

SOCIETA' FERROVIE UDINE - CIVIDALE S. A R.L. SOCIO UNICO**Bilancio di esercizio al 31/12/2024**

Dati Anagrafici	
Sede in	UDINE
Codice Fiscale	02345670307
Numero Rea	UDINE253834
P.I.	02345670307
Capitale Sociale Euro	119.000,00 i.v.
Forma Giuridica	
Settore di attività prevalente (ATECO)	491100
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	sì
Denominazione della società capogruppo	Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia
Paese della capogruppo	ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2024**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	31/12/2024	31/12/2023
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	194.545	259.382
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.680	2.520
7) Altre	84.205	97.808
Totale immobilizzazioni immateriali	280.430	359.710
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	497.745	527.700
2) Impianti e macchinario	862.170	1.238.156
3) Attrezzature industriali e commerciali	50.711	75.653
4) Altri beni	231.499	251.113
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	6.672.975	6.583.756
Totale immobilizzazioni materiali	8.315.100	8.676.378
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) Crediti		
d-bis) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.862	3.812
Totale crediti verso altri	3.862	3.812
Totale Crediti	3.862	3.812
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	3.862	3.812
Totale immobilizzazioni (B)	8.599.392	9.039.900
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	242.317	268.298
Totale rimanenze	242.317	268.298
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	980.075	786.319
Totale crediti verso clienti	980.075	786.319
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	7.173.067	6.936.667
Totale crediti verso controllanti	7.173.067	6.936.667
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	64.443	100.252
Totale crediti tributari	64.443	100.252
5-ter) Imposte anticipate	323.967	243.942
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.087.418	861.212
Totale crediti verso altri	1.087.418	861.212
Totale crediti	9.628.970	8.928.392

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	1.368.802	975.155
3) Danaro e valori in cassa	27.512	32.920
Totale disponibilità liquide	1.396.314	1.008.075
Totale attivo circolante (C)	11.267.601	10.204.765
D) RATEI E RISCONTI	319.855	320.792
TOTALE ATTIVO	20.186.848	19.565.457

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2024	31/12/2023
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	119.000	119.000
II - Riserva da sovrapprezzo 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	1.267.476	1.199.207
Varie altre riserve	0	1
Totale altre riserve	1.267.476	1.199.208
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	47.510	68.269
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.457.786	1.410.277
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	565.435	376.800
Totale fondi per rischi e oneri (B)	565.435	376.800
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.080.009	1.010.944
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	8.478	306.879
Totale debiti verso banche (4)	8.478	306.879
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.406.003	1.706.500
Totale debiti verso fornitori (7)	1.406.003	1.706.500
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	7.930	7.930
Totale debiti verso controllanti (11)	7.930	7.930
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	194.969	216.444
Totale debiti tributari (12)	194.969	216.444
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	169.135	164.569
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	169.135	164.569

14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	857.914	800.866
Totale altri debiti (14)	857.914	800.866
Totale debiti (D)	2.644.429	3.203.188
E) RATEI E RISCONTI	14.439.189	13.564.248
TOTALE PASSIVO	20.186.848	19.565.457

CONTO ECONOMICO

	31/12/2024	31/12/2023
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.768.602	7.462.962
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	89.232	306.462
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	1.631.796	1.408.033
Altri	552.159	589.361
Totale altri ricavi e proventi	2.183.955	1.997.394
Totale valore della produzione	10.041.789	9.766.818
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	404.497	513.073
7) Per servizi	2.491.968	2.567.486
8) Per godimento di beni di terzi	2.461.662	1.933.055
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	2.409.995	2.469.240
b) Oneri sociali	696.240	673.406
c) Trattamento di fine rapporto	161.403	158.320
e) Altri costi	336.809	340.763
Totale costi per il personale	3.604.447	3.641.729
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	95.303	77.895
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	507.624	513.029
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	109.414	170.480
Totale ammortamenti e svalutazioni	712.341	761.404
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	25.980	8.979
12) Accantonamenti per rischi	12.143	10.922
13) Altri accantonamenti	68.655	65.545
14) Oneri diversi di gestione	146.734	104.935
Totale costi della produzione	9.928.427	9.607.128
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	113.362	159.690
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	15.522	0
d) Proventi diversi dai precedenti		

Altri	16.183	14.272
Totale proventi diversi dai precedenti	16.183	14.272
Totale altri proventi finanziari	31.705	14.272
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	21.479	18.233
Totale interessi e altri oneri finanziari	21.479	18.233
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	10.226	-3.961
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)	123.588	155.729
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	156.103	123.479
Imposte differite e anticipate	-80.025	-36.019
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	76.078	87.460
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	47.510	68.269

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	47.510	68.269
Imposte sul reddito	76.078	87.460
Interessi passivi/(attivi)	5.296	3.961
(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	128.884	159.690
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	448.982	377.030
Ammortamenti delle immobilizzazioni	602.927	590.924
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	(2.523)	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	(84.674)	(36.020)
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	964.712	931.934
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.093.596	1.091.624
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		

Decremento/(Incremento) delle rimanenze	25.981	8.978
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(537.047)	(1.398.366)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(300.497)	501.273
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	937	2.622
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	874.941	136.308
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(138.500)	205.382
Totale variazioni del capitale circolante netto	(74.185)	(543.803)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.019.411	547.821
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(5.296)	(3.961)
(Imposte sul reddito pagate)	(87.833)	(51.677)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(77.222)	(311.962)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(170.351)	(367.600)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	849.060	180.221
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(146.346)	(349.944)
Disinvestimenti	0	35
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(16.023)	(59.627)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	(50)	(50)
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)	(162.419)	(409.586)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(298.401)	297.041
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(1)	(1)
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(298.402)	297.040

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	388.239	67.675
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	975.155	909.258
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	32.920	31.142
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.008.075	940.400
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.368.802	975.155
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	27.512	32.920
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.396.314	1.008.075
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2024

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2024 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..

PRINCIPI 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.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;

- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

La Società ha istituito e dispone di un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura e alle dimensioni dell'impresa e pertanto idoneo a rilevare tempestivamente eventuali segnali di crisi d'impresa e/o la perdita della continuità aziendale.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

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

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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

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. Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

In particolare, tra i costi di impianto ed ampliamento sono stati iscritti i costi relativi alle modifiche statutarie deliberate nel 2014 e nel 2017, ritenute capitalizzabili, e ad oggi, interamente ammortizzate.

Nella presente voce sono iscritti, inoltre, i costi sostenuti durante la fase di organizzazione e di avvio della attività legata ad operazioni di manovra in un sito specifico di interesse generale definito "comprensorio ferroviario aggregato regionale": essi sono stati iscritti e capitalizzati in quanto vi è la ragionevole certezza della loro recuperabilità e si ritiene vi sia un rapporto di causa-effetto tra i costi in questione ed il beneficio (futura utilità) che, dagli stessi, la società si attende (prospettiva di reddito), come richiesto dal OIC 24 (par. 40-43).

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:

- 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.
- I costi sostenuti per l'automazione della bigliettazione monetica e l'implementazione del servizio "smart train".
- Le spese sostenute per la creazione della infrastruttura informatica relativa alla creazione del progetto di comunicazione integrata.
- Le spese sostenute per gli adeguamenti alle norme specifiche di settore a cui sono sottoposti alcuni mezzi per consentirne la circolazione e che hanno durata pluriennale.

In tale voce sono iscritte anche alcune immobilizzazioni, sia materiali che immateriali, finanziate in precedenti esercizi con fondi pubblici (Legge 297/78 fino al 2013 e L. 472/99 e 488/99 fino al 2006), la cui contabilizzazione è avvenuta incrementando il fondo ammortamento del valore del finanziamento stesso fino a copertura totale del costo sostenuto per l'acquisto.

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

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.

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. Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

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

La società non detiene partecipazioni e/o titoli. I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono relativi a depositi cauzionali per utenze e contratti e 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.

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. 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.

Nello specifico, 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: l'accantonamento tiene conto, oltre che al del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, delle 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 antecedenti l'anno 2015: tali crediti, ove esistenti, sono valutati al valore di presumibile realizzo. Per quanto concerne il 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, nel caso, al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

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.

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.

I risconti passivi rappresentano quote di proventi e ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano, nello specifico, la quota parte dei contributi deliberati a favore della società sospesi per rispettare la competenza, come previsto dai principi contabili.

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).

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Tali fondi non sono presenti a bilancio.

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 ante 2015 iscritti in bilancio, 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 società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', ai sensi dell'OIC 12 par. 50, essi sono iscritti al netto delle rettifiche, 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.

ALTRE INFORMAZIONI

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano se vi sono stati casi di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, ed i criteri utilizzati, con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, nei casi in cui 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.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 280.430 (€ 359.710 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	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	319.098	43.062	29.353	4.021.559	4.413.072

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	59.716	40.542	29.353	3.923.751	4.053.362
Valore di bilancio	259.382	2.520	0	97.808	359.710
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	16.022	16.022
Ammortamento dell'esercizio	64.838	840	0	29.625	95.303
Altre variazioni	1	0	0	0	1
Totale variazioni	-64.837	-840	0	-13.603	-79.280
Valore di fine esercizio					
Costo	319.098	43.062	29.353	4.037.581	4.429.094
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	124.553	41.382	29.353	3.953.376	4.148.664
Valore di bilancio	194.545	1.680	0	84.205	280.430

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni:

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 84.205 è costituita principalmente, 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. Nell'esercizio in corso, sono state capitalizzate spese sostenute per i lavori di ristrutturazione su fabbricati non di proprietà e ammortizzate sulla durata definita dal tipo di intervento.

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, in quanto il 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.

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Incrementi dell'esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Altri decrementi	Totale variazioni	Valore di fine esercizio
	Att. Manovre	259.382	0	64.838	0	-64.838	194.544
Totale		259.382	0	64.838	0	-64.838	194.544

Le spese relative alla capitalizzazione delle spese notarili sostenute per le modifiche statutarie intervenute nel 2014 e per l'adeguamento dello statuto deliberato nel 2017, risultano interamente ammortizzate. Come già riportato nei criteri di valutazione, tra i costi di impianto e ampliamento (voce B I 1) sono stati iscritti i costi capitalizzati relativi all'avvio della nuova attività di manovra ferroviaria svolta nel comprensorio ferroviario aggregato regionale. Tali costi, verificato il loro valore di iscrizione, sono stati sospesi rispettando

il principio della recuperabilità definito dal suddetto principio OIC 24, in quanto è ragionevole, secondo i piani di impresa predisposti, la prospettiva di realizzare redditi futuri. La procedura di ammortamento tiene conto della utilità futura e della durata contrattuale.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 8.315.100 (€ 8.676.378 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	696.761	21.871.070	380.259	889.657	6.583.756	30.421.503
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	169.061	20.632.914	304.606	638.544	0	21.745.125
Valore di bilancio	527.700	1.238.156	75.653	251.113	6.583.756	8.676.378
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	3.035	4.766	49.325	89.219	146.345
Ammortamento dell'esercizio	29.956	379.021	29.708	68.939	0	507.624
Altre variazioni	1	0	0	0	0	1
Totale variazioni	-29.955	-375.986	-24.942	-19.614	89.219	-361.278
Valore di fine esercizio						
Costo	696.761	21.874.105	385.026	938.982	6.672.975	30.567.849
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	199.016	21.011.935	334.315	707.483	0	22.252.749
Valore di bilancio	497.745	862.170	50.711	231.499	6.672.975	8.315.100

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 231.499 è, nei valori lordi, così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Arredamento	127.705	0	127.705
	Infrastr. informatica - HW di sistema	32.563	0	32.563

	Arredo e ripristino deposito	363.249	0	363.249
	Macch. elettr. di ufficio	203.745	4.069	207.814
	Altre macch. ord. d'uff.	28.485	0	28.485
	Autocarri	94.486	0	94.486
	Autovetture	39.424	45.256	84.680
Totale		889.657	49.325	938.982

Contributi pubblici

Tra le immobilizzazioni materiali ed immateriali sono iscritti beni e/o costi coperti da contributi regionali. Per i beni sovvenzionati da contributi della regione FVG in conto impianti, in particolare, si calcolano gli ammortamenti con le aliquote relative ed in corrispondenza vengono appostate, tra i ricavi, le quote di competenza dei contributi. Le quote sospese dei contributi, sono iscritte tra i risconti passivi. Pertanto, l'importo deliberato e/o erogato viene dapprima iscritto per l'intero tra i ricavi e, di seguito, riscontato tenendo conto delle residue quote di ammortamento relative ad esercizi futuri. Si riportano, nelle tabelle che seguono, alcuni contributi a Leggi speciali di cui la società ha usufruito in passato e gli importi iscritti, per i contributi in conto impianti, degli ultimi cinque bilanci della società.

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	2.446.938,99 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 2020	Investimenti e contributi finanziari anno 2021	Investimenti e contributi finanziari anno 2022	Investimenti e contributi finanziari anno 2023	Investimenti e contributi finanziari anno 2024
Interventi L.R. 30 dicembre 2008 n. 17	1.256.032	876.062	399.458	302.226	302.226
Interventi D. Lgs 111/2004 L.R. 28 dicembre 2007 n. 30	2.220	2.220	2.220	0	0
Interventi Infrastruttura ferroviaria U-C Decr. RAFVG 5405/12	36.057	36.057	36.057	36.057	36.057
Interventi Materiale Rotabile Decr. RAFVG 24232/22			26.487	52.500	52.500

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' presente un contratto 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 € 3.862 (€ 3.812 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	3.812		3.812		
Totale	3.812	0	3.812	0	0

	(Svalutazioni)/ Ripristini di valore	Riclassificato da/(a) altre voci	Altri movimenti incrementi/(de- crementi)	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale
Depositi cauzionali in denaro esigibili entro esercizio successivo	0	0	50	3.862		3.862
Totale	0	0	50	3.862	0	3.862

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	3.812	50	3.862	3.862	0	0
Totale crediti immobilizzati	3.812	50	3.862	3.862	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
Total e	ITALIA	3.862	3.862
		3.862	3.862
		3.862	3.862

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 € 242.317 (€ 268.298 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	268.298	-25.981	242.317
Totale rimanenze	268.298	-25.981	242.317

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.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile 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, non devono essere 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.

Per quanto riguarda i crediti sorti nel corso dell'anno si ritiene che, trattandosi di crediti con costi di transazione e commissioni nulli e/o con durata inferiore ai 12 mesi, gli effetti del criterio del costo ammortizzato rispetto al valore nominale siano irrilevanti e pertanto viene applicato il criterio del valore nominale al netto degli eventuali adeguamenti relativi a quelle perdite per inesigibilità che erano prevedibili, alla data di redazione del bilancio

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 e di settore, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Tenuto conto dei principi di prudenza e di competenza, dettati dal legislatore per la redazione del bilancio, che impongono agli organi di governo dell'impresa di tenere conto sia le perdite per situazioni di inesigibilità già manifestatesi, sia per quelle non ancora manifestatesi, ma temute o latenti, e considerata l'incertezza connessa alla determinazione della perdita, si è ricorso ad una analisi prudenziale che ha comportato ulteriore svalutazione pari a euro 109.414 per adeguare il fondo svalutazione crediti al rischio di inesigibilità dei crediti iscritti, tenendo conto della natura del credito, della durata, del grado di anzianità dei crediti scaduti e di eventuali contenziosi in atto.

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 9.628.970 (€ 8.928.392 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	1.545.195	0	1.545.195	565.120	980.075
Verso controllanti	7.173.067	0	7.173.067	0	7.173.067
Crediti tributari	64.443	0	64.443		64.443
Imposte anticipate			323.967		323.967
Verso altri	1.325.598	0	1.325.598	238.180	1.087.418
Totale	10.108.303	0	10.432.270	803.300	9.628.970

I crediti verso clienti iscrivibili alla voce C) II) 1) dello Stato patrimoniale rappresentano quanto la società deve ancora incassare da soggetti terzi rispetto alla Regione FVG. Essi sono iscritti al netto del fondo svalutazione crediti, di cui si è detto.

I crediti tributari sono rappresentati, per gli importi più rilevanti, da crediti per imposte e ritenute subite nel

corso dell'esercizio.

Nella voce "crediti verso altri" sono iscritti i crediti di diversa natura che la società vanta nei confronti di entità terze: gli importi più rilevanti si riferiscono a crediti per contributi deliberati da soggetti pubblici ma non ancora incassati dalla società

In particolare, in tale voce, è iscritto un credito 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": esso risulta interamente svalutato, in quanto la società ha avuto notizia dai funzionari statali con cui si è interfacciata per il coordinamento di tali fondi, della gestione non più ministeriale del fondo, con un passaggio di competenze per la liquidazione, nonostante fosse stato concesso e rendicontato. Considerato che la posizione non ha subito modifiche, si è deciso di mantenere inalterato tale fondo.

Inoltre, anche la posizione relativa al credito vantato per un contributo denominato "indennità di malattia", non ha subito variazioni, pertanto il relativo fondo è stato mantenuto invariato e pari ad euro 54.320 euro.

Come noto, la società è interamente partecipata dalla Regione FVG: i crediti iscritti verso la controllante sono costituiti, prevalentemente da contributi in conto esercizio e/o in conto impianti. Di seguito si riporta una tabella con la esplicitazione dei crediti residui relativi a ciascun contributo deliberato ma ancora da incassare alla data del 31/12/2024 (la differenza rappresenta i crediti di natura commerciale e/o contrattuale).

Codice Bilancio		Descrizione			
C II 4 a		CREDITI VERSO CONTROLLANTI PER CONTRIBUTI:			
Descrizione		Saldo anno precedente		Saldo anno corrente	Variazioni
Cred v/Reg FVG per Investim.scmt	D	3.177.893	D	2.854.103	-323.789
Cred v/Reg Contr. DGR 2531/17	D	324.521	D	322.567	-1.954
Cred v/Reg Contr. DGR 1953/19	D	742.281	D	420.834	-321.448
Cred v/Reg Contr. Contr. Decr. 12582/22	D	23.974	D	0	-23.974
Cred v/Reg Contr. Contr. Decr. 37025/23	D	737.479	D	411.783	0
Cred v/Reg Contr. Contr. Decr. 24753/24	D	0	D	222.972	0
Cred v/Reg Contr. Contr. Decr. 42337/24	D	0	D	2.040.000	2.040.000
Totale		5.006.148		6.272.259	1.368.835

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	786.319	193.756	980.075	980.075	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	6.936.667	236.400	7.173.067	7.173.067	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	100.252	-35.809	64.443	64.443	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	243.942	80.025	323.967			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	861.212	226.206	1.087.418	1.087.418	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.928.392	700.578	9.628.970	9.305.003	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:

Area geografica	Totale			
		ITALIA	AREA UE	F.DO SVAL.CRED.
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	980.075	1.515.189	30.006	-565.120
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	7.173.067	7.173.067	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	64.443	64.443	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	323.967	323.967	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.087.418	1.325.598	0	-238.180
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.628.970	10.402.264	30.006	-803.300

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.396.314 (€ 1.008.075 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
Depositi bancari e postali	975.155	393.647	1.368.802
Denaro e altri valori in cassa	32.920	-5.408	27.512
Totale disponibilità liquide	1.008.075	388.239	1.396.314

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 319.855 (€ 320.792 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	320.792	-937	319.855
Totale ratei e risconti attivi	320.792	-937	319.855

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	267.369	D	267.379	10
Risc.att. Telefoniche	D	349	D	-	349
Risc.att. Manutenz.	D	6.206	D	9.486	3.280
Risc.att. Canoni software	D	3.448	D	6.602	3.154
Risc.att. Abbonam. Riviste	D	-	D	-	-
Risc.att. Noleggi	D	1.358	D	558	800
Risc.att. Consulenze	D	1.392	D	1.376	16
Risc.att. Canoni ass. tecnica	D	487	D	2.323	1.836
Risc.att. Canoni affitto	D	163	D	164	1

Risc.att. Spese amm.ve e diritti	D	35.985	D	25.727	-	10.258
Risc.att. Canoni concess. utilizz	D	-	D	-		-
Risc.att. Quote associative	D	4.000	D	4.000		-
Risc.att. Canoni internet	D	35	D	44		9
Risc.att. Canoni oneri soc.	D	-	D	2.196		2.196
Totale		320.792		319.855	-	937

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.457.786 (€ 1.410.277 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	1.199.207	0	0	68.269
Varie altre riserve	1	0	0	0
Totale altre riserve	1.199.208	0	0	68.269
Utile (perdita) dell'esercizio	68.269	0	-68.269	0
Totale Patrimonio netto	1.410.277	0	-68.269	68.269

	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		1.267.476
Varie altre riserve	0	-1		0
Totale altre riserve	0	-1		1.267.476
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	47.510	47.510
Totale Patrimonio netto	0	-1	47.510	1.457.786

	Descrizione	Importo
	Arrotondamenti	0

Riserve	Libere	Vincolate per legge	Vincolate per statuto	Vincolate dall'assemblea
Riserva legale	23.800			
Riserva straordinaria	1.267.476			
Totali	1.291.276			

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	1.187.713	0	0	11.494
Varie altre riserve	2	0	0	0
Totale altre riserve	1.187.715	0	0	11.494
Utile (perdita) dell'esercizio	11.494	0	-11.494	0
Totale Patrimonio netto	1.342.009	0	-11.494	11.494

	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		1.199.207
Varie altre riserve	0	-1		1
Totale altre riserve	0	-1		1.199.208
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	68.269	68.269
Totale Patrimonio netto	0	-1	68.269	1.410.277

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	1.267.476	UTILI	A,B,C	1.072.932	0	0
Totale altre riserve	1.267.476			1.072.932	0	0
Totale	1.410.276			1.072.932	0	0
Residua quota distribuibile				1.072.932		
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 € 565.435 (€ 376.800 nel precedente esercizio). Essi corrispondono, nello specifico, a:

- euro 20.975 per contributo GSE, alimentato dall'accantonamento dell'esercizio pari ad euro 12.143;
- euro 423.357, quale fondo per le 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 tali fondi 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, alimentato di anno in anno, deve essere 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. Nel corso del 2024, il fondo manutenzioni cicliche, è stato incrementato della quota di competenza relativa alle manutenzioni aventi caratteristiche di ciclicità, la cui effettuazione è prevista per l'esercizio 2026.

- euro 118.103 per oneri arretrati personale dipendente.

Tale fondo è stato appostato in quanto, il Legale ed il Consulente del lavoro, nel corso del 2024, valutato l'operato della Società che si è trovata ad applicare norme previste da CCNL e Accordi Sindacali aziendali che si sono stratificati nel tempo e spesso sovrapposti, tenuto anche conto delle recenti sentenze derivanti dalla Giurisprudenza del Settore, hanno riconosciuto un rischio concreto per un possibile esito negativo di

una eventuale vertenza. L'accantonamento è stato stanziato dopo l'avvio delle interlocuzioni dirette con gli agenti interessati che mirano ad evitare il contenzioso legale, ed è stato definito per l'importo che potrebbe essere riconosciuto a titolo conciliativo.

- euro 3.000 per oneri futuri centro intermodale: si tratta di un onere derivante per l'uso di spazi di proprietà comunale da parte della società.

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	376.800	376.800
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	198.901	198.901
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	10.266	10.266
Totale variazioni	0	0	0	188.635	188.635
Valore di fine esercizio	0	0	0	565.435	565.435

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 € 1.080.009 (€ 1.010.944 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	1.010.944
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	146.287
Utilizzo nell'esercizio	77.222
Totale variazioni	69.065
Valore di fine esercizio	1.080.009

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.644.429 (€ 3.203.188 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	306.879	-298.401	8.478
Debiti verso fornitori	1.706.500	-300.497	1.406.003
Debiti verso controllanti	7.930	0	7.930
Debiti tributari	216.444	-21.475	194.969
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	164.569	4.566	169.135
Altri debiti	800.866	57.048	857.914
Totale	3.203.188	-558.759	2.644.429

I debiti verso banche rappresentano l'iscrizione delle spese bancarie di fine anno registrate dalla società per competenza.

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

I debiti tributari rappresentano le passività per imposte certe e determinate, quali i debiti per imposte correnti dell'esercizio in corso dovute, per ritenute operate come sostituto d'imposta e non versate alla data di bilancio, nonché i tributi di qualsiasi tipo. La voce D13 accoglie i debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale derivanti da obblighi contributivi, previdenziali o assicurativi, derivanti da norme di legge e/o da contratto. Sono inclusi in questa voce anche gli importi dei contributi previdenziali e assistenziali trattenuti a carico dei dipendenti.

La voce "debiti verso altri" costituisce una posta residuale in cui confluiscono tutte le voci di debito che non hanno trovato una specifica collocazione nelle altre voci. In particolare, sono ricompresi i debiti nei confronti del revisore per emolumenti e dei dipendenti per retribuzioni di lavoro subordinato maturate ma non ancora corrisposte, incluse le mensilità aggiuntive maturate e i debiti per ferie, permessi e altri istituti contrattuali o legali maturati e non goduti.

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	306.879	-298.401	8.478	8.478	0	0
Debiti verso fornitori	1.706.500	-300.497	1.406.003	1.406.003	0	0
Debiti verso controllanti	7.930	0	7.930	7.930	0	0
Debiti tributari	216.444	-21.475	194.969	194.969	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	164.569	4.566	169.135	169.135	0	0
Altri debiti	800.866	57.048	857.914	857.914	0	0
Totale debiti	3.203.188	-558.759	2.644.429	2.644.429	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:

Area geografica	Totale	ITALIA	UE	EXTRA-UE
Debiti verso banche	8.478	8.478	0	0
Debiti verso fornitori	1.406.003	1.230.481	175.522	0
Debiti verso imprese controllanti	7.930	7.930	0	0
Debiti tributari	194.969	194.969	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	169.135	169.135	0	0
Altri debiti	857.914	857.914	0	0
Debiti	2.644.429	2.468.907	175.522	0

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	8.478	8.478
Debiti verso fornitori	1.406.003	1.406.003
Debiti verso controllanti	7.930	7.930
Debiti tributari	194.969	194.969
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	169.135	169.135
Altri debiti	857.914	857.914
Totale debiti	2.644.429	2.644.429

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 14.439.189 (€ 13.564.248 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	8.835	744	9.579
Risconti passivi	13.555.413	874.197	14.429.610
Totale ratei e risconti passivi	13.564.248	874.941	14.439.189

Composizione dei ratei passivi:

Codice Bilancio	Descrizione			
E 2 a	RATEI E RISCONTI:		ratei passivi	
	ratei passivi			
Descrizione		Saldo anno precedente	Saldo anno corrente	Variazioni
Ratei passivi manut.	A	6.397	A 6.017	-380
Ratei passivi contr. Comp. Prof.	A	379	A 463	84
Ratei passivi contr. Telefoniche	A	1.652	A 1.522	-130
Ratei passivi canoni/concessioni	A	407	A 265	-142
Ratei passivi assicurazioni	A	0	A 1.312	1.312
Ratei passivi oneri bancari	A	0	A 0	0
Totale		8.835	9.579	744

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	4.053	A 3.069	-984
Risc.pass. recup. rimb. oneri div.	A	1.972	A 0	-1.972
Risc.pass. contrib. c/imp.region	A	302.226	A 91.499	-210.727
Risc.pass. Biglietti	A	48.283	A 44.616	-3.667

Risc. Pass. Contr. DGR 2492/15	A	141.722	A	116.719	-25.003
Risc. Pass. Contr. DGR 2456/16	A	266.816	A	249.451	-17.365
Risc. Pass. Contr. DGR 2531/17	A	492.322	A	477.666	-14.656
Risc. Pass. Contr. DGR 1953/19	A	819.430	A	448.028	-371.402
Risc. Pass. Contr. DGR 12582/22	A	34.853	A	13.443	-21.410
Risc. Pass. Contr. D. 24232/22	A	621.250	A	568.750	-52.500
Risc. Pass. Contr. D. 37025/23	A	952.294	A	473.837	-478.457
Risc. Pass. Contr. D. 24753/24	A	0	A	160.746	160.746
Risc. Pass. Contr. D. 42337/24	A	0	A	2.040.000	2.040.000
RISC.P.CONTR. LAV. DEP.ENTRO ES.	A	36.057	A	36.057	0
RISC.PASS.CONTR.C/IMP B.STRUM.	A	1.696	A	1.262	-434
RISC.P.CONTR. LAV. DEP.OLTRE ES.	A	126.201	A	90.143	-36.058
Risc.pass. contr. c/imp oltre es	A	91.499	A	0	-91.499
Risc.pass. contr. inves. oltre es	A	8.648.324	A	8.648.324	0
Risc.pass. Can. Attr. oltre es	A	416	A	0	-416
RIS.PAS.CONTR.INV.OLTRE ES Q.MIN	A	966.000	A	966.000	0
Totale		13.555.413		14.429.610	874.197

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Codice Bilancio		Descrizione			
A		VALORE DELLA PRODUZIONE			
Descrizione		Saldo anno precedente		Saldo anno corrente	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	A	7.462.962	A	7.768.602	305.640
Incremento immobilizzazioni	A	306.462	A	89.232	-217.230
Altri ricavi e proventi	A	1.997.394	A	2.183.954	186.560
Totale		9.766.818		10.041.788	274.970

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 la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Corrispettivi TPL	399.913
	Noleggi	205.887
	Corrispett. Servizio MiCoTRa	235.312
	Servizio merci	0
	Contratto di servizio TPL/INFR	6.035.000
	Manovre	643.338
	Altro	249.152
Totale		7.768.602

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 € 2.183.955 (€ 1.997.394 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	1.408.033	223.763	1.631.796
Altri			
Proventi immobiliari	90.499	-1.488	89.011
Rimborsi spese	2.926	-295	2.631
Rimborsi assicurativi	36.330	-11.725	24.605
Sopravvenienze e insussistenze attive	45.504	-2.638	42.866
Altri ricavi e proventi	414.102	-21.056	393.046
Totale altri	589.361	-37.202	552.159
Totale altri ricavi e proventi	1.997.394	186.561	2.183.955

Contributi in conto esercizio

Si riporta il totale dei contributi in conto esercizio di competenza dell'esercizio in corso:

Descrizione					
ALTRI RICAVI E PROVENTI:		Contributi in c/esercizio			
Descrizione		Saldo anno precedente		Saldo anno corrente	Variazioni
CONTR.RINNOVO CONTRATTUALE	A	200.271	A	190.269	-10.002
CONTR.CORSI FORMAZIONE	A	0	A	16.510	-10.002
CONTRIBUTO ONERI MALATTIA	A	34.307	A	0	-34.307
CONTRIBUTO L.296	A	109.266	A	104.341	-4.925
CONTR.INCENTIV.IMP.FOTOVOLTAIC	A	6.377	A	6.004	-373
CONTR.REG.FVG delib.2492/15	A	27.022	A	25.003	-2.020
CONTR.REG. FVG DGR. 2456/16	A	20.291	A	17.365	-2.926
CONTR.REG.FVG DGR 2531/17	A	25.070	A	14.656	-10.415
CONTR.REG.FVG DGR 1953/19	A	280.986	A	371.402	90.416
CONTR.REG.FVG DGR 12528/22	A	60.296	A	21.410	-38.886
CONTR.REG.FVG DGR 37025/23	A	644.145	A	478.456	-165.689
CONTR.REG.FVG DGR 24753/24	A	0	A	336.646	336.646
CONTR.STAT.RISTORO COSTI CARB.	A	0	A	49.733	49.733
Totale		1.408.033		1.631.796	197.251

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	513.073	D	404.497	-108.576
Servizi	D	2.567.486	D	2.491.966	-75.520
Godimento beni di terzi	D	1.933.055	D	2.461.662	528.607

Personale	D	3.641.729	D	3.604.446	-37.283
Ammortamenti e svalutazioni	D	761.404	D	712.342	-49.062
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	D	8.979	D	25.980	17.001
Accantonamenti per rischi	D	10.922	D	12.143	1.221
Altri accantonamenti	D	65.545	D	68.655	3.110
Oneri diversi di gestione	D	104.935	D	146.735	41.800
Totale		9.607.128		9.928.426	321.298

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.491.968 (€ 2.567.486 nel precedente esercizio).

Rispetto all'esercizio precedente, gli aumenti più significativi sono riferibili ai costi per manutenzioni su beni di terzi e per personale in distacco.

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	622	-421	201
Lavorazioni esterne	414.221	67.346	481.567
Energia elettrica	58.179	13.977	72.156
Gas	16.903	-1.132	15.771
Acqua	2.011	-283	1.728
Spese di manutenzione e riparazione	989.239	-99.954	889.285
Servizi e consulenze tecniche	43.559	10.238	53.797
Compensi agli amministratori	32.000	0	32.000
Compensi a sindaci e revisori	17.177	2.101	19.278
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	63.341	-6.349	56.992
Pubblicità	5.056	-2.656	2.400
Spese e consulenze legali	0	11.268	11.268
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	32.494	-175	32.319
Spese telefoniche	40.730	-1.991	38.739
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	14.578	-1.372	13.206
Assicurazioni	259.235	6.449	265.684
Spese di rappresentanza	0	107	107
Spese di viaggio e trasferta	9.011	1.555	10.566
Personale distaccato presso l'impresa	186.979	-45.463	141.516
Altri	382.151	-28.763	353.388
Totale	2.567.486	-75.518	2.491.968

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.461.662 (€ 1.933.055 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 € 146.734 (€ 104.935 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
Debiti verso banche	4.242
Altri	17.237
Totale	21.479

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non sono emersi ricavi di entità o incidenza eccezionali, pertanto, non vi sono indicazioni ex art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non sono emersi costi di entità o incidenza eccezionali, pertanto, non vi sono indicazioni ex art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile.

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	121.612	0	0	80.025	
IRAP	34.491	0	0	0	
Totale	156.103	0	0	80.025	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	2025	2026	2027	2028	2029	subtotale	non def.le	TOTALE
F.do rischi e oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121.102,68	121.102,68
F.do sval.cred. comm.li	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	557.497,49	557.497,49
F.do sval.cred. per contributi	0,00	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	0,00	372.654,73	372.654,73
Acc.to fondo GSE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.975,23	20.975,23
f.do oneri contrib. Malattia dip.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.319,68	54.319,68
imp.non pagate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	990,00	990,00
manut. Ecced. 5%	7.455,00	7.455,00	7.455,00	7.455,00	7.455,00	37.275,00	0,00	37.275,00
Personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.183,00	1.183,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.275,00	1.312.582,81	1.349.857,81
Aliquota di imposta	24,00%	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	8.946,00	315.021,00	323.967,00

Si forniscono 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". Sono state stornate le imposte anticipate calcolate sulla perdita fiscale in quanto riassorbite dall'imponibile di competenza.

Descrizione	IRES da diff. tempor.	IRES da perdite fiscali	IRAP da diff. tempor.	TOTALE
1. Importo iniziale	243.942	0	0	243.942
2. Aumenti				

2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	83.152		0	83.152
2.2. Altri aumenti	0	0	0	0
3. Diminuzioni				
3.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	3.127		0	3.127
3.2. Altre diminuzioni	2	0	0	2
4. Importo finale	323.965	0	0	323.965

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	123.588	
Credit d'imposta su fondi comuni d'investimento	0	
Risultato prima delle imposte	123.588	
Valore della produzione al netto delle deduzioni		725.908
Onere fiscale teorico (aliquota base)	29.661	30.488
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	0	0
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	346.469	0
Rigiro differenze temporanee deducibili esercizi precedenti	(13.031)	0
Rigiro differenze temporanee tassabili esercizi precedenti	0	0
Differenze permanenti che non si riverteranno negli esercizi successivi	49.691	95.295
Imponibile fiscale	506.717	821.203
Utilizzo perdite fiscali pregresse	0	
Imponibile fiscale dopo utilizzo perdite pregresse	506.717	
Valore della produzione estera		0
Imponibile fiscale al netto valore produzione estera		821.203
Imposte correnti (aliquota base)	121.612	34.491
Abbattimenti per agevolazioni fiscali	0	0
Imposte correnti effettive	121.612	34.491

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	3
Impiegati	25
Operai	32
Totale Dipendenti	61

Compensi agli organi sociali

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	32.000	7.982

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.982
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.982

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:

RAPPORTI CON LA REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA							
Crediti	Debiti	Risc. Passivi	Garanz.	Impegni	Ricavi per servizi	Contr.c/eserc	Contr.c/impianto
7.938.655	7.930	13.437.970			6.090.675	1.476.689	390.784

L'importo dei crediti verso la controllante riporta anche i crediti di natura erariale di matrice statale ma liquidati attraverso la Regione.

	Totale anno 2024	Soci	Amministratori	Sindaci	Totale	Incidenza % sulla voce di bilancio
Valore della produzione	10.042	7.958	0	0	7.958	79%
Costi della produzione	9.928	0	32	8	40	
Proventi e oneri finanziari	10	0	0	0	0	

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

Le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, sono riportate nella relazione sulla gestione dell'organo amministrativo.

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 (Legge regionale 31 luglio 2024, n. 6 - Rendiconto generale della Regione autonoma Friuli Venezia Giulia per l'esercizio finanziario 2023):

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		6.026.098.223,10			
Utilizzo avanzo di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	1.348.374.381,10 0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	273.595.389,23		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti	0,00	
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	2.302.653.355,38 0,00	0,00			
			Titolo 1 - Spese correnti Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	5.784.851.381,60 413.870.008,01	5.924.221.238,17
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	5.006.956,71				
			Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.588.800.279,57	1.361.037.720,06
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.822.761.500,30	6.691.026.782,77	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	2.927.870.506,21 0,00	
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	879.481.005,05	870.525.396,45			

Titolo 3 - Entrate extratributarie	198.812.570,34	282.870.915,32	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	840.183.990,90 24.004.491,84	837.928.620,79
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	277.593.444,91	212.024.754,92			
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	672.424.554,20	664.243.627,75	Totale spese finali	11.579.580.658,13	8.123.187.579,02
Totale entrate finali	8.851.073.074,80	8.720.691.477,21			
Titolo 6 - Accensione di prestiti	89.296.311,20	89.296.311,20	Titolo 4 - Rimborso di prestiti Fondo anticipazioni di liquidità	35.427.109,78 0,00	57.949.869,60
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00			
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	164.220.858,38	139.148.065,89	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Totale entrate dell'esercizio	9.104.590.244,38	8.949.135.854,30	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	164.220.858,38	136.533.700,15
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	13.034.220.326,80	14.975.234.077,40	Totale spese dell'esercizio	11.779.228.626,29	8.317.671.148,77
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	11.779.228.626,29	8.317.671.148,77
di cui Disavanzo di competenza da debito autorizzato e non contratto (DANC)	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	1.254.991.700,51	6.657.562.928,63
TOTALE A PAREGGIO	13.034.220.326,80	14.975.234.077,40	TOTALE A PAREGGIO	13.034.220.326,80	14.975.234.077,40

GESTIONE DEL BILANCIO	
a) Avanzo di competenza (+)/Disavanzo di competenza (-)	1.254.991.700,51
b) Risorse accantonate stanziare nel	40.670.233,57

bilancio dell'esercizio N (+)	
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)	228.636.049,03
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	985.685.417,91
di cui Equilibrio di bilancio negativo determinato da debito autorizzato e non contratto (DANC)	0,00
GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO	
d) Equilibri di bilancio (+)/(-)	985.685.417,91
e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	303.010.316,06
f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	682.675.101,85
di cui Equilibrio complessivo negativo da DANC che non peggiora il disavanzo di amm.	0,00
di cui Equilibrio complessivo negativo da DANC che peggiora il disavanzo di amm.	0,00

Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni ricevute dalle pubbliche amministrazioni.

N.	Soggetto erogante	Contributo ricevuto	Causale	Importo bonifico
1	Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia	323.789,27	Decreto 811/2008 e successive-Copertura delle spese relative all'installazione del Sistema di Controllo Marcia Treno (SCMT) sulla linea Udine-Cividale	310.837,70
2	Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia	1.954,20	DGR 2531/17-Copertura delle spese relative agli interventi contenuti nel Programma Operativo degli Investimenti-POI 2018	1.876,03
3	Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia	60.000,00	Decreti 4879/2020 e 4651/21-Copertura delle spese relative agli interventi contenuti nel Programma Operativo degli Investimenti-POI 2021	57.600,00

4	Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia	31.824,37	Decreti 4879/2020 e 4651/21-Copertura delle spese relative agli interventi contenuti nel Programma Operativo degli Investimenti-POI 2021	29.995,28
5	Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia	13.902,93	Decreti 4879/2020 e 4651/21-Copertura delle spese relative agli interventi contenuti nel Programma Operativo degli Investimenti-POI 2021	13.902,93
6	Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia	9.281,43	DGR 1953/19-Decreto 5095/2019-Copertura delle spese relative agli interventi contenuti nel Programma Operativo degli Investimenti-POI 2019/2020	9.190,19
7	Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia	53.299,10	DGR 1953/19-Decreto 5095/2019-Copertura delle spese relative agli interventi contenuti nel Programma Operativo degli Investimenti-POI 2019/2020	51.263,44
8	Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia	17.900,00	DGR 1953/19-Decreto 4879/2020-Copertura delle spese relative agli interventi contenuti nel Programma Operativo degli Investimenti-Rev. POI 2019/2020	17.184,00
9	Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia	135.240,00	DGR 1953/19-Decreto 4879/2020-Copertura delle spese relative agli interventi contenuti nel Programma Operativo degli Investimenti-Rev. POI 2019/2020	129.830,40
10	Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia	23.973,67	Decreto 12582/2022-Copertura delle spese relative agli interventi contenuti nel Programma Operativo degli Investimenti-POI 2022	23.088,86
11	Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia	138.182,19	Decreto 37025/2023-Copertura delle spese relative agli interventi contenuti nel Programma Operativo degli Investimenti-POI 2023	133.808,01
12	Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia	187.513,60	Decreto 37025/2023-Copertura delle spese relative agli interventi contenuti nel Programma Operativo degli Investimenti-POI 2023	181.026,25
13	Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia	178.546,66	Decreto 24753/2024-Copertura delle spese relative agli interventi contenuti nel Programma Operativo degli Investimenti-POI 2024	171.404,79
14	Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia	98.481,42	Decreto 24753/2024-Copertura delle spese relative agli interventi contenuti nel Programma Operativo degli Investimenti-POI 2024	94.542,16
15	Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia	69.379,39	Contributo destinato alla copertura degli oneri sostenuti per il rinnovo contrattuale L. 296/2006-anno 2021	69.379,39
16	Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia	71.419,95	Contributo destinato alla copertura degli oneri sostenuti per il rinnovo contrattuale L. 58/2005-anno 2021	71.419,95
17	Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti	92.527,31	Contributo erariale art. 23 Legge n. 47 del 27/02/04 (rinnovo contrattuale)	92.525,31
18	Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti	49.733,08	Contributo statale a ristoro per l'incremento, rispetto all'analogo periodo 2021, del costo sostenuto nel secondo e terzo quadrimestre 2022 per l'acquisto dell'energia elettrica e del carburante per l'alimentazione dei mezzi di trasporto destinati al trasporto pubblico regionale su strada, lacuale, marittimo o ferroviario	49.733,08
19	G.S.E. S.p.a.	12.638,27	Secondo Conto Energia (impianti fotovoltaici)	12.092,48

Con il verbale di consegna del 28/10/2010 prot.n.FIN 15993 SDCT-IV/B-0/196 la Regione FVG ha

assegnato, in uso gratuito, alla Società beni immobili (stazioni ferroviarie, caselli, officina...), impianti (depuratori, aspiratori, impianti telefonici, impianti di distribuzione carburante, impianti e macchinari di deposito, paranchi), infrastrutture (sede ferroviaria, fermate, opere d'arte, armamento, rimesse, acei e passaggi a livello) e materiale rotabile (automotrici, rimorciate, locomotori, veicoli speciali) per la gestione del servizio. Tale assegnazione comporta per la Società l'onere di gestione, assicurazione, vigilanza e manutenzione. Data la complessità, particolarità e diversità di tali beni, la valutazione economica non è al momento quantificabile.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio pari a euro 47.510, integralmente a riserva straordinaria.

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