

Maritime Technology Cluster FVG S.C.A.R.L.

Bilancio di esercizio al 31/12/2023

Dati anagrafici	
Denominazione	Maritime Technology Cluster FVG S.C.A.R.L.
Sede	VIA IX GIUGNO 46 34074 MONFALCONE (GO)
Capitale sociale	391.947
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	GO
Partita IVA	01138620313
Codice fiscale	01138620313
Numero REA	75066
Forma giuridica	Società Consortile a Responsabilità Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Ricerca e sviluppo sperimentale nel campo delle altre scienze naturali e dell'ingegneria (72.19.09)
Società in liquidazione	No
Società con socio unico	No
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	No
Appartenenza a un gruppo	No

	31/12/2023	31/12/2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.700	11.310
II - Immobilizzazioni materiali	21.918	18.387
III - Immobilizzazioni finanziarie	13.335	16.535
Totale immobilizzazioni (B)	36.953	46.232
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	406.414	374.393
Totale crediti	406.414	374.393
IV - Disponibilità liquide	375.206	245.843
Totale attivo circolante (C)	781.620	620.236
D) Ratei e risconti	6.490	2.779
Totale attivo	825.063	669.247
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	391.947	376.000
IV - Riserva legale	7.497	7.241
VI - Altre riserve	106.104	101.226
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	430	5.134
Totale patrimonio netto	505.978	489.601
B) Fondi per rischi e oneri	29.318	31.818
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	38.769	52.475
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	242.113	92.781
Totale debiti	242.113	92.781
E) Ratei e risconti	8.885	2.572
Totale passivo	825.063	669.247

	31/12/2023	31/12/2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	57.068	105.899
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	676.348	512.662
altri	12.699	3.289
Totale altri ricavi e proventi	689.047	515.951
Totale valore della produzione	746.115	621.850
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.494	18.532
7) per servizi	239.060	174.222
8) per godimento di beni di terzi	17.020	22.585
9) per il personale		
a) salari e stipendi	323.523	251.905
b) oneri sociali	86.668	68.198
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	39.265	37.614
c) trattamento di fine rapporto	23.709	24.431
e) altri costi	15.556	13.183
Totale costi per il personale	449.456	357.717
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	16.922	17.124
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.310	11.317
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.612	5.807
Totale ammortamenti e svalutazioni	16.922	17.124
12) accantonamenti per rischi		21.418
14) oneri diversi di gestione	7.395	2.376
Totale costi della produzione	742.347	613.974
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.768	7.876
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	39	84
Totale proventi diversi dai precedenti	39	84
Totale altri proventi finanziari	39	84
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	166	222
Totale interessi e altri oneri finanziari	166	222
17-bis) utili e perdite su cambi		(5)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(127)	(143)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.641	7.733
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.211	2.599
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.211	2.599
21) Utile (perdita) dell'esercizio	430	5.134

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di Euro 430.

Preliminarmente Vi informiamo che la Società ha fatto ricorso al maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2023, a seguito del repentino e inatteso decesso del precedente consulente fiscale e societario che ha comportato la nomina di un nuovo consulente con conseguente passaggio dell'intero impianto contabile.

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile ed è correlato dalla Relazione sulla gestione, così come statutariamente previsto. Ciò premesso, di seguito si forniscono i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023 è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile, interpretata secondo i principi e criteri elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) nella versione emessa nel dicembre 2017 (ed aggiornata con i successivi emendamenti), a seguito delle disposizioni introdotte alle norme del Codice Civile dal D.lgs. 139/2015, che a propria volta ha recepito in Italia la Direttiva contabile 34/2013/UE.

Esso è formato dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico; comprende inoltre la presente Nota Integrativa, che ne costituisce parte integrante e che ha lo scopo di illustrare, e fornire dettaglio – nel rispetto di quanto disposto dagli artt. 2427 e 2427-bis del Codice Civile – delle voci esposte nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico integrandole, ove necessario o opportuno, con le informazioni atte a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Società.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre è redatto in unità di euro. Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocate all'apposita riserva di patrimonio netto.

Principi di redazione

CONTENUTO E CRITERI DI ESPOSIZIONE

Il bilancio è stato redatto secondo le disposizioni dell'art. 2423 e seguenti del Codice Civile; esso si pone dunque l'obiettivo di rappresentare con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società ed il risultato economico dell'esercizio.

Come previsto dalla disciplina civilistica, sono stati rispettati i principi di competenza temporale e prudenza, nella prospettiva di continuazione dell'attività.

Il contenuto dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è quello previsto dagli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile. Per ragioni di semplicità e chiarezza espositiva si è ritenuto opportuno non evidenziare a bilancio quelle voci di Stato Patrimoniale e di Conto Economico contraddistinte da numeri arabi e lettere minuscole che nell'esercizio 2023 e nel precedente abbiano evidenziato saldo pari a zero.

RETTIFICHE E RIPRESE DI VALORE

Il valore delle immobilizzazioni la cui durata utile è limitata nel tempo è rettificato in diminuzione attraverso lo strumento dell'ammortamento. In linea generale, gli stessi beni e le altre componenti dell'attivo sono svalutati ogni qualvolta sia riscontrata una perdita durevole di valore; il valore originario è ripristinato nella misura in cui si reputi che i motivi della precedente svalutazione siano venuti meno.

Le metodologie analitiche di ammortamento e di svalutazione adottate sono descritte nel prosieguo del presente documento.

RIVALUTAZIONI

Non ricorrendone i presupposti, la Società non ha operato nel presente e/o nei precedenti esercizi rivalutazioni di propri beni.

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

Nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, 5° comma del Codice Civile e, dunque, con riferimento alla possibilità che l'applicazione di una disposizione del Codice Civile in materia di bilancio risultasse incompatibile con il criterio di rappresentazione veritiera e corretta.

Cambiamenti di principi contabili

Allo stesso modo, nell'esercizio appena conclusosi, non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe ai criteri di valutazione di cui all'art. 2423 bis, 2° comma, del Codice Civile.

Correzione di errori rilevanti

Nell'esercizio 2023 non si è verificata la necessità di apportare variazioni alle poste di bilancio per la correzione di errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione utilizzati nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 del Codice Civile, tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e non si discostano da quelli utilizzati per la redazione del bilancio del precedente esercizio.

Gli utili sono inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite, ove conoscibili, anche se manifestatisi successivamente. Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci del bilancio sono stati valutati separatamente. Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati classificati tra le immobilizzazioni.

B) IMMOBILIZZAZIONI

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale che sono esposti nell'attivo di bilancio al netto dei relativi ammortamenti.

I piani di ammortamento di tali costi sono stati predisposti tenendo conto dell'arco temporale entro cui si stima essi producano utilità, secondo lo schema sotto riportato.

Diritti di utilizzazione dell'ingegno 33,34%

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale, esposti nell'attivo di bilancio al netto dei relativi ammortamenti.

Per i beni acquistati nell'anno l'aliquota è stata ridotta alla metà, nel rispetto del criterio temporale. I piani di ammortamento di tali costi sono stati predisposti tenendo conto dell'arco temporale entro cui si stima essi producano utilità, secondo lo schema sotto riportato.

Mobili e macchine ordinarie d'ufficio 15%

Macchine d'ufficio elettroniche 20%

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

I Crediti immobilizzati iscritti in bilancio e valutati secondo il valore di presunto realizzo, si riferiscono a:
- depositi cauzionali sui contratti in essere.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) II - Crediti

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo. Il fondo svalutazione crediti al 31.12.22 ammontava a Euro1.656 e nel corso dell'esercizio secondo stime prudenziali della solvibilità dei debitori è stato ridotto per un importo pari a Euro1.291.

C) III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non presenti in bilancio.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

D) Ratei e Risconti attivi e passivi

Sono stati determinati in base al criterio di competenza economica-temporale dei costi e dei ricavi cui si riferiscono.

B) Fondi per rischi e oneri

Fondi per rischi ed oneri sono stati stanziati per coprire perdite e/o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, dei quali, alla chiusura dell'esercizio, sono tuttavia risultati indeterminabili nell'ammontare o nella data di sopravvenienza. Nella valutazione degli stessi, si sono tenuti presente i principi generali della competenza e della prudenza e le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile ed alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

D) Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 ma costituiscono ricavi della gestione caratteristica e/o riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Proventi ed oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Conversione dei valori in moneta estera

Non risultano alla data di chiusura dell'esercizio poste espresse in moneta non di conto.

Imposte

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente. L'Ires di competenza contabilizzata è pari ad euro 2.149 mentre l'Irap è pari ad euro 1.062.

Imposte anticipate e differite

Non sono presenti in bilancio.

Altre informazioni

CONTINUITÀ AZIENDALE

Come in parte anticipato nella sezione introduttiva del presente documento, il bilancio dell'esercizio 2023 chiude con un risultato netto positivo per Euro 430 e con una consistenza del patrimonio netto al 31 dicembre 2023 pari ad Euro 505.978, in ulteriore rafforzamento rispetto all'esercizio precedente.

L'andamento dei ricavi nei primi mesi dell'esercizio 2024 è in linea con le previsioni di budget e si ravvisa il mantenimento di una stabile condizione di equilibrio economico, patrimoniale e finanziario d'impresa.

In considerazione dei concordanti elementi che precedono, gli Amministratori hanno predisposto il presente bilancio adottando il presupposto della continuità aziendale.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	48.803	47.030	16.535	112.368
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.493	28.643		66.136
Valore di bilancio	11.310	18.387	16.535	46.232
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.700	9.143	(3.200)	7.643
Ammortamento dell'esercizio	11.310	5.612		16.922
Totale variazioni	(9.610)	3.531	(3.200)	(9.279)
Valore di fine esercizio				
Costo	50.503	55.015	13.335	118.853
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	48.803	33.097		81.900
Valore di bilancio	1.700	21.918	13.335	36.953

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	6.286	42.517		48.803
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.286	31.207		37.493
Valore di bilancio		11.310		11.310
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni			1.700	1.700
Ammortamento dell'esercizio		11.310		11.310
Totale variazioni		(11.310)	1.700	(9.610)
Valore di fine esercizio				
Costo	6.286	42.517	1.700	50.503
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.286	42.517		48.803
Valore di bilancio			1.700	1.700

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da costi d'impianto ed ampliamento, licenze d'uso software e costi per Euro 1.700, sostenuti nell'esercizio 2023, per l'insegna dell'azienda raffigurante il marchio della stessa, per la quale non si è proceduto all'ammortamento in quanto l'attivazione è avvenuta nel 2024.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	47.029	47.029
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.643	28.643
Valore di bilancio	18.386	18.387
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	9.144	9.144
Ammortamento dell'esercizio	5.612	5.612
Totale variazioni	3.532	3.531
Valore di fine esercizio		
Costo	55.015	55.015
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	33.097	33.097
Valore di bilancio	21.918	21.918

Nell'esercizio in corso le immobilizzazioni materiali hanno subito un incremento pari a Euro 9.144 suddiviso in Euro 2.900 per l'acquisto di mobili e arredi ed Euro 6.244 per l'acquisto di macchine elettroniche. I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente. Inoltre, nel corso dell'esercizio è stata ceduta a titolo oneroso una macchina elettronica d'ufficio, completamente ammortizzata, per un importo pari ad Euro 1.158 che ha generato una plusvalenza di Euro 10.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

L'importo di Euro 13.335 è costituito interamente da depositi cauzionali su contratti di locazione utilizzati dalla Società per lo svolgimento della propria attività.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	24.947	(16.617)	8.330	8.330
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.926	12.666	32.592	32.592
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	329.521	35.971	365.492	365.492
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	374.393	32.021	406.414	406.414

I crediti verso clienti pari ad Euro 8.330 sono iscritti al presunto valore di realizzo e sono comprensivi delle fatture da emettere pari ad Euro 6.128 al netto del fondo svalutazione crediti pari ad Euro 365.

I crediti tributari pari ad Euro 32.592 sono così suddivisi: ritenute subite su contributi erogati dalla Regione FVG per Euro 16.743 (al netto dell'imposta IRES dell'anno 2023), credito Ires anno 2022 per Euro 14.359, credito per imposta sostitutiva TFR per Euro 329, altri crediti tributari per Euro 1.161.

I crediti diversi pari ad Euro 365.492 sono così composti:

- Euro 362.019 per contributi relativi a progetti approvati e non ancora incassati alla data di chiusura dell'esercizio;
- Euro 3.000 per crediti afferenti a carte di credito prepagate;
- Euro 473 per anticipi a fornitori.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	245.597	129.545	375.142
Denaro e altri valori in cassa	246	(182)	64
Totale disponibilità liquide	245.843	129.363	375.206

La tabella riassume le disponibilità liquide in essere al 31.12.2023 costituite da denaro in cassa e depositi bancari.

Ratei e risconti attivi

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	2.779	2.779
Variazione nell'esercizio	3.711	3.711
Valore di fine esercizio	6.490	6.490

La composizione della voce dei risconti attivi è rappresentata da costi di competenza dell'esercizio futuro. Il saldo di Euro 6.490 è così determinato:

- Euro 4.424 per costi di assicurazioni;
- Euro 1.963 per costi di servizi hosting, informatici e pubblicità web;
- Euro 103 per costi di noleggi.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura, nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	376.000			15.947				391.947
Riserva legale	7.241		256					7.497
Riserva straordinaria	101.226		4.877					106.103
Varie altre riserve			1					1
Totale altre riserve	101.226		4.878					106.104
Utile (perdita) dell'esercizio	5.134		(5.134)				430	430
Totale patrimonio netto	489.601			15.947			430	505.978

Nel corso dell'esercizio il capitale sociale ha subito incrementi per Euro 15.947. In sede di approvazione del bilancio al 31/12/2022 l'assemblea dei soci ha deliberato di destinare l'utile d'esercizio pari ad Euro 5.134 a riserva legale per Euro 257, a riserva straordinaria per Euro 4.877.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	391.947	Apporto soci	B		
Riserva legale	7.497	Utili	A,B		
Altre riserve					
Riserva straordinaria	106.103	Utili	A,B		
Varie altre riserve	1				
Totale altre riserve	106.104				
Totale	505.548				

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	31.818	31.818
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	2.500	2.500
Totale variazioni	(2.500)	(2.500)
Valore di fine esercizio	29.318	29.318

Nell'esercizio in corso si è ritenuto corretto e prudente ridurre il fondo rischi stanziato a fronte di possibili criticità nella gestione dei progetti in corso per un importo pari a Euro 2.500.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	52.475
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.236
Utilizzo nell'esercizio	26.791
Altre variazioni	(151)
Totale variazioni	(13.706)
Valore di fine esercizio	38.769

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2023 verso i dipendenti in forza a tale data.

La quota accantonata nel corso dell'esercizio, al lordo dell'imposta sostitutiva di euro 151 (rilevata fra le "Altre variazioni"), è pari ad Euro 13.236. L'incremento registrato nella voce trattamento di fine rapporto corrisponde al valore complessivo delle indennità maturate dal personale in servizio alla fine dell'esercizio 2023 che hanno optato per il mantenimento in azienda del TFR. L'utilizzo nell'esercizio, pari a euro 26.791, è costituito dalla liquidazione del TFR al personale che ha cessato il rapporto di lavoro nel corso dell'anno 2023.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate e destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 pari a Euro 10.472.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	44.867	11.088	55.955	55.955
Debiti tributari	8.808	3.321	12.129	12.129
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.016	3.358	18.374	18.374
Altri debiti	24.090	131.565	155.655	155.655
Totale debiti	92.781	149.332	242.113	242.113

I debiti verso fornitori pari ad Euro 55.955 sono comprensivi delle fatture da ricevere pari ad Euro 50.305 e sono iscritti al netto di eventuali sconti commerciali e delle note di credito da ricevere.

I debiti tributari pari ad Euro 12.129 sono così formati: Euro 9.795 per ritenute lavoro dipendente, Euro 143 per ritenute su compensi di lavoro autonomo, Euro 2.184 per IVA ed Euro 7 per imposta Irap.

I debiti verso istituti previdenziali pari ad Euro 18.374 sono costituiti per Euro 16.185 da contributi INPS, per Euro 164 da contributi INAIL e per Euro 2.024 da contributi destinati ai fondi di previdenza complementare. Il saldo di Euro 155.655 della voce "Altri debiti" è così composto:

- Euro 23.931 per debiti verso dipendenti relativi alle retribuzioni del mese di dicembre (tali debiti risultano puntualmente liquidati nel mese di gennaio 2024);
- Euro 7.323 per debiti verso dipendenti per ferie e permessi maturati e non goduti alla data del 31 dicembre 2023;
- Euro 119.191 per contributi incassati e non ancora rendicontati;
- Euro 5.210 per debiti diversi, di cui Euro 5.000 per il compenso annuale del sindaco unico.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	71	2.501	2.572
Variazione nell'esercizio	863	5.449	6.313
Valore di fine esercizio	934	7.950	8.885

I risconti passivi pari a Euro 7.950 sono costituiti per Euro 7.913 da quote associative incassate nel 2023 ma parzialmente di competenza dell'anno 2024 e per Euro 37 dal contributo per investimenti in beni strumentali che è stato contabilizzato utilizzando il metodo indiretto.

I ratei passivi pari a Euro 934 sono afferenti a costi per assicurazioni di competenza dell'anno 2023 pagati nell'esercizio successivo.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022
Ricavi delle prestazioni	57.068	105.899
Contributi in conto esercizio	676.348	512.662
Altri Ricavi e Proventi	12.699	3.289
Totale	746.115	621.850

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

I ricavi sono costituiti da ricavi per prestazioni di servizi commerciali pari ad Euro 57.068, da contributi in conto esercizio pari ad euro 676.348, e da altri ricavi e proventi pari ad euro 12.699 (di cui Euro 8.641 per sopravvenienze attive).

I contributi in conto esercizio (allocati nella voce A5 del conto economico) sono rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione e costituiscono fonti consuete ed ordinarie per la gestione dell'attività della società e pertanto costituiscono ricavi della gestione caratteristica.

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

Non vi sono nel presente bilancio elementi di costo o di ricavo dell'attività aziendale da indicare come eccezionali per ammontare o incidenza.

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

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Imposte correnti:	3.211	2.599
IRES	2.149	1.544
IRAP	1.062	1.055
Imposte sostitutive		
Imposte relative a esercizi precedenti		
Imposte differite (anticipate)	0	0
IRES	0	0
IRAP	0	0
TOTALE IMPOSTE IN BILANCIO	3.211	2.599

Fiscalità anticipata

In ossequio al principio della prudenza, non sono state stanziare le imposte anticipate quantificabili in Euro 8.180 relative alla consistenza del Fondo rischi pari a Euro 29.318.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Impiegati	11	9	2
Totale	11	9	2

	Impiegati	Totale Dipendenti
Numero medio	11	11

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

	Sindaci
Compensi	5.000

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha effettuato operazioni con parti correlate nell'accezione prevista dall'art. 2427, comma 2 del Codice Civile per importi di rilievo o a condizioni che si discostano da quelle di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 co. 1 n. 22 quater del codice civile la nota integrativa deve illustrare la natura, l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Non esistono criticità da segnalare.

L'attività aziendale verrà comunque monitorata per una verifica costante della situazione con particolare attenzione alla continuità aziendale.

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

In ottemperanze all'art. 2479-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

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

Nel corso dell'esercizio la società ha ricevuto le seguenti sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui all'art. 1, comma 125 della legge 124/2017. La tabella riporta i dati inerenti a soggetti eroganti, ammontare e breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio.

Ente erogante	C.F. / P.IVA	Importo Lordo	Ritenuta subita 4%	Incaso Netto	Data	Causale
The european commission-european education and culture executive agency (eacea)		209.228,80	0,00	209.228,80	18/01/2023	Incaso contributo Erasmus-edu-2022-pi-forw ard-lot2, (lump sum grants), progetto Challenge4s - quota prefinancing 40%
European Regional Development Fund tramite il capofila Hrvatska Gospodarska Komora- Croatian Chamber of Economy – Sector for industrial development and innovation system	85167032587	44.304,68	0,00	44.304,68	26/01/2023	Giroconto Contributo ERDF INTERREG Progetto INNOVAMARE 4PR rendiconto gen-giu-2022
Informest	482060316	17.500,00	0,00	17.500,00	17/04/2023	Incaso contributo progetto AMI 117 (programma di cooperazione interreg v-a italia-slovenia 2014-2020) - rendiconto finale

Ente erogante	C.F. / P.IVA	Importo Lordo	Ritenuta subita 4%	Incaso Netto	Data	Causale
Regione Friuli Venezia Giulia	80014930327 / 00526040324	65.639,64	-2.625,59	63.014,05	05/07/2023	Contributo ex-Ir22/2010 art. 7, commi 41-44 decreto n° 4929/lavforu del 20/05/2022, prenumero 4110 - anno 2022 saldo 30%
Regione Friuli Venezia Giulia	80014930327 / 00526040324	117.271,73	-4.690,87	112.580,86	05/07/2023	Contributo ex-Ir22/2010 art. 7, commi 41-44 decreto n° 9314/grfvg del 12/08/2022, Prenumero 9582 -contributo Integrativo anno 2022
European Regional Development Fund tramite il capofila Hrvatska Gospodarska Komora- Croatian Chamber of Economy – Sector for industrial development and innovation system	85167032587	25.258,82	0,00	25.258,82	13/07/2023	Giroconto Contributo ERDF INTERREG Progetto INNOVAMARE 5PR rendiconto lug-dic-2022
European Education and Culture Executive Agency tramite il coordinatore del progetto Furun ammattikorkeakoulu oy (TUAS)	Fi25281603	85.904,40	0,00	85.904,40	19/07/2023	Giroconto contributo erasmus-edu-2022-pi-all-in no, (lump sum grants) progetto Leadership-quota prefinancing 40%
European Regional Development Fund tramite il capofila T2I-Trasferimento Tecnologico e Innovazione scarl	04636360267	11.931,77	0,00	11.931,77	03/10/2023	Giroconto Contributo ERDF INTERREG progetto Class 4.0 1PR rendiconto lug-dic 2022
European Education and Culture Executive Agency tramite capofila Centro Tecnologico del Mar - Fundacion Cetmar	G36885853	12.500,25	0,00	12.500,25	11/10/2023	Giroconto contributo erasmus-edu-2022-pi-forw ard-lot2 (lump sum grants) progetto Flores-quota prefinancing 35%
European Education and Culture Executive Agency tramite capofila Université d'Aix Marseille	130 015 332 00013	46.773,90	0,00	46.773,90	11/10/2023	Giroconto contributo emfaf-2023-bluecareers progetto uBlueTec-quota prefinancing 40%
Regione Friuli Venezia Giulia	80014930327 / 00526040324	259.000,00	-10.360,00	248.640,00	07/11/2023	Contributo ex-Ir22/2010 art. 7, commi 41-44 decreto n° 25124/grfvg del 29/05/2023, prenumero 26038 -contributo anno 2023
Regione Friuli Venezia Giulia	80014930327 / 00526040324	30.127,20	-1.205,09	28.922,11	01/12/2023	Incaso contributo I.r. 13/2021, art 7. Commi 20 – 24 decreto n° 11966/lavforu del 09/11/2021, prenumero 12370 Progetto Navigando anno scolastico 2022/2023
European Climate, Infrastructure and Environment Executive Agency tramite capofila Asociacion Centro Tecnologico Naval y del Mar	G30772438	19.037,44	0,00	19.037,44	28/12/2023	Giroconto contributo progetto Emfaf-2023-pia-flagship-3-Med, (project grants), progetto Green Marine Med- quota prefinancing 40%
Totali		944.478,63	-18.881,54	925.597,09		

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Gli Amministratori propongono all'assemblea di destinare l'utile d'esercizio al 31 dicembre 2023, pari ad Euro 430 alla riserva legale per un importo pari a Euro 22 e l'importo residuo di Euro 408 a riserva straordinaria.

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	430
5% a riserva legale	Euro	22
a riserva straordinaria	Euro	408

Nota integrativa, parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti son conformi alla normativa civilistica.

La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2023 e la proposta di destinazione del risultato di esercizio.

Monfalcone, 3 giugno 2024

Il Presidente del Consiglio di amministrazione

Maria Cristina Pedicchio

Maritime Technology Cluster FVG S.C.A.R.L.

Sede in VIA IX GIUGNO 46 -34074 MONFALCONE (GO) Capitale sociale Euro 391.947 i.v.

Relazione sulla gestione

Bilancio al 31/12/2023

Signori Soci,

nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31 dicembre 2023; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti alla situazione della Società e le informazioni sulla gestione.

La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

Informazioni sull'attuazione della missione societaria

L'esercizio 2023 ha registrato, anche in relazione alla deliberazione assembleare del 5.6.2023 di apertura del capitale sociale, le seguenti variazioni della compagine societaria_

- ingresso della Fondazione ITS ACCADEMIA NAUTICA DELL'ALTO ADRIATICO;
- ingresso della Fondazione ISTITUTO TECNICO SUPERIORE NUOVE TECNOLOGIE MADE IN ITALY;
- ingresso della società NAVALHEAD s.r.l., per acquisto delle quote del socio I-EFLUIDS s.r.l., recedente per cessazione dell'attività di impresa;
- ingresso della società PLUS s.r.l.;

la situazione attuale è dettagliata nella Tabella 1 in calce al presente paragrafo.

Il capitale a fine esercizio ammonta a euro 391.946,81.

Si informa, infine, che in data 20.2.2023, è pervenuta la richiesta di recesso per cessazione dell'attività di impresa del socio METECH srl, a cui si sta dando seguito secondo quanto stabilito dallo Statuto.

In attuazione a quanto convenuto con la Fondazione ISTITUTO TECNICO SUPERIORE NUOVE TECNOLOGIE MADE IN ITALY, la Società è entrata nella compagine della Fondazione.

Nel corso dell'esercizio è stata mantenuta l'opportunità per le imprese non socie, anche non aventi sedi operative nella regione FVG, di partecipare alle attività della Società attraverso la sottoscrizione onerosa di un accordo di affiliazione di durata annuale; l'elenco delle 38 imprese affiliate a fine esercizio è dettagliata nella Tabella 2 in calce al presente paragrafo. A questa lista, nei primi quattro mesi del 2024, si sono aggiunte le seguenti imprese: 3Digital, EMC Gems.

Nel periodo di riferimento, si è avuta l'opportunità di rafforzare l'attuazione della missione della Società, come consolidata nel Piano Strategico 2022-2027, attraverso la presentazione alla Regione Friuli Venezia Giulia di un Programma istituzionale triennale 2023-2025, dettagliato in linee di azione e obiettivi

misurabili, da aggiornare annualmente. La Società ha poi pubblicato l'analisi puntuale della rispondenza alle aspettative delle iniziative svolte e dei risultati conseguiti della prima annualità, per permettere una valutazione trasparente, sia nel complesso generale sia nella puntualità, del proprio operato.

Questa analisi dei risultati mostra un andamento delle attività dell'esercizio complessivamente in linea con quanto programmato, con l'importante aggiunta della nuova attribuzione alla Società del Coordinamento della formazione professionale e terziaria nel settore dell'economia del mare.

I risultati conseguiti e il loro scostamento positivo rispetto alle attese, si ritiene rispecchino la necessità di adattamento al territorio della Società, e il positivo mutamento delle disponibilità economiche nel corso dell'anno testimoniano l'attenzione dell'Amministrazione regionale a dare impulso all'attività della Società come ente gestore delle relazioni tra tutti i soggetti del territorio. In tal senso, si propone quale miglior indicatore il crescente interesse all'ingresso nella compagine societaria e nel network creato dalla Società, anche da parte di attori extraregionali, attraverso il meccanismo dell'affiliazione contrattuale.

L'analisi dell'attuazione del primo anno della programmazione triennale 2023-2025 delle attività istituzionali, con riferimento alle sue Linee di attività sviluppate secondo gli obiettivi definiti dal Piano Strategico 2022-2027, nel suo complesso evidenzia quanto segue.

- Nel periodo di riferimento è stato incrementato il supporto proattivo all'Amministrazione regionale con lo sviluppo dell'attività di supporto alla partecipazione alla Vanguard Initiative e il lancio in essa del *demo case Hydrogen in Shipping*.
- Relativamente alla community, si sono mantenuti e accresciuti i livelli di comunicazione di informazioni verso la platea allargata di soggetti, anche con nuovi momenti in presenza di incontro-confronto, matchmaking e accompagnamento, focalizzati primariamente a rafforzare il collegamento fra grande e piccola impresa e con il sistema della ricerca, ma anche tra imprese e attori creativi.
- L'Osservatorio sulle filiere marittime del FVG è ulteriormente evoluto integrando la piattaforma pubblica (M.IND) con funzioni avanzate di analisi dell'innovazione, realizzate congiuntamente con Area Science Park e Università di Trieste, e ponendo le basi per nuovi traguardi da raggiungere valorizzando la collaborazione instaurata.
- L'azione a favore della diffusione della cultura marittima nella cittadinanza ha progressivamente ripreso le dimensioni attese e l'anno scolastico 2023-2024 ha registrato un nuovo record di 58 classi e oltre 1000 studenti iscritti ai percorsi del programma NAVIGANDO, a cui si aggiungono i giovani raggiunti dai laboratori del programma ARS NAVIGANDI e da una *live exercise activity* LEA sviluppata nell'ambito del progetto Class4.0.
- Molte sono state le progettualità per il futuro proposte a livello nazionale, interregionale e europeo, che hanno permesso l'attivazione di 5 progettualità di cooperazione territoriale, sia per supportare il networking tecnologico, sia per lo sviluppo coordinato di iniziative di alta formazione in relazione alle professioni emergenti nelle filiere marittime in relazione ai *pact for skills* settoriali.
- L'attività di animazione territoriale sui temi dell'innovazione è proseguita nel periodo, sia con l'attivazione di 8 tavoli tematici aperti, che hanno generato 18 nuove progettualità di innovazione, che, tra l'altro attraggono sul territorio l'insediamento di 3 imprese innovative.
- In riferimento agli European Maritime Days è stata organizzata, coordinando gli interventi di 30 attori del territorio, la seconda edizione dell'evento collettivo e corale mareINfvg, che ha visto una positiva accoglienza anche da parte della cittadinanza.

In conclusione, nel periodo di riferimento, mareFVG ha sviluppato un vasto spettro di interventi, mettendo in collegamento in modo inedito le potenzialità del sistema territoriale e creando diverse

nuove proposte di attività, ovvero seminando per poter rafforzare la propria capacità di sostenere la crescita del sistema FVG, con il coinvolgimento di tutti gli attori e permettere lo sviluppo del valore intangibile di conoscenza e relazioni.

Sul fronte dei servizi a valore di mercato, nel periodo di riferimento si è potuto svolgere una attività ancora limitata a causa del complessivo ritardo nell'attuazione dei principali strumenti di finanzia agevolata per l'innovazione, investendo in molteplici attività di accompagnamento che si considera potranno dare frutti nell'esercizio successivo.

In questo contesto di grande dinamicità, considerando la numerosità delle progettualità di cooperazione territoriale, tutte soggette a cofinanziamento da parte della Società, negli esercizi precedenti è stato istituito un apposito "fondo per rischi e oneri", a fronte delle incertezze sulle dinamiche di acquisizione di servizi a valore di mercato per la copertura dei costi.

Nell'esercizio in esame, come illustrato nella Nota integrativa, in conformità al principio della prudenza, il fondo per rischi e oneri è stato utilizzato per 2.500 euro attestandosi a un valore, ritenuto congruo per i suddetti scopi, di 29.318 euro al 31 dicembre 2023.

Informazioni sull'andamento della gestione

In termini gestionali, durante il periodo di riferimento, la Società ha incrementato il proprio volume di attività, grazie al crescente impegno nello sviluppo di attività istituzionali di respiro triennale e al riconoscimento da parte della Regione FVG del ruolo di Coordinamento del sistema dell'istruzione e formazione nei settori dell'economia del mare avvenuto con LR 10/2023 (art. 13) e la concessione da parte della stessa di un nuovo finanziamento per questa attività.

Sul fronte della gestione finanziaria si rilevano criticità, nonostante la occasionale necessità di utilizzo del fondo altri rischi e oneri. La Società ha proseguito la propria attività in auto-finanziamento, potendo così limitare il ricorso ad anticipazioni dei benefici contro fidejussione da parte delle Amministrazioni pubbliche e riducendo i costi finanziari dell'esercizio.

La Società ha proseguito mantenendo la propria piena operatività con il ricorso estensivo al lavoro agile – modalità che è stata confermata nella misura del 60% delle giornate lavorative mensili, anche per accelerare l'inclusione nel team delle nuove risorse.

In generale, si può concludere che i rischi aziendali attesi e l'evoluzione prevedibile sulla gestione futura, considerando l'importante accrescimento del portafoglio progetti e del ruolo istituzionale, insieme allo sviluppo del team, sono accresciuti nel periodo di riferimento, sia sul fronte economico finanziario, sia per il conseguimento di adeguati livelli di efficacia operativa nel contesto ampliato.

Per completezza di informazione si informa che resta inoltre da conseguire il recupero con note di credito delle fatturazioni indebitamente inviate dalla Progetto SPA a teorica continuazione della locazione della precedente sede sociale.

Tabella 1 – Compagine societaria al 31.12.2023

Socio	Categoria	Quota	%
FINCANTIERI s.p.a.	Imprese	50.000,00	12,757
Groupe Beneteau Italia s.p.a.	Imprese	40.000,00	10,205
Consiglio Nazionale delle Ricerche	EPR	30.000,00	7,654
SISSA - Scuola Internazionale Superiore di Studi Avanzati	Università	30.000,00	7,654
Università degli Studi di Trieste	Università	30.000,00	7,654
Università degli Studi di Udine	Università	30.000,00	7,654
Area Science Park	EPR	19.946,81	5,089
BIC Incubatori FVG s.r.l	Altri soggetti	15.000,00	3,827
CETENA - Centro per gli Studi di Tecnica Navale s.p.a.	Imprese	15.000,00	3,827
OGS - Ist. Naz. di Oceanografia e Geofisica Sperimentale	EPR	15.000,00	3,827
MARINONI s.p.a.	Imprese	10.000,00	2,551
Polo Tecnologico Alto Adriatico Andrea Galvani s.c.p.a.	Imprese	10.000,00	2,551
ARIES - Azienda Speciale della C.C.I.A.A. Venezia Giulia	Altri soggetti	5.000,00	1,276
ATENA - Associazione Italiana di Tecnica Navale	Altri soggetti	5.000,00	1,276
CERGOL Research Innovation organisation s.c.ar.l.	Organismi Ricerca	5.000,00	1,276
CONFINDUSTRIA FVG	Altri soggetti	5.000,00	1,276
Fondazione ITS Accademia Nautica dell'alto Adriatico	Enti di formazione	5.000,00	1,276
Fondazione ITS Nuove Tecnologie Made in Italy	Enti di formazione	5.000,00	1,276
LLOYD'S REGISTER EMEA	Org. Internazionali	5.000,00	1,276
Im.Pro.Na2	Imprese	4.500,00	1,148
C.C.I.A.A. Venezia Giulia	Altri soggetti	3.000,00	0,765
CPI-ENG s.r.l.	Imprese	3.000,00	0,765
F.lli BUDAI s.r.l.	Imprese	3.000,00	0,765
FRIULI INNOVAZIONE	Enti PST	3.000,00	0,765
FRIULINOSSIDABILI srl	Imprese	3.000,00	0,765
Maritime Engineering Services s.r.l.	Imprese	3.000,00	0,765
METECH s.r.l.	Imprese	3.000,00	0,765
NAVALPROGETTI s.r.l.	Imprese	3.000,00	0,765
RINA S.p.A.	Imprese	3.000,00	0,765
SULTAN s.r.l.	Imprese	3.000,00	0,765
TEMPESTIVE s.r.l.	Imprese	3.000,00	0,765
TRANSPOBANK SRL	Imprese	3.000,00	0,765
ZUCCHIATTI Bruno Elettromeccanica s.r.l.	Imprese	3.000,00	0,765
Comitato regionale dell'ENFAP del FVG	Enti FOR	1.125,00	0,287
EN.A.I.P. (Ente A.C.L.I. Istruzione Professionale) FVG	Enti FOR	1.125,00	0,287
I.R.E.S. - Istituto di Ricerche Economiche e Sociali del FVG	Enti FOR	1.125,00	0,287
IAL Innovazione Apprendimento Lavoro FVG	Enti FOR	1.125,00	0,287
AEP Polymers s.r.l.	Imprese	1.000,00	0,255
AIRWORKS s.r.l.	Imprese	1.000,00	0,255
ALTO ADRIATICO CUSTOM s.r.l.	Imprese	1.000,00	0,255
C-energy s.rl.	Imprese	1.000,00	0,255
CERGOL Engineering Consultancy s.r.l.	Imprese	1.000,00	0,255
COSNAV Engineering s.r.l.	Imprese	1.000,00	0,255
ENGYS s.r.l.	Imprese	1.000,00	0,255
MARINE Lab D.o.o.	Imprese	1.000,00	0,255
MICAD s.r.l.	Imprese	1.000,00	0,255
Naval Head s.r.l.	Imprese	1.000,00	0,255
PLUS s.r.l.	Imprese	1.000,00	0,255
SICOM Test s.r.l.	Imprese	1.000,00	0,255
STUDIO PELOSO&ASSOCIATI S.A.S. di Fabrizio Peloso	Imprese	1.000,00	0,255
TERGESTE Power and Propulsion s.r.l.	Imprese	1.000,00	0,255
CAPITALE SOCIALE ATTUALE		391.946,81	100,00%

Tabella 2 – Elenco Società Affiliate al 31.12.2022

3EITALIA	GAMAP	OPTIMAD
ALPING	GFC SHIPPING	Officine TL Compositi
AS labruna	Huracane Marine	SEA GREEN
Boss Technologies	ICAT	Seamod
BREDA	INFOFACTORY	Serigi Engineering
CIMAR	LEAD TECH	Tecnoship
DEWAVE	Material Scan	Teleconsys
DOLCEVITA	MDM	The Keel Servant
Eframe	NABLA WAVE	VALMET
Elements Work	NAOS	Xmedia Srl
ESTECO	NE-IT	XUNORD
FAST COMPUTING	Northern Light	ZUDEK
FRIULDEV	Novacavi	

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazione
CAPITALE CIRCOLANTE	801.445	639.550	161.895
Liquidità immediate	375.206	245.843	129.363
Disponibilità liquide	375.206	245.843	129.363
Liquidità differite	426.239	393.707	32.532
Crediti verso soci			
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	406.414	374.393	32.021
Crediti immobilizzati a breve termine	13.335	16.535	-3.200
Attività finanziarie			
Ratei e risconti attivi	6.490	2.779	3.711
Rimanenze			
IMMOBILIZZAZIONI	23.618	29.697	-6.079
Immobilizzazioni immateriali nette	1.700	11.310	-9.610
Immobilizzazioni materiali nette	21.918	18.387	3.531
Immobilizzazioni finanziarie			
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine			
TOTALE IMPIEGHI	825.063	669.247	155.816
CAPITALE D'ESERCIZIO NETTO	398.824	275.540	123.284

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazione
CAPITALE DI TERZI	319.085	179.646	139.439
Passività correnti	250.998	95.353	155.645
Debiti a breve termine	242.113	92.781	149.332
Ratei e risconti passivi	8.885	2.572	6.313
Passività consolidate	68.087	84.293	-16.206
Debiti a m/l termine			0
Fondi per rischi e oneri	29.318	31.818	-2.500
TFR	38.769	52.475	-13.706
CAPITALE PROPRIO	498.481	489.601	8.880
Capitale sociale	391.947	376.000	15.947
Riserve	106.104	108.467	-2.363
Utili(perdite) portati a nuovo			0
Utile(perdita) dell'esercizio	430	5.134	-4.704
TOTALE FONTI	817.566	669.247	148.319

Al fine di una più corretta lettura dei dati, le variazioni espresse nella voce dei crediti dell'attivo circolante e dei ratei e risconti passivi, vanno interpretate alla luce delle relative precisazioni fatte in nota integrativa.

Principali dati finanziari

Di seguito è rappresentata la composizione della posizione finanziaria netta al 31/12/2023.

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Depositi bancari	375.142	245.597	129.545
Denaro e altri valori in cassa	64	246	-182
Azioni proprie			
Disponibilità liquide e azioni proprie	375.206	245.843	129.363
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamenti (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Quota a breve di finanziamenti			
Debiti finanziari a breve termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine			
Obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			
Debiti verso soci fin.ti (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)			
Quota a lungo di finanziamenti			
Debiti finanziari a medio lungo termine			
Attività finanziarie a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta	375.206	245.843	129.363

Adeguato assetto organizzativo, contabile ed amministrativo

La Società – ai sensi dall'art. 3, commi 1 e 2 del D. Lgs. n. 14/2019, così come sostituito dall'art. 2, comma 1 del D. Lgs. n. 83/2022 (c.d. "Codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza") – adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa, anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Con riferimento a tale aspetto, si precisa che la Società è dotata di strumenti di programmazione economica e finanziaria, cui viene affiancata la periodica attività del controllo di gestione: tale attività di controllo permette alla Società di monitorare gli eventuali scostamenti rispetto alle previsioni iniziali e consente alla stessa di apportare tempestivamente gli eventuali correttivi che si rendessero necessari.

Con riferimento ai contenuti dell'art. 3, comma 4 del D. Lgs. n. 14/2019, si conferma che la Società adempie con regolarità alle proprie obbligazioni, incluse quelle – per ciò che in questa sede maggiormente interessa – verso il personale, i fornitori e l'erario; tale condizione è confermata anche per l'esercizio 2024 dalle previsioni finanziarie formulate dalla Società per tale annualità.

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2023	%	Esercizio 2022	%	Variazione	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	746.115	100%	621.824	100%	124.291	
-Consumi di materie prime	12.494	1,67%	18.532	2,98%	-6.038	-1,31%
-Spese generali	256.080	34,32%	196.808	31,65%	59.272	2,67%
VALORE AGGIUNTO	477.541	64,00%	406.484	65,37%	71.057	-1,37%
-Altri ricavi					0	0
-Costo del personale	449.456	60,24%	357.716	57,53%	91.740	2,71%
-Accantonamenti					0	0
M.O.L. (Margine operativo lordo)	28.085	3,76%	48.768	7,84%	-20.683	-4,08%
-Ammortamenti e svalutazioni	16.922	2,27%	38.542	6,20%	-21.620	-3,93%
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine operativo netto)	11.163	1,50%	10.226	1,64%	937	-0,14%
-Altri ricavi e proventi	0	0,00%	-25	0,00%	25	0,00%
-Oneri diversi di gestione	7.395	0,99%	2.376	0,38%	5.019	0,61%
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA (Margine operativo netto)	3.768	0,00505016	7.875	1,27	-4.107	-1,26495
+Proventi finanziari	39	0,01%	84	0,01%	-45	0,00%
+Utili e perdite su cambi					0	0
RISULTATO OPERATIVO (Margine corrente ante oneri finanziari)	3.807	0,51%	7.959	1,28%	-4.152	-0,77%
+Oneri finanziari	-166	-0,02%	-227	0,04%	61	-0,06%
REDDITO ANTE IMPOSTE	3.641	0,49%	7.732	1,24%	-4.091	-0,75%
Imposte sul reddito dell'esercizio	3.211	0,43%	2.599	0,42%	612	0,01%
REDDITO NETTO	430	0,06%	5.133	0,82%	-4.703	-0,76%

Occorre precisare che tenuto conto delle finalità istituzionali della Società, i contributi pubblici erogati ancorché classificati nell'aggregato A5 del conto economico, sono rimasti nella determinazione dei livelli intermedi di redditività operativa in quanto rientranti nell'attività caratteristica.

Principali indicatori economici

Ai sensi dell'art. 2428 co. 2 c.c. di seguito vengono analizzati alcuni indicatori di risultato scelti tra quelli ritenuti più significativi in relazione alla situazione della società.

INDICATORI	2023	2022
R.O.E. (risultato netto / patrimonio netto)	0,09%	1,05%
R.O.I. (EBIT / capitale investito)	0,46%	1,18%
R.O.S. (risultato operativo/ fatturato)	0,51%	1,28%
R.O.A. (risultato operativo / totale attivo)	0,46%	1,19%

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si attesta che la società non è esposta al rischio di non conseguire il pareggio di bilancio nell'esercizio 2024.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta, in ogni caso ogni comportamento in tale ambito è improntato al massimo rigore.

Nel corso dell'esercizio alla Società non è stata contestata alcuna violazione in campo ambientale.

Informativa sul personale

La Società in relazione al carico di lavoro crescente ha operato in continuità con quanto realizzato negli esercizi precedenti, registrando a fine periodo un organico di 11 unità di personale, 9 a tempo indeterminato, 1 in apprendistato e 1 a tempo determinato; oltre ad una risorsa in distacco oneroso da socio per il periodo 1.5.2023 - 30.4.2024. Nel primo periodo del 2024, si sono registrati due ulteriori ingressi di risorse con contratto a tempo indeterminato.

Sicurezza ed igiene sul lavoro

La Società ha adottato le misure in materia di sicurezza ed igiene del lavoro previste dalla normativa vigente ed in particolare dal D. Lgs. n. 81/2008. Il presidio della salute e della sicurezza dei lavoratori è affidato a personale interno all'azienda, autorizzato ad avvalersi di consulenti esterni.

1) Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

2) Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile

si sottolinea che la Società non detiene alcun tipo di partecipazione e pertanto non ha in essere alcun tipo di rapporto con imprese controllate, collegate o controllanti.

3) Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Non sussistono debiti e finanziamenti passivi verso le consociate.

4) Azioni/quote della società controllante

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del Codice Civile, si precisa che la società non ha posseduto nel corso dell'esercizio azioni o quote della società controllante.

5) Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si sono registrati fatti significativi che incidono sull'operatività della Società.

6) Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che le previsioni economiche 2024 approvate dall'Assemblea dei Soci il 30 gennaio 2024 hanno registrato nei primi mesi dell'esercizio in corso incrementi positivi per il conseguimento di nuove progettualità in corso di finalizzazione con atti pubblici formali.

7) Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che la Società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla realtà aziendale.

8) Rivalutazione dei beni dell'impresa

La Società non si è avvalsa delle norme di legge che consentono la rivalutazione facoltativa dei beni d'impresa.

Monfalcone, 3 giugno 2024

Per il Consiglio di amministrazione
L'Amministratore Delegato Lucio Sabbadini

Relazione del Sindaco Unico al Bilancio dell'esercizio 2023

Società consortile a responsabilità limitata Maritime Technology Cluster FVG

C.F. e Partita IVA n. 01138620313 – 34074 Monfalcone GO, via IX Giugno 46

Signori Soci,

nel corso del bilancio chiuso al 31/12/2023 la mia attività è stata conforme alle disposizioni di legge e alle norme di comportamento dei collegi sindacali emanate dal Consiglio Nazionale dei dottori commercialisti e degli esperti contabili.

Per quanto attiene la vigilanza, ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho partecipato alle assemblee ed alle adunanze del consiglio di amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il regolamento.

Sono stato opportunamente informato dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e della sua prevedibile evoluzione, per quanto attiene soprattutto le operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate nel corso dell'esercizio, assicurandomi che le operazioni deliberate e poste in essere fossero conformi alle leggi e allo statuto sociale, ispirate a principi di razionalità economica e volte alla duratura prosperità della società, e non manifestamente imprudenti o azzardate, in conflitto di interessi, in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho vigilato sulla adeguatezza del sistema amministrativo contabile mediante l'ottenimento di informazioni e attraverso l'esame di documenti aziendali e non ho, in merito, osservazioni da rilevare.

Non mi è pervenuta alcuna denuncia ai sensi del art. 2408 cc.

Nel corso dell'attività di vigilanza, i seguenti fatti significativi sono da menzionare:

- con riferimento alla rescissione della locazione della precedente sede sociale, non è ancora emersa la volontà del locatore per l'emissione delle dovute note di credito per euro 11.254,00 relative a quote di canone non dovute;
- con riferimento alle nuove progettualità di cooperazione territoriale acquisite e in considerazione dei ritardi nell'attivazione di contratti di servizio a valore di mercato per il loro cofinanziamento, conseguenti a fatti non imputabili alla società, il consiglio di amministrazione ha ritenuto di utilizzare in sede di configurazione di bilancio euro 2.500,00 dell'apposito fondo rischi ed oneri futuri, prudenzialmente costituito nei precedenti esercizi, che al 31.12.23 acquisisce dunque un totale decurtato pari a euro 29.318,00, ancora di dimensione adeguata al residuo rischio di minor conseguimento di margini da vendita di servizi a valore di mercato per il cofinanziamento delle progettualità internazionali acquisite;

Maritime Technology Cluster FVG S.C. a r.l. - MARE^{TC} FVG
Via IX Giugno, 46 – Monfalcone
C.F. 01138620313

- con riferimento al credito vs. i dipendenti conto ferie non godute, il valore di euro 7.322.95 attestato al 31.12.2023, sebbene incrementale rispetto al valore a fine esercizio 2022 di euro 2.666,31, si ritiene nei limiti fisiologici in considerazione anche dell'incremento di personale e attività;
- con riferimento all'improvviso decesso del consulente amministrativo della società ad inizio 2024, il consiglio di amministrazione ha deliberato di avvalersi dei maggiori termini concessi dalla legge per la predisposizione del bilancio di esercizio 2023, avendomi acquisito il mio parere favorevole.

Ho esaminato il bilancio di esercizio, chiuso il 31/12/2023 in merito al quale riepilogo i dati.

Attività	825.063 €
Passività	825.063 €
Patrimonio netto	505.978 €
Valore della produzione	746.115 €
Costi della produzione	742.347 €
Differenza	3.768 €
Proventi e oneri finanziari	(127) €
Proventi e oneri straordinari	0 €
Risultato prima delle imposte	3.641 €
Imposte correnti/differite e anticipate	3.211 €
Risultato d'esercizio	430 €

Ritengo che il bilancio nel suo complesso sia stato redatto con chiarezza e rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società consortile mare^{TC} FVG per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, in conformità alle norme che ne disciplinano la redazione.

Attesto che non sussistano motivi che possano impedire l'approvazione del bilancio d'esercizio, chiuso il 31/12/2023, né che vi siano obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio di Amministrazione per la destinazione del risultato d'esercizio sociale.

Monfalcone 04 giugno 2024

Il Sindaco Unico

dott. Claudio Kovatsch

