

**SOCIETA' DI COMMITTENZA REGIONE PIEMONTE S.P.A.****Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	TORINO
<b>Codice Fiscale</b>	09740180014
<b>Numero Rea</b>	TORINO 1077627
<b>P.I.</b>	09740180014
<b>Capitale Sociale Euro</b>	1.120.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	702209
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	Regione Piemonte
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
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	2.847	10.725
7) altre	182.417	205.585
Totale immobilizzazioni immateriali	185.264	216.310
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	1.202	1.548
3) attrezzature industriali e commerciali	6	25
4) altri beni	18.969	30.059
Totale immobilizzazioni materiali	20.177	31.632
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.000	15.000
Totale crediti verso altri	15.000	15.000
Totale crediti	15.000	15.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	15.000	15.000
Totale immobilizzazioni (B)	220.441	262.942
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	16.702	16.929
Totale rimanenze	16.702	16.929
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.397.220	7.835.762
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	6.397.220	7.835.762
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.976.580	28.619.248
esigibili oltre l'esercizio successivo	220.464.288	233.024.476
Totale crediti verso controllanti	247.440.868	261.643.724
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	711.086	609.203
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	711.086	609.203
5-ter) imposte anticipate	501.962	477.137
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.930.406	125.954
esigibili oltre l'esercizio successivo	287	287
Totale crediti verso altri	5.930.693	126.241
Totale crediti	260.981.829	270.692.067
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0

IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	80.892.324	92.825.915
3) danaro e valori in cassa	963	694
Totale disponibilità liquide	80.893.287	92.826.609
Totale attivo circolante (C)	341.891.818	363.535.605
D) Ratei e risconti	175.541	137.814
Totale attivo	342.287.800	363.936.361
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.120.000	1.120.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	156.785	117.921
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	28.769	28.769
Totale altre riserve	28.769	28.769
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.358.966	620.547
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	617.640	777.283
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	3.282.160	2.664.520
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	1.962.637	1.179.060
Totale fondi per rischi ed oneri	1.962.637	1.179.060
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.239.683	12.514.688
esigibili oltre l'esercizio successivo	196.595.364	209.155.552
Totale debiti verso banche	210.835.047	221.670.240
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.912	3.035
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	5.912	3.035
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.154.346	13.049.920
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	16.154.346	13.049.920
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.781.721	41.738.173
esigibili oltre l'esercizio successivo	65.495.868	65.495.868
Totale debiti verso controllanti	92.277.589	107.234.041
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	176.486	158.798
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	176.486	158.798

13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	195.796	206.282
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	195.796	206.282
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.298.817	13.431.616
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	12.298.817	13.431.616
Totale debiti	331.943.993	355.753.932
E) Ratei e risconti	3.090.041	2.528.839
Totale passivo	342.287.800	363.936.361

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.175.965	7.954.000
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	238.732	304.083
altri	94.958	488.208
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>333.690</b>	<b>792.291</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>8.509.655</b>	<b>8.746.291</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.875	7.934
7) per servizi	2.018.409	1.908.194
8) per godimento di beni di terzi	463.275	476.315
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.084.000	3.319.905
b) oneri sociali	993.639	1.090.480
c) trattamento di fine rapporto	390.810	300.074
e) altri costi	10.050	26.887
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>4.478.499</b>	<b>4.737.346</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	31.046	37.524
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.456	15.345
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	541.435
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>42.502</b>	<b>594.304</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	227	2.421
12) accantonamenti per rischi	644.866	101.914
13) altri accantonamenti	138.711	0
14) oneri diversi di gestione	62.315	123.699
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>7.853.679</b>	<b>7.952.127</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>655.976</b>	<b>794.164</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	7.246	0
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.638.539	2.052.421
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>2.638.539</b>	<b>2.052.421</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>2.645.785</b>	<b>2.052.421</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.589.497	2.041.606
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>2.589.497</b>	<b>2.041.606</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>56.288</b>	<b>10.815</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>712.264</b>	<b>804.979</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	119.448	75.897
imposte relative a esercizi precedenti	0	(4.839)
imposte differite e anticipate	(24.824)	(43.362)

---

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	94.624	27.696
21) Utile (perdita) dell'esercizio	617.640	777.283

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	617.640	777.283
Imposte sul reddito	94.624	27.696
Interessi passivi/(attivi)	(56.288)	(10.815)
(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	655.976	794.164
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.146.473	401.987
Ammortamenti delle immobilizzazioni	42.502	52.869
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	541.435
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.188.975	996.291
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.844.951	1.790.455
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	227	2.422
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.438.542	4.998.653
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	3.104.426	3.601.700
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(6.727)	(34.959)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	444.264	349.332
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(7.817.881)	36.589.348
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.837.149)	45.506.496
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(992.198)	47.296.951
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	142.226	10.815
(Imposte sul reddito pagate)	(84.220)	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(163.937)	(384.322)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(105.931)	(373.507)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.098.129)	46.923.444
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	0	(7.044)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	28
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	(7.016)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	43.383
Accensione finanziamenti	0	(12.514.688)
(Rimborso finanziamenti)	(10.835.193)	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(10.835.193)	(12.471.305)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(11.933.322)	34.445.123
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	92.825.915	58.380.372
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	694	1.114
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	92.826.609	58.381.486
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	80.892.324	92.825.915
Danaro e valori in cassa	963	694
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	80.893.287	92.826.609
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0



# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

## Nota integrativa, parte iniziale

### Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022

Signor Azionista,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile di periodo pari ad euro 617.640.

#### **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**

L'incremento dei ricavi realizzati dalla Direzione Appalti e dalla Direzione Opere Pubbliche per effetto dell'aumento delle commesse acquisite, combinata al proseguimento dell'attenta politica societaria di contenimento dei costi del personale e di struttura, ha consentito di ottenere un importante incremento del reddito operativo rispetto alle previsioni di budget del periodo.

Nella prima parte dell'anno è continuata l'azione di interlocuzione con il Commissario Liquidatore di Agenzia Torino 2006 con particolare riferimento alla definizione della metodologia di calcolo dei corrispettivi relativi agli interventi di cui ai finanziamenti della l. n. 65/2012.

Con deliberazione del 18 maggio 2022 il Consiglio di Amministrazione, tenuto conto degli approfondimenti giuridici effettuati, ha approvato l'accordo transattivo a carattere novativo, trasmesso dal Commissario

liquidatore con mail del 29 aprile 2022 e da sottoscrivere con Agenzia Torino 2006 successivamente all'emissione del parere richiesto da parte di Agenzia Torino 2006 all'Avvocatura di Stato. A seguito della sottoscrizione in data 05/07/2022 dell'accordo transattivo novativo con Agenzia Torino 2006 è stata operata la svalutazione del credito per l'importo di euro 541.434,86 mediante utilizzo del fondo svalutazione crediti iscritto a bilancio 2021, corrispondente alla differenza tra l'importo dei compensi iscritto a bilancio al 31/12/2020 e l'importo dei compensi riconosciuto dalla transazione novativa.

In data 29/12/2022 Agenzia Torino 2006 ha provveduto a trasferire le somme di euro 1.800.000,00 ai sensi dell'art 2.1 dell'accordo transattivo novativo per la remunerazione delle attività svolte fino al 31/12/2020 ed euro 144.327,47 ai sensi dell'art. 2.1.1 dello stesso accordo transattivo novativo per i compensi delle fatture rendicontate a decorrere dal 1° gennaio 2021 al 16 settembre 2022. Agenzia Torino 2006 ha inoltre erogato in pari data le somme anticipate da SCR per la realizzazione delle opere per l'importo di euro 518.848,44.

Con l'addendum in data 17/01/2022 alla convenzione sottoscritta il 14/07/2017 sono stati ridefiniti gli importi economici previsti per la realizzazione del Palazzo Unico della Regione Piemonte fino al 31/12/2022.

In data 13 gennaio 2022 è stata sottoscritta una convenzione con la città di Torino per la realizzazione di alcuni interventi per un importo di circa 2 ml di euro nell'ambito dell'evento internazionale "European Song Contest", festival musicale internazionale ospitato di anno in anno dal Paese di origine dell'artista vincitore dell'edizione precedente e trasmesso in diretta televisiva dai principali canali nazionali europei ed extraeuropei che prevede un corrispettivo di euro 75.000,00.

In data 14 febbraio 2022 a seguito dell'approvazione del bilancio finale di liquidazione in data 29 dicembre 2021 la società Villa Melano S.p.A. è stata cancellata dal Registro delle Imprese.

In data 28 marzo 2022 è stata approvata l'integrazione della convenzione quadro del 18 ottobre 2021 con la Città di Torino avente ad oggetto "Torino, il suo parco, il suo fiume: memoria e futuro" che prevede la realizzazione di cinque interventi per l'importo complessivo di circa 90 ml di euro finanziati con fondi a valere sul Piano Nazionale complementare al PNRR che prevede un corrispettivo complessivo di euro 1.639.344,26.

In data 28 aprile 2022 è stata approvata la convenzione con il Commissario straordinario alla peste suina africana avente ad oggetto "Misure urgenti per arrestare la diffusione della peste suina africana (PSA)" per la realizzazione di interventi per circa 8ml di euro che prevede un corrispettivo complessivo di euro 494.538,16.

In data 04 luglio 2022 è stato approvato il Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021 a seguito di proroga del termine per la convocazione dell'Assemblea dei Soci della Società per l'approvazione ai sensi dell'art. 2364 del c.c.

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

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

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

Con riferimento alla richiesta di rimborso del costo dei dipendenti di SCR Piemonte impegnati nella Direzione Lavori del cantiere Palazzo Unico della Regione Piemonte relativo al periodo 1/01/2021-31/12/2021, Regione Piemonte, a seguito di autorizzazione all’emissione della fattura in data 12/01/2023, ha erogato l’importo di euro 412.543,35 in data 08/02/2023.

## 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

Non sussistono elementi dell'attivo o del passivo dello "Stato Patrimoniale" che ricadano sotto più voci dello schema previsto dall'art. 2424 codice civile.

Il raffronto con le voci dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 ha richiesto adattamenti dei valori a tale data, *ex art. 2423-ter*, quinto comma, codice civile.

In particolare si è proceduto, in riferimento ai valori dello Stato Patrimoniale del 2021, ad esporre:

- nella voce C.5-*quater* dell'Attivo l'importo di 540 euro relativo al credito verso l'INAIL (200 euro) e verso il QUAS (340 euro), in precedenza già inclusi con segno negativo nella voce D.13 del Passivo;
- nella voce D.14 del Passivo l'importo di 800.469 euro relativo alle retribuzioni di lavoro subordinato maturate, ma non ancora corrisposte, incluse le mensilità aggiuntive maturate e i debiti per ferie, permessi e altri istituti contrattuali o legali maturati e non goduti (in precedenza già inclusi nella voce "Ratei e risconti passivi").

Si è proceduto, in riferimento ai valori del Conto Economico del 2021, ad esporre:

- nella voce A.5 l'importo di 12.624 euro relativo alle sopravvenienze attive del costo del personale, in precedenza già incluso con segno negativo nella voce B.9.a;
- nella voce "Contributi in conto esercizio" l'importo di 5.204 euro relativo al Credito d'imposta previsto per le spese di sanificazione ed acquisto DPI, in precedenza già incluso nella voce A.5 generica;
- nella voce B.7 l'importo di 11.020 euro relativo alle visite mediche del personale, in precedenza già incluso nella voce B.9.e;
- nella voce B.8 l'importo di 26.405 euro relativo all'utilizzo delle licenze software ad utilità annuale, in precedenza già incluso nella voce B.7;
- nella voce B.12 l'importo di 101.914 euro relativo all'accantonamento al fondo rischi contrattuali edilizia sanitaria (68.581 euro) e all'accantonamento al fondo rischi contrattuali VCO (33.333 euro), in precedenza già incluso nella voce B.13;
- nella voce "Imposte relative ad esercizi precedenti" l'importo di 4.839 euro relativo all'IRES ed all'IRAP di esercizi precedenti, in precedenza già incluso nella voce "Imposte correnti".

## Criteri di valutazione applicati

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

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

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

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

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

- nella formazione del presente bilancio al 31 dicembre 2022 non si è derogato (ai sensi dello stesso art. 2423, quinto comma, codice civile) dai criteri legali di valutazione ed, in generale, dai principi di redazione del bilancio d'esercizio (artt. da 2423-*bis* a 2426 del codice civile); i beni in patrimonio a tale data non furono oggetto di deroga a tali criteri neppure alle chiusure precedenti;
- il patrimonio al 31 dicembre 2022 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%

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

.Oneri pluriennali su finanziamenti 3,33%

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

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, a norma dell’art. 2426, primo comma, n.ri 1 e 2, codice civile, al costo di acquisizione (comprensivo di oneri accessori e di spese incrementative di diretta imputazione), sistematicamente rettificato, ricorrendone i presupposti, da ammortamenti accantonati in appositi fondi esposti a diretta rettifica dei valori dell’attivo, senza ulteriori svalutazioni *ex art.* 2426, primo comma, n. 3, codice civile.

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

Si precisa che:

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

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

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

.Impianti e macchinario 15,00%

.Attrezzature 12,00%

.Macchine ufficio elettromeccaniche ed elettroniche 20,00%

.Mobili e arredi 12,00%

Si precisa che, analogamente alle chiusure precedenti, i cespiti di costo unitario non superiore a 516,46 euro, se non direttamente spesi a "Conto Economico" (come nel caso dei beni "di sostituzione", acquistati annualmente e dunque con limitata vita utile relativa), sono stati ammortizzati secondo i criteri suddetti. Si precisa inoltre che, analogamente alle chiusure precedenti, i costi eventualmente sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile; per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

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

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

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Trattasi esclusivamente di un deposito cauzionale valutato al valore nominale.

### **Rimanenze**

Trattandosi esclusivamente di "Materie prime, sussidiarie e di consumo" (cancelleria e materiale di pulizia), sono valutate - a norma dell'art. 2426, primo comma, n.ri 9 e 10, codice civile - al costo di acquisto specifico, inferiore al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato e comunque prudenziale in relazione ai costi correnti alla data di stesura della presente "Nota Integrativa".

### **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.

I crediti sorti successivamente al 1° gennaio 2016 e che si presume possano essere incassati oltre i 12 mesi sono stati attualizzati al tasso del 2% fino al 31/12/2019 e al tasso del 0,48% dal 01/01/2020. I crediti sorti dal 01/01/2020 e che si presume possano essere incassati oltre i 12 mesi sono stati attualizzati al tasso del 0,48%. Relativamente ai crediti 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.



### **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 / anticipazioni erogate / 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, ovvero trasferite alla tesoreria dell'Inps (entrambe 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.

## Nota integrativa, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Voce di ammontare nullo in entrambi gli esercizi.

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari ad euro 185.264 (euro 216.310 nel precedente esercizio).

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	192.270	489.248	681.518
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	181.545	283.663	465.208
Valore di bilancio	10.725	205.585	216.310
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Ammortamento dell'esercizio	7.878	23.168	31.046
Totale variazioni	(7.878)	(23.168)	(31.046)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	192.270	489.248	681.518
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	189.423	306.831	496.254
Valore di bilancio	2.847	182.417	185.264

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	17.195	-12.106	5.089
	Oneri pluriennali su finanziamenti	188.390	-11.062	177.328
<b>Totale</b>		205.585	-23.168	182.417

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari ad euro 20.177 (euro 31.632 nel precedente esercizio).

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	24.720	24.883	385.392	434.995
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.172	24.858	355.333	403.363
Valore di bilancio	1.548	25	30.059	31.632
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	347	19	11.090	11.456
Altre variazioni	1	0	0	1
Totale variazioni	(346)	(19)	(11.090)	(11.455)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	24.720	24.883	385.392	434.995
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.518	24.877	366.423	414.818
Valore di bilancio	1.202	6	18.969	20.177

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

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

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Impianti generici	105	-90	15
Impianto telefonico	1.443	-256	1.187
<b>Totale</b>	<b>1.548</b>	<b>-346</b>	<b>1.202</b>

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	20.388	-9.432	10.956
Mobili ed arredi	9.671	-1.658	8.013
<b>Totale</b>	<b>30.059</b>	<b>-11.090</b>	<b>18.969</b>

### 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	Fondo svalutazione iniziale	Valore netto iniziale	Accantonamenti al fondo svalutazione	Utilizzi del fondo svalutazione
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	15.000	0	15.000	0	0
<b>Totale</b>	<b>15.000</b>	<b>0</b>	<b>15.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	(Svalutazioni) /Ripristini di valore	Riclassificato da/ (a) altre voci	Altri movimenti incrementi/ (decrementi)	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	0	0	0	15.000	0	15.000
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15.000</b>	<b>0</b>	<b>15.000</b>

### 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
<b>Totale</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari ad euro 16.702 (euro 16.929 nel precedente esercizio). Come ricordato in precedenza, sono iscritte a costi specifici e rappresentano unicamente rimanenze di cancelleria.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	16.929	(227)	16.702
<b>Totale rimanenze</b>	<b>16.929</b>	<b>(227)</b>	<b>16.702</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari ad euro 260.981.829 (euro 270.692.067 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
<b>Verso clienti</b>	6.664.802	0	6.664.802	267.582	6.397.220
<b>Verso controllanti</b>	26.976.580	220.464.288	247.440.868	0	247.440.868
<b>Crediti tributari</b>	711.086	0	711.086		711.086
<b>Imposte anticipate</b>			501.962		501.962
<b>Verso altri</b>	5.930.406	287	5.930.693	0	5.930.693
<b>Totale</b>	40.282.874	220.464.575	261.249.411	267.582	260.981.829

Il Fondo svalutazione crediti residuo in chiusura si riferisce al Salone del Libro, poiché invece il fondo svalutazione crediti per interventi L.65/2012 è stato interamente utilizzato nell'esercizio 2022. Si ricorda infatti che il Fondo svalutazione crediti per interventi L.65/2012 (euro 541.435) istituito al 31/12/2021 si riferiva ai corrispettivi relativi alle attività svolte per la realizzazione degli interventi di cui alla L.65/2012 e corrispondeva alla differenza tra l'importo dei compensi iscritti a bilancio al 31/12/2020 pari ad euro 2.016.844,70 e l'importo dei compensi riconosciuti dal sopracitato accordo transattivo a carattere novativo pari ad euro 1.475.409,84 (cioè euro 1.800.000,00 IVA compresa). A seguito della sottoscrizione in data 05 /07/2022 dell'accordo transattivo novativo con Agenzia Torino 2006 (cfr. "Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio") è stata operata la svalutazione del credito per l'importo di euro 541.435, mediante utilizzo del fondo svalutazione crediti iscritto a bilancio 2021, corrispondente alla differenza tra l'importo dei compensi iscritto a bilancio al 31/12/2020 e l'importo dei compensi riconosciuto dalla transazione novativa.

#### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	7.835.762	(1.438.542)	6.397.220	6.397.220	0	0
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	261.643.724	(14.202.856)	247.440.868	26.976.580	220.464.288	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	609.203	101.883	711.086	711.086	0	0
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	477.137	24.825	501.962			
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	126.241	5.804.452	5.930.693	5.930.406	287	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	270.692.067	(9.710.238)	260.981.829	40.015.292	220.464.575	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	220.464.288
Crediti verso Regione Piemonte L. 19/07 art. 8 c.3 ter entro i 12 mesi	12.560.188
Fatture da emettere verso controllanti	11.421.145
Crediti verso Regione Piemonte in c/mandante e compensi	2.995.247

I crediti tributari ammontano a 711.086 euro e sono composti da Ires per 613.560 euro, Iva per 96.430, credito d'imposta energia elettrica per 906 euro e credito d'imposta investimenti in beni strumentali per 190 euro.

Il credito per imposte anticipate ammonta a euro 501.962 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" è compreso il parziale rimborso da parte di Villa Melano S.p.A. in Liquidazione dei debiti verso soci per apporti infruttiferi, quantificati per SCR nel "Piano di riparto del capitale netto di liquidazione ai soci" del 20/12/2021 in euro 1.119 di disponibilità liquide ed euro 2.585 di crediti verso Erario per IVA e quindi per complessivi euro 3.704. In data 25/01/2022 è stato incassato l'importo di euro 1.119 relativo alle disponibilità liquide.

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

<b>Verso Clienti entro i 12 mesi</b>	<b>6.397.220</b>
Clienti	3.235.138
Fatture da emettere Vs altri	1.784.168
Fatture da emettere Vs ASL	1.630.836
Erario per ritenute su commissioni L.R. 19/07 da incassare	14.660
F.do svalutazione crediti Salone del Libro	(267.582)

<b>Verso controllanti entro i 12 mesi</b>	<b>26.976.580</b>
Crediti vs. Regione L. 19/07 Art. 8 c. ter	12.560.188
Fatture da emettere verso controllanti	11.421.145
Cliente Regione c/mandante e compensi	2.995.247

<b>Verso controllanti oltre i 12 mesi</b>	<b>220.464.288</b>
Crediti verso Regione L. 19/07 Art 8 c.3 ter	220.464.288

<b>Crediti verso altri entro i 12 mesi</b>	<b>5.930.406</b>
Anticipi Torino-Ceres finanziamento	3.593.343
Note credito da ricevere per attività mandante	1.953.024
Crediti Agenzia Torino 2006 L. 65/2012 c/mandante	357.896
Crediti diversi	15.339
Anticipi a fornitori	6.750
Credito da liquidazione Villa Melano	2.585
Altri	1.469

<b>Crediti verso altri oltre i 12 mesi</b>	<b>287</b>
Depositi cauzionali	287

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Ue	Extra Ue	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	6.397.220	0	0	6.397.220
<b>Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	247.440.868	0	0	247.440.868
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	711.086	0	0	711.086
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	501.962	0	0	501.962
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	5.930.693	0	0	5.930.693
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	260.981.829	0	0	260.981.829

#### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

##### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Come già indicato nella parte introduttiva della nota integrativa si segnala che in data 14/02/2022 in seguito all'approvazione in data 29 dicembre 2021 del bilancio finale di liquidazione di Villa Melano la società è stata cancellata dal Registro delle Imprese. Poiché il bilancio finale di liquidazione era riferito al 20 dicembre 2021, la partecipazione risultava già azzerata alla chiusura precedente.

#### Disponibilità liquide



Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari ad euro 80.893.287 (euro 92.826.609 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	92.825.915	(11.933.591)	80.892.324
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	694	269	963
<b>Totale disponibilità liquide</b>	92.826.609	(11.933.322)	80.893.287

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 175.541 (euro 137.814 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
<b>Ratei attivi</b>	9.724	30.999	40.723
<b>Risconti attivi</b>	128.090	6.728	134.818
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	137.814	37.727	175.541

### *Composizione dei risconti attivi:*

	Descrizione	Importo
	Assicurazioni	106.397
	Compenso revisione legale	3.600
	Licenze software	1.962
	Abbonamenti, libri e pubblicazioni	3.135
	Spese per servizi	14.298
	Canoni manutenzione software	708
	Imposta registro	1.970
	Spese bancarie	2.748
<b>Totale</b>		134.818

### *Composizione dei ratei attivi:*

	Descrizione	Importo
	Interessi attivi certificato deposito	31.000
	Contributo Hapi	9.723
<b>Totale</b>		40.723

## Oneri finanziari capitalizzati

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

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari ad euro 3.282.160 (euro 2.664.520 nel precedente esercizio).

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	1.120.000	0	0	0	0	0		1.120.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	117.921	0	38.864	0	0	0		156.785
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
<b>Altre riserve</b>								
Riserva straordinaria	28.769	0	0	0	0	0		28.769
<b>Totale altre riserve</b>	28.769	0	0	0	0	0		28.769
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	620.547	0	738.419	0	0	0		1.358.966
Utile (perdita) dell'esercizio	777.283	0	(777.283)	0	0	0	617.640	617.640
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	2.664.520	0	0	0	0	0	617.640	3.282.160

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

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	1.120.000	0	0	0
Riserva legale	99.299	0	18.622	0
<b>Altre riserve</b>				
Riserva straordinaria	28.769	0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	28.769	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	266.727	0	353.820	0
Utile (perdita) dell'esercizio	372.441	0	-372.441	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	1.887.236	0	1	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		1.120.000
Riserva legale	0	0		117.921
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		28.769
Totale altre riserve	0	0		28.769
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		620.547
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	777.283	777.283
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>777.283</b>	<b>2.664.520</b>

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	1.120.000			0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	156.785	Riserva di utili	B	156.785	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	28.769	Riserva di utili	A, B, C	28.769	0	549.737
Totale altre riserve	28.769			28.769	0	549.737
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Utili portati a nuovo	1.358.966	Riserva di utili	A, B, C	1.358.966	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
<b>Totale</b>	<b>2.664.520</b>			<b>1.544.520</b>	<b>0</b>	<b>549.737</b>
Quota non distribuibile				156.785		
Residua quota distribuibile				1.387.735		

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 1.962.637 (euro 1.179.060 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	1.179.060	1.179.060
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	783.577	783.577
Totale variazioni	0	0	0	783.577	783.577
Valore di fine esercizio	0	0	0	1.962.637	1.962.637

### 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 1.823.926, così composti:

- 1.378.390 euro dal Fondo rischi contrattuali;
- 338.692 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, incrementato nel corso dell'anno 2022 dell'importo di euro 538.023, è costituito per euro 1.000.140 a fronte di eventuali contestazioni inerenti le prestazioni svolte dalla società nel campo dell'edilizia sanitaria relativamente agli interventi Poliambulatorio di Ivrea e Poliambulatorio di Venaria, e per euro 378.249 a fronte di eventuali contestazioni inerenti le prestazioni svolte dalla società relative alla commessa Ospedale VCO.

Il fondo perdite su commesse è stato istituito nell'anno 2020 per l'importo complessivo di euro 638.119; al 31/12/2021 è stato calcolato un utilizzo di euro 299.427. Il valore del fondo al 31/12/2022 è di euro 338.692.

Il fondo svalutazione crediti relativo ai corrispettivi per la realizzazione degli interventi di cui alla L.65/2012, dell'importo di euro 541.434 corrispondente alla differenza tra l'importo dei compensi iscritti a bilancio al 31/12/2020 pari ad euro 2.016.844,70 e l'importo dei compensi riconosciuti dal sopraccitato accordo transattivo a carattere novativo pari ad euro 1.475.409,84 (euro 1.800.000,00 IVA compresa) è stato utilizzato a seguito della sottoscrizione in data 5 luglio 2022 dell'accordo transattivo novativo con Agenzia Torino 2006.

È stato inoltre previsto un accantonamento a fondo rischi cause in corso relativamente all'intervento nuovo impianto sportivo stadio Filadelfia, a fronte dell'atto di citazione dell'appaltatore, pervenuto in data 23 marzo 2023, con riferimento alle somme riconosciute negli anni passati in applicazione del meccanismo di remunerazione di cui dell'art. 4 c. 2 bis della l.r. 6 agosto 2007 n. 19.

### Fondo oneri per premi dipendenti

E' stato accantonato a Fondo premi dipendenti l'importo complessivo di euro 138.711,14 con riferimento alla sottoscrizione del verbale di accordo sindacale in data 01/08/2022 che prevede il riconoscimento ai dipendenti di un premio di risultato riferito all'anno 2022 strettamente correlato al raggiungimento dell'obiettivo di incremento della redditività.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi euro 2.008.969 (euro 1.810.010 nel precedente esercizio).

I movimenti della voce sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.810.010
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	362.896
Utilizzo nell'esercizio	163.937
<b>Totale variazioni</b>	198.959
Valore di fine esercizio	2.008.969

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei 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 ovvero destinata all'INPS e ai fondi di previdenza complementare.

## Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi euro 331.943.993 (euro 355.753.932 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" raccolgono 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:

<b>Debiti verso fornitori entro 12 mesi</b>	<b>16.154.346</b>
Fatture da ricevere per attività in c/mandante	12.405.225
Fornitori di beni e servizi	3.123.027
Fatture da ricevere	737.329
Note di credito da ricevere	-111.255
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 92.277.589, è costituita dai debiti vs Regione Piemonte per interventi complessivamente pari a euro 85.892.990.

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

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

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

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

La Voce "Altri debiti" è rappresentata principalmente dagli importi che SCR riceve quali anticipi delle attività svolte in conto mandante a fronte delle convenzioni sottoscritte. La principale voce è costituita dall'importo di euro 8.959.072 ricevuto dal CIPE per la realizzazione dell'intervento Torino-Ceres.

Il dettaglio delle singole voci è illustrato nei sottostanti prospetti.

<b>Debiti verso Regione entro 12 mesi</b>	<b>26.781.721</b>
Per interventi	20.397.122
Finanziamento Torino Ceres	4.999.960
Altri debiti verso Regione	1.065.820
Debiti L. 06/08/08 n. 133 art.61, c.9	263.411
Finanziamento Museo Regionale Scienze Naturali Spazio	26.029
Finanziamento Museo Scienze Naturali XIV lotto	12.425
Finanziamento Museo Regionale Scienze Naturali-spese tecniche	12.186
Finanziamento Museo Scienze Naturali	4.768
<b>Debiti verso Regione oltre i 12 mesi</b>	<b>65.495.868</b>
Per interventi	65.495.868
<b>Debiti verso l'Erario</b>	<b>176.486</b>
Ritenute lavoro dipendente	128.208
Ritenute lavoro autonomo	26.904
Imposta sostitutiva TFR/ritenute su espropri	18.929
Debito Irap	2.445
<b>Enti previdenziali</b>	<b>195.796</b>
Inps	158.153
Fondo Mario Negri	10.174
Fonte	5.247
Fondo A. Pastore	4.761
Fasdac	4.704
Unipol	4.641
Previgen Global	3.520
Unicredit Previdenza	1.877
Contr. Prev.li collaboratori	1.183
Fondo Est	1.166
Alleata	370
<b>Altri debiti</b>	<b>12.298.817</b>
Ministero Infrastrutture-CIPE per Torino-Ceres	8.959.072
Retribuzioni maturate ma non corrisposte	705.715
Finanziamento Convenzione L.65/2012	614.745
Debiti finanz. Nichelino - riq.ne Piazze A.Moro e Camandona	500.000
Finanziamento Convenzione L. 65/2012 - corrispettivi	442.853
Ministero Infrastrutture CIPE compensazione prezzi	438.707
Debiti ex L. 06/08/08 n. 133 art. 61, c.9	164.935
Depositi per cauzioni	88.955
Man. Straordinaria Palazzo Lascaris	81.195
Antic. c/mandante convenzione peste suina lotto 6	80.414
Altri debiti	70.469
Antic. c/mandante convenzione peste suina lotto 4	45.173
Antic. c/mandante convenzione peste suina lotto 2	45.001
Antic. c/mandante convenzione peste suina lotto 5	27.528
Antic. c/mandante convenzione peste suina lotto 1	23.870
Debiti finanz. Riqualficazione centrale termica Consiglio Regionale	5.316



Debito verso ASL TO4 Chivasso	2.290
Sindacati c/ritenute	2.155
Antic. c/mandante convenzione peste suina lotto 7-bis	424

## Variazioni e scadenza dei debiti

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

Ciò premesso, qui di seguito sono riportati i dati relativi alle variazioni intervenute nell'esercizio e alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 6, codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Debiti verso banche</b>	221.670.240	(10.835.193)	210.835.047	14.239.683	196.595.364	145.853.568
<b>Acconti</b>	3.035	2.877	5.912	5.912	0	0
<b>Debiti verso fornitori</b>	13.049.920	3.104.426	16.154.346	16.154.346	0	0
<b>Debiti verso controllanti</b>	107.234.041	(14.956.452)	92.277.589	26.781.721	65.495.868	0
<b>Debiti tributari</b>	158.798	17.688	176.486	176.486	0	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	206.282	(10.486)	195.796	195.796	0	0
<b>Altri debiti</b>	13.431.616	(1.132.799)	12.298.817	12.298.817	0	0
<b>Totale debiti</b>	355.753.932	(23.809.939)	331.943.993	69.852.761	262.091.232	145.853.568

Il saldo del debito verso banche oltre 12 mesi, pari a euro 196.595.364 è rappresentato dai mutui passivi stipulati con Dexia Crediop Spa e CDP per i quali la Regione Piemonte trasferisce, ai sensi del comma 3 bis, della L.R. 06/08/2007 n. 19, le somme necessarie al pagamento delle rate. Tale trasferimento è imputato a riduzione del credito ex L. 19/07 art. 8 c.3 ter, come previsto dal comma 3 ter della citata L.R..

## Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	UE	Extra UE	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	210.835.047	0	0	210.835.047
<b>Acconti</b>	5.912	0	0	5.912
<b>Debiti verso fornitori</b>	16.154.346	0	0	16.154.346
<b>Debiti verso imprese controllanti</b>	92.277.589	0	0	92.277.589
<b>Debiti tributari</b>	176.486	0	0	176.486
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	195.796	0	0	195.796
<b>Altri debiti</b>	12.298.817	0	0	12.298.817
<b>Debiti</b>	331.943.993	0	0	331.943.993

## 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 3.090.041 (euro 2.528.839 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
<b>Ratei passivi</b>	33.351	222.150	255.501
<b>Risconti passivi</b>	2.495.488	339.052	2.834.540
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	2.528.839	561.202	3.090.041

### *Composizione dei ratei passivi:*

	Descrizione	Importo
	Interessi passivi	116.938
	Servizi vari	138.563
<b>Totale</b>		255.501

### *Composizione dei risconti passivi:*

	Descrizione	Importo
	Contributo soggetto aggregatore	2.834.540
<b>Totale</b>		2.834.540

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Valore della produzione

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.175.965	7.954.000	221.965
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	333.690	792.291	-458.601
<b>Totale</b>	<b>8.509.655</b>	<b>8.746.291</b>	<b>-236.636</b>

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	8.175.965
<b>Totale</b>	<b>8.175.965</b>

Il saldo della voce è composta dai seguenti dettagli:

Descrizione	Importo
Compensi Gare Sanità	4.795.852
Compensi Sede Unica Regionale direzione lavori	1.054.804
Compensi Torino Ceres Convenzione 06.08.2013	478.047
Compensi convenzione peste suina	322.314
Compensi interventi PNRR Città di Torino	245.895
Corrispettivi convenzione Stazione Appaltante	208.000
Compensi Piano Regionale Investimenti Convezione rep. 15177/10	198.790
Corrispettivi gare opere pubbliche	115.000
Compensi rinnovo Grandi Concess. Idroelettriche	109.643
Commissione L.R. 19/2007 Art.4 comma 2bis	104.282
Compensi acquisizione beni e servizi IN.VA.	89.850
Compensi Eurovision Song Contest 2022	75.000
Compensi restauro Consiglio Regionale Palazzo Lascaris	66.000
Compensi Edilizia Sanitaria	52.010

Compensi Restauro Consiglio Regionale Biblioteca ex Banco Sicilia	48.000
Compensi riqualificazione Nichelino	46.590
Compensi convenzione Legge 65/2012	43.818
Compensi Ospedale Alba-Bra-Verduno	30.422
Sopravvenienze attive ricavi	21.866
Compensi agibilità Museo Scienze Naturali	20.000
Compensi Convenzione Accademia Albertina	17.500
Compensi Facility Management Attività supporto Direzione Regionale	14.416
Compensi Comune San Mauro Torinese	7.266
Compensi Convenzione Torino-Lione	6.950
Commissioni L.R. 19/2007 Art. 4 comma 2 bis O.P. Infrastr. TO-Ceres	3.453
Commissioni L.R. 19/2007 Art. 4 comma 2 bis O.P. Infrastr. L. 65	197
<b>Totale</b>	<b>8.175.965</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	8.175.965
<b>Totale</b>	<b>8.175.965</b>

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 333.690 (€792.291 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Importo
Contributo in conto esercizio (soggetti aggregatori)	237.826
Rimborso spese pubblicazione gare	36.653
Rimborso spese legali	26.213
Sopravvenienze ed arrotondamenti attivi	19.792
Rimborso FondoImprese	12.210
Contributo in conto esercizio (energia elettrica IV trimestre 2022)	906
Rimborso spese produzione attività	90
<b>Totale</b>	<b>333.690</b>

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

Si ricorda che la società è stata inserita, con provvedimento del 23 luglio 2015, nell'elenco dei soggetti aggregatori di cui all'articolo 9, del Decreto Legge n. 66 del 2014, convertito con legge 23/06/2014 n. 89.

Con tale legge il legislatore ha istituito, altresì, il fondo per l'aggregazione degli acquisti di beni e servizi destinato al finanziamento delle attività svolte dai soggetti aggregatori.

## Costi della produzione

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	4.875	7.934	-3.059
Servizi	2.018.409	1.908.194	110.215
Godimento di beni di terzi	463.275	476.315	-13.040
Salari e stipendi	3.084.000	3.319.905	-235.905
Oneri sociali	993.639	1.090.480	-96.841
Trattamento di fine rapporto	390.810	300.074	90.736
Altri costi del personale	10.050	26.887	-16.837
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	31.046	37.524	-6.478
Ammortamento immobilizzazioni materiali	11.456	15.345	-3.889
Svalutazioni crediti attivo circolante	0	541.435	-541.435
Variazioni rimanenze materie prime	227	2.421	-2.194
Accantonamenti per rischi	644.866	101.914	542.952
Altri accantonamenti	138.711	0	138.711
Oneri diversi di gestione	62.315	123.699	-61.384
<b>Totale</b>	<b>7.853.679</b>	<b>7.952.127</b>	<b>-98.448</b>

### *Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci*

Sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 4.875 (euro 7.934 nel precedente esercizio).

### *Costi per servizi*

Sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 2.018.409 (euro 1.908.194 nel precedente esercizio).

Descrizione	Importo
Spese per direzione lavori sede Regione Piemonte	610.416
Spese per servizi	383.219
Consulenze varie	198.956
Patrocini	184.564
Assicurazioni	169.324
Ticket restaurant	54.241
Spese per incarico rinnovo Grandi Concess. idroelettriche	51.282
Sopravvenienze passive consulenze, patrocini e spese per servizi	44.761

Compenso CDA	44.367
Compenso ODV	33.616
Compensi sindaci	29.425
Rimborsi spese consulenze amministrative/legali	29.182
Interventi di manutenzione	24.952
Spese ispettore cantiere sede Regione Piemonte	20.747
Servizi di pulizia	20.352
Spese telefoniche	14.844
Energia elettrica	14.453
Spese revisione tecnico-contabile Conc.Costr. Ospedale Alba-Bra-Verduno	13.478
Corsi di formazione del personale	12.994
Consulenze legali	12.405
Compenso revisori	10.000
Rimborsi spese personale	9.023
Oneri sociali CDA	7.735
Spese viaggio e biglietti	5.254
Visite mediche personale	5.039
Spese bancarie	4.678
Traslochi	2.198
Servizio TAXI	1.754
Spese ODV	1.500
Oneri sociali collegio sindacale	1.177
Pedaggi autostradali	844
Rimborsi spese viaggio consulenti	630
Spese per servizi (Intesa L. 65)	450
Spese postali	296
Permessi ZTL	203
Servizio smaltimento rifiuti	50
<b>Totale</b>	<b>2.018.409</b>

### ***Costi per godimento beni di terzi***

Sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 463.275 (euro 476.315 nel precedente esercizio).

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Locazione immobiliare e spese condominiali	424.913
Canoni di noleggio	13.641
Licenze	24.721
<b>Totale</b>	<b>463.275</b>

**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 62.315 (euro 123.699 nel precedente esercizio).

Descrizione	Importo
Imposte e tasse varie	33.762
Abbonamenti, libri e pubblicazioni	12.273
Contributo Unione Industriale	8.339
Altri contributi associativi	4.062
Spese generali varie	3.155
Arrotondamenti passivi	555
Multe e sanzioni	109
Contributo ANAC	60
<b>Totale</b>	<b>62.315</b>

**Proventi e oneri finanziari**

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Proventi finanziari	2.645.785	2.052.421	593.364
Interessi e altri oneri finanziari	-2.589.497	-2.041.606	-547.891
<b>Totale</b>	<b>56.288</b>	<b>10.815</b>	<b>45.473</b>

In relazione a quanto disposto dall'articolo 2427, primo comma, n. 6-ter, codice civile, in data 14 settembre 2022 è stata deliberata dal Consiglio di Amministrazione una operazione di investimento di parte della liquidità disponibile in Pronti Contro Termine (PCT) con Banca Generali dell'importo di complessivi euro 2.500.000,00 per il periodo 3 ottobre 2022 - 16 dicembre 2022 ad un tasso lordo annuo del 1,5%. Tale operazione di investimento ha generato interessi attivi per l'importo di euro 7.246.

**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 2.589.125 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 2.589.125 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..

Nella voce "Proventi finanziari da attualizzazione", sono altresì iscritti, per euro 1.384, i proventi finanziari conseguenti l'attualizzazione dei crediti con scadenza oltre i 12 mesi. I crediti sorti successivamente al 1° gennaio 2016 e che si presume possano essere incassati oltre i 12 mesi sono stati attualizzati al tasso del 2% fino al 31/12/2019 e al tasso del 0,48% dal 01/01/2020. I crediti sorti dal 01/01/2020 e che si presume possano essere incassati oltre i 12 mesi sono stati attualizzati al tasso del 0,48%.

La composizione delle voci è la seguente:

<b>Interessi attivi e proventi finanziari</b>	<b>2.645.785</b>
Contributo c/interessi passivi	2.589.125
Interessi attivi su certificati di deposito	41.892
Utili realizzati su pronti contro termine	7.246
Interessi attivi bancari	6.138
Interessi da attualizzazione	1.384
<b>Interessi passivi e oneri finanziari</b>	<b>2.589.497</b>
Interessi passivi mutui	2.589.125
Interessi passivi di mora	372

### Utili e perdite su cambi

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

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

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

## Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate



La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
<b>IRES</b>	41.106	0	0	24.824	
<b>IRAP</b>	78.342	0	0	0	
<b>Totale</b>	119.448	0	0	24.824	0

Il credito per imposte anticipate (che in apertura era pari a 477.138 euro), nel corso dell'esercizio, si è decrementato di 129.944 euro e si è incrementato di 154.768 euro, pervenendo a 501.962 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 81.286 euro, alla componente relativa al fondo rischi perdite su commesse;
- quanto a 25.642 euro, alla componente relativa al fondo rischi cause legali;
- quanto a 64.220 euro, alla componente relativa al fondo svalutazione crediti Salone del Libro.

Analogamente all'esercizio precedente, per il conteggio della variazione positiva netta delle imposte anticipate è stata considerata esclusivamente l'Ires teorica e non anche l'Irap teorica.

Si segnala inoltre che per alcune differenze temporanee (compensi amministratori non corrisposti entro il 12 gennaio dell'esercizio successivo, imposte e tasse di competenza dell'esercizio in commento ma pagate nell'esercizio successivo, imposte e tasse di competenza dell'esercizio successivo ma pagate nell'esercizio 2022) non sono state accertate imposte anticipate/differite, stante la marginale entità degli importi (in termini sia assoluti, sia relativi).

Infine, si precisa che residuano perdite fiscali a riporto per le quali, in ossequio al principio di prudenza ed analogamente all'esercizio precedente, non sono state accertate le corrispondenti imposte anticipate (che ammontano a 238.081 euro); dette imposte anticipate potranno eventualmente essere rilevate negli esercizi successivi, conformemente a quanto in tal senso disposto dall'OIC 25 (paragrafi 41, 50 e 51).

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

<b>Risultato civilistico</b>	<b>617.640</b>
Onere fiscale teorico (aliquota 24% su Risultato ante imposte pari a 712.264 euro)	170.943
Differenze temporanee imponibili in esercizi successivi	0
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	0
<i>Accantonamento f.do rischi contrattuali VCO, edilizia sanitaria e cause legali</i>	<i>644.866</i>
<b>Totale</b>	<b>644.866</b>
<i>Utilizzo f.do svalutazione crediti</i>	<i>-541.435</i>
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	-541.435

Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	
<i>Altre variazioni in aumento</i>	<i>195.430</i>
<i>Altre variazioni in diminuzione</i>	<i>-60.122</i>
<b>Totale</b>	<b>+135.308</b>
Reddito	856.379
Perdita fiscale esercizi precedenti nel limite del 80% Reddito	685.103
<b>Imponibile fiscale</b>	<b>171.276</b>
IRES	41.106
<b>Imposta netta</b>	<b>41.106</b>

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

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	655.976	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	5.262.076	
<b>Totale</b>	<b>5.918.052</b>	
Onere fiscale teorico	3,90%	230.804
Costi assimilabili a lavoro dipendente	62.701	
Altre variazioni in aumento	54.522	
Altre variazioni in diminuzione	-906	
Deduzioni ai fini IRAP costo del personale	-3.980.588	
Deduzione regionale IRAP	-45.009	
<b>Imponibile fiscale</b>	<b>2.008.772</b>	
<b>Irap dell'esercizio</b>	<b>78.342</b>	

## Nota integrativa, rendiconto finanziario

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

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

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

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

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Decremento/(incremento) dei crediti vs controllante	14.202.856
Decremento/(incremento) dei crediti tributari (compreso credito per imposte anticipate)	-126.233
Decremento/(incremento) degli altri crediti	-5.804.452
Incremento/(decremento) dei debiti vs controllante	-14.956.452
Incremento/(decremento) dei debiti tributari	6.810
Incremento/(decremento) degli debiti verso istituti di previdenza sociale	-10.484
Incremento/(decremento) dei debiti verso altri	-1.129.926
<b>Totale "Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto"</b>	<b>7.817.881</b>

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Dirigenti	5
Quadri	12
Impiegati	52
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>69</b>

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
<b>Compensi</b>	44.367	29.425

### 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	10.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>10.000</b>

### 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	2.441.609

La voce impegni fa riferimento principalmente alla parte degli interventi in corso di realizzazione che non risulta ancora ultimata al 31/12/2022, che vengono realizzati da Province con le quali SCR ha stipulato apposite convenzioni.

Di seguito si evidenziano le passività potenziali al 31/12/2022 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.

Per quanto riguarda l'intervento "Interconnessione tra linea ferroviaria Torino-Ceres e il passante ferroviario di Torino in corrispondenza della stazione Rebaudengo" si segnalano n. 72 riserve pari a oltre 39 mln.

L'appaltatore ha richiesto rispettivamente a fine luglio e inizio agosto l'attivazione di due istituti normativi di semplificazione e risoluzione del contenzioso in corso d'opera: l'accordo bonario ex art. 240 d. lgs 163/06 e il collegio consultivo tecnico ex d. l. 76/2020.

Il RUP ha richiesto un parere all'Ufficio Legale su tali procedure (similari e sovrapponibili) per fare chiarezza sulle modalità da espletare e sugli eventuali percorsi amministrativi a cui dar corso per non incorrere in vizi di forma.

Le riserve iscritte sui libri contabili (che al 16 SAL, per lavori eseguiti al 15/01/2022, ammontano a € 38,96 mln) riguardano essenzialmente alcune tematiche principali (interferenze SMAT; richieste modifiche RFI, GTT e Città di Torino; Covid-19; adeguamento normativa sicurezza ferroviaria), tra l'altro notevolmente amplificate per dar corpo all'importo complessivo così da superare la soglia utile (10% dell'importo contrattuale) per chiedere l'attivazione degli istituti su citati.

Da una prima analisi che andrà meglio circostanziata (e supportata dai pareri del direttore dei lavori e della commissione di collaudo) si ritiene che attualmente l'esposizione massima al rischio possa essere valutata intorno alla somma di euro 10.000.000,00 (tale importo potrà essere suscettibile di variazioni a seconda dell'evoluzione del Covid-19 e delle misure che saranno adottate per contrastare la pandemia, in particolare delle conseguenze di tipo economico in relazione a quanto potrà essere riconosciuto per spese generali e per i rallentamenti della produzione per l'adozione degli apparati di sicurezza prescritti), che dovrà necessariamente trovare copertura nel finanziamento dell'intervento.

Con determina dirigenziale n. 88 del 19/04/2022, è stata nominata la Commissione ex Art. 240, comma 6, d. lgs. 163/06 al fine di tentare di risolvere in via extra giudiziale il contenzioso in atto. La prima seduta della commissione incaricata si è svolta in data 9 maggio 2022. La commissione ha terminato i lavori consegnando la proposta motivata di accordo bonario in data 29 settembre 2022, riconoscendo un ristoro di 6,4 mln€.

In merito all'intervento recante oggetto "Lavori urgenti per la realizzazione di una galleria di by-pass della zona in frana in località Ceppo Morelli, tra gli abitati di Prequartera e Campioli (cod. 301AN00), da tempo concluso, il direttore dei lavori ha avanzato una richiesta di aggiornamento e integrazione del suo emolumento per la prestazione svolta di direzione dei lavori in seguito alla sottoscrizione del verbale di conciliazione, e successiva transazione, tra SCR e l'appaltatore. Non trovando riferimenti normativi specifici a sostegno dell'istanza prodotta, interpellato, tramite uno specifico quesito, l'Ufficio Legale di SCR ha espresso un parere che ha confermato l'assenza di motivazioni valide, tali da legittimare nella fattispecie l'accettazione della richiesta di maggiori compensi da corrispondere per la prestazione di direzione dei lavori. Considerato che la questione non si è risolta definitivamente, si reputa che attualmente l'esposizione massima al rischio al riguardo possa essere valutata intorno alla somma di euro 100.000,00.

Per quanto riguarda il "Nuovo Poliambulatorio di Ivrea", si è definita l'annosa controversia con l'appaltatore, che ha sottoscritto l'acquisto degli immobili dell'ASL TO4 di cui al contratto per l'importo di € 2.090.000,00 con atto notarile.

In data 18/11/2022, pertanto, con determinazione dirigenziale si è proceduto alla liquidazione della rata di saldo all'Appaltatore ai sensi dell'art. 235 D.P.R. 207/2010 e s.m.i. e allo svincolo cauzione definitiva ex art. 235, commi 1 e 2, del D.P.R. 207/2010 e s.m.i. e, nel contempo, è stato approvato il quadro economico finale a seguito dell'accertamento delle somme disponibili del Quadro Economico ultimo approvato, a chiusura dell'intervento.

## 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	198.789,97
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	478.047,20

Direzione OO.PP. Torino Lione - DGR 19-794 del 22/12/2014 - Convenzione del 05/10/2015 art. 9 c. 2	6.950,00
Direzione Cultura Turismo e Sport Museo Scienze Naturali 19043E01 -DGR 91-846 del 20/12/20 - Convenzione del 03/12/2020 art. 7 c. 2	20.000,00
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.	1.054.803,35
Direzione Sanità Settore Logistica ed Edilizia - DGR 22-6868 del 18/05/2018 - Convenzione del 15/06/2018	4.795.851,47
Direzione Risorse Finanziarie Patrimonio - Determinazione Dirigenziale DD n. 685 /A1112C/2021 del 26/10/2021	16.000,00
Direzione Risorse Finanziarie Patrimonio - Determinazione Dirigenziale DD n. 174 /A1112C/2021 del 25/03/2021	27.000,00
Direzione Emissioni e rischi ambientali - Determinazione Dirigenziale n. DD 223 /A1602B/2022 del 24/05/2022	27.000,00
Direzione Patrimonio Servizi - DD regionale 810/A1111C/2022 del 30/11/2022	20.531,26
Direzione Ambiente, Energia e Territorio - D.D. 245 del 31/05/2022	89.112,08
Direzione Istruzione, Formazione, Lavoro - Convenzione del 29/01/2021 -D.G.R. n. 9-2647 del 22/12/2020 - art. 10 c. 3	14.416,00
Direzione Sanità e Welfare -Settore Sistema Informativo - Convenzione del 15/06/2020 - D.G.R. 42-2294 del 13/11/2020	1.000,00
Totale	6.749.501,33

- crediti verso controllanti:

- entro 12 mesi	
Direzione OO.PP. Interventi Viabilità - DGR 90-10532 del 29/12/2008 - Convenzione n. 15177 del 03/03/2010 - II Atto aggiuntivo del 28/03/2017 art. 5 bis c. 3	111.535,05
Direzione OO.PP. Interventi Viabilità - DGR 90-10532 del 29/12/2008 - Convenzione n. 15177 del 03/03/2010 art. 5 - II Atto aggiuntivo del 28/03/2017 art. 5 - Compensi	308.288,46
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	2.830.001,13
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	512.883,81

Direzione OO.PP. Torino Ceres - DGR 6-2032 del 02/10/2020 - Convenzione del 31/08/2021 – Bando CEF Transport 2019 - Compensi	121.278,45
Direzione OO.PP. Torino Ceres - DGR 6-2032 del 02/10/2020 - Convenzione del 31/08/2021 – Bando CEF Transport 2019	3.367.965,54
Direzione OO.PP. Torino Lione - DGR 19-794 del 22/12/2014 - Convenzione del 05/10/2015 art. 9 c. 2 - Compensi	6.950,00
Direzione Cultura Turismo e Sport Museo Scienze Naturali 003A201 - DGR 64-5495 del 03/08/2017 - Convenzione n. 229 del 04/10/2017 art. 8 c. 6	394.223,69
Direzione Cultura Turismo e Sport Museo Scienze Naturali 003A201 - DGR 64-5495 del 03/08/2017 - Convenzione n. 229 del 04/10/2017 art. 8 c. 3- Compensi	24.586,89
Direzione Cultura Turismo e Sport Museo Scienze Naturali 1904301 - DGR 91-846 del 20/12/2019 - Convenzione n. 284 del 21/12/2020 art. 10 c. 4	364.216,05
Direzione Cultura Turismo e Sport Museo Scienze Naturali 1904301 - DGR 91-846 del 20/12/2019 - Convenzione n. 284 del 21/12/2020 art. 10 c. 4 - Compensi	94.420,00
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	4.024.356,33
Direzione Risorse Finanziarie Patrimonio - Palazzo Unico Regione - DGR 35-1561 del 19/06/2020 - D.D. 368 del 15/07/2020	118.560,00
Direzione Sanità Settore Logistica ed Edilizia - DGR 22-6868 del 18/05/2018 - Convenzione del 15/06/2018 Compensi	1.920.184,79
Direzione Sanità e Welfare -Settore Sistema Informativo - Convenzione del 15/06/2020 - D.G.R. 42-2294 del 13/11/2020	81.203,50
Direzione Istruzione, Formazione, Lavoro - Convenzione del 29/01/2021 -D.G.R. n. 9-2647 del 22/12/2020 - art. 10 c. 3	14.416,00
Direzione Patrimonio Servizi - DD regionale 810/A1111C/2022 del 30/11/2022	20.531,26
Direzione Ambiente, Energia e Territorio - D.D. 245 del 31/05/2022	89.112,08
Credito verso Regione L.R. 06/08/2007 n. 19/07 art. 8 c. 3 ter - entro 12 mesi	12.560.187,98
Totale	26.976.580,54



- 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	220.464.287,89
Totale	220.464.287,89
Totale crediti verso controllanti	247.440.868,43

Si dà atto che con Deliberazione 27 settembre 2022 n. 243-18680 è stato approvato il Bilancio Consolidato del gruppo Regione Piemonte che reca la riconciliazione dei crediti verso l'Azionista Unico alla data del 31/12 /2021, già peraltro asseverata dai rispettivi organi di revisione.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

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

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

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

Con legge regionale n. 14 del 03 agosto 2022 è stato approvato il rendiconto generale della Regione per l'esercizio finanziario 2021 con un disavanzo di amministrazione pari ad euro 1.407.517.901,16 come risultante dai seguenti importi:

- a) fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio finanziario 2021: euro 229.498.262,51;
- b) ammontare dei residui attivi: euro 6.924.049.432,06;
- c) ammontare dei residui passivi: euro 7.858.308.396,61;
- d) fondo pluriennale vincolato per le spese correnti: euro 333.261.129,87;
- e) fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale: euro 369.496.069,25.

## 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 80.238.232,49).

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

Data registrazione	Ente Pubblico	Importo
21/01/2022	UNIVERSITA' DEGLI STUDI PIEMONTE ORIENTALE "A. AVOGADRO" Set	23.000,00
25/01/2022	VILLA MELANO SPA IN LIQUIDAZIONE	1.017,25
27/01/2022	A.S.L. "CITTA' DI TORINO"	144.525,00
02/02/2022	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	76.736,16
07/02/2022	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DEL PIEMONTE ORIENTALE "AMEDEO AVOGA	20.000,00
14/02/2022	COMUNE DI RONDISSONE	6.100,00
15/02/2022	COMUNE DI NICHELINO	350,00
15/02/2022	COMUNE DI NICHELINO	3.000,00
15/02/2022	INAIL	3.724,85
15/02/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE SANITA' SETTORE LOGISTICA ED EDIL	694.666,67
22/02/2022	FONDIMPRESA	3.210,00
24/02/2022	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	6.331,64
08/03/2022	INAIL	1.907,85
31/03/2022	INAIL	1.907,85
06/04/2022	CITTA' DI TORINO Div.Decentr.Servizi Culturali e Amm.vi. Gio	132.389,33
12/04/2022	COMUNE DI SAN MAURO TORINESE	14.403,05
12/04/2022	COMUNE DI SAN MAURO TORINESE	154.248,75
19/04/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	50.643,00
19/04/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	2.712.667,01
19/04/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	55.223,87
19/04/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	41.158,32
19/04/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE SANITA' SETTORE LOGISTICA ED EDIL	1.389.798,26
20/04/2022	INAIL	2.180,36
20/04/2022	REGIONE PIEMONTE DIR. ISTRUZIONE FORMAZIONE E LAVORO	5.618,00
20/04/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE CULTURA TURISMO SPORT	3.000,00
22/04/2022	EDISU PIEMONTE	27.000,00
26/04/2022	AGENZIA PIEMONTE LAVORO	16.000,00
29/04/2022	CITTA' DI TORINO Div.Decentr.Servizi Culturali e Amm.vi. Gio	139.972,75
05/05/2022	A.S.L. "CITTA' DI TORINO"	4.624,57
05/05/2022	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	172,00
06/05/2022	MINISTERO DELL' ECONOMIA E DELLE FINANZE	447.660,26
09/05/2022	COMUNE DI SAN MAURO TORINESE	8.700,00
13/05/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	185,22
13/05/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	1.714,72
13/05/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	140,47
13/05/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	8.626,38
13/05/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	501.633,40

13/05/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	1.344.892,83
13/05/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	1.604.545,45
13/05/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	9.988,35
13/05/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	252.687,97
13/05/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	3.857.962,74
18/05/2022	COMUNE DI NICHELINO	117.802,75
18/05/2022	COMUNE DI NICHELINO	4.715,03
25/05/2022	EDISU PIEMONTE	27.000,00
01/06/2022	COMUNE DI NICHELINO	4.527,56
01/06/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	177.332,69
03/06/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE CULTURA TURISMO SPORT	48.493,54
03/06/2022	EDISU PIEMONTE	27.000,00
09/06/2022	ASO SS. ANTONIO E BIAGIO E C. ARRIGO	25.000,00
10/06/2022	CASA DI RIPOSO VERNETTI	20.000,00
14/06/2022	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	41.765,07
14/06/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZ. RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO - T	16.000,00
15/06/2022	IN.VA. SPA	91.200,00
16/06/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE SANITA' SETTORE LOGISTICA ED EDIL	203.798,29
16/06/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE SANITA' SETTORE LOGISTICA ED EDIL	277.868,38
20/06/2022	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI TORINO	3.000,00
23/06/2022	REGIONE PIEMONTE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	922.834,70
23/06/2022	REGIONE PIEMONTE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	6.251.791,29
27/06/2022	ACCADEMIA ALBERTINA DI BELLE ARTI DI TORINO	16.000,00
06/07/2022	A.S.L. TO3	956.920,72
11/07/2022	R.S.A. S.r.l.	24.000,00
12/07/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	30.532,78
12/07/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	10.655,74
12/07/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	37.173,03
12/07/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	114.754,10
12/07/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	8.196,72
12/07/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	8.196,72
12/07/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	2.115,58
18/07/2022	CITTA' DI TORINO Div.Decentr.Servizi Culturali e Amm.vi. Gio	476.355,01
18/07/2022	CITTA' DI TORINO Div.Decentr.Servizi Culturali e Amm.vi. Gio	613.093,34
18/07/2022	Consorzio Irriguo di Miglioramento Fondiario CANALE DE FERRA	19.520,00
19/07/2022	REGIONE PIEMONTE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	15.000.000,00
20/07/2022	COMUNE DI NICHELINO	1.142,83
20/07/2022	COMUNE DI NICHELINO	236.828,59
20/07/2022	COMUNE DI NICHELINO	27.096,98
20/07/2022	COMUNE DI NICHELINO	17.449,59
21/07/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	7.320,33
21/07/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	13.521,01
27/07/2022	COMUNE DI SAN MAURO TORINESE	8.700,00
29/07/2022	COMUNE DI SAN MAURO TORINESE	84.325,90
04/08/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE SANITA' SETTORE LOGISTICA ED EDIL	599.666,67

10/08/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	73.384,10
11/08/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	235.307,44
29/08/2022	CITTA' DI TORINO Div.Decentr.Servizi Culturali e Amm.vi. Gio	34.894,08
02/09/2022	A.S.L. TO4	25.673,26
13/09/2022	CITTA' DI TORINO Divisione Verde e Parchi	1.331,29
27/09/2022	CITTA' DI TORINO - DIPARTIMENTO SERVIZI INTERNI – DIVISIONE	1.383,28
27/09/2022	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	21.668,44
27/09/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE SANITA' SETTORE LOGISTICA ED EDIL	1.066.666,67
30/09/2022	INRIM ISTITUTO NAZIONALE RICERCA METROLOGICA	16.000,00
30/09/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	398.000,00
30/09/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	10.723,64
30/09/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	96,04
03/10/2022	A.S.L. "CITTA' DI TORINO"	1.204.896,85
04/10/2022	CITTA' DI TORINO - DIPARTIMENTO SERVIZI INTERNI – DIVISIONE	1.383,28
07/10/2022	AZIENDA SANITARIA LOCALE VERBANO CUSIO OSSOLA	16.666,67
07/10/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	1.536,00
07/10/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	2.300,00
17/10/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	314.565,92
17/10/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	1,73
17/10/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	75.458,98
17/10/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	4.166,22
17/10/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	10.573,39
17/10/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	42.877,22
17/10/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	44.455,97
17/10/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	46.982,54
17/10/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	1.340,00
17/10/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	23.041,43
17/10/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	83.367,51
17/10/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	448.198,36
17/10/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	1,39
17/10/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	5.190,74
17/10/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	305.116,95
17/10/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	28.432,80
17/10/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	6.675,65
17/10/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	38.154,07
17/10/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	102.856,39
25/10/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE SANITA' SETTORE LOGISTICA ED EDIL	727.666,67
27/10/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	159.608,66
27/10/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	535,00
27/10/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	589,47
27/10/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	10.718,25
27/10/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	305,00
02/11/2022	CITTA' DI TORINO Div.Decentr.Servizi Culturali e Amm.vi. Gio	810,00
08/11/2022	CITTA' DI TORINO - DIPARTIMENTO SERVIZI INTERNI – DIVISIONE	2.200,00

08/11/2022	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	45.570,90
10/11/2022	COMMISSARIO STRAORDINARIO ALLA PESTE SUINA AFRICANA	1.383.852,83
10/11/2022	COMMISSARIO STRAORDINARIO ALLA PESTE SUINA AFRICANA	64.421,06
10/11/2022	COMMISSARIO STRAORDINARIO ALLA PESTE SUINA AFRICANA	104.200,28
10/11/2022	COMMISSARIO STRAORDINARIO ALLA PESTE SUINA AFRICANA	180.591,05
10/11/2022	COMMISSARIO STRAORDINARIO ALLA PESTE SUINA AFRICANA	167.300,56
10/11/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	144.527,10
14/11/2022	MINISTERO DELL' ECONOMIA E DELLE FINANZE	447.660,26
16/11/2022	COMMISSARIO STRAORDINARIO ALLA PESTE SUINA AFRICANA	624.090,33
16/11/2022	COMMISSARIO STRAORDINARIO ALLA PESTE SUINA AFRICANA	33.793,72
16/11/2022	COMMISSARIO STRAORDINARIO ALLA PESTE SUINA AFRICANA	18.000,00
16/11/2022	COMMISSARIO STRAORDINARIO ALLA PESTE SUINA AFRICANA	36.000,00
16/11/2022	COMMISSARIO STRAORDINARIO ALLA PESTE SUINA AFRICANA	36.000,00
16/11/2022	COMMISSARIO STRAORDINARIO ALLA PESTE SUINA AFRICANA	36.000,00
16/11/2022	COMMISSARIO STRAORDINARIO ALLA PESTE SUINA AFRICANA	36.000,00
16/11/2022	COMMISSARIO STRAORDINARIO ALLA PESTE SUINA AFRICANA	6.000,00
17/11/2022	COMUNE DI SAN MAURO TORINESE	22.727,03
18/11/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	4.175,35
22/11/2022	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	2.500,00
22/11/2022	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	420.938,34
22/11/2022	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	905.740,00
24/11/2022	A.S.L. "CITTA' DI TORINO"	2.600,00
28/11/2022	COMMISSARIO STRAORDINARIO ALLA PESTE SUINA AFRICANA	539.742,70
28/11/2022	COMMISSARIO STRAORDINARIO ALLA PESTE SUINA AFRICANA	111.957,71
28/11/2022	REGIONE PIEMONTE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	15.000.000,00
30/11/2022	CITTA' DI TORINO - DIPARTIMENTO SERVIZI INTERNI - DIVISIONE	1.214.172,73
02/12/2022	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	6.242,15
06/12/2022	COMMISSARIO STRAORDINARIO ALLA PESTE SUINA AFRICANA	826.054,17
09/12/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO	2.080,00
09/12/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO	3.120,00
09/12/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO	3.446,00

09/12/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO	3.962,00
09/12/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO	4.461,29
09/12/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO	10.920,00
09/12/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO	21.097,54
09/12/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO	23.474,03
09/12/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO	25.846,60
09/12/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO	36.310,00
09/12/2022	REGIONE PIEMONTE SETTORE EMISSIONI E RISCHI AMBIENTALI	27.000,00
13/12/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO	4.420,00
13/12/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO	4.836,00
13/12/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO	7.981,01
13/12/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO	19.755,53
15/12/2022	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	126.172,74
15/12/2022	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	1.329,29
15/12/2022	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	81.090,59
15/12/2022	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DEL PIEMONTE ORIENTALE "AMEDEO AVOGA	23.000,00
15/12/2022	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DEL PIEMONTE ORIENTALE "AMEDEO AVOGA	12.000,00
16/12/2022	REGIONE PIEMONTE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	1.562.725,72
16/12/2022	REGIONE PIEMONTE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	6.262.896,96
20/12/2022	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	91.119,91
20/12/2022	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	91.355,73
20/12/2022	CONSIGLIO REGIONALE DEL PIEMONTE	630,00
22/12/2022	CITTA' DI TORINO - DIPARTIMENTO SERVIZI INTERNI - DIVISIONE	32.079,80
22/12/2022	Incasso Soggetti Aggregatori 2021	576.878,53
27/12/2022	CITTA' DI TORINO - DIPARTIMENTO SERVIZI INTERNI - DIVISIONE	375,00
27/12/2022	CITTA' DI TORINO - DIPARTIMENTO SERVIZI INTERNI - DIVISIONE	32.199,75
27/12/2022	CITTA' DI TORINO Div.Decentr.Servizi Culturali e Amm.vi. Gio	82.160,00
27/12/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZ. RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO - T	27.000,00
27/12/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZ. RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO - T	30,00
28/12/2022	COMMISSARIO STRAORDINARIO ALLA PESTE SUINA AFRICANA	2.111,00

28/12/2022	COMMISSARIO STRAORDINARIO ALLA PESTE SUINA AFRICANA	645,00
28/12/2022	COMMISSARIO STRAORDINARIO ALLA PESTE SUINA AFRICANA	390,75
28/12/2022	COMMISSARIO STRAORDINARIO ALLA PESTE SUINA AFRICANA	651,75
28/12/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	17.669,09
28/12/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	5.736,42
28/12/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	40,00
28/12/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	7.807,20
28/12/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	0,33
28/12/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	116.447,46
28/12/2022	REGIONE PIEMONTE SETTORE EMISSIONI E RISCHI AMBIENTALI	5.000,00
29/12/2022	Incasso Fondi Agenzia TO 2006 L.65 Prot.7232	518.848,44
29/12/2022	AGENZIA TORINO 2006	144.327,47
29/12/2022	AGENZIA TORINO 2006	1.800.000,00
29/12/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	631,17
29/12/2022	REGIONE PIEMONTE DIREZIONE OO.PP. SETTORE VIABILITA'	51.503,50
		80.238.232,49

*Ad abundantiam* si segnala che, nel corso dell'esercizio, il conto economico della società ha beneficiato della normativa sul credito d'imposta sui costi dell'energia elettrica del quarto trimestre 2022, di cui ai DL. 144 /2022 e DL. 176/2022, per 906 euro di competenza (alla data della redazione della Nota Integrativa non ancora utilizzato in compensazione).

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

A giudizio dell'organo amministrativo, il presente bilancio (composto da "Stato Patrimoniale", "Conto Economico", "Rendiconto Finanziario" e "Nota Integrativa") rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società alla data di riferimento, nonché il risultato economico dell'esercizio 2022, e (tenuto conto delle rettifiche di chiusura, nonché operati gli opportuni raggruppamenti delle voci) corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Signor Azionista,

confidando quindi che il presente bilancio al 31/12/2022 risulti esauriente e rispondente ai principi di "chiarezza, veridicità e correttezza" (di cui all'art. 2423, secondo comma, codice civile), Vi invitiamo all'approvazione dello stesso, proponendoVi, ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 22-*septies*, di destinare **l'utile netto dell'esercizio di 617.639,60 euro** per una quota pari al 5% a "Riserva Legale" (30.882,00 euro, arrotondato per eccesso) e per la restante parte a "utili a nuovo" (586.757,60 euro).

## **Nota integrativa, parte finale**

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

Torino, 31 marzo 2023

Firmato digitalmente da

Domenico Massimo COIRO (Presidente del Consiglio di Amministrazione)

Raffaella VITALE (Consigliere)

Daniele Gaetano BORIOLI (Consigliere)