300.220	1.379.511	24.452.330

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

La Riserva ex art. 41 c. 2bis D.Lgs. 22/97, come da delibera assembleare che approvava il bilancio 2006, si incrementa per effetto dell'avanzo di esercizio ad essa destinato.

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 2007	5.103.615
Saldo al 31 dicembre 2006	6.092.110
Variazioni	(988.495)

Nella tabella che segue viene riportata la movimentazione registrata dal fondo nel corso del 2007.

Tale fondo accoglie accantonamenti sia di natura istituzionale che collegati all'attività ex. art. 41.

Descrizione	Attività istituzionale	Attività ex art. 41 comma 9 D.Lgs. 22/97	Totale
Fondo al 1.01.2007	-	6.092.110	6.092.110
Accantonamento	-	-	-
Utilizzo	-	(988.495)	(988.495)
Fondo al 31.12.2007	-	5.103.615	5.103.615

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 1.200 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.

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 B 12.

Descrizione	Importi
Proventi finanziari netti da investimenti liquidi inclusi gli interessi di mora	154.499
Sopravvenienze attive su fallimenti	53.296
Sopravvenienze attive per proventizzazione fondo interessi di mora	17.444
Sopravvenienze attive per interessi legali	13.270
Sopravvenienze attive per CAC anni precedenti	5.684
Perdite e accantonamenti svalutazione portafoglio crediti	(333)
Consulenze e altri costi	(27.817)
Costi per finanziamento progetto valorizzazione frazioni PET e Poliolefine	(1.200.000)
Sopravvenienze passive su servizi ed altro	(3.007)
Imposte dell'esercizio	(1.481)
Totale	(988.495)

Conai	Bilancio	2007	30
-------	----------	------	----

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31 dicembre 2007	603.810
Saldo al 31 dicembre 2006	505.004
Variazioni	98.806

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

Nella tabella la movimentazione del fondo:

Descrizione	Attività istituzionale	Attività ex art. 41 comma 9 D.Lgs. 22/97	Totale
Fondo al 1.01.2007	505.004	–	505.004
Accantonamento	131.368	–	131.368
Utilizzo	(32.562)	–	(32.562)
Fondo al 31.12.2007	603.810	–	603.810

D) Debiti

Saldo al 31 dicembre 2007	35.116.130
Saldo al 31 dicembre 2006	28.340.200
Variazioni	6.775.930

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

Debiti	Valori al 31.12.2007	Valori al 31.12.2006	Variazioni
D6. Debiti verso fornitori	6.884	5.863	1.021
D12. Debiti tributari	383	905	(522)
D13. Debiti verso Istituti di previdenza	149	87	62
D14. Altri debiti	27.700	21.485	6.215
Totale	35.116	28.340	6.776

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

- maggiori debiti verso i Fornitori (1.021 K Euro);
- maggior debito verso i Consorziati che hanno richiesto il rimborso del Contributo Ambientale per gli imballaggi esportati (715 K Euro);
- maggior debito verso i Consorzi di Filiera (5.123 K Euro) di cui 3.329 K Euro per Contributo Ambientale da riversare e 1.208 K Euro per le procedure forfettarie.

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	4.561.076	2.322.453	6.883.529
Tributari	382.962	–	382.962
Istituti di previdenza	149.410	–	149.410
Altri debiti	27.700.229	–	27.700.229
Totale	32.793.677	2.322.453	35.116.130

Attività istituzionale

DEBITI VERSO FORNITORI (4.561 K EURO) Si decrementano rispetto al passato esercizio di 180 K Euro e si riferiscono alla normale operatività del Consorzio.

Attività ex art. 41

DEBITI VERSO FORNITORI (2.322 K EURO) Includono:

- debiti nei confronti di Comuni ed altri operatori per la raccolta differenziata svolta dal 1° gennaio al 15 aprile 1999 per 893 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) e per il finanziamento del progetto di valorizzazione delle frazioni merceologiche PET e Poliolefine (1.200 K Euro).

Conai	Bilancio	2007	32
-------	----------	------	----

Attività istituzionale

DEBITI TRIBUTARI (383 K EURO) Si riferiscono ai debiti maturati al 31 dicembre 2007 dal CONAI in qualità di sostituto d'imposta per l'IRPEF sul lavoro dipendente ed autonomo e ai debiti per IRES.

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E ASSISTENZA (149 K EURO) Si riferiscono ai debiti verso INPS, PREVINDAI e FASI.

ALTRI DEBITI (27.700 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	561.319	–	561.319
Organi Sociali per emolumenti e spese	253.458	–	253.458
Dipendenti per spettanze maturate	552.610	–	552.610
Consorzi di Filiera	14.335.999	–	14.335.999
Altri debiti:			
– per quote Fondo Consortile	345.858	–	345.858
– per Contributo Ambientale	71.631	–	71.631
– per procedura "ex-post"	11.574.413	–	11.574.413
– verso altri	4.941	–	4.941
Totale	27.700.229	–	27.700.229

DEBITI VERSO CONSORZI DI FILIERA (14.336 K EURO) Sono così composti:

- debito residuo (8.601 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 (161 K Euro);
- debito per capitale ed interessi di mora incassati dai Consorziati in relazione alle diffide emesse (771 K Euro);
- contributi incassati sui c/c dei materiali (4.803 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 (345 K Euro);
- debito per incassi del Contributo Ambientale da attribuire correttamente alla Filiera di competenza (71 K Euro);
- i debiti verso quei Consorziati che hanno richiesto il rimborso del contributo CONAI per gli imballaggi esportati (11.574 K Euro).

E) Ratei e risconti

Saldo al 31 dicembre 2007	28.410
Saldo al 31 dicembre 2006	19.630
Variazioni	8.780

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

Descrizione	Attività istituzionale	Attività ex art. 41 comma 9 D.Lgs. 22/97	Totale
Ratei passivi			
Assicurazioni	12.979	–	12.979
Totale ratei passivi	12.979	–	12.979
Risconti passivi			
Affitti attivi	14.654	–	14.654
Abbonamenti	777	–	777
Totale risconti passivi	15.431	–	15.431
Totale ratei e risconti passivi	28.410	–	28.410

Conai	Bilancio	2007	34
-------	----------	------	----

Conti d'Ordine

Negli impegni si rilevano la fidejussione rilasciata al Pontificio Collegio Croato di Roma a garanzia del pagamento dei canoni di locazione degli Uffici della sede legale del Consorzio (50 K Euro), le fidejussioni rilasciate dal CREDEM a favore dell'AEM per la relativa utenza (17 K Euro) e a favore dell'Agenzia delle Entrate per i rimborsi IVA anno 2000 (2.435 K Euro) ed anno 2004 (1.779 K Euro).

Conto Economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31 dicembre 2007	41.907.326
Saldo al 31 dicembre 2006	38.921.754
Variazioni	2.985.572

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

Valore della produzione	Valori al 31.12.2007	Valori al 31.12.2006	Variazioni
A1. Ricavi delle vendite e prestazioni	28.927	22.184	6.743
A2. Variazione delle rimanenze prodotti finiti	–	(11)	11
A5. Altri ricavi e proventi	12.980	16.748	(3.768)
Totale	41.907	38.921	2.986

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

- aumento dei ricavi relativi alle procedure forfettarie (3.474 K Euro), +20% di cui 10% per effetto prezzi;
 - aumento dei ricavi per la procedura “ex-post” (3.268 K Euro), +70% di cui 50% per effetto dell'aumento del Contributo Ambientale carta e vetro;
 - aumento dei ricavi per proventizzazione fondi (970 K Euro);
 - aumento dei ricavi per sanzioni (740 K Euro);
- compensata da:
- diminuzione della quota costi d'esercizio attribuita alle Filiere (5.010 K Euro);
 - diminuzione degli altri ricavi (452 K Euro).

Composizione dei ricavi per categoria di attività

Categoria	Valori al 31.12.2007	Valori al 31.12.2006	Variazioni
Contributo Ambientale Importazioni	21.028.985	17.554.661	3.474.324
Conguagli procedura “ex-post”	7.897.700	4.629.700	3.268.000
Totale ricavi	28.926.685	22.184.361	6.742.324

CONTRIBUTO AMBIENTALE CONAI SULLE IMPORTAZIONI È rappresentato dal fatturato dei regimi semplificati sulle importazioni di imballaggi successivamente ripartiti ai Consorzi di Filiera. L'importo redistribuito nel corso del 2007 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

Conai	Bilancio	2007	36
-------	----------	------	----

calcolata sul peso dei soli imballaggi 35 Euro/ton), anche le convenzioni settoriali in essere al 31 dicembre 2007 (FAID, ANEIOA).

CONGUAGLI PROCEDURE "EX-POST" 2007 Includono i proventi derivanti dal riaddebito ai Consorzi di Filiera dei ristorni del Contributo Ambientale concessi agli utilizzatori-esportatori che si avvalgono della procedura di conguaglio ordinario ("ex-post").

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	10.490.042	–	10.490.042
Ricavi per sanzioni	992.272	–	992.272
Ricavi per utilizzo fondi	33.081	988.495	1.022.296
Altri ricavi	476.031	–	476.031
Totale	11.992.146	988.495	12.980.641

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 relativi alla proventizzazione del Fondo svalutazione sanzioni ed al Fondo rischi ed oneri relativo all'attività ex art. 41, già illustrato alla voce B) del Passivo.

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 310 K Euro;
- ribaltamento ai Consorzi di alcuni costi della comunicazione ed altro per 69 K Euro.

B) Costi della produzione

Saldo al 31 dicembre 2007	(43.470.931)
Saldo al 31 dicembre 2006	(38.274.836)
Variazioni	(5.196.095)

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

Costi della produzione	Valori al 31.12.2007	Valori al 31.12.2006	Variazioni
B6. Per materie prime	74	73	1
B7. Per servizi	38.555	33.766	4.789
B8. Per godimento di beni di terzi	117	117	–
B9. Per il personale	3.154	2.829	325
B10. Ammortamenti e svalutazioni	1.174	939	235
B12. Accantonamenti per rischi	–	302	(302)
B14. Oneri diversi di gestione	397	249	148
Totale	43.471	38.275	5.196

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

- maggiori costi per il progetto di valorizzazione delle frazioni merceologiche PET e Poliolefine pari a 1.200 K Euro;
- maggiori costi per la procedura “ex-post” per 3.268 K Euro;
- aumento dei costi inerenti il CAC riversato ai Consorzi di Filiera sulle procedure forfettarie per 2.760 K Euro;
- aumento dei costi del personale (325 K Euro), degli ammortamenti e svalutazioni (235 K Euro) e degli oneri diversi di gestione (148 K Euro).

Per contro si è registrata una diminuzione dei costi relativi alla comunicazione (1.265 K Euro) e delle “spese legali, fiscali e tecniche” (528 K Euro) ed inoltre non si è sostenuto il costo dell'ex Osservatorio Nazionale sui Rifiuti per 1.269 K Euro.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci: 74 K Euro

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

Costi per servizi: 38.555 K Euro

Sono principalmente costituiti da:

- Costi di funzionamento della struttura (13.549 K Euro);
- CAC riversato ai Consorzi di Filiera (17.108 K Euro);
- Costi derivanti dalla procedura “ex-post” di cui si avvalgono gli esportatori (7.898 K Euro).

Conai	Bilancio	2007		38
-------	----------	------	--	----

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 31.12.2007	Totale 31.12.2006
Costi Osservatorio Nazionale Rifiuti	–	–	–	1.269
Compensi e altre spese Organi Sociali	1.306	–	1.306	1.374
Spese fiscali, legali e tecniche	1.461	28	1.489	2.017
Costi di gestione Accordo ANCI-CONAI	445	–	445	435
Studi tecnologici e di mercato	604	–	604	363
Costo progetto valorizzazione PET	–	1.200	1.200	–
Pubblicità e comunicazione	5.204	–	5.204	6.469
Altri costi per progetti territoriali	551	–	551	426
Prestazioni di servizi da terzi	1.186	–	1.186	1.037
Attività di controllo	397	–	397	435
Altre spese generali	1.167	–	1.167	963
Costi di funzionamento della struttura	12.321	1.228	13.549	14.788
Costi per CAC retroceduto ai Consorzi di Filiera	17.108	–	17.108	14.348
Costi per procedura "ex-post"	7.898	–	7.898	4.630
Altri costi	25.006	–	25.006	18.978
Totale	37.327	1.228	38.555	33.766

COSTI OSSERVATORIO NAZIONALE RIFIUTI (0 EURO) Con riferimento a tale voce il nuovo testo ambientale (Decreto Legislativo 3 aprile 2006, n. 152) all'art. 170 comma 13 stabiliva che "all'onere e al funzionamento della Sezione per la vigilanza sui rifiuti, pari ad unmilione duecento quarantamila Euro, provvede il CONAI". Successivamente l'art. 1, comma 5 del D.Lgs. 8 novembre 2006, n. 24 ha soppresso l'Autorità di Vigilanza sulle risorse idriche e sui rifiuti di cui agli articoli 159, 160 e 207 del D.Lgs. 152/2006 ed ha disposto che "il Comitato per la vigilanza sull'uso delle risorse idriche e l'Osservatorio Nazionale sui Rifiuti sono ricostituiti ed esercitano le relative funzioni". Tale circostanza non ha comportato la reintroduzione della ben distinta ed autonoma posizione del decreto Ronchi che sanciva l'obbligo del CONAI di sostenere i costi dell'Osservatorio. Il contenuto delle norme in questione e la loro successione temporale hanno determinato per il CONAI il venir meno di ogni obbligo di finanziamento non solo dell'Autorità di Vigilanza ma anche dell'Osservatorio per l'esercizio 2007. Infine ricordiamo che il D.Lgs. n. 4/2008 disciplinando ex novo la materia ha disposto che "all'onere derivante dalla costituzione e dal funzionamento dell'Osservatorio nazionale sui rifiuti e della Segreteria tecnica, pari a due milioni di Euro, provvedono, tramite contributi di pari importo complessivo, il CONAI di cui all'art. 224 del D.Lgs. 152/2006, i soggetti di cui all'art. 221 e i Consorzi di cui agli articoli 223, 234, 235, 236 nonché quelli istituiti ai sensi degli articoli 227 e 228". Sulla base di questi riferimenti legislativi non si è registrato alcun costo nell'esercizio 2007, mentre si sosterrà il costo, calcolato secondo le disposizioni del D.Lgs. n. 4/2008, nel prossimo esercizio.

COMPENSI E ALTRE SPESE DEGLI ORGANI SOCIALI (1.306 K EURO) Includono i compensi spettanti a Presidente, Vice Presidenti, Consiglio di Amministrazione e Collegio dei Revisori, i rimborsi spese ai Consiglieri e Revisori per le partecipazioni alle riunioni ufficiali ed altri costi correlati all'espletamento dell'attività degli Organi Sociali.

SPESE LEGALI, FISCALI E TECNICHE (1.489 K EURO) Includono principalmente le seguenti attività:

- consulenze legali per 99 K Euro;
- attività giudiziale di recupero del credito per 659 K Euro;
- rappresentanza in giudizio per 361 K Euro;
- spese per i sistemi informativi per 75 K Euro;
- attività professionali in campo fiscale, societario ed amministrativo per 250 K Euro.

COSTI DI GESTIONE ACCORDO QUADRO ANCI-CONAI (445 K EURO) La voce accoglie i costi di funzionamento del Comitato di coordinamento ed altre spese connesse ad acquisizione di servizi vari.

STUDI TECNOLOGICI E DI MERCATO (604 K EURO) Comprende ricerche, studi ed analisi di mercato.

COSTI PROGETTO DI VALORIZZAZIONE PET (1.200 K EURO) Comprende il costo per il progetto di valorizzazione delle frazioni merceologiche PET e Poliolefine.

ALTRI COSTI PROGETTI TERRITORIALI (551 K EURO) La voce accoglie i costi relativi ad alcuni progetti di gestione integrata dei rifiuti e progettazione di nuovi sistemi di raccolta.

PUBBLICITÀ E PROPAGANDA (5.204 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 1.021 K Euro.

PRESTAZIONI DI SERVIZI (1.186 K EURO) Include principalmente i seguenti costi:

- servizi amministrativi per 517 K Euro;
- collaboratori coordinati e continuativi per 317 K Euro;
- phone collection per recupero crediti per 70 K Euro;
- portineria e pulizia uffici per 163 K Euro;
- numero verde per 66 K Euro.

ATTIVITÀ DI CONTROLLO (397 K EURO) Accoglie i costi relativi alle verifiche compiute presso i Consorziati per monitorare la corretta applicazione del Contributo Ambientale.

ALTRE SPESE GENERALI (1.167 K EURO) Comprende principalmente le seguenti voci:

- utenze per 183 K Euro;
- assicurazioni per 98 K Euro;
- tickets restaurant per 90 K Euro;
- canoni d'uso per 174 K Euro;
- manutenzioni fabbricato, uffici ed automezzi per 69 K Euro;
- spese di rappresentanza per 84 K Euro;
- viaggi e trasferte per 260 K Euro;
- trasporti e corrieri per 16 K Euro;
- formazione e ricerca personale per 17 K Euro;
- organismo di vigilanza per 49 K Euro.

Costi per il godimento di beni di terzi: 117 K Euro

La voce comprende principalmente i fitti e le spese per l'ufficio di Roma (58 K Euro), i costi inerenti i noleggi delle apparecchiature d'ufficio (22 K Euro).

Conai	Bilancio	2007	40
-------	----------	------	----

Costi per il personale: 3.154 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 2006 (2.829 K Euro) aumenta quest'anno di 325 K Euro (+11,49%). Tale aumento è attribuibile sia alla dinamica salariale e ai passaggi di categoria (215 K Euro) sia all'aumento del numero medio dell'organico (110 K Euro) variato da 50 a 52 unità, di cui 8 contratti part-time. Il costo procapite è passato da 56.580 Euro (2006) a 60.655 Euro (2007) con un aumento del 7,20%.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali: 153 K Euro

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali: 586 K Euro

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

Svalutazione crediti: 435 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	50.282	333	50.615
Crediti per sanzioni	351.365	–	351.365
Crediti per Contributo Ambientale	32.737	–	32.737
Totale	434.384	333	434.717

Oneri diversi di gestione: 397 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 172 K Euro;
- perdite su crediti per sanzioni per 65 K Euro;
- contributi per 41 K Euro.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31 dicembre 2007	1.158.497
Saldo al 31 dicembre 2006	530.650
Variazioni	627.847

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

Proventi ed oneri finanziari	Valori al 31.12.2007	Valori al 31.12.2006	Variazioni
C16. Proventi finanziari	1.219	587	632
C17. Oneri finanziari	(61)	(56)	(5)
Totale	1.158	531	627

L'incremento dei Proventi finanziari (632 K Euro) è correlato principalmente alla maggiore giacenza liquida media annua e alla dinamica dei tassi di interesse (394 K Euro) e ai maggiori interessi di mora, addebitati ai Consorziati (247 K Euro), in particolare per ritardata presentazione delle dichiarazioni. Il dettaglio dei Proventi finanziari (1.219 K Euro) ed Oneri finanziari (61 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	666.076	86.292	752.368
Interessi su crediti d'imposta	33.607	63.743	97.350
Interessi di mora a Consorziati	362.210	5.240	367.450
Altri proventi finanziari	2.049	–	2.049
Totale proventi finanziari	1.063.942	155.275	1.219.217

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Attività istituzionale	Attività ex art. 41 comma 9 D.Lgs. 22/97	Totale
Spese e commissioni bancarie	55.445	771	56.216
Altri oneri finanziari	125	55	180
Spese e commissioni postali	4.324	–	4.324
Totale oneri finanziari	59.894	826	60.720

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31 dicembre 2007	665.311
Saldo al 31 dicembre 2006	656.066
Variazioni	9.245

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

Proventi ed oneri straordinari	Valori al 31.12.2007	Valori al 31.12.2006	Variazioni
C16. Proventi	4.490	1.989	2.501
C17. Oneri	(3.825)	(1.333)	(2.492)
Totale	665	656	9

Le sopravvenienze attive sono così composte:

Descrizione	Attività istituzionale	Attività ex art. 41 comma 9 D.Lgs. 22/97	Totale
Per procedura "ex-post"	1.442.115	–	1.442.115
Per Contributo Ambientale	2.884.783	5.684	2.890.467
Per incassi su CAC	–	53.296	53.296
Per interessi legali	–	13.270	13.270
Proventizzazione costi accertati prec. esercizi	57.388	–	57.388
Proventizzazione fondo interessi di mora	–	17.444	17.444
Per note di credito su servizi	3.870	–	3.870
Altro	12.571	–	12.571
Totale	4.400.727	89.694	4.490.421

La variazione rispetto all'esercizio precedente (2.501 K Euro) è dovuta principalmente al maggior recupero di Contributo Ambientale, riferito ad esercizi precedenti, in seguito alle attività di controllo compiute dal Consorzio (1.352 K Euro) e alle maggiori sopravvenienze attive per la procedura "ex-post" (1.404 K Euro).

Le sopravvenienze passive sono così composte:

Descrizione	Attività istituzionale	Attività ex art. 41 comma 9 D.Lgs. 22/97	Totale
Per Contributo Ambientale	2.310.094	–	2.310.094
Per procedura "ex-post"	1.442.115	–	1.442.115
Per costi di comunicazione	28.949	–	28.949
Per costi di consulenza legale	24.429	–	24.429
Per servizi vari	5.901	–	5.901
Per altri costi	3.042	–	3.042
Altro	7.572	3.008	10.580
Totale	3.822.102	3.008	3.825.110

La variazione rispetto all'esercizio precedente (2.492 K Euro) è dovuta principalmente all'effetto costi sul bilancio dei due fatti della gestione illustrati alla voce sopravvenienze attive.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31 dicembre 2007	(482.065)
Saldo al 31 dicembre 2006	(621.135)
Variazioni	139.070

Sono così composte:

Descrizione	31.12.2007	31.12.2006
IRAP dell'esercizio		
CONAI	188.726	224.717
Ex Replastic	–	20.441
IRES dell'esercizio		
CONAI	291.858	217.262
Ex Replastic	1.481	158.715
Totale	482.065	621.135

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 ai fini IRES.

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.

Conai	Bilancio	2007	44
-------	----------	------	----

Nella tabella sottostante sono riportate le poste che danno luogo ad imposte differite attive teoriche. In considerazione del presupposto su esposto e delle perdite civilistiche ipotizzate nel budget 2008 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

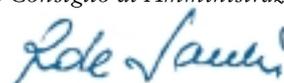
	Importo	Imposta	Rientro				Indefinita
			2008	2009	2010	2011	
IRES prepagata al 27,50%							
Fondo svalutazione crediti parte non deducibile	550.657	151.431	–	–	–	–	151.431
Fondo svalutazione sanzioni	2.687.278	739.001	–	–	–	–	739.001
Emolumenti amministratori non corrisposti	52.570	14.457	14.457	–	–	–	–
Spese di rappresentanza	83.928	23.080	9.201	6.945	4.571	2.363	–
IRES prepagata	3.374.433	927.969	23.658	6.945	4.571	2.363	890.432
IRAP prepagata al 3,90%							
Fondo svalutazione crediti parte non deducibile	550.657	–	–	–	–	–	–
Fondo svalutazione sanzioni	2.687.278	–	–	–	–	–	–
Emolumenti amministratori non corrisposti	52.570	–	–	–	–	–	–
Spese di rappresentanza	83.928	3.273	1.305	985	648	335	–
IRAP prepagata	3.374.433	3.273	1.305	985	648	335	–
Totale IRES e IRAP prepagate		931.242	24.963	7.930	5.219	2.698	890.432

Altre informazioni

Ai sensi di legge, si evidenziano i compensi spettanti agli Amministratori ed ai membri del Collegio dei Revisori, per il periodo 1° gennaio 2007 – 31 dicembre 2007 (K Euro).

Organo Sociale	Compensi	Rimborsi spese forfetarie	Totale
Presidente e Vice Presidenti	234	34	268
Consiglio di Amministrazione	260	161	421
Comitato Esecutivo	–	59	59
Oneri sociali per Amministratori	39	–	39
Collegio dei Revisori	195	175	370
Oneri sociali per Revisori	11	–	11
Totale	739	429	1.168

per il Consiglio di Amministrazione



ROBERTO DE SANTIS
Presidente



Allegati

Stato Patrimoniale Attivo

(in unità di Euro)	CONAI	Replastic	31.12.2007	31.12.2006
A) Crediti verso Consorziati per versamenti dovuti	-	-	-	-
B) Immobilizzazioni				
I. Immobilizzazioni immateriali				
1) Costi di impianto e ampliamento	-	-	-	-
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-	-	-
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	90.501	-	90.501	147.462
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	212.800	-	212.800	-
7) Altre immobilizzazioni immateriali	4.465	-	4.465	8.920
Totale immobilizzazioni immateriali	307.766	-	307.766	156.382
II. Immobilizzazioni materiali				
1) Terreni e fabbricati	10.572.986	-	10.572.986	10.962.295
3) Attrezzature industriali e commerciali	468.747	-	468.747	554.627
4) Altri beni	-	-	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	11.041.733	-	11.041.733	11.516.922
III. Immobilizzazioni finanziarie				
2) Crediti				
d) Verso altri	14.765	-	14.765	15.135
Totale immobilizzazioni finanziarie	14.765	-	14.765	15.135
Totale immobilizzazioni	11.364.264	-	11.364.264	11.688.439

(in unità di Euro)	CONAI	Replastic	31.12.2007	31.12.2006
C) Attivo circolante				
II. Crediti				
1) Verso clienti	10.791.704	41.857	10.833.561	9.139.134
entro 12 mesi	10.791.704	41.857	10.833.561	9.139.134
oltre 12 mesi	–	–	–	–
4bis) Crediti tributari	1.974.596	3.636.748	5.611.344	5.116.572
entro 12 mesi	525.233	134.452	659.685	284.629
oltre 12 mesi	1.449.363	3.502.296	4.951.659	4.831.943
5) Verso altri				
a) Verso Consorzi di Filiera	11.782.659	–	11.782.659	12.106.938
entro 12 mesi	11.782.659	–	11.782.659	12.106.938
oltre 12 mesi	–	–	–	–
b) Altri crediti	69.291	1.692	70.983	146.673
entro 12 mesi	69.291	1.692	70.983	146.673
oltre 12 mesi	–	–	–	–
Totale crediti verso altri	11.851.950	1.692	11.853.642	12.253.611
Totale crediti	24.618.250	3.680.297	28.298.547	26.509.317
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	–	–	–	–
IV. Disponibilità liquide				
1) Depositi bancari e postali	22.934.201	2.494.591	25.428.792	21.122.793
3) Denaro e valori in cassa	2.532	–	2.532	6.035
Totale disponibilità liquide	22.936.733	2.494.591	25.431.324	21.128.828
Totale attivo circolante	47.554.983	6.174.888	53.729.871	47.638.145
D) Ratei e risconti	210.160	–	210.160	161.981
Totale attivo	59.129.407	6.174.888	65.304.295	59.488.565

Stato Patrimoniale Passivo

(in unità di Euro)	CONAI	Replastic	31.12.2007	31.12.2006
A) Patrimonio netto				
I. Fondo di Riserva Statutario				
– Fondo Consortile Produttori	2.236.696	–	2.236.696	2.232.805
– Fondo Consortile Utilizzatori	10.377.528	–	10.377.528	10.378.515
– Fondo Consortile Imprese non più consorziate	477.304	–	477.304	337.637
Totale Fondo di Riserva Statutario	13.091.528	–	13.091.528	12.948.957
VII. Altre riserve				
– Riserva art. 224 c. 4 D.Lgs. 152/06 (ex art. 41 c. 2bis D.Lgs. 22/97)	11.112.360	–	11.112.360	9.899.861
– Riserva ex Consorzio Vetro	64.401	–	64.401	64.401
– Riserva ex Coala	1.607	–	1.607	1.607
– Riserva Patrimoniale	400.000	–	400.000	400.000
Totale altre riserve	11.578.368	–	11.578.368	10.365.869
VIII. Avanzi/(Disavanzi) portati a nuovo	4.296	–	4.296	4.296
IX. Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	(221.862)	–	(221.862)	1.212.499
Totale patrimonio netto	24.452.330	–	24.452.330	24.531.621
B) Fondi per rischi e oneri				
3) Verso altri	–	5.103.615	5.103.615	6.092.110
Totale fondi per rischi e oneri	–	5.103.615	5.103.615	6.092.110
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	603.810	–	603.810	505.004

(in unità di Euro)	CONAI	Replastic	31.12.2007	31.12.2006
D) Debiti				
6) Debiti verso fornitori	4.561.076	2.322.453	6.883.529	5.863.441
entro 12 mesi	4.561.076	2.322.453	6.883.529	5.863.441
oltre 12 mesi	-	-	-	-
12) Debiti tributari	382.962	-	382.962	905.160
entro 12 mesi	382.962	-	382.962	905.160
oltre 12 mesi	-	-	-	-
13) Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	149.410	-	149.410	86.754
entro 12 mesi	149.410	-	149.410	86.754
oltre 12 mesi	-	-	-	-
14) Altri debiti:				
a) <i>Verso Lavoratori autonomi</i>	561.319	-	561.319	319.465
entro 12 mesi	561.319	-	561.319	319.465
oltre 12 mesi	-	-	-	-
b) <i>Verso Organi Sociali</i>	253.458	-	253.458	236.591
entro 12 mesi	253.458	-	253.458	236.591
oltre 12 mesi	-	-	-	-
c) <i>Verso Dipendenti</i>	552.610	-	552.610	469.905
entro 12 mesi	552.610	-	552.610	469.905
oltre 12 mesi	-	-	-	-
d) <i>Verso Altri</i>	27.584.022	(1.251.180)	26.332.842	20.458.884
entro 12 mesi	27.584.022	(1.251.180)	26.332.842	20.458.884
oltre 12 mesi	-	-	-	-
Totale altri debiti	28.951.409	(1.251.180)	27.700.229	21.484.845
Totale debiti	34.044.857	1.071.273	35.116.130	28.340.200
E) Ratei e risconti				
	28.410	-	28.410	19.630
Totale passivo	59.129.407	6.174.888	65.304.295	59.488.565

Conti d'Ordine

(in unità di Euro)

	CONAI	Replastic	31.12.2007	31.12.2006
Sistema improprio degli impegni				
c) Fidejussioni a favore di terzi	4.280.949	–	4.280.949	2.757.554
Totale conti d'ordine	4.280.949	–	4.280.949	2.757.554

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

Conto Economico

(in unità di Euro)	CONAI	Replastic	31.12.2007	31.12.2006
A) Valore della produzione				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	28.926.685	–	28.926.685	22.184.361
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	–	–	–	(10.770)
5) Altri ricavi e proventi:				
– Ricavi da ripartizione costi ex art. 14 lett. f) Statuto	10.490.042	–	10.490.042	15.500.000
– Altri ricavi e proventi	1.502.104	988.495	2.490.599	1.248.163
Totale altri ricavi e proventi	11.992.146	988.495	12.980.641	16.748.163
Totale valore della produzione	40.918.831	988.495	41.907.326	38.921.754
B) Costi della produzione				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(74.599)	–	(74.599)	(72.901)
7) Per servizi	(37.327.058)	(1.227.502)	(38.554.560)	(33.765.813)
8) Per godimento di beni di terzi	(116.725)	–	(116.725)	(117.279)
9) Per il personale:				
a) Salari e stipendi	(2.270.959)	–	(2.270.959)	(2.042.457)
b) Oneri sociali	(751.441)	–	(751.441)	(660.981)
c) Trattamento di fine rapporto	(131.368)	–	(131.368)	(125.372)
e) Altri costi	(343)	–	(343)	–
Totale costi del personale	(3.154.111)	–	(3.154.111)	(2.828.810)
10) Ammortamenti e svalutazioni:				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(153.104)	–	(153.104)	(175.766)
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(586.065)	–	(586.065)	(582.918)
d) Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	(434.384)	(333)	(434.717)	(180.684)
Totale ammortamenti e svalutazioni	(1.173.553)	(333)	(1.173.886)	(939.368)
12) Accantonamenti per rischi	–	–	–	(301.798)
14) Oneri diversi di gestione	(396.736)	(314)	(397.050)	(248.867)
Totale costi della produzione	(42.242.782)	(1.228.149)	(43.470.931)	(38.274.836)
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	(1.323.951)	(239.654)	1.563.605	646.918

(in unità di Euro)	CONAI	Replastic	31.12.2007	31.12.2006
C) Proventi e oneri finanziari				
16) Altri proventi finanziari:				
<i>d) Proventi diversi dai precedenti</i>	1.063.942	155.275	1.219.217	587.014
Totale altri proventi finanziari	1.063.942	155.275	1.219.217	587.014
17) Interessi e altri oneri finanziari	(59.894)	(826)	(60.720)	(56.364)
Totale proventi e oneri finanziari	1.004.048	154.449	1.158.497	530.650
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-	-
E) Proventi e oneri straordinari				
20) Proventi:				
– <i>Soppravvenienze attive</i>	4.400.727	89.694	4.490.421	1.989.563
Totale proventi	4.400.727	89.694	4.490.421	1.989.563
21) Oneri:				
– <i>Minusvalenze da alienazioni cespiti</i>	-	-	-	(287)
– <i>Sopravvenienze passive</i>	(3.822.102)	(3.008)	(3.825.110)	(1.333.210)
Totale oneri	(3.822.102)	(3.008)	(3.825.110)	(1.333.497)
Totale delle partite straordinarie	578.625	86.686	665.311	656.066
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	258.722	1.481	260.203	1.833.634
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate	(480.584)	(1.481)	(482.065)	(621.135)
26) Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	(221.862)	-	(221.862)	1.212.499

Relazione del Collegio
dei Revisori
al Bilancio chiuso al 31 dicembre 2007

Signori Consorziati,

questa relazione esprime la sintesi dell'attività di vigilanza svolta dal Collegio nel corso dell'esercizio 2007 essendo la funzione di controllo contabile attribuita, ai sensi dell'art. 2409 bis c.c., alla società di revisione Mazars & Guérard SpA.

Conai	Bilancio	2007	58
-------	----------	------	----

Il Collegio nel corso dell'esercizio 2007 si è riunito n. 7 volte ed ha partecipato all'unica Assemblea tenutasi nell'esercizio medesimo.

Il Collegio ha ottenuto dagli Amministratori durante le n. 6 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. 5 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 31.12.2007, 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 Revisori esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio chiuso al 31.12.2007, nonché alla copertura del disavanzo d'esercizio, pari ad Euro 221.862, così come proposto dal Consiglio di Amministrazione nella relazione sulla gestione.

Con l'Assemblea che approva il Bilancio al 31.12.2007, termina il mandato triennale del Collegio dei Revisori; pertanto dovrà procedersi alla nomina del nuovo Collegio dei Revisori.

Il Collegio uscente esprime un sentito ringraziamento all'Assemblea dei Consorziati per la fiducia accordata. Nello stesso tempo il Collegio dei Revisori ringrazia il Consiglio di Amministrazione, la Direzione e la Struttura del Consorzio per la collaborazione prestata.

Milano, 18 marzo 2008

Il Collegio dei Revisori dei Conti

MAURIZIO BATTISTINI
ROBERTO ALESSANDRINI
SERGIO BASILE
ALANO MAURIZIO FERRI
VINCENZO FORMISANO
ADRIANO LEONARDI
ANTONINO PIZZINI



Relazione
di Certificazione
al Bilancio chiuso al 31 dicembre 2007



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

Al Consiglio di Amministrazione del
Consorzio Nazionale Imballaggi-CONAI

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio del Consorzio Nazionale Imballaggi- CONAI chiuso al 31 dicembre 2007. La responsabilità della redazione del bilancio compete agli amministratori del consorzio. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione . In conformità ai predetti principi e criteri, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.
 Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 2 aprile 2007.
3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio del Consorzio Nazionale Imballaggi-CONAI al 31 dicembre 2007, è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico del Consorzio.

Milano, 7 aprile 2008

Mazars & Guérard S.p.A.
 Carlo Consonni
 Socio-Revisione Contabile

Mazars & Guérard
 Corso Sempione 10, 20122 Milano
 Tel. +39 02 58 92 10 Fax +39 02 58 92 14 00 www.mazars.it

MAZARS - CURSUL SOCIIL GIGLIARUO 42 410 000 00 CURSUL GIGLIARUO 42 410 000 00 - BUL MARIU C 00 01 PIREA 000000 30 - 20122 MILANO
 MAZARS - CURSUL SOCIIL GIGLIARUO 42 410 000 00 CURSUL GIGLIARUO 42 410 000 00 - BUL MARIU C 00 01 PIREA 000000 30 - 20122 MILANO
 MAZARS - CURSUL SOCIIL GIGLIARUO 42 410 000 00 CURSUL GIGLIARUO 42 410 000 00 - BUL MARIU C 00 01 PIREA 000000 30 - 20122 MILANO
 MAZARS - CURSUL SOCIIL GIGLIARUO 42 410 000 00 CURSUL GIGLIARUO 42 410 000 00 - BUL MARIU C 00 01 PIREA 000000 30 - 20122 MILANO

Ufficio Italia, Direzione Generale, Milano, Napoli, Padova, Palermo, Roma, Torino, Varese





Cariche Sociali

Consiglio di Amministrazione

De Santis Roberto **Presidente**
Cerroni Giuseppe **Vice Presidente**
Fortuna Ettore **Vice Presidente**

Rappresentanti Produttori

Bonsignori Angelo (*Membro Comitato Esecutivo*)
Capodieci Pietro Raffaele (*Membro Comitato Esecutivo*)
Crema Fausto (*Membro Comitato Esecutivo*)
De Checchi Gianni
Dell'Aria Burani Giovanni
Fusari Federico
Ghirlandetti Giacomo
Ghisolfi Vittorio
Maffei Cesare
Mastrobuono Michele (*Membro Comitato Esecutivo*)
Rovero Giuseppe (*Membro Comitato Esecutivo*)
Russo Giuseppe (*Membro Comitato Esecutivo*)
Torno Vitaliano

Rappresentante Consumatori

Fossati Attilio

Rappresentanti Utilizzatori

Angelini Gianpiero (*Membro Comitato Esecutivo*)
Bussoni Mauro
Campanile Tommaso
Cardile Piero
Cuffaro Giancarlo (*Membro Comitato Esecutivo*)
Giannetti Claudio (*Membro Comitato Esecutivo*)
Hribal Adriano
Impastato Saverio (*Membro Comitato Esecutivo*)
Loffredo Arturo
Pagani Marco
Ruini Luca (*Membro Comitato Esecutivo*)
Salvadori Renato

Collegio dei Revisori dei Conti

Battistini Maurizio **Presidente**
Alessandrini Roberto
Basile Sergio
Ferri Alano Maurizio
Formisano Vincenzo
Leonardi Adriano
Pizzini Antonino
Rusticali Giorgio (*Membro Supplente*)
Zavagli Gianluca (*Membro Supplente*)

Direttore Generale

Longhi Giancarlo

Aprile 2008

.....
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

