

SOCIETA' DI COMMITTENZA REGIONE PIEMONTE S.P.A.**Bilancio di esercizio al 30/06/2024**

Dati Anagrafici	
Sede in	TORINO
Codice Fiscale	09740180014
Numero Rea	TORINO1077627
P.I.	09740180014
Capitale Sociale Euro	1.120.000,00 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
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 30/06/2024

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	30/06/2024	30/06/2023
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	44	59
7) Altre	160.764	166.265
Totale immobilizzazioni immateriali	160.808	166.324
II - Immobilizzazioni materiali		
2) Impianti e macchinario	803	930
4) Altri beni	15.102	17.669
Totale immobilizzazioni materiali	15.905	18.599
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 (III)	15.000	15.000
Totale immobilizzazioni (B)	191.713	199.923
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	18.950
Totale rimanenze	0	18.950
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	13.533.126	8.608.151
Totale crediti verso clienti	13.533.126	8.608.151
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	17.859.695	28.860.916
Esigibili oltre l'esercizio successivo	201.533.809	214.166.442
Totale crediti verso controllanti	219.393.504	243.027.358
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	718.011	329.869
Totale crediti tributari	718.011	329.869
5-ter) Imposte anticipate	487.629	501.962
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	7.785.987	760.330
Totale crediti verso altri	7.785.987	760.330
Totale crediti	241.918.257	253.227.670
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		

1) Depositi bancari e postali	95.757.626	91.477.869
3) Danaro e valori in cassa	1.026	729
Totale disponibilità liquide	95.758.652	91.478.598
Totale attivo circolante (C)	337.676.909	344.725.218
D) RATEI E RISCONTI	840.602	245.358
TOTALE ATTIVO	338.709.224	345.170.499

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	30/06/2024	30/06/2023
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	224.000	187.667
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	3.449.193	1.945.724
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.080.840	466.315
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	5.902.802	3.748.475
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	1.947.126	2.085.901
Totale fondi per rischi e oneri (B)	1.947.126	2.085.901
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	2.259.922	2.071.354
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	17.250.984	12.583.764
Esigibili oltre l'esercizio successivo	177.664.885	190.297.518
Totale debiti verso banche (4)	194.915.869	202.881.282
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	11.149	7.110
Totale acconti (6)	11.149	7.110
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	7.268.017	10.647.126
Totale debiti verso fornitori (7)	7.268.017	10.647.126
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	40.045.301	41.881.721
Esigibili oltre l'esercizio successivo	58.707.773	65.495.868
Totale debiti verso controllanti (11)	98.753.074	107.377.589
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	608.015	174.939
Totale debiti tributari (12)	608.015	174.939
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	268.232	203.601

Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	268.232	203.601
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	20.300.259	13.228.095
Totale altri debiti (14)	20.300.259	13.228.095
Totale debiti (D)	322.124.615	334.519.742
E) RATEI E RISCONTI	6.474.759	2.745.027
TOTALE PASSIVO	338.709.224	345.170.499

CONTO ECONOMICO

	30/06/2024	30/06/2023
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.884.672	3.260.163
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	423.400	144.762
Altri	102.025	213.734
Totale altri ricavi e proventi	525.425	358.496
Totale valore della produzione	4.410.097	3.618.659
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	932	5.110
7) Per servizi	1.032.179	675.710
8) Per godimento di beni di terzi	225.632	199.510
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	1.748.902	1.605.209
b) Oneri sociali	563.095	510.883
c) Trattamento di fine rapporto	149.358	126.537
e) Altri costi	5.400	5.325
Totale costi per il personale	2.466.755	2.247.954
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.516	18.939
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.998	7.453
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.514	26.392
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	-2.248
13) Altri accantonamenti	115.920	123.263
14) Oneri diversi di gestione	52.081	37.940
Totale costi della produzione	3.902.013	3.313.631
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	508.084	305.028
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	5.663.056	4.027.412
Totale proventi diversi dai precedenti	5.663.056	4.027.412
Totale altri proventi finanziari	5.663.056	4.027.412
17) Interessi e altri oneri finanziari		

Altri	4.680.113	3.814.718
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.680.113	3.814.718
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	982.943	212.694
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	1.491.027	517.722
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	403.431	51.407
Imposte differite e anticipate	6.756	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	410.187	51.407
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	1.080.840	466.315

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRECTO)		
	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.080.840	466.315
Imposte sul reddito	410.187	51.407
Interessi passivi/(attivi)	(982.943)	(212.694)
(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	508.084	305.028
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	627.370	1.265.579
Ammortamenti delle immobilizzazioni	8.514	26.392
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	1.073.184	263.005
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>1.709.068</i>	<i>1.554.976</i>
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.217.152	1.860.004
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	18.950	(1.806)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(4.924.975)	2.166.020
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(3.379.109)	6.631.542
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	133.071	(47.756)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	3.729.732	372.815
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	15.716.601	4.012.183
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>11.294.270</i>	<i>13.132.998</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	13.511.422	14.993.002
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	254.628	(15.660)
(Imposte sul reddito pagate)	(47.005)	(117.906)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(577.578)	(235.683)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(369.955)</i>	<i>(369.249)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	13.141.467	14.623.753

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	0	(5.874)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	0	(5.874)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(7.965.413)	(12.537.166)
<i>Mezzi propri</i>		
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)	(896.000)	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(8.861.413)	(12.537.166)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	4.280.054	2.080.713
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	91.477.869	89.396.714
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	729	1.171
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	91.478.598	89.397.885
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	95.757.626	91.477.869
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	1.026	729
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	95.758.652	91.478.598
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 30/06/2024

Signor Azionista,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile di periodo pari ad euro 1.080.840.

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

Con riferimento alla commessa Palazzo Unico della Regione Piemonte, con determina dirigenziale n. 1263 del 22/12/2023, la Regione Piemonte ha affidato a SCR, sulla base della convezione quadro di cui alla D.G.R. N. 22 – 6868 del 18 maggio 2018, il servizio di assistenza tecnica al responsabile della struttura XST030 e al relativo personale per le attività di facility management afferente la sede unica di Torino con termine al 31/12/2024, a fronte di un corrispettivo di euro 140.838,74.

In data 22 marzo 2024 è stata sottoscritta con Edisu Piemonte la convenzione attuativa di rifunzionalizzazione e restauro di parte del complesso denominato “ex istituto provinciale per infermi di mente Vittorio Emanuele III in Grugliasco” e intervento di “riqualificazione e ristrutturazione dell’immobile sito in via Vanchiglia n. 4-6 Torino”, da destinarsi a residenze universitarie per l’importo complessivo di euro 56.730.000,00, a fronte di un corrispettivo di euro 1.530.000,00.

In data 26 giugno 2024 è stato firmato con l’Azienda Ospedaliero Universitaria di Alessandria il protocollo

attuativo per i lavori di realizzazione del nuovo blocco operatorio del padiglione U. Bosio dell'Ospedale infantile C. Arrigo, per l'importo complessivo di euro 7.574.575,92, a fronte di un corrispettivo di euro 194.726,70.

Sotto il profilo finanziario la Società ha continuato nel corso del primo semestre l'attività di recupero dei crediti, a seguito della ricognizione effettuata nel dicembre 2022, che ha generato incassi nel corso del periodo per complessivi euro 737.213,21 di cui euro 149.686,68 erogati in data 22/01/2024 dal Comune di Stresa a seguito di nota di diffida da parte dell'Ufficio Legale.

In data 23 aprile 2024 è stato approvato il Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023 con un utile netto dell'esercizio di 2.435.802,35 euro, destinato per una quota pari al 5% a "Riserva Legale" (36.333,00 euro, arrotondato per eccesso), per euro 896.000,00 a dividendo e per la restante parte a "utili a nuovo" (1.503.469,35 euro).

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

In data 10 luglio 2024 è stata sottoscritta la convenzione attuativa con Agenzia Piemonte Lavoro per "la realizzazione e la ristrutturazione dei centri per l'impiego presenti sul territorio della città di Torino – complesso ex sede dei giudici di pace sito in viale dei Mughetti 22, blocco A ed ex mensa", per un importo di euro 5.000.000,00, a fronte di un corrispettivo di euro 255.647,81.

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 30 giugno 2023 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 degli accordi integrativi sottoscritti in data 27 giugno 2023 e 14 giugno 2024, si è proceduto:

- in riferimento ai valori dello Stato Patrimoniale alla data del 30 giugno 2023, ad esporre nella voce B.4 del Passivo l'importo di 57.991 euro relativo ai premi spettanti alla dirigenza, in precedenza già incluso nella voce D14 del Passivo;
- in riferimento al Conto Economico alla data del 30 giugno 2023, ad esporre nella voce B.13:
 - il medesimo importo di cui sopra, in precedenza già incluso nella voce B.9.a (45.835 euro) e nella voce B.9.b (12.156 euro);
 - l'importo di 65.272 euro, relativo ai premi spettanti ai dipendenti, in precedenza già incluso nella voce B.9.a (50.634 euro) e nella voce B.9.b (14.638 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 30 giugno 2024 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 30 giugno 2024 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 primo 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%

.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%

.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 spesati 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.Lsg. 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'irrilevanza 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.

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 160.808 (euro 166.324 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 i immateriali	Totale immobilizzazioni i immateriali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	15	5.501	5.516
Totale variazioni	-15	-5.501	-5.516
Valore di fine esercizio			
Costo	192.270	489.248	681.518
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	192.226	328.484	520.710
Valore di bilancio	44	160.764	160.808

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	0	0	0
	Oneri pluriennali su finanziamenti	166.265	-5.501	160.764
Total e		166.265	-5.501	160.764

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari ad euro 15.905 (euro 18.599 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 i materiali	Totale Immobilizzazioni i materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	24.720	24.670	388.290	437.680
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.790	24.670	370.621	419.081
Valore di bilancio	930	0	17.669	18.599
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	128	0	2.870	2.998
Altre variazioni	1	0	303	304
Totale variazioni	-127	0	-2.567	-2.694
Valore di fine esercizio				
Costo	24.720	24.670	388.290	437.680
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.917	24.670	373.188	421.775
Valore di bilancio	803	0	15.102	15.905

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	Variazioni	Valore di fine
-------------	------------------	------------	----------------

	esercizio	nell'esercizio	esercizio
Impianti generici	0	0	0
Impianto telefonico	930	-127	803
Totale	930	-127	803

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	6.145	-1.745	4.400
	Mobili ed arredi	11.524	-822	10.702
Total e		17.669	-2.567	15.102

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 18.950 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	18.950	-18.950	0
Totale rimanenze	18.950	-18.950	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 241.918.257 (euro 253.227.670 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	13.800.708	0	13.800.708	267.582	13.533.126
Verso controllanti	17.859.695	201.533.809	219.393.504	0	219.393.504
Crediti tributari	718.011	0	718.011		718.011
Imposte anticipate			487.629		487.629
Verso altri	7.785.987	0	7.785.987	0	7.785.987
Totale	40.164.401	201.533.809	242.185.839	267.582	241.918.257

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	8.608.151	4.924.975	13.533.126	13.533.126	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	243.027.358	-23.633.854	219.393.504	17.859.695	201.533.809	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	329.869	388.142	718.011	718.011	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	501.962	-14.333	487.629			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	760.330	7.025.657	7.785.987	7.785.987	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	253.227.670	-11.309.413	241.918.257	39.896.819	201.533.809	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	201.533.809
Crediti verso Regione Piemonte L. 19/07 art. 8 c.3 ter entro i 12 mesi	12.632.633
Fatture da emettere verso Regione Piemonte	4.002.838
Crediti verso Regione Piemonte	1.224.224

I crediti tributari ammontano a 718.011 euro e sono composti da Ires per 611.268 euro, Iva per 106.649 euro, credito d'imposta investimenti in beni strumentali per 94 euro.

Il credito per imposte anticipate ammonta a 487.629 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" l'importo più rilevante è rappresentato dal credito Agenzia Torino 2006 Legge 65/2012 (euro 7.724.431).

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

Verso Clienti entro i 12 mesi	13.533.126
Clienti	10.010.381
Fatture da emettere Vs altri	2.332.310
Fatture da emettere Vs ASL	1.433.497
Erario per ritenute su commissioni L.R. 19/07 da incassare	24.520
F.do svalutazione crediti Salone del Libro	(267.582)

Verso controllanti entro i 12 mesi	17.859.695
Crediti vs. Regione L. 19/07 Art. 8 c. ter	12.632.633
Fatture da emettere	4.002.838
Cliente Regione	1.224.224

Verso controllanti oltre i 12 mesi	201.533.809
Crediti verso Regione L. 19/07 Art 8 c.3 ter	201.533.809

Crediti verso altri entro i 12 mesi	7.785.987
Crediti Agenzia Torino 2006 L. 65/2012 c/mandante	7.724.431
Crediti diversi	18.429
Anticipi a fornitori	15.645
Credito verso Azienda Sanitaria Zero	14.089
Crediti verso Inail	7.960
Credito verso QUAS	5.055
Altri	378

Suddivisione dei credit 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	Totale			
		Italia	Ue	Extra Ue
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	13.533.126	13.533.126	0	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	219.393.504	219.393.504	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	718.011	718.011	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	487.629	487.629	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.785.987	7.785.987	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	241.918.257	241.918.257	0	0

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari ad euro 95.758.652 (euro 91.478.598 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	91.477.869	4.279.757	95.757.626
Denaro e altri valori in cassa	729	297	1.026
Totale disponibilità liquide	91.478.598	4.280.054	95.758.652

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 840.602 (euro 245.358 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	152.140	585.898	738.038
Risconti attivi	93.218	9.346	102.564
Totale ratei e risconti attivi	245.358	595.244	840.602

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Assicurazioni	38.560
	Licenze software	22.848
	Spese per servizi	16.796
	Contributi associativi	7.416
	Noleggi vari	5.248
	Compenso revisione legale	5.000
	Spese manutenzione varie	4.178
	Telefoniche	1.225
	Compenso ODV	936
	Imposte e tasse	357
Total e		102.564

Composizione dei ratei attivi:

	Descrizione	Importo
	Interessi attivi conto correnti	728.315
	Contributo Happi	9.723
Total e		738.038

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".

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**Patrimonio netto**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari ad euro 5.902.802 (euro 3.748.475 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	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	1.120.000	0	0	0

Riserva legale	187.667	0	36.333	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	28.769	0	0	0
Totale altre riserve	28.769	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	1.945.724	0	1.503.469	0
Utile (perdita) dell'esercizio	466.315	0	-466.315	0
Totale Patrimonio netto	3.748.475	0	1.073.487	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		1.120.000
Riserva legale	0	0		224.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		28.769
Totale altre riserve	0	0		28.769
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		3.449.193
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	1.080.840	1.080.840
Totale Patrimonio netto	0	0	1.080.840	5.902.802

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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	1.120.000			0	0	0
Riserva legale	224.000	Riserva di utili	B	224.000	0	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
Utili portati a nuovo	3.449.193	Riserva di utili	A,B, C	3.449.193	0	0
Totale	4.821.962			3.701.962	0	0
Quota non distribuibile				224.000		
Residua quota distribuibile				3.477.962		

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi euro 1.947.126 (euro 2.085.901 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	2.085.901	2.085.901
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	375.102	375.102
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	513.877	513.877
Totale variazioni	0	0	0	-138.775	-138.775
Valore di fine esercizio	0	0	0	1.947.126	1.947.126

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 1.764.209, così composti:

- 1.378.390 euro dal Fondo rischi contrattuali;
- 278.975 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 utilizzato per l'importo di euro 299.427. Al 30/06/2024 è stato utilizzato per l'importo corrispondente alle perdite realizzate pari ad euro 59.717 sulle commesse infrastrutturali in corso.

Il valore del fondo al 30/06/2024 è di euro 278.975.

Il fondo rischi cause legali in corso dell'importo complessivo di euro 106.844, non oggetto di variazioni nel corso dell'esercizio, è costituito 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 all'art. 4 c. 2 bis della l.r. 6 agosto 2007 n. 19, in relazione all'intervento del nuovo impianto sportivo stadio Filadelfia.

Fondo oneri per premi dipendenti

Il fondo premi dipendenti, in virtù della sottoscrizione di due verbali di accordo sindacale in data 27/06/2023 e 14/06/2024 che prevedono ai dipendenti il riconoscimento di un premio di risultato riferito rispettivamente all'anno 2023 e all'anno 2024, è stato incrementato nel corso dell'anno dell'importo di euro 221.200 per accantonamenti e utilizzato per l'importo di euro 280.186.

Il fondo premi dirigenti è stato incrementato di euro 153.902 ed utilizzato per l'importo di euro 173.974.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi euro 2.259.922 (euro 2.071.354 nel precedente esercizio).

I movimenti della voce sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.071.354
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	252.268
Utilizzo nell'esercizio	63.700
Totale variazioni	188.568
Valore di fine esercizio	2.259.922

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 322.124.615 (euro 334.519.742 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	7.268.017
Fornitori di beni e servizi	6.317.444
Fatture da ricevere per attività in c/mandante	569.697
Fatture da ricevere	389.395
Note di credito da ricevere	-8.539
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 98.753.074, è costituita dai debiti vs Regione Piemonte per interventi complessivamente pari a euro 85.892.990.

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, dai finanziamenti per l'intervento Pila Ponte Stura, 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. Si segnalano gli importi relativi alla

convenzione Consiglio Regionale per Palazzo Lascaris e Biblioteca ex Banco di Sicilia rispettivamente per euro 3.081.195 ed euro 4.000.000. Si segnala inoltre l'importo di euro 7.913.171 per il finanziamento Convenzione Legge 65/2012, che a seguito dell'erogazione dei fondi da parte di Agenzia Torino 2006, permetterà di quietanzare le fatture emesse ai comuni in conto mandante degli interventi realizzati sui siti olimpici.

Il dettaglio delle singole voci è illustrato nei sottostanti prospetti.

Debiti verso Regione entro 12 mesi	40.045.301
Per interventi	27.185.217
Finanziamento Torino Ceres	11.249.960
Altri debiti verso Regione	1.068.044
Debiti D.L. n. 112/2008 art.61, c.9	263.411
Anticipazione. c/mandante MRSN Intervento.riapertura al pubblico	183.035
Anticipazione c/mandante Convenzione Regione Torrente Stura	81.163
Finanziamento Museo Scienze Naturali XIV lotto	9.703
Finanziamento Museo Scienze Naturali	4.768
Debiti verso Regione oltre i 12 mesi	58.707.773
Per interventi	58.707.773
Debiti verso l'Erario	608.015
Ires (stima 30.06.2024)	368.300
Ritenute lavoro dipendente	168.925
Irap (stima 30.06.2024)	35.131
Irap (debito al 31.12.2023)	21.969
Ritenute lavoro autonomo	13.690
Enti previdenziali	268.232
Inps dipendenti	233.255
Fondo Mario Negri	9.531
Fonte	6.709
Fondo A. Pastore	4.769
Fasdac	4.338
Unipol	2.387
Previgen Global	1.954
Azimut	1.550
Fondo Est	1.190
Unicredit Previdenza	1.040
Alleata	1.017
Inps gestione separata	492
Altri debiti	20.300.259
Finanziamento Convenzione L.65/2012	7.913.171
Finanziamento Consiglio Regionale Biblioteca ex Banco di Sicilia	4.000.000
Finanziamento manutenzione straordinaria Consiglio Regionale Palazzo Lascaris	3.081.195
Antic. c/mandante convenzione GTT Torrente Stura	1.624.284

Ministero Infrastrutture-CIPE compensazione prezzi	997.068
Ministero Infrastrutture-CIPE per Torino-Ceres	671.141
Retribuzioni maturate ma non corrisposte	662.472
Depositi per cauzioni	444.471
Debiti finanz. Nichelino - riq.ne Piazze A.Moro e Camandona	436.759
Debiti ex D.L. n. 112/2008 art. 61, c.9	164.935
Finanziamento Convenzione L. 65/2012 - corrispettivi	96.571
Altri debiti	91.233
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
Debiti finanz. Riqualificazione centrale termica Consiglio Regionale	5.316
Sindacati c/ritenute	2.293
Debito 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
Debiti per espropri	102

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 superiore a 5 anni
Debiti verso banche	202.881.282	-7.965.413	194.915.869	17.250.984	177.664.885	126.596.204
Acconti	7.110	4.039	11.149	11.149	0	0
Debiti verso fornitori	10.647.126	-3.379.109	7.268.017	7.268.017	0	0
Debiti verso controllanti	107.377.589	-8.624.515	98.753.074	40.045.301	58.707.773	0
Debiti tributari	174.939	433.076	608.015	608.015	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	203.601	64.631	268.232	268.232	0	0
Altri debiti	13.228.095	7.072.164	20.300.259	20.300.259	0	0
Totale debiti	334.519.742	-12.395.127	322.124.615	85.751.957	236.372.658	126.596.204

Il saldo del debito verso banche oltre 12 mesi, pari a euro 177.664.885 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..

Quanto al mutuo passivo stipulato con Dexia Group Spa si precisa che a fronte dell'atto confermativo di scioglimento di raggruppamento temporaneo di concorrenti e modificativo di finanziamento (a rogito notaio Giovanna Lorenzi, in data 27 dicembre 2023, rep. 4980/4470), a decorrere dal primo gennaio 2024 il debito residuo è stato ripartito tra Intesa Sanpaolo Spa e SPV Project 2219 Srl; trattandosi di un mero atto modificativo, lo stesso non produce effetti novativi del contratto originario.

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	Totale			
		Italia	Ue	Extra Ue
Debiti verso banche	194.915.869	194.915.869	0	0
Acconti	11.149	11.149	0	0
Debiti verso fornitori	7.268.017	7.268.017	0	0
Debiti verso imprese controllanti	98.753.074	98.753.074	0	0
Debiti tributari	608.015	608.015	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	268.232	268.232	0	0
Altri debiti	20.300.259	20.300.259	0	0
Debiti	322.124.615	322.124.615	0	0

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 6.474.759 (euro 2.745.027 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 passivi	54.260	3.626.756	3.681.016
Risconti passivi	2.690.767	102.976	2.793.743
Totale ratei e risconti passivi	2.745.027	3.729.732	6.474.759

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Interessi passivi	3.649.663
	Servizi vari	31.015
	Noleggi vari	338
Total e		3.681.016

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Contributo soggetto aggregatore	2.721.510
	Contributo Gasless	44.888
	Contributo Procure	27.345
Total e		2.793.743

CONTO ECONOMICO**Valore della produzione**

Descrizione	30/06/2024	30/06/2023	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.884.672	3.260.163	+624.509
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	525.425	358.496	+166.929
Totale	4.410.097	3.618.659	+-791.438

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categorie 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
	Prestazione di servizi	3.884.672
Total e		3.884.672

Il saldo della voce è composta dai seguenti dettagli:

Descrizione	Importo
Compensi Gare Sanità	1.952.000
Compensi Convenzione L. 65/20212	323.175
Compensi interventi PNRR Città di Torino	312.295
Compensi Torino Ceres Convenzione 06.08.2013	239.124
Compensi Sede Unica Regionale direzione lavori	199.454
Corrispettivi convenzione Stazione Appaltante	180.990
Corrispettivi gare opere pubbliche	116.000
Compensi agibilità Museo Scienze Naturale	87.976
Sopravvenienze attive ricavi	63.254
Compensi convenzione Edisu Grugliasco	60.000
Compensi convenzione Edisu Torino Vanchiglia	40.000
Compensi convenzione Siti Orfani Cimi Montubi	37.000
Compensi Facility Management Attività supporto Direzione Regionale	36.217
Compensi convenzione Siti Orfani Deltasider	34.000
Compensi convenzione Pila Ponte Stura	33.678
Compensi restauro Consiglio Regionale Palazzo Lascaris	30.000
Compensi interventi Città della Salute - Molinette	30.000
Compensi Torino-Ceres (grant agreement)	23.165
Compensi restauro Consiglio Regionale Biblioteca ex Banco di Sicilia	20.000
Compensi Edilizia Sanitaria	20.000
Compensi manutenzione patrimonio edilizio Forze dell'Ordine	15.424
Compensi Piano Regionale Investimenti Convenzione Rep. 15177/10	15.000
Compensi rinnovo Grandi Concess. Idroelettriche	5.920
Compensi restauro Consiglio Regionale palazzina Tournon	5.000
Compensi Convezione Accademia Albertina	5.000
Totale	3.884.672

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	3.884.672
Totale		3.884.672

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €

525.425 (€ 358.496 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Importo
Contributo in conto esercizio (soggetti aggregatori)	369.496
Rimborso spese pubblicazione gare	55.312
Contributo in conto esercizio (progetto europeo Gasless)	33.556
Rimborso spese legali	24.731
Contributo in conto esercizio (progetto procure)	20.347
Penalità addebitate a fornitori	11.590
Sopravvenienze ed arrotondamenti attivi	10.273
Rimborsi spese produzione attività	120
Totale	525.425

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	30/06/2024	30/06/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	932	5.110	-4.178
Servizi	1.032.179	675.710	+356.469
Godimento di beni di terzi	225.632	199.510	+26.122
Salari e stipendi	1.748.902	1.605.209	+143.693
Oneri sociali	563.095	510.883	+52.212
Trattamento di fine rapporto	149.358	126.537	+22.821
Altri costi del personale	5.400	5.325	+75
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.516	18.939	-13.423
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.998	7.453	-4.455
Variazioni rimanenze materie prime	0	-2.248	+2.248
Altri accantonamenti	115.920	123.263	-7.343
Oneri diversi di gestione	52.081	37.940	+14.141
Totale	3.902.013	3.313.631	+588.382

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 932 (euro 5.110 nel

precedente esercizio).

Costi per servizi

Sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 1.032.179 (euro 675.710 nel precedente esercizio).

Descrizione	Importo
Spese per servizi	439.396
Spese per direzione lavori sede Regione Piemonte	199.454
Assicurazioni	92.993
Patrocini	64.416
Consulenze	44.384
Compenso CDA	30.000
Ticket restaurant	29.183
Sopravvenienze passive spese per servizi	25.758
Compenso ODV	16.808
Compensi sindaci	15.000
Corsi di formazione del personale	10.233
Consulenze legali	9.464
Servizi di pulizia	7.258
Canoni di manutenzione hardware/software	6.044
Oneri sociali CDA	5.287
Compenso revisori	5.000
Spese telefoniche ordinarie	4.861
Energia elettrica	4.136
Spese telefoniche cellulari	3.815
Sopravvenienze passive consulenze	3.700
Spese viaggio e biglietti	3.553
Interventi di manutenzione vari	2.964
Rimborsi spese personale	1.972
Spese bancarie	1.577
Visite mediche	1.554
Spese per servizi (Intesa L. 65)	1.105
Servizio Taxi	1.038
Spese di rappresentanza	793
Pedaggi autostradali	137
Permessi ZTL e parcheggi autovetture	101
Smaltimento rifiuti	100
Spese varie autovetture	95
Totale	1.032.719

Costi per godimento beni di terzi

Sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 225.632 (euro 199.510 nel precedente esercizio).

Descrizione	Importo
Locazione immobiliare e spese condominiali	173.559
Canoni di noleggio	21.792
Licenze	15.371
Sopravvenienze passive spese condominiali	14.910
Totale	225.632

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 e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Costi per oneri diversi di gestione

Sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 52.081 (euro 37.940 nel precedente esercizio).

Descrizione	Importo
Spese generali varie	15.160
Sopravvenienze passive su ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.265
Imposte e tasse varie	8.741
Contributo Unione Industriale	5.370
Sopravvenienze passive su spese generali varie	4.739
Insussistenze passive (credito Iva Villa Melano)	2.585
Altri contributi associativi	2.101
Abbonamenti libri e pubblicazioni	1.487
Abbuoni ed arrotondamenti passivi	633
Totale	52.081

Proventi ed oneri finanziari

Descrizione	30/06/2024	30/06/2023	Variazioni
Proventi finanziari	5.663.056	4.027.412	+1.635.644
Interessi e altri oneri finanziari	-4.680.113	-3.814.718	-865.395
Totale	982.943	212.694	+770.249

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 4.680.113 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 4.680.113 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	5.663.056
Contributo c/interessi passivi	4.680.113
Interessi attivi bancari	984.210
Retrocessione interessi attivi rata mutuo Regione Piemonte	-1.267
Interessi passivi e oneri finanziari	4.680.113
Interessi passivi mutui	4.680.113

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 984.210.

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 a fiscale
IRES	368.300	0	0	-6.756	
IRAP	35.131	0	0	0	
Totale	403.431	0	0	-6.756	0

Il credito per imposte anticipate (che in apertura era pari a 501.962 euro) al 31 dicembre 2023 si è decrementato di 7.577 euro e al 30 giugno 2024 si è ulteriormente decrementato di 6.756 euro, pervenendo a 487.629 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 66.953 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.

I sopracitati decrementi sono entrambi riferibili al riassorbimento parziale dell'Ires anticipata (accertata in precedenti esercizi) sul fondo rischi perdite su commesse, a fronte degli utilizzi del fondo effettuati nel periodo 1° luglio 2023 / 30 giugno 2024.

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

Infine, si precisa che già al 31 dicembre 2023 sono state interamente utilizzate le perdite fiscali a riporto per le quali, in ossequio al principio di prudenza, nei precedenti esercizi non erano state accertate imposte anticipate.

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

Risultato civilistico	1.080.480
Onere fiscale teorico (aliquota 24% su Risultato ante imposte pari a 1.491.027 euro)	357.846
Differenze temporanee imponibili in esercizi successivi	0
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	0
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	

<i>Altre variazioni in aumento</i>	482.479
<i>Altre variazioni in diminuzione</i>	-28.754
Totale	453.745
Reddito	1.534.585
Perdita fiscale esercizi precedenti nel limite del 80% Reddito	0
Imponibile fiscale	1.534.585
IRES	368.300
Imposta netta	368.300

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

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	508.084	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	2.582.675	
Totale	3.090.759	
Onere fiscale teorico	3,90%	120.540
Costi assimilabili a lavoro dipendente	37.703	
Altre variazioni in aumento	65.423	
Altre variazioni in diminuzione	0	
Deduzioni ai fini IRAP costo del personale	-2.293.097	
Deduzione regionale IRAP	0	
Imponibile fiscale	900.788	
Irap dell'esercizio	35.131	

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	23.633.854
Decremento/(incremento) dei crediti tributari (compreso credito per imposte anticipate)	-373.809
Decremento/(incremento) degli altri crediti	-7.025.657
Incremento/(decremento) degli acconti clienti	4.038
Incremento/(decremento) dei debiti vs controllante	-8.624.515
Incremento/(decremento) dei debiti tributari	69.893
Incremento/(decremento) dei debiti verso istituti di previdenza sociale	64.630
Incremento/(decremento) dei debiti verso altri	7.968.167
Totale "Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto"	15.716.601

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	15
Impiegati	54
Totale Dipendenti	74

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	30.000	14.423

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	5.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di	5.000

revisione	
-----------	--

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 30/06/2024, che vengono realizzati da Province con le quali SCR ha stipulato apposite convenzioni.

Di seguito si evidenziano le passività potenziali al 30/06/2024 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.

Riguardo all'intervento recante oggetto "Nuovo Poliambulatorio presso l'Istituto Ex Marco Antonetto nella città di Torino" in corso di realizzazione, il Rup analizzato lo stato del contenzioso in atto (conseguente in gran parte dal ritardato pagamento del rincaro costi materiali da costruzione a causa di richieste ad oggi inevase del Ministero competente) e preso atto del parere del direttore dei lavori nelle controdeduzioni alle domande iscritte da parte dell'appaltatore nei documenti contabili nel merito, cautelativamente si reputa che l'esposizione massima al rischio ad oggi possa essere valutata alla somma di 1 mln/€.

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	15.000,00
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	239.124,26
Direzione OO.PP. Torino Ceres - DGR 6-2032 del 02/10/2020 - Convenzione del 31/08/2021 – Bando CEF Transport 2019	23.165,36
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.	199.453,93
Direzione Risorse Finanziarie Patrimonio - Palazzo Unico Regione - DD1263/A11000/2023 del 22/12/2023	35.209,68
Direzione Sanità Settore Logistica ed Edilizia - DGR 22-6868 del 18/05/2018 - Convenzione del 15/06/2018	1.952.000,01
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	77.976,02
Direzione Risorse Finanziarie Patrimonio Museo Scienze Naturali 23088E01 - DD 121/A1112C/2022 del 14/03/2022	5.000,00
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	5.000,00
Direzione Istruzione, Formazione, Lavoro - Convenzione del 29/01/2021 -D.G.R. n. 9-2647 del 22/12/2020 - art. 10 c. 3	1.007,00
Direzione della Giunta Regionale DD 663 del 28/11/2023 - DD 743/A1012B/23 del 21/12/2023 - DD 324/A1012B/2024 del 14/06/2024	15.424,22
Direzione Ambiente Energia e Territorio - Convenzione del 22/03/2022 - DD n. 245 del 31/05/2022	5.920,10

Settore emissioni e rischi ambientali 21059A01 - DD 27/A1602B del 28/01/2022	6.990,00
Direzione Cultura Turismo e Sport 23115A03 - DD 379/A2006C del 20/11/2023	3.000,00
Direzione Risorse Finanziarie Patrimonio 24004C01 - DD 1196/A1112C/2023 del 13/12/2023	16.000,00
Totale	2.600.270,58

- 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 - Il Atto aggiuntivo del 28/03/2017 art. 5 bis c. 3	38.303,82
Direzione OO.PP. Interventi Viabilità - DGR 90-10532 del 29/12/2008 - Convenzione n. 15177 del 03/03/2010 art. 5 - Il Atto aggiuntivo del 28/03/2017 art. 5 - Compensi	15.000,00
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. 2	102.303,32
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	717.372,78
Direzione OO.PP. Torino Ceres - DGR 6-2032 del 02/10/2020 - Convenzione del 31/08/2021 – Bando CEF Transport 2019 - Compensi	110.087,80
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 - Compensi	24.683,61
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	3.253,68
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	187.769,02
Direzione Risorse Finanziarie Patrimonio Museo Scienze Naturali 23088E01 - DD 121/A1112C/2022 del 14/03/2022 - compensi	5.000,00

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	4.626,32
Direzione OO.PP. Torino Lione - 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	1.867.107,51
Direzione Risorse Finanziarie Patrimonio - Palazzo Unico Regione - DD1263/A11000/2023 del 22/12/2023	35.209,68
Direzione Sanità Settore Logistica ed Edilizia - DGR 22-6868 del 18/05/2018 - Convenzione del 15/06/2018 Compensi	1.952.000,01
Direzione Ambiente, Energia e Territorio DD n. 294-A1604B-2023 del 21/04/2023 e DD n. 326-A1604B-2023 del 11/05/2023	39.716,79
Direzione Risorse Finanziarie Patrimonio 24004C01- DD 1196/A1112C/2023 del 13/12/2023 - compensi	16.000,00
Settore emissioni e rischi ambientali 21059A01 - DD 27/A1602B del 28/01/2022	6.990,00
Direzione della Giunta Regionale DD 663 del 28/11/2023 - DD 743/A1012B/23 del 21/12/2023 - DD 324/A1012B/2024 del 14/06/2024 - conto mandante	13.815,04
Direzione della Giunta Regionale DD 663 del 28/11/2023 - DD 743/A1012B/23 del 21/12/2023 - DD 324/A1012B/2024 del 14/06/2024 - compensi	15.424,22
Credito verso Regione L.R. 06/08/2007 n. 19/07 art. 8 c. 3 ter - entro 12 mesi	12.632.632,81
Totale	17.859.694,58
- 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	201.533.809,27
Totale	201.533.809,27
Totale crediti verso controllanti	219.393.503,85

- 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	11.249.960,00
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 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	183.034,69
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	1.068.043,87
Totale	40.045.300,09
- 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	98.753.072,84

Si dà atto che è in corso di approvazione il Bilancio Consolidato del gruppo Regione Piemonte che reca la riconciliazione dei crediti verso l'Azionista Unico alla data del 31/12/2023, già peraltro asseverata dall'organo di revisione di SCR Piemonte.

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 Piemonte 1, 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. 21 del 02 agosto 2024 è stato approvato il rendiconto generale della Regione per l'esercizio finanziario 2023 con un disavanzo di amministrazione pari ad euro 1.201.188.772,98 come risultante dai seguenti importi:

- a) fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio finanziario 2023: euro 223.962.147,33;
- b) ammontare dei residui attivi: euro 5.242.015.044,78;
- c) ammontare dei residui passivi: euro 5.853.148.910,40;
- d) fondo pluriennale vincolato per le spese correnti: euro 360.195.849,19;
- e) fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale: euro 453.821.205,50.

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, si segnala l'importo delle somme erogate da enti pubblici a seguito di convenzioni e norme legislative (Euro 38.622.557,70).

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

Data registrazione	Ente Pubblico	Importo
04/01/2024	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI TORINO	27.000,00
04/01/2024	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI TORINO	27.000,00
10/01/2024	CITTA' DI TORINO Divisione Verde e Parchi	440,00
22/01/2024	COMUNE DI STRESA	149.686,68
22/01/2024	AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA CITTA' DELLA SALUTE E DELLA SCIENZA DI TORINO	410,00
24/01/2024	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE AMBIENTE ENERGIA E TERRITORIO	13.813,55

24/01/2024	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	41.804,93
26/01/2024	A.S.L. "CITTA' DI TORINO"	386.050,61
26/01/2024	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI TORINO	27.000,00
31/01/2024	REGIONE PIEMONTE DIR. ISTRUZIONE FORMAZIONE E LAVORO	954,00
01/02/2024	COMMISSARIO STRAORDINARIO ALLA PESTE SUINA AFRICANA	3.640,00
02/02/2024	COMMISSARIO STRAORDINARIO ALLA PESTE SUINA AFRICANA	107.056,69
12/02/2024	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	1.250.000,00
12/02/2024	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE SANITA' SETTORE LOGISTICA ED EDIL	986.666,67
14/02/2024	EDISU PIEMONTE	5.000,00
19/02/2024	SERVIZIO BIBLIOTECHE DELLA CITTA' DI TORINO	923,85
19/02/2024	SERVIZIO BIBLIOTECHE DELLA CITTA' DI TORINO	1.322,10
19/02/2024	CITTA' DI TORINO - DIPARTIMENTO SERVIZI INTERNI – DIVISIONE	61.282,20
19/02/2024	CITTA' DI TORINO - DIPARTIMENTO SERVIZI INTERNI – DIVISIONE	2.520,00
21/02/2024	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE AMBIENTE ENERGIA E TERRITORIO	17.165,79
22/02/2024	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE CULTURA TURISMO SPORT	3.000,00
28/02/2024	REGIONE PIEMONTE DIREZ. RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO	30,00
28/02/2024	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	43.740,06
28/02/2024	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	10.794,74
29/02/2024	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	28.580,51
29/02/2024	CITTA' DI TORINO - DIPARTIMENTO SERVIZI INTERNI – DIVISIONE	497.312,90
29/02/2024	Comune di Venaria Reale	4.868,85
29/02/2024	Comune di Venaria Reale	22.131,15
05/03/2024	A.S.L. "CITTA' DI TORINO"	26.807,43
06/03/2024	Consorzio Irriguo di Miglioramento Fondiario CANALE DE FERRA	3.904,76
07/03/2024	A.S.L. "CITTA' DI TORINO"	24.541,97
07/03/2024	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	1.250.000,00
07/03/2024	ENTE PARCO NAZIONALE DEL GRAN PARADISO	16.000,00
08/03/2024	A.S.L. di ALESSANDRIA	27.000,00
12/03/2024	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	3.000.000,00
12/03/2024	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	4.000.000,00
18/03/2024	COMUNE DI NOVARA	27.000,00
19/03/2024	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE CULTURA TURISMO SPORT	176.383,71
19/03/2024	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE CULTURA TURISMO SPORT	3.000,00
19/03/2024	S.I.TO - Societa' Interporto di Torino S.p.A.	16.000,00

20/03/2024	SERVIZIO BIBLIOTECHE DELLA CITTA' DI TORINO	30.594,74
20/03/2024	SERVIZIO BIBLIOTECHE DELLA CITTA' DI TORINO	4.918,03
21/03/2024	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	92.728,64
21/03/2024	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	122.882,36
25/03/2024	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE CULTURA TURISMO SPORT	101.120,48
25/03/2024	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE SANITA' SETTORE LOGISTICA ED EDIL	159.795,36
25/03/2024	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE SANITA' SETTORE LOGISTICA ED EDIL	1.299.666,64
27/03/2024	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	1.640,00
27/03/2024	A.S.L. "CITTA' DI TORINO"	466,00
27/03/2024	A.S.L. "CITTA' DI TORINO"	6.165,00
27/03/2024	CITTA' DI TORINO - DIPARTIMENTO SERVIZI INTERNI – DIVISIONE	654.884,35
27/03/2024	CITTA' DI TORINO - DIPARTIMENTO SERVIZI INTERNI – DIVISIONE	38.735,28
02/04/2024	MINISTERO DELL' ECONOMIA E DELLE FINANZE	14.350,91
02/04/2024	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	1.250.000,00
03/04/2024	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	12.485,02
03/04/2024	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	38.691,69
03/04/2024	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	38.055,97
03/04/2024	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	2.459,01
05/04/2024	REGIONE PIEMONTE DIR. ISTRUZIONE FORMAZIONE E LAVORO	636,00
05/04/2024	REGIONE PIEMONTE DIR. ISTRUZIONE FORMAZIONE E LAVORO	1.007,00
05/04/2024	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE CULTURA TURISMO SPORT	2.340,98
05/04/2024	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE CULTURA TURISMO SPORT	2.459,02
08/04/2024	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	10.100,24
10/04/2024	CITTA' DI TORINO - DIPARTIMENTO SERVIZI INTERNI – DIVISIONE	273.169,22
26/04/2024	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	1.662,34
26/04/2024	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	14.576,41
26/04/2024	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	28.580,50
02/05/2024	CITTA' DI TORINO Divisione Verde e Parchi	207,30
07/05/2024	IN.VA. SPA	101.000,00
09/05/2024	ACCADEMIA ALBERTINA DI BELLE ARTI DI TORINO	149.713,59
10/05/2024	CITTA' DI TORINO Divisione Verde e Parchi	18.767,69
13/05/2024	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	6.308,34
14/05/2024	A.S.L. "CITTA' DI TORINO"	302.200,00
14/05/2024	A.S.L. "CITTA' DI TORINO"	285,00
14/05/2024	COMUNE DI BORGARO	16.000,00
16/05/2024	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	59.003,41
16/05/2024	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	16.549,47

16/05/2024	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	227.633,29
16/05/2024	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	34.946,66
16/05/2024	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	1.361,06
20/05/2024	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	1.250.000,00
20/05/2024	SERVIZIO BIBLIOTECHE DELLA CITTA' DI TORINO	310,61
21/05/2024	REGIONE PIEMONTE DIREZ. RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO	21.840,00
21/05/2024	REGIONE PIEMONTE DIREZ. RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO	3.046,52
21/05/2024	REGIONE PIEMONTE DIREZ. RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO	151.656,80
21/05/2024	CASTELLO DI RIVOLI - MUSEO D'ARTE CONTEMPORANEA	7.320,00
21/05/2024	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	1.723.088,73
23/05/2024	A.S.L. "CITTA' DI TORINO"	5.180,16
23/05/2024	ASL di BIELLA	27.000,00
23/05/2024	EDISU PIEMONTE	1.229,70
23/05/2024	EDISU PIEMONTE	2.000,00
24/05/2024	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	323.231,05
24/05/2024	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	90.909,09
24/05/2024	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	287.807,00
24/05/2024	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	55.476,22
28/05/2024	CITTA' DI TORINO - DIPARTIMENTO SERVIZI INTERNI – DIVISIONE	146.473,69
28/05/2024	CITTA' DI TORINO - DIPARTIMENTO SERVIZI INTERNI – DIVISIONE	14.182,25
30/05/2024	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE CULTURA TURISMO SPORT	20.211,75
30/05/2024	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE CULTURA TURISMO SPORT	6.377,24
31/05/2024	COMUNE DI NOVARA	27.000,00
31/05/2024	ENTE PARCO NAZIONALE DEL GRAN PARADISO	27.000,00
03/06/2024	REGIONE PIEMONTE DIREZ. RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO	286,40
04/06/2024	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	10.270,04
04/06/2024	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	893.899,75
04/06/2024	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	1.160.828,43
04/06/2024	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	336.587,72
04/06/2024	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	31.818,18
05/06/2024	A.S.L. CN2 ALBA BRA	91.264,91
05/06/2024	ENTE PARCO NAZIONALE DEL GRAN PARADISO	16.000,00
07/06/2024	REGIONE PIEMONTE DIREZ. RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO	57.725,40

13/06/2024	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	6.710,18
13/06/2024	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	11.856,00
14/06/2024	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	1.250.000,00
19/06/2024	CITTA' DI TORINO Divisione Verde e Parchi	1.498.054,99
20/06/2024	CONSORZIO DI BACINO DEI RIFIUTI DELL'ASTIGIANO - CBRA	19.672,13
20/06/2024	CONSORZIO DI BACINO DEI RIFIUTI DELL'ASTIGIANO - CBRA	7.327,87
21/06/2024	A.S.L. "CITTA' DI TORINO"	374.117,28
24/06/2024	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	10.179,03
24/06/2024	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	71.556,71
24/06/2024	Comune di Venaria Reale	27.000,00
26/06/2024	FONDIMPRESA	9.000,00
26/06/2024	FONDIMPRESA	2.500,00
28/06/2024	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	6.297.845,81
28/06/2024	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	4.492.908,02
28/06/2024	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE CULTURA TURISMO SPORT	1.999,65
28/06/2024	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE CULTURA TURISMO SPORT	301.807,71
28/06/2024	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	21.020,53
		38.622.557,70

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 della data del 30 giugno 2024, e (tenuto conto delle rettifiche di chiusura, nonché operati gli opportuni raggruppamenti delle voci) corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Torino, 30 settembre 2024

Domenico Massimo COIRO (Presidente del Consiglio di Amministrazione)

Raffaella VITALE (Consigliere)

Daniele Gaetano BORIOLI (Vice Presidente)