

**SOCIETA' FERROVIE UDINE - CIVIDALE S. A R.L. SOCIO UNICO****Bilancio di esercizio al 31/12/2023**

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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

**Bilancio al 31/12/2023****STATO PATRIMONIALE**

<b>ATTIVO</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	259.382	308.018
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.520	3.360
7) Altre	97.808	66.600
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>359.710</b>	<b>377.978</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) Terreni e fabbricati	527.700	554.860
2) Impianti e macchinario	1.238.156	1.611.053
3) Attrezzature industriali e commerciali	75.653	103.403
4) Altri beni	251.113	292.888
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	6.583.756	6.277.294
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>8.676.378</b>	<b>8.839.498</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>2) Crediti</b>		
<b>d-bis) Verso altri</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.812	3.762
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>3.812</b>	<b>3.762</b>
<b>Totale Crediti</b>	<b>3.812</b>	<b>3.762</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie (III)</b>	<b>3.812</b>	<b>3.762</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>9.039.900</b>	<b>9.221.238</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I) Rimanenze</b>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	268.298	277.276
<b>Totale rimanenze</b>	<b>268.298</b>	<b>277.276</b>
<b>II) Crediti</b>		
<b>1) Verso clienti</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	786.319	1.101.907
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>786.319</b>	<b>1.101.907</b>
<b>4) Verso controllanti</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	6.936.667	5.338.873
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>6.936.667</b>	<b>5.338.873</b>
<b>5-bis) Crediti tributari</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	100.252	94.477
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>100.252</b>	<b>94.477</b>
<b>5-ter) Imposte anticipate</b>		
	243.942	207.923
<b>5-quater) Verso altri</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	861.212	1.124.803
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>861.212</b>	<b>1.124.803</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>8.928.392</b>	<b>7.867.983</b>

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	975.155	909.258
3) Danaro e valori in cassa	32.920	31.142
Totale disponibilità liquide	1.008.075	940.400
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>10.204.765</b>	<b>9.085.659</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>320.792</b>	<b>323.414</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>19.565.457</b>	<b>18.630.311</b>

## STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2023	31/12/2022
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
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	1.199.207	1.187.713
Varie altre riserve	1	2
Totale altre riserve	1.199.208	1.187.715
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	68.269	11.494
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.410.277</b>	<b>1.342.009</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
4) Altri	376.800	314.271
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>376.800</b>	<b>314.271</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		
	<b>1.010.944</b>	<b>1.178.885</b>
<b>D) DEBITI</b>		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	306.879	9.838
Totale debiti verso banche (4)	306.879	9.838
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.706.500	1.205.227
Totale debiti verso fornitori (7)	1.706.500	1.205.227
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	216.444	180.661
Totale debiti tributari (12)	216.444	180.661
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	164.569	162.392
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	164.569	162.392

14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	800.866	801.158
Totale altri debiti (14)	800.866	801.158
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>3.203.188</b>	<b>2.367.206</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>13.564.248</b>	<b>13.427.940</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>19.565.457</b>	<b>18.630.311</b>

## CONTO ECONOMICO

	31/12/2023	31/12/2022
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.462.962	6.715.888
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	306.462	218.683
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	1.408.033	931.620
Altri	589.361	762.295
Totale altri ricavi e proventi	1.997.394	1.693.915
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>9.766.818</b>	<b>8.628.486</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	513.073	432.765
7) Per servizi	2.567.486	1.919.530
8) Per godimento di beni di terzi	1.933.055	1.689.331
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	2.469.240	2.486.450
b) Oneri sociali	673.406	643.510
c) Trattamento di fine rapporto	158.320	237.050
e) Altri costi	340.763	203.579
Totale costi per il personale	3.641.729	3.570.589
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	77.895	24.350
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	513.029	589.587
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	170.480	36.675
Totale ammortamenti e svalutazioni	761.404	650.612
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.979	8.360
12) Accantonamenti per rischi	10.922	3.530
13) Altri accantonamenti	65.545	73.626
14) Oneri diversi di gestione	104.935	93.876
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>9.607.128</b>	<b>8.442.219</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>159.690</b>	<b>186.267</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	14.272	1.475
Totale proventi diversi dai precedenti	14.272	1.475
Totale altri proventi finanziari	14.272	1.475

17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	18.233	22.366
Totale interessi e altri oneri finanziari	18.233	22.366
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>-3.961</b>	<b>-20.891</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>		
<b>Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)</b>	<b>155.729</b>	<b>165.376</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	123.479	43.137
Imposte relative ad esercizi precedenti	0	67.128
Imposte differite e anticipate	-36.019	43.617
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	87.460	153.882
<b>21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>68.269</b>	<b>11.494</b>

#### RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)

	<b>Esercizio Corrente</b>	<b>Esercizio Precedente</b>
<b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	68.269	11.494
Imposte sul reddito	87.460	153.882
Interessi passivi/(attivi)	3.961	20.891
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
<b>1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>159.690</b>	<b>186.267</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	377.030	77.156
Ammortamenti delle immobilizzazioni	590.924	613.937
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	(36.020)	36.675
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>931.934</i>	<i>727.768</i>
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>1.091.624</b>	<b>914.035</b>
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	8.978	8.361
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.398.366)	(403.032)

Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	501.273	(578.193)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	2.622	(44.371)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	136.308	148.581
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	205.382	671.735
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(543.803)</i>	<i>(196.919)</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	547.821	717.116
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(3.961)	(20.891)
(Imposte sul reddito pagate)	(51.677)	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(311.962)	(134.751)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(367.600)</i>	<i>(155.642)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	180.221	561.474
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(349.944)	(186.433)
Disinvestimenti	35	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(59.627)	(180.665)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	(50)	(1.892)
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)	(409.586)	(368.990)
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	297.041	(2.950)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	3
(Rimborso di capitale)	(1)	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	297.040	(2.947)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	67.675	189.537
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0

Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	909.258	721.784
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	31.142	29.079
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	940.400	750.863
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine 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 fine esercizio	1.008.075	940.400
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

### Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023

#### PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 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.

### **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.

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 stati iscritti 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 (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 Revisore 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.

### **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, pertanto, 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.

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).

### **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 aggiornati 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'aggiornamento 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'aggiornamento 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 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 € 359.710 (€ 377.978 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	319.098	43.062	29.353	3.961.933	4.353.446
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	11.080	39.702	29.353	3.895.333	3.975.468
<b>Valore di bilancio</b>	308.018	3.360	0	66.600	377.978
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	0	0	59.627	59.627
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	48.636	840	0	28.419	77.895

<b>Totale variazioni</b>	-48.636	-840	0	31.208	-18.268
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	319.098	43.062	29.353	4.021.559	4.413.072
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	59.716	40.542	29.353	3.923.751	4.053.362
<b>Valore di bilancio</b>	259.382	2.520	0	97.808	359.710

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni:

#### **Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"**

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 97.808 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 le 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, 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.

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Incrementi dell'esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Altri decrementi	Totale variazioni	Valore di fine esercizio
	Modifiche statutarie	0	0	0	0	0	0
	Att. Manovre	308.018	0	48.636	0	-48.636	259.382
<b>Totale</b>		308.018	0	48.636	0	-48.636	259.382

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 € 8.676.378 (€ 8.839.498 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	694.131	21.865.631	375.802	859.946	6.277.294	30.072.804
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	139.271	20.254.578	272.399	567.058	0	21.233.306
<b>Valore di bilancio</b>	554.860	1.611.053	103.403	292.888	6.277.294	8.839.498
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	2.629	6.684	4.457	29.711	306.462	349.943
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	34	0	0	0	34
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	29.789	379.547	32.207	71.486	0	513.029
<b>Totale variazioni</b>	-27.160	-372.897	-27.750	-41.775	306.462	-163.120
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	696.761	21.871.070	380.259	889.657	6.583.756	30.421.503
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	169.061	20.632.914	304.606	638.544	0	21.745.125
<b>Valore di bilancio</b>	527.700	1.238.156	75.653	251.113	6.583.756	8.676.378

### Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 251.113 è, nei valori lordi, così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Arredamento	124.336	3.369	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	177.403	26.342	203.745
	Altre macch. ord. d'uff.	28.485	0	28.485
	Autocarri	94.486	0	94.486
	Autovetture	39.424	0	39.424
<b>Total</b>		859.946	29.711	889.657

e				
---	--	--	--	--

### 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, 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, nella tabella che segue, gli importi iscritti, per i contributi in conto impianti, in ciascuno dei 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 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	Investimenti e contributi finanziari anno 2012
Interventi L.R. 30 dicembre 2008 n. 17	1.272.675	1.272.675	1.272.675	1.272.675	1.272.675	1.061.103
Interventi D. Lgs 111/2004 L.R. 28 dicembre 2007 n. 30	2.492	455.836	467.076	468.736	468.903	440.375

Investimenti Enti concedenti	Investimenti e contributi finanziari anno 2018	Investimenti e contributi finanziari anno 2019	Investimenti e contributi finanziari anno 2020	Investimenti e contributi finanziari anno 2021	Investimenti e contributi finanziari anno 2022	Investimenti e contributi finanziari anno 2023
Interventi L.R. 30 dicembre 2008 n. 17	1.256.825	1.256.032	1.256.032	876.062	399.458	302.226
Interventi D. Lgs 111/2004 L.R. 28 dicembre 2007 n. 30	2.220	2.220	2.220	2.220	2.220	0

### 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 € 3.812 (€ 3.762 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	3.762		3.762		
<b>Totale</b>	<b>3.762</b>	<b>0</b>	<b>3.762</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	(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	3.812		3.812
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>3.812</b>	<b>0</b>	<b>3.812</b>

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
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	3.762	50	3.812	3.812	0	0
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	3.762	50	3.812	3.812	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
<b>Total e</b>	ITALIA	3.812	3.812
		3.812	3.812

### 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 € 268.298 (€ 277.276 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
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	277.276	-8.978	268.298
<b>Totale rimanenze</b>	277.276	-8.978	268.298

#### 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 sono 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 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.

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.

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. Nel corso dell'esercizio, si è proceduto con un accantonamento al fondo svalutazione crediti di euro 116.161, per adeguarlo 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 € 8.928.392 (€ 7.867.983 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni i)	Valore netto
<b>Verso clienti</b>	1.244.548	0	1.244.548	458.229	786.319
<b>Verso controllanti</b>	6.936.667	0	6.936.667	0	6.936.667
<b>Crediti tributari</b>	100.252	0	100.252		100.252
<b>Imposte anticipate</b>			243.942		243.942
<b>Verso altri</b>	1.099.392	0	1.099.392	238.180	861.212
<b>Totale</b>	9.380.859	0	9.624.801	696.409	8.928.392

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 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, come ad esempio i contributi a copertura parziale dei contributi previdenziali sul lavoro dipendente.

Nel corso dell'esercizio è stato appostato un fondo svalutazione per un credito vantato per un contributo per indennità di malattia, per euro 54.320 euro.

Tra i "crediti verso altri", è anche 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", e 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.

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 31/12/2023 (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 3.177.893	0
Cred v/Reg Contr. DGR 2531/17	D	334.150	D 324.521	-9.629
Cred v/Reg Contr. DGR 1953/19	D	1.112.551	D 742.281	-370.270
Cred v/Reg Contr. Contr. Decr. 12582/22	D	172.856	D 23.974	-148.882
Cred v/Reg Contr. Contr. Decr. 37025/23	D	-	D 737.479	737.479
<b>Totale</b>		<b>4.797.450</b>	<b>5.006.148</b>	<b>208.698</b>

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.101.907	-315.588	786.319	786.319	0	0
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	5.338.873	1.597.794	6.936.667	6.936.667	0	0
<b>Crediti tributari</b>	94.477	5.775	100.252	100.252	0	0

<b>iscritti nell'attivo circolante</b>						
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	207.923	36.019	243.942			
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	1.124.803	-263.591	861.212	861.212	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	7.867.983	1.060.409	8.928.392	8.684.450	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:

	<b>Totale</b>			
<b>Area geografica</b>		ITALIA	AREA UE	F.DO SVAL.CRED.
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	786.319	1.201.960	42.588	-458.229
<b>Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	6.936.667	6.936.667	0	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	100.252	100.252	0	0
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	243.942	243.942	0	0
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	861.212	1.045.072	0	-183.860
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	8.928.392	9.527.893	42.588	-642.089

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.008.075 (€ 940.400 nel precedente esercizio).

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

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
<b>Depositi bancari e postali</b>	909.258	65.897	975.155
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	31.142	1.778	32.920
<b>Totale disponibilità liquide</b>	940.400	67.675	1.008.075

**RATEI E RISCONTI ATTIVI**

I ratei e risconti attivi sono pari a € 320.792 (€ 323.414 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
<b>Risconti attivi</b>	323.414	-2.622	320.792
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	323.414	-2.622	320.792

**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	260.107	D 267.369	7.262
Risc.att. Telefoniche	D	413	D 349	- 64
Risc.att. Manutenz.	D	5.735	D 6.206	471
Risc.att. Canoni software	D	3.156	D 3.448	292
Risc.att. Abbonam. Riviste	D	-	D -	-
Risc.att. Noleggi	D	1.344	D 1.358	14
Risc.att. Consulenze	D	1.238	D 1.392	154
Risc.att. Canoni ass. tecnica	D	559	D 487	- 72
Risc.att. Canoni affitto	D	156	D 163	7
Risc.att. Spese amm.ve e diritti	D	46.214	D 35.985	- 10.229
Risc.att. Canoni concess. utilizz	D	473	D -	- 473
Risc.att. Quote associative	D	4.000	D 4.000	-
Risc.att. Canoni internet	D	19	D 35	16
Risc.att. Canoni oneri soc.	D	-	D -	-
<b>Totale</b>		<b>323.414</b>	<b>320.792</b>	<b>- 2.622</b>

**INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE**

**PASSIVO E PATRIMONIO NETTO****PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.410.277 (€ 1.342.009 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
<b>Capitale</b>	119.000	0	0	0
<b>Riserva legale</b>	23.800	0	0	0
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	1.187.713	0	0	11.494
<b>Varie altre riserve</b>	2	0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	1.187.715	0	0	11.494
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	11.494	0	-11.494	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	1.342.009	0	-11.494	11.494

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Capitale</b>	0	0		119.000
<b>Riserva legale</b>	0	0		23.800
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	0	0		1.199.207
<b>Varie altre riserve</b>	0	-1		1
<b>Totale altre riserve</b>	0	-1		1.199.208
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	0	0	68.269	68.269
<b>Totale Patrimonio netto</b>	0	-1	68.269	1.410.277

Riserve	Libere	Vincolate per legge	Vincolate per statuto	Vincolate dall'assemblea
Riserva legale	23.800			
Riserva straordinaria	1.199.206			
<b>Totali</b>	<b>1.223.006</b>			

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	Attribuzione di	Altre	Incrementi
--	------------------	-----------------	-------	------------

	esercizio	dividendi	destinazioni	
Capitale	119.000	0	0	0
Riserva legale	23.800	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.397.474	0	0	0
Varie altre riserve	-1	0	0	0
Totale altre riserve	1.397.473	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-209.761	0	209.761	0
Totale Patrimonio netto	1.330.512	0	209.761	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		119.000
Riserva legale	0	0		23.800
Altre riserve				
Riserva straordinaria	209.761	0		1.187.713
Varie altre riserve	0	3		2
Totale altre riserve	209.761	3		1.187.715
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	11.494	11.494
Totale Patrimonio netto	209.761	3	11.494	1.342.009

### 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	1.199.207	UTILI	A,B,C	0	0	0
Varie altre riserve	1			0	0	0
Totale altre riserve	1.199.208			0	0	0
Totale	1.342.008			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 € 376.800 (€ 314.271 nel precedente esercizio). Essi corrispondono, nello specifico, a:

- euro 14.451 per contributo GSE, alimentato dall'accantonamento dell'esercizio pari ad euro 10.922;
- euro 362.349, 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 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, 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 2023, 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.

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
<b>Valore di inizio esercizio</b>	0	0	0	314.271	314.271
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Altre variazioni</b>	0	0	0	62.529	62.529
<b>Totale variazioni</b>	0	0	0	62.529	62.529
<b>Valore di fine esercizio</b>	0	0	0	376.800	376.800

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 € 1.010.944 (€ 1.178.885 nel precedente esercizio).

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

	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>	1.178.885
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	144.021
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	311.962
<b>Totale variazioni</b>	-167.941
<b>Valore di fine esercizio</b>	1.010.944

## DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.203.188 (€ 2.367.206 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
<b>Debiti verso banche</b>	9.838	297.041	306.879
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.205.227	501.273	1.706.500
<b>Debiti verso controllanti</b>	7.930	0	7.930
<b>Debiti tributari</b>	180.661	35.783	216.444
<b>Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale</b>	162.392	2.177	164.569
<b>Altri debiti</b>	801.158	-292	800.866
<b>Totale</b>	2.367.206	835.982	3.203.188

I debiti verso banche rappresentano l'iscrizione delle spese bancarie di fine anno registrate dalla società per competenza e una anticipazione sul contratto di servizio pari a 300.000 euro.

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	9.838	297.041	306.879	306.879	0	0
Debiti verso fornitori	1.205.227	501.273	1.706.500	1.706.500	0	0
Debiti verso controllanti	7.930	0	7.930	7.930	0	0
Debiti tributari	180.661	35.783	216.444	216.444	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	162.392	2.177	164.569	164.569	0	0
Altri debiti	801.158	-292	800.866	800.866	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>2.367.206</b>	<b>835.982</b>	<b>3.203.188</b>	<b>3.203.188</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 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	306.879	306.879	0
Debiti verso fornitori	1.706.500	1.480.993	225.507
Debiti verso imprese controllanti	7.930	7.930	0
Debiti tributari	216.444	216.444	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	164.569	164.569	0
Altri debiti	800.866	800.866	0
<b>Debiti</b>	<b>3.203.188</b>	<b>2.977.681</b>	<b>225.507</b>

**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	306.879	306.879
Debiti verso fornitori	1.706.500	1.706.500
Debiti verso controllanti	7.930	7.930
Debiti tributari	216.444	216.444
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	164.569	164.569
Altri debiti	800.866	800.866
<b>Totale debiti</b>	<b>3.203.188</b>	<b>3.203.188</b>

**RATEI E RISCONTI PASSIVI**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 13.564.248 (€ 13.427.940 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	20.188	-11.353	8.835
Risconti passivi	13.407.752	147.661	13.555.413
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>13.427.940</b>	<b>136.308</b>	<b>13.564.248</b>

**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 manut.	A 12.508	A 6.397	- 6.111
Ratei passivi contr. Comp. Prof.	A 176	A 379	203
Ratei passivi contr. Telefoniche	A 1.861	A 1.652	- 209
Ratei passivi canoni/concessioni	A 479	A 407	- 72
Ratei passivi assicurazioni	A 5.000	A -	- 5.000
Ratei passivi oneri bancari	A 164	A -	- 164

<b>Totale</b>	<b>20.188</b>	<b>8.835</b>	<b>-</b>	<b>11.353</b>
---------------	---------------	--------------	----------	---------------

**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	4.616	A	4.053	-563,04
Risc.pass. recup. rimb. oneri div.	A	1.972	A	1.972	0,00
Risc.pass. contrib. c/imp.region	A	302.226	A	302.226	0,00
Risc.pass. Biglietti	A	45.760	A	48.283	2.522,30
Risc. Pass. Contr. DGR 2492/15	A	168.744	A	141.722	-27.022,19
Risc. Pass. Contr. DGR 2456/16	A	287.108	A	266.816	-20.291,61
Risc. Pass. Contr. DGR 2531/17	A	517.392	A	492.322	-25.070,25
Risc. Pass. Contr. DGR 1953/19	A	1.102.082	A	819.430	-282.652,34
Risc. Pass. Contr. DGR 12582/22	A	95.569	A	34.853	-60.716,03
Risc. Pass. Contr. D. 24232/22	A	673.513	A	621.250	-52.263,00
Risc. Pass. Contr. D. 37025/23	A	-	A	952.294	952.293,62
RISC.P.CONTR. LAV. DEP.ENTRO ES.	A	36.057	A	36.057	0,00
RISC.PASS.CONTR.C/IMP B.STRUM.	A	1.989	A	1.696	-292,66
RISC.P.CONTR. LAV. DEP.OLTRE ES.	A	162.258	A	126.201	-36.057,10
Risc.pass. contr. c/imp oltre es	A	393.726	A	91.499	-302.226,92
Risc.pass. contr. inves. oltre es	A	8.648.324	A	8.648.324	0,00
Risc.pass. Can. Attr. oltre es	A	416	A	416	0,00
RIS.PAS.CONTR.INV.OLTRE ES Q.MIN	A	966.000	A	966.000	0,00
<b>Totale</b>		<b>13.407.752</b>		<b>13.555.413</b>	<b>147.661</b>

**INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO****VALORE DELLA PRODUZIONE**

Codice Bilancio	Descrizione				
A	VALORE DELLA PRODUZIONE				
Descrizione		Saldo anno precedente		Saldo anno corrente	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	A	6.715.888	A	7.462.962	747.074
Incremento immobilizzazioni	A	218.683	A	306.462	87.779
Altri ricavi e proventi	A	1.693.915	A	1.997.394	303.479
<b>Totale</b>		<b>8.628.486</b>		<b>9.766.818</b>	<b>1.138.332</b>

### 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	490.126
	Noleggi	346.673
	Corrispett. Servizio MiCoTRa	251.610
	Servizio merci	36.200
	Contratto di servizio TPL/INFR	5.390.000
	Manovre	666.880
	Altro	281.473
<b>Total e</b>		<b>7.462.962</b>

### 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 € 1.997.394 (€ 1.693.915 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Contributi in conto esercizio</b>	931.620	476.413	1.408.033
<b>Altri</b>			
<b>Proventi immobiliari</b>	89.006	1.493	90.499
<b>Rimborsi spese</b>	2.850	76	2.926

<b>Rimborsi assicurativi</b>	46.675	-10.345	36.330
<b>Plusvalenze di natura non finanziaria</b>	8	-8	0
<b>Sopravvenienze e insussistenze attive</b>	151.807	-106.303	45.504
<b>Contributi in conto capitale (quote)</b>	6.280	-6.280	0
<b>Altri ricavi e proventi</b>	465.669	-51.567	414.102
<b>Totale altri</b>	762.295	-172.934	589.361
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	1.693.915	303.479	1.997.394

### 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	172.969	A	200.271	27.302
CONTRIBUTO ONERI MALATTIA	A	21.972	A	34.307	12.335
CONTRIBUTO L.296	A	95.148	A	109.266	14.118
CONTR.INCENTIV.IMP.FOTOVOLTAIC	A	3.530	A	6.377	2.847
CONTR.REG.FVG delib.2492/15	A	27.045	A	27.022	-23
CONTR.REG. FVG DGR. 2456/16	A	28.239	A	20.291	-7.948
CONTR.REG.FVG DGR 2531/17	A	28.654	A	25.070	-3.584
CONTR.REG.FVG DGR 1953/19	A	118.096	A	280.986	162.890
CONTR.REG.FVG DGR 12528/22	A	435.967	A	60.296	-375.671
CONTR.REG.FVG DGR 37025/23	A	0	A	644.145	644.145
<b>Totale</b>		<b>931.620</b>		<b>1.408.033</b>	<b>476.413</b>

### 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 432.765	D 513.073	80.308
	Servizi	D 1.919.530	D 2.567.486	647.956
	Godimento beni di terzi	D 1.689.331	D 1.933.055	243.724
	Personale	D 3.570.589	D 3.641.729	71.140
	Ammortamenti e svalutazioni	D 650.612	D 761.404	110.792
	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	D 8.360	D 8.979	619
	Accantonamenti per rischi	D 3.530	D 10.922	7.392
	Altri accantonamenti	D 73.626	D 65.545	-8.081
	Oneri diversi di gestione	D 93.876	D 104.935	11.059
	<b>Totale</b>	<b>8.442.219</b>	<b>9.607.128</b>	<b>1.164.909</b>

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.567.486 (€ 1.919.530 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	1.556	-934	622
Lavorazioni esterne	200.948	213.273	414.221
Energia elettrica	86.662	-28.483	58.179
Gas	22.976	-6.073	16.903
Acqua	6.442	-4.431	2.011
Spese di manutenzione e riparazione	650.007	339.232	989.239
Servizi e consulenze tecniche	61.584	-18.025	43.559
Compensi agli amministratori	32.000	0	32.000
Compensi a sindaci e revisori	16.360	817	17.177
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	85.292	-21.951	63.341
Pubblicità	2.030	3.026	5.056
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	33.575	-1.081	32.494
Spese telefoniche	40.846	-116	40.730
Servizi da imprese finanziarie e	11.200	3.378	14.578

<b>banche di natura non finanziaria</b>			
<b>Assicurazioni</b>	266.914	-7.679	259.235
<b>Spese di rappresentanza</b>	652	-652	0
<b>Spese di viaggio e trasferta</b>	8.664	347	9.011
<b>Personale distaccato presso l'impresa</b>	87.397	99.582	186.979
<b>Altri</b>	304.425	77.726	382.151
<b>Totale</b>	1.919.530	647.956	2.567.486

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.933.055 (€ 1.689.331 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 € 104.935 (€ 93.876 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":

	<b>Interessi e altri oneri finanziari</b>
<b>Debiti verso banche</b>	2.406
<b>Altri</b>	15.827
<b>Totale</b>	18.233

### 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
<b>IRES</b>	81.644	0	0	36.019	
<b>IRAP</b>	41.835	0	0	0	
<b>Totale</b>	123.479	0	0	36.019	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 riverteranno, nonché delle aliquote d'imposta applicate:

<b>IRES</b>	2024	2025	2026	2027	2028	non def.le	TOTALE
F.do rischi e oneri	1.857,00	0,00	0,00	0,00	0,00	908,00	2.765,00
F.do sval.cred. comm.li	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	448.083,50	448.083,50
F.do sval.cred. per contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	238.179,68	238.179,68
F.do manut. cicliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	311.756,17	311.756,17
Acc.to fondo GSE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.452,23	14.452,23
Personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.183,00	1.183,00
<b>Totale</b>	<b>1.857,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.014.562,59</b>	<b>1.016.419,59</b>
Aliquota di imposta	24,00%	24,00%	24,00%	24,00%	24,00%	24,00%	24,00%
Credito per Imposte anticipate	446,00	0,00	0,00	0,00	0,00	243.495,00	243.941,00

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	IRES	IRAP	TOTALE
	da diff. tempor.	da perdite fiscali	da diff. tempor.	
<b>1. Importo iniziale</b>	187.662	20.261	0	207.923
<b>2. Aumenti</b>				
<b>2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio</b>	59.485		0	59.485
<b>2.2. Altri aumenti</b>	0	0	0	0
<b>3. Diminuzioni</b>				
<b>3.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio</b>	3.206		0	3.206
<b>3.2. Altre diminuzioni</b>	0	20.261	0	20.261
<b>4. Importo finale</b>	243.941	0	0	243.941

### **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	155.729	
Crediti d'imposta su fondi comuni d'investimento	0	
Risultato prima delle imposte	155.729	
Valore della produzione al netto delle deduzioni		930.943
Onere fiscale teorico (aliquota base)	37.375	39.100
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	0	0
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	247.855	0
Rigiro differenze temporanee deducibili esercizi precedenti	(13.360)	0
Rigiro differenze temporanee tassabili esercizi precedenti	0	0
Differenze permanenti che non si riverteranno negli esercizi successivi	49.157	65.126
Imponibile fiscale	439.381	996.069
Utilizzo perdite fiscali pregresse	84.421	
Imponibile fiscale dopo utilizzo perdite pregresse	354.960	
Valore della produzione estera		0
Imponibile fiscale al netto valore produzione estera		996.069
Imposte correnti (aliquota base)	85.190	41.835
Abbattimenti per agevolazioni fiscali	3.546	0
Imposte correnti effettive	81.644	41.835

## 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	35
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>64</b>

### 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
<b>Compensi</b>	32.000	5.752

### 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 srt. 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
7.653.803	7.930	12.532.994			5.450.114	1.279.550	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 2023	Soci	Amministratori	Sindaci	Totale	Incidenza % sulla voce di bilancio
Valore della produzione	9.767	7.120	0	0	7.120	73%
Costi della produzione	9.607	0	32	6	38	
Proventi e oneri finanziari	-4	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 01 agosto 2023, n. 12 - Rendiconto generale della Regione autonoma Friuli Venezia Giulia per l'esercizio finanziario 2022):

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		3.732.814.902,05			
Utilizzo avanzo di amministrazione	650.538.546,59	0,00	Disavanzo di amministrazione	0,00	
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	0,00		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	182.437.886,65				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	1.566.540.793,64	0,00			
di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	44.220.675,89				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	4.937.816,69				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.098.660.030,33	6.170.086.727,22	Titolo 1 - Spese correnti	5.462.127.167,49	5.465.038.737,89
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	646.636.596,30	625.810.887,84	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	235.622.398,58	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	166.730.474,83	166.171.860,37	Titolo 2 - Spese in conto capitale	891.790.499,11	722.887.560,24
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	184.631.561,81	191.983638,87	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	1.841.453.509,05	
			di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	37.147.271,26	
			Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	104.532.416,29	93.844.777,83
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	112.246.553,32	125.409.164,15	Fondo pluriennale per attività finanziarie	4.848.185,89	
<b>Totale entrate finali.....</b>	<b>7.208.905.216,59</b>	<b>7.279.462.278,45</b>	<b>Totale spese finali.....</b>	<b>8.540.374.176,41</b>	<b>6.281.771.075,96</b>

Titolo 6 - Accensione di prestiti	130.801.131,04	130.801.131,04	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	49.458.131,00	49.458.131,00
			<i>Fondo anticipazioni di liquidità</i>	0,00	
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto			Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto		
tesoriere/cassiere	0,00	0,00	tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	458.532.005,67	418.648.517,42	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	458.532.005,67	213.846.090,25
<b>Totale entrate dell'esercizio</b>	<b>7.798.238.353,30</b>	<b>7.828.911.926,91</b>	<b>Totale spese dell'esercizio</b>	<b>9.048.364.313,08</b>	<b>6.545.075.297,21</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>10.202.693.396,87</b>	<b>11.561.726.828,96</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>9.048.364.313,08</b>	<b>6.545.075.297,21</b>
<b>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA</b>	<b>1.154.329.083,79</b>	<b>5.016.651.531,75</b>
<i>di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio</i>					
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>10.202.693.396,87</b>	<b>11.561.726.828,96</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>10.202.693.396,87</b>	<b>11.561.726.828,96</b>

<b>GESTIONE DEL BILANCIO</b>	
a) Avanzo di competenza (+) / Disavanzo di competenza (-)	1.154.329.083,79
b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N (+)	95.732.369,79
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)	218.784.324,97
<b>d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)</b>	<b>839.812.389,03</b>

<b>GESTIONE ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO</b>	
d) Equilibrio di bilancio (+)/(-)	839.812.389,03
e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/	136.905.715,75
<b>f) Equilibrio complessivo (f=d-e)</b>	<b>702.906.673,28</b>

**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.

<b>N.</b>	<b>Soggetto erogante</b>	<b>Contributo ricevuto</b>	<b>Causale</b>	<b>Importo bonifico</b>
1	Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia	9.629,36	DGR 2372/18-Copertura delle spese relative agli interventi contenuti nel Programma Operativo degli Investimenti-POI 2018 rev.	9.265,05
2	Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia	149.384,50	Decreti 4879/2020 e 4651/21-Copertura delle spese relative agli interventi contenuti nel Programma Operativo degli Investimenti-POI 2021	143.409,12
3	Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia	148.629,12	DGR 1953/19-Decreto 5095/2019-Copertura delle spese relative agli interventi contenuti nel Programma Operativo degli Investimenti-POI 2019/2020	144.250,40
4	Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia	48.900,00	DGR 1953/19-Decreto 5095/2019-Copertura delle spese relative agli interventi contenuti nel Programma Operativo degli Investimenti-POI 2019/2020	46.944,00
5	Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia	23.355,64	DGR 1953/19-Decreto 5095/2019-Copertura delle spese relative agli interventi contenuti nel Programma Operativo degli Investimenti-POI 2019/2020	22.876,32
6	Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia	126.064,11	Decreto 12582/2022-Copertura delle spese relative agli interventi contenuti nel Programma Operativo degli Investimenti-POI 2022	121.021,55
7	Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia	22.818,20	Decreto 12582/2022-Copertura delle spese relative agli interventi contenuti nel Programma Operativo degli Investimenti-POI 2022	21.978,50
8	Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia	680.904,15	Decreto 37025/2023-Copertura delle spese relative agli interventi contenuti nel Programma Operativo degli Investimenti-POI 2023	654.423,36
9	Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia	181.616,72	Decreto 37025/2023-Copertura delle spese relative agli interventi contenuti nel Programma Operativo degli Investimenti-POI 2023	174.577,75
10	Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia	258.879,51	Contributo destinato alla copertura degli oneri sostenuti per il rinnovo contrattuale L. 296/2006-anno 2015-2016-2017	258.879,51
11	Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia	86.090,56	Contributo destinato alla copertura degli oneri sostenuti per il rinnovo contrattuale L. 296/2006-anno 2020	86.090,56
12	G.S.E. S.p.a.	11.125,97	Secondo Conto Energia (impianti fotovoltaici)	10.725,76
13	Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti	83.708,67	Contributo erariale art. 23 Legge n. 47 del 27/02/04 (rinnovo contrattuale)	83.708,67
14	Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti	68.867,24	Contributo erariale art. 23 Legge n. 47 del 27/02/04 (rinnovo contrattuale)	68.867,24
15	Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti	74.857,65	Contributo erariale art. 23 Legge n. 47 del 27/02/04 (rinnovo contrattuale)	74.857,65

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 68.269, 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*