

# DISTRETTO LIGURE DELLE TECNOLOGIE MARINE SCARL

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE FIESCHI 18 - 19123 LA SPEZIA (SP)
Codice Fiscale	01303220113
Numero Rea	SP-117453
P.I.	01303220113
Capitale Sociale Euro	1.140.000
Forma giuridica	SCARL
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	12.600	13.759
II - Immobilizzazioni materiali	86.333	106.781
III - Immobilizzazioni finanziarie	30.827	30.827
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>129.760</b>	<b>151.367</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.488.926	7.307.288
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	129.255
<b>Totale crediti</b>	<b>1.488.926</b>	<b>7.436.543</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>	<b>4.913.637</b>	<b>905.194</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>6.402.563</b>	<b>8.341.737</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>28.399</b>	<b>50.780</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>6.560.722</b>	<b>8.543.884</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>1.140.000</b>	<b>1.140.000</b>
IV - Riserva legale	7.157	6.870
VI - Altre riserve	40.476	40.476
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(109.504)	(114.951)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	40.425	5.734
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.118.554</b>	<b>1.078.129</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>13.750</b>	<b>14.328</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>12.714</b>	<b>5.951</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.940.795	7.007.888
esigibili oltre l'esercizio successivo	232.031	237.031
<b>Totale debiti</b>	<b>5.172.826</b>	<b>7.244.919</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>242.878</b>	<b>200.557</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>6.560.722</b>	<b>8.543.884</b>

# Conto economico

**31-12-2024 31-12-2023**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	508.471	486.979
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	1.100
altri	18.712	1.286
Totale altri ricavi e proventi	18.712	2.386
Totale valore della produzione	527.183	489.365
B) Costi della produzione		
7) per servizi	99.400	175.619
8) per godimento di beni di terzi	0	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	157.449	155.386
b) oneri sociali	45.699	55.226
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	11.224	8.051
c) trattamento di fine rapporto	7.880	7.585
e) altri costi	3.344	466
Totale costi per il personale	214.372	218.663
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	41.161	54.483
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.160	7.266
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	40.001	47.217
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	31.260	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	72.421	54.483
12) accantonamenti per rischi	-	0
14) oneri diversi di gestione	57.466	33.549
Totale costi della produzione	443.659	482.314
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	83.524	7.051
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	3.982
Totale proventi diversi dai precedenti	-	3.982
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	(1.369)	(1.842)
Totale interessi e altri oneri finanziari	(1.369)	(1.842)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.369)	2.140
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	82.155	9.191
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	(42.307)	(5.319)
imposte differite e anticipate	577	1.862
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(41.730)	(3.457)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	40.425	5.734

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

## Nota integrativa, parte iniziale

La presente nota costituisce parte integrante del bilancio di esercizio.

Le voci che compaiono nel bilancio, redatto in forma abbreviata ai sensi dell'articolo 2435 bis del Codice Civile, sono state valutate seguendo i dettami del CC ed i principi contabili nazionali. I principi, quindi, seguiti nella redazione del bilancio sono quelli previsti dalla legge all'articolo 2423 bis del Codice Civile. Tutte le poste indicate corrispondono invero ai valori desunti dalla contabilità ed inoltre l'esposizione delle voci di bilancio segue lo schema rappresentato negli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile, sia per quanto attiene lo Stato Patrimoniale che il Conto Economico.

## **Principi di redazione**

Le immobilizzazioni sono state valutate al costo di acquisto e figurano iscritte in bilancio al netto dei contributi e correlativo fondo di ammortamento. La procedura di ammortamento adottata tiene conto della residua possibilità di utilizzazione del bene negli esercizi futuri. I coefficienti di ammortamento coincidono con quelli previsti dalla normativa fiscale in quanto ritenuti congrui ed idonei a fornire una rappresentazione corretta sul valore residuo del bene nell'arco di tempo previsto per il suo utilizzo. La Società, in deroga a quanto disposto dall'Art.2426, si è avvalsa della facoltà di iscrivere i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale, ai sensi dell'Art. 2435bis del C.C. Il principio di prudenza a cui ci siamo ispirati ha fatto sì di non ritenere di doversi procedere all'attualizzazione delle poste patrimoniali attive e passive con scadenza oltre i 12 mesi in quanto partite tra loro correlate ( debito verso MIUR per credito agevolato, Credito verso consorziati per credito agevolato attribuito, a noi garantito da fidejussione oppure non erogati e quindi ancora nelle disponibilità liquide perchè non ritirati da alcuni enti ).

I ratei e risconti sono iscritti in ottemperanza al principio di competenza dei costi e dei ricavi.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	117.133	543.183	30.827	700.345
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(103.374)	(436.402)		(593.859)
<b>Valore di bilancio</b>	13.759	106.781	30.827	151.367
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	13.800	-	13.800
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	(1.160)	(40.001)		(41.161)
<b>Totale variazioni</b>	(1.160)	(26.201)	0	(27.361)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	117.133	556.983	30.827	704.943
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(104.533)	(470.650)		(575.183)
<b>Valore di bilancio</b>	12.600	86.333	30.827	129.760

Le immobilizzazioni immateriali sono composte esclusivamente da lavori effettuati alla sede sociale. Le immobilizzazioni materiali attengono in larga misura al centro di supercalcolo e altri beni strumentali. Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da depositi cauzionali per € 27, la partecipazione nella società IBG nella misura del 40 % pari a € 20.000, la partecipazione nella società SDS per € 6.000, una quota associativa Centro di Competenza per € 2.800 e una quota associativa BIG per € 2.000.

### Attivo circolante

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.657.577	(835.056)	822.521	822.521	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	86.228	(6.978)	79.250	79.250	0
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	5.692.738	(5.105.583)	587.155	587.155	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	7.436.543	(5.947.617)	1.488.926	1.488.926	0

I crediti verso altri entro i 12 mesi sono rappresentati da: 1) credito agevolato: € 78.115 ; 2) progetti: LEVIATAD € 256.141, BANDO POLI € 184.489; BLUEPORTS € 68.410.

#### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	905.194	4.008.361	4.913.555
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	0	82	82
<b>Totale disponibilità liquide</b>	905.194	4.008.443	4.913.637

## Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	50.780	(22.381)	28.399
<b>Risconti attivi</b>	0	0	0
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	50.780	(22.381)	28.399

I ratei attivi sono riferiti ad interessi maturati sulle quote di credito agevolato di competenza da addebitare ai rispettivi sottoscrittori.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	1.140.000	-	-	-		1.140.000
Riserva legale	6.870	287	-	-		7.157
Altre riserve						
Riserva straordinaria	40.476	-	-	-		40.476
Totale altre riserve	40.476	-	-	-		40.476
Utili (perdite) portati a nuovo	(114.951)	-	-	5.447		(109.504)
Utile (perdita) dell'esercizio	5.734	40.425	(5.734)	-	40.425	40.425
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.078.129</b>	<b>40.712</b>	<b>(5.734)</b>	<b>5.447</b>	<b>40.425</b>	<b>1.118.554</b>

Le altre riserve del patrimonio netto pari a € 40.476, sono state accantonate a seguito della sospensione degli ammortamenti effettuata nel bilancio di esercizio relativo all'anno 2020 e devono intendersi vincolate e non distribuibili su espressa previsione di legge fino al completamento del processo dell'ammortamento stesso. L'importo della riserva vincolata a fine esercizio risulta superiore all'ammontare delle quote di ammortamento rinviate agli esercizi successivi (24.194 €), pertanto in sede di delibera destinazione utile d'esercizio, non occorre procedere ad alcun ulteriore incremento.

### Fondi per rischi e oneri

In ossequio ai principi contabili sono state stanziare nel bilancio 2020 le imposte differite calcolate sulle quote di ammortamento sospese, in attuazione delle disposizioni di legge in materia di emergenza sanitaria. In sede di chiusura dell'esercizio 2024, si è proceduto al loro adeguamento in misura corrispondente alle quote di ammortamento contabilizzate nel conto economico.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	7.328	7.000	14.328
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	(578)	0	(578)
Totale variazioni	(578)	0	(578)
Valore di fine esercizio	6.750	7.000	13.750

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	5.951
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.880
Utilizzo nell'esercizio	(4.788)
Totale variazioni	3.092
Valore di fine esercizio	12.714

La voce attiene al debito maturato a favore dei dipendenti in carico a titolo di idennità fine trattamento.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	346.454	(82.039)	264.415	32.384	232.031
Debiti tributari	7.963	40.344	48.307	48.307	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.974	(559)	6.415	6.415	0
Altri debiti	6.883.528	(2.029.839)	4.853.689	4.853.689	0
<b>Totale debiti</b>	<b>7.244.919</b>	<b>(2.072.093)</b>	<b>5.172.826</b>	<b>4.940.795</b>	<b>232.031</b>

I debiti verso altri entro i 12 mesi sono rappresentati quasi esclusivamente dal CONTRIBUTO FONDO PERDUTO DA EROGARE per € 4.806.624. Il residuo è rappresentato da debiti nei confronti del personale per retribuzioni.

### Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	0	0
Risconti passivi	200.557	42.321	242.878
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>200.557</b>	<b>42.321</b>	<b>242.878</b>

I risconti passivi sono costituiti dai contributi in conto esercizio su progetti ancora da realizzare e rendicontare.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

Relativamente al conto economico si rileva che lo stesso riporta tutti i componenti negativi e positivi di reddito del periodo sulla base del principio della inerenza e della competenza economica.

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

Le importe differite corrispondono al carico fiscale calcolato sulla differenza tra le quote di ammortamento accantonate civilisticamente e quelle effettivamente deducibili dalla normativa fiscale.

### **Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti**

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee imponibili	2.069	2.069
Differenze temporanee nette	0	0
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	6.304	1.023
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	497	80
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	5.807	943

### **Dettaglio delle differenze temporanee deducibili**

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
ammortamenti	26.263	2.069	24.194	24,00%	497	3,90%	80

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	45.000	13.000

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	13.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>13.000</b>

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

Nel corso dell'esercizio 2024 sono stati incassati i seguenti contributi: €1.838.847,76 MIUR DM62572 SWAD; € 846.474,00 MIUR DM62573 USV PERMARE; € 2.877.904,50 MIUR DM62617 RIMA; € 1.947.810,77 MUR DM62578 PYXIS; € 325.521,68 MUR DM62578/F FORTEMARE; € 419.240,12 EU LEVIATAD.

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

Il presente bilancio chiude con un utile di € 40.425. Si propone di accantonare il 5% a riserva legale pari a € 2.021 e il 95% a pari a € 38.404 a copertura perdite pregresse.

## **Nota integrativa, parte finale**

Il presente bilancio chiude con un utile pari a € 40.425 al netto di imposte sul reddito pari a € 42.306.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Lorenzo Giovanni Forcieri, 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. Il presente bilancio chiuso al 31/12/2024 rappresenta la reale situazione economico, patrimoniale e finanziaria della Società ed è conforme alle scritture contabili.