

ONCOTECH

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	Napoli
Codice Fiscale	07754880636
Numero Rea	656866
P.I.	07754880636
Capitale Sociale Euro	41.317 i.v.
Forma giuridica	Consorzio
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

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	1
II - Immobilizzazioni materiali	24.287	29.769
Totale immobilizzazioni (B)	24.287	29.770
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.005.103	1.497.903
Totale crediti	1.005.103	1.497.903
IV - Disponibilità liquide	868.833	723.892
Totale attivo circolante (C)	1.873.936	2.221.795
D) Ratei e risconti	84.392	55.753
Totale attivo	1.982.615	2.307.318
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	41.317	41.317
VI - Altre riserve	857.024	850.221
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(179.353)	6.803
Totale patrimonio netto	718.988	898.341
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	11.952	9.687
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.251.675	1.399.290
Totale debiti	1.251.675	1.399.290
Totale passivo	1.982.615	2.307.318

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	30.000	112.647
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	411.191	948.880
altri	215.528	256.542
Totale altri ricavi e proventi	626.719	1.205.422
Totale valore della produzione	656.719	1.318.069
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.894	27.106
7) per servizi	685.326	1.085.480
9) per il personale		
a) salari e stipendi	73.808	86.086
b) oneri sociali	9.090	11.639
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.698	6.788
c) trattamento di fine rapporto	5.397	6.242
e) altri costi	301	546
Totale costi per il personale	88.596	104.513
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	9.894	11.663
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1	415
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.893	11.248
Totale ammortamenti e svalutazioni	9.894	11.663
14) oneri diversi di gestione	37.827	61.110
Totale costi della produzione	824.537	1.289.872
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(167.818)	28.197
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	66	201
Totale proventi diversi dai precedenti	66	201
Totale altri proventi finanziari	66	201
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	968
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	968
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	66	(767)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(167.752)	27.430
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.601	20.627
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	11.601	20.627
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(179.353)	6.803

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

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 2017 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 e risultano da tempo completamente ammortizzati. 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
Valore di inizio esercizio			
Costo	150.243	2.291	152.534
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	150.243	2.290	152.533
Valore di bilancio	0	1	1
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	1	1
Totale variazioni	-	(1)	(1)
Valore di fine esercizio			
Costo	150.243	2.291	152.534
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	150.243	2.291	152.534
Valore di bilancio	0	0	0

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
Valore di inizio esercizio		
Costo	156.557	156.557
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	126.788	126.788
Valore di bilancio	29.769	29.769
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	4.410	4.410
Ammortamento dell'esercizio	9.892	9.892
Totale variazioni	(5.482)	(5.482)
Valore di fine esercizio		
Costo	160.967	160.967
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	136.680	136.680
Valore di bilancio	24.287	24.287

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) 556.582
 - crediti tributari (comprensivi di IVA e acconti imposte) 226.583
 - anticipazioni a fornitori 213.015
 - diversi 8.923
- totale 1.005.103

Non sussistono, al 31/12/2017, 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	985.051	(428.469)	556.582	556.582
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	248.338	(21.755)	226.583	226.583
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	264.514	(42.576)	221.938	221.938
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.497.903	(492.800)	1.005.103	1.005.103

Disponibilità liquide

Sono inserite in base al loro importo effettivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	718.304	144.961	863.265
Denaro e altri valori in cassa	5.588	(20)	5.568
Totale disponibilità liquide	723.892	144.941	868.833

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 e servizi da terzi (Università) in corso di esecuzione, 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
Risconti attivi	55.753	28.639	84.392
Totale ratei e risconti attivi	55.753	28.639	84.392

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

E' formato dal fondo consortile, rettificato dal valore del risultato relativo all'esercizio corrente, e dalla somma algebrica di tutti i risultati degli esercizi precedenti.

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	-	-		857.024
Totale altre riserve	850.221	6.803		857.024
Utile (perdita) dell'esercizio	6.803	(6.803)	(179.353)	(179.353)
Totale patrimonio netto	898.341	0	(179.353)	718.988

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
riserva disponibile	857.024
Totale	857.024

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	857.024	destinazione utili	A aum cap, B cop perd	857.024
Totale altre riserve	857.024			857.024
Totale	-			898.341
Quota non distribuibile				898.341

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	857.024	accantonamento utili	A aum cap, B cop perd	857.024
Totale	857.024			

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	9.687
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.397
Utilizzo nell'esercizio	3.098
Altre variazioni	(34)
Totale variazioni	2.265
Valore di fine esercizio	11.952

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 € 844.646 per pz arruolati in studi clinici) 974.875
 - anticipi da clienti 233.500
 - debiti tributari (comprensivo di € 0 per IVA) 21.685
 - debiti verso enti previdenziali 2.285
 - debiti verso dipendenti 14.878
 - altri debiti 4.451
- totale 1.251.674

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 completare 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	1.119.743	(144.868)	974.875	974.875
Debiti tributari	32.653	(10.968)	21.685	21.685
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.422	(2.137)	2.285	2.285
Altri debiti	242.472	10.357	252.829	252.829
Totale debiti	1.399.290	(147.616)	1.251.675	1.251.674

Non sussistono, al 31/12/2017, 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 nei precedenti esercizi, i proventi 2017 sono per la maggior parte composti da contributi liberali finalizzati alla realizzazione di studi clinici, attivati come studi non profit ai sensi del DM 17/12/2004, senza che alcuna controprestazione sia richiesta a Oncotech. Per una migliore esplicatività 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 non profit 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 creatisi nel 2007, verso gli enti di appartenenza dei centri reclutatori per arruolamento di pazienti negli studi clinici, da tali enti non più richiesti né sollecitati (€ 212.750).

Voce di ricavo	Importo	Natura
altri ricavi e proventi - altri	212.750	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.

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. 4 dipendenti, di cui 3 ancora in forza al 31 12 2017.

	Numero medio
Impiegati	4
Totale Dipendenti	4

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

	Sindaci
Compensi	33.043

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 2017 nelle singole voci che lo sono andate a comporre. Quanto a disavanzo di esercizio di € 179.352,53, arrotondato in bilancio ad € 179.353, da considerare quale utilizzo di risorse in precedenza accantonate e non quale segnale di difficoltà gestionali, se ne propone l'integrale copertura mediante utilizzo della riserva disponibile, che passerà quindi da € 857.024,05 a € 677.671,52.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dott. Tony de Laurentiis, 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