MARITIME TECHNOLOGY CLUSTER FVG S.C.A.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici				
Sede in	VIA IX GIUGNO 46 - 34074 MONFALCONE (GO)			
Codice Fiscale	01138620313			
Numero Rea	GO 00000075066			
P.I.	01138620313			
Capitale Sociale Euro	376.000 i.v.			
Forma giuridica	SOCIET CONSORTILE A RESPONSABILIT LIMITATA			
Settore di attività prevalente (ATECO)	721909			
Società in liquidazione	no			
Società con socio unico	no			
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no			
Appartenenza a un gruppo	no			

Bilancio di esercizio al 31-12-2022 Pag. 1 di 18

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	11.310	22.627
II - Immobilizzazioni materiali	18.387	21.644
III - Immobilizzazioni finanziarie	16.535	11.535
Totale immobilizzazioni (B)	46.232	55.806
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	374.393	397.541
Totale crediti	374.393	397.541
IV - Disponibilità liquide	245.843	219.694
Totale attivo circolante (C)	620.236	617.235
D) Ratei e risconti	2.779	2.611
Totale attivo	669.247	675.652
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	376.000	376.000
IV - Riserva legale	7.241	7.214
VI - Altre riserve	101.226	100.719
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.134	533
Totale patrimonio netto	489.601	484.466
B) Fondi per rischi e oneri	31.818	10.400
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	52.475	76.835
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	92.781	98.546
Totale debiti	92.781	98.546
E) Ratei e risconti	2.572	5.405
Totale passivo	669.247	675.652

Bilancio di esercizio al 31-12-2022 Pag. 2 di 18

Conto economico

24	. 4	2	000	31-1	12 1	2024
-51	-1	/-/	11//	.51-	1 /-/	/()/1

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	105.899	172.140
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	20.044
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	512.662	368.270
altri	3.289	18.936
Totale altri ricavi e proventi	515.951	387.206
Totale valore della produzione	621.850	579.390
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	18.532	5.221
7) per servizi	174.222	157.034
8) per godimento di beni di terzi	22.585	22.892
9) per il personale		
a) salari e stipendi	251.905	265.940
b) oneri sociali	68.198	75.194
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	37.614	30.187
c) trattamento di fine rapporto	24.431	22.275
e) altri costi	13.183	7.912
Totale costi per il personale	357.717	371.321
10) ammortamenti e svalutazioni	307.717	071.021
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni		
delle immobilizzazioni	17.124	16.069
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.317	11.317
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.807	4.752
Totale ammortamenti e svalutazioni	17.124	16.069
12) accantonamenti per rischi	21.418	5.000
14) oneri diversi di gestione	2.376	1.346
Totale costi della produzione	613.974	578.883
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.876	507
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	84	335
Totale proventi diversi dai precedenti	84	335
Totale altri proventi finanziari	84	335
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	222	309
Totale interessi e altri oneri finanziari	222	309
17-bis) utili e perdite su cambi	(5)	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(143)	26
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	7.733	533
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.599	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.599	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.134	533
2.) 2 ([23.6) 30 300	0.101	- 000

Bilancio di esercizio al 31-12-2022 Pag. 3 di 18

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 è stato redatto secondo le disposizioni degli arti-coli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità. In particolare, sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall'art. 2423, comma 4, del Codice Civile.

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

La Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del C.C., contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

CRITERI DI FORMAZIONE

Redazione del Bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono rappresentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota Integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3°comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Principi di redazione del Bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Comparabilità con l'esercizio precedente

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile, è stato indi-ca-to, per ciascuna voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del Codice Civile per lo Stato patrimoniale e dall'art. 2425 del Codice Civile per il Conto economico.

Convenzioni di classificazione

Nella costruzione del bilancio al 31 dicembre 2022 sono state adottate le se-guen-ti convenzioni dilassifica-zione

- a. ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- b. le voci della sezione attiva dello Stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre nella sezione del passivo le poste sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro, ovvero oltre, l'esercizio successivo, si è seguito il criterio della esigibilità di fatto, basata su previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;
- c. il Conto economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di classificazione, e precisamente:
- la suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identi-ficate dallo schema di legge;

Bilancio di esercizio al 31-12-2022 Pag. 4 di 18

- il privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione;
- la necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dina-mica di formazione del risultato d'esercizio.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art.2426 del Codice Civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

B) IMMOBILIZZAZIONI

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta im-pu-tazione, 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 im-pu-tazione, 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 31.12.21 ammontava a 1.778 euro e nel corso dell'esercizio secondo stime prudenziali della solvibilità dei debitori è stato ridotto per un importo pari a 122 euro.

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2022 Pag. 5 di 18

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 aconti, 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 1.544 mentre l'Irap è pari ad euro 1.055.

Imposte anticipate e differite

Non sono presenti in bilancio.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022 Pag. 6 di 18

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	lmmobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	48.803	44.480	11.535	104.818
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.176	22.837		49.013
Valore di bilancio	22.627	21.644	11.535	55.806
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	2.550	5.000	7.550
Ammortamento dell'esercizio	11.317	5.807		17.124
Totale variazioni	(11.317)	(3.257)	5.000	(9.574)
Valore di fine esercizio				
Costo	48.803	47.030	-	95.833
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.493	28.643		66.136
Valore di bilancio	11.310	18.387	16.535	46.232

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	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	6.286	42.517	48.803
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.286	19.890	26.176
Valore di bilancio	-	22.627	22.627
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	11.317	11.317
Totale variazioni	-	(11.317)	(11.317)
Valore di fine esercizio			
Costo	6.286	42.517	48.803
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.286	31.207	37.493
Valore di bilancio	-	11.310	11.310

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da costi d'impianto ed ampliamento e licenze d'uso software.

Immobilizzazioni materiali

Bilancio di esercizio al 31-12-2022 Pag. 7 di 18

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	44.480	44.480
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.837	22.837
Valore di bilancio	21.643	21.644
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	2.550	2.550
Ammortamento dell'esercizio	5.807	5.807
Totale variazioni	(3.257)	(3.257)
Valore di fine esercizio		
Costo	47.030	47.030
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.643	28.643
Valore di bilancio	18.386	18.387

Nell'esercizio in corso le immobilizzazioni materiali hanno subito un incremento pari a 2.550 euro suddiviso in 123 euro per l'acquisto di mobili e arredi e 2.427 euro per l'acquisto di macchine elettroniche. I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	11.535	5.000	16.535	16.535
Totale crediti immobilizzati	11.535	5.000	16.535	16.535

L'importo di euro 16.535 è costituito per 11.535 euro da depositi cauzionali su contratti di locazione della sede attuale e della sede precedente, per 5.000 euro dagli importi versati a titolo di deposito cauzionale richiesto dal Comune di Trieste a fronte dell'utilizzo degli spazi del Canale Ponterosso.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

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 esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022 Pag. 8 di 18

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	62.798	(37.851)	24.947	24.947
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.134	7.792	19.926	19.926
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	322.609	6.912	329.521	329.521
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	397.541	(23.147)	374.393	374.394

I crediti verso clienti pari ad euro 24.947 sono iscritti al presunto valore di realizzo e sono comprensivi delle fatture da emettere pari ad euro 21.919 ed al netto del fondo svalutazione crediti pari ad euro 1.656.

I crediti tributari pari ad euro 19.926 sono così suddivisi: ritenute subite su contributi erogati dalla Regione FVG per euro 13.721, crediti verso l'erario per L.21/20 per 293 euro, credito lres anno 2021 per euro 3.821, credito d'imposta per investimenti in beni strumentali per euro 126, credito da eccedenza versamento ritenute d'acconto verso lavoratori automi per 35 euro e credito verso l'erario Iva per euro 1.930.

I crediti diversi pari ad euro 329.521 si riferiscono all'ammontare dei contributi relativi a progetti approvati e che non risultano ancora incassati alla data di chiusura dell'esercizio per un importo pari ad euro 326.003, per euro 2.650 da crediti per carte di credito prepagate, da anticipi a fornitori per 788 euro e da crediti diversi per 80 euro .

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	219.600	25.997	245.597
Denaro e altri valori in cassa	94	152	246
Totale disponibilità liquide	219.694	26.149	245.843

La tabella riassume le disponibilità liquide in essere al 31.12.2022 costituite da denaro in cassa e depositi bancari.

Ratei e risconti attivi

Bilancio di esercizio al 31-12-2022 Pag. 9 di 18

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.611	168	2.779
Totale ratei e risconti attivi	2.611	168	2.779

La composizione della voce dei risconti attivi è così dettagliata: euro 1.978 risconti attivi su costi per assicurazioni di competenza dell'esercizio futuro, euro 702 risconti attivi su servizi hosting, informatici e pubblicità web, euro 99 su noleggi .

Bilancio di esercizio al 31-12-2022 Pag. 10 di 18

Nota integrativa abbreviata, 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	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato	Valore di fine
	esercizio	Altre destinazioni	Incrementi	d'esercizio	esercizio
Capitale	376.000	-	-		376.000
Riserva legale	7.214	-	27		7.241
Altre riserve					
Riserva straordinaria	100.720	-	506		101.226
Totale altre riserve	100.719	-	506		101.226
Utile (perdita) dell'esercizio	533	(533)	-	5.134	5.134
Totale patrimonio netto	484.466	(533)	533	5.134	489.601

Nel corso dell'esercizio il capitale sociale non ha subito variazioni. In sede di approvazione del bilancio in data 23.05.22 l'assemblea dei soci ha deliberato di destinare l'utile d'esercizio pari ad euro 533 per euro 27 a riserva legale, per euro 506 a riserva straordinaria.

La riserva in sospensione d'imposta costituita nel corso dell'esercizio precedente per la realizzazione delle finalità di cui all'articolo 4 dello Statuto della società pari a 34.000 è stata liberata e trasferita nella riserva straordinaria.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	376.000	Capitale	В
Riserva legale	7.241	Utili	A,B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	101.226	Utili	A,B
Totale altre riserve	101.226		
Totale	484.467		

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	10.400	10.400
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	21.418	21.418
Totale variazioni	21.418	21.418
Valore di fine esercizio	31.818	31.818

Bilancio di esercizio al 31-12-2022 Pag. 11 di 18

Si è ritenuto di accantonare prudenzialmente a fondo rischi una quota pari ad euro 21.418 a fronte di possibili criticità nella gestione dei numerosi progetti in corso.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	76.835
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.347
Utilizzo nell'esercizio	35.706
Totale variazioni	(24.360)
Valore di fine esercizio	52.475

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2022 verso i dipendenti in forza a tale data.

La quota accantonata nel corso dell'esercizio al netto dell'imposta sostitutiva di euro 981 è pari ad euro 11.347. L'incremento registrato nella voce trattamento di fine rapporto corrisponde al valore complessivo delle indennità maturate dal personale in servizio alla fine dell'esercizio 2022 che hanno optato per il mantenimento in azienda del TFR.II decremento è costituito dalla liquidazione del Tfr al personale che ha cessato il rapporto di lavoro nel corso dell' esercizio.

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

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
Acconti	3.624	(3.624)	-	-
Debiti verso fornitori	21.909	22.958	44.867	44.867
Debiti tributari	19.006	(10.198)	8.808	8.808
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.729	(713)	15.016	15.016
Altri debiti	38.279	(14.189)	24.090	24.090
Totale debiti	98.546	(5.766)	92.781	92.781

I debiti verso fornitori pari ad euro 44.867 sono comprensivi delle fatture da ricevere pari ad euro 13.997 e sono iscritti al netto di eventuali sconti commerciali e delle note di credito da ricevere .

I debiti tributari pari ad euro 8.808 sono così formati: euro 7.346 debiti per ritenute lavoro dipendente, euro 497 debiti per ritenute su compensi lavoro autonomo ed euro 441 debito per imposta sostitutiva su Tfr ed euro 524 debito per imposta Irap.

I debiti verso istituti previdenziali pari ad euro 15.016 sono formati per euro 12.773 da debito per contributi Inps per 2.243 euro per contributi destinati ai fondi di previdenza complementare.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022 Pag. 12 di 18

Negli altri debiti sono indicati i debiti verso dipendenti per retribuzioni liquidate nel mese di gennaio 2023 ma relative al mese di dicembre per euro 16.318, debiti verso dipendenti per ferie e permessi maturati e non goduti per un importo pari ad euro 2.666 e 5.105 euro sono debiti diversi.

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	11	60	71
Risconti passivi	5.394	(2.893)	2.501
Totale ratei e risconti passivi	5.405	(2.833)	2.572

I risconti passivi sono costituiti per euro 2.438 da quote associative incassate nel 2022 ma parzialmente di competenza dell'anno 2023 e per euro 63 dal contributo per investimenti in beni strumentali che è stato contabilizzato utilizzando il metodo indiretto.

I ratei passivi si riferiscono ad interessi su conto corrente accreditati nel 2023 ma di competenza dell'anno 2022.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022 Pag. 13 di 18

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione sono indicati nella voce A5 ma costituiscono ricavi della gestione caratteristica.

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 105.899 da contributi in conto esercizio pari ad euro 512.662, e da altri ricavi e proventi pari ad euro 3.288.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

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.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022 Pag. 14 di 18

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio	
Impiegati	9	
Totale Dipendenti	9	

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

	Sindaci	
Compensi	5.000	

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.

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.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022 Pag. 15 di 18

Ente erogante	C.F. / P. IVA	INCASSO	DATA	CAUSALE
Hrvatska Gospodarska Komora- CROATIAN CHAMBER OF ECONOMY - SECTOR FOR INDUSTRIALDEVELOP MENT AND INNOVATION SYSTEM	85167032587	€ 47.030,61	02/03/2022	Giroconto Contributo ERDF INTERREG Progetto INNOVAMARE 2PR rendiconto gen-giu-2021
Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia	80014930327 / 00526040324	€ 153.600,00	18/05/2022	Contributo ex- L.R. 22/2010, art. 7 commi 41-44 decreto n. 2440 /LAVFORU del 22/03/2021, prenumero 2661 -anno 2021
European Climate, Infrastructure and Enviroment Executive Agency (CINEA) EMFF		€ 170.799,71	10/06/2022	FINAL PAYMENT - Rimborso rendiconto finale progetto Cluster Act, periodo 01/07/2020-31/12/2021
Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia	80014930327 / 00526040324	€ 147.032,78	01/08/2022	Contributo ex-LR22/2010 art. 7, commi 41-44 decreto n. 4929 /LAVFORU dd. 20/05/2022, prenumero 4110- anno 2022 anticipo 70%
Hrvatska Gospodarska Komora- CROATIAN CHAMBER OF ECONOMY - SECTOR FOR INDUSTRIALDEVELOP MENT AND INNOVATION SYSTEM	85167032587	€ 52.237,09	24/08/2022	Giroconto Contributo ERDF INTERREG Progetto INNOVAMARE 3PR rendiconto lug-dic-2021
INFORMEST	00482060316	€ 18.500,00	31/08/2022	Incasso contributo progetto AMI 117 (tramite Progetto DIVA-Programma di Cooperazione Interreg V-A Italia- Slovenia 2014-2020) - rendiconto intermedio
Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia	80014930327 / 00526040324	€ 28.677,89	05/12/2022	Incasso contributo L.R. 13/2021, art 7. Commi 20 - 24 Decreto no 11966 /LAVFORU del 09/11/2021, Prenumero 12370 progetto NAVIGANDO anno scolastico 2021 /2022

Bilancio di esercizio al 31-12-2022 Pag. 16 di 18

Nota integrativa, parte finale

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

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

Operazioni con parti correlate (art.2427 comma 1 numero 22-bis)

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.

Accordi fuori bilancio

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Articolo 2497 bis c.c.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

Nota Integrativa parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono 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.

Relativamente all'utile di esercizio pari ad euro 5.134, l'organo amministrativo propone di destinare la ventesima parte di esso, per un importo pari ad euro 257 a riserva legale e di destinare l'importo residuo di 4.877 a riserva straordinaria.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2022 e la proposta di destinazione del risultato d'esercizio.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessari.

Monfalcone, 2023

Bilancio di esercizio al 31-12-2022 Pag. 17 di 18

Dichiarazione di conformità del bilancio

"Il sottoscritto Corrente Sergio, ai sensi dell'art.31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società".

Bilancio di esercizio al 31-12-2022 Pag. 18 di 18

Relazione sulla gestione

Bilancio al 31/12/2022

Signori Soci,

nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31 dicembre 2022; 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 2022 ha registrato le seguenti variazioni della compagine societaria_

- ingresso del POLO TECNOLOGICO ALTO ADRIATICO ANDREA GALVANI scpa, per acquisto delle quote del socio MBM srl recedente per cessazione;
- transizione di titolarità delle quote del socio AZIENDA SPECIALE PER IL PORTO DI MONFALCONE
 C.C.I.A.A. VENEZIA GIULIA, per incorporazione, alla C.C.I.A.A. VENEZIA GIULIA;

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

Il capitale a fine esercizio ammonta a euro 376.000,00.

A fine esercizio 2023, risultano in attesa di finalizzazione le richieste di adesione dei seguenti candidati soci, tutte già positivamente valutate dal Consiglio di Amministrazione:

- Fondazione ITS ACCADEMIA NAUTICA DELL'ALTO ADRIATICO,
- Fondazione ISTITUTO TECNICO SUPERIORE NUOVE TECNLOGIE MADE IN ITALY.

In merito all'ingresso della Fondazione ISTITUTO TECNICO SUPERIORE NUOVE TECNLOGIE MADE IN ITALY nella Società, si informa che i rispettivi Consigli di Amministrazione hanno previsto una reciprocità di partecipazione, ovvero che la Società entri contestualmente nella compagine della Fondazione stessa. per un pari valore di capitale.

Si informa, infine, che in data 08.03.2023, è pervenuta la richiesta di recesso per cessazione dell'attività di impresa del socio IEFLIUDS srl, a cui si sta dando seguito secondo quanto stabilito dallo Statuto.

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; le imprese affiliate a fine esercizio è dettagliata nella Tabella 2 in calce al presente paragrafo. A questa lista, nei primi tre mesi del 2023, si sono aggiunte due imprese (XMEDIA, 3E ITALIA I) e altre tre stanno finalizzando l'adesione.

Nel periodo di riferimento, si è proceduto al consolidamento della nuova strategia di attuazione della missione della Società con l'approvazione del Piano Strategico 2022-2027 da parte dell'Assemblea dei Soci del 27.01.2022, che includeva il programma attuativo del primo periodo biennale finalizzato a dettagliare gli obiettivi misurabili dell'attività istituzionale e di servizio ai Soci a condizioni

commerciali, rispetto ai quali la Società ha poi pubblicato l'analisi puntuale della rispondenza alle aspettative delle iniziative svolte e dei risultati conseguiti, per permettere una valutazione trasparente, sia nel complesso generale sia nella puntualità, del proprio operato, con particolare riquardo per l'attività istituzionale.

Questa analisi mostra un andamento delle attività dell'esercizio complessivamente in linea con quanto programmato, nonostante che l'anno 2022 – di ripartenza – abbia richiesto di inventare modelli nuovi di relazione e strumenti operativi capaci di proporre un nuovo metodo di intervento, anche tenendo presente l'accelerazione sulle traiettorie economiche imposta dalle nuove dinamiche internazionali.

I risultati conseguiti e il loro scostamento 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 testimoni 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 nel network creato dalla Società da parte di attori extraregionali attraverso il meccanismo dell'affiliazione contrattuale, che registra l'incremento delle richieste di affiliazione; a fine 2022 è registrato un numero di affiliati pari a 31.

L'analisi dell'attuazione del Piano Operativo 2022, con riferimento alle sue Linee di attività sviluppate secondo gli obiettivi definiti dal Piano Strategico, nel suo complesso evidenzia quanto seque:

- è stato incrementato il supporto proattivo all'Amministrazione regionale con lo sviluppo delle attività per la partecipazione del sistema territoriale alla *Vanguard Initiative*;
- 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 evoluto realizzando una piattaforma pubblica (M.IND) con funzioni avanzate informative e di collegamento tra gli attori della quadrupla elica, che nell'anno è anche stata arricchita di strumenti di analisi del sistema territoriale;
- l'azione a favore della diffusione della cultura marittima nella cittadinanza ha progressivamente ripreso le dimensioni attese e l'anno scolastico 2022-2023 ha registrato il record di 54 classi iscritte al programma NAVIGANDO, a cui si aggiungono quelle raggiunte dalle due edizioni dei laboratori del programma ARS NAVIGANDI;
- molte sono state le progettualità per il futuro proposte a livello nazionale, interregionale e europeo, che hanno permesso l'attivazione di nuove 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 particolare, si ritiene importante menzionare l'approvazione da parte della Commissione Europea dell'European Digital Innovation Hub "Digital Marine Hub" finalizzato a supportare la transizione digitale delle PMI, nel quale il Cluster gioca un ruolo fondante; il Progetto ERASMUS+ Challenge for Shipbuilding, coordinato da mareFVG, che svilupperà una definizione delle necessità di competenze emergenti nella cantieristica navale e i relativi percorsi formativi; e il Progetto ERASMUS+ LeaderSHIP che posiziona il Cluster nel network europeo di settore per il capacity building;
- l'attività di animazione territoriale sui temi dell'innovazione è proseguita nel periodo, sia con tavoli tematici aperti finalizzati ad incubare nuove possibili progettualità di innovazione, sia con

- l'esecuzione in service di attività di supporto gestionale e di diffusione e divulgazione dei risultati a valere sui Progetti POR-FESR e delle attività di lancio di 1 nuovo Progetto.
- in riferimento agli European Maritime Days è stato lanciato un coordinamento degli attori del territorio per la realizzazione dell'evento collettivo e corale marelNfvg che ha visto una positiva accoglienza anche da parte della cittadinanza.

In conclusione, nel periodo di riferimento, la Società 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 'ripartenza' con il coinvolgimento di tutti gli attori del territorio e per offrire loro supporto allo sviluppo del loro valore intangibile di conoscenza e relazioni.

In questo quadro di grande dinamicità, in considerazione della numerosità delle progettualità di cooperazione territoriale in avviamento, tutte soggette a cofinanziamento da parte della Società, e date le incertezze sulle dinamiche di acquisizione di servizi a valore di mercato per la copertura dei costi, il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto di proporre prudenzialmente di incrementare il fondo rischi ed oneri futuri con un accantonamento di 21.418,00 euro; il fondo rischi ed oneri futuri al 31.12.22 risulta dunque essere pari a 31.818,00 euro.

Tabella 1 – Compagine societaria al 31.12.2022

Socio	Categoria	Quota	%
FINCANTIERI s.p.a.	Imprese	50.000,00	13,30
(Monte Carlo Yachts s.p.a.) ora Groupe Beneteau Italia s.p.a.	Imprese	40.000,00	10,64
Consiglio Nazionale delle Ricerche	EPR	30.000,00	7,98
SISSA - Scuola Internazionale Superiore di Studi Avanzati	Università	30.000,00	7,98
Università degli Studi di Trieste	Università	30.000,00	7,98
Università degli Studi di Udine	Università	30.000,00	7,98
BIC Incubatori FVG s.r.l	Altri soggetti	15.000,00	3,99
CETENA - Centro per gli Studi di Tecnica Navale s.p.a.	Imprese	15.000,00	3,99
Consorzio per l'Area di Ricerca	EPR	15.000,00	3,99
OGS - Ist. Naz. di Oceanografia e Geofisica Sperimentale	EPR	15.000,00	3,99
MARINONI s.p.a.	Imprese	10.000,00	2,66
Polo Tecnologico Alto Adriatico Andrea Galvani s.c.p.a.	Imprese	10.000,00	2,66
ARIES - Azienda Speciale della C.C.I.A.A. Venezia Giulia	Altri soggetti	5.000,00	1,33
ATENA - Associazione Italiana di Tecnica Navale	Altri soggetti	5.000,00	1,33
CERGOL Research Innovation organisation s.c.ar.l.	Organismi Ricerca	5.000,00	1,33
CONFINDUSTRIA FVG	Altri soggetti	5.000,00	1,33
LLOYD'S REGISTER EMEA	Org. Internazionali	5.000,00	1,33
Im.Pro.Na2	Imprese	4.500,00	1,20
C.C.I.A.A. Venezia Giulia	Altri soggetti	3.000,00	0,80
CPI-ENG s.r.l.	Imprese	3.000,00	0,80
F.Ili BUDAI s.r.l.	Imprese	3.000,00	0,80
FRIULI INNOVAZIONE	Enti PST	3.000,00	0,80
FRIULINOSSIDABILI srl	Imprese	3.000,00	0,80
Maritime Engineering Services s.r.l.	Imprese	3.000,00	0,80
METECH s.r.l.	Imprese	3.000,00	0,80
NAVALPROGETTI s.r.l.	Imprese	3.000,00	0,80
RINA S.p.A.	Imprese	3.000,00	0,80
SULTAN s.r.l.	Imprese	3.000,00	0,80
TEMPESTIVE s.r.l.	Imprese	3.000,00	0,80
TRANSPOBANK SRL	Imprese	3.000,00	0,80
ZUCCHIATTI Bruno Elettromeccanica s.r.l.	Imprese	3.000,00	0,80
Comitato regionale dell'ENFAP del FVG	Enti FOR	1.125,00	0,30
EN.A.I.P. (Ente A.C.L.I. Istruzione Professionale) FVG	Enti FOR	1.125,00	0,30
I.R.E.S Istituto di Ricerche Economiche e Sociali del FVG	Enti FOR	1.125,00	0,30
IAL Innovazione Apprendimento Lavoro FVG	Enti FOR	1.125,00	0,30
AEP Polymers s.r.l.	Imprese	1.000,00	0,27
AIRWORKS s.r.l.	Imprese	1.000,00	0,27
ALTO ADRIATICO CUSTOM s.r.l.	Imprese	1.000,00	0,27
C-energy s.rl.	Imprese	1.000,00	0,27
CERGOL Engineering Consultancy s.r.l.	Imprese	1.000,00	0,27
ENGYS s.r.l.	Imprese	1.000,00	0,27
IEFLUIDS s.r.l.	Imprese	1.000,00	0,27
MARINE Lab D.o.o.	Imprese	1.000,00	0,27
MICAD s.r.l.	Imprese	1.000,00	0,27
COSNAV Engineering s.r.l.	Imprese	1.000,00	0,27
SICOM Test s.r.l.	Imprese	1.000,00	0,27
STUDIO PELOSO&ASSOCIATI S.A.S. di Fabrizio Peloso	Imprese	1.000,00	0,27
TERGESTE Power and Propulsion s.r.l.	Imprese	1.000,00	0,27
CAPITALE SO	CIALE ATTUALE	376.000,00	100,00%

Tabella 2 – Elenco Società Affiliate al 31.12.2022

- BOSS TECHNOLOGIES

- CANTIERE NAVALE VITTORIA

- CIMAR

- EFRAME

- ELEMENTS WORKS

- FRIULDEV

- HURACAN MARINE

- ICAT

- INDAF

- INFOFACTORY

- LEAD TECH

- MATERIALSCAN

- MDM TEAM

- NABLAWAVE

- NAVALHEAD

- NORTHERN LIGHT

- NOVACAVI

- OFFICINE TL COMPOSITI

- OPTIMAD

- PLUS SOLUTIONS

- PME MARE

- SEA GREEN ENGINEERING

- SEAMOD

- SEARES

- SERIGI ENGINEERING

- TECNOSHIP

- TELECONSYS

- THE KEEL SERVANT

- VALMET

- WW MARINE TECHNOLOGIES

- XUNORD

Informazioni sull'andamento della gestione

In termini gestionali, durante il periodo di riferimento, la Società ha consolidato il proprio equilibrio nel volume di attività e economico, grazie al rinnovato impegno nello sviluppo di attività istituzionali a supporto della ripartenza e attuando azioni indispensabili di contenimento dei costi, tra l'altro coinvolgendo tutto il personale nell'uso estensivo delle ferie maturate nell'anno e/o in precedenza, mantenendo comunque la capacità di far fronte ai crescenti impegni.

In questo senso, il riconoscimento da parte della RAFVG 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 finanziamento di respiro triennale per le attività istituzionali, sono da leggere quale valutazione del valore aggiunto di sistema che la Società ha saputo generare. Sul fronte della gestione finanziaria non si rilevano criticità, anzi, la capacità di auto-finanziamento della Società ha permesso di limitare il ricorso ad anticipazioni dei benefici contro fidejussione da parte delle Amministrazioni pubbliche, riducendo i costi finanziari dell'esercizio.

La Società ha proseguito mantenendo la propria piena operatività con il ricorso estensivo al lavoro agile – modalità che nell'anno in corso è stata ridotta al 60%, 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 la discontinuità avutasi nello sviluppo del team, sono accresciuti nel periodo di riferimento, non tanto sul fronte economico finanziario, quanto per il conseguimento degli 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.

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 2022	Esercizio 2021	Variazione
CAPITALE CIRCOLANTE	639.550	631.381	8.169
Liquidità immediate	245.843	219.694	26.149
Disponibilità liquide	245.843	219.694	26.149
Liquidità differite	393.707	411.687	(17.980)
Crediti verso soci			
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	374.393	397.541	(23.148)
Crediti immobilizzati a breve termine	16.535	11.535	5.000
Attività finanziarie			
Ratei e risconti attivi	2.779	2.611	168
Rimanenze			
IMMOBILIZZAZIONI	29.697	44.271	(14.574)
Immobilizzazioni immateriali nette	11.310	22.627	(11.317)
Immobilizzazioni materiali nette	18.387	21.644	(3.257)
Immobilizzazioni finanziarie			
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine			
TOTALE IMPIEGHI	669.247	675.652	(6.405)
CAPITALE D'ESERCIZIO NETTO	275.540	263.965	11.575

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione
CAPITALE DI TERZI	179.646	191.185	(11.539)
Passività correnti	95.353	103.950	(8.597)
Debiti a breve termine	92.781	98.546	(5.765)
Ratei e risconti passivi	2.572	5.404	(2.832)
Passività consolidate	84.293	87.235	(2.942)
Debiti a m/l termine			
Fondi per rischi e oneri	31.818	10.400	21.418
TFR	52.475	76.835	(24.360)
CAPITALE PROPRIO	489.601	484.467	5.134
Capitale sociale	376.000	376.000	-
Riserve	108.467	107.934	533
Utili(perdite) portati a nuovo			
Utile(perdita) dell'esercizio	5.134	533	4.601
TOTALE FONTI	669.247	675.652	(6.405)

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

La posizione finanziaria netta al 31.12.2022 era la seguente.

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Depositi bancari	245.596,65	219.599,87	25.996,78
Denaro e altri valori in cassa	245,90	93,86	152,04
Azioni proprie			
Disponibilità liquide e azioni proprie	245.842,55	219.693,73	26.148,82
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	245.842,55	219.693,73	26.148,82

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 2022	%	Esercizio 2021	%	Variazione	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	621.824	100%	579.365	100%	42.459	
-Consumi di materie prime	18.532	2,98%	5.221	0,90%	13.311	2,08%
-Spese generali	196.808	31,65%	179.926	31,06%	16.882	0,59%
VALORE AGGIUNTO	406.484	65,37%	394.218	68,04%	12.266	(2,67%)
-Altri ricavi						
-Costo del personale	357.716	57,53%	371.322	64,09%	(13.606)	(6,56%)
-Accantonamenti						
M.O.L. (Margine operativo lordo)	48.768	7,84%	22.896	3,95%	25.872	3,89%
-Ammortamenti e svalutazioni	38.542	6,20%	21.069	3,64%	17.473	2,56%
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine operativo netto)	10.226	1,64%	1.827	0,32%	8.399	1,32%
-Altri ricavi e proventi	(25)	0,00%	(25)	0,00%	0	
-Oneri diversi di gestione	2.376	0,38%	1.346	0,23%	1.030	0,15%
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	7.875	1,27	506	0,09%	7.369	1,18%
+Proventi finanziari	84	0,01%	335	0,06%	(251)	(0,05%)
+Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine corrente ante oneri finanziari)	7.959	1,28%	841	0,15%	7.118	1,13%
+Oneri finanziari	(227)	0,04%	(309)	0,05%	(82)	(0,03%)
REDDITO ANTE IMPOSTE	7.732	1,24%	533	0,09%	7.199	1,15%
Imposte sul reddito dell'esercizio	2.599	0,42%	0	0,00%	2.599	0,42%
REDDITO NETTO	5.133	0,82%	533	0,09%	4.600	0,74%

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	2022	2021
R.O.E. (risultato netto/patrimonio netto)	1,05%	0,11%
R.O.I. (EBIT/Capitale investito)	1,17%	0,32%
R.O.S. (risultato operativo/ FATT)	7,44%	0,49%
R.O.A.	1,18%	0,12%

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 2023.

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.

Informativa sul personale

La Società in relazione al carico di lavoro crescente ha operato in continuità con quanto realizzato negli esercizi precedenti, registrando l'ingresso di due risorse con contratto a tempo indeterminato nell'arco dell'esercizio a seguito di cessazione volontaria. L'organico a fine periodo consta di 9 unità di personale a tempo indeterminato. Nel primo periodo del 2022, si è registrata un ulteriore ingresso di una risorsa con contratto a tempo indeterminato, e sempre nell'ottica di un bilanciamento dell'organico con le prospettive economiche si sta operando per acquisire ulteriori 2 risorse, anche in distacco da Soci.

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

Fatta eccezione per il conseguimento di ulteriori ruoli istituzionali come sopra descritti, 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 le previsioni economiche 2023 approvate dall'Assemblea dei Soci il 14 febbraio 2023 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.

6bis) 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.

Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 unitamente alla Nota integrativa e alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare l'utile d'esercizio, ai sensi dell'art. 34 dello Statuto, come segue:
 - euro 256,69 alla riserva legale (5%)
 - euro 4.877,06 alla riserva straordinaria.

Monfalcone, 20.04.2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Lucio Sabbadini, Consigliere e Amministratore delegato

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



Relazione del Sindaco Unico al Bilancio dell'esercizio 2022

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 31/12/2022 la mia attività è stata ispirata 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 funzionamento.

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, assicurandovi che le operazioni deliberate e poste in essere fossero conformi alle leggi e allo statuto sociale, ispirate a principi di razionalità economica e non manifestatamente imprudenti o azzardate, in conflitto di interessi, in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio.

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 formulare.

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

Nel corso dell'attività di vigilanza sono emersi i seguenti fatti significativi 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 delle difficoltà nell'attuale frangente economico nell'acquisizione di contratti di servizio a valore di mercato per il loro cofinanziamento, il consiglio di amministrazione ha ritenuto in via prudenziale di accantonare l'importo di euro 21.418,00 iscrivendoli nell'apposito fondo rischi ed oneri futuri, che al 31.12.22 acquisisce un totale cumulato pari a 31.818,00 euro, ovvero dimensione pari al rischio di minor conseguimento di margini, rispetto alla previsione di budget approvata, da vendita di servizi a valore di mercato stimato dal Consiglio di amministrazione;
- con riferimento al credito vs. i dipendenti conto ferie non godute, è stata completata l'azione di recupero iniziata nel corso dell'esercizio 2021, che ha riportato il credito, dal valore di 24.543,61 attestato al 31.12.2020, al valore a fine esercizio 2022 di 2.666,31, che si ritiene fisiologico.

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



Ho esaminato il bilancio di esercizio, chiuso il 31/12/2022 in merito al quale riepilogo i dati.

Attività	669.247 €
Passività	669.247 €
Patrimonio netto	489.601 €
Valore della produzione	621.850 €
Costi della produzione	613.974 €
Differenza	7.876 €
Proventi e oneri finanziari	(143) €
Proventi e oneri straordinari	0€
Risultato prima delle imposte	7.733 €
Imposte correnti/differite e anticipate	2.599 €
Risultato d'esercizio	5.134 €

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 2022, 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 31/12/2022, 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 20 aprile 2023

All Sindaco Unico

the Claudio Koyatsch