

ONCOTECH

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA S. PANSINI 5, 80131 NAPOLI (NA)
Codice Fiscale	07754880636
Numero Rea	NA 656866
P.I.	07754880636
Capitale Sociale Euro	41.317 i.v.
Forma giuridica	CONSORZIO CON ATTIVITA' ESTERNA
Settore di attività prevalente (ATECO)	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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	16.848	24.287
Totale immobilizzazioni (B)	16.848	24.287
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.006.855	1.005.103
Totale crediti	1.006.855	1.005.103
IV - Disponibilità liquide	593.686	868.833
Totale attivo circolante (C)	1.600.541	1.873.936
D) Ratei e risconti	85.880	84.392
Totale attivo	1.703.269	1.982.615
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	41.317	41.317
VI - Altre riserve	677.672	857.024
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(254.815)	(179.353)
Totale patrimonio netto	464.174	718.988
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	9.655	11.952
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.229.440	1.251.675
Totale debiti	1.229.440	1.251.675
Totale passivo	1.703.269	1.982.615

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	95.000	30.000
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	378.194	411.191
altri	151.823	215.528
Totale altri ricavi e proventi	530.017	626.719
Totale valore della produzione	625.017	656.719
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.684	2.894
7) per servizi	773.553	685.326
9) per il personale		
a) salari e stipendi	63.302	73.808
b) oneri sociali	12.678	9.090
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.611	5.698
c) trattamento di fine rapporto	5.357	5.397
e) altri costi	254	301
Totale costi per il personale	81.591	88.596
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	8.097	9.894
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	1
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.097	9.893
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.097	9.894
14) oneri diversi di gestione	6.938	37.827
Totale costi della produzione	879.863	824.537
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(254.846)	(167.818)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	61	66
Totale proventi diversi dai precedenti	61	66
Totale altri proventi finanziari	61	66
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	30	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	30	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	31	66
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(254.815)	(167.752)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	11.601
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	11.601
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(254.815)	(179.353)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

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 2018 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.

Principi di redazione

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, 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.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

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.

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	2.291	152.534
Valore di bilancio	0	0	0
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	160.967	160.967
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	136.680	136.680
Valore di bilancio	24.287	24.287
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	658	658
Ammortamento dell'esercizio	8.097	8.097
Totale variazioni	(7.439)	(7.439)
Valore di fine esercizio		
Costo	161.625	161.625
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	144.777	144.777
Valore di bilancio	16.848	16.848

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) 554.772 (es. prec. 556.582)
 - crediti tributari (comprensivi di IVA e acconti imposte) 235.105 (es. prec. 226.583)
 - anticipazioni a fornitori 212.565 (es. prec. 213.015)
 - diversi 4.413 (es. prec. 8.923)
- totale 1.006.855 (es. prec. 1.005.103)

Non sussistono, al 31/12/2018, 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	556.582	(1.810)	554.772
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	226.583	8.522	235.105
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	221.938	(4.960)	216.978
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.005.103	1.752	1.006.855

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	863.265	(275.542)	587.723
Denaro e altri valori in cassa	5.568	395	5.963
Totale disponibilità liquide	868.833	(275.147)	593.686

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, professionisti) 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	84.392	1.488	85.880
Totale ratei e risconti attivi	84.392	1.488	85.880

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
		Decrementi		
Capitale	41.317	-		41.317
Altre riserve				
Varie altre riserve	857.024	179.352		677.672
Totale altre riserve	857.024	179.352		677.672
Utile (perdita) dell'esercizio	(179.353)	(179.353)	(254.815)	(254.815)
Totale patrimonio netto	718.988	(1)	(254.815)	464.174

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	41.317	vers. consorziati	B copertura perdite	41.317	-
Altre riserve					
Varie altre riserve	677.672	destinazione utili	A aum cap, B cop perd	677.672	179.353
Totale altre riserve	677.672			677.672	179.353
Totale	718.989			718.989	179.353
Residua quota distribuibile				718.989	

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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite
riserva disponibile	677.672	accantonamento utili	A aum cap, B cop perd	677.672	179.353
Totale	677.672				

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	11.952
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.357
Utilizzo nell'esercizio	6.200
Altre variazioni	(1.454)
Totale variazioni	(2.297)
Valore di fine esercizio	9.655

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 euro 716.396 per pz arruolati in studi clinici) 962.733 (es. prec. 974.875)
 - anticipi da clienti 233.500 (es. prec. 233.500)
 - debiti tributari (comprensivo di euro 0 per IVA) 9.507 (es. prec. 21.685)
 - debiti verso enti previdenziali 4.198 (es. prec. 2.285)
 - debiti verso dipendenti 14.793 (es. prec. 14.878)
 - altri debiti 4.710 (es. prec. 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	974.875	(12.142)	962.733	962.733
Debiti tributari	21.685	(12.178)	9.507	9.507
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.285	1.913	4.198	4.198
Altri debiti	252.830	172	253.002	253.002
Totale debiti	1.251.675	(22.235)	1.229.440	1.229.440

Non sussistono, al 31/12/2018, 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 2018 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 2008, verso gli enti di appartenenza dei centri reclutatori per arruolamento di pazienti negli studi clinici, da tali enti non più richiesti né sollecitati (euro 145.750).

Voce di ricavo	Importo	Natura
altri ricavi e proventi - altri	145.750	sopravvenienze attive per perenzione debiti - (intervenuta prescrizione decennale)
Totale	145.750	

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 stanziaste 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 2018 e una in aspettativa.

	Numero medio
Impiegati	4
Totale Dipendenti	4

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

	Sindaci
Compensi	32.180

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Operazioni fuori bilancio

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

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.

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 e successive integrazioni e modifiche, 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 2018 nelle singole voci che lo sono andate a comporre. Quanto a disavanzo di esercizio di euro 254.814,78, arrotondato in bilancio ad euro 254.815, da considerare quale utilizzo di risore 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 euro 677.671,52 a euro 422.856,74.

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