

T.I.C.A.S.S. SCRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA FIASSELLA 3/16 16121 GENOVA (GE)
Codice Fiscale	01955020993
Numero Rea	GE 447699
P.I.	01955020993
Capitale Sociale Euro	136.000 i.v.
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

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	27.183	46.904
Totale immobilizzazioni (B)	27.183	46.904
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	410.338	235.321
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	395.863	292.414
Totale crediti	395.863	292.414
IV - Disponibilità liquide	305.771	541.878
Totale attivo circolante (C)	1.111.972	1.069.613
D) Ratei e risconti	1.775	1.417
Totale attivo	1.140.930	1.117.934
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	136.000	136.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	19.900	19.900
IV - Riserva legale	6.886	6.386
V - Riserve statutarie	193.209	184.268
VI - Altre riserve	1	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.383	9.441
Totale patrimonio netto	359.379	355.996
B) Fondi per rischi e oneri	12.090	10.291
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	18.773	13.372
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	735.078	732.188
Totale debiti	735.078	732.188
E) Ratei e risconti	15.610	6.087
Totale passivo	1.140.930	1.117.934

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	325.841	426.818
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	175.017	57.091
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	175.017	57.091
5) altri ricavi e proventi		
altri	19.281	25.192
Totale altri ricavi e proventi	19.281	25.192
Totale valore della produzione	520.139	509.101
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.184	3.478
7) per servizi	273.152	248.547
8) per godimento di beni di terzi	33.530	44.452
9) per il personale		
a) salari e stipendi	130.557	117.819
b) oneri sociali	27.978	30.760
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.781	11.744
c) trattamento di fine rapporto	9.325	9.610
e) altri costi	456	2.134
Totale costi per il personale	168.316	160.323
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	9.421	14.514
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.421	14.514
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.000	400
Totale ammortamenti e svalutazioni	10.421	14.914
12) accantonamenti per rischi	1.799	3.997
14) oneri diversi di gestione	17.804	17.537
Totale costi della produzione	509.206	493.248
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	10.933	15.853
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4	3
Totale proventi diversi dai precedenti	4	3
Totale altri proventi finanziari	4	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	14
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	14
17-bis) utili e perdite su cambi	-	4
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4	(7)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	10.937	15.846
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.554	5.651
imposte differite e anticipate	-	754
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.554	6.405
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.383	9.441

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.383	9.441
Imposte sul reddito	7.554	6.405
Interessi passivi/(attivi)	(4)	11
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(2.444)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	8.489	15.857
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	11.124	13.607
Ammortamenti delle immobilizzazioni	9.421	14.514
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(1)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	20.544	28.121
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	29.033	43.978
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(175.017)	(57.091)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	29.423	(38.402)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(936)	15.908
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(358)	3.500
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	9.523	(2.588)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(125.654)	375.645
Totale variazioni del capitale circolante netto	(263.019)	296.972
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(233.986)	340.950
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	4	(11)
(Imposte sul reddito pagate)	(9.041)	(6.405)
(Utilizzo dei fondi)	(3.924)	-
Altri incassi/(pagamenti)	-	(38.672)
Totale altre rettifiche	(12.961)	(45.088)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(246.947)	295.862
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(788)	(1.407)
Disinvestimenti	14.394	-
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	(862)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	12.744	(1.407)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.906)	3.272
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	-
(Rimborso di capitale)	-	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.905)	3.271
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(236.108)	297.726
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	541.618	243.867
Danaro e valori in cassa	260	284
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	541.878	244.151
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	305.420	541.618
Danaro e valori in cassa	351	260
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	305.771	541.878

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'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 3.383 dopo aver accantonato imposte di competenza dell'esercizio per euro 7.554.

Il bilancio chiuso al 31.12.2023 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- 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;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2023 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, 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. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

La Società si è avvalsa delle semplificazioni e degli esoneri previsti dall'art. 2435-bis c.c. per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata, pertanto:

- ha iscritto i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale senza utilizzare il criterio del "costo ammortizzato";
- ha omesso la relazione sulla gestione.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 c.3 punti 3 e 4 c.c. non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria e non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria;

Ai fini di una maggiore completezza informativa, nonostante l'esonero, la Società ha predisposto il rendiconto finanziario.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti dall'art. 2426 c.c. e dalle altre norme del Codice Civile così come modificati al D.Lgs 139/2015.

Nelle sezioni relative alla singole poste sono indicati i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio.

INFORMATIVA SULLA SOCIETA'

Le attività operative sviluppate nel 2023, in continuità con l'anno precedente, hanno essenzialmente riguardato:

- attività di gestione e di animazione del Polo Regionale EASS - Energia Ambiente Sviluppo Sostenibile di cui Ticass è il Soggetto Gestore
- attività di ricerca realizzate nello svolgimento di progetti finanziati dalla Commissione, nei quali TICASS è partner dei rispettivi Consorzi
- attività di formazione, in collegamento con la linea di attività EASS Academy del Polo EASS
- attività di studio e di consulenza, anche in collegamento a progetti di ricerca o azioni sul territorio

Si sottolinea come le suddette attività realizzate da TICASS siano state improntate ai criteri di garanzia della qualità in tutti i suoi processi

Attività a sostegno del Polo EASS

Come Soggetto Gestore del Polo, che conta attualmente circa cento Associati, numero in crescita di circa 20 aziende, rispetto all'anno precedente, TICASS ha mantenuto uno stretto collegamento con Regione Liguria e con gli altri Poli regionali, per lo sviluppo di un ecosistema Regionale a supporto delle imprese. Si è continuata l'attività di promozione con incontri mirati, anche a supporto dei numerosi bandi regionali PR FESR della nuova programmazione 2021-27 e occasioni di incontri tra le aziende del Polo attraverso iniziative per la promozione di una migliore conoscenza reciproca tra le Aziende e per la definizione di tematiche ed iniziative di interesse comune.

Dal giugno 2023, le attività a sostegno del Polo EASS sono state sviluppate, in linea con il progetto "Polo EASS 2023-25, cofinanziato da Regione Liguria, nell'ambito del bando "Sostegno alle attività di animazione, tutoraggio e accompagnamento delle imprese aderenti ai poli di ricerca ed innovazione".

Le attività in tale ambito hanno riguardato e consentito:

- lo sviluppo dell'Ecosistema dell'Innovazione del Polo EASS, con particolare riferimento all'ulteriore sviluppo delle aree tematiche del Polo (EASS Ambiente, ESS Bioeconomia, EASS Energia-Idrogeno, EASS Materials&Manufacturing) ed al supporto alle aziende per la loro partecipazione ai bandi PR FESR, dedicate alle imprese, in particolare per il bando per l'innovazione delle aziende associate ai Poli regionali, e i bandi innovazione (di prodotto e di processo), Economia circolare e competenze.
- azioni di networking regionale e nazionale sia verso i Cluster Tecnologici Nazionali partecipati dal Soggetto Gestore, sia verso la collaborazione con gli altri Poli, e con riferimento ad altre iniziative regionali.
- lo sviluppo di iniziative di formazione a favore delle imprese e lo sviluppo della linea EASS Academy
- l'ulteriore sviluppo dell'offerta di servizi tecnico-ambientali, con la promozione del network di laboratori EASS Lab.Net, come aggregazione di infrastrutture di ricerca e laboratori (chimici, ambientali, tecnologici etc.) e la conseguente dismissione del laboratorio TICASS, in quanto eventuali necessità di attività di laboratorio potranno essere svolte dai membri di EASS Lab. Net più idonei ed attrezzati.

Attività nei progetti Europei

Nel 2023, TICASS ha partecipato come partner ai seguenti progetti, già iniziati negli anni precedenti:

- BIO-PLASTICS EUROPE (Developing and implementing sustainability-based solutions for Bio-Based Plastic production ad use to preserve land and sea environmental quality in Europe), finanziato nell'ambito del programma Horizon 2020, sul tema della caratterizzazione e uso sostenibile delle bioplastiche per applicazioni specifiche.
- EcoeFISHent (Demonstrable and replicable cluster implementing systemic solutions through multilevel circular value chains for eco-efficient valorization of fishing and fish industries side-streams), finanziato nell'ambito del programma Horizon 2020, sul tema dell'economia circolare dei rifiuti della pesca. Nell'ambito del progetto è stato inoltre attivato, in collaborazione con UNIGE, un corso di specializzazione sui temi del progetto.
- TRINEFLEX (Transformation of energy intensive process industries through integration of energy, process, and feedstock flexibility) - sul tema “Green Deal” della trasformazione dei processi delle industrie ad alta intensità energetica, un progetto di azioni di innovazione, cofinanziato dalla Commissione Europea attraverso il programma Horizon Europe.

Attività di formazione

Tra le attività svolte si segnalano:

- Vari corsi di aggiornamento per dipendenti di azienda associata, operante nel settore multiutility (trattamento acque, tecniche di laboratorio, economia circolare, diritto ambientale)
- Erogazione di attività formativa di aggiornamento in materia di “legionella” per dipendenti di Arpa Liguria.
- Supporto progettuale alla realizzazione di corso ESG per occupati e disoccupati in collaborazione con Lega Coop e NextEconomia
- Supporto organizzativo e progettazione didattica di corsi di aggiornamento per operatori del settore agroalimentare in collaborazione con il Cluster Nazionale Agrifood.
- Avvio del corso di perfezionamento universitario sulla “Valutazione di impatto Sanitario” in collaborazione con UNIGE e Arpa Liguria.
- Progettazione corso di formazione in materia di Risk Assessment per Ansaldo Greentech.
- Partecipazione alle attività del lavoro “Cultura della formazione” di Confindustria Liguria.

Si segnala inoltre l'utilizzo e la disponibilità anche per iniziative dei Soci della piattaforma didattica www.teworkspace.net, che è stata anche utilizzata nei progetti europei EcoeFISHent e TRINEFLEX

Attività di studio e di consulenza, anche in collegamento a progetti di ricerca o azioni sul territorio

Si tratta di attività di servizi e di consulenza alle imprese o di collaborazione con Enti territoriali e la predisposizione di nuove proposte nell'ambito di bandi di ricerca.

Fra questi servizi si segnala in particolare il supporto di consulenza all'azienda Verallia per la partecipazione al progetto TRINEFLEX, la partecipazione al progetto PON del Blue District C-CITY Città Circolare, nel quale TICASS ha fornito un supporto ad operazioni di transizione verso l'economia circolare e la partecipazione, a supporto del Comune di Genova al progetto C.ALP.MED GREEN DEAL, nel quale TICASS ha organizzato un workshop sul tema "Gestione e valorizzazione dei rifiuti in ambito di economia circolare", un webinar sul tema "delle certificazioni ambientali" e un tavolo di lavoro sul "riutilizzo della risorsa idrica".

Fatti di particolare rilievo ed evoluzioni prevedibili della gestione

Le attività collegate al Polo EASS si stanno ulteriormente sviluppando, anche con l'adesione di nuovi associati e con un piano di attività triennale 2023-25 collegato al finanziamento regionale per i soggetti gestori dei Poli che per TICASS prevede anche lo sviluppo di una vetrina tecnologica virtuale a supporto delle aziende. Inoltre, la programmazione regionale del PR-FESR 2021-27 prevede numerose azioni e relativi a sostegno delle aziende, favorendo perciò un ruolo sempre più attivo di TICASS in qualità di soggetto gestore del Polo EASS nel supporto a nuove iniziative e progetti.

Si segnala inoltre una dinamicità nelle risorse del personale con un turnover che ha comportato una riorganizzazione aziendale, iniziata alla fine del 2022, con l'assunzione di una risorsa a supporto della comunicazione e disseminazione, attività per la quale TICASS è anche responsabile in alcuni progetti e proseguita nel 2023 con l'assunzione di una risorsa tecnica e anche a seguito delle dimissioni volontarie della risorsa precedentemente impegnata nel laboratorio TICASS e in alcuni progetti per le attività tecniche e di una maternità, l'assunzione di due risorse a tempo determinato, a supporto rispettivamente della segreteria tecnica di TICASS e per le attività del Polo EASS e dei progetti europei.

Altre informazioni

Nota integrativa abbreviata, 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	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	7.781	145.839	153.620
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.781	98.935	106.716
Valore di bilancio	-	46.904	46.904
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	788	788
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	1	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	11.088	11.088
Ammortamento dell'esercizio	-	9.421	9.421
Totale variazioni	-	(19.721)	(19.721)
Valore di fine esercizio			
Costo	-	119.065	119.065
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	91.882	91.882
Valore di bilancio	-	27.183	27.183

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del sindaco unico, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili.
- I diritti di brevetto industriale, di utilizzazione delle opere dell'ingegno e dei software sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, che normalmente corrisponde a un periodo di cinque esercizi.

- Le altre immobilizzazioni immateriali sono costituite da lavori su beni di terzi e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	5.808	1.973	7.781
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.808	1.973	7.781

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Impianti e macchinario	7,50%
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Altre immobilizzazioni materiali:	
Macchine ufficio elettroniche	20%
Mobili e arredamento	15%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	18.660	59.857	67.322	145.839
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.970	24.527	60.438	98.935
Valore di bilancio	4.690	35.330	6.884	46.904
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	369	419	788
Riclassifiche (del valore di bilancio)	1	-	-	1
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	10.902	186	11.088
Ammortamento dell'esercizio	503	5.361	3.557	9.421
Totale variazioni	(502)	(15.894)	(3.324)	(19.721)
Valore di fine esercizio				
Costo	18.661	34.509	65.897	119.065
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.473	15.073	62.337	91.882
Valore di bilancio	4.188	19.436	3.560	27.183

Nel corso del 2023 è stata completata la chiusura del laboratorio congiunto presso l'Università degli studi di Genova con la vendita di tutti i cespiti e i beni residui. Sono stati ceduti beni strumentali con valore residuo di euro 11.088 generando plusvalenze per euro 3.306 e minusvalenze per euro 862.

Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore.

Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi.

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro 1.111.972 ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	31.12.2023	31.12.2022
Rimanenze	410.338	235.321
Crediti	395.863	292.414
Crediti per imposte anticipate	0	0
Disponibilità liquide	305.771	541.878
Totale	1.111.972	1.069.613

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Rimanenze

Al fine di poter dare una compiuta informativa in relazione alle modalità di determinazione del risultato di esercizio si è ritenuto opportuno procedere alla valorizzazione delle attività relative ai progetti europei in corso di esecuzione alla fine dell'esercizio sulla base dei principi contabili che disciplinano la valorizzazione dei lavori e servizi in corso su ordinazione con i necessari adattamenti.

La valutazione di tali rimanenze aventi durata ultrannuale è stata effettuata con il criterio della percentuale di completamento in ragione dell'ultimazione delle fasi di lavoro e dei costi sostenuti, intendendosi come margine la copertura delle spese generali nei limiti previsti dalle regole di rendicontazione dei relativi progetti.

La valutazione è stata effettuata prudenzialmente e secondo il principio di competenza temporale quale differenza tra gli stati di avanzamento maturati al 31/12/2023, al netto di quanto rendicontato e riconosciuto, e i trasferimenti comunitari ricevuti, se minori.

Gli eventuali maggiori importi ricevuti a titolo di anticipazione, inclusi i prefinanziamenti, rispetto alla quota di lavori maturati, rendicontati e riconosciuti, sono stati imputati alla voce "debito per acconti" nel passivo dello stato patrimoniale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	235.321	175.017	410.338
Totale rimanenze	235.321	175.017	410.338

Il valore dei lavori in corso si riferisce per euro 86.552 al progetto "Bioplastics", per euro 87.823 al progetto "Ecoefishent", per euro 198.230 al progetto "Trineflex" e per euro 37.733 per il progetto "Polo EASS".

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Come già indicato nella parte iniziale della presente nota integrativa la Società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 2435 *ter* di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti dell'esercizio precedente che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio e nel caso in cui gli effetti siano irrilevanti.

I crediti sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo".

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	97.049	(29.423)	67.626	67.626
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.197	(5.887)	3.310	3.310
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	186.167	138.761	324.928	324.928
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	292.414	103.449	395.863	395.863

I crediti commerciali sono indicati al netto del relativo fondo svalutazione di euro 1.000.

I crediti verso altri sono prevalentemente composti dai trasferimenti da ricevere sul progetto "Bioplastics" per euro 158.318 e sul progetto "Ecoefishent" per euro 159.820.

Non esistono poste avente scadenza oltre il quinquennio.

La ripartizione dei crediti per area geografica non viene riportata in quanto non significativa.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	541.618	(236.198)	305.420
Denaro e altri valori in cassa	260	91	351
Totale disponibilità liquide	541.878	(236.107)	305.771

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.417	358	1.775
Totale ratei e risconti attivi	1.417	358	1.775

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	136.000	-		136.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	19.900	-		19.900
Riserva legale	6.886	500		6.886
Riserve statutarie	184.268	8.941		193.209
Altre riserve				
Varie altre riserve	-	1		1
Totale altre riserve	1	1		1
Utile (perdita) dell'esercizio	9.441	(9.441)	3.383	3.383
Totale patrimonio netto	355.996	1	3.383	359.379

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	136.000	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	19.900	A,B,D
Riserva legale	6.886	A,B
Riserve statutarie	193.209	A,B,D
Altre riserve		
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	1	
Totale	355.996	

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

Gli utili di esercizio secondo lo Statuto sociale non possono essere distribuiti ai soci ma devono essere accantonati alla riserva legale e ad una riserva straordinaria.

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Nello specifico è stato istituito un Fondo rischi per passività potenziali correlate alle attività svolte relative ai progetti europei.

Per tali attività infatti - a fronte di adeguata rendicontazione e nei limiti previsti dai singoli progetti o programmi - vengono rimborsati alla società i costi diretti sostenuti nonché riconosciuta una percentuale a copertura delle spese generali.

La modalità di rilevazione economica dei trasferimenti, effettuata in applicazione del criterio della percentuale di completamento dei servizi in corso di svolgimento, e i diversi livelli di controllo di natura formale e sostanziale sulle attività svolte e sui costi rendicontati da parte degli organi comunitari, rendono opportuno l'istituzione di un fondo rischi che faccia fronte a potenziali riduzioni o restituzioni dei finanziamenti comunitari ricevuti o da ricevere.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Pur considerando il rischio più possibile che probabile, gli accantonamenti sono stati calcolati in misura percentuale al valore dei lavori in corso e dei crediti sugli stessi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
18.773	13.372	5.401

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	13.372
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.325
Utilizzo nell'esercizio	3.924
Altre variazioni	0
Totale variazioni	5.401
Valore di fine esercizio	18.773

L'utilizzo del fondo si riferisce alla liquidazione del TFR ad una dipendente il cui rapporto di lavoro è cessato.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2023 ammontano complessivamente a euro 735.078.

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	3.360	(1.906)	1.454	1.454
Acconti	644.436	-	644.436	644.436
Debiti verso fornitori	33.136	(936)	32.200	32.200
Debiti tributari	16.129	5.731	21.860	21.860
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.138	(10)	10.128	10.128
Altri debiti	24.989	12	25.001	25.001
Totale debiti	732.188	2.890	735.078	735.078

Gli **acconti** riguardano prevalentemente le somme incassate a titolo di prefinanziamento nell'ambito dei progetti europei come di seguito dettagliati:

·Bioplastics	euro	167.224
·Trineflex	euro	292.598
·Ecoefishent	euro	182.503

La voce "**Debiti tributari**" comprende i seguenti importi:

Descrizione		
Erario c/Iva	euro	1.124
Erario c/ritenute IRPEF lavoratori dipendenti	euro	14.864
Erario c/ritenute IRPEF lavoratori autonomi	euro	4.198
Irap dovuta	euro	1.676

La voce "**Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale**" comprende i contributi INPS sugli stipendi a dipendenti e collaboratori maturati e non ancora versati al 31/12/2023.

La voce "**Altri debiti**" comprende principalmente debiti verso dipendenti e collaboratori per stipendi del mese di dicembre 2023 non ancora corrisposti, ferie, permessi e premi.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei debiti secondo area geografica non viene riportata in quanto non significativa.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.399	2.277	5.676

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	2.688	7.246	9.934
Totale ratei e risconti passivi	6.087	9.523	15.610

La voce Ratei passivi comprende esclusivamente i ratei di quattordicesima dei dipendenti in forza al 31/12/2023.

La voce Risconti passivi si riferisce a pagamenti su un progetto pluriennale ricevuti nell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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 ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

Valore della produzione

Il valore della produzione è composto dalle seguenti voci:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce comprende i ricavi di competenza dell'esercizio relativamente alle attività di consulenza, prestazioni di servizi e le quote relative alle rendicontazioni dei progetti europei presentate e riconosciute.

Per una maggiore comprensione dell'andamento economico dell'esercizio si riporta di seguito la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo la loro natura:

Descrizione		
Prestazioni di servizi	euro	65.293
Ricavi su progetti	euro	162.250
Quote adesione Polo EASS	euro	18.500
Quote funzionamento Polo EASS	euro	55.360
Contributi su progetti POR	euro	10.612
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	euro	325.841
Vendita beni usati	euro	13.825

La vendita di beni usati si riferisce alla cessione delle attrezzature minute e strumenti di laboratorio (non valorizzati tra i beni ammortizzabili) venduti in occasione della dismissione del laboratorio congiunto presso l'Università degli studi di Genova.

Variazioni dei lavori in corso su ordinazione

La voce rileva la variazione della valorizzazione dei progetti europei in corso di esecuzione al 31/12/2023.

La voce **Altri ricavi e proventi** comprende:

- canoni di locazione per euro 15.769;

- sopravvenienze per euro 106;
- plusvalenze da alienazione per euro 3.306.

Costi della produzione

Sospensione temporanea ammortamenti

Il D.L. 104/2020, e successive modifiche, prevede la possibilità di non procedere fino al limite del 100% all'ammortamento annuo del costo delle immobilizzazioni materiali e immateriali, mantenendo il loro valore di iscrizione, così come risultante dall'ultimo bilancio annuale regolarmente approvato, anche per il periodo di imposta 2023.

Ragioni della deroga e modalità di applicazione

L'obiettivo principale della norma, come per gli esercizi precedenti, è quello di moderare l'effetto delle eventuali perdite anche tenendo conto del minore utilizzo dei beni ammortizzabili a seguito delle chiusure e delle limitazioni imposte dalla pandemia.

La società, considerate le ragioni della deroga, dispone di non applicare la sospensione degli ammortamenti e di procedere con la normale contabilizzazione delle quote annuali riferite alle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
509.206	493.248	15.958

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	4.184	3.478	706
Servizi	273.152	248.547	24.605
Godimento di beni di terzi	33.530	44.452	(10.922)
Salari e stipendi	130.557	117.819	12.738
Oneri sociali	27.978	30.760	(2.782)
Trattamento di fine rapporto	9.325	9.610	(285)
Altri costi del personale	456	2.134	(1.678)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	9.421	14.514	(5.093)
Svalutazioni crediti attivo circolante	1.000	400	600
Accantonamento per rischi	1.799	3.997	(2.198)
Oneri diversi di gestione	17.804	17.537	267
Totale	509.206	493.248	15.958

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
7.554	6.405	1.149

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	7.554	5.651	1.903
IRES	1.725		1.725
IRAP	5.829		5.829
Imposte differite (anticipate)		754	(754)
Totale	7.554	6.405	1.149

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

All'inizio del 2023 l'organico aziendale era composto da quattro dipendenti; nel corso dell'esercizio sono state assunte tre nuove risorse e alla data del 31/08/2023 è cessato il rapporto di lavoro con una dipendente.

	Numero medio
Impiegati	6
Totale Dipendenti	6

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	13.920	5.200

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente punto della Nota Integrativa non è pertinente poiché il capitale non è suddiviso in azioni.

Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si attesta che non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniali tali da dover essere indicate in nota integrativa.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Viene omessa l'informativa in quanto le operazioni con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato (sia a livello di prezzo che di scelta della controparte).

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Oltre alle attività relative alla gestione e allo sviluppo del Polo EASS, nel 2024 sono già previste nuovi progetti e iniziative.

Per quanto riguarda i progetti europei, oltre al completamento del progetto Bioplastics Europe (gennaio 2024) e il proseguimento dei progetti EcoeFISHent e TRINEFLEX, si segnala l'avvio nel 2024 di due nuovi progetti :

- il progetto INTERREG MARITTIMO – Progetto P.Ri.S.Ma. MED2 “Piano Rifiuti e Scarti in Mare di pesca, acquacultura e diporto nel Mediterraneo - fase 2”, che riguarda la riconversione delle attività produttive da modello lineare a modello di economia circolare, creando nuove filiere da prodotti di “scarto” derivanti dalle attività di pesca e acquacoltura.
- il Progetto Erasmus+ SpaceSUITE – SpaceSUITE - Space downstream Skills development and User uptake through Innovative curricula in Training and Education” della durata di 4 anni, nel quale TICASS partecipa come terza parte dell'associato GISIG, con il ruolo di collegamento con il tessuto territoriale ligure nell'ottica dello sviluppo delle competenze sul tema della Space Economy a livello regionale. SpaceSUITE è un'iniziativa della SPACE4GEO (Large Scale Partnership) Network Agreement, alla quale TICASS ha aderito.

Per quanto riguarda la formazione si sottolinea l'ulteriore sviluppo della linea EASS Academy con importanti progetti che verranno realizzati nel 2024, tra il quali:

- il progetto GREEN JOBS & SKILLS per lo sviluppo di competenze sostenibili verso la transizione industriale ed ambientale, un progetto di UNIGE e Alfa Liguria, con TICASS/Polo EASS partner, per individuare nuove competenze nel settore ‘green’
- il progetto ENERGIA PER I GIOVANI, un progetto pilota di accompagnamento degli studenti universitari liguri verso le eccellenze industriali in campo energetico, che verrà svolto da TICASS

in collaborazione con UNIGE-Scuola Politecnica Polo di Savona (Ingegneria dell'Energia e Energy Engineering), Confindustria Liguria ed Imprese del settore energetico, con l'obiettivo di realizzare un modello operativo di dialogo tra accademia e sistema delle imprese operanti nel settore energetico, che sia replicabile.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art 2427 n. 22 *quinquies* e *sexies*

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

Si attesta che non esistono strumenti finanziari derivati.

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

La società dichiara di avere ricevuto importi riferiti ad aiuti di Stato e/o aiuti de minimis e che questi sono stati pubblicati nella sezione trasparenza del Registro nazionale degli aiuti di Stato assolvendo così all'obbligo informativo.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti l'Organo Amministrativo propone di approvare il bilancio 2023 e di destinare l'utile di esercizio pari ad euro 3.383,22 come segue:

- euro 500,00 a riserva legale;
- euro 2.883,22 ad una riserva straordinaria (come previsto dallo statuto all'art. 21.4)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.