

C.I.T. CONSORZIO INTERCOMUNALE TRASPORTI S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PAOLO GIACOMETTI, 22 - NOVI LIGURE (AL) 15067
Codice Fiscale	92000050069
Numero Rea	AL 180184
P.I.	00973350069
Capitale Sociale Euro	433.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	493100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	967	1.751
II - Immobilizzazioni materiali	4.631.690	4.870.629
III - Immobilizzazioni finanziarie	381.636	527.326
Totale immobilizzazioni (B)	5.014.293	5.399.706
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	114.316	123.267
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.532.762	1.905.400
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.270	-
Totale crediti	1.543.032	1.905.400
IV - Disponibilità liquide	229.609	38.461
Totale attivo circolante (C)	1.886.957	2.067.128
D) Ratei e risconti	23.830	23.996
Totale attivo	6.925.080	7.490.830
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	433.000	433.000
VI - Altre riserve	791.371	963.146
Totale patrimonio netto	1.224.371	1.396.146
B) Fondi per rischi e oneri	10.270	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.792.922	1.714.314
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.851.472	2.055.852
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.032.087	2.303.754
Totale debiti	3.883.559	4.359.606
E) Ratei e risconti	13.958	20.764
Totale passivo	6.925.080	7.490.830

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.945.543	3.091.629
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.017.852	1.047.649
Totale altri ricavi e proventi	1.017.852	1.047.649
Totale valore della produzione	3.963.395	4.139.278
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	479.186	526.786
7) per servizi	588.576	676.188
8) per godimento di beni di terzi	152.204	211.959
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.634.307	1.628.759
b) oneri sociali	551.646	538.087
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	146.708	137.468
c) trattamento di fine rapporto	107.043	100.194
e) altri costi	39.665	37.274
Totale costi per il personale	2.332.661	2.304.314
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	314.643	341.714
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	784	3.841
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	313.859	337.873
Totale ammortamenti e svalutazioni	314.643	341.714
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.951	7.912
14) oneri diversi di gestione	74.514	65.027
Totale costi della produzione	3.950.735	4.133.900
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	12.660	5.378
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	-	14.590
Totale proventi da partecipazioni	-	14.590
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	302	88
Totale proventi diversi dai precedenti	302	88
Totale altri proventi finanziari	302	88
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	12.962	20.056
Totale interessi e altri oneri finanziari	12.962	20.056
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(12.660)	(5.378)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

C.I.T. S.p.A. è una azienda che opera nel settore del trasporto di persone in servizio pubblico di linea urbano, extraurbano e di noleggio, nella gestione dei parcheggi a pagamento della Città di Novi Ligure e nel settore delle Onoranze Funebri.

Nel corso dell'esercizio, l'attività di trasporto pubblico urbano ed extraurbano svolta ha servito i seguenti Comuni: Novi Ligure, Pasturana, Francavilla Bisio, Tassarolo, San Cristoforo, Gavi, Serravalle Scrivia, Arquata Scrivia, Stazzano, Grondona, Carrosio, Parodi Ligure, Mornese, Bosio, Voltaggio, Borghetto Borbera, Fraconalto, Busalla, Tortona, Cassano Spinola, Carbonara e Villalvernia.

CRITERI DI FORMAZIONE

Il DLgs 139/15 che recepisce in Italia la Direttiva UE 2013/34 ha introdotto nel nostro ordinamento numerose novità relative alla predisposizione dei bilanci di esercizio e dei bilanci consolidati. In particolare, la Direttiva UE 2013/34 abroga le precedenti Quarta e Settima Direttiva e le nuove disposizioni Europee sono state recepite in Italia attraverso la modifica ad alcuni articoli del Codice Civile relativi alla redazione dei bilanci di esercizio (art. dal 2423 al 2428, art. 2435-bis e art. 2435-ter, art. 2478-bis e art. 2357-ter codice civile).

Tra le novità, sono stati modificati i prospetti dello stato patrimoniale e del conto economico (del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato) ed è stato reso obbligatorio il rendiconto finanziario come schema primario del bilancio redatto in forma ordinaria. Le novità riguardano anche i principi generali di redazione del bilancio, la rilevazione iniziale di alcune poste, i metodi di valutazione e informazioni da descrivere nella nota integrativa e nella relazione sulla gestione.

Le nuove disposizioni si applicano anche alle società per azioni, alle società in accomandita per azioni, alle società a responsabilità limitata. Per quanto riguarda la decorrenza, l'art. 12. del Decreto stabilisce che le disposizioni entrano in vigore dal 1 gennaio 2016 e si applicano ai bilanci relativi agli esercizi finanziari aventi inizio a partire da quella data.

Con riferimento a quanto sopra esposto, il bilancio di esercizio che sottoponiamo alla vostra attenzione recepisce già, dove necessario, tutte le modifiche introdotte dalla nuova disciplina. Troverete pertanto una nuova impostazione dello stato patrimoniale e del conto economico, con, in particolare:

- una nuova rappresentazione delle voci di stato patrimoniale e di conto economico;
- l'eliminazione delle componenti straordinarie attive e passive;
- la riclassificazione delle componenti straordinarie di cui al precedente punto nella parte ordinaria. A tal fine abbiamo proceduto alla riclassificazione delle medesime voci relative all'esercizio precedente.

Il seguente Bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, in quanto compatibili con le disposizioni speciali, come risulta dalla presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423, parte integrante del bilancio di esercizio. Il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale sono conformi agli schemi ricavati dal Decreto del Ministero del Tesoro del 26 aprile 1995, emanato in sostituzione del D.M. 4 febbraio 1980. I principi contabili di riferimento sono i principi contabili statuiti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, quelli stabiliti dalla Commissione Interprofessionale per la statuizione dei principi contabili e di previsione per le aziende dei servizi pubblici degli Enti Locali e i principi contabili internazionali del I.A.S.

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.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci della attività o passività per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

Non ci sono stati mutamenti nei criteri di valutazione rispetto all'esercizio precedente.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

Immobilizzazioni

L'attivo immobilizzato raggruppa, sotto la lettera "B Immobilizzazioni", le seguenti tre sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- I Immobilizzazioni immateriali;
- II Immobilizzazioni materiali;
- III Immobilizzazioni finanziarie.

L'ammontare dell'attivo immobilizzato al 31/12/2016 è pari a euro 5.014.293.

Rispetto al passato esercizio ha subito una variazione in diminuzione pari a euro 385.413.

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 1, di seguito sono forniti i criteri di valutazione relativi a ciascuna sottoclasse iscritta nel presente bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali comprendono:

- licenze d'uso software

e risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Tali immobilizzazioni ammontano, al netto dei fondi, a euro 967.

Ammortamento

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o costo. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo in ogni caso non superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

Criteri di valutazione IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale alla sotto-classe B.II al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 4.631.690.

In tale voce risultano iscritti:

- terreni e fabbricati;
- impianti e macchinari;
- attrezzature industriali e commerciali;
- attrezzature;
- altri beni.

Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni, le aree fabbricabili o edificate, è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il metodo di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2016 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti, ad eccezione della voce "spese costruzione deposito" contenuta nei "terreni e fabbricati" la cui aliquota è passata da 3,33% a 1,66% in quanto accertata una vita economica residua maggiore rispetto all'originaria valutazione.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora fosse ritenuto necessario. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, ecc..

CRITERI DI VALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte nella sottoclasse B.III per l'importo complessivo di euro 381.636.

Esse risultano composte da:

- partecipazioni;
- crediti immobilizzati.

Partecipazioni

Le partecipazioni immobilizzate sono iscritte nella voce B.III, per euro 1.181, si riferiscono alla quota di partecipazione in S.C.A.T. di C.I.T. SpA, e non hanno subito variazioni nel corso dell'esercizio.

I Titoli di Stato (al 31.12.2015 pari a euro 17.557) sono stati ceduti interamente.

Crediti immobilizzati

La società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato, pertanto la rilevazione iniziale dei crediti immobilizzati è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi.

In questa voce sono iscritti i Crediti Commerciali, pari a euro 380.455, sorti ante 2015 e quindi esposti nelle immobilizzazioni. Si dà atto che si sta procedendo all'incasso dei crediti immobilizzati sollecitando i pagamenti.

Movimenti delle immobilizzazioni

B - IMMOBILIZZAZIONI

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, le immobilizzazioni sono iscritte ai seguenti valori:

Saldo al 31/12/2016	5.014.293
Saldo al 31/12/2015	5.399.706
Variazioni	-385.413

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie iscritte nella classe B dell'attivo.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.633	10.885.500	527.326	11.417.459
Rivalutazioni	0	0	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.882	6.014.871		6.017.753
Svalutazioni	0	0	-	-
Valore di bilancio	1.751	4.870.629	527.326	5.399.706
Variazioni nell'esercizio				

	immateriali	materiali	finanziarie	immobilizzazioni
Incrementi per acquisizioni	0	74.920	214.170	289.090
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	359.860	359.860
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	-	-
Ammortamento dell'esercizio	784	313.859		314.643
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	-	-
Altre variazioni	0	0	-	-
Totale variazioni	(784)	(238.939)	(145.690)	(385.413)
Valore di fine esercizio				
Costo	4.633	10.960.420	381.636	11.346.689
Rivalutazioni	0	0	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.666	6.328.730		6.332.396
Svalutazioni	0	0	-	-
Valore di bilancio	967	4.631.690	381.636	5.014.293

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni immateriali di proprietà della società.

Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali (art. 2427 c. 1 n. 3-bis C.C.)

Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni immateriali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della società.

Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali (art. 2427 c. 1 n. 3-bis C.C.)

Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni materiali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

Operazioni di locazione finanziaria

Nei prospetti che seguono si forniscono dettagli in merito ai singoli contratti.

Descrizione contratto leasing: Autobus targato ER 640NB - Mediocredito Italiano Spa

Prospetto valori ex art. 2427 n. 22 C.C.	
Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 01/01/2016 - 31/12/2016	21.054,66
Quota interessi di competenza nel periodo dal 01/01/2016 - 31/12/2016	5.025,00
Quota interessi relativa ad eventuali conguagli per indicizzazione nel periodo 01/01/2016 - 31/12/2016	-416,83
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	83.146,58
Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	1.537,27

Descrizione contratto leasing: Autobus targato EX229XV - Mediocredito Italiano Spa

Prospetto valori ex art. 2427 n. 22 C.C.	
Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 01/01/2016 - 31/12/2016	23.001,02
Quota interessi di competenza nel periodo dal 01/01/2016 - 31/12/2016	7.682,76
Quota interessi relativa ad eventuali conguagli per indicizzazione nel periodo 01/01/2016 - 31/12/2016	-187,92
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	105.918,22
Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	1.537,44

Descrizione contratto leasing: Pneumatici - contratto n. 01086393/001 Alba Leasing Spa

Prospetto valori ex art. 2427 n. 22 C.C.	
Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 01/01/2016 - 31/12/2016	11.375,28
Quota interessi di competenza nel periodo dal 01/01/2016 - 31/12/2016	0
Quota interessi relativa ad eventuali conguagli per indicizzazione nel periodo 01/01/2016 - 31/12/2016	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	10.111,18
Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	2,24

Descrizione contratto leasing: Automezzo Iribus targato mDX448JB n. 06025356

Prospetto valori ex art. 2427 n. 22 C.C.	
Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 01/01/2016 - 31/12/2016	41.847,62
Quota interessi di competenza nel periodo dal 01/01/2016 - 31/12/2016	766,31
Quota interessi relativa ad eventuali conguagli per indicizzazione nel periodo 01/01/2016 - 31/12/2016	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	0

Descrizione contratto leasing: Fiat Ducato targato DW091HM n.107380

Prospetto valori ex art. 2427 n. 22 C.C.	
Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 01/01/2016 - 31/12/2016	4.035,75
Quota interessi di competenza nel periodo dal 01/01/2016 - 31/12/2016	54,37
Quota interessi relativa ad eventuali conguagli per indicizzazione nel periodo 01/01/2016 - 31/12/2016	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	0

Descrizione contratto leasing: Pneumatici - contratto n. 1062043/1

Prospetto valori ex art. 2427 n. 22 C.C.	
Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 01/01/2016 - 31/12/2016	1.925,00
Quota interessi di competenza nel periodo dal 01/01/2016 - 31/12/2016	0
Quota interessi relativa ad eventuali conguagli per indicizzazione nel periodo 01/01/2016 - 31/12/2016	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	0

Descrizione contratto leasing: Pneumatici - contratto n. 01077261 Alba Leasing Spa

Prospetto valori ex art. 2427 n. 22 C.C.	
Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 01/01/2016 - 31/12/2016	13.508,88
Quota interessi di competenza nel periodo dal 01/01/2016 - 31/12/2016	0
Quota interessi relativa ad eventuali conguagli per indicizzazione nel periodo 01/01/2016 - 31/12/2016	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	2.251,31
Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	1,99

Attivo circolante

L'Attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- Sottoclasse I - Rimanenze;
- Sottoclasse Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita;
- Sottoclasse II - Crediti;
- Sottoclasse III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;
- Sottoclasse IV - Disponibilità Liquide

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2016 è pari a euro 1.886.957. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari a euro 180.171.

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 1, di seguito sono forniti i criteri di valutazione relativi a ciascuna sottoclasse iscritta nel presente bilancio.

RIMANENZE - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Rimanenze di magazzino

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, le Rimanenze sono iscritte nella sottoclasse C.I dell'Attivo di Stato patrimoniale per l'importo complessivo di euro 114.316.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in diminuzione pari a euro 8.951.

Le rimanenze di magazzino sono così suddivise:

	31/12/2016	31/12/2015
Rimanenze Extr.	82.296	90.023
Rimanenze noleggjo	7.262	8.148
Rimanenze parc.	1.900	927
Rimanenze T.F.	22.858	24.169
Totale	114.316	123.267

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, i Crediti sono iscritti nella sottoclasse C.II dell'Attivo di Stato patrimoniale per l'importo complessivo di euro 1.543.032.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in diminuzione pari a euro 362.368.

I crediti iscritti in bilancio rappresentano validi diritti ad esigere ammontari di disponibilità liquide da clienti o da altri terzi.

La classificazione dei crediti nell'attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

Come richiesto dall'art. 2424 del codice civile, i crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra crediti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo.

Poiché la società si è avvalsa della facoltà di non valutare i crediti dell'attivo circolante con il criterio del costo ammortizzato, la rilevazione iniziale di tutti i crediti del circolante è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi.

Crediti commerciali

I crediti commerciali, pari ad euro 832.680, sono iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione.

Altri Crediti

Gli altri crediti iscritti in bilancio sono esposti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione.

Il dettaglio della voce in esame è il seguente:

CREDITI COMMERCIALI (CLIENTI) PER COMPETENZA

Al 31 dicembre 2015 il conto presentava un saldo di	€	330.782,34
in corso d'anno si è incrementato per	€	3.144.568,41
e decrementato per	€	3.163.433,09
ed è stato girato a crediti ultrannuali l'importo di	€	36.889,26
Al 31 dicembre 2016 il conto presenta un saldo di	€	275.028,40

CREDITI COMMERCIALI T.F. (CLIENTI) PER COMPETENZA

Al 31 dicembre 2015 il conto presentava un saldo di	€	42.183,84
in corso d'anno si è incrementato per	€	359.257,50
e decrementato per	€	360.035,16
ed è stato girato a crediti ultrannuali l'importo di	€	4.450,00
Al 31 dicembre 2016 il conto presenta un saldo di	€	36.956,18

FATTURE DA EMETTERE

per compensazioni contratto di servizio extraurbano e varie

Al 31 dicembre 2015 il conto presentava un saldo di	€	445.558,11
in corso d'anno si è incrementato per	€	119.842,15
e decrementato per	€	318.782,64
Al 31 dicembre 2016 il conto presenta un saldo di	€	246.617,62

FATTURE DA EMETTERE - NOL

Al 31 dicembre 2016 il conto presenta un saldo di	€	102,27
---	---	---------------

CREDITI DIVERSI

Al 31 dicembre 2015 il conto presentava un saldo di	€	317.630,75
in corso d'anno si è incrementato per:		
Risarcimento danni sin.extr.e noleggio 2016	€	1.290,00
Competenze IV trim 2016 cc.1027 BPM	€	583,91
Incassi dicembre 2016 gestione parcheggi	€	3.509,70
Incassi dicembre 2016 gestione parcheggi NoviCentro	€	1.307,50
Incassi 31.12.2016 trasporto pubblico	€	5.700,89
Maggiori Oneri per malattia 2016 L.n. 266 del 23/12/2005	€	24.835,00
Rimb.oneri contrattuali L.n.47-n.58-n.296 anno 2016	€	49.366,89
Rimb.IV trim accisa su gasolio 2016	€	13.433,66
Credito Inail 2014-2015	€	863,80
Bonus Renzi novembre e dicembre 2016	€	3.857,11
Rimborso infortuni 2016	€	2.261,07
Recupero addizionale comunale cod.1671	€	36,40
e decrementato per	€	162.036,26
Al 31 dicembre 2016 il conto presenta un saldo di	€	262.640,42

CREDITI DIVERSI - NOL

Al 31 dicembre 2015 il conto presentava un saldo di	€	1.619,08
in corso d'anno si è incrementato per	€	5.381,13
e decrementato per	€	5.935,10
Al 31 dicembre 2016 il conto presenta un saldo di	€	1.065,11

CONTRIBUTO COMUNE DI NOVI LIGURE PER SERVIZIO URBANO

Rappresenta il credito che il CIT Spa vanta nei confronti del Comune di Novi Ligure per il ripiano della perdita derivante dalla gestione del servizio urbano

Al 31 dicembre 2015 il conto presentava un saldo di	€	202.561,45
in corso d'anno si è incrementato per	€	197.662,48
e decrementato per	€	202.561,45
Al 31 dicembre 2016 il conto presenta un saldo di	€	197.662,48

CONTRIBUTI COMUNI SOCI SERVIZIO EXTRAURBANO

Rappresenta il credito nei confronti dei Comuni per la copertura del disavanzo esercizio 2016.

Al 31 dicembre 2015 il conto presentava un saldo di	€	556.777,15
in corso d'anno si è decrementato per incassi di	€	383.946,88
e per trasferimento quote a crediti ultrannuali	€	172.830,27
e incrementato per perditastionale del servizio extraurbano	€	512.588,46
Al 31 dicembre 2016 il conto presenta un saldo di	€	512.588,46

CREDITI VERSO ENTI (Oltre esercizio successivo)

Il conto evidenzia il credito verso i Soci per eventuali imposte

Al 31 dicembre 2016 il conto presenta un saldo di	€	10.270,00
---	---	------------------

IMPOSTE C/ACCONTI IRAP

Rappresenta gli acconti d'imposta versati durante l'esercizio

Al 31 dicembre 2015 il conto presentava un saldo di	€	8.263,84
in corso d'anno si è decrementato per incassi di	€	8.263,84
Al 31 dicembre 2016 il conto presenta un saldo di	€	0

IMPOSTE C/ACCONTI (rit.27% su interessi)

Evidenzia l'importo della ritenuta fiscale del 27% sugli interessi maturati e incassati.

Al 31 dicembre 2015 il conto presentava un saldo di	€	22,77
in corso d'anno si è incrementato per	€	78,51
in corso d'anno si è decrementato per incassi di	€	0
Al 31 dicembre 2016 il conto presenta un saldo di	€	101,28

=====

DISPONIBILITÀ LIQUIDE - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse C.IV per euro 229.609, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Rispetto al passato esercizio la sottoclasse C.IV Disponibilità liquide ha subito una variazione in aumento pari a euro 191.148.

Il dettaglio è il seguente:

BPM C/C 1027

Al 31 dicembre 2015 il conto presentava un saldo di	€	33.102,87
in corso d'anno sono stati incassati	€	4.237.469,21
ed effettuati pagamenti	€	4.045.784,07
Al 31 dicembre 2016 il conto presenta un saldo di	€	224.788,01

PICCOLA CASSA

Al 31 dicembre 2015 il conto presentava un saldo di	€	3.220,95
in corso d'anno si è incrementato per	€	27.700,00
in corso d'anno si è decrementato per incassi di	€	28.167,62
Al 31 dicembre 2016 il conto presenta un saldo di	€	2.753,33

VALORI BOLLATI

Al 31 dicembre 2015 il conto presentava un saldo di	€	16,36
in corso d'anno si è incrementato per	€	454,50
in corso d'anno si è decrementato per incassi di	€	456,01
Al 31 dicembre 2016 il conto presenta un saldo di	€	14,85

PARC - PICCOLA CASSA NOVICENTRO

Il conto è stato creato nel corso dell'esercizio 2008 al fine di provvedere al reintegro delle monete di resto delle casse automobilistiche.

Al 31 dicembre 2015 il conto presentava un saldo di	€	1.000,00
in corso d'anno si è incrementato per	€	0
in corso d'anno si è decrementato per incassi di	€	0
Al 31 dicembre 2016 il conto presenta un saldo di	€	1.000,00

PICCOLA CASSA -TF

Al 31 dicembre 2015 il conto presentava un saldo di	€	989,99
in corso d'anno si è incrementato per	€	14.800,00
in corso d'anno si è decrementato per incassi di	€	14.782,50
Al 31 dicembre 2016 il conto presenta un saldo di	€	1.007,49

T.F.VALORI BOLLATI

Al 31 dicembre 2015 il conto presentava un saldo di	€	130,45
in corso d'anno si è incrementato per	€	2.623,85
in corso d'anno si è decrementato per incassi di	€	2.708,70
Al 31 dicembre 2016 il conto presenta un saldo di	€	45,60

Ratei e risconti attivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella classe D. "Ratei e risconti", esposta nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale, sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 ammontano a euro 23.830.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in diminuzione pari a euro 166.

Il dettaglio della voce è il seguente:

RISCONTI ATTIVI SERVIZIO EXTRAURBANO

Al 31 dicembre 2015 il conto presentava un saldo di	€	9.879,82
in corso d'anno si è incrementato per	€	8.706,69
e decrementato per	€	9.879,82
Al 31 dicembre 2016 il conto presenta un saldo di	€	8.706,69

RISCONTI ATTIVI SERVIZIO URBANO

Al 31 dicembre 2015 il conto presentava un saldo di	€	12.269,40
in corso d'anno si è incrementato per	€	12.066,74
e decrementato per	€	12.269,40
Al 31 dicembre 2016 il conto presenta un saldo di	€	12.066,74

NOL - RISCONTI ATTIVI

Al 31 dicembre 2015 il conto presentava un saldo di	€	1.846,48
in corso d'anno si è incrementato per	€	428,37
e decrementato per	€	1.846,48
Al 31 dicembre 2016 il conto presenta un saldo di	€	428,37

NOL - RATEI ATTIVI

Al 31 dicembre 2015 il conto presentava un saldo di	€	0
in corso d'anno si è incrementato per	€	1.204,00
e decrementato per	€	0
Al 31 dicembre 2016 il conto presenta un saldo di	€	1.204,00

RISCONTI ATTIVI T.F.

Al 31 dicembre 2015 il conto presentava un saldo di	€	0
in corso d'anno si è incrementato per	€	1.424,00
e decrementato per	€	0
Al 31 dicembre 2016 il conto presenta un saldo di	€	1.424,00

Oneri finanziari capitalizzati**Oneri finanziari capitalizzati**

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Patrimonio netto

La Società per Azioni denominata C.I.T. Consorzio Intercomunale Trasporti S.p.A. ha un Capitale Sociale di € 433.000,00 suddiviso in base alle percentuali stabilite dall'Atto Costitutivo tra i vari Azionisti che mantengono inalterata la percentuale di partecipazione che avevano al Consorzio/Azienda Speciale precedentemente esistente.

Oltre al Capitale Sociale, che abbiamo analizzato precedentemente, il Patrimonio Netto della Società è costituito dal conto denominato Parc-contributo in conto capitale Comune di Novi Ligure per "Movicentro".

PARC - CONTRIBUTO IN CONTO CAPITALE COMUNE DI NOVI LIGURE PER MOVICENTRO: tale conto è stato istituito nel corso dell'esercizio 2006 per rappresentare i contributi provenienti dalla regione Piemonte e dal Comune di Novi Ligure al fine di far fronte alle spese di realizzazione del progetto "Novi Centro". Al 31 dicembre 2006 presenta un saldo di € 577.985,79. Nel corso del 2007 si è incrementato per € 1.032.542,64 e al 31 dicembre dello stesso anno presenta un saldo di € 1.610.528,43. Nel corso del 2008 si è incrementato per € 617.633,81 e si è decrementato per € 23.679,43 (Nota di accredito) e per € 36.704,64. Nel corso del 2009 si è decrementato per € 73.409,28. Queste ultime due quote sono state portate a ricavo nei rispettivi esercizi per sterilizzare l'ammortamento di "Novi Centro" fino alla concorrenza del contributo stesso. Nel corso dell'esercizio 2010 ha subito decrementi per € 73.409,28. Nel corso dell'esercizio 2011 ha subito decrementi per € 73.409,28 come già avvenuto nell'anno 2010. Al 31 dicembre 2011 presenta un saldo di € 1.947.550,33. Nel corso dell'esercizio 2012 ha subito decrementi per € 140.766,26. Al 31 dicembre 2012 presenta un saldo di € 1.806.784,07. Nel corso del 2013 si è decrementato per € 170.656,79, che rappresenta la sterilizzazione degli ammortamenti dell'esercizio del parcheggio ipogeo e dei relativi impianti. Al 31 dicembre 2013 presenta un saldo di € 1.636.127,28. Nel corso del 2014 ha subito decrementi per € 427.324,85 e al 31 dicembre 2014 presenta un saldo di € 1.208.802,43. Nel corso del 2015 ha subito decrementi per € 245.656,79 e al 31 dicembre 2015 presenta un saldo di € 963.145,54. Nel corso dell'esercizio 2016 ha subito decrementi per € 171.773,24 e al 31 dicembre 2016 presenta un saldo di € 791.372,40.

Il Patrimonio netto ha subito le variazioni sotto elencate:

PARC-CONTRIBUTO IN CONTO CAPITALE COMUNE DI NOVI LIGURE MOVICENTRO

Al 31 dicembre 2015 il conto presentava un saldo di	€	963.145,64
in corso d'anno si è decrementato per	€	171.773,24
Al 31 dicembre 2016 il conto presenta un saldo di	€	791.372,40

Fondi per rischi e oneri

Fondi per rischi ed oneri

I "Fondi per rischi e oneri", esposti nella classe B della sezione "Passivo" dello Stato patrimoniale, accolgono, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono tuttavia indeterminati.

Nel presente bilancio, i Fondi per rischi ed oneri ammontano complessivamente a euro 10.270 e, rispetto all'esercizio precedente, si evidenzia una variazione in aumento di euro 10.270.

Fondi per imposte anche differite

La classe del passivo "B - Fondi per rischi e oneri" comprende l'importo di euro 10.270 relativo a Fondi per imposte future.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C..

Costituisce onere retributivo certo iscritto in ciascun esercizio con il criterio della competenza economica.

La passività per trattamento fine rapporto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio al netto degli acconti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il conto, inoltre, è al netto delle quote versate al Fondo Pensione Primo, al Previdai e all'Alleata Previdenza.

La passività per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ammonta complessivamente a euro 1.792.922 e, rispetto all'esercizio precedente, evidenzia una variazione in aumento di euro 78.608.

Al 31 dicembre 2015 il conto presentava un saldo di	€	1.714.314,04
in corso d'anno si è incrementato per	€	107.043,04
e decrementato per	€	28.435,28
Al 31 dicembre 2016 il conto presenta un saldo di	€	1.792.921,80

Debiti

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

I debiti rappresentano obbligazioni a pagare nei confronti di finanziatori, fornitori e altri soggetti ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente.

I debiti originati da acquisti di beni e di servizi sono rilevati in base al principio della competenza poiché il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato e si è verificato:

- per i beni, il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà;
- per i servizi, l'ultimazione della prestazione ricevuta.

I debiti originatisi per ragioni diverse dallo scambio di beni e servizi (ad esempio per operazioni di finanziamento) sono stati iscritti in bilancio solo al sorgere dell'obbligazione della società al pagamento verso la controparte.

Poiché la società si è avvalsa della facoltà di non valutare i debiti con il criterio del costo ammortizzato, la loro rilevazione iniziale è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi.

Come richiesto dall'art. 2424 del codice civile, i debiti sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra debiti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo.

L'importo dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla classe "D" per complessivi euro 3.883.559.

Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari a euro 476.047.

Il dettaglio della voce è il seguente:

NOL - DEBITI DA GESTIONE

Al 31 dicembre 2015 il conto presentava un saldo di	€	146.342,79
in corso d'anno si è incrementato per	€	164.779,67
e decrementato per	€	146.342,79
Al 31 dicembre 2016 il conto presenta un saldo di	€	164.779,67

PARC - DEBITI DA GESTIONE

Rappresenta il risultato economico a favore del Comune di Novi Ligure per la gestione dei parcheggi.

Al 31 dicembre 2015 il conto presentava un saldo di	€	86.652,51
in corso d'anno si è incrementato per	€	62.280,82
e decrementato per	€	86.652,51
Al 31 dicembre 2016 il conto presenta un saldo di	€	62.280,82

PARCHEGGI DEBITO V/SO COMUNE

Rappresenta le somme del Comune di Novi Ligure giacenti presso l'azienda. L'incremento è dovuto al canone per la gestione dei parcheggi.

Al 31 dicembre 2015 il conto presentava un saldo di	€	16.040,30
in corso d'anno si è incrementato per	€	14.962,75
e decrementato per	€	0
Al 31 dicembre 2016 il conto presenta un saldo di	€	31.003,05

T.F. - DEBITO VERSO IL COMUNE DI NOVI LIGURE

Al 31 dicembre 2015 il conto presentava un saldo di	€	2.412,00
in corso d'anno si è incrementato per	€	2.412,00
e decrementato per	€	2.412,00
Al 31 dicembre 2016 il conto presenta un saldo di	€	2.412,00

TF - DEBITI DA GESTIONE

Rappresenta il risultato economico a favore dei Comuni Soci per la gestione delle onoranze funebri. L'incremento è l'utile di esercizio 2016.

Al 31 dicembre 2015 il conto presentava un saldo di	€	34.170,53
in corso d'anno si è incrementato per	€	15.639,54
e decrementato per	€	34.170,53
Al 31 dicembre 2016 il conto presenta un saldo di	€	15.639,54

ANTICIPI DA COMUNE DI NOVI LIGURE URB.

Il conto rappresenta la somma erogata dal Comune di Novi Ligure per il riequilibrio economico dell'esercizio 2016.

Al 31 dicembre 2016 il conto presenta un saldo di	€	120.000,00
---	---	-------------------

ANTICIPI DA COMUNE DI NOVI LIGURE EXTR.

Il conto rappresenta la somma erogata dal Comune di Novi Ligure per il riequilibrio economico dell'esercizio 2016.

Al 31 dicembre 2016 il conto presenta un saldo di	€	120.000,00
---	---	-------------------

ANTICIPI DA COMUNE DI PARODI LIGURE

Il conto rappresenta la somma erogata dal Comune di Parodi Ligure per il riequilibrio economico dell'esercizio 2016.

Al 31 dicembre 2016 il conto presenta un saldo di € **20,00**

INTESA SANPAOLO C/C 62203

Al 31 dicembre 2015 il conto presentava un saldo di € 170.978,18
 in corso d'anno si è incrementato per € 346.127,45
 e decrementato per € 270.137,46
 Al 31 dicembre 2016 il conto presenta un saldo di € **94.988,19**

DEBITI VERSO ARFEA (Oltre l'esercizio successivo)

Al 31 dicembre 2015 il conto presentava un saldo di € 38.770,80
 in corso d'anno si è incrementato per € 0
 e decrementato per € 9.896,18
 Al 31 dicembre 2016 il conto presenta un saldo di € **28.874,62**

CLIENTI CONTO ANTICIPI (Oltre l'esercizio successivo)

Il conto è stato istituito nel corso dell'esercizio 2008 per garantire le cauzioni relative al pass del parcheggio "Novi Centro".

Al 31 dicembre 2015 il conto presentava un saldo di € 1.100,00
 in corso d'anno si è incrementato per € 100,00
 e decrementato per € 100,00
 Al 31 dicembre 2016 il conto presenta un saldo di € **1.100,00**

DEBITI COMMERCIALI (FORNITORI)

Al 31 dicembre 2015 il conto presentava un saldo di € 576.986,75
 in corso d'anno si è incrementato per € 1.473.934,17
 e decrementato per € 1.503.878,97
 Al 31 dicembre 2016 il conto presenta un saldo di € **547.041,95**

FATTURE DA RICEVERE

Al 31 dicembre 2015 il conto presentava un saldo di € 95.617,87
 in corso d'anno si è incrementato per € 40.450,21
 e decrementato per € 88.547,87
 Al 31 dicembre 2016 il conto presenta un saldo di € **47.520,21**

TF - FATTURE DA RICEVERE

Al 31 dicembre 2015 il conto presentava un saldo di € 0
 in corso d'anno si è incrementato per € 1.800,56
 Al 31 dicembre 2016 il conto presenta un saldo di € **1.800,56**

FORNITORI C/RATE

Questo conto vuole rappresentare la progressiva estinzione de debito verso il fornitore di telefoni cellulari attraverso il pagamento delle bollette del gestore telefonico.

Al 31 dicembre 2015 il conto presentava un saldo di	€	2,41
in corso d'anno si è incrementato per	€	0
e decrementato per	€	0
Al 31 dicembre 2016 il conto presenta un saldo di	€	2,41

FINANZIAMENTO AUTOBUS (Oltre l'esercizio successivo)

Il conto è stato creato nell'esercizio 2013 e rappresenta il contributo erogato dalla Provincia di Alessandria per l'acquisto di un mezzo per il servizio di linea.

Al 31 dicembre 2015 il conto presentava un saldo di	€	145.722,68
in corso d'anno si è decrementato per	€	113.802,98
Al 31 dicembre 2016 il conto presenta un saldo di	€	31.919,70

DEBITO VERSO BPM FINANZIAMENTO DEPOSITO (Oltre l' esercizio successivo)

Il conto è stato creato nel corso dell'esercizio 2007 per la gestione del debito verso la Banca Popolare di Milano sorto per finanziare la costruzione del nuovo deposito aziendale.

Al 31 dicembre 2015 il conto presentava un saldo di	€	185.090,78
in corso d'anno si è decrementato per	€	90.132,36
Al 31 dicembre 2016 il conto presenta un saldo di	€	94.958,42

PARC. DEBITO VERSO INTESA SANPAOLO - MOV. (Oltre l'esercizio successivo)

Il conto è stato creato nel corso dell'esercizio 2007 per la gestione del finanziamento n.073982 erogato da Banca OPI Spa al CIT Spa per la realizzazione del progetto "MOVICENTRO". Ad oggi la Banca di riferimento è IntesaSanpaolo.

Al 31 dicembre 2015 il conto presentava un saldo di	€	1.921.429,65
in corso d'anno si è decrementato per	€	57.835,43
Al 31 dicembre 2016 il conto presenta un saldo di	€	1.863.594,22

DEBITI ULTRANNUALI (Oltre l' esercizio successivo)

Al 31 dicembre 2015 il conto presentava un saldo di	€	11.640,37
Al 31 dicembre 2016 il conto presenta un saldo di	€	11.640,37

FERIE PERSONALE

Rappresenta il debito dell'Azienda nei confronti dei dipendenti per ferie maturate e non ancora godute.

Al 31 dicembre 2015 il conto presentava un saldo di	€	199.014,54
in corso d'anno si è decrementato per	€	5.869,06
Al 31 dicembre 2016 il conto presenta un saldo di	€	193.145,48

DEBITI DIVERSI

Al 31 dicembre 2015 il conto presentava un saldo di	€	81.416,16
in corso d'anno si è incrementato per	€	54.244,38
e decrementato per	€	85.735,86
Al 31 dicembre 2016 il conto presenta un saldo di	€	49.924,68

ALLEATA PREVIDENZA	€	1.295,84
CONTRIBUTI FONDO PRIAMO	€	5.502,67
CONTR.PREV.ASS./INPS	€	127.807,74
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI AMM.RI	€	1.889,00
CONTRIBUTI PREVINDAI DA PAGARE	€	75.075,24
RITENUTE SINDACALI	€	803,17
RITENUTE ASSICURAZIONI VOLONTARIE	€	199,60
RITENUTE CESSIONE STIPENDI	€	1.687,00
COMPENSI AMM.RI DA PAGARE	€	2.197,38
CONTRIBUTI PREVINDAI DA PAGARE	€	6.371,05

Debiti tributari

La classe del passivo "D - Debiti" comprende l'importo di euro 178.085 relativo ai Debiti tributari. I debiti tributari sono di seguito elencati:

F.do acc.to IRAP 2014 (Oltre es.succ.)	€	58.474,80
F.do acc.to IRAP 2013 (Oltre es.succ.)	€	27.457,94
Erario c/IVA	€	1.435,78
Erario c/ritenute cod.1001	€	85.205,12
Erario c/ritenute cod. 1012	€	1.721,62
Erario c/ritenute cod. 1040	€	2.294,51
Erario c/ritenute cod. 3802	€	17,71
Erario c/ritenute cod. 3848	€	6,65
Erario c/imposta sost.TFR		1.470,59

Ratei e risconti passivi**CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO**

Nella classe "E - Ratei e risconti", esposta nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale, sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In tale classe sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 ammontano a euro 13.958.

Rispetto al passato esercizio la classe del Passivo "E - Ratei e risconti" ha subito una variazione in diminuzione di euro 6.806.

Il dettaglio è il seguente:

RISCONTI PASSIVI EXTRAURBANO

Al 31 dicembre 2015 il conto presentava un saldo di	€	2.449,49
in corso d'anno si è incrementato per	€	4.024,05
e decrementato per	€	2.449,49
Al 31 dicembre 2016 il conto presenta un saldo di	€	4.024,05

NOL - RATEI PASSIVI

Al 31 dicembre 2015 il conto presentava un saldo di	€	9.257,43
in corso d'anno si è incrementato per	€	0
e decrementato per	€	9.257,43
Al 31 dicembre 2016 il conto presenta un saldo di	€	0

PARC - RISCONTI PASSIVI

Al 31 dicembre 2015 il conto presentava un saldo di	€	9.056,59
in corso d'anno si è incrementato per	€	9.933,54
e decrementato per	€	9.056,59
Al 31 dicembre 2016 il conto presenta un saldo di	€	9.933,54

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 compongono il Conto economico.

Nella redazione del Conto economico la società **non** si è avvalsa delle semplificazioni consentite dall'art. 2435-bis c. 3 C.C.. Il Conto economico è pertanto redatto secondo lo schema di cui all'art. 2425 C.C..

Le modifiche legislative apportate dal D.lgs. n. 139/2015, hanno riguardato, tra le altre, anche l'eliminazione dallo schema di Conto economico della sezione straordinaria. Ciò ha comportato la ricollocazione degli oneri e proventi straordinari indicati nell'esercizio precedente secondo le previgenti disposizioni civilistiche nelle altre voci di Conto economico ritenute più appropriate, sulla base della tipologia di evento che ha generato il costo o il ricavo.

L'eliminazione della distinzione tra attività ordinaria e attività straordinaria prevista dal D.lgs. n. 139/2015 ha comportato anche un riesame della distinzione tra attività caratteristica ed accessoria. In linea con l'OIC 12, si è di mantenuta tale distinzione, non espressamente prevista dal codice civile, per permettere, esclusivamente dal lato dei ricavi, di distinguere i componenti che devono essere classificati nella voce A.1) "Ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi" da quelli della voce A.5) "Altri ricavi e proventi".

In particolare, nella voce A.1) sono stati iscritti i ricavi derivanti dall'attività caratteristica o tipica, mentre nella voce A.5) sono stati iscritti quei ricavi che, non rientrando nell'attività caratteristica o finanziaria, sono stati considerati come aventi natura accessoria.

Diversamente, dal lato dei costi tale distinzione non può essere attuata in quanto il criterio classificatorio del Conto economico normativamente previsto è quello per natura.

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale, di abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 2.945.543.

Il dettaglio è il seguente:

Categoria di attività		Valore
TRASPORTO PUBBLICO	€	624.057,60
NOLEGGIO	€	630.604,76
GESTIONE PARCHEGGI	€	299.254,94
CONTRATTO SERVIZIO LINEE EXTRAURBANE	€	762.310,57
CONTRATTO SERVIZIO LINEE URBANE	€	271.909,08
MINORI INTROITITARIFFARI PROV DI ALESSANDRIA	€	5.623,70
T.F. RICAVI	€	351.782,58
Totale	€	2.945.543,23

I ricavi per **trasporto pubblico** sono costituiti da:

vendita biglietti extraurbano	€	182.387,62
vendita abbonamenti extraurbano	€	139.654,18
vendita biglietti urbano	€	18.119,92
vendita abbonamenti urbano	€	3.110,91
abbo. c/fatture extraurbano	€	21.142,21
rimborso abb.pensionati/invalidi	€	5.061,82
Introiti da pubblicità	€	6.075,00
da rilascio cards	€	735,00

da servizi scolastici	€	229.389,86
da servizi speciali urbani	€	18.181,82
noleggio abb./c/fatture Outlet	€	109,08
noleggio introiti da rilascio cards	€	90,18
Totale	€	624.057,60

La voce **gestione parcheggi** rappresenta gli incassi totali dal 01/01/2016 al 31/12/2016 da collegarsi con il conto di costo "Canone locazione parcheggi". L'istituzione di tale conto è dovuta al cambiamento del sistema di attribuzione delle quote d'incasso di spettanza del Comune di Novi Ligure. Tali introiti sono annotati nel registro dei "Corrispettivi" se non fatturati.

Le quote indicate nel **contratto di servizio linee extraurbane** rappresentano i corrispettivi che la Provincia di Alessandria, a decorrere dall'anno 1999, eroga per la prestazione del servizio (hanno sostituito i "contributi regionali" che in passato venivano erogati dalla Regione Piemonte) e sono regolati dal contratto di servizio.

Le quote indicate nel **contratto di servizio linee urbane** rappresentano i corrispettivi che il Comune di Novi Ligure, a decorrere dall'anno 1999, eroga per la prestazione del servizio (hanno sostituito i "contributi regionali" che in passato venivano erogati dalla Regione Piemonte) e sono regolati dal contratto di servizio.

Il corrispettivo per **minori introiti tariffari erogate dalla Provincia di Alessandria** rappresenta la quota erogata dalla Provincia di Alessandria ad integrazione di mancati introiti tariffari determinati dal rilascio da parte della Provincia stessa di titoli di viaggio gratuiti a particolari categorie di persone.

I conti **TF** rappresentano gli introiti derivanti dalla gestione della attività di Onoranze Funebri per servizi funebri in genere, servizi cimiteriali e recuperi, e sono così composti:

introiti da servizi	€	339.782,58
introiti da recuperi	€	9.000,00
introiti da servizi cimiteriali	€	3.000,00
Totale	€	351.782,58

Altri Ricavi e Proventi

La voce è composta da:

Categoria di attività		Valore
RICAVI DIVERSI	€	238.996,66
RECUPERO SINISTRI	€	4.152,50
RIMBORSO INAIL INFORTUNI	€	6.940,29
RIBASSI E ABBUONI SU ACQUISTI	€	900,00
SOPRAVVENIENZE ATTIVE SERVIZIO EXTRAURBANO	€	9.540,83
SOPRAVVENIENZE ATTIVE NON TASSABILI	€	373,46
QUOTA COMUNI PER INVESTIMENTI	€	113.802,98
PARC-CONTRIBUTO D'ESERCIZIO	€	171.773,24
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	€	1.673,26
NOLEGGIO SOPRAVV.ATTIVE	€	2.146,20
RECUPERO COSTI DI PRODUZIONE ALTRE GESTIONI	€	0
RICAVI PER RECUPERO PERDITA DI ESERCIZIO	€	467.550,91
Totale	€	1.017.850,33

Il conto **quota comuni per investimenti** rappresenta una posta di ricavo utilizzata per compensare i costi di sostenuti per il servizio extraurbano.

Il conto **parc-contributo d'esercizio** è stato creato nel corso dell'esercizio 2008 e rappresenta il contributo d'esercizio che ha la funzione di ridurre la quota di ammortamento relativa a Movicentro.

Il conto **recupero costi di produzione altre gestioni** rappresenta un trasferimento di oneri tra la contabilità sezionale extraurbana e le altre sotto elencate per riparto di costi di personale adibito alle diverse attività e altri costi secondo criteri di inerenza :

servizio urbano	€	50.000,00
servizio extraurbano	€	-50.000,00
servizio noleggio	€	10.000,00
servizio extraurbano	€	-10.000,00
servizio parcheggi	€	30.000,00
servizio extraurbano	€	-30.000,00
Totale	€	0

I ricavi per recupero perdita d'esercizio sono i contributi dei Comuni soci a copertura della perdita di esercizio 2016.

Costi della produzione

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 3.950.735.

Il dettaglio della voce in esame è il seguente.

Costi per materie prime e sussidiarie

acquisto pneumatici	€	3.036,30
acquisto carburanti	€	268.678,46
materiale di consumo	€	14.076,71
acquisto pezzi meccanici di ricambio	€	28.742,11
acquisto pezzi di carrozzeria	€	8.599,88
acquisto minuteria d'officina	€	4.921,59
altri costi importo inf. € 5.000,00	€	6.534,41
rimborso per rid.accisa sul gasolio	€	-47.621,55
Nol - spese carburanti	€	97.405,19
Nol - pezzi meccanici	€	8.895,15
Nol -altri costi importo inf. € 5.000,00	€	10.262,16
Nol - rimb.per rid.accisa sul gasolio	€	-6.624,00
Parc -acquisto materiale consumo	€	4.514,41
TF - acquisto feretri	€	32.619,91
TF - acquisto addoppi	€	15.862,04
TF - acquisto materiale di consumo	€	7.947,29
TF - acquisto addoppi loculi	€	16.240,55
TF - altri costi importo inf.€ 5.000,00	€	5.095,35
Totale	€	479.185,96

Costi per servizi

spese per officina	€	64.928,13
spese per elettrauto	€	5.197,01
spese per carrozzeria	€	11.700,00
spese per ricostruzione pneumatici	€	7.280,00
spese per associazioni di categoria	€	5.299,07
spese per assicurazioni bus	€	79.619,49
spese telefoniche	€	7.869,57
spese per energia elettrica	€	10.995,46
spese per riscaldamento	€	7.239,25

spese per servizi	€	66.677,35
spese per pubblicità extraurbano	€	7.532,41
spese contr/legali/notarili	€	6.624,78
oneri bancari	€	9.581,89
compensi amministratori	€	39.947,96
contributi INPS amm.ri c/azienda	€	6.829,88
compensi revisori dei conti	€	11.960,00
Nol - spese per servizio Outlet	€	50.203,35
Nol - spese per officina	€	16.818,04
Nol - spese assicurazione bus	€	15.288,21
Nol - spese autostradali	€	9.051,71
Nol - spese noleggio	€	10.743,81
Nol - spese per servizi	€	14.539,21
Parc - spese per energia elettrica	€	19.384,63
Parc - spese per servizi	€	15.172,30
Parc - spese per manut.varie	€	15.405,00
TF - spese per servizi	€	16.927,41
TF - affissioni manifesti	€	8.979,55
altre spese per importo inf. € 5.000,00	€	46.780,83
Totale	€	588.576,30

Spese per godimento beni di terzi

affitto mezzi	€	7.273,98
canone diritto di sup.terreno Cipian	€	4.261,08
canone gestione parcheggi	€	14.962,75
canone leasing autobus aziendale n. 85	€	26.139,27
canone leasing autobus aziendale n. 87	€	30.762,22
canone leasing pneumatici 01086393/001	€	10.762,80
canone leasing pneumatici 01062043	€	2.740,73
canone leasing pneumatici 01077261	€	12.758,27
canone operazione locativa V0007147	€	1.375,08
canone operazione locativa V0032046	€	948,32
Nol - canone leasing autobus aziendale n. 83	€	33.544,97
Nol - canone leasing autobus aziendale n. 84	€	4.262,11
TF - fitti passivi	€	2.412,00
Totale	€	152.203,58

Costi per il personale

Salari e stipendi	€	1.634.306,72
stipendi	€	1.640.175,78
ferie non godute	€	-5.869,05
Oneri sociali	€	551.645,55
contributi INPS	€	470.261,04
contributi INAIL	€	25.333,00
fondi pensione e assistenziali	€	56.051,51
Trattamento fine rapporto	€	107.043,04
quota accantonamento periodo	€	107.043,04
Altri costi	€	39.665,31
coperture assicurative	€	26.040,74
spese per visite mediche	€	10.936,36

altre spese (rinn.patente-sp.per dirig.-vestiario)	€	2.688,21
Ammortamenti e svalutazioni		
Ammortamento beni immateriali	€	783,58
quota 2016	€	783,58
Ammortamento beni materiali	€	313.858,95
quota 2016	€	313.858,95
Variazioni delle rimanenze delle materie prime sussidiarie		
rim.fin.attività trasporto	€	-82.296,38
rim.fin.attività noleggio - Nol	€	-7.261,55
rim.fin.attività onoranze funebri - TF	€	-22.858,22
rim.fin.attività noleggio - Parc	€	-1.900,05
giacenze iniziali attività trasporto	€	90.023,22
giacenze iniziali attività noleggio - Nol	€	8.148,23
giacenze iniziali attività onor.funebri - TF	€	24.168,94
giacenze iniziali attività noleggio - Parc	€	926,48
Totale	€	8.950,57
Oneri diversi di gestione		
sopravvenienze passive	€	19.575,29
sopravvenienze passive urbano	€	3.547,50
Nol - sopravvenienze passive	€	4.752,31
Parc - sopravvenienze passive	€	3.629,78
TF - sopravvenienze passive	€	5.585,55
imposte e tasse indetraibili	€	13.386,38
tassa rifiuti	€	8.445,00
altri oneri (costi ind.-imposte e tasse detr.-tasse di proprietà-costi ded.-rett.iva)	€	15.591,83
Totale	€	74.513,64

Proventi e oneri finanziari

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

Proventi e oneri finanziari

Proventi finanziari	€	301,96
interessi attivi maturati sui c/c	€	301,96
Oneri finanziari	€	12.962,32
int.pass.(rate su fin.to BPM-c/c BPM e Intesa)	€	12.670,90
Parc - int.pass.MOVICENTRO (rate mutuo per costruzione parcheggio ipogeo)	€	291,42
Totale	€	-12.660,36

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La società non ha proceduto ad alcuna svalutazione o rivalutazione o ripristino di valore di attività e passività finanziarie.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Le attività derivanti da imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non sono presenti, nell'esercizio in corso, differenze temporanee deducibili.

Le imposte differite passive non sono state rilevate in quanto non si sono verificate differenze temporanee imponibili, ovvero si sono verificate differenze permanenti.

Determinazione imposte a carico dell'esercizio

I debiti per IRES e IRAP dell'esercizio, iscritti nella classe "D - Debiti" del passivo di Stato patrimoniale, ove esistenti, sono indicati in misura corrispondente ai rispettivi ammontari rilevati nella voce E.20 di Conto economico, relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2016, tenuto conto della dichiarazione dei redditi e della dichiarazione IRAP che la società dovrà presentare entro il termine stabilito dalle norme vigenti.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2016, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione
- Compensi, anticipazioni e crediti ad amministratori e sindaci
- Informazioni sulle operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis c.c.)
- Informazioni sugli accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter c.c.)
- Informazioni relative agli strumenti derivati ex art. 2427-bis C.C.
- Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento (art. 2497- bis c. 4 C.C.)
- Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite (art. 2427 c. 1 n. 22-septies)

Dati sull'occupazione

Numero medio dei dipendenti ripartito per categorie (art. 2427 c. 1 n. 15 C.C.)

Il numero medio dei dipendenti è 49.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Ammontare complessivo dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto (art. 2427 c. 1 n. 16 C.C.)

I compensi spettanti agli amministratori ammontano a euro 39.948 oltre oneri e contributi di legge e sono stati attribuiti sulla base dell'apposita delibera di assemblea dei soci.

I compensi spettanti ai sindaci ammontano a euro 11.960.

Si precisa che nell'esercizio in commento nessuna anticipazione e nessun credito sono stati concessi ad amministratori e a sindaci, come pure non sono state prestate garanzie o assunti impegni nei confronti dei medesimi amministratori (e/o sindaci).

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela dei azionisti minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter C.C.)

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 C. C.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari derivati (art.2427-bis c.1 n.1 C.C.)

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informazioni sulla società o l'ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento (art. 2497-bis C.C.)

La società non è soggetta ad attività di direzione o coordinamento da parte di società o enti terzi.

Azioni proprie e di società controllanti

Si precisa che:

- la società non possiede azioni proprie, neppure indirettamente;
- la società non possiede, direttamente o indirettamente, azioni o quote di società controllanti;
- nel corso dell'esercizio la società non ha posto in essere acquisti o alienazioni di azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE

La perdita in oggetto sotto un profilo gestionale ammonta a € 467.550,91.

La gestione dei parcheggi a pagamento della Città di Novi Ligure, iniziata a partire dal 1° giugno 2001 per conto del Comune di Novi Ligure, si è chiusa con un utile di € 62.280,82 che il Consiglio di Amministrazione propone di portare a beneficio della gestione del servizio urbano così come già deliberato nell'Assemblea di approvazione del bilancio dell'anno precedente trattandosi di un servizio prestato esclusivamente sul territorio di Novi.

La gestione delle Onoranze Funebri, iniziata nel 18 febbraio 2002, si è chiusa con un utile di € 15.639,54.

La gestione dei Servizi da Noleggio si è chiusa con un utile di € 164.779,67.

Proposta di copertura della perdita di esercizio

Sulla base di quanto esposto si propone la copertura della perdita di esercizio, ammontante a complessivi euro 467.550,91 mediante la contribuzione di pari importo da parte degli Enti partecipativi alla società.