

CLARA spa

Sede in via A. Volta, 26/A - 44034 Copparo (FE)
 Codice Fiscale 01004910384 - Numero Rea FE - 149448
 P.I.: 01004910384

Capitale Sociale Euro 2.442.320 i.v.

Forma giuridica: Società per azioni

Settore di attività prevalente (ATECO): 38.11.00

Bilancio al 31-12-2018

Gli importi presenti sono espressi in Euro

ALLEGATO A – PIANI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI

TIPO DI IMMOBILIZZAZIONE	Aliquota di ammortamento	Vita media presunta complessiva
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
Costi di impianto e di ampliamento		
Costi avviamento Clara	20%	5 anni
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno		
Software acquistato in licenza d'uso	50%	2 anni
Software in licenza d'uso ex cmv attività diverse	50%	2 anni
Software in licenza d'uso ex cmv	50%	2 anni
Altre		
Manutenzioni beni di terzi –isole ecologiche	3%	30 anni
Manutenzione uffici via volta 26D	20%	5 anni
Oneri pluriennali cdr	3%	30 anni
Oneri plur.mutui	in base alla durata del mutuo	

TIPO DI IMMOBILIZZAZIONE	Aliquota di ammortamento	Vita media presunta complessiva
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
Terreni e fabbricati		
Fabbricati strumentali	3%	34 anni
Fabbricati strumentali Area Patrimonio	3%	34 anni
Prefabbricato uffici ex cmv	10%	10 anni
Capannone Mirabello	3%	34 anni
Impianti e macchinario		
Impianti generici	15%	7 anni
Impianti specifici	10%	10 anni
Impianti elettrici	10%	10 anni
Impianti di allarme	20%	5 anni
Impianti di sollevamento	15%	6 anni
Impianto telefonico ex cmv	20%	5 anni
Impianto di riscaldamento/condizionamento ex cmv	12%	9 anni
Impianto elettrico ex cmv	20%	5 anni
Impianto aria compressa aspirazione ex cmv	12%	9 anni
Impianto di videosorveglianza ex smv	20%	5 anni
Impianto elettrico ex cmv e illuminazione iu	20%	5 anni
Attrezzature industriali e commerciali		
Attrezzature industriali	10%	10 anni
Attrezzatura varia e minuta	15%	6 anni
Autoveicoli da trasporto	20%	5 anni
Contenitori metallici	10%	10 anni

Attrezzatura iu ex cmv	12%	9 anni
Attrezzatura iu ex cmv inf.516,46	12%	9 anni
Attrezzatura ex cmv	10%	10 anni
Cassonetti campane e contenitori ex cmv	12%	9 anni
Cass.,camp.e cont. ex cmv inf. 516 €	12%	9 anni
Container scarrabili ex cmv	12%	9 anni
Bidone e contenitori pap ex cmv	10%	10 anni
Autocarri serv.gas ex cmv	20%	5 anni
Autocarri serv.iu ex cmv	20%	5 anni
Automezzi serv.iu spazz ex cmv	20%	5 anni
Altri beni		
Costruzioni leggere	10%	10 anni
Macchine d'ufficio ordinarie	12%	9 anni
Macchine d'ufficio elettroniche	20%	5 anni
Arredamento	12%	9 anni
Autovetture	25%	4 anni
Impianti di comunicazione	20%	5 anni
Macchine ufficio elettriche ed elett. ex cmv	20%	5 anni
Macch.ufficio elettriche ed elett. Inf. 516,46 ex cmv	20%	5 anni
Arredi ex cmv	12%	9 anni
Arredi inf. 516,46 ex cmv	12%	9 anni
Autovetture serv.gas ex cmv	25%	4 anni
Autovetture serv.iu ex cmv	25%	4 anni

ALLEGATO B - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Variazioni della consistenza delle immobilizzazioni

Vengono indicati i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali.

Per consentire la ricostruzione dei valori contabili relativi alle immobilizzazioni derivanti dall'operazione di fusione, nelle seguenti tabelle sono stati indicati i relativi costo storico e ammortamenti fino al 2017.

1 Costi di impianto e di ampliamento												
	Costo storico	Riv.	Svalutaz.	Amm.ti fino al 2017	Valore all'inizio dell'esercizio	Acquisizioni dell'esercizio	Alienazioni esercizio	Dismissioni esercizio	Altro	Valore lordo al 31/12/2018	Amm.ti dell'esercizio	Valore a bilancio al 31/12/2018
Spese avviamento Clara	221.314			82.230	139.084					139.084	44.262	94.822
Totale	221.314	-	-	82.230	139.084	-	-	-	-	139.084	44.262	94.822

3 Diritti di brevetto industriale e diritto di utilizzazione opere dell'ingegno												
	Costo storico	Riv.	Svalutaz.	Amm.ti fino al 2017	Valore all'inizio dell'esercizio	Acquisizioni dell'esercizio	Alienazioni esercizio	Dismissioni esercizio	Altro	Valore lordo al 31/12/2018	Amm.ti dell'esercizio	Valore a bilancio al 31/12/2018
Softw are in licenza d'uso	500.228			456.242	43.986	42.075				86.061	50.362	35.699
Softw are in licenza d'uso ex CMV attività diverse	58.683			54.348	4.335					4.335	4.335	0
Softw are in licenza d'uso ex CMV attività diverse	30.869			25.293	5.576					5.576	5.576	0
Da operazione di fusione	89.552			79.641	9.911					9.911	9.911	0
Totale	589.780	-	-	535.883	53.897	42.075	-	-	-	95.972	60.273	35.699

6 Immobilizzazioni in corso e acconti												
	Costo storico	Riv.	Svalutaz.	Amm.ti fino al 2017	Valore all'inizio dell'esercizio	Acquisizioni dell'esercizio	Alienazioni esercizio	Dismissioni esercizio	Altro	Valore lordo al 31/12/2018	Amm.ti dell'esercizio	Valore a bilancio al 31/12/2018
Costi di ricerca progetto plastica	558.310		558.300	-	10					10		10
Totale	558.310	-	558.300	-	10	-	-	-	-	10	-	10

CLARA spa
 Bilancio consuntivo al 31/12/2018
 Allegati alla nota integrativa

7 Altre												
	Costo storico	Riv.	Svalutaz.	Amm.ti fino al 2017	Valore all'inizio dell'esercizio	Acquisizioni dell'esercizio	Alienazioni esercizio	Dismissioni esercizio	Altro	Valore lordo al 31/12/2018	Amm.ti dell'esercizio	Valore a bilancio al 31/12/2018
Manutenzione beni di terzi isole ecologiche	801.918			801.919	- 1	5.880				5.879	-	5.879
Manutenzione uffici via volta D	2.532			507	2.025					2.025	507	1.518
Manutenzione beni di terzi capannone Bondeno						10.965				10.965		10.965
	804.450	-	-	802.426	2.024	16.845	-	-	-	18.869	507	18.362
Oneri pluriennali CDR Scordichino	365.368			17.448	347.920	-				347.920	12.294	335.626
Oneri plur. CDR Vigarano	349.192			49.884	299.308					299.308	12.471	286.837
Oneri plur. CDR Poggio Renatico	130.536			21.653	108.883					108.883	4.354	104.529
Oneri plur. CDR Cento	685.503			96.562	588.941					588.941	20.565	568.376
Oneri plur. gest. discarica Bondeno	1.969.164			365.991	1.603.173					1.603.173	66.516	1.536.657
Oneri plur. migl. sismico cap. Bondeno	434.605			184.179	250.426					250.426	62.607	187.819
Oneri plur. mutuo chir. is. ecologiche Cento/Poggio	4.750			3.969	781					781	781	-
Oneri plur. mutuo chir. is. ecologiche Cento/Poggio	5.247			2.940	2.307					2.307	576	1.731
Oneri plur. mutuo ipot. Mirabello	3.058			1.490	1.568					1.568	313	1.255
Oneri plur. mutuo chir. CDR Mirabello	3.000			1.432	1.568					1.568	523	1.045
Oneri plur. mutuo chir. co Mirabello	6.000			2.864	3.136					3.136	1.045	2.091
Oneri plur. mutuo chir. BCE CDR scortichino	1.788			839	949					949	316	633
Oneri plur. mutuo chir. BCE software automezzi	685			502	183					183	183	-
Oneri plur. mutuo chir. riprist. cap. Bondeno	3.126			1.416	1.710					1.710	570	1.140
Oneri plur. mutuo chir. Cariparma autom. amb.	500			500	-					-		-
Oneri plur. mutuo chir. circ. automezzi ia	1.938			1.421	517					517	517	-
Oneri plur. imp. sot. leasing	5.160			3.225	1.935					1.935	646	1.289
Da operazione di fusione	3.969.620	-	-	756.315	3.213.305		-	-	-			
										3.213.305	184.277	3.029.028
Totale	4.774.070	-	-	1.558.741	3.215.329	16.845	-	-	-	3.232.174	184.784	3.047.390

ALLEGATO C - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Variazioni della consistenza delle immobilizzazioni

Vengono indicati i movimenti riguardanti le immobilizzazioni materiali

Per consentire la ricostruzione dei valori contabili relativi alle immobilizzazioni derivanti dall'operazione di fusione, nelle seguenti tabelle sono stati indicati i relativi costo storico e ammortamenti fino al 2018.

1 Terreni e fabbricati												
	Costo storico	Riv.	Sval.	Amm.ti fino al 2017	Valore all'inizio dell'esercizio	Acquisizioni dell'esercizio	Alienazioni dell'esercizio	Dismissioni esercizio	Altro	Valore lordo al 31/12/2018	Amm.ti dell'esercizio	Valore a bilancio al 31/12/2018
Fabbricati strumentali	2.029.366			21.434	2.007.932	239.779				2.247.711	21.434	2.226.277
Fabbricati strumentali AREA Patrimonio	937.696			164.971	772.725					772.725	28.131	744.594
Terreni	582.500				582.500					582.500		582.500
	3.549.562	-	-	186.405	3.363.157	239.779	-	-	-	3.602.936	49.565	3.553.371
Terreno Mirabello	255.142				255.142					255.142		255.142
Prefabbricato uffici ex CMV	39.895			30.420	9.475					9.475	1.806	7.669
Capannone Mirabello	51.068			11.268	39.800					39.800	1.532	38.268
Terreno capannone Mirabello	12.767				12.767					12.767		12.767
Da operazione di fusione	358.872	-	-	41.688	317.184	-	-	-	-			
										317.184	3.338	313.846
Totale	3.908.434	-	-	228.093	3.680.341	239.779	-	-	-	3.920.120	52.903	3.867.217

2 Impianti e macchinario												
	Costo storico	Riv.	Sval.	Amm.ti fino al 2017	Valore all'inizio dell'esercizio	Acquisizioni esercizio	Alienazioni esercizio	Dismissioni esercizio	Altro	Valore lordo al 31/12/2018	Amm.ti esercizio	Valore a bilancio al 31/12/2018
Impianti generici	13.438			13.438	-					-		-
Impianti specifici	478.608			297.006	181.602	25.941		-		207.543	34.688	172.855
Impianti elettrici	4.874			4.874	-					-	-	-
Impianti di allarme	5.867			4.690	1.177	-				1.177	783	394
Impianti generici ex Area service	4.730			4.730	-					-	-	-
Impianti specifici ex Area service	78.331			78.331	-					-		-
Impianti di sollevamento ex Area service	36.751		19.619	17.132	-					-	-	-
	622.599	-	19.619	420.201	182.779	25.941	-	-	-	208.720	35.471	173.249
Impianto telefonico ex CMV	6.017			6.017	-					-		-
Impianto di riscaldamento/con condizionamento ex CMV	12.902			11.230	1.672					1.672	373	1.299
Impianto elettrico ex CMV	39.531			39.531	-					-		-
Impianto aria compressa aspirazione ex CMV	6.050			3.514	2.536					2.536	485	2.051
Impianto di videosorveglianza ex CMV	27.084			20.149	6.935					6.935	1.900	5.035
Impianto elettrico ex CMV e illuminazione iu	4.448			4.383	65					65	65	-
Da operazione di fusione	96.032	-	-	84.824	11.208	-	-	-	-			
										11.208	2.823	8.385
Totale	718.631	-	19.619	505.025	193.987	25.941	-	-	-	219.928	38.294	181.634

3 Attrezzature industriali e commerciali												
	Costo storico	Riv.	Sval.	Amm.ti fino al 2017	Valore all'inizio dell'esercizio	Acquisizioni dell'esercizio	Alienazioni dell'esercizio	Dismissioni esercizio	Altro	Valore lordo al 31/12/2018	Amm.ti dell'esercizio	Valore a bilancio al 31/12/2018
Attrezzature industriali	4.336.383			2.807.584	1.528.799	546.333		-		2.075.132	282.757	1.792.375
Attrezzatura varia minuta e specifica	188.125			134.830	53.295	31.798				85.093	18.671	66.422
Autoveicoli da trasporto	3.992.904			3.615.140	377.764	3.108.034				3.485.798	485.450	3.000.348
Attrezzature ex Area Service	45.235			45.235	-					-	-	-
Autoveicoli da trasporto ex Area s.	173.480		75.106	98.374	-					-		-
Contentori metallici ex Area s.	36.870		25.949	10.816	105				-	105	30	75
	8.772.997	-	101.055	6.711.979	1.959.963	3.686.165	-	-	-	5.646.128	786.908	4.859.220
Attrezzatura iu ex cmv	438.376			248.008	190.368	-				190.368	44.454	145.914
Attrezzatura iu ex CMV inf. 516,46	15.678			8.625	7.053					7.053	1.554	5.499
Attrezzatura ex CMV	7.207			2.782	4.425					4.425	720	3.705
Cassonetti campane e contenitori ex CMV	1.668.598			1.374.799	293.799					293.799	78.950	214.849
Cass.,camp.e cont. ex CMV inf. 516 €	588.294			468.734	119.560					119.560	27.982	91.578
Container scarrabili ex CMV	704.123			420.945	283.178					283.178	48.180	234.998
Bidone e contenitori pap ex CMV	633.410			86.985	546.425					546.425	63.341	483.084
Autocarri serv.gas ex CMV	22.472			22.472	-					-		-
Autocarri serv.iu ex CMV	1.857.695			1.108.496	749.199					749.199	233.356	515.843
Automezzi serv.iu spazz ex CMV	259.953			175.567	84.386					84.386	34.397	49.989
Da operazione di fusione	6.195.806	-	-	3.917.413	2.278.393		-		-			
										2.278.393	532.934	1.745.459
Totale	14.968.803	-	101.055	10.629.392	4.238.356	3.686.165	-	-	-	7.924.521	1.319.842	6.604.679

Si segnala la dismissione di contenitori e cassonetti ex Area per € 30.449 completamente ammortizzati, cassonetti stradali per la raccolta rifiuti ex Cmv per € 76.930 completamente ammortizzati, la vendita di cassonetti inf. 516 ex Cmv per € 11.853 completamente ammortizzati, la dismissione di autoveicoli da trasporto ex Area per € 12.604 completamente ammortizzati.

CLARA spa
 Bilancio consuntivo al 31/12/2018
 Allegati alla nota integrativa

4 Altri beni												
	Costo storico	Riv.	Sval.	Amm.ti fino al 2017	Valore all'inizio dell'esercizio	Acquisizioni dell'esercizio	Alienazioni dell'esercizio	Dismissioni esercizio	Altro	Valore lordo al 31/12/2018	Amm.ti dell'esercizio	Valore a bilancio al 31/12/2018
Costruzioni leggere	647.302			585.662	61.640	39.880				101.520	11.167	90.353
Macchine da ufficio ordinarie	2.574			2.382	192					192	37	155
Macchine da ufficio elettroniche	398.675			268.008	130.667	26.364				157.031	45.142	111.889
Arredamento	448.575			358.163	90.412	13.451				103.863	19.261	84.602
Autovetture	66.164			39.131	27.033	57.480				84.513	16.726	67.787
Impianti di comunicazione	108.171			77.810	30.361	2.366				32.727	4.547	28.180
Arredamento ex Area S.	18.534			18.534	-					-	-	-
Macchine ufficio elett. Ed elettr. Ex Area s.	7.300			7.300	-					-	-	-
Autovetture ex Area S.	18.917		5.593	13.324	-					-		-
Impianti di comunicazione ex Area Service	3.321			3.321	-					-		-
	1.719.533	-	5.593	1.373.635	340.305	139.541	-	-	-	479.846	96.880	382.966
Macchine ufficio elettriche ed elet ex CMV	31.996			12.105	19.891					19.891	4.832	15.059
Macch.ufficio elet. Inf. 516,46 ex CMV	23.963			7.342	16.621	-				16.621	4.793	11.828
Arredi ex CMV	19.082			14.162	4.920					4.920	720	4.200
Arredi inf. 516,46 ex CMV	11.932			5.670	6.262	-				6.262	1.199	5.063
Telefoni cell. Ex CMV	1.454			1.454	-					-		-
Autovetture serv.gas ex CMV	20.000			20.000	-					-		-
Autovetture serv.iu ex CMV	21.546			14.422	7.124					7.124	2.035	5.089
Da operazione di fusione	129.973	-	-	75.155	54.818		-	-	-			
										54.818	13.579	41.239
Totale	1.849.506	-	5.593	1.448.790	395.123	139.541	-	-	-	534.664	110.459	424.205

ALLEGATO D - OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

Contratti di leasing in corso

Nel corso dell'anno 2013, 2014 e 2015 sono stati stipulati i contratti di leasing individuati dal n. 1 al n. 24.

Con l'operazione di fusione è stato acquisito un leasing relativo all'immobile strumentale in comune di Bondeno del costo di € 500.000 (n. 25).

La tabella sottostante riepiloga, quindi, i contratti dal n. 1 al n. 24 relativi ad automezzi con un'aliquota di ammortamento del 20% e il n. 25 relativo all'immobile con un'aliquota di ammortamento del 3%.

Leasing n.	Oggetto del leasing- automezzi per la raccolta rifiuti	Società di leasing	Data di stipula	Durata mesi	N. rate trimestrali	Costo del bene per il concedente	Importo rata	Canone anticipato	Prezzo di riscatto
1	N. 2 Iveco Autocargo ML 160 25P - 16 T	ICCREA Bancaimpresa	01/11/2013	60	19	181.200,00	9.496,04	18.120,00	1.812,00 Effettuato nel 2018
2	N. 3 Isuzu P75 con minicompattatore	Albaleasing	01/12/2013	60	19	169.020,00	8.793,19	16.902,00	1.690,20 Effettuato nel 2018
3	N. 2 Isuzu NPR 75 con minicompattatore	Albaleasing	01/12/2013	60	19	112.000,00	5.826,75	11.200,00	1.120,00 Effettuato nel 2018
4	N. 1 Automezzo IVECO 3,5 t.	Iveco Capital	24/07/2014	60	19	34.094,00	1.920,48	3.409,40	340,94
5	N. 1 Automezzo IVECO 26 t.	Iveco Capital	05/09/2014	60	19	132.652,00	7.471,27	13.265,20	1.326,52
6	N. 2 Automezzo IVECO 7,5 t.	Iveco Capital	24/07/2014	60	19	117.732,00	6.630,95	11.773,20	1.177,32
7	N. 1 Automezzo IVECO 18 t.	Iveco Capital	24/07/2014	60	19	99.830,00	5.622,70	9.983,00	998,30
8	N. 1 Automezzo IVECO 18 t.	Iveco Capital	05/09/2014	60	19	99.830,00	5.622,66	9.983,00	998,30
9	N. 6 Automezzi IVECO 7,5 t.	Iveco Capital	15/10/2014	60	19	357.966,00	20.159,57	35.796,60	3.579,66
10	N. 3 Automezzi IVECO 7,5 t.	Iveco Capital	21/11/2014	60	19	178.983,00	10.052,96	17.898,30	1.789,83
11	N. 2 Automezzi IVECO 18 t.	Iveco Capital	15/10/2014	60	19	201.098,00	11.325,24	20.109,80	2.010,98
12	N. 1 Automezzi IVECO 18 t.	Iveco Capital	15/10/2014	60	19	100.549,00	5.662,62	10.054,90	1.005,49
13	N. 1 Automezzi IVECO 26 t.	Iveco Capital	05/12/2014	60	19	133.068,00	7.493,99	13.306,80	1.330,68
14	N. 2 Automezzi IVECO 18 t.	Iveco Capital	05/12/2014	60	19	201.098,00	11.325,24	20.109,80	2.010,98
15	N. 1 Automezzi IVECO 7,5 t.	Iveco Capital	12/12/2014	60	19	58.866,00	3.315,16	5.886,60	588,66
16	N. 1 Automezzi IVECO 7,5 t.	Iveco Capital	05/12/2014	60	19	58.866,00	3.315,16	5.886,60	588,66
17	N. 2 Automezzi IVECO 7,5 t.	Iveco Capital	05/12/2014	60	19	117.732,00	6.630,31	11.773,20	1.177,32
18	N. 1 Automezzi IVECO 3,5 t.	Iveco Capital	05/12/2014	60	19	34.094,00	1.920,07	3.409,40	340,94
19	N. 2 Automezzi IVECO 7,5 t.	Iveco Capital	26/02/2015	60	19	120.110,00	6.725,10	12.011,00	1.201,10
20	N. 1 Automezzi IVECO 18 t.	Iveco Capital	26/02/2015	60	19	104.504,00	5.851,30	10.450,40	1.045,04
21	N. 1 Automezzi IVECO 3,5 t.	Iveco Capital	26/02/2015	60	19	34.561,00	1.935,12	3.456,10	345,61
22	N. 2 Automezzi IVECO 7,5 t. + N. 1 Automezzi IVECO 18 t.	Iveco Capital	21/07/2015	60	19	215.045,00	12.024,46	21.504,50	2.150,45
23	N. 1 Automezzi IVECO 26 t.	Iveco Capital	21/07/2015	60	19	129.318,00	7.230,95	12.931,80	1.293,18
24	N. 1 Automezzi IVECO 7,5 t. + N. 1 Automezzi IVECO 18 t.	Iveco Capital	30/11/2015	60	19	159.056,00	8.881,85	15.905,60	1.590,56
25	Immobile strumentale comune di Bondeno	FRAER Leasing	01/02/2006	180	60	500.000,00	12.870,00	0	5.000,00

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria caratterizzate dalla formale presenza dell'opzione finale di acquisto, sono espresse, nel rispetto della normativa nazionale, secondo il metodo patrimoniale, cioè in base alla forma giuridica negoziale. Pertanto i beni non vengono iscritti tra le Attività Patrimoniali, ma ci si è limitati a contabilizzare nel Conto Economico i canoni corrisposti nel rispetto del principio della competenza temporale.

Nelle seguenti tabelle vengono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile circa gli effetti che si sarebbero prodotti nel patrimonio netto e sul conto economico rilevando le operazioni con il metodo finanziario, rispetto al metodo patrimoniale dell'addebito al conto economico dei canoni corrisposti.

Effetti sullo Stato Patrimoniale	
ATTIVITA'	
a) Contratti in corso	Totale leasing 2018
Beni in leasing al netto degli ammortamenti alla fine dell'esercizio precedente	1.332.958
+ Beni acquisiti in leasing nel corso dell'esercizio	0
- Quote di ammortamento di competenza	-599.032
+/- Rettifiche/Riprese di valore su beni in leasing finanziario	0
a) Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi	733.926
b) Beni riscattati	
Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	4.622
- Quote di ammortamento sui beni riscattati	4.622
Maggior valore dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al valore contabile alla fine dell'esercizio	0
Storno del sconto o del rateo	-78.749
c) PASSIVITA'	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	1.301.990
<i>di cui scadenti nell'esercizio successivo</i>	662.596
<i>di cui scadenti da 1 a 5 anni</i>	608.653
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	0
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale	-658.024
- Riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	-4.573
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio	639.393
<i>di cui scadenti nell'esercizio successivo</i>	513.192
<i>di cui scadenti da 1 a 5 anni</i>	126.201
<i>di cui scadenti oltre i 5 anni</i>	0
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)	15.783
- effetto esercizio precedente	78.956
Totale	94.739
e) Effetto netto fiscale considerando una fiscalità del 27,90%	-26.485
f) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)	68.254

	0
Effetti sul Conto Economico	0
(a) Storno di canoni (e maxicanone) su operazioni di leasing finanziario	759.471
(b) Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	70.322
(c) Rilevazione di quote di ammortamento	-594.410
(d) Rettifiche di valore su beni in leasing finanziario	0
<i>Effetto sul risultato prima delle imposte (a-b-c ±d)</i>	<i>94.739</i>
(e) Rilevazione dell'effetto fiscale	-26.485
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing finanziario con il metodo finanziario (d-e)	68.253
Fair value del bene - valore originario	3.651.272
aliquota di ammortamento	
quota di ammortamento	599.032
periodo utilizzo del bene	
fondo ammortamento alla fine dell'esercizio precedente	2.917.348
Valore contabile alla fine dell'esercizio	733.924
Capitale di competenza dei canoni nel periodo	663.579
Quota di interessi rimborsati di competenza (a)	64.532
Quota interessi riferibile a congruagli per indicizzazioni nel periodo, totale a credito (b)	- 3.275
Quota interessi di competenza dei canoni nel periodo (a+b)	61.257
Valore attuale dei canoni a scadere (c)	533.416
Valore attuale del prezzo di acquisto finale (d)	31.038
Capitale residuo alla fine del periodo di riferimento (c+d)	564.454

ALLEGATO E - CREDITI

Viene indicata nel dettaglio la composizione dei crediti

5. bis Crediti tributari

Composizione della voce crediti tributari	Valore all'inizio dell'esercizio	Valore alla fine dell'esercizio	Variazioni
Crediti Iva v/Terreacquambiente	3.828	325	- 3.503
Erario c/IRES	65.716	36	- 65.680
Erario c/IVA	543.167	-	- 543.167
Erario c/IRAP	-	53.310	53.310
Crediti v/IRES PER IRAP	5.003	5.003	-
Erario add.com.le ap		52	52
Erario c/bonus renzi	35.894	33.430	- 2.464
Crediti v/ bonus fiscale accisa gasolio	87.997	104.918	16.921
TOTALE	741.605	197.074	- 544.531

5. ter Imposte anticipate

Composizione della voce imposte anticipate esigibili nell'esercizio successivo	Valore all'inizio dell'esercizio	Valore alla fine dell'esercizio	Variazioni
Imposte anticipate ex Area spa	805.013	881.161	76.148
Imposte anticipate ex Cmv	44.447	-	- 44.447
TOTALE	849.460	881.161	31.701

5. quater Verso altri

Importi esigibili entro l'esercizio			
Composizione della voce crediti v/altri - importi esigibili entro l'esercizio	Valore all'inizio dell'esercizio	Valore alla fine dell'esercizio	Variazioni
Fornitori dare		25.001	25.001
Anticipo a dipendenti	2.393	4.576	2.183
Anticipo a fornitori	10.919	8.901	- 2.018
Indennità inail c/infortunio	1.868	8.416	6.548
Crediti diversi			-
Crediti v/ comuni per contributo Muir TARI scuole	284.191	217.842	- 66.349
Crediti v/ comuni per contributo Atersir raccolta differenziata	165.893	64.831	- 101.062
Crediti v/ liquidazione Terreacquambiente	-	-	-
Crediti v/ ATERSIR per contributo f.do terremoto anno 2016	155.439	-	- 155.439
2016	2.733	2.733	0
Crediti v/ A Tutta Rete srl di ex CMV	5.407	5.407	-
Crediti v/ATERSIR per contributo f.do terremoto anno 2017	495.058		- 495.058
Altri	2.791	116	- 2.675
Crediti v/banche	327	93	- 234
Crediti v/Area impianti		721	721
Mutui pagati da Area Spa			-
Assicurazioni anticipate da Area spa			-
TOTALE	1.127.019	338.637	- 788.382

Importi esigibili oltre l'esercizio			
Composizione della voce crediti v/altri - importi esigibili oltre l'esercizio	Valore all'inizio dell'esercizio	Valore alla fine dell'esercizio	Variazioni
Deposito cauzionale Telecom	362	362	-
Deposito cauzionale Enel	244	244	-
Deposito cauzionale Posta	525	525	-
Deposito cauzionale Gas	103	103	-
Deposito cauzionale Omnitel	516	516	-
Deposito cauzionale Il Parco	1.260	1.260	-
Deposito cauzionale Euromare	62	62	-
Deposito cauzionale Cadf	2.569	2.644	75
Deposito cauzionale Nordi G.	2.700	2.700	-
Deposito cauzionale Farinelli Canella	2.700	2.700	-
Deposito cauzionale Exergia	3.727	3.727	-
Deposito cauzionale Enel Energia	660	660	-
Deposito cauzionale Bodensee	3.180	3.180	-
Deposito cauzionale Vodafone	3.718	3.718	-
Deposito cauzionale Comune Copparo	198	198	-
Deposito cauzionale Hera ccr	15	15	-
Deposito cauzionale utenze ex Area Service	52	52	-
Deposito cauzionale bombole Car Lux	96	96	-
Deposito cauzionale Fiuria	600	600	-
Deposito cauzionale B e g ecoline	17.016	16	- 17.000
Deposito cauzionale Torchio	14.150	14.150	-
Deposito cauzionale acqua ex Cmv	50	50	-
Altri depositi cauzionali	3.000	3.000	-
Deposito cauzionale maver	7.500	7.500	-
Deposito cauzionale contarini	2.400	-	- 2.400
Deposito cauzionale ecologica 200	6.832	6.832	-
Deposito cauzionale cmv energia		78	78
Deposito cauzionale cmv servizi		44.082	44.082
TOTALE	74.235	99.070	24.835

ALLEGATO F – DISPONIBILITA' LIQUIDE

Viene indicata nel dettaglio la composizione delle disponibilità liquide

1. Depositi bancari e postali

Composizione della voce disponibilità liquide Depositi Bancari e Postali	Valore all'inizio dell'esercizio	Valore alla fine dell'esercizio	Variazioni
BPER c/c 32002	€ 113.753	€ 31.267	- 82.486
C/c postale n.10936441	€ 10.803	€ 39.731	28.928
C/c postale n.52686383	€ 123.877	€ 670.015	546.138
Banca Popolare Milano c/c n.8100	€ 160.508	€ 15.089	- 145.419
Monte dei Paschi di Siena c/c1516996	€ 268.037	€ 253.523	- 14.514
Bper c/c 2000		€ 15.886	15.886
BPER c/c n. 12766 tia	€ 290.953	€ 110.102	- 180.851
C/c postale n. 71478119 tia Comacchio	€ 92.094	€ 532.488	440.394
BCE c/c n.9389971	€ 5.154	€ -	- 5.154
BCE c/c n.9409354	€ 244.023	€ 41.010	- 203.013
Monte dei Paschi di Siena c/c1703253	€ -	€ -	-
Banco BPM c/c 427	€ 607.400	€ 227.367	- 380.033
Iconto	€ 3.274	€ 4.252	978
Unipol Banca	€ -	€ -	-
Credem	€ 158.833	€ 24.072	- 134.761
Credit Agricole	€ -	€ -	-
Crediti v/mutuo Banca Intesa	€ 626	€ 415	- 211
Unicredit c/c103911816		€ 147.378	147.378
C/c postale n. 1033621325 rec.cred.	€ 11.473	€ 49.760	38.287
C/c postale n. 1037716931rif.ovest	€ 87.357	€ 393.815	306.458
C/c postale n. 1037716436rif.ovest	€ 47.157	€ 40.490	- 6.667
Monte Paschi di Siena c/c 61145706 ex CMV	€ 32.113	€ -	- 32.113
C/c postale n.1037080643 ex CMV	€ 14.782	€ 21.416	6.634
C/c postale n.1032219790 ex CMV	€ 17.217	€ 35.700	18.483
Unicredit c/c104070299 ex CMV	€ 140.450	€ 200.200	59.750
BCE c/c 9419154 ex CMV	€ 70.162	€ -	- 70.162
BPER c/c 4857 ex CMV	€ 11.870	€ -	- 11.870
BNL c/c 4134 ex CMV	€ 41.306	€ 286.772	245.466
Credit Agricole c/c 43306758	€ 31.696	€ 386.082	354.386
Caricento c/c 1364736	€ 166.150	€ 28.307	- 137.843
TOTALE	2.751.068	3.555.137	804.069

2. Denaro e valori in cassa

Composizione della voce disponibilità liquide Denaro e valori in cassa	Valore all'inizio dell'esercizio	Valore alla fine dell'esercizio	Variazioni
Cassa	3.344	1.859	- 1.485
Cassa ex CMV	135	187	52
Cassa marche ex CMV	186	186	-
TOTALE	3.665	2.232	- 1.433

ALLEGATO G – RATEI E RISCONTI ATTIVI

Viene indicata nel dettaglio la composizione delle voci ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO	Valore all'inizio dell'esercizio	Valore alla fine dell'esercizio	Variazioni
POLIZZE FIDEJUSSORIE	€ 641	€ 2.455	€ 1.814
ASSICURAZIONI DIVERSE	€ -	€ 685	€ 685
ABBONAMENTI	€ 348	€ 152	-€ 196
CANONI DI LOCAZIONE	€ 4.786	€ 6.919	€ 2.134
CANONI DI LEASING	€ 172.265	€ 170.694	-€ 1.570
SPESE VARIE	€ 29.265	€ 34.444	€ 5.179
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	€ 49		-€ 49
SPESE TELEFONICHE	€ 1.092	€ 1.092	€ -
SPESE PER RACCOLTA	€ 19.557	€ -	-€ 19.557
PUBBLICITA' PROMOZIONALE	€ 31.600	€ 1.067	-€ 30.533
POLIZZE FIDEJUSSORIE	€ 9.157	€ 9.183	€ 26
GESTIONE PROGETTO "LIBERI DI DIFFERENZ."	€ 10.399	€ 10.399	-€ 0
SPESE VARIE	€ 122	€ 122	-€ 0
ASSISTENZA TECNICA	€ 341	€ 341	-€ 0
BOLLI	€ 650	€ 650	€ -
TOTALE	€ 280.273	€ 238.204	-€ 42.069

RATEI E RISCONTI ATTIVI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO	Valore all'inizio dell'esercizio	Valore alla fine dell'esercizio	Variazioni
POLIZZE FIDEJUSSORIE	€ 1.081	€ 9.236	€ 8.155
POLIZZE FIDEJUSSORIE	€ 9.183	€ -	-€ 9.183
TOTALE	€ 10.264	€ 9.236	-€ 10.110

ALLEGATO H – DEBITI

Viene indicata nel dettaglio la composizione delle voci debiti

a) Debiti v/banche c/c passivo

Composizione della voce debiti v/ banche c/c passivo	Valore all'inizio dell'esercizio	Valore alla fine dell'esercizio	Variazioni
BPER	€ 386.386	€ -	- 386.386
BCE c/c9389971	€ -	€ 194.863	194.863
Monte Paschi Siena c/c 170253	€ 1.000.158	€ 1.149.925	149.767
Banco BPM c/c 427			-
Banco BPM c/c 428	€ -	€ -	-
Unipol banca	€ 192.762	€ 111.602	- 81.160
Credit Agricole c/c 647 ex CMV	€ 2.671	€ -	- 2.671
Unicredit c/c 103911816	€ 311.497	€ -	- 311.497
C/c postale 1033621325 rec.crediti			-
Caricento c/c 404	€ 490.600	€ 635.498	144.898
BPM c/c 647 ex CMV	€ 42.952	€ -	- 42.952
BNL c/anticipi c/c281456	€ 1.630.000	€ 3.170.000	1.540.000
TOTALE	4.057.026	5.261.888	1.204.862

c) Debiti verso banche – Mutui passivi bancari e finanziamenti da terzi

Tipo di investimento	Importo del finanziamento	Durata	Istituto	Tasso	Valore residuo al 31/12/17	Valore residuo al 31/12/18	Variazioni	Quota scadente entro un anno	Quota scadente da due a cinque anni	Quota scadente oltre cinque anni	Totale
Finanziamento MPS automezzi	500.000	2015-2019	Monte Paschi Siena	variabile	187.500	62.500	- 125.000	62.500			62.500
Finanziamento Credem	400.000	4 mesi	Credem	variabile	200.000	400.000	200.000	400.000			400.000
Banco Bpm	750.000	2017-2018	Bpm- Bpop	variabile	625.757	-	- 625.757				0
Acquisto cassonetti Copparese	424.528	2000-2019	CDP	4,60%	61.794	31.600	- 30.194	31.600			31.600
Acquisto capannoni san Giovanni Ostellato CFT	648.000	2016-2026	BPER	variabile	557.259	495.549	- 61.710	62.701	329.213	103.635	495.549
Acquisto terreno Sipro	200.000	2016-2026	BPER	variabile	171.994	152.947	19.352,00	19.352	101.525	32.070	152.947
Acquisto palazzina ex USL	120.000	2017-2022	Monte Paschi Siena	variabile	102.000	78.000	- 24.000	24.000	54.000		78.000
Acquisto contenitori rifiuti	554.000	2017-2023	Monte Paschi Siena	variabile	470.900	360.100	- 110.800	110.800	249.300		360.100
Acquisto area edificabile Mirabello	125.000	2013-2023	Unicredit	variabile	80.570	66.769	- 13.801	14.339	52.430	0	66.769
Miglioramento sismico capannone Mirabello	875.671	2015-2022	BPM - Gruppo BPM	variabile	560.493	437.006	- 123.487	128.499	308.507		437.006
Acquisto automezzi pap Poggio	250.000	2017-2022	Monte Paschi Siena	variabile	212.500	162.500	- 50.000	50.000	112.500		162.500
Acquisto software	65.270	2015-2020	Banca Centro Emilia	variabile	35.140	21.913	- 13.227	13.692	8.221		21.913
Ripristino antisismico capannone Bondeno	448.000	2015-2022	Cassa Risparmio Cento	variabile	298.821	236.258	- 324.235	65.458	170.800		236.258
Acquisto automezzi	300.000	2015-2018	Credit Agricole - Cariparma	variabile	51.765	-	- 51.765		0		0
Acquisto automezzi	295.000	2015-2020	Cassa Risparmio Cento	variabile	184.666	125.778	- 58.888	61.511	64.267		125.778
Acquisto automezzi	390.000	2016-2021	Monte Paschi Siena	variabile	272.005	194.005	- 78.000	78.000	116.005		194.005
Realizzazione isola ecologica Scortichino	315.000	2015-2022	Banca Centro Emilia	variabile	200.583	156.106	- 44.477	46.100	110.006		156.106
Realizzazione isola ecologica Cento	380.000	2013-2019	Banca Centro Emilia	variabile	125.939	64.921	- 61.018	64.921	0		64.921
Acquisto immobile	250.000	2012-2022	Banca Centro Emilia	variabile	140.694	115.148	- 25.546	26.780	88.368		115.148
Realizzazione centro raccolta Mirabello	447.400	2015-2022	BPM - Gruppo BPM	variabile	286.368	223.096	- 63.272	65.653	157.443		223.096
Fraer leasing imp.sostitutiva	5.160	2011-2021	Fraer leasing		1.643	1.064	- 579	579	485		1.064
Unicredit automezzi	3.000.000	2019-2023	Unicredit	variabile	-	3.000.000	3.000.000	581.592	2.418.408		3.000.000
Bper cassa	3.000.000	2018-2019	Bper	variabile		2.668.884	2.668.884	1.994.323	674.561		2.668.884
TOTALE	13.743.029				4.828.391	9.054.144	4.002.480	3.902.400	5.016.039	135.705	9.054.144

d) Altri debiti verso banche

Composizione della voce debiti - altri debiti v/banche	Valore all'inizio dell'esercizio	Valore alla fine dell'esercizio	Variazioni
Altri debiti	248.936	230.504	- 18.432
TOTALE	248.936	230.504	- 18.432

7. Debiti verso fornitori

L'importo di questa voce tiene conto di fatture ricevute al 31/12/2018 per € 16.958 mila, di fatture da ricevere per € 1.598 mila e fornitori c/note di accredito da ricevere per € 460 mila.

Composizione della voce debiti - v/fornitori	Valore all'inizio dell'esercizio	Valore alla fine dell'esercizio	Variazioni
Debiti v/ fornitori	20.566.439	18.097.109	- 2.469.330
TOTALE	20.566.439	18.097.109	- 2.469.330

12. Debiti tributari

Composizione della voce debiti tributari	Valore all'inizio dell'esercizio	Valore alla fine dell'esercizio	Variazioni
Erario c/IRAP	93.616		- 93.616
Erario c/IRES	-		-
Erario c/rit. IRPEF dipendenti	228.113	295.228	67.115
Erario c/rit. IRPEF lav. Autonomi	7.092	4.401	- 2.691
Erario c/rit. IRPEF ind. Lic.	816	167	- 649
Erario c/rit. IRPEF arretrati	-		-
Erario c/iva	-	1.258.355	1.258.355
Erario c/addizionale com.irpef	201	2.567	2.366
Erario c/add.prov.le TARI da incassare	2.208.093	899.220	- 1.308.873
Erario c/add.prov.le TARI incassata		2.434.063	2.434.063
Erario c/imp.sost.dl 93	48.139	36.473	- 11.666
Erario c/addizionale reg.ac	363	7.304	6.941
Erario c/add.prov.le TARI ex CMV da incassare	786.295	150.938	- 635.357
TOTALE	3.372.728	5.088.716	1.715.988

13. Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Composizione della voce debiti verso istituti di previdenza	Valore all'inizio dell'esercizio	Valore alla fine dell'esercizio	Variazioni
Indennità inail c/inf.			-
Inps c/contributi da versare	581.990	536.160	- 45.830
Inail c/contr da versare	107.578	66.506	- 41.072
Inpdap c/contributi da versare	63.447	48.419	- 15.028
Fondo prev. e credito	673	626	- 47
Inpdap ricongiunzione	5	205	200
Debiti f.do tes.	50.596	54.934	4.338
TOTALE	804.289	706.850	- 97.439

14. Altri debiti

Importi esigibili entro l'esercizio			
Composizione della voce altri debiti	Valore all'inizio dell'esercizio	Valore alla fine dell'esercizio	Variazioni
Anticipi Infocamere	83		- 83
Debiti v/Previambiente/Previndai	22.536	23.214	678
Debiti c/salari e stipendi	45.076	62.717	17.641
Debiti v/amministratori	400	2.953	2.553
Debiti v/comune di Jolanda	76.163	76.163	-
Debito v/ATERSIR - Quota solidarietà terremoto fondo incentivante LR 16/2015	457.280	858.779	401.499
Debiti v/ Cons.Ferrara Ricerche	1.000	1.000	-
Front office Vigarano Mainarda	40.000	-	- 40.000
Spazz.comune di Bondeno	80.000	64.828	- 15.172
Varie	247	2.290	2.043
Debiti c/cessione V dipendenti	22.935	25.756	2.821
Debiti c/dipendenti quote sind.	3.446	2.693	- 753
Debiti c/premio di produzione	657.943	750.180	92.237
Assicurazione Fasi c/contributi	2.263	1.237	- 1.026
Debiti c/flessibilità anno prec.	-		-
Debiti v/ferie e perm. non goduti	394.436	428.979	34.543
Ritenute adozione a distanza	674	566	- 108
Debiti v/cartasi	1.103	1.200	97
Deb.v/prev.compl.	2.367	3.489	1.122
F.do ass.fasda	22.727	23.978	1.251
Clienti c/anticipi	16.593	10.729	- 5.864
Debiti v/Area Impianti clienti	-		-
Debiti v/Area Impianti c/ scissione	-		-
Debiti vari v/Area Impianti	15.554	30.180	14.626
CMV servizi c/transitorio c/inc.e pag.	167.516	152.636	- 14.880
Comune di Vigarano front office 2016	40.000	40.000	-
TOTALE	2.070.342	2.563.567	493.225

Tale voce tiene conto anche del premio di produzione maturato nel 2018 a seguito dell'applicazione dei parametri variabili previsti dall'accordo aziendale, ancora da erogare.

Importi esigibili oltre l'esercizio			
Composizione della voce altri debiti	Valore all'inizio dell'esercizio	Valore alla fine dell'esercizio	Variazioni
Deposito cauzionale economo	13	13	-
Deposito cauzionale Exera	1.850	1.850	-
Deposito cauzionale Betelli W		6.772	6.772
TOTALE	1.863	8.635	6.772

ALLEGATO I – RATEI E RISCONTI PASSIVI

Viene indicata nel dettaglio la composizione delle voci ratei e risconti passivi

RATEI PASSIVI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO	Valore all'inizio dell'esercizio	Valore alla fine dell'esercizio	Variazioni
CONSULENZE	676	-	- 676
ILLUMINIZIONE	257	-	- 257
ASSITENZ ATECNICA	401	-	- 401
MANUTENZIONI E RIP	394	-	- 394
SPESE TELEFONO		-	-
SPESE DI RISCALDAMENTO	592	-	- 592
CDA		-	-
LOCAZIONE VARIE	1.786	-	- 1.786
ACQUA	1.031	-	- 1.031
PREMI ASS.EX CMV	29.381	9.160	- 20.221
TOTALE	34.518	9.160	- 25.358

RISCONTI PASSIVI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO	Valore all'inizio dell'esercizio	Valore alla fine dell'esercizio	Variazioni
CO-FINANZIAMENTO RER CCR	8.550	-	- 8.550
POST-MORTEM DISCARICA BONDENO (EX CMV)	16.997	16.997	- 0
CO-FINANZIAMENTO CCR POGGIO RENATICO (EX CMV)	1.431	1.431	- 0
CO-FINANZIAMENTO CDR VIGARANO (EX CMV)	3.646	3.646	- 0
CO-FINANZIAMENTO CDR CENTO (EX CMV)	4.557	4.557	- 0
CONTRIB. REG E.R. MIGLIORAM. SISMICO CAP BONDENO	21.286	21.286	- 0
TOTALE	56.467	47.917	- 8.550

RISCONTI PASSIVI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO	Valore all'inizio dell'esercizio	Valore alla fine dell'esercizio	Variazioni
CO-FINANZIAMENTO RER CCR			-
POST-MORTEM DISCARICA BONDENO (EX CMV)	390.942	373.945	- 16.997
CO-FINANZIAMENTO CCR POGGIO RENATICO (EX CMV)	38.647	37.216	- 1.431
CO-FINANZIAMENTO CDR VIGARANO (EX CMV)	83.848	80.202	- 3.646
CO-FINANZIAMENTO CDR CENTO (EX CMV)	127.603	123.046	- 4.557
CONTRIB. REG E.R. MIGLIORAM. SISMICO CAP BONDENO	63.857	42.572	- 21.285
TOTALE	704.897	656.981	- 47.916

Il co-finanziamento della Regione Emilia Romagna relativamente alla realizzazione dei centri comunali di raccolta viene ripartito fino alla durata dell'affidamento del servizio SGRU da parte dell'autorità d'ambito. Per la realizzazione dei seguenti investimenti, CMV Raccolta ha ricevuto i seguenti contributi pubblici:

	Data ricevimento contributo	Importo contributo
CDR POGGIO	16/05/2014	45.803,91
CDR CENTO	16/01/2015	145.831,49
CDR VIGARANO MAINARDA	20/11/2014	102.075,81
MIGLIORAMENTO SISMICO CAPANNONE BONDENO 2015		149.000,00

Detti contributi, aventi la natura di contributi in conto impianti, sono stati contabilizzati tra i ricavi diversi nella voce A5) e vengono imputati annualmente a conto economico, sulla base dello specifico piano di ammortamento, con la tecnica del risconto passivo pluriennale, in modo da correlare l'ammortamento con il contributo ricevuto.

L'importo relativo alla discarica di Bondeno, trasferito in sede di scissione da CMV SERVIZI a CMV RACCOLTA, deriva dall'accordo stipulato nel 2008 tra CMV SERVIZI SRL da una parte e Comune di Bondeno e Manutencoop dall'altra, in merito alla presa in carico della discarica di Bondeno già esaurita.

Con questo accordo CMV SERVIZI ha rilevato la gestione di detta discarica esclusivamente in merito a tutti i lavori e alle opere necessarie alla sua gestione post operativa trentennale, in quanto già esaurita dal 2005.

In base a detto accordo Manutencoop, precedente gestore, ha riconosciuto alla società la somma di € 616.157 a titolo di oneri di ripristino ambientale (post mortem), somma che rappresenta una parte dell'onere di gestione post mortem relativa ai primi 10 anni e successivamente integrata con i costi stimati per completare il ciclo dei primi 10 anni e poi ulteriormente integrata per quantificare i costi post mortem per il periodo dall'undicesimo al trentesimo anno.

La somma percepita pertanto, è stata riscontata di anno in anno in ragione di un trentesimo, pari quindi a € 20.538 per gli anni sino al 2012. Dal 2013 è stata rideterminata la scadenza della gestione operativa che andrà ad esaurirsi nel 2041, per cui è stata rideterminata la quota annuale da riscontare, pari a € 16.997.

ALLEGATO L – CONTO ECONOMICO

Le plusvalenze e minusvalenze dell'esercizio sono relative alla cessione di beni aziendali e, pertanto, iscritte, rispettivamente alla voce A5 Altri ricavi e proventi e B14 Oneri diversi di gestione.

Analogamente anche le sopravvenienze attive e passive sono riferite a normali fatti aziendali non derivanti da eventi eccezionali o anormali e, per tale motivi iscritte rispettivamente alla voce A5 Altri ricavi e proventi e B14 Oneri diversi di gestione.

Composizione della voce di ricavo A 5 a) Altri ricavi e proventi – contributi in conto esercizio

Incentivi ATERSIR rd bacino ex CMV	245.351
Rimborso accisa carburante CLARA	182.327
Contributi COMIECO per raccolta differenziata	36.483
Incentivi ATERSIR rd bacino ex AREA	170.023
TOTALE	634.184

Si segnala che in relazione al fondo solidarietà per danni del sisma 2012 relativo ai mancati proventi 2017, ATERSIR ha comunicato di avere raccolto e sistematizzato i dati relativi ai danni del sisma dell'annualità 2017 e che non è però ancora stato assunto ancora alcun atto, poiché il Fondo, sino a dicembre 2018, aveva esaurito la propria attività che solo la modifica della legge regionale, intervenuta a fine anno ne ha ampliato durata e capienza. ATERSIR rassicura sul fatto che nelle prossime settimane provvederà al riconoscimento dei danni da sisma relativi al 2017.

Composizione della voce di ricavo A 5 b) Altri ricavi e proventi – diversi

Proventi vari bacino ex AREA	33.730
Proventi vari Comacchio	55.274
Rimborso da assicurazioni CLARA	38.030
Distacco personale CLARA	192.285
Personale distaccato a CMV Servizi CMV Energia e Impianti ex CMV	97.240
Abbuoni e sconti e arrotondamenti attivi CLARA	1.331
Abbuoni e sconti e arrotondamenti attivi ex CMV	361
Rimborso spese anticipate CLARA	692
Plusvalenze patrimoniali ex CMV	11.870
Sopravvenienze attive	342.468
Sopravvenienze attive ex CMV	8.348
Ricavi da contributi in c/capitale ex CMV	30.920
Ricavi discarica di Bondeno trentennale	16.997
TOTALE	829.546

Il fondo incentivante Atersir è la ripartizione di quanto introitato dalla TARI, ai sensi di quanto stabilito con legge regionale 16 del 2015 sull'economia circolare, al fine di incentivare i gestori virtuosi nei risultati ottenuti dalla raccolta differenziata.

Le sopravvenienze attive per l'importo più rilevante derivano dall'incasso avuto dalla chiusura del Fallimento Area Impianti per € 245 mila e per emissione fatture relativa ad anni precedenti € 41 mila.

Composizione della voce di costo B 14) Oneri diversi di gestione

FONDO SOLIDARIETA' TERREMOTO	119.758
FONDO INCENTIVANTE ATERSIR	168.850
SOPRAVVIVENENZE PASSIVE	129.894
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI E DI CATEGORIA	62.555
VALORI BOLLATI	5.188
ONERI VARI	129.950
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	19.843
IMU	34.352
PERDITE SU CREDITI	475.643
TOTALE	1.146.033

Il fondo incentivante Atersir è il corrispettivo da versare, ai sensi di quanto stabilito con legge regionale 16 del 2015 sull'economia circolare, al fine di costituire un fondo da destinare all'incentivazione dei gestori del servizio SGRU che hanno raggiunto ottimi risultati di raccolta differenziata.

Il fondo solidarietà terremoto riguarda la costituzione di un fondo di solidarietà per danni dovuti al sisma ai sensi dell'art. 34 della L. regionale n. 19/2012 al fine della mitigazione dei danni economici e finanziari causati dagli eventi sismici del maggio 2012 subiti dal Servizio di gestione dei rifiuti urbani.

I contributi associativi e di categoria riguardano l'adesione della società a Confindustria ER, Utilitalia e Confservizi ER.

ALLEGATO M - POSIZIONE FINANZIARIA NETTA

Viene evidenziata la posizione finanziaria netta

	31/12/2018		31/12/2017
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA			
CNDCEC n.22 ottobre 2013			
a) Disponibilità liquide e prontamente liquidabili (< 3 mesi)			
cassa	2.232		3.665
c/c bancari	3.555.136		2.751.068
tot a)		3.557.368	2.754.733
b) Attività finanziarie a breve (<12 mesi)			
crediti finanziari a breve termine	0		0
titoli a breve termine	0		0
crediti finanziari vs controllate/collegate a breve	0		0
altre attività finanziarie a breve	0		0
ratei e risconti attivi (finanziari) a breve	182.332		182.063
tot b)		182.332	182.063
c) Attività finanziarie a medio lungo termine (>12 mesi)			
crediti finanziari a m/l termine			
titoli a m/l termine	0		0
crediti finanziari a m/l termine vs controllate/collegate			
altre attività finanziarie a m/l termine			
ratei e risconti attivi (finanziari) pluriennali	9.236		10.264
tot c)		9.236	10.264
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE (a+b+c)		3.748.936	2.947.060
d) Passività finanziarie a breve			
scoperti di c/c	5.261.888		4.057.026
debiti finanziari a breve	230.504		248.936
debiti vs società di factoring			
debiti vs società di leasing	555.179		662.596
debiti vs altri finanziatori a breve			
debiti finanziari vs controllate/collegate a breve			
ratei e risconti passivi a breve (finanziari)	0		0
tot d)		6.047.571	4.968.558
e) Passività finanziarie a medio/lungo termine			
debiti banche	9.054.144		4.828.391
prestiti obbligazionari	0		0
debiti vs soci a m/l termine	0		0
debiti finanziari vs controllate/collegate	0		0
debiti vs altri finanziatori	0		0
debiti vs leasing	84.214		639.393
ratei e risconti passivi pluriennali (finanziari)	0		0
tot e)		9.138.358	5.467.784
TOTALE PASSIVITA' FINANZIARIE (d+e)		15.185.929	10.436.343
Posizione finanziaria netta di BREVE PERIODO			
Posizione finanziaria netta I livello = (a-d)		-2.490.203	-2.213.825
Posizione finanziaria netta II livello = (a+b)-d		-2.307.871	-2.031.762
Posizione finanziaria netta di LUNGO PERIODO			
Posizione finanziaria netta I livello = a-(d+e)		-11.628.561	-7.681.610
Posizione finanziaria netta II livello = (a+b)-(d+e)		-11.446.229	-7.499.547
Posizione finanziaria netta COMPLESSIVA (a+b+c)-(d+e)		-11.436.993	-7.489.283

ALLEGATO N – INTERESSI E ONERI FINANZIARI

Tipo di investimento	Importo del finanziamento	Durata	Istituto	Tasso	interessi
Acquisto cassonetti Copparese	424.528	2000-2019	CDP	4,60%	2.499
Acquisto capannoni san Giovanni Ostellato CFT	648.000	2016-2026	BPER	variabile	8.128
Acquisto terreno Sipro	200.000	2016-2026	BPER	variabile	2.509
Acquisto palazzina ex USL	120.000	2017-2022	Monte Paschi Siena	variabile	1.626
Acquisto contenitori rifiuti	554.000	2017-2023	Monte Paschi Siena	variabile	7.509
Acquisto area edificabile Mirabello n. 169	125.000	2013-2023	Unicredit	variabile	3.194
Miglioramento sismico capannone Mirabello n. 292	875.671	2015-2022	BPM - Gruppo BPM	variabile	9.804
Acquisto automezzi pap Poggio n.515/87	250.000	2017-2022	Monte Paschi Siena	variabile	2.981
Acquisto software n. 461	65.270	2015-2020	Banca Centro Emilia	variabile	1.019
Ripristino antisismico capannone Bondeno n.820	448.000	2015-2022	Cassa Risparmio Cento	variabile	12.334
Acquisto automezzi n.900	300.000	2015-2018	Credit Agricole - Cariparma	variabile	519
Acquisto automezzi n.822	295.000	2015-2020	Cassa Risparmio Cento	variabile	7.002
Acquisto automezzi n.997/41	390.000	2016-2021	Monte Paschi Siena	variabile	8.260
Realizzazione isola ecologica Scortichino n. 8012	315.000	2015-2022	Banca Centro Emilia	variabile	6.492
Realizzazione isola ecologica Cento n.696	380.000	2013-2019	Banca Centro Emilia	variabile	6.460
Acquisto immobile n.693	250.000	2012-2022	Banca Centro Emilia	variabile	6.232
Realizzazione centro raccolta Mirabello n.303	447.400	2015-2022	BPM - Gruppo BPM	variabile	7.107
Fraer leasing imp.sotit.		2011-2021	Fraer leasing		47
Unicredit automezzi	3.000.000	2019-2023	Unicredit		23.880
totale a lungo termine	6.087.869				117.603
Tipo di investimento	Importo del finanziamento	Durata	Istituto	Tasso	interessi
Finanziamento MPS automezzi	500.000	2015-2019	Monte Paschi Siena	variabile	3.340
Finanziamento Credem	400.000	4 mesi	Credem	variabile	14.769
Banco Bpm	225.418	2016-2018	Bpm- Bpop	variabile	4.220
Banco Bpm	750.000	2017-2018	Bpm- Bpop	variabile	10.951
Bper cassa	3.000.000	2018-2019	Bper	variabile	4.862
totale a breve termine	1.875.418				38.142
ONERI POSTALI					266
ONERI BANCARI					279.874
INTERESSI PASSIVI BANCARI					212.098
INTERESSI PASSIVI DIVERSI					2
Altri oneri finanziari ex cmv					586
Altri oneri finanziari clara					
					492.826
TOTALE INTERESSI SU FINANZIAMENTO + oneri					648.571