

SOCIETA' DI COMMITTENZA REGIONE PIEMONTE S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2023**

Dati anagrafici	
Sede in	TORINO
Codice Fiscale	09740180014
Numero Rea	TORINO 1077627
P.I.	09740180014
Capitale Sociale Euro	1.120.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	702209
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 Piemonte
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	59	2.847
7) altre	166.265	182.417
Totale immobilizzazioni immateriali	166.324	185.264
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	930	1.202
3) attrezzature industriali e commerciali	0	6
4) altri beni	18.022	18.969
Totale immobilizzazioni materiali	18.952	20.177
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.000	15.000
Totale crediti verso altri	15.000	15.000
Totale crediti	15.000	15.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	15.000	15.000
Totale immobilizzazioni (B)	200.276	220.441
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	16.702
Totale rimanenze	0	16.702
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.309.387	6.397.220
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	9.309.387	6.397.220
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.773.136	26.976.580
esigibili oltre l'esercizio successivo	207.856.381	220.464.288
Totale crediti verso controllanti	226.629.517	247.440.868
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	186.645	711.086
esigibili oltre l'esercizio successivo	47	0
Totale crediti tributari	186.692	711.086
5-ter) imposte anticipate	494.385	501.962
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.752.234	5.930.406
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	287
Totale crediti verso altri	5.752.234	5.930.693
Totale crediti	242.372.215	260.981.829
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0

IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	82.815.644	80.892.324
3) danaro e valori in cassa	1.195	963
Totale disponibilità liquide	82.816.839	80.893.287
Totale attivo circolante (C)	325.189.054	341.891.818
D) Ratei e risconti	158.593	175.541
Totale attivo	325.547.923	342.287.800
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.120.000	1.120.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	187.667	156.785
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	28.769	28.769
Totale altre riserve	28.769	28.769
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.945.724	1.358.966
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.435.802	617.640
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	5.717.962	3.282.160
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	2.051.540	2.071.445
Totale fondi per rischi ed oneri	2.051.540	2.071.445
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.140.812	2.008.969
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.287.402	14.239.683
esigibili oltre l'esercizio successivo	183.987.457	196.595.364
Totale debiti verso banche	198.274.859	210.835.047
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.005	5.912
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	8.005	5.912
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.113.292	16.154.346
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	9.113.292	16.154.346
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.440.890	26.781.721
esigibili oltre l'esercizio successivo	58.707.773	65.495.868
Totale debiti verso controllanti	93.148.663	92.277.589
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	249.429	176.486
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	249.429	176.486

13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	209.848	195.796
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	209.848	195.796
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.294.287	12.190.009
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	10.294.287	12.190.009
Totale debiti	311.298.383	331.835.185
E) Ratei e risconti	4.339.226	3.090.041
Totale passivo	325.547.923	342.287.800

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.307.567	8.175.965
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	405.585	238.732
altri	358.249	94.958
Totale altri ricavi e proventi	763.834	333.690
Totale valore della produzione	9.071.401	8.509.655
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	24.101	4.875
7) per servizi	1.691.536	2.018.409
8) per godimento di beni di terzi	399.955	463.275
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.137.133	2.997.959
b) oneri sociali	1.011.204	970.872
c) trattamento di fine rapporto	275.454	390.810
e) altri costi	11.270	10.050
Totale costi per il personale	4.435.061	4.369.691
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.907	31.046
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.085	11.456
Totale ammortamenti e svalutazioni	25.992	42.502
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	227
12) accantonamenti per rischi	0	644.866
13) altri accantonamenti	259.183	247.519
14) oneri diversi di gestione	73.478	62.315
Totale costi della produzione	6.909.306	7.853.679
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.162.095	655.976
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	7.246
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	9.571.914	2.638.539
Totale proventi diversi dai precedenti	9.571.914	2.638.539
Totale altri proventi finanziari	9.571.914	2.645.785
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.696.295	2.589.497
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.696.295	2.589.497
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	875.619	56.288
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.037.714	712.264
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	594.215	119.448
imposte relative a esercizi precedenti	120	0
imposte differite e anticipate	7.577	(24.824)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	601.912	94.624

21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.435.802	617.640
------------------------------------	-----------	---------

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.435.802	617.640
Imposte sul reddito	601.912	94.624
Interessi passivi/(attivi)	(875.619)	(56.288)
(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	2.162.095	655.976
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	502.338	1.146.473
Ammortamenti delle immobilizzazioni	25.992	42.502
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	48	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	528.378	1.188.975
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.690.473	1.844.951
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	16.702	227
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.912.167)	1.438.542
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(7.041.054)	3.104.426
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(14.052)	(6.727)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	277.276	444.264
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	20.065.095	(7.817.881)
Totale variazioni del capitale circolante netto	10.391.800	(2.837.149)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	13.082.273	(992.198)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1.878.528	142.226
(Imposte sul reddito pagate)	(80.787)	(84.220)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(390.400)	(163.937)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	1.407.341	(105.931)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	14.489.614	(1.098.129)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(5.874)	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(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 di investimento (B)	(5.874)	0
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(12.560.188)	(10.835.193)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(12.560.188)	(10.835.193)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.923.552	(11.933.322)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	80.892.324	92.825.915
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	963	694
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	80.893.287	92.826.609
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	82.815.644	80.892.324
Danaro e valori in cassa	1.195	963
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	82.816.839	80.893.287
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

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

Signor Azionista,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile di periodo pari ad euro 2.435.802.

Attività svolte

La vostra Società svolge le funzioni di centrale di committenza ai sensi dell'art. 37 e seguenti del D.Lgs. 18 aprile 2016 n. 50 e di stazione unica appaltante ai sensi dell'articolo 13 della L. 13 agosto 2010, n. 136 e del D. P.C.M 30 giugno 2011, in relazione ai contratti pubblici di fornitura, servizi e lavori, in favore dei soggetti di cui all'articolo 3 della L.R. 6 agosto 2007, n. 19. In veste di stazione appaltante la società realizza gli interventi affidati dal socio Regione Piemonte e dai soggetti di cui all'articolo 3, comma 1, lettera a) della L. R. 6 agosto 2007, n. 19. S.C.R., relativamente agli interventi di cui al periodo precedente, opera nei confronti della Regione Piemonte e degli altri soggetti di cui all'articolo 3, comma 1, lettera a) della L.R. 6 agosto 2007, n. 19 in virtù di un rapporto di mandato senza rappresentanza ribaltando, conseguentemente, tutti i costi sostenuti nell'espletamento dell'incarico ai soggetti conferenti (Regione Piemonte, Asl, ecc.). Le operazioni compiute, dunque, hanno un riflesso economico soltanto relativamente al compenso spettante per l'attività prestata.

La società dal 22 luglio 2015 (delibera ANAC n. 58 e successive) è uno dei Soggetti aggregatori nazionali; in tale veste partecipa attivamente al Tavolo dei Soggetti aggregatori con l'obiettivo di implementare e sviluppare un sistema di coordinamento e programmazione a livello nazionale di ottimizzazione delle risorse e di condivisione dei risultati.

Fatti di rilievo verificatesi nel corso dell'esercizio

In data 08 marzo 2023 è stata sottoscritta con Regione Piemonte e Gruppo Torinese Trasporti S.p.A la convenzione per la realizzazione di interventi di manutenzione straordinaria a protezione del ponte ferroviario sul Torrente Stura dell'importo di euro 3.353.279,53, che prevede compensi complessivi per euro 149.677,54.

In data 22 marzo 2023 il Consiglio di Amministrazione ha approvato il protocollo attuativo relativo agli "interventi di adeguamento e messa a norma del DEA pronto soccorso presidio Molinette" per l'importo complessivo di euro 8.640.104,00 con l'Azienda Ospedaliera-Universitaria Città della salute e della scienza di Torino, che prevede un corrispettivo complessivo di euro 707.253,15.

In data 30 agosto 2023 è stata sottoscritta la convenzione con la Città di Torino per la realizzazione di interventi di messa in sicurezza permanente relativi ai siti orfani "area Altopiano Deltasider" e "Area Ex Cimi Montubi" per l'importo complessivo di euro 15.868.297,38, che prevede compensi complessivi per euro 430.077,77.

Si segnala il mancato avvio dei lotti 7 e 8 della commessa “Interventi di contenimento della peste suina”.

Con riferimento alla commessa Palazzo Unico della Regione Piemonte, con l’addendum del 27/07/2023 alla convenzione, sottoscritta il 14/07/2017, é stato ridefinito l’importo economico previsto per la realizzazione del Palazzo Unico della Regione Piemonte fino al 31/10/2023 e in ogni caso fino al collaudo tecnico amministrativo dell’opera.

Sotto il profilo finanziario la Società ha operato in maniera organica per il recupero dei crediti che ha generato incassi nel corso dell’anno 2023 per complessivi euro 6.488.553,75.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nell’ambito delle attività di recupero crediti avviate a seguito della ricognizione effettuata nel dicembre 2022, a seguito di nota di diffida da parte dell’Ufficio Legale, il Comune di Stresa ha erogato in data 22/01/2024 l’importo complessivo dovuto pari a euro 149.686,68.

Con riferimento alla criticità relativa al mancato riconoscimento dei compensi per l’attività di SCR relativamente al periodo dall’anno 2018 all’anno 2019 sull’ospedale unico del VCO e dall’anno 2015 all’anno 2019 sugli interventi di edilizia sanitaria (Poliambulatorio di Venaria e Poliambulatorio di Ivrea), a fronte della quale permane il fondo rischi su crediti per complessivi euro 1.378.390, pari all’importo dei corrispettivi iscritti a bilancio negli anni 2015-2019 si intende intraprendere un percorso per addivenire ad una composizione delle divergenze esistenti nel corso del 2024.

Principi di redazione

Principi di redazione

In conformità all’art. 2427 codice civile, con riferimento allo “Stato Patrimoniale”, al “Conto Economico” e al "Rendiconto finanziario" si precisa quanto segue, evidenziando preliminarmente che:

- il presente bilancio, composto da “Stato Patrimoniale”, “Conto Economico”, "Rendiconto Finanziario" e “Nota Integrativa”, è stato formato e redatto, nella prospettiva della continuazione dell’attività, in conformità alle norme di legge in materia, integrate ed interpretate dai principi contabili approvati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e successivamente integrati e modificati dall’Organismo Italiano di Contabilità (OIC);
- conformemente alle previsioni di cui agli artt. 2423-*ter*, quinto comma, e 2425-*ter*, codice civile, i prospetti di bilancio indicano, per ogni voce dello “Stato Patrimoniale”, del “Conto Economico” e del "Rendiconto Finanziario", l’importo della voce corrispondente dell’esercizio precedente (importi tutti espressi in euro ed evidenziati in bilancio, nel rispetto della previsione di cui all’art. 2423, sesto comma, codice civile, senza cifre decimali); per effetto degli arrotondamenti degli importi all’unità di euro può accadere che, in taluni prospetti contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca marginalmente dall’importo esposto nella riga di totale, ovvero che tali marginali arrotondamenti siano separatamente esposti;
- non sussistono elementi dell’attivo o del passivo dello "Stato Patrimoniale" che ricadano sotto più voci dello schema previsto dall’art. 2424 codice civile.

Nel seguito non saranno fornite precisazioni con riferimento: agli elementi di cui all’art. 2427, primo comma, n. 3 (“Costi di impianto e di ampliamento” e “Costi di sviluppo”) e n. 5 (elenco delle partecipazioni in

imprese controllate e collegate), trattandosi di voci il cui ammontare, alla chiusura in commento, risultava nullo.

Si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, terzo comma, codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale verranno fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

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.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non sussistono casi eccezionali di cui all'art. 2423, quinto comma, codice civile, pertanto non ricorrono presupposti di informativa. Per affinità di argomento, si segnala che le specifiche sezioni della "Nota Integrativa" illustrano, ove ricorrano i presupposti, i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423,

quarto comma, codice civile, in caso di mancato rispetto degli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

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 di adattamento

Il raffronto con le voci dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 ha richiesto alcuni adattamenti dei valori a tale data, *ex art. 2423-ter*, quinto comma, codice civile.

In particolare, al fine di uniformare l'esposizione in bilancio del premio obiettivi dirigenti al premio spettante alle altre categorie di dipendenti a fronte dell'accordo integrativo sottoscritto in data 27 giugno 2023, si è proceduto:

- in riferimento ai valori dello Stato Patrimoniale del 2022, ad esporre nella voce B.4 del Passivo l'importo di 108.808 euro relativo ai premi spettanti alla dirigenza, in precedenza già incluso nella voce D14 del Passivo;
- in riferimento al Conto Economico del 2022, ad esporre nella voce B.13 il medesimo importo di cui sopra, in precedenza già incluso nella voce B.9.a (86.041 euro) e nella voce B.9.b (22.767 euro).

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426, codice civile. Inoltre, anche a norma degli artt. 2423-*bis*, secondo comma, e 2426, primo comma, n. 2, codice civile, si precisa che i criteri di valutazione, così come (in assenza di presupposti di conversione di poste in valuta) i criteri applicati nelle "rettifiche di valore" (ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni), sono identici a quelli adottati nella formazione del precedente bilancio.

Conformemente al disposto dell'articolo 2423-*bis* del codice civile, nella redazione del bilancio gli amministratori hanno provveduto ad assumere che l'impresa operi e continui ad operare nel prevedibile futuro come un'entità in funzionamento, sulla base dei positivi risultati economici attuali e prospettici, e della positiva situazione patrimoniale e finanziaria; le attività e le passività vengono quindi contabilizzate in base al presupposto che l'impresa sarà in grado di realizzare le proprie attività e far fronte alle proprie passività durante il normale svolgimento dell'attività aziendale.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi che compongono le singole poste o voci delle attività e passività, per evitare compensazioni tra perdite che

dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). Inoltre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo. La rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, in ossequio al principio della prevalenza della sostanza sulla forma, consentendo così la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Qualora presenti, eventuali elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di bilancio sono stati, ai fini della relativa valutazione, considerati separatamente.

Da ultimo, a norma dell'art. 2423, quinto comma, codice civile, nonché ai fini e per gli effetti dell'art. 10 legge 72 /1983 e dell'art. 11 legge 342/2000, si dichiara inoltre che:

- nella formazione del presente bilancio al 31 dicembre 2023 non si è derogato (ai sensi dello stesso art. 2423, quinto comma, codice civile) dai criteri legali di valutazione ed, in generale, dai principi di redazione del bilancio d'esercizio (artt. da 2423-*bis* a 2426 del codice civile); i beni in patrimonio a tale data non furono oggetto di deroga a tali criteri neppure alle chiusure precedenti;
- il patrimonio al 31 dicembre 2023 non comprende beni oggetto di rivalutazione nel rispetto di specifica normativa.

Quanto agli specifici criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio, si evidenzia quanto segue.

Immobilizzazioni immateriali

A norma dell'art. 2426, primo comma, n.ri 1 e 2, codice civile, sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisizione (comprensivo di oneri accessori e di spese incrementative di diretta imputazione), sistematicamente decurtato, ricorrendone i presupposti, da ammortamenti accantonati in appositi fondi esposti a diretta rettifica dei valori dell'attivo, senza ulteriori svalutazioni *ex art.* 2426, primo comma, n. 3, codice civile.

In assenza di "Costi di impianto e di ampliamento", di "Costi di sviluppo" e di "Avviamento", le "Licenze uso software", le "Migliorie su beni di terzi in locazione" e gli "Oneri pluriennali su finanziamenti" risultano iscritti all'attivo in funzione dell'oggettivo carattere di utilità pluriennale nell'economia, anche prospettica, dell'impresa. Con riferimento agli "Oneri pluriennali su finanziamenti" si precisa che i suddetti costi, in conformità a quanto previsto dal paragrafo 104 dell'OIC 24, continuano ad essere classificati tra le "altre immobilizzazioni immateriali" e ammortizzati in conformità al precedente principio in quanto la società si è avvalsa della facoltà, prevista dall'articolo 12, comma 2 del D. Lgs. 18 agosto 2015, n. 139, di non applicare le modifiche previste dal suddetto decreto all'articolo 2426, comma 1, numero 8 del codice civile (costo ammortizzato e attualizzazione) ai debiti sorti antecedentemente al 1° gennaio 2016.

Più in generale precisiamo che, analogamente al passato, i costi (esterni, ovvero scaturenti dall'attività interna) aventi carattere di utilità pluriennale sono contabilizzati come "Immobilizzazioni immateriali" (ad un valore corrispondente al costo di acquisizione ed alle sole spese direttamente sostenute) previa valutazione della loro ragionevole "strumentalità" in relazione ai futuri ricavi di esercizio, così che ne risulti legittimata la "capitalizzazione" quali beni immateriali/oneri pluriennali di impresa in continuità di gestione.

Non sussistono beni immateriali/oneri pluriennali per i quali il pagamento sia differito rispetto alle normali condizioni di mercato e, pertanto, non sono ricorsi presupposti di applicazione del criterio del costo ammortizzato.

Si precisa che:

- ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2426, primo comma, n. 2, codice civile,
- avendo presenti i singoli periodi di formazione e, quindi, la rispettiva capienza residua,
- analogamente alla chiusura precedente (per le categorie omogenee presenti in allora ed alla data di chiusura dell'esercizio in commento),

gli ammortamenti delle "Immobilizzazioni immateriali" sono stati determinati adottando i seguenti coefficienti, ovvero i seguenti criteri, di ammortamento:

.Licenze uso software 20,00%

.Migliorie su beni di terzi 7,69%-8,05%-8,76%-10,62% (in base al periodo di sostenimento della spesa ed in relazione alla durata del contratto di locazione)

.Oneri pluriennali su finanziamenti 3,33%

A seguito degli stanziamenti di periodo come sopra determinati e considerati gli eventuali storni per completato ammortamento alla chiusura precedente e/o dismissioni e/o alienazioni e/o impossibilità di futuro utilizzo (e, dunque, i corrispondenti eventuali decrementi dei relativi "fondi ammortamento"), il "residuo da ammortizzare" delle "Immobilizzazioni immateriali" risulta congruo in base alla normativa vigente, con particolare riferimento al residuo periodo di ritorno dei relativi benefici, ovvero alle prospettive di economica utilizzazione residua.

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, a norma dell'art. 2426, primo comma, n.ri 1 e 2, codice civile, al costo di acquisizione (comprensivo di oneri accessori e di spese incrementative di diretta imputazione), sistematicamente rettificato, ricorrendone i presupposti, da ammortamenti accantonati in appositi fondi esposti a diretta rettifica dei valori dell'attivo, senza ulteriori svalutazioni *ex art.* 2426, primo comma, n. 3, codice civile.

Non sussistono immobilizzazioni materiali per le quali il pagamento sia differito rispetto alle normali condizioni di mercato e, pertanto, non sono ricorsi presupposti di applicazione del criterio del costo ammortizzato.

Si precisa che:

- ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2426, primo comma, n. 2, codice civile,
- avuta presente la destinazione, la durata economico-tecnica dei cespiti, i singoli periodi di formazione e la capienza residua,
- analogamente alla chiusura precedente (per le categorie omogenee presenti in allora ed alla data di chiusura dell'esercizio in commento),

gli ammortamenti delle "Immobilizzazioni materiali" sono stati determinati adottando, per "categorie omogenee" di beni, i seguenti coefficienti, ovvero i seguenti criteri, di ammortamento (ridotti del 50% relativamente alle immobilizzazioni inserite nel ciclo produttivo nel corso dell'esercizio, così da mediare, in

via di larga approssimazione e nell'ambito di ciascuna "categoria omogenea", tra acquisizioni di inizio e di fine periodo), ritenuti espressivi (in base alle esperienze aziendali, anche pregresse) del piano di ammortamento dei singoli cespiti:

.Impianti e macchinario 15,00%

.Attrezzature 12,00%

.Macchine ufficio elettromeccaniche ed elettroniche 20,00%

.Mobili e arredi 12,00%

Si precisa che, analogamente alle chiusure precedenti, i cespiti di costo unitario non superiore a 516,46 euro, se non direttamente spesi a "Conto Economico" (come nel caso dei beni "di sostituzione", acquistati annualmente e dunque con limitata vita utile relativa), sono stati ammortizzati secondo i criteri suddetti. Si precisa inoltre che, analogamente alle chiusure precedenti, i costi eventualmente 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, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile; per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

A seguito degli stanziamenti di periodo come sopra determinati, tenuto conto di eventuali alienazioni /dismissioni di periodo (e considerati, dunque, i corrispondenti eventuali decrementi dei relativi "fondi ammortamento"), il valore netto contabile delle "immobilizzazioni materiali" risulta congruo in relazione alla residua possibilità di economica utilizzazione dei cespiti, stante l'attuale grado di consumo e deperimento degli stessi.

In conformità all'OIC 16, i piani di ammortamento sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni finanziarie

Trattasi esclusivamente di un deposito cauzionale valutato al valore nominale.

Crediti

I crediti sono esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, primo comma, n. 8, codice civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

In conformità all'art. 2424-bis, sesto comma, codice civile, sono determinati, ricorrendone i presupposti e sulla base di elementi certi di stima, secondo il criterio della competenza temporale dei costi e dei proventi.

Per i ratei e i risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano 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 competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria in esercizi successivi.

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ai sensi dell'art. 2120 codice civile, è stato eseguito un accantonamento conforme alla vigente normativa aziendale e di categoria.

A seguito di tale accantonamento, considerati gli utilizzi (a fronte di cessazione di rapporti di lavoro, di anticipazioni erogate e dell'imputazione dell'imposta sostitutiva), il debito per indennità di fine rapporto (evidenziato nell'apposito fondo al passivo) risulta congruo in riferimento ai diritti maturati dai dipendenti in organico alla chiusura dell'esercizio.

Si precisa inoltre che il fondo non ricomprende le indennità, maturate a decorrere dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari, ai sensi del D.Lgs. 252/2005 (classificate nella voce "debiti").

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio in base al loro valore nominale (per quanto infra ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione), eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, in quanto ne è stata verificata l'irrelevanza ai fini dell'esigenza di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio, stante la scadenza inferiore ai 12 mesi dei debiti sorti nell'esercizio.

Relativamente ai debiti sorti anteriormente al 1° gennaio 2016, i cui effetti in bilancio non si sono ancora esauriti, la società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 12 del D.Lgs. 139/2015 di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato.

Valori in valuta

Nel corso dell'esercizio non sono state poste in essere operazioni "in valuta", né ricorrono presupposti di conversione in euro (*ex art. 2426, primo comma, n. 8-bis, codice civile*) con riferimento ad alcuna delle voci di bilancio.

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.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere in applicazione della normativa fiscale vigente, nel rispetto del principio della competenza economica; il debito relativo è esposto al netto di acconti, ritenute subite e crediti di imposta nella voce "Debiti tributari esigibili entro l'esercizio successivo"; l'eventuale posizione creditoria netta è iscritta tra i "Crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo".

Le imposte anticipate e differite sono determinate in base alle differenze temporanee esistenti tra il risultato civilistico ed il reddito imponibile. Le imposte anticipate sono iscritte in bilancio solo se ritenute recuperabili, con ragionevole certezza, sui redditi imponibili degli esercizi successivi.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Voce di ammontare nullo in entrambi gli esercizi.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari ad euro 166.324 (euro 185.264 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	192.270	489.248	681.518
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	189.423	306.831	496.254
Valore di bilancio	2.847	182.417	185.264
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	2.788	16.119	18.907
Altre variazioni	0	(33)	(33)
Totale variazioni	(2.788)	(16.152)	(18.940)
Valore di fine esercizio			
Costo	192.270	489.248	681.518
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	192.211	322.983	515.194
Valore di bilancio	59	166.265	166.324

Stante quanto precisato nei paragrafi precedenti, non sussistono presupposti di informativa ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 3-bis, codice civile.

Si precisa che la voce "Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno" si riferisce esclusivamente a "Licenze software".

Di seguito si fornisce la composizione ed il valore netto contabile delle altre immobilizzazioni immateriali incluse nella voce "Altre immobilizzazioni immateriali":

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Migliorie su beni di terzi	5.089	-5.089	0
	Oneri pluriennali su finanziamenti	177.328	-11.063	166.265
Totale		182.417	-16.152	166.265

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari ad euro 18.952 (euro 20.177 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	24.720	24.883	385.392	434.995
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.518	24.877	366.423	414.818
Valore di bilancio	1.202	6	18.969	20.177
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	5.874	5.874
Ammortamento dell'esercizio	272	6	6.807	7.085
Altre variazioni	0	0	(14)	(14)
Totale variazioni	(272)	(6)	(947)	(1.225)
Valore di fine esercizio				
Costo	24.720	24.670	388.290	437.680
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.790	24.670	370.268	418.728
Valore di bilancio	930	0	18.022	18.952

Si segnala che la voce "Mobili ed arredi" è stata oggetto di dismissioni (valore lordo di 2.976 euro, già completamente ammortizzato alla chiusura precedente), parimenti la voce "Attrezzature diverse" (valore lordo di 213 euro, già completamente ammortizzato alla chiusura precedente).

Stante quanto precisato nei paragrafi precedenti, non sussistono presupposti di informativa ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 3-bis, codice civile.

Di seguito si fornisce la composizione ed il valore netto contabile delle immobilizzazioni materiali incluse nella voce "Impianti e macchinari":

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Impianti generici	15	-15	0
Impianto telefonico	1.187	-257	930
Totale	1.202	-272	930

Di seguito si fornisce la composizione ed il valore netto contabile delle immobilizzazioni materiali incluse nella voce "Altri beni":

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Macchine ufficio elettromeccaniche ed elettroniche	10.956	-4.811	6.145
Mobili ed arredi	8.013	3.864	11.877

Totale		18.969	-947	18.022
---------------	--	--------	------	--------

Operazioni di locazione finanziaria

La società, nel corso dell'esercizio, non ha usufruito di beni acquisiti in locazione finanziaria; non sussistono quindi presupposti di informativa ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 22, codice civile.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari ad euro 15.000 (euro 15.000 nel precedente esercizio) e sono rappresentati da un deposito cauzionale avente scadenza oltre i 12 mesi.

La composizione della voce è così rappresentata:

	Importo nominale iniziale	Valore netto iniziale
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	15.000	15.000
Totale	15.000	15.000

	Importo nominale finale	Valore netto finale
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	15.000	15.000
Totale	15.000	15.000

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	15.000	15.000
Totale	15.000	15.000

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari ad euro 0 (euro 16.702 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	16.702	(16.702)	0
Totale rimanenze	16.702	(16.702)	0

Poiché la variazione rimanenze è sempre risultata pressoché costante nel tempo, gli acquisti di cancelleria sono stati considerati interamente costo a carico dell'esercizio e la medesima impostazione contabile sarà utilizzata in futuro.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari ad euro 242.372.215 (euro 260.981.829 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	9.576.969	0	9.576.969	267.582	9.309.387
Verso controllanti	18.773.136	207.856.381	226.629.517	0	226.629.517
Crediti tributari	186.645	47	186.692		186.692
Imposte anticipate			494.385		494.385
Verso altri	5.752.234	0	5.752.234	0	5.752.234
Totale	34.288.984	207.856.428	242.639.797	267.582	242.372.215

Il Fondo svalutazione crediti (che non ha registrato movimentazioni nell'esercizio, non ricorrendone i presupposti) si riferisce al credito verso Fondazione per il Libro, la Musica e la Cultura in liquidazione *ex art.* 14 ss. disp. att. c.c. per il XXX Salone del Libro.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La suddivisione degli importi entro ed 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 e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ciò premesso, sono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 6, 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	6.397.220	2.912.167	9.309.387	9.309.387	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	247.440.868	(20.811.351)	226.629.517	18.773.136	207.856.381	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	711.086	(524.394)	186.692	186.645	47	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	501.962	(7.577)	494.385			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.930.693	(178.459)	5.752.234	5.752.234	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	260.981.829	(18.609.614)	242.372.215	34.021.402	207.856.428	0

I crediti verso le imprese controllanti sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso Regione Piemonte L. 19/07 art. 8 c.3 ter oltre i 12 mesi	207.856.381
Crediti verso Regione Piemonte L. 19/07 art. 8 c.3 ter entro i 12 mesi	12.607.907
Fatture da emettere verso Regione Piemonte	5.278.236
Crediti verso Regione Piemonte	886.993

I crediti tributari ammontano a 186.692 euro e sono composti da Ires per 166.678 euro, ritenute lavoro dipendente per l'imposta sostitutiva TFR per 19.920 euro e credito d'imposta investimenti in beni strumentali per 94 euro.

Il credito per imposte anticipate ammonta a 494.385 euro ed è relativo a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Si ritiene utile precisare che la voce "Crediti tributari" accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sussista un diritto di realizzo tramite rimborso/compensazione, mentre la voce "Crediti per imposte anticipate" accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene che tali differenze si riverseranno.

Nella voce "Crediti verso altri" gli importi più rilevanti sono rappresentati dalle note di credito da ricevere per attività in conto mandante (euro 3.626.000) e dal credito Agenzia Torino 2006 Legge 65/2012 (euro 2.090.972). E' compreso altresì il credito Iva (euro 2.585) risultante dal "Piano di riparto del capitale netto di liquidazione ai soci" del 20/12/2021 della società Villa Melano S.p.A..

Di seguito si riportano i dettagli delle voci "Crediti verso clienti", "Crediti verso controllanti" e "Crediti verso altri":

Verso Clienti entro i 12 mesi	9.309.387
Clienti	4.254.376
Fatture da emettere Vs altri	3.851.718
Fatture da emettere Vs ASL	1.449.841
Erario per ritenute su commissioni L.R. 19/07 da incassare	21.034
F.do svalutazione crediti Salone del Libro	(267.582)

Verso controllanti entro i 12 mesi	18.773.136
Crediti Vs. Regione L. 19/07 Art. 8 c. ter	12.607.907
Fatture da emettere Vs Regione Piemonte	5.278.236
Cliente Regione Piemonte	886.993

Verso controllanti oltre i 12 mesi	207.856.381
Crediti Vs Regione L. 19/07 Art 8 c.3 ter	207.856.381

Crediti verso altri entro i 12 mesi	5.752.234
Note di credito da ricevere per attività c/mandante	3.626.000
Crediti Agenzia Torino 2006 Legge 65/2012	2.090.972
Crediti diversi	18.173
Anticipi a fornitori	13.077
Credito da liquidazione Villa Merano	2.585
Altri	1.427

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Ue	Extra Ue	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	9.309.387	0	0	9.309.387
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	226.629.517	0	0	226.629.517
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	186.692	0	0	186.692
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	494.385	0	0	494.385
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.752.234	0	0	5.752.234
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	242.372.215	0	0	242.372.215

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari ad euro 82.816.839 (euro 80.893.287 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	80.892.324	1.923.320	82.815.644
Denaro e altri valori in cassa	963	232	1.195
Totale disponibilità liquide	80.893.287	1.923.552	82.816.839

Si rinvia al Rendiconto Finanziario per maggiori informazioni sulla variazione dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari ad euro 158.593 (euro 175.541 nel precedente esercizio).

Non vi sono ratei e risconti aventi durata pluriennale superiore a cinque anni.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	40.723	(31.000)	9.723
Risconti attivi	134.818	14.052	148.870
Totale ratei e risconti attivi	175.541	(16.948)	158.593

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Assicurazioni	112.426
	Spese per servizi	24.986
	Noleggio macchine elettroniche	4.484
	Compenso revisione legale	3.600
	Telefoniche	1.225
	Licenze software	1.407
	Canoni manutenzione software	708
	Abbonamenti, libri e pubblicazioni	34
Totale		148.870

Composizione dei ratei attivi:

	Descrizione	Importo
	Contributo Happi	9.723
Totale		9.723

Oneri finanziari capitalizzati

A norma dell'art. 2427, primo comma, n. 8, codice civile, si precisa che gli oneri finanziari di competenza dell'esercizio sono stati tutti imputati al "Conto Economico", senza alcuna capitalizzazione, come pure alle chiusure precedenti, ai valori iscritti nell'attivo dello "Stato Patrimoniale".

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari ad euro 5.717.962 (euro 3.282.160 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	1.120.000	0	0	0	0	0		1.120.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	156.785	0	30.882	0	0	0		187.667
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	28.769	0	0	0	0	0		28.769
Totale altre riserve	28.769	0	0	0	0	0		28.769
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	1.358.966	0	586.758	0	0	0		1.945.724
Utile (perdita) dell'esercizio	617.640	0	(617.640)	0	0	0	2.435.802	2.435.802
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	3.282.160	0	0	0	0	0	2.435.802	5.717.962

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

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	1.120.000	0	0	0
Riserva legale	117.921	0	38.864	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	28.769	0	0	0
Totale altre riserve	28.769	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	620.547	0	738.419	0
Utile (perdita) dell'esercizio	777.283	0	-777.283	0
Totale Patrimonio netto	2.664.520	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		1.120.000
Riserva legale	0	0		156.785
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		28.769
Totale altre riserve	0	0		28.769
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		1.358.966
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	617.640	617.640
Totale Patrimonio netto	0	0	617.640	3.282.160

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, codice civile, in ordine 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	per altre ragioni
Capitale	1.120.000			0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	187.667	Riserva di utili	B	187.667	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	28.769	Riserva di utili	A, B, C	28.769	0	0
Totale altre riserve	28.769			28.769	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Utili portati a nuovo	1.945.724	Riserva di utili	A, B, C	1.945.724	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	3.282.160			2.162.160	0	0
Quota non distribuibile				187.667		
Residua quota distribuibile				1.974.493		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie E: altro

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi euro 2.051.540 (euro 2.071.445 nel precedente esercizio).

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	2.071.445	2.071.445
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	259.183	259.183
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	279.088	279.088
Totale variazioni	0	0	0	(19.905)	(19.905)
Valore di fine esercizio	0	0	0	2.051.540	2.051.540

Fondi Rischi

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura del periodo non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività connesse a rischi e oneri sono rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili e l'ammontare del relativo onere è stimabile con ragionevolezza.

Le variazioni dei fondi sono relative ad accantonamenti od utilizzi avvenuti nel corso dell'esercizio.

I fondi per rischi sono pari a complessivi euro 1.792.357, così composti:

- 1.378.390 euro dal Fondo rischi contrattuali;
- 307.123 euro dal Fondo perdite su commesse;
- 106.844 euro dal Fondo cause legali

Il Fondo rischi contrattuali dell'importo complessivo di euro 1.378.390, non oggetto di variazioni nel corso dell'esercizio in commento, è costituito per euro 1.000.141 a fronte di eventuali contestazioni inerenti le prestazioni svolte dalla società nel campo dell'edilizia sanitaria relativamente agli interventi Poliambulatorio di Ivrea e Poliambulatorio di Venaria, e per euro 378.249 a fronte di eventuali contestazioni inerenti le prestazioni svolte dalla società relative alla commessa Ospedale VCO.

Il fondo perdite su commesse è stato istituito nell'anno 2020 per l'importo complessivo di euro 638.119; al 31/12/2021 è stato calcolato un utilizzo di euro 299.427. Al 31/12/2023 è stato utilizzato per l'importo corrispondente alle perdite realizzate pari ad euro 31.569 sulle commesse infrastrutturali in corso, come da prospetto di seguito riportato:

Costo	Importo
Costo del personale	28.900
Godimento beni di terzi	2.100
Per servizi	444
Oneri diversi di gestione	77
Ammortamenti	48
Totale complessivo	31.569

Il valore del fondo al 31/12/2023 è di euro 307.123.

Nell'esercizio precedente era stato previsto un accantonamento a fondo rischi cause in corso, non oggetto di variazioni nel corso del 2023, relativamente all'intervento nuovo impianto sportivo stadio Filadelfia, a

fronte dell'atto di citazione dell'appaltatore, pervenuto in data 23 marzo 2023, con riferimento alle somme riconosciute negli anni passati in applicazione del meccanismo di remunerazione di cui dell'art. 4 c. 2 bis della l.r. 6 agosto 2007 n. 19.

Fondo oneri per premi dipendenti e dirigenti

Il fondo, dell'importo complessivo di euro 259.183, si riferisce per l'importo di euro 143.200 al premio di risultato per il personale dipendente, in virtù della sottoscrizione dei verbali di accordo sindacale in data 27 /06/2023, e per l'importo di euro 115.983 al premio di risultato per il personale dirigente.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi euro 2.140.812 (euro 2.008.969 nel precedente esercizio).

I movimenti della voce sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.008.969
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	243.155
Utilizzo nell'esercizio	111.312
Totale variazioni	131.843
Valore di fine esercizio	2.140.812

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti; ciò in conformità alla legge ed ai contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Per completezza di esposizione, si segnala che la voce B.9.c) di conto economico ("Trattamento di fine rapporto") include quale costo dell'esercizio sia la parte di TFR accantonata al fondo, sia la parte di TFR maturata nell'esercizio e pagata ai dipendenti e ai fondi di previdenza complementare.

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi euro 311.298.383 (euro 331.835.185 nel precedente esercizio).

Qualora originati da acquisizioni di beni, gli stessi sono iscritti al momento in cui il processo produttivo è terminato e si è verificato il passaggio sostanziale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento dei relativi rischi e benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui sorge l'obbligazione nei confronti della 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; ove è ammessa la compensazione, gli stessi sono iscritti al netto di acconti, ritenute e crediti di imposta.

I "Debiti verso fornitori"comprendono anche l'importo relativo alle attività in conto mandante.

A seguire il dettaglio:

Debiti verso fornitori entro 12 mesi	9.113.292
Fatture da ricevere per attività in c/mandante	6.068.420
Fornitori di beni e servizi	2.635.136
Fatture da ricevere	419.310
Note di credito da ricevere	-9.594
Fornitori ritenute a garanzia c. 3 art. 4 DPR 207/10	20

La voce più rilevante dei debiti verso la controllante, dell'importo di euro 93.148.663, è costituita dai debiti vs Regione Piemonte per interventi complessivamente pari a euro 85.892.990.

A seguito della chiusura della liquidazione della società Villa Melano S.p.A. il 31/12/2021 è stato inoltre ripristinato il valore del debito verso la Regione relativo alla realizzazione degli interventi di viabilità per l'importo complessivo di euro 1.895.150,00, oggetto di postergazione, in assenza del trasferimento della liquidità necessaria da parte del Socio, al momento del versamento conseguente alla richiesta di sottoscrizione da parte del Socio dell'aumento di Capitale Sociale di Villa Melano S.p.A.. La svalutazione della partecipazione operata nell'esercizio 2015 per l'importo di euro 2.624.005,00 ha azzerato il valore della partecipazione in Villa Melano S.p.A. e ha concorso alla determinazione di una perdita d'esercizio dell'importo complessivo di 3.365.190,00. La perdita è stata ripianata dal Socio mediante versamento dell'importo complessivo di euro 2.782.499,00 di cui euro 1.662.499,00 a copertura della residua perdita d'esercizio dopo l'utilizzo delle riserve di patrimonio netto e del capitale sociale, ed euro 1.120.000,00 destinati alla ricostituzione del capitale sociale di SCR.

Si ritiene doveroso ricordare che i debiti verso Regione Piemonte per interventi ricomprendono principalmente il valore degli interventi di viabilità realizzati da ARES Piemonte, i trasferimenti della Regione Piemonte effettuati negli anni passati per dare parziale copertura finanziaria agli interventi stessi nonché le quote capitale finanziate dalla Regione delle rate dei mutui attivati per dare completa copertura finanziaria agli interventi di cui sopra maturate al 31 dicembre 2014.

Le altre componenti dei debiti verso la controllante sono costituite principalmente dalla parte del finanziamento erogato per la realizzazione della interconnessione della linea ferroviaria Torino-Ceres con il passante ferroviario Rebaudengo, dai finanziamenti per gli interventi inerenti il rilascio del certificato di agibilità del Museo delle Scienze Naturali, dalla liquidità ricevuta da ARES Piemonte al netto del subentro nei debiti, dall'acquisizione dei cespiti di Ares Piemonte, dalla retrocessione degli interessi attivi di SCR negli anni 2008, 2009 e 2010.

E' altresì ricompreso il debito verso la Regione dell'importo di euro 263.411 in quanto, a seguito di approfondimenti legali, è stato chiarito che, destinatario delle quote di riduzione dei compensi spettanti al dipendente pubblico, per l'attività di componente o di segretario del collegio arbitrale di cui all'art. 61, comma 9 del D.L. 112/2008, è l'ente di provenienza che ha autorizzato l'incarico.

La Voce "Altri debiti" è rappresentata principalmente dagli importi che SCR riceve quali anticipi delle attività svolte in conto mandante a fronte delle convenzioni sottoscritte. La principale voce è costituita dall'importo di euro 3.468.734 ricevuto dal CIPE per la realizzazione dell'intervento Torino-Ceres.

Il dettaglio delle singole voci è illustrato nei sottostanti prospetti.

Debiti verso controllanti (Regione Piemonte) entro 12 mesi	34.440.890
Per interventi	27.185.217
Finanziamento Torino Ceres	4.999.960
Debiti diversi	1.065.820
Antic. c/mandante 22010E01 MRSN interventi riapertura al pubblico	431.086
Finanziamento Museo Regionale Scienze Naturali	272.439
Debiti L. 06/08/08 n. 133 art.61, c.9	263.411
Finanziamento Museo Scienze Naturali Loc. Arca Pal	100.000
Antic. c/mandante convenzione Regione Torrente Stura 22068D03	81.163
Finanziamento Museo Regionale Scienze Naturali spazi progettazione	26.029
Finanziamento Museo Scienze Naturali XIV lotto	9.703
Finanziamento Museo Scienze Naturali	4.768
Retrocessione interessi attivi	1.294
Debiti verso controllanti (Regione Piemonte) oltre i 12 mesi	58.707.773
Per interventi	58.707.773
Debiti verso l'Erario	249.429
Ritenute lavoro dipendente	154.526
Iva	46.893
Ritenute lavoro autonomo	26.041
Irap	21.969
Enti previdenziali	209.848
Inps dipendenti	167.915
Fondo Mario Negri	10.222
Fonte	5.492
Fondo A. Pastore	5.171
Unipol	4.799
Fasdac	4.704
Previgente Global	3.717
Alleata	2.048
Unicredit Previdenza	2.009
Inail	1.593
Fondo Est	1.154
Azimut	1.024
Altri debiti	10.294.287
Ministero Infrastrutture-CIPE per Torino-Ceres	3.468.734
Finanziamento Convenzione L. 65/2012	2.283.222
Antic. c/mandante convenzione GTT Torrente Stura 22068D03	1.624.284
Ministero Infrastrutture-CIPE compensazione prezzi	982.717
Retribuzioni maturate ma non corrisposte	507.926
Debiti finanz. Nichelino - riq.ne Piazze A.Moro e Camandona	482.942
Depositi per cauzioni	357.122
Debiti verso altri ex art. 61 c.9 D.L.112/2008	164.935
Finanziamento Convenzione L.65/2012 - corrispettivi	112.529
Altri debiti	111.398
Finanziamento manutenzione straordinaria Consiglio Regionale Palazzo Lascaris	81.195

Antic. c/mandante convenzione peste suina lotto 6	39.101
Antic. c/mandante convenzione peste suina lotto 2	30.627
Antic. c/mandante convenzione peste suina lotto 1	22.310
Antic. c/mandante convenzione peste suina lotto 4	13.961
Finanziamento. riqualificazione centrale termica Consiglio Regionale	5.316
Sindacati c/ritenute	2.319
Debiti verso Asl TO4 Chivasso	2.290
Antic. c/mandante convenzione peste suina lotto 5	535
Antic. c/mandante convenzione peste suina lotto 7-bis	424
Espropri	400

Variazioni e scadenza dei debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro ed 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.

Ciò premesso, qui di seguito sono riportati i dati relativi alle variazioni intervenute nell'esercizio e alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 6, 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
Debiti verso banche	210.835.047	(12.560.188)	198.274.859	14.287.402	183.987.457	133.030.342
Acconti	5.912	2.093	8.005	8.005	0	0
Debiti verso fornitori	16.154.346	(7.041.054)	9.113.292	9.113.292	0	0
Debiti verso controllanti	92.277.589	871.074	93.148.663	34.440.890	58.707.773	0
Debiti tributari	176.486	72.943	249.429	249.429	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	195.796	14.052	209.848	209.848	0	0
Altri debiti	12.190.009	(1.895.722)	10.294.287	10.294.287	0	0
Totale debiti	331.835.185	(20.536.802)	311.298.383	68.603.153	242.695.230	133.030.342

Il saldo del debito verso banche oltre 12 mesi, pari a euro 183.987.457 è rappresentato dai mutui passivi stipulati con Dexia Crediop Spa e CDP per i quali la Regione Piemonte trasferisce, ai sensi del comma 3 bis, della L.R. 06/08/2007 n. 19, le somme necessarie al pagamento delle rate. Tale trasferimento è imputato a riduzione del credito ex L. 19/07 art. 8 c.3 ter, come previsto dal comma 3 ter della citata L.R..

Suddivisione dei debiti per area geografica

Qui di seguito sono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 6, codice civile:

Area geografica	Italia	UE	Extra UE	Totale
Debiti verso banche	198.274.859	0	0	198.274.859
Acconti	8.005	0	0	8.005
Debiti verso fornitori	9.113.292	0	0	9.113.292

Debiti verso imprese controllanti	93.148.663	0	0	93.148.663
Debiti tributari	249.429	0	0	249.429
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	209.848	0	0	209.848
Altri debiti	10.294.287	0	0	10.294.287
Debiti	311.298.383	0	0	311.298.383

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 6, codice civile, si precisa che non vi sono debiti assistiti da garanzie reali.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi euro 4.339.226 (euro 3.090.041 nel precedente esercizio).

Non vi sono ratei e risconti aventi durata pluriennale superiore a cinque anni.

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

	Valore di inizio esercizio	Variatione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	255.501	864.783	1.120.284
Risconti passivi	2.834.540	384.402	3.218.942
Totale ratei e risconti passivi	3.090.041	1.249.185	4.339.226

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Interessi passivi	1.088.847
	Servizi vari	31.437
Totale		1.120.284

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Contributo soggetto aggregatore	3.092.806
	Contributo Gasless	78.443
	Contributo Procure	47.693
Totale		3.218.942

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Valore della produzione

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.307.567	8.175.965	+131.602
Variazione rimanenze prodotti	0	0	0
Variazione lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
Altri ricavi e proventi	763.834	333.690	+430.144
Totale	9.071.401	8.509.655	+561.746

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

In ordine a quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 10, codice civile, nel seguente prospetto si riporta la ripartizione dei ricavi tipici per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	8.307.567
Totale	8.307.567

Il saldo della voce è composta dai seguenti dettagli:

Descrizione	Importo
Compensi Gare Sanità	4.995.795
Compensi Torino Ceres Convenzione 06.08.2013	485.000
Compensi Sede Unica Regionale direzione lavori	481.704
Corrispettivi gare opere pubbliche	415.201
Compensi interventi PNRR Città di Torino	373.777
Corrispettivi convenzione Stazione Appaltante	326.240
Compensi rinnovo Grandi Concess. Idroelettriche	190.578
Compensi agibilità Museo Scienze Naturale	145.925
Compensi acquisizione beni e servizi IN.VA.	101.000
Compensi Convenzione L. 65/2012	99.391
Compensi Torino-Ceres (grant agreement)	86.922
Compensi interventi Città della Salute - Molinette	70.000
Compensi Ospedale Alba-Bra-Verduno	60.843
Compensi restauro Consiglio Regionale via Arsenale 14	60.000

Compensi restauro Consiglio Regionale Palazzo Lascaris	59.000
Compensi Convenzione Pila Ponte Stura 22068D03 (GTT)	56.000
Compensi Edilizia Sanitaria	55.506
Compensi restauro Consiglio Regionale Biblioteca ex Banco di Sicilia	53.000
Commissioni L.R. 19/2007 art. 4 c. 2bis	46.205
Compensi Facility Management Attività supporto Direzione Regionale	31.800
Compensi convenzione peste suina	30.000
Compensi riqualificazione Nichelino	21.935
Compensi restauro Consiglio Regionale palazzina Tournon	20.000
Compensi Convenzione Accademia Albertina	15.000
Compensi manutenzione patrimonio edilizio Forze dell'Ordine	12.000
Compensi Piano Regionale Investimenti Convenzione Rep. 15177/10	10.270
Sopravvenienze attive ricavi	3.175
Compensi Comune San Mauro Torinese	1.300
Totale	8.307.567

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

In ordine a quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 10, codice civile, nel seguente prospetto si riporta la ripartizione dei ricavi tipici per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	8.307.567
Totale	8.307.567

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 763.834 (€333.690 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Importo
Contributo in conto esercizio (soggetti aggregatori)	401.488
Penalità addebitate a fornitori	104.698
Rimborso spese legali	91.070
Rimborso spese pubblicazione gare	72.242
Sopravvenienze ed arrotondamenti attivi	43.689
Altri ricavi e proventi	28.147
Rimborsi assicurativi	10.000
Rimborsi Fondimpresa	8.244
Contributo in conto esercizio (progetto europeo Gasless)	2.826
Contributo in conto esercizio (energia elettrica)	989
Contributo in conto esercizio (progetto procure)	283

Rimborsi spese produzione attività	158
Totale	763.834

Negli altri ricavi e proventi è contabilizzato il Contributo Soggetto Aggregatore correlato ai costi sostenuti nell'esercizio.

Si ricorda che la società è stata inserita, con provvedimento del 23 luglio 2015, nell'elenco dei soggetti aggregatori di cui all'articolo 9, del Decreto Legge n. 66 del 2014, convertito con legge 23/06/2014 n. 89. Con tale legge il legislatore ha istituito, altresì, il fondo per l'aggregazione degli acquisti di beni e servizi destinato al finanziamento delle attività svolte dai soggetti aggregatori.

Costi della produzione

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	24.101	4.875	+19.226
Servizi	1.691.536	2.018.409	-326.873
Godimento di beni di terzi	399.955	463.275	-63.320
Salari e stipendi	3.137.133	2.997.959	+139.174
Oneri sociali	1.011.204	970.872	+40.332
Trattamento di fine rapporto	275.454	390.810	-115.356
Altri costi del personale	11.270	10.050	+1.220
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	18.907	31.046	-12.139
Ammortamento immobilizzazioni materiali	7.085	11.456	-4.371
Variazioni rimanenze materie prime	0	227	-227
Accantonamenti per rischi	0	644.866	-644.866
Altri accantonamenti	259.183	247.519	+11.664
Oneri diversi di gestione	73.478	62.315	+11.163
Totale	6.909.306	7.853.679	-944.373

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 24.101 (euro 4.875 nel precedente esercizio). Come precedentemente evidenziato, il costo per cancelleria è comprensivo della variazione rimanenze di materiali di consumo.

Costi per servizi

Sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 1.691.536 (euro 2.018.409 nel precedente esercizio).

Descrizione	Importo
Spese per servizi	621.812
Spese per direzione lavori sede Regione Piemonte	209.474

Assicurazioni	173.672
Spese per incarico rinnovo Grandi Concess. idroelettriche	100.385
Corsi di formazione del personale	77.915
Consulenze	77.734
Patrocini	71.700
Compenso CDA	60.000
Ticket restaurant	59.307
Compenso ODV	33.616
Compensi sindaci	30.000
Spese legali	23.920
Spese revisione tecnico-contabile Conc.Costr. Ospedale Alba-Bra-Verduno	22.620
Servizi di pulizia	14.639
Consulenze legali	10.714
Oneri sociali CDA	10.702
Energia elettrica	10.296
Spese telefoniche ordinarie	10.235
Compenso revisori	9.000
Spese per servizi (Intesa L. 65)	8.149
Spese bancarie	7.634
Canoni di manutenzione software	6.421
Sopravvenienze passive spese per servizi	6.253
Spese telefoniche cellulari	5.672
Consulenze tecniche	4.000
Spese viaggio e biglietti	3.809
Servizio taxi	3.249
Canoni di manutenzione hardware	3.194
Visite mediche	2.927
Rimborsi spese personale	2.837
Sopravvenienze passive consulenze	2.627
Costi contenzioso	1.716
Interventi di manutenzione beni di terzi	1.579
Interventi di manutenzione mobili, arredi e dotazioni	855
Interventi di manutenzione attrezzature	733
Spese di rappresentanza e spese per consumazioni	589
Sopravvenienze passive servizi amministrativi	540
Pedaggi autostradali	494
Manutenzione auto	416
Spese postali	78

Trasporti su acquisti	18
Permessi ZTL e parcheggi autovetture	5
Totale	1.691.536

Costi per godimento beni di terzi

Sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 399.955 (euro 463.275 nel precedente esercizio).

Descrizione	Importo
Locazione immobiliare e spese condominiali	341.425
Canoni di noleggio	27.959
Licenze	30.571
Totale	399.955

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute, accantonamenti di legge, contratti collettivi ed accordi aziendali.

Costi per oneri diversi di gestione

Sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 73.478 (euro 62.315 nel precedente esercizio).

Descrizione	Importo
Spese generali varie	23.842
Imposte e tasse varie	18.400
Contributo Unione Industriale	10.008
Abbonamenti libri e pubblicazioni	9.884
Altri contributi associativi	9.062
Sopravvenienze passive spese generali varie	2.000
Abbuoni ed arrotondamenti passivi	195
Multe e sanzioni	57
Contributo ANAC	30
Totale	73.478

Proventi e oneri finanziari

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Proventi finanziari	9.571.914	2.645.785	+6.926.129
Interessi e altri oneri finanziari	-8.696.295	-2.589.497	-6.106.798
Totale	875.619	56.288	+819.331

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

La voce è costituita principalmente dagli interessi passivi sui mutui per l'importo di euro 8.696.160 rimborsati dall'azionista unico Regione Piemonte in forza della L.R. n.19 del 6/8/2007 ed iscritti tra i proventi finanziari.

Nella voce "interessi su finanziamenti" è iscritto il contributo c/interessi passivi, pari ad euro 8.696.160 spettante in forza della L.R. n.19 del 6/8/2007.

Con riferimento alle iniziative tese a ridefinire con il Socio Unico le modalità di gestione delle partite contabili relative all'applicazione dell'articolo 8 della L.R. 19/2007 e s.m.i. di cui alla D.G.R. n. 27-7288 del 30/07/2018, come richiesto dall'Azionista, è stato acquisito specifico parere legale dal quale emerge inequivocabilmente che gli interessi attivi maturati sulle giacenze formatesi sul conto corrente intestato a S.C.R. Piemonte S.p.A. a seguito dell'erogazione di mutui bancari che S.C.R. Piemonte S.p.A. ha ottenuto in qualità di mandataria della Regione Piemonte per la realizzazione di opere pubbliche, siano di esclusiva spettanza di S.C.R. Piemonte S.p.A..

La composizione delle voci è la seguente:

Interessi attivi e proventi finanziari	9.571.914
Contributo c/interessi passivi	8.696.160
Interessi attivi bancari	877.502
Retrocessione interessi attivi rata mutuo Regione Piemonte	-1.748
Interessi passivi e oneri finanziari	8.696.295
Interessi passivi mutui	8.696.160
Interessi passivi di mora	135

La crescita dei tassi di interesse registrata già sul finire del 2022 ha spinto il Consiglio di Amministrazione a valutare modalità di impiego delle disponibilità liquide presenti sui conti correnti più vantaggiose che hanno garantito nel periodo interessi attivi bancari pari a complessivi euro 877.502.

Utili e perdite su cambi

Come evidenziato nelle premesse, nel corso dell'esercizio non sono state poste in essere operazioni "in valuta", né ricorrono presupposti di conversione in euro (ai sensi dell'art. 2426, primo comma, n. 8-bis, codice civile) con riferimento ad alcuna delle voci di bilancio. Stante quanto evidenziato, non sussistono presupposti di informativa circa eventuali variazioni significative nei cambi valutari successive alla chiusura dell'esercizio (ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 6-bis, codice civile).

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 13, codice civile, si segnala che non sono presenti elementi di ricavo o di costo aventi entità o incidenza eccezionali.

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	493.904	120	0	-7.577	
IRAP	100.311	0	0	0	
Totale	594.215	120	0	-7.577	0

Il credito per imposte anticipate (che in apertura era pari a 501.962 euro), nel corso dell'esercizio si è decrementato di 7.577 euro e non ha registrato incrementi, pervenendo a 494.385 euro e si riferisce:

- quanto a 90.780 euro, alla componente relativa al fondo rischi contrattuali VCO;
- quanto a 240.034 euro, alla componente relativa al fondo rischi contrattuali edilizia sanitaria;
- quanto a 73.709 euro, alla componente relativa al fondo rischi perdite su commesse;
- quanto a 25.642 euro, alla componente relativa al fondo rischi cause legali;
- quanto a 64.220 euro, alla componente relativa al fondo svalutazione crediti Salone del Libro.

Analogamente all'esercizio precedente, per il conteggio della variazione negativa netta delle imposte anticipate è stata considerata esclusivamente l'Ires teorica e non anche l'Irap teorica (in quanto non accertata nei precedenti esercizi).

Si segnala inoltre che per alcune differenze temporanee (compensi amministratori non corrisposti entro il 12 gennaio dell'esercizio successivo, imposte e tasse di competenza dell'esercizio in commento ma pagate nell'esercizio successivo, etc.) non sono state accertate imposte anticipate/differite, stante la marginale entità degli importi (in termini sia assoluti, sia relativi).

Infine, si precisa che l'Ires a carico dell'esercizio ha beneficiato dell'utilizzo integrale delle residue perdite fiscali a riporto (per le quali, in ossequio al principio di prudenza, non erano mai state accertate le corrispondenti imposte anticipate); l'utilizzo di dette perdite ha influito positivamente sul risultato netto dell'esercizio, in quanto in assenza delle stesse l'Ires a carico dell'esercizio sarebbe stata pari a 731.507 euro.

Riconciliazione tra onere fiscale corrente e onere fiscale effettivo (IRES)

Risultato civilistico	2.435.802
Onere fiscale teorico (aliquota 24% su Risultato ante imposte pari a 3.037.714 euro)	729.051
Differenze temporanee imponibili in esercizi successivi	0
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	

<i>Compensi amministratori non ancora corrisposti</i>	21.211
<i>Interessi passivi di mora non ancora corrisposti</i>	135
<i>Tasse di competenza dell'esercizio non ancora pagate</i>	26
Totale	21.372
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	
<i>Utilizzo f.do rischi perdite su commesse</i>	-31.569
<i>Compensi amministratori competenza 2022 pagati 2023</i>	-9.280
<i>Tasse di competenza 2022 pagate 2023</i>	-4.746
Totale	-45.595
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	
<i>Imposte indeducibili</i>	601.792
<i>Altre variazioni in aumento</i>	44.740
<i>Altre variazioni in diminuzione</i>	-10.164
Totale	636.368
Reddito	3.047.947
Perdita fiscale esercizi precedenti nel limite del 80% Reddito	990.012
Imponibile fiscale	2.057.935
Imposta netta	493.904

Riconciliazione tra onere fiscale corrente e onere fiscale effettivo (IRAP)

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.162.095	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	4.694.244	
Totale	6.856.339	
Onere fiscale teorico	3,90%	267.397
Costi assimilabili a lavoro dipendente	77.119	
Altre variazioni in aumento	32.977	
Altre variazioni in diminuzione	-989	
Deduzioni ai fini IRAP costo del personale	-4.321.681	
Deduzione regionale IRAP	-71.681	
Imponibile fiscale	2.572.084	
Irap dell'esercizio	100.311	

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il "Rendiconto Finanziario" che rappresenta un documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi. Infatti, il "Rendiconto Finanziario" permette di valutare:

- le disponibilità liquide prodotte/assorbite dall'attività operativa e le modalità di impiego/copertura;
- la capacità della società di affrontare gli impegni finanziari a breve termine;
- la capacità della società di autofinanziarsi.

In merito al metodo utilizzato, si specifica che, secondo la previsione dell'OIC 10, è stato adottato il metodo indiretto, in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Ai fini di una migliore comprensione del prospetto, si riporta la tabella seguente che presenta il dettaglio della voce "Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto":

Descrizione	Importo
Decremento/(incremento) dei crediti vs controllante	20.811.351
Decremento/(incremento) dei crediti tributari	-8.678
Decremento/(incremento) degli altri crediti	178.458
Incremento/(decremento) degli acconti clienti	2.093
Incremento/(decremento) dei debiti vs controllante	871.074
Incremento/(decremento) dei debiti tributari	92.467
Incremento/(decremento) dei debiti verso istituti di previdenza sociale	14.052
Incremento/(decremento) dei debiti verso altri	-1.895.722
Totale "Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto"	20.065.095

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Si riportano di seguito le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 15, codice civile:

	Numero medio
Dirigenti	5
Quadri	12
Impiegati	56
Totale Dipendenti	73

Si precisa che l'organico ricomprende un dipendente assunto con contratto a tempo determinato.

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

Si riportano di seguito le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 16, codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	60.000	28.846

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 16-bis, codice civile, si riportano di seguito le informazioni concernenti i compensi alla società di revisione:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	9.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n.ri 17, 18 e 19, codice civile, si evidenzia che il capitale sociale di complessivi nominali 1.120.000 euro, integralmente sottoscritto e versato, risulta suddiviso in n. 1.120.000 azioni del valore nominale di un euro ciascuna. Durante l'esercizio in commento non sono state emesse e/o sottoscritte nuove azioni, così come la società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, *warrants*, opzioni, titoli o valori simili, né altri strumenti finanziari partecipativi (*ex art. 2346*, ultimo comma, codice civile).

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9, codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

	Importo
Impegni	1.434.859

La voce impegni fa riferimento principalmente alla parte degli interventi in corso di realizzazione che non risulta ancora ultimata al 31/12/2023, che vengono realizzati da Province con le quali SCR ha stipulato apposite convenzioni.

Di seguito si evidenziano le passività potenziali al 31/12/2023 relative all'attività svolta da SCR in conto mandante che non producono effetti sul conto economico di SCR in quanto dovranno necessariamente trovare copertura nei finanziamenti dei relativi interventi.

In merito all'intervento recante oggetto "Lavori urgenti per la realizzazione di una galleria di by-pass della zona in frana in località Ceppo Morelli, tra gli abitati di Prequartera e Campioli (cod. 301AN00), da tempo concluso, il direttore dei lavori ha avanzato una richiesta di aggiornamento e integrazione del suo emolumento per la prestazione svolta di direzione dei lavori in seguito alla sottoscrizione del verbale di conciliazione, e successiva transazione, tra SCR e l'appaltatore. Non trovando riferimenti normativi specifici a sostegno dell'istanza prodotta, interpellato, tramite uno specifico quesito, l'Ufficio Legale di SCR ha espresso un parere che ha confermato l'assenza di motivazioni valide, tali da legittimare nella fattispecie l'accettazione della richiesta di maggiori compensi da corrispondere per la prestazione di direzione dei lavori.

Considerato che la questione non si è risolta definitivamente, si reputa che attualmente l'esposizione massima al rischio al riguardo possa essere valutata intorno alla somma di euro 100.000,00.

Da oltre un anno non sono state inoltrate ulteriori solleciti in merito da parte del RTP.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Come desumibile dagli stessi prospetti di bilancio (non comprensivi di distinte indicazioni *ex art. 2447-septies* del codice civile), la società, nel corso dell'esercizio, così come in passato, non ha costituito patrimoni destinati in via esclusiva a specifici affari (*ex art. 2447-bis*, primo comma, lettera a., codice civile); né, con riferimento a specifici affari, ha contratto alcun finanziamento (*ex art. 2447-bis*, primo comma, lettera b., codice civile); in chiusura non sussistono quindi presupposti di informativa ai sensi dell'art. 2427, n.ri 20 e 21, codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-*bis* del Codice Civile.

Di seguito si riportano le informazioni di dettaglio:

- corrispettivi per prestazioni rese alla Regione Piemonte iscritti tra i ricavi delle vendite e delle prestazioni:

Direzione OO.PP. Interventi Viabilità - DGR 90-10532 del 29/12/2008 - Convenzione n. 15177 del 03/03/2010 - II Atto aggiuntivo del 28/03/ art. 5	10.279,04
Direzione OO.PP. Torino Ceres - DGR 15-6137 del 23/07/2013 - Convenzione del 06/08/2013 - Atto aggiuntivo del 05/10/2017 art. 7 bis c. 4	485.000,00
Direzione OO.PP. Torino Ceres - DGR 6-2032 del 02/10/2020 - Convenzione del 31/08/2021 – Bando CEF Transport 2019	86.922,44
Direzione Risorse Finanziarie Patrimonio - Palazzo Unico Regione DGR 2-5298 del 06/07/2017 - Convenzione del 14/07/2017; DGR 1-5760 del 10/10/2017 - I Addendum del 30/11/2017; DGR 63-8215 del 20/12/2018 - II Addendum del 07/05/2019; DGR 33-879 del 23/12/2019 - III Addendum del 05/05/2020; DGR 35-1561 del 19/06/2020 - IV Addendum del 04/08/2020; DGR 56-2403 del 27/11/2020 - V Addendum del 13/01/2021; DGR 69-4437 del 22/12/2021 - VI Addendum del 17/01/2022; DGR 31-6636 del 21/03/2023 - VII Addendum del 27/07/2023	481.702,70
Direzione Sanità Settore Logistica ed Edilizia - DGR 22-6868 del 18/05 /2018 - Convenzione del 15/06/2018	4.995.795,35
Direzione Risorse Finanziarie Patrimonio Museo Scienze Naturali 22010E01- DGR 35-4355 del 16/12/2021 - Convenzione n. 144 del 25/02 /2022 10 c. 3 - DGR 58-6404 del 28/12/2022	109.793,00
Direzione Cultura Turismo e Sport Museo Scienze Naturali 23089E01 - DGR 35-4355 del 16/12/2021 - Convenzione n. 144 del 25/02/2022 10 c. 3 - DGR 58-6404 del 28/12/2022	36.131,75
Direzione Risorse Finanziarie Patrimonio - DD 936/A11000/2022 del 21 /12/2022	31.240,00
Direzione Cultura Turismo e Sport Museo Scienze Naturali 23111B01 - DD 323/A2006C/2023 del 14/10/2023	3.000,00
Direzione Istruzione, Formazione, Lavoro - Convenzione del 29/01/2021 -D.G.R. n. 9-2647 del 22/12/2020 - art. 10 c. 3	31.800,00
Direzione Ambiente Energia e Territorio - Convenzione del 22/03/2022 - DD n. 500 del 22/09/2022	27.179,17
Direzione Ambiente Energia e Territorio - Convenzione del 22/03/2022 - DD n. 245 del 31/05/2022	73.178,58
Direzione Ambiente Energia e Territorio - Convenzione del 22/03/2022 - DD n. 805 del 20/12/2022	6.837,31
Direzione Ambiente Energia e Territorio - Convenzione del 22/03/2022 - DD n. 294 del 21/04/2023 e DD n. 326 del 11/05/2023	33.796,69
Direzione Patrimonio Servizi - Convenzione del 22/03/2023 - DD 810 del 30/11/2022	49.586,25
Totale	6.462.242,28

- crediti verso controllanti:

- entro 12 mesi	

Direzione OO.PP. Interventi Viabilità - DGR 90-10532 del 29/12/2008 - Convenzione n. 15177 del 03/03/2010 - II Atto aggiuntivo del 28/03/2017 art. 5 bis c. 3	123.466,61
Direzione OO.PP. Interventi Viabilità - DGR 90-10532 del 29/12/2008 - Convenzione n. 15177 del 03/03/2010 art. 5 - II Atto aggiuntivo del 28/03/2017 art. 5 - Compensi	10.270,04
Direzione OO.PP. Torino Ceres - DGR 15-6137 del 23/07/2013 - Convenzione del 06/08/2013 - Atto aggiuntivo del 05/10/2017 art. 7 bis c. 4 - Compensi	485.000,00
Direzione OO.PP. Torino Ceres - DGR 6-2032 del 02/10/2020 - Convenzione del 31/08/2021 – Bando CEF Transport 2019 - Compensi	286.248,09
Direzione OO.PP. Torino Ceres - DGR 6-2032 del 02/10/2020 - Convenzione del 31/08/2021 – Bando CEF Transport 2019	10.100,24
Direzione Cultura Turismo e Sport Museo Scienze Naturali 003A201 - DGR 64 -5495 del 03/08/2017 - Convenzione n. 229 del 04/10/2017 art. 8 c. 6	235.284,50
Direzione Cultura Turismo e Sport Museo Scienze Naturali 003A201 - DGR 64 -5495 del 03/08/2017 - Convenzione n. 229 del 04/10/2017 art. 8 c. 3- Compensi	24.586,89
Direzione Cultura Turismo e Sport Museo Scienze Naturali 1904301 - DGR 91-846 del 20/12/2019 - Convenzione n. 284 del 21/12/2020 art. 10 c. 4	364.216,05
Direzione Cultura Turismo e Sport Museo Scienze Naturali 1904301 - DGR 91-846 del 20/12/2019 - Convenzione n. 284 del 21/12/2020 art. 10 c. 4 - Compensi	19.683,61
Direzione Risorse Finanziarie Patrimonio Museo Scienze Naturali 22010E01- DGR 35-4355 del 16/12/2021 - Convenzione n. 144 del 25/02/2022 10 c. 6 - DGR 58-6404 del 28/12/2022	250.198,91
Direzione Risorse Finanziarie Patrimonio Museo Scienze Naturali 22010E01- DGR 35-4355 del 16/12/2021 - Convenzione n. 144 del 25/02/2022 10 c. 3 - DGR 58-6404 del 28/12/2022 - Compensi	109.793,00
Direzione Cultura Turismo e Sport Museo Scienze Naturali 23089E01 - DGR 35-4355 del 16/12/2021 - Convenzione n. 144 del 25/02/2022 10 c. 3 - DGR 58-6404 del 28/12/2022 - Compensi	36.131,75
Direzione OO.PP. Interventi Viabilità Manutenzione ponte ferroviario sul torrente Stura 22068D03 - D.D. 3466/A1811B del 14/11/2022 - Convenzione del 08/03/2023 art. 9	15.421,06
Direzione OO.PP. Torino Leone - DGR 9-2625 del 26/09/2011	11.679,53
Direzione Risorse Finanziarie Patrimonio - Palazzo Unico Regione - DGR 2-5298 del 06/07/2017 - Convenzione del 14/07/2017; DGR 1-5760 del 10/10/2017 - Convenzione del 30/11/2017 - Addendum D.D. 629 del 27/12/2017; DGR 63-8215 del 20/12/2018 - D.D. 920 del 27/12/2018 - Addendum del 07/05/2019; DGR 33-879 del 23/12/2019 - D.D. 1044 del 30/12/2019 - Addendum del 05/05/2020; DGR 35-1561 del 19/06/2020 - D.D. 368 del 15/07/2020 - Addendum del 04/08/2020; DGR	

56-2403 del 27/11/2020 - D.D. 706/A110000 del 30/11/2020 - Addendum del 13/01/2021 - DGR 69-4437 del 22/12/2021 - VI Addendum del 17/01/2022	1.667.653,58
Direzione Sanità Settore Logistica ed Edilizia - DGR 22-6868 del 18/05 /2018 - Convenzione del 15/06/2018 Compensi	2.446.128,67
Direzione Istruzione, Formazione, Lavoro - Convenzione del 29/01/2021 -D.G.R. n. 9-2647 del 22/12/2020 - art. 10 c. 3	1.590,00
Direzione Ambiente, Energia e Territorio DD n. 294-A1604B-2023 del 21/04/2023 e DD n. 326-A1604B-2023 del 11/05/2023	33.796,69
Direzione Cultura Turismo e Sport Museo Scienze Naturali 23111B01 - DD 323/A2006C/2023 del 14/10/2023	3.000,00
Direzione Ambiente, Energia e Territorio - D.D. 245 del 31/05/2022	30.979,34
Credito verso Regione L.R. 06/08/2007 n. 19/07 art. 8 c. 3 ter - entro 12 mesi	12.607.907,23
Totale	18.773.135,79
- oltre 12 mesi	
Crediti verso controllanti oltre 12 mesi: Credito verso Regione L.R. 06 /08/2007 n. 19/07 art. 8 c. 3 ter - oltre 12 mesi	207.856.380,66
Totale	207.856.380,66
Totale crediti verso controllanti	226.629.516,45

- debiti verso controllanti:

- entro 12 mesi	
Direzione OO.PP. Interventi Viabilità - DGR 90-10532 del 29/12/2008 - Convenzione n. 15177 del 03/03/2010 - II Atto aggiuntivo del 28/03 /2017 - Art. 11 L.R. 22/12/2015 N. 26	27.185.216,80
Direzione OO.PP. Torino Ceres DGR 15-6137 del 23/07/2013 - Convenzione del 06/08/2013 art. 7 c. 2 – Atto aggiuntivo del 05/10/2017 art 7 bis c. 5	4.999.960,00
Direzione Cultura Turismo e Sport Museo Scienze Naturali 001A201 - DGR 25-2047 del 01/09/2015 - Convenzione n. 271 del 09/09/2015 art. 4 c. 1d	4.768,09
Direzione Risorse Finanziarie e Patrimonio Museo Scienze Naturali 002A201 - DGR 11-2510 del 30/11/2015 - Convenzione n. 354 del 21/12 /2015 art. 8 c. 6	9.702,91
Direzione Cultura Turismo e Sport Museo Scienze Naturali 003A201 - DGR 64 -5495 del 03/08/2017 - Convenzione n. 229 del 04/10/2017 art. 8 c. 6	100.000,00
Direzione Cultura Turismo e Sport Museo Scienze Naturali 1904301 - DGR 91-846 del 20/12/2020 Convenzione n. del 03/12/2020	298.467,94
Direzione Risorse Finanziarie Patrimonio Museo Scienze Naturali 22010E01- DGR 35-4355 del 16/12/2021 - Convenzione n. 144 del 25/02 /2022 10 c. 6 - DGR 58-6404 del 28/12/2022	431.086,34

Direzione OO.PP. Interventi Viabilità Manutenzione ponte ferroviario sul torrente Stura 22068D03 - D.D. 3466/A1811B del 14/11/2022 - Convenzione del 08/03/2023 art. 9	81.163,13
Direzione Risorse Finanziarie Patrimonio ex L. 06/09/2008 n. 133 art. 61 c. 3	263.410,60
Debito originato da liquidità Ares, acquisizione cespiti Ares, retrocessione interessi attivi SCR e in seguito a trasferimenti di risorse da parte della Regione Piemonte per sottoscrizione partecipazione CAP	1.067.114,03
Totale	34.440.889,84
- oltre 12 mesi	
Direzione OO.PP. Interventi Viabilità - DGR 90-10532 del 29/12/2008 - Convenzione n. 15177 del 03/03/2010 - II Atto aggiuntivo del 28/03/2017 - Art. 11 L.R. 22/12/2015 N. 26	58.707.772,75
Totale	58.707.772,75
Totale debiti verso controllanti	93.148.662,59

Si dà atto che con Deliberazione 24 ottobre 2023 n. 297-23156 è stato approvato il Bilancio Consolidato del gruppo Regione Piemonte che reca la riconciliazione dei crediti e dei debiti verso l'Azionista Unico alla data del 31/12/2022 già peraltro asseverata in data 03 maggio 2023 dall'organo di revisione di SCR.

In data 22 dicembre 2023 Regione Piemonte ha comunicato che per l'asseverazione dei crediti e dei debiti al 31/12/2022 da parte di Regione Piemonte il Collegio dei revisori dei Conti, vista la complessità della posizione, necessità di un approfondimento e un confronto con l'organo di revisione di SCR che concorderà il Collegio medesimo.

I crediti ed i debiti al 31/12/2023 nei confronti dell'Azionista Unico saranno iscritti nel Bilancio Consolidato del gruppo Regione Piemonte dell'anno 2023 in corso di predisposizione.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio, la società non ha posto in essere operazioni configurabili quali accordi non risultanti dallo "Stato Patrimoniale" (cosiddetti "accordi fuori bilancio").

Non sussistono presupposti di ulteriore informativa ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 22-ter, codice civile.

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

Nel corso dell'esercizio la società non ha fatto ricorso a strumenti finanziari derivati; non sussistono quindi presupposti di informativa ai sensi dell'art. 2427-bis, codice civile.

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

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Regione Piemonte, con sede in Torino, Piazza Castello 165, codice fiscale n. 80087670016, titolare di n. 1.120.000 azioni del valore nominale di euro 1,00 pari al 100% del capitale.

Con legge regionale n. 16 del 08 agosto 2023 è stato approvato il rendiconto generale della Regione per l'esercizio finanziario 2022 con un disavanzo di amministrazione pari ad euro 1.328.601.509,46 come risultante dai seguenti importi:

- a) fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio finanziario 2022: euro 95.472.607,10;
- b) ammontare dei residui attivi: euro 5.080.295.027,55;
- c) ammontare dei residui passivi: euro 5.701.570.167,09;
- d) fondo pluriennale vincolato per le spese correnti: euro 391.741.096,71;
- e) fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale: euro 411.057.880,31

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

Ai sensi dell'art.1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza di cui sopra, si segnala l'importo delle somme erogate da enti pubblici a seguito di convenzioni e norme legislative (Euro 84.645.038,78).

Somme erogate da enti pubblici a seguito di convenzioni e norme legislative:

Data reg.	Ente Pubblico	Importo
02/01/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	34.836,61
12/01/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	15.000.000,00
31/01/2023	REGIONE PIEMONTE DIR. ISTRUZIONE FORMAZIONE E LAVORO	9.858,00
31/01/2023	REGIONE PIEMONTE DIR. SANITA' E WELFER	81.203,50
31/01/2023	REGIONE PIEMONTE DIR. ISTRUZIONE FORMAZIONE E LAVORO	3.074,00
31/01/2023	REGIONE PIEMONTE DIR. ISTRUZIONE FORMAZIONE E LAVORO	1.484,00
31/01/2023	REGIONE PIEMONTE PATRIMONIO SERVIZI	20.531,26
31/01/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE AMBIENTE ENERGIA E TERRITORIO	61.932,90
31/01/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE AMBIENTE ENERGIA E TERRITORIO	27.179,18
01/02/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE SANITA' SETTORE LOGISTICA ED EDIL	805.666,67
02/02/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	160,36
02/02/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	54.782,17

02/02/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	28.719,74
02/02/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	85.341,44
02/02/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	258.854,65
02/02/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	846.613,55
08/02/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO	107.748,50
08/02/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO	304.794,85
13/02/2023	CITTA' DI TORINO Divisione Verde e Parchi	225,00
13/02/2023	CITTA' DI TORINO Divisione Verde e Parchi	258,62
16/02/2023	CITTA' DI TORINO Div.Decentr.Servizi Culturali e Amm.vi. Gio	10.000,00
16/02/2023	CITTA' DI TORINO Div.Decentr.Servizi Culturali e Amm.vi. Gio	75.000,00
17/02/2023	COMMISSARIO STRAORDINARIO ALLA PESTE SUINA AFRICANA	144.498,45
21/02/2023	CITTA' DI TORINO - DIPARTIMENTO SERVIZI INTERNI - DIVISIONE	327,94
27/02/2023	COMUNE DI CASTELLAMONTE	16.000,00
10/03/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	9,09
10/03/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	31.660,56
10/03/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	557.685,25
10/03/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	582.349,81
13/03/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	405,00
13/03/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	3.367.965,55
14/03/2023	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	2.069.249,22
14/03/2023	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	2.229.143,91
14/03/2023	CITTA' DI TORINO - DIPARTIMENTO SERVIZI INTERNI - DIVISIONE	1.000,00
15/03/2023	A.S.L. "CITTA' DI TORINO"	3.993,60
29/03/2023	ASL TO4	30.953,93
03/04/2023	ACCADEMIA ALBERTINA DI BELLE ARTI DI TORINO	167.739,19
04/04/2023	CITTA' DI TORINO - DIPARTIMENTO SERVIZI INTERNI - DIVISIONE	144.177,54
04/04/2023	CITTA' DI TORINO - DIPARTIMENTO SERVIZI INTERNI - DIVISIONE	70.127,79
11/04/2023	CITTA' DI RIVOLI	27.000,00
12/04/2023	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	29.243,57
17/04/2023	UNIONE NOVARESE 2000	2.464,64
20/04/2023	EDISU PIEMONTE	27.000,00
20/04/2023	CITTA' DI TORINO - DIPARTIMENTO SERVIZI INTERNI - DIVISIONE	41.709,59
21/04/2023	IN.VA. SPA	89.850,00
26/04/2023	CITTA' DI TORINO Divisione Verde e Parchi	214.953,22
02/05/2023	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	641.971,73

04/05/2023	INRIM ISTITUTO NAZIONALE RICERCA METROLOGICA	16.000,00
04/05/2023	CITTA' DI TORINO Divisione Verde e Parchi	30,00
	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE	
09/05/2023	VIABILITA'	23.118,70
	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE SANITA' SETTORE	
09/05/2023	LOGISTICA ED EDIL	1.114.518,12
	CITTA' DI TORINO - DIPARTIMENTO SERVIZI INTERNI -	
11/05/2023	DIVISIONE	19.672,96
	CITTA' DI TORINO - DIPARTIMENTO SERVIZI INTERNI -	
11/05/2023	DIVISIONE	60,00
	CITTA' DI TORINO - DIPARTIMENTO SERVIZI INTERNI -	
12/05/2023	DIVISIONE	30,00
	CITTA' DI TORINO - DIPARTIMENTO SERVIZI INTERNI -	
12/05/2023	DIVISIONE	304.968,35
18/05/2023	A.S.L. "CITTA' DI TORINO"	151.900,00
	COMMISSARIO STRAORDINARIO ALLA PESTE SUINA	
18/05/2023	AFRICANA	639.184,96
	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE	
23/05/2023	VIABILITA'	153.454,99
25/05/2023	Comune di Venaria Reale	6.000,00
26/05/2023	A.S.L. "CITTA' DI TORINO"	317.200,00
	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE	
30/05/2023	VIABILITA'	1.872,00
06/06/2023	CITTA' DI TORINO Divisione Verde e Parchi	66.420,81
	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE TURISMO CULTURA E	
09/06/2023	SPORT	3.000,00
	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE TURISMO CULTURA E	
09/06/2023	SPORT	97.000,00
09/06/2023	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	74.860,94
09/06/2023	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	200.000,00
09/06/2023	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	201.392,56
09/06/2023	Comune di Venaria Reale	27.000,00
12/06/2023	Debiti Finanziamento Comune di San Mauro	31.641,43
13/06/2023	R.S.A. SRL	16.000,00
15/06/2023	A.S.L. "CITTA' DI TORINO"	22.624,49
	CITTA' DI TORINO - DIPARTIMENTO SERVIZI INTERNI -	
15/06/2023	DIVISIONE	2.945,55
	COMMISSARIO STRAORDINARIO ALLA PESTE SUINA	
19/06/2023	AFRICANA	278.224,27
	COMMISSARIO STRAORDINARIO ALLA PESTE SUINA	
19/06/2023	AFRICANA	600,00
21/06/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE CULTURA TURISMO SPORT	74.736,39
21/06/2023	REGIONE PIEMONTE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	3.662.129,18
21/06/2023	COMUNE DI NOVARA	4.868,85
21/06/2023	COMUNE DI NOVARA	22.131,15
23/06/2023	REGIONE PIEMONTE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	6.274.270,28
	REGIONE PIEMONTE DIR. ISTRUZIONE FORMAZIONE E	
23/06/2023	LAVORO	7.950,00
28/06/2023	MINISTERO DELL' ECONOMIA E DELLE FINANZE	388.940,14
30/06/2023	MINISTERO DELL' ECONOMIA E DELLE FINANZE	1.029.489,56
	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE SANITA' SETTORE	
03/07/2023	LOGISTICA ED EDIL	9.148,52

03/07/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE SANITA' SETTORE LOGISTICA ED EDIL	581.518,15
03/07/2023	COMUNE DI NOVARA	27.000,00
04/07/2023	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE REGIONE PIEMONTE DIREZIONE AMBIENTE ENERGIA E	22.187,09
11/07/2023	TERRITORIO	27.179,17
12/07/2023	CASTELLO DI RIVOLI - MUSEO D'ARTE CONTEMPORANEA	18.300,00
14/07/2023	COMUNE DI SAN MAURO TORINESE	2.900,00
17/07/2023	MINISTERO DELL' ECONOMIA E DELLE FINANZE REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE	222.475,16
18/07/2023	VIABILITA' REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE	37.006,86
18/07/2023	VIABILITA' REGIONE PIEMONTE DIREZIONE TURISMO CULTURA E	812,99
19/07/2023	SPORT	272.439,15
19/07/2023	MINISTERO DELL' ECONOMIA E DELLE FINANZE	133.536,92
26/07/2023	Comune di Venaria Reale	27.000,00
27/07/2023	CITTA' DI TORINO - DIPARTIMENTO SERVIZI INTERNI – DIVISIONE	206.061,43
04/08/2023	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	3.757,63
04/08/2023	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE	61.688,50
04/08/2023	VIABILITA' REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE	8.722,00
04/08/2023	VIABILITA' REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE	3.617.278,00
04/08/2023	VIABILITA'	16.393,44
04/08/2023	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	15.574,03
07/08/2023	MINISTERO DELL' ECONOMIA E DELLE FINANZE CITTA' DI TORINO - DIPARTIMENTO SERVIZI INTERNI –	14.350,91
09/08/2023	DIVISIONE	272.868,47
11/08/2023	REGIONE PIEMONTE PATRIMONIO SERVIZI	1.680,00
11/08/2023	REGIONE PIEMONTE PATRIMONIO SERVIZI	27.375,00
14/08/2023	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	72.000,00
18/08/2023	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE CITTA' DI TORINO - DIPARTIMENTO SERVIZI INTERNI –	35,00
07/09/2023	DIVISIONE	64.296,78
11/09/2023	COMUNE DI NOVARA REGIONE PIEMONTE DIR. ISTRUZIONE FORMAZIONE E	27.000,00
11/09/2023	LAVORO REGIONE PIEMONTE DIREZIONE RISORSE FINANZIARIE E	477,00
13/09/2023	PATRIMONIO REGIONE PIEMONTE DIREZIONE RISORSE FINANZIARIE E	10.712,16
13/09/2023	PATRIMONIO REGIONE PIEMONTE DIREZIONE RISORSE FINANZIARIE E	287.828,00
13/09/2023	PATRIMONIO REGIONE PIEMONTE DIREZIONE RISORSE FINANZIARIE E	525.624,52
13/09/2023	PATRIMONIO REGIONE PIEMONTE DIREZIONE RISORSE FINANZIARIE E	576.529,29
13/09/2023	PATRIMONIO REGIONE PIEMONTE DIREZIONE RISORSE FINANZIARIE E	776.087,09
13/09/2023	PATRIMONIO	118.560,00

	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE SANITA' SETTORE	
13/09/2023	LOGISTICA ED EDIL	583.666,67
14/09/2023	A.S.L. "CITTA' DI TORINO"	460.960,00
15/09/2023	COMUNE DI CAMERI	16.000,00
	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE	
18/09/2023	VIABILITA'	2.337,82
	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE	
18/09/2023	VIABILITA'	2.179,88
	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE	
19/09/2023	VIABILITA'	9.078,00
	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE	
19/09/2023	VIABILITA'	3.764.922,00
	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE	
19/09/2023	VIABILITA'	81.163,13
19/09/2023	Contributi Progetto Europeo Gasless	81.269,18
25/09/2023	GTT Gruppo Torinese Trasporti S.p.A.	781.429,92
	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE SANITA' SETTORE	
25/09/2023	LOGISTICA ED EDIL	676.666,67
26/09/2023	CITTA' DI TORINO Divisione Verde e Parchi	925,31
	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE	
27/09/2023	VIABILITA'	1.758,01
	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE	
27/09/2023	VIABILITA'	10.614,93
28/09/2023	A.S.L. "CITTA' DI TORINO"	22.224,46
	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE	
09/10/2023	VIABILITA'	87,67
	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE	
09/10/2023	VIABILITA'	70.420,06
	CITTA' DI TORINO - DIPARTIMENTO SERVIZI INTERNI –	
09/10/2023	DIVISIONE	854.833,99
	REGIONE PIEMONTE DIR. ISTRUZIONE FORMAZIONE E	
09/10/2023	LAVORO	12.031,00
	CITTA' DI TORINO - DIPARTIMENTO SERVIZI INTERNI –	
11/10/2023	DIVISIONE	586,00
	REGIONE PIEMONTE DIREZ. RISORSE FINANZIARIE E	
13/10/2023	PATRIMONIO - T	284.815,69
	REGIONE PIEMONTE DIREZ. RISORSE FINANZIARIE E	
13/10/2023	PATRIMONIO - T	302.295,33
13/10/2023	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	416.459,47
13/10/2023	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	19.870,14
	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE	
16/10/2023	VIABILITA'	107,60
	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE AMBIENTE ENERGIA E	
18/10/2023	TERRITORIO	42.199,24
	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE AMBIENTE ENERGIA E	
18/10/2023	TERRITORIO	6.837,31
18/10/2023	ACCADEMIA ALBERTINA DI BELLE ARTI DI TORINO	153.713,89
24/10/2023	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	119.988,09
	AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA CITTA' DELLA	
24/10/2023	SALUTE E DELL	1.833,28
27/10/2023	A.S.L. "CITTA' DI TORINO"	52.010,00
	CITTA' DI TORINO - DIPARTIMENTO SERVIZI INTERNI –	
27/10/2023	DIVISIONE	925,30

30/10/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZ. RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO - T	4.750,00
30/10/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZ. RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO - T	356,90
31/10/2023	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	23.027,53
02/11/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	373.289,60
02/11/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	62.790,00
02/11/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	36,70
02/11/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	50,00
02/11/2023	CONSORZIO DI BACINO DEI RIFIUTI DELL'ASTIGIANO - CBRA	8.196,72
09/11/2023	MINISTERO DELL' ECONOMIA E DELLE FINANZE	388.940,14
10/11/2023	CASTELLO DI RIVOLI - MUSEO D'ARTE CONTEMPORANEA	18.300,00
10/11/2023	CITTA' DI TORINO Divisione Verde e Parchi	53.738,30
10/11/2023	CITTA' DI TORINO Divisione Verde e Parchi	16.605,20
10/11/2023	CITTA' DI TORINO Divisione Verde e Parchi	52.307,80
14/11/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	43.222,04
14/11/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	104,00
14/11/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	1.200,00
14/11/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	1.250,00
14/11/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	555,00
14/11/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	25,00
14/11/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	775.629,71
14/11/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	4,20
14/11/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	31.631,47
15/11/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO	8.466,98
15/11/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO	98.456,70
15/11/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO	140.657,44
20/11/2023	CITTA' DI TORINO - DIPARTIMENTO SERVIZI INTERNI – DIVISIONE	77.459,02
20/11/2023	CITTA' DI TORINO - DIPARTIMENTO SERVIZI INTERNI – DIVISIONE	3.120,00
20/11/2023	CITTA' DI TORINO - DIPARTIMENTO SERVIZI INTERNI – DIVISIONE	30.612,51
22/11/2023	CITTA' DI TORINO Divisione Verde e Parchi	12.993,01
24/11/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	2.300,00

24/11/2023	CITTA' DI TORINO - DIPARTIMENTO SERVIZI INTERNI – DIVISIONE REGIONE PIEMONTE DIREZIONE RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO	182.548,61
27/11/2023	GTT Gruppo Torinese Trasporti S.p.A.	46.190,00
27/11/2023	INRIM ISTITUTO NAZIONALE RICERCA METROLOGICA	277.914,10
28/11/2023	ACCADEMIA ALBERTINA DI BELLE ARTI DI TORINO	27.000,00
28/11/2023	COMUNE DI CAMERI	310.775,51
29/11/2023	MINISTERO DELL' ECONOMIA E DELLE FINANZE	16.000,00
30/11/2023	INRIM ISTITUTO NAZIONALE RICERCA METROLOGICA	148.106,00
01/12/2023	INRIM ISTITUTO NAZIONALE RICERCA METROLOGICA	16.000,00
01/12/2023	INRIM ISTITUTO NAZIONALE RICERCA METROLOGICA	16.000,00
01/12/2023	A.S.L. "CITTA' DI TORINO"	7.770,26
01/12/2023	GTT Gruppo Torinese Trasporti S.p.A. REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	1.569.156,07
04/12/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	6.950,00
04/12/2023	VIABILITA'	198.789,97
05/12/2023	MINISTERO DELL' ECONOMIA E DELLE FINANZE CITTA' DI TORINO - DIPARTIMENTO SERVIZI INTERNI – DIVISIONE	208.845,14
05/12/2023	CITTA' DI TORINO - DIPARTIMENTO SERVIZI INTERNI – DIVISIONE	218.294,77
05/12/2023	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	1.844,80
06/12/2023	COMMISSARIO STRAORDINARIO ALLA PESTE SUINA AFRICANA	10.055,35
06/12/2023	COMMISSARIO STRAORDINARIO ALLA PESTE SUINA AFRICANA	21.694,72
06/12/2023	COMMISSARIO STRAORDINARIO ALLA PESTE SUINA AFRICANA	33.539,98
06/12/2023	COMMISSARIO STRAORDINARIO ALLA PESTE SUINA AFRICANA	62.985,05
06/12/2023	COMMISSARIO STRAORDINARIO ALLA PESTE SUINA AFRICANA	96.396,05
06/12/2023	COMMISSARIO STRAORDINARIO ALLA PESTE SUINA AFRICANA	72.827,96
06/12/2023	COMMISSARIO STRAORDINARIO ALLA PESTE SUINA AFRICANA	3.978,05
06/12/2023	COMUNE DI NOVARA	27.000,00
12/12/2023	COMUNE DI VILLANOVA D'ASTI REGIONE PIEMONTE DIREZ. RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO - T	16.000,00
13/12/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZ. RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO - T	75.686,87
13/12/2023	REGIONE PIEMONTE DIR. ISTRUZIONE FORMAZIONE E LAVORO	5.049,00
13/12/2023	Contributi Progetto Europeo Procure	8.957,00
13/12/2023	Comitato Organizzazione Giochi Mondiali Universitari Inverna	47.975,38
14/12/2023	Comitato Organizzazione Giochi Mondiali Universitari Inverna	12.940,00
14/12/2023	Comitato Organizzazione Giochi Mondiali Universitari Inverna	20.000,00
14/12/2023	Comitato Organizzazione Giochi Mondiali Universitari Inverna	12.940,00
14/12/2023	Comitato Organizzazione Giochi Mondiali Universitari Inverna REGIONE PIEMONTE DIREZ. RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO - T	20.000,00
15/12/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	57,10
15/12/2023	VIABILITA'	66.276,45

15/12/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	17.500,00
15/12/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	2.511.333,43
21/12/2023	Comune di Venaria Reale	1.948.619,90
22/12/2023	A.S.L. "CITTA' DI TORINO"	558,27
22/12/2023	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	33.880,83
22/12/2023	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	35,00
22/12/2023	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	129.580,70
22/12/2023	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	612.744,36
22/12/2023	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	253.148,00
22/12/2023	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	709,20
22/12/2023	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	17.190,37
27/12/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE CULTURA TURISMO SPORT	20.778,17
27/12/2023	REGIONE PIEMONTE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	6.285.917,70
27/12/2023	REGIONE PIEMONTE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	4.686.184,03
27/12/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	19.530,50
27/12/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	5.310,71
27/12/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	15,00
27/12/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	125,40
27/12/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	19.466,70
27/12/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	104.203,04
27/12/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE SANITA' SETTORE LOGISTICA ED EDIL	131.666,69
27/12/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE SANITA' SETTORE LOGISTICA ED EDIL	566.999,98
27/12/2023	COMUNE DI CAMERI	27.000,00
27/12/2023	Contributo Soggetti Aggregatori 2022	659.754,03
28/12/2023	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	8.533,80
28/12/2023	REGIONE PIEMONTE PATRIMONIO SERVIZI	20.531,25
28/12/2023	REGIONE PIEMONTE DIR. ISTRUZIONE FORMAZIONE E LAVORO	2.438,00
29/12/2023	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	70,00
		84.645.038,78

Ad abundantiam si segnala che, nel corso dell'esercizio, il conto economico della società ha beneficiato della normativa sul credito d'imposta sui costi dell'energia elettrica del primo e secondo trimestre 2023, di cui alla Legge 197/2022 e di cui al DL. 34/2023, per 989 euro di competenza (alla data della redazione della Nota Integrativa interamente utilizzato in compensazione).

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

A giudizio dell'organo amministrativo, il presente bilancio (composto da "Stato Patrimoniale", "Conto Economico", "Rendiconto Finanziario" e "Nota Integrativa") rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società alla data di riferimento, nonché il risultato economico dell'esercizio 2023, e (tenuto conto delle rettifiche di chiusura, nonché operati gli opportuni raggruppamenti delle voci) corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Signor Azionista,

confidando quindi che il presente bilancio al 31/12/2023 risulti esauriente e rispondente ai principi di "chiarezza, veridicità e correttezza" (di cui all'art. 2423, secondo comma, codice civile), Vi invitiamo all'approvazione dello stesso, proponendoVi, ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 22-*septies*, di destinare **l'utile netto dell'esercizio di 2.435.802,35 euro** come segue:

- 36.333,00 euro a "Riserva legale" (fino a capienza del quinto del capitale sociale quale previsto dall'art. 2430, codice civile);
- dividendo unitario di 0,80 euro per ogni azione posseduta, così per un dividendo complessivo di 896.000,00 euro;
- residuo (1.503.469,35 euro) a "Utili a nuovo".

Nota integrativa, parte finale

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Torino, 14 marzo 2024

Domenico Massimo COIRO (Presidente del Consiglio di Amministrazione)

Raffaella VITALE (Consigliere)

Daniele Gaetano BORIOLI (Vice Presidente)