SOCIETA' FERROVIE UDINE - CIVIDALE S. A R.L. SOCIO UNICO**Bilancio di esercizio al 31/12/2017**

Dati Anagrafici	
Sede in	UDINE
Codice Fiscale	02345670307
Numero Rea	UDINE253834
P.I.	02345670307
Capitale Sociale Euro	119.000,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA CON UNICO SOCIO
Settore di attività prevalente (ATECO)	
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2017**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	2.447	971
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	4.450	7.495
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	7.860	10.480
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	96.994	34.206
7) Altre	14.745	55.157
Totale immobilizzazioni immateriali	126.496	108.309
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	22.300	25.009
2) Impianti e macchinario	6.002.066	7.255.127
3) Attrezzature industriali e commerciali	169.854	112.188
4) Altri beni	68.981	64.504
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	525.823	135.320
Totale immobilizzazioni materiali	6.789.024	7.592.148
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) Crediti		
d-bis) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.323	1.323
Totale crediti verso altri	1.323	1.323
Totale Crediti	1.323	1.323
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	1.323	1.323
Totale immobilizzazioni (B)	6.916.843	7.701.780
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	376.099	294.190
Totale rimanenze	376.099	294.190
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.163.258	1.260.177
Totale crediti verso clienti	1.163.258	1.260.177
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	10.489.960	11.015.931
Totale crediti verso controllanti	10.489.960	11.015.931
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	170.921	101.390
Totale crediti tributari	170.921	101.390
5-ter) Imposte anticipate		
Totale crediti 5-ter)	151.915	150.092
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.188.088	906.110

Totale crediti verso altri	1.188.088	906.110
Totale crediti	13.164.142	13.433.700
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	2.056.745	1.375.621
3) Danaro e valori in cassa	54.431	56.097
Totale disponibilità liquide	2.111.176	1.431.718
Totale attivo circolante (C)	15.651.417	15.159.608
D) RATEI E RISCONTI	227.746	279.876
TOTALE ATTIVO	22.796.006	23.141.264

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	119.000	119.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	23.800	23.800
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.062.852	817.771
Varie altre riserve	2	0
Totale altre riserve	1.062.854	817.771
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	289.274	245.081
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.494.928	1.205.652
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	465.571	395.197
Totale fondi per rischi e oneri (B)	465.571	395.197
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.172.663	1.229.052
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.465.869	1.421.518
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	1.465.869
Totale debiti verso banche (4)	1.465.869	2.887.387
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.678.282	1.119.463
Totale debiti verso fornitori (7)	1.678.282	1.119.463
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	88.683	260.835
Totale debiti tributari (12)	88.683	260.835
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	104.840	129.406
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	104.840	129.406

14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	787.078	781.756
Totale altri debiti (14)	787.078	781.756
Totale debiti (D)	4.124.752	5.178.847
E) RATEI E RISCONTI	15.538.092	15.132.516
TOTALE PASSIVO	22.796.006	23.141.264

CONTO ECONOMICO

	31/12/2017	31/12/2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.397.800	6.152.089
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	190.805	0
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	1.054.343	663.896
Altri	1.439.541	1.927.599
Totale altri ricavi e proventi	2.493.884	2.591.495
Totale valore della produzione	8.082.489	8.743.584
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	433.098	435.081
7) Per servizi	2.037.367	1.718.852
8) Per godimento di beni di terzi	895.732	918.950
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	1.977.642	1.996.045
b) Oneri sociali	563.162	600.921
c) Trattamento di fine rapporto	142.151	141.102
e) Altri costi	138.376	120.746
Totale costi per il personale	2.821.331	2.858.814
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	47.492	333.264
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.319.597	1.504.412
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	0	183.860
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.367.089	2.021.536
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-81.910	-28.360
12) Accantonamenti per rischi	7.595	8.519
13) Altri accantonamenti	62.780	62.780
14) Oneri diversi di gestione	86.292	310.920
Totale costi della produzione	7.629.374	8.307.092
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	453.115	436.492
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	251	772
Totale proventi diversi dai precedenti	251	772

Totale altri proventi finanziari	251	772
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	10.002	911
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.002	911
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-9.751	-139
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	443.364	436.353
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	155.913	291.533
Imposte differite e anticipate	-1.823	-100.261
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	154.090	191.272
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	289.274	245.081

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRECTO)

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	289.274	245.081
Imposte sul reddito	154.090	191.272
Interessi passivi/(attivi)	9.751	139
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	453.115	436.492
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	70.375	199.299
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.367.089	1.837.676
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	183.860
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	1.437.464	2.220.835
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.890.579	2.657.327
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(81.909)	(28.360)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	96.919	(259.026)

Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	558.819	293.780
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	52.130	(5.070)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	405.576	580.094
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(172.847)	(1.274.124)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	858.688	(692.706)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.749.267	1.964.621
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(9.751)	(139)
(Imposte sul reddito pagate)	0	(189.684)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(56.390)	140.716
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	(66.141)	(49.107)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.683.126	1.915.514
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(516.473)	(265.468)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(65.679)	(47.307)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(582.152)	(312.775)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	44.351	43.009
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(1.465.869)	(1.421.519)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	2	2
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.421.516)	(1.378.508)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	679.458	224.231
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0

Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio

Depositi bancari e postali	1.375.621	1.152.601
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	56.097	54.886
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.431.718	1.207.487
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.056.745	1.375.621
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	54.431	56.097
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.111.176	1.431.718
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2017

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile. Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, e finanziaria, e del risultato economico dell'esercizio.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, se necessario, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

CRITERI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, tra i costi di impianto ed ampliamento sono stati iscritti i costi relativi alle modifiche statutarie deliberate sia nel 2014 sia nel 2017, ritenute capitalizzabili ed ammortizzabili in cinque esercizi. L'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili.

I diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno e le licenze sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori. In particolare, le licenze sono relative all'acquisto di software operativo e di un software gestionale specifico per poter adempiere alla separazione contabile imposta dalla legge. Essi costi, sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Tra le "altre immobilizzazioni immateriali" sono iscritti:

- gli oneri relativi all'assunzione di finanziamenti e sono ammortizzati in relazione alla durata dei finanziamenti stessi. La società applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016 e pertanto i costi relativi ai finanziamenti precedenti continuano ad essere iscritti nella voce 'Altre' delle immobilizzazioni immateriali ed ammortizzati in conformità al precedente principio contabile.

- i costi di manutenzione e adeguamento su beni mobili (ad es. attrezzaggio su automotrici ALN di apparecchiature di bordo per consentire il controllo e la protezione della marcia del treno con il sistema SSC (Sistema Supporto Condotta)) e immobili (stazioni, pensiline, uffici) di proprietà di terzi.

In tale voce sono iscritte anche alcune immobilizzazioni, sia materiali che immateriali, finanziate in precedenti esercizi (Legge 297/78 fino al 2013 e L. 472/99 e 488/99 fino al 2006), che non sono state ammortizzate, ma il cui fondo è stato incrementato del valore del finanziamento stesso fino a copertura totale del costo sostenuto e finanziato.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I cespiti per i quali il pagamento è differito rispetto alle normali condizioni di mercato sono iscritti, sulla base del criterio del costo ammortizzato, al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19 'Debiti'.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le

manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile. Per tali beni l'ammortamento è applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si procede alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che, se effettuata, avviene in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, ovvero:

- si deve trattare di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non devono eccedere gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;
- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;
- gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo;
- la scelta di capitalizzare è applicata in modo costante nel tempo.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui vi siano fabbricati ed il valore dei medesimi incorpori anche il valore dei terreni sui quali insistono, si procede allo scorporo del valore del terreno.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono ammortizzati e sono valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Contributi pubblici

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato e/o dalla Regione sono rilevati, in conformità con l'OIC 16 applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce

dei risconti passivi.

Alcune immobilizzazioni materiali, finanziate in precedenti esercizi (Legge 297/78 fino al 2013 e L. 472/99 e 488/99 fino al 2006), non sono state ammortizzate, in quanto il fondo è stato incrementato del valore del finanziamento stesso fino a copertura totale del costo sostenuto e finanziato.

Immobilizzazioni finanziarie

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono esposti al valore di presunto realizzo. Tale valore è corrispondente al valore nominale dei crediti esistenti e non si è ritenuto di appostare alcun fondo svalutazione per tenere conto di eventuali rischi di mancato realizzo. I crediti immobilizzati sono relativi a depositi cauzionali per utenze e contratti.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Le materie prime, sussidiarie e di consumo, e le merci, sono valutate in base al costo medio di acquisto.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati, se presenti, sono iscritti al fair value corrispondente al valore di mercato, ove esistente, o al valore risultante da modelli e tecniche di valutazione tali da assicurare una ragionevole approssimazione al valore di mercato. Gli strumenti finanziari per i quali non sia possibile utilizzare tali metodi sono valutati in base al prezzo d'acquisto.

L'imputazione del valore corrente è imputato nell'attivo dello stato patrimoniale, nella specifica voce delle immobilizzazioni finanziarie ovvero dell'attivo circolante a seconda della destinazione, o nel passivo nella specifica voce ricompresa tra i fondi per rischi e oneri

I derivati di copertura di flussi finanziari (c.d. cash flow edge) hanno come contropartita una riserva di patrimonio netto, ovvero, per la parte inefficace, il conto economico.

Le variazioni di fair value dei derivati speculativi e di copertura del prezzo di un sottostante (c.d. fair value edge) sono rilevate in conto economico. Il fair value, ai sensi dell'art. 2416, comma 5), del codice civile, non è determinato se l'applicazione dei criteri indicati al paragrafo precedente non dà un risultato attendibile. Il fair value è non valutabile attendibilmente se a) la variabilità nell'intervallo delle stime ragionevoli di fair value è significativa per tale strumento, o b) le probabilità delle varie stime all'interno dell'intervallo non possono essere valutate ragionevolmente e utilizzate nella stima del fair value. Nei rari casi in cui ciò non fosse possibile e, quindi, il fair value non possa essere determinato, la società deve darne informativa in nota integrativa, indicando le caratteristiche dello strumento finanziario derivato e le ragioni che hanno generato l'inattendibilità del fair value.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti devono essere rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono attualizzati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

In caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato, si tiene conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei crediti scadenti oltre i 12 mesi.

I crediti per i quali non è applicato il criterio del costo ammortizzato sono rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Nel caso di crediti assistiti da garanzie si tiene conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si tiene conto solo della quota non coperta dall'assicurazione. La società si è avvalsa della facoltà (OIC 15 par.89) di non applicare retrospettivamente il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015: tali crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo. Per quanto concerne i crediti sorti dopo tale data, non ve ne sono stati a cui si sia reso necessario applicare il criterio del costo ammortizzato.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverteranno.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte, pertanto, esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si verifica che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono valutati al valore presumibile di realizzo.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

I risconti passivi tengono conto delle quote dei contributi deliberati a favore della società sospesi per rispettare la competenza, come previsto dai principi contabili.

Per i risconti attivi è operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi). Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Si tiene conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei debiti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I debiti per i quali non è applicato il criterio del costo ammortizzato sono rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta. La società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par.90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i medesimi, e pertanto, i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015 sono valutati al valore nominale. Per quanto concerne i debiti sorti dopo tale data, non vi sono stati debiti a cui si sia reso necessario applicare il criterio del costo ammortizzato.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con la controllante e/o con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 126.496 (€ 108.309 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	8.628	37.609	29.353	34.206	3.846.060	3.955.856
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.657	30.114	18.873	0	3.790.903	3.847.547
Valore di bilancio	971	7.495	10.480	34.206	55.157	108.309
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	2.452	439	0	66.741	0	69.632
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	-3.952	0	-3.952
Ammortamento dell'esercizio	976	3.484	2.620	0	40.412	47.492
Altre variazioni	0	0	0	-1	0	-1
Totale variazioni	1.476	-3.045	-2.620	62.788	-40.412	18.187
Valore di fine esercizio						

Costo	11.080	38.047	29.353	96.994	3.846.060	4.021.534
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.633	33.597	21.493	0	3.831.315	3.895.038
Valore di bilancio	2.447	4.450	7.860	96.994	14.745	126.496

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni:

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 14.745 è costituita principalmente, dagli oneri relativi all'assunzione di finanziamenti, dai costi di manutenzione e adeguamento su beni mobili (ad es. attrezzaggio su automotrici ALN di apparecchiature di bordo per consentire il controllo e la protezione della marcia del treno con il sistema SSC (Sistema Supporto Condotta)) e immobili (stazioni, pensiline, uffici) di proprietà di terzi. Tale voce è esposta al netto degli ammortamenti.

In tale voce sono iscritte anche alcune immobilizzazioni immateriali, finanziate in precedenti esercizi (Legge 297/78 fino al 2013 e L. 472/99 e 488/99 fino al 2006), che non sono state ammortizzate, ma il cui fondo è stato incrementato del valore del finanziamento stesso fino a copertura totale del costo sostenuto e finanziato.

Composizione dei "costi di impianto e ampliamento"

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, comma 1 numero 3 del codice civile, viene esposta nei seguenti prospetti la composizione dei costi di impianto e ampliamento e dei costi di sviluppo.

Composizione dei costi di impianto e ampliamento:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Incrementi dell'esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Altri decrementi	Totale variazioni	Valore di fine esercizio
	Modifiche statutarie	972	2.451	976	0	1.475	2.447
Totale		972	2.451	976	0	1.475	2.447

Sono ammortizzati in cinque anni, e come già riferito in precedenza sono relativi alla capitalizzazione delle spese notarili sostenute per le modifiche statutarie intervenute nel 2014 e per l'adeguamento dello statuto deliberato nel 2017.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 6.789.024 (€ 7.592.148 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	27.093	21.021.605	223.432	296.085	135.320	21.703.535

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.084	13.766.478	111.244	231.581	0	14.111.387
Valore di bilancio	25.009	7.255.127	112.188	64.504	135.320	7.592.148
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	25.610	75.337	23.063	392.463	516.473
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	1.960	0	-1.960	0
Ammortamento dell'esercizio	2.709	1.278.671	19.631	18.586	0	1.319.597
Totale variazioni	-2.709	-1.253.061	57.666	4.477	390.503	-803.124
Valore di fine esercizio						
Costo	27.093	21.047.215	300.729	319.148	525.823	22.220.008
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.793	15.045.149	130.875	250.167	0	15.430.984
Valore di bilancio	22.300	6.002.066	169.854	68.981	525.823	6.789.024

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Codice Bilancio	Descrizione		
B II 1	IMM MATERIALI:		
	Terreni e fabbricati		
Descrizione	Saldo anno precedente	Variazioni	Saldo anno corrente
Costruzioni leggere	D 27.093	-	D 27.093
F/amm.to costruzioni leggere	A 2.084	2.709	A 4.793
Totale	25.009	- 2.709	22.300

Codice Bilancio	Descrizione		
B II 2	IMM. MATERIALI:		
	Impianti e macchinario		
Descrizione	Saldo anno precedente	Variazioni	Saldo anno corrente
Impianti Specifici	D 56.188	8.368	D 64.556

Impianti telecomun. e telefoni	D	27.160	4.022	D	31.182
Mater. rotab. e motrici in gen.	D	13.758.132	-	D	13.758.132
Mat. rotabile Stadler 001	D	509.108	-	D	509.108
Mat. rotabile Stadler 002	D	494.428	-	D	494.428
Mat. ricambi Stadler 001-002	D	154.828	-	D	154.828
Bonaventura costi loco 753	D	1.938.657	-	D	1.938.657
Ekk costi per carri	D	4.083.106	-	D	4.083.106
Impianti uffici	D	-	13.220	D	13.220
F/amm.to impianti specifici	A	22.524	4.508	A	27.032
F/amm.to impianti telecomun.	A	22.301	2.428	A	24.729
F/amm.to mat. rotab. e motrici in gen.	A	13.721.653	1.271.735	A	14.993.388
Arrotondamento	A	3	-	A	2
Totale		7.255.126	1.253.061		6.002.066

Codice Bilancio		Descrizione			
B II 3		IMM. MATERIALI:			
		Attr. Ind. e comm.			
Descrizione		Saldo anno precedente	Variazioni	Saldo anno corrente	
Attrezz. industriali e comm.li	D	223.210	77.297	D	300.507
Attrezz. varie e minute (inf. 516,46 €)	D	223	-	D	223
F/amm.to attrezz. Industriali e comm.li	A	111.021	19.631	A	130.652
F/amm.to attrezz. varie e minute (inf. 516,46 €)	A	223	-	A	223
Arrotondamento	A	-	-	A	1
Totale		112.189	57.666		169.854

Codice Bilancio		Descrizione	
B II 5		IMM. MATERIALI:	
		Imm. in corso e acconti	

Descrizione		Saldo anno precedente	Variazioni		Saldo anno corrente
Acconti Bureau ver. vis SCMT	D	39.301	15.000	D	54.301
Acconti per certif. CASACLIMA	D	800	-	D	800
Restauri & Costr. c/acconti uff.	D	93.259	186.657	D	279.916
PCE c/acconti attrezzature	D	1.960	- 1.960	D	-
Immob.mater.in corso lavori PGR dep.	D	-	58.870	D	58.870
Immob.mater.in corso SCMT/BCA	D	-	131.935	D	131.935
Arrotondamento	D	-	1	D	1
Totale		135.320	390.503		525.823

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 68.981 è così composta:

Codice Bilancio	Descrizione				
B II 4	IMM. MATERIALI:				
	Altri beni				
Descrizione		Saldo anno precedente	Variazioni		Saldo anno corrente
Mobili e macchine ord. d'ufficio	D	28.725	-	D	28.725
Macchine elettromecc. d'ufficio	D	83.294	3.813	D	87.107
Autocarri/autovetture	D	88.440	-	D	88.440
Autovetture	D	27.255	-	D	27.255
Arredamento	D	68.370	19.250	D	87.620
F/amm.to mobili e macchine ord. d'ufficio	A	20.867	2.030	A	22.897
F/amm.to macchine elettromecc. d'ufficio	A	68.620	5.414	A	74.034
F/amm.to autocarri/autovetture	A	64.997	5.210	A	70.207
F/amm.to autovetture	A	16.358	4.359	A	20.717
F/amm.to arredamento	A	60.739	1.573	A	62.312
Arrotondamento	A	- 1	-	A	- 1
Totale		64.504	4.477		68.981

Qui di seguito si riportano gli investimenti finanziati da contributi pubblici

Tra le immobilizzazioni materiali ed immateriali sono iscritti beni e/o costi coperti da contributi regionali in c/impianti e/o in conto esercizio . Per i beni sovvenzionati da contributi della regione FVG in conto impianti, si calcolano gli ammortamenti con le aliquote relative ed in corrispondenza vengono appostate le quote di competenza dei contributi tra i ricavi. Le quote sospese dei contributi, sono iscritte tra i risconti passivi. Pertanto, l'intero importo deliberato e/o erogato è stato iscritto per l'importo integrale e riscontato sulla base delle residue quote di ammortamento relative ad esercizi futuri.

Investimenti Enti concedenti	Investimenti e contributi finanziari anno 2013	Investimenti e contributi finanziari anno 2012	Investimenti e contributi finanziari anno 2011	Investimenti e contributi finanziari anno 2006/2007 2008/2009	Investimenti e contributi finanziari al 31/12/2005*
Interventi L. 297/78 Udine-Cividale (amod. I.F.e M.R.)	490.694	195.321	910.321	741.897	481.658,54 2.446.938,99
Interventi L. 611/96 (armam. Udine-Cividale)					2.423.266,68 481.658,54
Interventi L. 472/99 e L. 488/99 (materiale rotabile Udine-Cividale)				6.386.648	2446938,99 2.423.266,68
Interventi L. 488/99 e L. 388/00 (ammodernamento Udine-Cividale)					1.814.490,70
* Investimenti e contributi finanziari relativi alla linea Udine Cividale erogati alla società Sistemi Territoriali, precedente gestore della linea					

Investimenti Enti concedenti	Investimenti e contributi finanziari anno 2017	Investimenti e contributi finanziari anno 2016	Investimenti e contributi finanziari anno 2015	Investimenti e contributi finanziari anno 2014	Investimenti e contributi finanziari anno 2013
Interventi L.R. 30 dicembre 2008 n. 17	1.272.675	1.272.675	1.272.675	1.272.675	1.272.675
Interventi D. Lgs 111/2004 L.R. 28 dicembre 2007 n. 30	2.492	455.836	467.076	468.736	468.903

Operazioni di locazione finanziaria

La società non detiene beni in locazione finanziaria. Ha in corso un contratto di noleggio a lungo termine per alcune attrezzature d'ufficio, e dei contratti annuali per il noleggio di macchinari.

E' stato sottoscritto un contratto biennale (rinnovabile) di noleggio di carrozze stipulato con la società OBB,

partner della società, per il servizio Mi.Co.Tra.

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 1.323 (€ 1.323 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Importo nominale iniziale	Fondo svalutazione iniziale	Valore netto iniziale	Accantonamenti al fondo svalutazione	Utilizzi del fondo svalutazione
Depositi cauzionali in denaro esigibili entro esercizio successivo	1.323		1.323		
Totale	1.323	0	1.323	0	0

	(Svalutazioni)/Ripristini di valore	Riclassificato da/(a) altre voci	Altri movimenti incrementi/(decrementi)	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale
Depositi cauzionali in denaro esigibili entro esercizio successivo	0	0	0	1.323		1.323
Totale	0	0	0	1.323	0	1.323

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	1.323	0	1.323	1.323	0	0
Totale crediti immobilizzati	1.323	0	1.323	1.323	0	0

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale Crediti immobilizzati
	ITALIA	1.323	1.323
Totale		1.323	1.323

ATTIVO CIRCOLANTE**Rimanenze**

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 376.099 (€ 294.190 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	294.190	81.909	376.099
Totale rimanenze	294.190	81.909	376.099

Più dettagliatamente:

Codice Bilancio	Descrizione	
C I 1	RIMANENZE:	
	m. prime, suss. e cons.	
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno corrente
Materie di consumo	D 504	D 1.010
Biglietti	D 6.598	D 8.720
Gasolio per trazione	D 15.191	D 5.176
Lubrificanti per trazione	D 3.939	D 5.939
Beni per telefonica	D 853	D 785
Materiali e ricambi MR	D 133.638	D 170.077
Arredi MR	D 4.010	D 3.999
Traverse	D 475	D 675
Mat. metall. armamento	D 85	D 79
Beni manut. linea armamenti	D 8.813	D 10.029
Beni manut. fabbricati	D 1.101	D 173

Beni manut. impianti	D	667	D	692
Beni per ACEI	D	6.424	D	8.060
Beni per PL	D	32.463	D	23.310
Gadget	D	1.010	D	2.609
Ricambi Stadler	D	59.317	D	109.111
Bonaventura ricambi	D	10.824	D	15.416
Ricambi carri	D	7.875	D	9.877
Cancelleria	D	402	D	361
Totale		294.189		376.099

Crediti

I crediti rappresentano ciò che l'azienda deve ancora incassare da clienti o da terzi e costituiscono, in generale, una scrittura che permette di imputare la manifestazione economica già avvenuta, e di rinviare, quella finanziaria, che avverrà in futuro.

Il criterio utilizzato nella valutazione dei crediti dai principi contabili nazionali, è il valore di presunto realizzo: ciò sta ad indicare che ciascuna voce dei crediti va iscritta, partendo dal loro valore nominale, al netto di eventuali rettifiche dovute a svalutazioni come ad esempio, perdite per inesigibilità. Sia il codice civile che il principio OIC 15 non entrano nel merito di come determinare il presunto valore di realizzo, e forniscono esclusivamente delle regole generali.

La valutazione dei crediti, da iscrivere in bilancio, richiede un'attenta analisi in modo da individuare quelli per i quali la riscossione non presenta rischi di sorta essendo di certo realizzo, e gli altri per i quali fondate ragioni, derivate da eventi già manifestatisi ovvero temuti o latenti, lasciano intravedere un'inesigibilità totale o parziale e conseguenti perdite. Questo perché i crediti sono caratterizzati spesso dalla presenza di problemi legati all'inesigibilità, alcuni dei quali al momento della redazione del bilancio possono essere già totalmente o parzialmente emersi mentre per altri non si ha alcuna informazione sulla capacità del debitore di adempiere ai proprio obblighi;

Il fondo svalutazione crediti deve essere sufficiente a coprire sia le perdite per situazioni di inesigibilità già manifestatesi, sia quelle per altre inesigibilità non ancora manifestatesi ma temute o latenti. I principi di prudenza e di competenza, dettati dal legislatore per la redazione del bilancio, impongono agli organi di governo dell'impresa di tenere conto delle perdite per inesigibilità nell'esercizio in cui possono essere ragionevolmente previste e non negli esercizi in cui le stesse si manifesteranno. L'incertezza connessa alla determinazione della perdita, implica il ricorso a criteri di svalutazione prudenziali che genereranno valori adeguati.

I principi contabili, riconoscono, quale metodo di determinazione del valore di presunto realizzo, il procedimento analitico: con tale procedimento, i crediti sono valutati singolarmente, uno per volta, e per ciascun credito è operata una stima del rischio di insolvenza che considera, come detto, non solo la

situazione di inesigibilità già manifestatasi, ma anche quelle probabili esistenti alla data del bilancio. Al riguardo, utili elementi di giudizio possono essere: la natura del credito; la durata; il grado di anzianità dei crediti scaduti; eventuali contenziosi in atto; l'affidabilità del debitore, determinata in base alle condizioni economiche del settore, dell'azienda e al rischio del paese.

Va precisato che "la definizione del criterio di valutazione è una questione di fatto: il rinvio alle regole del prudente apprezzamento è sempre riconducibile al caso per caso e, quindi, in relazione a circostanze che, in quanto solo in parte oggettivamente misurabili, risentono pur sempre di una "ragionevole" discrezionalità soggettiva.

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 13.164.142 (€ 13.433.700 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	1.313.199	0	1.313.199	149.941	1.163.258
Verso controllanti	10.489.960	0	10.489.960	0	10.489.960
Crediti tributari	170.921	0	170.921		170.921
Imposte anticipate			151.915		151.915
Verso altri	1.371.948	0	1.371.948	183.860	1.188.088
Totale	13.346.028	0	13.497.943	333.801	13.164.142

Più dettagliatamente:

Codice Bilancio	Descrizione	
C II 1 a	CREDITI VERSO:	
	clienti entro es. succ.	

Descrizione		Saldo anno precedente		Saldo anno corrente	Variazioni
Crediti v/clienti	D	908.041	D	777.866	130.175
Fatture da emettere	D	509.012	D	535.333	26.320
Note di accredito da emettere	A	6.935	A	-	6.935
Fondi rischi su crediti	A	149.941	A	149.941	-
Totale		1.260.177		1.163.258	96.919

Codice Bilancio	Descrizione	
C II 4 a	CREDITI VERSO:	
	controllanti entro es. succ.	

Descrizione	Saldo anno precedente		Saldo anno corrente		Variazioni
Crediti v/controllanti	D	16.431	D	8.814	7.617
Cred v/Reg FVG per Investim.scmt	D	8.439.426	D	8.439.426	-
Cred v/Reg FVG per Investim.	D	360.574	D	309.815	50.759
Cred v/Reg Contr. DGR 2024/14	D	303.501	D	189.996	113.505
Cred v/Reg Contr. DGR 2492/15	D	900.000	D	190.681	709.319
Cred v/Reg Contr. DGR 2456/16	D	996.000	D	351.229	644.771
Cred v/Reg Contr. DGR 2531/17	D	-	D	1.000.000	1.000.000
Totale		11.015.931		10.489.960	1.525.972

Codice Bilancio	Descrizione	
C II 5-bis a	CREDITI VERSO:	
	cr. Trib. entro es. succ.	

Descrizione	Saldo anno precedente		Saldo anno corrente		Variazioni
Regioni c/acconto-credito Irap	D	-	D	19.602	19.602
Ires c/acconto-credito	D	-	D	102.172	102.172
Erario c/Iva	D	87.646	D	10.969	76.677
Crediti per ritenute	D	13.259	D	37.802	24.543
Crediti per ritenute GSE	D	285	D	311	26
Ritenute su int. attivi bancari	D	200	D	65	135
Arrotondamento	D	-	D	-	-
Totale		101.390		170.921	69.531

Tra i "crediti verso altri" sono iscritti i crediti che la società vanta nei confronti di entità terze: gli importi più rilevanti si riferiscono a crediti per dei contributi pubblici deliberati da soggetti pubblici ma non ancora incassati dalla società. In particolare, vi è iscritto il credito vantato per un contributo statale chiesto e concesso ex L. 297/78 nel 2014, relativamente al "Fondo comune per il rinnovo degli impianti e materiale rotabile". Come è noto, l'art. 10 della L. 297/78, prevede che "... per il rinnovo o per l'integrazione degli impianti fissi e del materiale rotabile delle ferrovie in regime di concessione ed in gestione governativa è istituito, nello stato di previsione della spesa del Ministero dei trasporti, un capitolo denominato "fondo comune per rinnovo impianti fissi e materiale rotabile", al fine di coordinare e razionalizzare gli interventi per

le ferrovie in questione...(omissis)...L'utilizzazione del fondo comune è stabilita dal Ministero dei trasporti, di concerto con il Ministero del tesoro, sentito il comitato tecnico interministeriale....". La decisione di accantonare il fondo svalutazione per il "credito contribuito L.297", nel 2016, è stata presa, prudenzialmente, per il mancato incasso di una parte del medesimo contributo concesso e rendicontato nel 2014, giustificato dai funzionari statali con cui la società si interfaccia per il coordinamento di tali fondi, dal passaggio di competenze non più ministeriale della gestione del fondo del fondo medesimo. Considerato che la posizione non ha subito modifiche, si è deciso di mantenere inalterato tale fondo.

Codice Bilancio	Descrizione		
C II 5-quater a	CREDITI VERSO:		
	altri (circ) entro es.suc.		
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno corrente	Variazioni
Anticipi a fornitori	D 3.284	D 510	- 2.774
Crediti viaggiatori e bagagli	D 176	D 10	- 166
INAIL c/contributi	D -	D 5.903	5.903
Credito v/assicurazioni	D 11.138	D -	- 11.138
Crediti per contr. GSE	D 2.492	D 1.776	- 716
Cred. Contrib. Fondimpresa	D -	D 8.434	8.434
Cred. Contrib. Prog. CONNECT2CE	D -	D 11.763	11.763
Cred. Contrib. Rinn. Contr. L.47	D 64.683	D 89.941	25.258
Cred. contributo L.297	D 183.860	D 183.860	-
Cred. per indennità malattia	D 95.906	D 129.706	33.800
Cred. contributo L.296	D 406.823	D 510.714	103.891
Cred. contributo L.58	D 318.317	D 425.298	106.981
Debiti v/fornitori	D 455	D 4.035	3.580
Crediti diversi	D 187	D -	- 187
Crediti contr. Min. serv. Merci	D 2.649	D -	- 2.649
F.do svalutazione crediti L. 297	A 183.860	A 183.860	-
Arrotondamento	A 1	A -	- 1
Totale	906.109	1.188.088	281.979

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.260.177	-96.919	1.163.258	1.163.258	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	11.015.931	-525.971	10.489.960	10.489.960	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	101.390	69.531	170.921	170.921	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	150.092	1.823	151.915			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	906.110	281.978	1.188.088	1.188.088	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	13.433.700	-269.558	13.164.142	13.012.227	0	0

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Totale			
Area geografica		ITALIA	AUSTRIA	F.DO SVAL.CRED.
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.163.258	1.288.057	25.142	-149.941
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	10.489.960	10.489.960	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	170.921	170.921	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	151.915	151.915	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.188.088	1.371.948	0	-183.860
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	13.164.142	13.472.801	25.142	-333.801

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 2.111.176 (€ 1.431.718 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Codice Bilancio	Descrizione		
C IV 1	DISPONIBILITA' LIQUIDE:		
	depositi bancari e postali		
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno corrente	Variazioni
Banca Pop. Vicenza c/c	D 56.097	D -	- 56.097
Banca Antonveneta c/c	D 464.550	D 464.212	- 338
Banca di Cividale	D 854.975	D 1.487.753	632.778
Intesa San Paolo	D -	D 104.781	104.781
Totale	1.375.621	2.056.745	681.124

Codice Bilancio	Descrizione		
C IV 3	DISPONIBILITA' LIQUIDE:		
	denaro e valori in cassa		
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno corrente	Variazioni
Cassa sede Udine Economato	D 2.813	D 1.196	- 1.617
Cassa corrispettivi	D 46.149	D 40.969	- 5.180
Cassa Progetto Micotra	D 7.136	D 3.601	- 3.535
Cassa emettitrici	D -	D 8.664	8.664
Totale	56.097	54.431	- 1.667

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.375.621	681.124	2.056.745
Denaro e altri valori in cassa	56.097	-1.666	54.431
Totale disponibilità liquide	1.431.718	679.458	2.111.176

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 227.746 (€ 279.876 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	279.876	-52.130	227.746
Totale ratei e risconti attivi	279.876	-52.130	227.746

Composizione dei risconti attivi:

Codice Bilancio		Descrizione			
D 2 b		RATEI E RISCONTI:			
		altri risconti attivi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno corrente	Variazioni		
Risc.att. Assicurazioni	D	267.444	D	218.161	- 49.283
Risc.att. Telefoniche	D	2.372	D	497	- 1.875
Risc.att. Oneri bancari finanz.	D	1.790	D	793	- 997
Risc.att. Manutenz.	D	-	D	1.706	1.706
Risc.att. Canoni software	D	2.761	D	3.344	583
Risc.att. Abbonam. Riviste	D	465	D	486	21
Risc.att. Noleggi	D	1.533	D	1.923	390
Risc.att. Sp. Ammin.ve e diritti	D	141	D	150	9
Risc.att Canoni concess. utiliz	D	439	D	149	- 290
Risc.att. Canoni ass. tecnica	D	787	D	536	- 251
Risc.att. Canoni software	D	2.143	D	-	2.143
Arrotondamento	D	1	D	-	- 1
Totale		279.876		227.746	52.130

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.494.928 (€ 1.205.652 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	119.000	0	0	0
Riserva legale	23.800	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	817.771	0	0	245.081
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	817.771	0	0	245.081
Utile (perdita) dell'esercizio	245.081	0	-245.081	0
Totale Patrimonio netto	1.205.652	0	-245.081	245.081

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		119.000
Riserva legale	0	0		23.800
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		1.062.852
Varie altre riserve	0	2		2
Totale altre riserve	0	2		1.062.854
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	289.274	289.274
Totale Patrimonio netto	0	2	289.274	1.494.928

	Descrizione	Importo
	Arrotondamenti	2
Totale		2

Riserve	Libere	Vincolate per legge	Vincolate per statuto	Vincolate dall'assemblea
Riserva legale	23.800			
Riserva straordinaria	1.062.852			
Totali	1.086.652			

Riserve	Importo
Formate da utili accantonati	1.062.852
Totali	1.062.852

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	119.000	0	0	0
Riserva legale	23.800	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	535.379	0	0	282.392
Varie altre riserve	-2	0	0	0
Totale altre riserve	535.377	0	0	282.392
Utile (perdita) dell'esercizio	282.392	0	-282.392	0
Totale Patrimonio netto	960.569	0	-282.392	282.392

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		119.000
Riserva legale	0	0		23.800
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		817.771
Varie altre riserve	0	2		0
Totale altre riserve	0	2		817.771
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	245.081	245.081
Totale Patrimonio netto	0	2	245.081	1.205.652

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	119.000	APPORTO		0	0	0
Riserva legale	23.800	UTILI	B	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.062.852	UTILI	A,B,C	0	0	0
Varie altre riserve	2			0	0	0
Totale altre riserve	1.062.854			0	0	0
Totale	1.205.654			0	0	0
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 465.571 (€ 395.197 nel precedente esercizio). Essi corrispondono, nello specifico, a:

- euro 44.716 per "fondo bonifica ambientale": si tratta di un fondo (il cui accantonamento iniziale del 2015 è stato stimato con perizia tecnica, pari ad euro 60.000), per la bonifica ambientale dei siti operativi di Udine e Cividale del Friuli.
- euro 54.638 per contributo GSE, alimentato dall'accantonamento dell'esercizio pari ad euro 7.595;
- euro 62.780, accantonamento dell'esercizio, per manutenzioni cicliche.

Il fondo manutenzioni cicliche ha la funzione di coprire le uscite future per interventi di conservazione o di ripristino della funzionalità dei fattori produttivi pluriennali (e non di incrementare la capacità produttiva o la durata di quei fattori, nel qual caso si tratterebbe di manutenzione straordinaria). Gli accantonamenti a tale fondo hanno l'obiettivo di ripartire fra i vari esercizi, secondo il principio della competenza, il costo di manutenzione che, benché effettuata dopo un certo numero di anni, si riferisce ad un'usura del bene verificatasi anche negli esercizi precedenti a quello in cui la manutenzione viene eseguita.

Il fondo manutenzioni programmate, così alimentato di anno in anno, verrà utilizzato (in diminuzione) nell'anno in cui i costi di manutenzione saranno effettivamente sostenuti; si ottiene così il risultato di ripartire negli esercizi di competenza il costo dell'intervento di manutenzione, resosi necessario a causa dello sfruttamento del cespite negli anni.

Gli accantonamenti periodici a questo fondo si effettuano se si tratta di manutenzioni, già pianificate, da eseguirsi ad intervalli periodici ed il fattore produttivo pluriennale, oggetto d'intervento programmato, è destinato ad essere impiegato nell'impresa almeno fino al prossimo ciclo di manutenzione. Inoltre, la manutenzione ciclica non può essere sostituita da più frequenti, ma comunque sporadici, interventi di

manutenzione ovvero sostituita dagli annuali interventi di manutenzione ordinaria, i cui costi, in tali casi, verrebbero sistematicamente addebitati all'esercizio.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	395.197	395.197
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	70.374	70.374
Totale variazioni	0	0	0	70.374	70.374
Valore di fine esercizio	0	0	0	465.571	465.571

Per quanto concerne le informazioni relative alle movimentazioni del "Fondo per imposte differite", si rimanda alla sezione "Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate".

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 1.172.663 (€ 1.229.052 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.229.052
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	129.190
Altre variazioni	-185.579
Totale variazioni	-56.389
Valore di fine esercizio	1.172.663

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 4.124.752 (€ 5.178.847 nel precedente esercizio).

I debiti verso banche sono relativi al mutuo bancario sottoscritto dalla società e garantito da fidejussione bancaria prestata dalla Regione Friulia Venezia Giulia, concessa con delibera 2148 del 02/12/2010. Il mutuo ha finanziato l'acquisto di locomotori e carri nuovi. Tale mutuo, inoltre, è coperto da un contributo per la quota capitale e per la quota interessi. La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	2.887.387	-1.421.518	1.465.869
Debiti verso fornitori	1.119.463	558.819	1.678.282
Debiti tributari	260.835	-172.152	88.683
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	129.406	-24.566	104.840
Altri debiti	781.756	5.322	787.078
Totale	5.178.847	-1.054.095	4.124.752

Più dettagliatamente:

Codice Bilancio	Descrizione	
D 4 a	DEBITI VS BANCHE:	
	esigibili entro es. succ.	

Descrizione		Saldo anno precedente		Saldo anno corrente	Variazioni
Mutui bancari entro 12 mesi	A	1.421.518	A	1.465.869	44.351
Totale		1.421.518		1.465.869	44.351

Codice Bilancio	Descrizione	
D 4 b	DEBITI VS BANCHE:	
	esigibili oltre es. succ.	

Descrizione		Saldo anno precedente		Saldo anno corrente	Variazioni
Mutui bancari oltre 12 mesi	A	1.465.869	A	-	-1.465.869
Totale		1.465.869		-	-1.465.869

Codice Bilancio	Descrizione	
D 7 a	DEBITI VS FORNITORI:	
	esigibili entro es. succ.	

Descrizione	Saldo anno precedente		Saldo anno corrente		Variazioni
Debiti v/fornitori	A	725.563	A	1.193.515	467.952
Fatture da ricevere	A	409.962	A	484.767	74.805
Note di accredito da ricevere	D	16.062	D	-	- 16.062
Totale		1.119.463		1.678.283	558.820

Codice Bilancio	Descrizione	
D 12 a	DEBITI TRIBUTARI:	
	esigibili entro es. succ.	

Descrizione	Saldo anno precedente		Saldo anno corrente		Variazioni
Erario c/IRES	A	174.080	A	-	- 174.080
Erario c/imposta sost. riv. TFR	A	855	A	896	41
Erario c/rit. lavoro dipendente	A	61.488	A	58.927	- 2.561
Regioni c/Irap	A	15.305	A	-	- 15.305
Regioni c/rit. addiz. IRPEF	A	1.096	A	1.380	284
Comuni c/rit. addiz. IRPEF	A	165	A	214	49
Altri debiti tributari	A	-	A	23.179	23.179
Erario c/rit. Ammin./CO.CO.PRO	A	3.848	A	-	- 3.848
Erario c/rit. lavoro autonomo	A	3.997	A	4.087	90
Totale		260.834		88.683	- 172.151

Codice Bilancio	Descrizione	
D 13 a	DEBITI VS IST. PREV.:	
	esigibili entro es. succ.	

Descrizione	Saldo anno precedente		Saldo anno corrente		Variazioni
INPS c/contributi soc. lav. Dip.	A	113.407	A	87.749	25.658
INPS c/contributi soc. lav. Aut.	A	2.922	A	7.004	4.082
INAIL c/contributi	A	3.303	A	-	3.303
Fondo Priamo	A	3.873	A	4.511	638
Fondo Previndai	A	3.570	A	3.569	1
Fondo Tax Benefit New	A	427	A	464	37
Fondo Alleata Previdenza	A	1.361	A	980	381
F.do Pip Primo Assitalia	A	543	A	564	21
Totale		129.406		104.840	24.566

Codice Bilancio	Descrizione	
D 14 a	ALTRI DEBITI:	
	esigibili entro es. succ.	

Descrizione	Saldo anno precedente		Saldo anno corrente		Variazioni
Crediti v/clienti	A	1.200	A	1.200	-
Amministratori c/compensi	A	1.067	A	1.583	516
Debiti per cauzioni	A	34.652	A	43.707	9.055
Dipendenti c/retribuzioni	A	147.824	A	118.157	29.667
Ritenute sindacali	A	832	A	740	92
Collaboratori c/compensi	A	4.423	A	13.541	9.118
Debiti diversi	A	225	A	77	148
Deb. v/soci.fin per prestiti dip.	A	497	A	497	-
Deb. v/Regione per rit. su interess	A	890	A	890	0

Equitalia c/pignoramenti terzi	A	-	A	262	262
Deb. per rit. 0,50% - BUREAU VER.	A	-	A	-	-
Deb. per rit. 0,50% - SIEMENS	A	1.744	A	2.325	581
Deb. per rit. 0,50% - SIEL	A	249	A	463	214
Deb. per rit. 0,50% - RESTAURI&COS	A	466	A	1.400	934
Debiti viagg. Micotra Trenit.	A	75.784	A	92.815	17.031
Debiti viaggiatori e bagagli	A	8.077	A	8.077	- 0
Soc. Mutuo soccorso c.Pozzo	A	546	A	451	- 96
Debito nota spese amministratore	A	209	A	372	163
Debiti vs Ministero	A	497.503	A	497.503	-
Debito VISA	A	110	A	1.271	1.161
Debito nota spese dipendenti	A	1.287	A	1.342	55
Debiti viagg. Micotra Obb	A	3.970	A	-	- 3.970
Debito CARTASI' (B.P.CIV)	A	204	A	406	202
Arrotondamento	A	- 3	A	-	3
Totale		781.756		787.078	5.322

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	2.887.387	-1.421.518	1.465.869	1.465.869	0	0
Debiti verso fornitori	1.119.463	558.819	1.678.282	1.678.282	0	0
Debiti tributari	260.835	-172.152	88.683	88.683	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza	129.406	-24.566	104.840	104.840	0	0

sociale						
Altri debiti	781.756	5.322	787.078	787.078	0	0
Totale debiti	5.178.847	-1.054.095	4.124.752	4.124.752	0	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Totale			
Area geografica		ITALIA	UE	EXTRA-UE
Debiti verso banche	1.465.869	1.465.869	0	0
Debiti verso fornitori	1.678.282	1.317.994	64.202	296.086
Debiti tributari	88.683	88.683	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	104.840	104.840	0	0
Altri debiti	787.078	787.078	0	0
Debiti	4.124.752	3.764.464	64.202	296.086

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	1.465.869	1.465.869
Debiti verso fornitori	1.678.282	1.678.282
Debiti tributari	88.683	88.683
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	104.840	104.840
Altri debiti	787.078	787.078
Totale debiti	4.124.752	4.124.752

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 15.538.092 (€ 15.132.516 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	156.525	-15.525	141.000
Risconti passivi	14.975.991	421.101	15.397.092
Totale ratei e risconti passivi	15.132.516	405.576	15.538.092

Composizione dei ratei passivi:

Codice Bilancio	Descrizione		
E 2 a	RATEI E RISCONTI:		
	ratei passivi		
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno corrente	Variazioni
Ratei passivi prestaz. Tecn. Software	A -	A 352	352
Ratei passivi personale	A 128.830	A 131.050	2.220
Ratei passivi su mutui	A 15.472	A 7.855	- 7.617
Ratei passivi licenze software	A 390	A 390	-
Ratei passivi cons. qualità	A 3.325	A -	- 3.325
Ratei passivi contr. Comp. Prof.	A 1.122	A 1.300	178
Ratei passivi contr. Telefoniche	A 7.346	A 12	- 7.334
Ratei passivi contr. Oneri bancari	A 41	A -	- 41
Ratei passivi canoni/concessioni	A -	A 41	41
Totale	156.526	141.000	- 15.526

Composizione dei risconti passivi:

Codice Bilancio	Descrizione		
E 2 b	RATEI E RISCONTI:		
	altri risconti passivi		
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno corrente	Variazioni
Risc.pass. canone attraversam.	A 845	A 845	0
Risc.pass. recup. rimb. oneri div.	A 1.972	A 1.972	- 0
Risc.pass. contrib. c/imp.region	A 1.272.675	A 1.272.675	- 0
Risc.pass. contrib. investimenti	A 4.506	A 2.220	- 2.286
Risc.pass. Biglietti	A 27.404	A 31.655	4.251

Risc. Pass. Contr. DGR 2492/15	A	508.696	A	427.752	- 80.944
Risc. Pass. Contr. DGR 2024/14	A	281.182	A	69.609	- 211.573
Risc. Pass. Contr. DGR 2456/16	A	996.000	A	561.400	- 434.600
Risc. Pass. Contr. DGR 2531/17	A	-	A	1.000.000	- 1.000.000
Risc.pass. contr. c/imp oltre es	A	2.853.931	A	3.002.775	- 148.844
Risc.pass. contr. inves. oltre es	A	9.017.983	A	9.017.778	- 205
Risc.pass. Can. Attr. oltre es	A	2.905	A	2.490	- 415
Risc.pass. rimb. oneri div. oltre es	A	7.892	A	5.921	- 1.971
Totale		14.975.991		15.397.092	421.101

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Codice Bilancio	Descrizione			
A	VALORE DELLA			
	PRODUZIONE			
Descrizione		Saldo anno precedente	Saldo anno corrente	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	A	6.152.089	A 5.397.800	- 754.289
Incremento immobilizzazioni	A	-	A 190.805	- 190.805
Altri ricavi e proventi	A	2.591.496	A 2.493.883	- 97.613
Totale		8.743.585	8.082.489	661.096

Come si è avuto modo di sottolineare nello scorso bilancio, a seguito della nuova formulazione dell'art. 40 della L.R. 23/2001, modificato con L.R. n. 33 di data 29 dicembre 2015, è stata modificata la modalità di erogazione della sovvenzione regionale per il servizio di trasporto Pubblico Locale; in tale sede è stato

stabilito che la gestione del servizio ferroviario regionale fosse disciplinata mediante contratto di servizio, generando, di fatto, un corrispettivo e, quindi, assoggettato ad IVA. Il corrispettivo 2017 per la copertura degli oneri derivanti dalla gestione del servizio di TPL sulla linea sociale, pari a € 2.200.000,00, è stato, quindi, riclassificato nella voce A1.

Più dettagliatamente:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Trasporto pubblico locale	617.839
	Infrastruttura	6.151
	Servizio MiCoTRa	1.577.450
	Servizio merci	996.360
	Contratto di servizio TPL/INFR	2.200.000
	Altro	0
Total e		5.397.800

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile, per il tipo di attività svolta dalla società, la ripartizione dei ricavi per area geografica, si ritiene non sia un dato rilevante.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 2.493.884 (€ 2.591.495 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	663.896	390.447	1.054.343
Altri			
Proventi immobiliari	87.939	-2.202	85.737
Rimborsi assicurativi	14.740	6.450	21.190
Sopravvenienze e insussistenze attive	81.193	-46.148	35.045
Altri ricavi e proventi	1.743.727	-446.158	1.297.569
Totale altri	1.927.599	-488.058	1.439.541
Totale altri ricavi e proventi	2.591.495	-97.611	2.493.884

COSTI DELLA PRODUZIONE

Di seguito si riassumono le macro-voci che compongono i "costi della Produzione". Tutti i dettagli sulla composizione e sull'andamento sono forniti nella relazione sulla gestione.

Codice Bilancio	Descrizione		
B	COSTI DELLA		
	PRODUZIONE		
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno corrente	Variazioni
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	D 435.081	D 433.098	- 1.983
Servizi	D 1.718.853	D 2.037.369	318.516
Godimento beni di terzi	D 918.950	D 895.732	- 23.218
Personale	D 2.858.814	D 2.821.331	- 37.483
Ammortamenti e svalutazioni	D 2.021.536	D 1.367.088	- 654.448
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	D - 28.359	D - 81.910	- 53.551
Accantonamenti per rischi	D 8.519	D 7.595	- 924
Altri accantonamenti	D 62.780	D 62.780	- 0
Oneri diversi di gestione	D 310.920	D 86.291	- 224.629
Totale	8.307.094	7.629.374	- 677.720

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.037.367 (€ 1.718.852 nel precedente esercizio).

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 895.732 (€ 918.950 nel precedente esercizio).

Tali costi sono costituiti prevalentemente da noleggi e canoni di utilizzo locomotive e reti ferroviarie.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 86.292 (€ 310.920 nel precedente esercizio).

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	10.002
Totale	10.002

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	107.919	0	0	1.823	
IRAP	47.994	0	0	0	
Totale	155.913	0	0	1.823	0

Descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite

Nell'esercizio corrente non si sono evidenziate differenze temporanee tassabili che abbiano determinato la rilevazione di imposte differite.

Descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate ed aliquote applicate

Qui di seguito si riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 14, lett. a) del Codice Civile, relativamente all'indicazione delle imposte anticipate.

Nel prospetto sono indicate, per l'Ires, le differenze temporanee deducibili sorte negli esercizi precedenti e nell'esercizio corrente, con l'indicazione del periodo d'imposta in cui tali differenze si riverseranno, nonché delle aliquote d'imposta applicate:

IRES	2017	2018	2019	2020	2021	non def.le	TOTALE
F.do bonifica ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.716,00	44.716,00
F.do sval.cred. comm.li	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147.629,00	147.629,00
F.do sval.cred. per contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183.860,00	183.860,00
F.do manut. cicliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240.657,00	240.657,00
Acc.to fondo GSE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.114,00	16.114,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	632.976,00	632.976,00
Aliquota di imposta	24,00%	24,00%	24,00%	24,00%	24,00%	24,00%	24,00%
Imposte anticipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151.915,00	151.915,00

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

Le tabelle sottostanti, distintamente per l'Ires e l'Irap, riepilogano i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate delle voci "Crediti per imposte anticipate".

Descrizione	IRES da diff. tempor.	IRES da perdite fiscali	IRAP da diff. tempor.	TOTALE
1. Importo iniziale	150.092	0	0	150.092
2. Aumenti				
2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	1.823		0	1.823
2.2. Altri aumenti	0	0	0	0
3. Diminuzioni				
3.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	0		0	0
3.2. Altre diminuzioni	0	0	0	0
4. Importo finale	151.915	0	0	151.915

Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dall'OIC, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'Ires e per l'Irap:

Descrizione	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte risultante da bilancio	443.364	
Crediti d'imposta su fondi comuni d'investimento	0	
Risultato prima delle imposte	443.364	
Valore della produzione al netto delle deduzioni		911.973
Onere fiscale teorico (aliquota base)	106.407	38.303
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	0	0
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	7.595	0
Rigiro differenze temporanee deducibili esercizi precedenti	0	0
Rigiro differenze temporanee tassabili esercizi precedenti	0	0
Differenze permanenti che non si riverteranno negli esercizi successivi	9.820	230.744
Imponibile fiscale	460.779	1.142.717
Utilizzo perdite fiscali pregresse	0	
Imponibile fiscale dopo utilizzo perdite pregresse	460.779	

Valore della produzione estera		0
Imponibile fiscale al netto valore produzione estera		1.142.717
Imposte correnti (aliquota base)	110.587	47.994
Abbattimenti per agevolazioni fiscali	2.428	0
Imposte correnti effettive	108.159	47.994

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	2
Impiegati	14
Operai	41
Totale Dipendenti	58

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il compenso deliberato all'amministratore unico, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori
Compensi	26.280

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.160
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.160

Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte

nell'esercizio non sono possibili trattandosi di società a responsabilità limitata il cui capitale sociale è formato da quote.

Titoli emessi dalla società

Non esistono obbligazioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Strumenti finanziari

Non sono stati emessi strumenti finanziari partecipativi di cui agli artt. 2346c.6 e 2349 c. 2 del Codice Civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, non si segnalano impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale. La società, inoltre, detiene, come nell'esercizio precedente, beni di terzi per un valore pari ad euro 8.265.878.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito al proprio interno alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-septies C.C. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadano nella fattispecie prevista dall'art. 2447 decies del codice civile.

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

	Totale anno 2017	Soci	Amministratori	Sindaci	Totale	Incidenza % sulla voce di bilancio
Valore della produzione	8.082	5.767			5.767	71%
Costi della produzione	7.629		26		26	
Proventi e oneri finanziari	0	0	0	0	0	

RAPPORTI CON LA REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA

Crediti	Debiti	Risc. Passivi	Garanz.	Impegni	Servizi	Contr.c/eserc	Contr.c/impianto
11.971.389,09		15.385.864,26			3.563.636,34	940.016,26	1.275.166,20

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Si segnala che non sussistono accordi fuori bilancio che integrano i presupposti di cui all'art. 2427, n. 22-ter del Codice Civile.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile.

Strumenti finanziari derivati

La società non ha alcuna categoria di strumenti finanziari derivati (art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del Codice civile).

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Regione Friuli Venezia Giulia. Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dal socio che esercita l'attività di direzione e coordinamento:

CONTO DEL BILANCIO 2016**Della Regione Friuli Venezia Giulia**

GESTIONE DI COMPETENZA

Entrate	2016
	Accertamenti di competenza
Titolo I Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa *	5.685.726.067,41
Titolo II Trasferimenti correnti	355.689.957,22
Titolo III Entrate extratributarie	353.795.022,67
Titolo IV Entrate in conto capitale	143.810.094,80
Titolo V Entrate da riduzione di attività finanziarie	144.829.157,38
Titolo VI Accensione prestiti	0,00
Titolo VII Anticipazioni da Istituto Tesoriere/cassiere	0,00
Titolo IX Entrate per conto terzi e partite di giro	90.163.088,17
Totale titoli delle entrate	6.774.013.387,65
Utilizzo avanzo di amministrazione	1.009.089.882,99
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	197.674.033,68
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	1.199.437.252,72
Totale complessivo entrate	9.180.214.557,04

Spese		2016
		Impegni di competenza
Titolo I	Spese correnti	5.664.456.447,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	234.464.926,97
Titolo II	Spese in conto capitale	737.170.081,67
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	1.567.291.058,76
Titolo III	Spese per incremento di attività finanziarie	105.710.608,68
Titolo IV	Rimborso di prestiti	123.665.945,89
Titolo V	Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00
Titolo VII	Spese per conto terzi e partite di giro	90.763.662,19
Totale complessivo spese		8.523.522.731,16
Avanzo di competenza		656.691.825,88
Totale a pareggio		9.180.214.557,04

GESTIONE DEI RESIDUI

Entrate	2016
	Accertamenti di competenza
Titolo I Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa *	173.090.579,99
Titolo II Trasferimenti correnti	94.699.474,28
Titolo III Entrate extratributarie	171.540.789,24
Titolo IV Entrate in conto capitale	363.687.336,75
Titolo V Entrate da riduzione di attività finanziarie	36.819.356,44
Titolo VI Accensione prestiti	1.521.707,95
Titolo VII Anticipazioni da Istituto Tesoriere/cassiere	0,00
Titolo IX Entrate per conto terzi e partite di giro	1.049.526,19
Totale residui attivi	842.408.770,84

Spese	2016
	Accertamenti di competenza
Titolo I Spese correnti	208.271.536,19
Titolo II Spese in conto capitale	198.133.826,91
Titolo III Spese per incremento di attività finanziarie	6.149.249,53
Titolo IV Rimborso di prestiti	4.669.197,71
Titolo V Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00
Titolo VII Spese per conto terzi e partite di giro	12.281.694,61
Totale residui passivi	429.505.504,95

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

	2016
Fondo cassa al 31.12	2.516.568.418,31
Residui attivi al 31.12	842.408.770,84
Residui passivi al 31.12	429.505.504,95
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	234.464.926,97
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	1.567.291.058,76
<u>Risultato di amministrazione al 31.12.2016</u>	<u>1.127.715.698,47</u>
<i>di cui:</i>	
-parte accantonata	323.714.033,90
-parte vincolata	499.418.652,15
-parte destinata agli investimenti	0,00
-parte disponibile	304.583.012,42

CONTO DEL PATRIMONIO

	2016	
	Consistenza al 1.1	Consistenza al 31.12
Attività:		

Attività finanziarie	3.716.453.443,76	3.358.977.189,15
Attività disponibili	961.641.619,77	979.228.675,59
Attività non disponibili	639.675.157,82	626.604.739,76
Totale attività	5.317.770.221,35	4.964.810.604,50
Passività:		
Passività finanziarie	2.399.975.584,61	2.231.261.490,68
Passività diverse	521.089.334,55	402.092.586,37
Totale passività	2.921.064.919,16	2.633.354.077,05
Variazione consistenza patrimoniale	- 65.248.774,74	

SITUAZIONE DI CASSA

	2016
Fondo di cassa al 1.1	2.252.385.026,22
Entrate	Riscossioni (competenza + residui)
Titolo I Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa *	5.793.919.646,65
Titolo II Trasferimenti correnti	436.482.162,56
Titolo III Entrate extratributarie	270.193.721,76
Titolo IV Entrate in conto capitale	110.461.476,77
Titolo V Entrate da riduzione di attività finanziarie	235.285.218,07
Titolo VI Accensione prestiti	0,00
Titolo VII Anticipazioni da Istituto Tesoriere/cassiere	0,00
Titolo IX Entrate per conto terzi e partite di giro	92.269.729,11
Totale generale entrate	6.938.611.954,92
Spese	Pagamenti (competenza + residui)

Titolo I Spese correnti	5.688.760.360,57
Titolo II Spese in conto capitale	672.044.929,35
Titolo III Spese per incremento di attività finanziarie	111.422.901,68
Titolo IV Rimborso di prestiti	118.996.748,18
Titolo V Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00
Titolo VII Spese per conto terzi e partite di giro	83.203.623,05
Totale generale spese	6.674.428.562,83
Fondo di cassa al 31.12	2.516.568.418,31

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di voler destinare il risultato come segue:

Utile d'esercizio: 289.274 Euro

a Riserva Straordinaria 289.274 Euro

Nessun accantonamento viene effettuato a riserva legale avendo, questa, superato il limite di legge, che è pari ad 1/5 del capitale sociale.

L'Organo Amministrativo

Dichiarazione di conformità

La sottoscritta DOTT.SSA SILVIA BRINI, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società