

# Oncotech

## Bilancio di esercizio al 31-12-2016

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	Napoli
<b>Codice Fiscale</b>	07754880636
<b>Numero Rea</b>	656866
<b>P.I.</b>	07754880636
<b>Capitale Sociale Euro</b>	41316.54 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Consorzio
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	1	416
II - Immobilizzazioni materiali	29.769	28.593
Totale immobilizzazioni (B)	29.770	29.009
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.497.903	1.380.585
Totale crediti	1.497.903	1.380.585
IV - Disponibilità liquide	723.892	890.944
Totale attivo circolante (C)	2.221.795	2.271.529
D) Ratei e risconti	55.753	74.737
Totale attivo	2.307.318	2.375.275
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	41.317	41.317
VI - Altre riserve	850.221	849.458
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.803	763
Totale patrimonio netto	898.341	891.538
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	9.687	7.700
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.399.290	1.476.037
Totale debiti	1.399.290	1.476.037
Totale passivo	2.307.318	2.375.275

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	112.647	120.950
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	948.880	890.282
altri	256.542	75.243
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>1.205.422</b>	<b>965.525</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.318.069</b>	<b>1.086.475</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	27.106	21.813
7) per servizi	1.085.480	960.763
9) per il personale		
a) salari e stipendi	86.086	66.103
b) oneri sociali	11.639	11.808
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.788	5.146
c) trattamento di fine rapporto	6.242	4.492
e) altri costi	546	654
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>104.513</b>	<b>83.057</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	11.663	14.002
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	415	534
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.248	13.468
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>11.663</b>	<b>14.002</b>
14) oneri diversi di gestione	61.110	1.724
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.289.872</b>	<b>1.081.359</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>28.197</b>	<b>5.116</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	201	1.519
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>201</b>	<b>1.519</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>201</b>	<b>1.519</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	968	975
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>968</b>	<b>975</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(767)</b>	<b>544</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>27.430</b>	<b>5.660</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	20.627	4.897
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>20.627</b>	<b>4.897</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>6.803</b>	<b>763</b>

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

## Nota integrativa, parte iniziale

Il deposito del presente bilancio è effettuato in osservanza di quanto disposto dall'art. 2615-bis cc, e quindi indipendentemente dall'approvazione da parte dei consorziati, che avverrà successivamente. La presente nota integrativa è riferita al progetto di bilancio chiuso al 31 Dicembre 2016 del quale precisiamo i contenuti, la struttura ed i criteri di valutazione adottati.

### Contenuto e struttura del bilancio

Il bilancio di esercizio, che è stato redatto in base alla normativa del codice civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili e si compone dello stato patrimoniale, del conto economico, redatti in riferimento a quanto precisato negli artt.2423 e 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425 e 2425 bis C.C. e della presente nota integrativa che è stata compilata secondo il disposto dell'art. 2427 C.C.

Il Consorzio ha compilato lo stato patrimoniale e la presente nota integrativa in forma abbreviata poiché esistono i presupposti indicati nell'art. 2435 bis C.C.

Si precisa inoltre che per motivi di maggior chiarezza, e come consentito dalla vigente disciplina del bilancio, non si sono indicate le voci a valore zero.

Si segnala inoltre che ai sensi dell'art. 27, 1° comma, del D.L. 9/4/1991 n. 127, il Consorzio non è soggetto all'obbligo di redazione del bilancio consolidato.

### Criteri di valutazione e dettagli

Le valutazioni sono state effettuate ispirandosi ai principi generali di prudenza e di competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale, e nel rispetto i criteri previsti dall'art. 2426 C.C.; si precisa che non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano richiesto il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione prevista dall'art. 2423 C. C. comma 4, né si sono modificati criteri di valutazione rispetto al precedente esercizio.

Si precisa, inoltre, che non si è effettuato alcun compenso tra partite né alcun raggruppamento di voci, che non esistono elementi dello stato patrimoniale che ricadano sotto più voci del bilancio, e che gli ammontari delle voci di bilancio d'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci di bilancio dell'esercizio precedente.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### **Immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni consistono in materiali e immateriali, e sono trattate separatamente nel prosieguo.

#### Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione, e si riferiscono unicamente a costi diritti di utilizzo opere di ingegno aventi comprovata utilità pluriennale limitata nel tempo. Tali costi sono esposti nell'attivo di bilancio al netto degli ammortamenti ad essi relativi, i cui piani sono stati predisposti in modo sistematico in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, e nei limiti dei periodi massimi legalmente consentiti, che risultano congrui con i criteri stabiliti dalle vigenti disposizioni fiscali. Ove richiesto è stato acquisito il consenso del Collegio dei Revisori per l'appostazione. Detti costi sono già da tempo completamente ammortizzati.

Nella sottoriportata tabella vengono espone analiticamente le varie tipologie di immobilizzazioni immateriali ed il relativo criterio di ammortamento.

licenze d'uso software 5 anni in quote costanti

diritti di utilizzo opere d'ingegno 3 anni in quote costanti

Le licenze d'uso software sono le licenze, senza termine di scadenza, per l'utilizzo di software operativo. La residua possibilità di utilizzo è stata calcolata su una vita utile di cinque anni.

I diritti di utilizzo opere di ingegno sono formati dai costi sostenuti per l'acquisizione – avvenuta nel 2002 – di software applicativo per la gestione e il monitoraggio delle attività di screening mammografico, la cui residua possibilità di utilizzazione è stata calcolata su una vita utile di tre anni e che risultano da tempo completamente ammortizzati.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	150.243	2.291	152.534
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	150.243	1.875	152.118
<b>Valore di bilancio</b>	0	416	416
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	415	415
<b>Totale variazioni</b>	-	(415)	(415)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	150.243	2.291	152.534
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	150.243	2.290	152.533
<b>Valore di bilancio</b>	0	1	1

#### Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati determinati seguendo i criteri stabiliti nel punto 2 dell'art. 2426 C.C., in considerazione della residua possibilità di utilizzazione dei beni, e risultano congrui con i criteri stabiliti dalle vigenti disposizioni fiscali.

Nella sottoriportata tabella vengono espone analiticamente le varie tipologie di immobilizzazioni materiali ed il relativo criterio di ammortamento.

computer e periferiche aliquota 20%, ridotta a metà nell'esercizio di entrata in funzione

altre macchine ufficio elettroniche aliquota 20%, ridotta a metà nell'esercizio di entrata in funzione

attrezzatura di laboratorio aliquota 15%, ridotta a metà nell'esercizio di entrata in funzione

telefoni aliquota 20%, ridotta a metà nell'esercizio di entrata in funzione  
 attrezzature diverse aliquota 12%, ridotta a metà nell'esercizio di entrata in funzione  
 mobili e arredi aliquota 12%, ridotta a metà nell'esercizio di entrata in funzione

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	144.132	144.132
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	115.539	115.539
<b>Valore di bilancio</b>	28.593	28.593
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	12.425	12.425
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	11.249	11.249
<b>Totale variazioni</b>	1.176	1.176
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	156.557	156.557
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	126.788	126.788
<b>Valore di bilancio</b>	29.769	29.769

Ai sensi del punto 22 art. 2427 c.c., e con riferimento ai contratti di leasing che comportano il trasferimento al consorzio della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti, si segnala che il consorzio non ha in essere alcun contratto di leasing.

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzazione, e sono formati da:

- clienti (comprensivo di fatture da emettere) 985.051
  - crediti tributari (comprensivi di IVA e acconti imposte) 248.338
  - anticipazioni a fornitori 260.431
  - diversi 4.083
- totale 1.497.903

Non sussistono, al 31/12/2016, crediti aventi scadenza superiore a cinque anni né a 12 mesi.

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	884.706	100.345	985.051	985.051
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	257.789	(9.451)	248.338	248.338
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	238.090	26.424	264.514	264.514
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.380.585	117.318	1.497.903	1.497.903

## Disponibilità liquide

Sono inserite in base al loro importo effettivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	885.198	(166.894)	718.304
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	5.746	(158)	5.588
<b>Totale disponibilità liquide</b>	890.944	(167.052)	723.892

## Ratei e risconti attivi

Sono stati conteggiati in base al principio della competenza temporale, mediante una ripartizione dei costi e dei proventi comuni a due o più esercizi sugli esercizi medesimi. Evidenziano prevalentemente spese di assicurazione, di cui la maggior parte per la copertura degli studi in corso, già pagate ma di competenza futura. Non ci sono ratei o risconti attivi della durata residua superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	74.737	(18.984)	55.753
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	74.737	(18.984)	55.753

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

E' formato dal fondo consortile, rettificato dal valore del risultato relativo all' esercizio.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	41.317	-		41.317
Altre riserve				
Varie altre riserve	-	-		850.221
Totale altre riserve	849.458	763		850.221
Utile (perdita) dell'esercizio	763	(763)	6.803	6.803
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>891.538</b>	<b>0</b>	<b>6.803</b>	<b>898.341</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
riserva disponibile ante riacquisto qualifica enc (ante 2016)	850.221
<b>Totale</b>	<b>850.221</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	41.317	vers. Consorziati	B copertuta perdite	41.317
Altre riserve				
Varie altre riserve	850.221	destinazione utili	A aum cap, B cop perd	850.221
Totale altre riserve	850.221			850.221
<b>Totale</b>	<b>-</b>			<b>891.538</b>
<b>Quota non distribuibile</b>				<b>891.538</b>

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

### Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
riserva disponibile ante riacquisto qualifica enc (ante 2016)	850.221	accantonamento utili	A aum cap, B cop perd	850.221
<b>Totale</b>	<b>850.221</b>			

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

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato



L'importo rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti alla data di chiusura del bilancio, ed è iscritto in conformità alle norme di legge in vigore.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	7.700
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	2.495
Utilizzo nell'esercizio	484
Altre variazioni	(24)
<b>Totale variazioni</b>	1.987
Valore di fine esercizio	9.687

## Debiti

Sono valutati al valore nominale. In tale voce sono accolte passività certe e determinate, sia nell'importo che nella data di sopravvenienza; tale voce non comprende né il fondo TFR né eventuali ratei e risconti, che sono esposti separatamente. Sono formati da:

- fornitori (comprensivo di fatture da ricevere, di cui € 996.9466 per pz arruolati in studi clinici) 1.119.743
  - anticipi da clienti 233.500
  - debiti tributari (comprensivo di € 0 per IVA) 32.653
  - debiti verso enti previdenziali 4.422
  - debiti verso dipendenti 7.582
  - altri debiti 1.390
- totale 1.399.290

Ai sensi dell'art. 2427 co. 1 p.to 19-bis c.c. si specifica che alla data del bilancio non esistono finanziamenti soci.

In particolare si precisa inoltre che gli anticipi da clienti sono relativi ad anticipazioni finanziarie erogate per prestazioni ancora da fornire inerenti gli studi/progetti denominati GIM8 e formazione medici di medicina generale; per questo motivo non si è ritenuto opportuno ricomprendere tale voce nei debiti aventi scadenza superiore ai 12 mesi.

## Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	1.205.886	(86.143)	1.119.743	1.119.743
Debiti tributari	18.846	13.807	32.653	32.653
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.697	725	4.422	4.422
Altri debiti	247.608	(5.136)	242.472	242.472
<b>Totale debiti</b>	1.476.037	-	1.399.290	1.399.290

Non sussistono, al 31/12/2015, debiti aventi scadenza superiore né a cinque anni né a 12 mesi.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

I proventi, i ricavi, i costi e gli oneri sono stati iscritti al netto di eventuali sconti e abbuoni, e calcolati secondo il principio della competenza.

### **Valore della produzione**

Come già si era potuto riscontrare nel 2015, e a differenza di quanto era avvenuto fino agli esercizi precedenti, i proventi 2016 sono per la maggior parte composti da contributi liberali finalizzati alla realizzazione di studi clinici, senza che alcuna controprestazione sia richiesta a Oncotech. Per una migliore esplicitività del bilancio i contributi sono stati imputati, indipendentemente dal loro incasso, per competenza in base all'avanzamento dell'attività degli studi a cui si riferiscono.

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

La quasi totalità dei proventi del Consorzio è relativa alla realizzazione di studi clinici nel settore dell'oncologia.

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

Tutta l'attività del Consorzio è svolta in Italia.

### **Proventi e oneri finanziari**

Gli oneri finanziari dell'esercizio, consistenti esclusivamente in spese bancarie, sono stati interamente imputati a conto economico.

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

la voce "altri ricavi e proventi" è formata per la maggior parte dall'importo riferito allo stralcio per intervenuta prescrizione decennale dei debiti creati nel 2006 o, in minima parte, nel 2005, verso gli enti di appartenenza dei centri reclutatori per arruolamento di pazienti negli studi clinici, da tali enti non più richiesti né sollecitati (€ 251.250).

Voce di ricavo	Importo	Natura
altri ricavi e proventi - altri	251.250	sopravvenienze attive per perenzione debiti (intervenuta prescrizione decennale)

All'interno della voce "oneri diversi di gestione" sono imputate le sopravvenienze passive, composte pressoché interamente da costi di competenza di esercizi precedenti di cui si è avuto notizia solo nell'esercizio di riferimento del bilancio, fra le quali è di rilievo l'importo di € 25.440,25, riferito a fattura passiva 2012 già a suo tempo imputata a costo, quindi stornata nel 2015 per presunta non debenza per inerzia del fornitore, reinserita nel 2016 a seguito di richiesta di pagamento da parte del fornitore, alla quale si è ritenuto opportuno non opporsi.

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

Nell'esercizio non sono state stanziare imposte differite né imposte anticipate.

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

### **Dati sull'occupazione**

Il Consorzio ha avuto, nell'esercizio di riferimento del bilancio, complessivamente n. 6 dipendenti, di cui 4 ancora in forza al 31 12 2016.

	Numero medio
Impiegati	6
Totale Dipendenti	6

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

	Sindaci
Compensi	41.075

il compenso dei sindaci è esposto al lordo della relativa IVA 22%, non detraibile dall'ente a seguito del riacquisto della qualifica fiscale di enc

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

#### Rivalutazioni dei beni

Ai fini di quanto previsto dalla legge 72/1983 si dichiara che nessuno dei beni componenti il patrimonio del Consorzio è stato interessato da rivalutazioni di legge.

#### Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio il Consorzio non ha maturato competenze attive nei confronti del consorziato Università di Napoli Federico II in relazione ai progetti comuni, ed ha ricevuto dal consorziato Clinical Research Technology Srl, come previsto dall'art. 7 dello statuto, servizi attinenti agli studi e progetti, a condizioni che non si discostano da quelle di mercato.

#### Operazioni fuori bilancio

Il Consorzio non ha in essere accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

#### Informazioni di cui al c. 4 art. 2435-bis c.c.

Al fine di ottemperare a quanto previsto dal comma 4 dell'art. 2435-bis C.C. ed in sostituzione della redazione di autonoma relazione sulla gestione, si informa che:

- alla data del bilancio il Consorzio non possiede, neppure per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, né quote proprie, né azioni o quote di società controllanti;
- nel corso dell'esercizio il Consorzio non ha acquistato né alienato, neppure per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, né quote proprie, né azioni o quote di società controllanti.

#### Informazioni di cui al D.Lgs. 196/2003

Ai fini di quanto previsto dal D.Lgs. 196/2003 si informa che sono state intraprese le azioni necessarie, nei termini e con le modalità stabilite dal citato D.Lgs., per l'impianto e l'adeguamento delle dovute misure in materia di protezione dei dati personali.

#### Altre informazioni

Il Consorzio ha approvato, ad inizio 2016, il piano anti corruzione e trasparenza.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori consorziati,

nel segnalareVi che dopo la chiusura di esercizio non sono avvenuti fatti di particolare rilievo che esulino dalla ordinaria gestione del consorzio, Vi invitiamo ad approvare il bilancio al 31 dicembre 2016 nelle singole voci che lo sono andate a comporre. Quanto all'avanzo di esercizio di € 6.803,296, arrotondato in bilancio ad € 6.803 se ne propone l'integrale destinazione a riserva disponibile, che passerà quindi da € 850.220,79 a € 857.024,05.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto dott. Luigi Maria Bernardi, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso il consorzio