

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: CENTRO REGIONALE DI COMPETENZA IN BIOTEC.
IND. BIOTEKNET SCpA

Sede: VIA L. DE CRECCHIO, 7 NAPOLI NA

Capitale sociale: 700.000,00

Capitale sociale interamente versato: sì

Codice CCIAA: NA

Partita IVA: 05905381215

Codice fiscale: 05905381215

Numero REA: 783697

Forma giuridica: SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI

Settore di attività prevalente (ATECO): 721100

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2019

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2019	31/12/2018
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.400	-
II - Immobilizzazioni materiali	127.149	316.435
III - Immobilizzazioni finanziarie	111.236	132.436
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>240.785</i>	<i>448.871</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	1.017.513	948.242

	31/12/2019	31/12/2018
esigibili entro l'esercizio successivo	632.015	637.148
esigibili oltre l'esercizio successivo	385.498	311.094
IV - Disponibilita' liquide	517.064	580.853
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>1.534.577</i>	<i>1.529.095</i>
D) Ratei e risconti	8.808	13.152
<i>Totale attivo</i>	<i>1.784.170</i>	<i>1.991.118</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	700.000	700.000
IV - Riserva legale	15.605	14.771
VI - Altre riserve	-	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	296.503	280.653
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.431	16.685
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>1.016.539</i>	<i>1.012.108</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	54.647	86.056
D) Debiti	593.925	588.359
esigibili entro l'esercizio successivo	333.733	328.167
esigibili oltre l'esercizio successivo	260.192	260.192
E) Ratei e risconti	119.059	304.595
<i>Totale passivo</i>	<i>1.784.170</i>	<i>1.991.118</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	275.351	202.239
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	247.349	294.854
altri	192.983	262.670
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>440.332</i>	<i>557.524</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>715.683</i>	<i>759.763</i>
B) Costi della produzione		

	31/12/2019	31/12/2018
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	175	-
7) per servizi	207.745	98.838
8) per godimento di beni di terzi	2.986	2.986
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	167.009	247.067
b) oneri sociali	79.748	76.232
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	12.366	17.818
c) trattamento di fine rapporto	12.366	17.378
e) altri costi	-	440
Totale costi per il personale	259.123	341.117
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	190.404	233.007
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	600	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	189.804	233.007
Totale ammortamenti e svalutazioni	190.404	233.007
14) oneri diversi di gestione	20.612	45.049
Totale costi della produzione	681.045	720.997
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	34.638	38.766
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
verso imprese controllate	13.887	-
altri	303	15
Totale interessi e altri oneri finanziari	14.190	15
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	(14.190)	(15)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	20.448	38.751
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	16.017	22.066
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	16.017	22.066
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.431	16.685

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 evidenzia un risultato di esercizio di euro 4.431,00.

La società, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile e delle modifiche introdotte dal DL 18/2020 art. 106 comma 1, ha fatto ricorso alla clausola che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale.

L'esercizio in oggetto va dal 01.01.2019 al 31.12.2019.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non vi è stata nessuna deroga alle norme generali di redazione del bilancio

Cambiamenti di principi contabili

Non vi è stato alcun cambiamento di principi contabili

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

La Società nell'esercizio di riferimento del bilancio è stata impegnata nella realizzazione dei seguenti progetti a cofinanziamento pubblico:

Progetto "Identificazione, caratterizzazione e significato della tumorigenesi nel colon-retto: causa, prevenzione e cura (iCURE)" cofinanziato dalla Regione Campania sui fondi POR 2013-2020: In questo progetto la Società svolge, col proprio personale, attività di project management e valorizzazione dei risultati della ricerca (costo BioTekNet 800.000,00 euro, contributo BioTekNet: 617.500,00 euro).

Progetto "Nuove strategie per la diagnostica medica e molecolare e per la tracciabilità ed il monitoraggio dei prodotti alimentari" (ex PON03PE_00060_4) transitato sui fondi del POR Campania 2014-2020 sulla base dell'Accordo di Programma Quadro stipulato tra MIUR e Regione Campania, e ripresentato alla Regione Campania sulla base di un Avviso Pubblico. In questo progetto la Società svolge, col proprio personale, attività di project management e valorizzazione dei risultati della ricerca (costo BioTekNet: 307.000,00 euro, contributo BioTekNet: 245.600,00 euro).

Per entrambi i progetti è stato presentato e approvato il primo SAL e la Regione ha anche erogato il relativo contributo.

Per quanto riguarda le attività su commessa si segnala che la Società ha continuato a supportare organizzativamente il Distretto Tecnologico Campania Bioscience ScaRL ed il Dipartimento di Medicina Sperimentale dell'Università Luigi Vanvitelli (supporto alla rendicontazione delle attività progettuali), sulla base dei rapporti convenzionali in essere.

Si segnala, inoltre che nell'esercizio 2019 è stata firmata la determina per la realizzazione del Contratto di Sviluppo CDS000463 (Capofila Altergon Italia SRL), in cui la Società è consulente delle imprese e degli Organismi di Ricerca per le attività di Project Management e Technology Transfer. Nell'ambito del Contratto di Sviluppo sono state siglate le Convenzioni con il capofila Altergon Italia SRL (importo della commessa: 100.000,00 euro) e con il partner Farmaceutici Damor SRL (importo della commessa: 50.000,00 euro) e fatturata la prima tranche per le attività svolte dalla Società.

La Società nell'esercizio di riferimento del bilancio è stata impegnata, in qualità di consulente, oltre che nel Contratto di Sviluppo, anche nei progetti di seguito indicati:

Titolo progetto	Codice Domanda e/o Avviso di riferimento	Ruolo	Altri partner coinvolti	Importi della commessa (€)
Oncare Oncology Care Management	Onc3-003201 Avviso Campania Terra del Buono	Consulente di Mate Consulting	Università degli Studi della Campania Luigi Vanvitelli	30.000,00
IDEAL: Identificazione e caratterizzazione di nuovi approcci terapeutici contro il cancro	Avviso pubblico per il sostegno alle imprese nella realizzazione di studi di fattibilità (Fase 1) e progetti di trasferimento tecnologico (Fase 2) coerenti con la RIS 3	Consulente di Università degli Studi della Campania Luigi Vanvitelli	Epi_C SRL (soggetto capofila), Biogem Scarl, Biopulse SRL, Pentatechnology SRL	26.500,00 (IVA INCLUSA)
Determinazione di una signature di miRNA circolanti con nano sensori innovativi per la diagnosi e prognosi dei tumori della laringe Acronimo: SENSORMIRCIRCULAR	Avviso pubblico per il sostegno alle imprese nella realizzazione di studi di fattibilità (Fase 1) e progetti di trasferimento tecnologico (Fase 2) coerenti con la RIS 3	Consulente di Università degli Studi della Campania Luigi Vanvitelli	Biogem Scarl (soggetto capofila), USP SRL	30.500,00 (IVA INCLUSA)

Inoltre la Società continua a svolgere attività di ricerca conto terzi per qualificate aziende biofarmaceutiche.

Contabilizzazione dei contributi

La **contabilizzazione dei contributi** è inserita in bilancio nel rispetto delle norme di rendicontazione delle voci di spesa di ciascun progetto indicate rispettivamente nelle convenzioni siglate con i Soggetti erogatori del finanziamento e nel rispetto dei relativi manuali di rendicontazione, ove disponibili.

Pertanto, nell'attivo dello Stato Patrimoniale nel conto **"Crediti"** sono stati inseriti i contributi maturati dalla società nelle rispettive rendicontazioni di progetto e presentate agli Enti per l'approvazione e per i quali non si sono ricevute anticipazioni.

Nell'avere dello Stato Patrimoniale la voce **"Risconti Passivi"** contiene i contributi rendicontati relativi all'acquisto di attrezzature, strumentazioni e immobilizzazioni immateriali acquisite per lo svolgimento del progetto che andranno, per competenza di esercizio, a rettificare le quote di ammortamento di tali immobilizzazioni materiali ed immateriali.

Poi, nell' avere del conto economico alla voce A5 **“Altri ricavi e proventi”** sono riportati sia i contributi in conto esercizio relativi all' acquisizione delle spese generali, sia la quota di competenza dell' esercizio relativa ai contributi per l' acquisto di beni strumentali (qualora si scelga di imputare i contributi a ricavo e non in riduzione del costo).

Infine nell' avere dello Stato Patrimoniale nel raggruppamento **“Debiti”**, sono indicate le somme incassate come anticipi sui progetti da realizzare. Dopo che le somme sono state effettivamente spese ed esiste una ragionevole certezza che il contributo è acquisito in via definitiva, la voce debiti viene stornata con la voce **“Risconti Passivi”**, quando si tratta di contributi in conto impianti (questa voce a sua volta, in base ai coefficienti di ammortamento, dei beni acquistati sarà stornata per individuare la quota di contributo da imputare a conto economico) oppure direttamente con la voce contributi in conto esercizio tra i ricavi. '

Immobilizzazioni immateriali

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell' art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi. Nello specifico i costi sostenuti per i beni immateriali si riferiscono al sito web della società .

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all' uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell' esercizio precedente.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 **“altri ricavi e proventi”** e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l' iscrizione di risconti passivi.

Nello specifico esse si riferiscono all' acquisto di alcuni pc e attrezzature per le quali la società ha ricevuto un contributo nell' ambito del progetto Biostarnet (solo notebook e alcuni pc sono stati acquistati con risorse della società); di strumentazioni scientifiche destinate ai soci e per le quali la società ha ricevuto un contributo nell' ambito del progetto BioTekLab.

Ai sensi e per gli effetti dell' art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento.

Le partecipazioni riportate in bilancio si riferiscono alla società Campania Bioscience S.C.aR.L. per euro 103.636,38 e alla partecipazione nella società Icure per euro 7.600,00.

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

La nostra società deteneva, una partecipazione nella società Biostarnet Scarl in liquidazione di euro 21.200,00, per tale società è stato predisposto un bilancio finale di liquidazione e sulla quota detenuta si è avuta una minusvalenza riportata in bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono rappresentati:

Crediti

Le principali voci esposte tra i crediti si riferiscono ai crediti verso i clienti, e ai crediti vantati verso i vari enti per le attività relativi ai progetti già rendicontati.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro e depositi bancari, al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi. '

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

Le principali voci esposte tra i debiti si riferiscono ai debiti verso i fornitori per fatture non ancora pagate e alle varie anticipazioni ricevute sui progetti in cui è impegnata la nostra società.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

InserisciTesto

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.900	1.181.189	132.436	1.318.525
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.900	864.754	-	869.654
Valore di bilancio	-	316.435	132.436	448.871
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizione	3.000	518	-	3.518
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	21.200	21.200

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Ammortamento dell'esercizio	600	189.804	-	190.404
Totale variazioni	2.400	(189.286)	(21.200)	(208.086)
Valore di fine esercizio				
Costo	7.900	1.181.707	111.236	1.300.843
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.500	1.054.558	-	1.060.058
Valore di bilancio	2.400	127.149	111.236	240.785

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Nella voce crediti le principali voci sono le seguenti:

- clienti terzi Italia per euro 325.200,00 relativi a fatture emesse e non ancora incassate;
- clienti terzi Estero per euro 8.400,00 relativi a fatture emesse e non ancora incassate;
- crediti vari v/terzi per euro 674.687,51 che possono, a loro volta suddividersi in:
 - a) credito progetto "ICURE" per euro 79.617,60 per attività svolte dalla nostra società,
 - b) credito progetto PON03PE_00060_2 per euro 244.736,74 per attività svolte,
 - c) credito progetto PON03PE_00060_3 per euro 66.357,00 per attività svolte,
 - d) credito progetto PON03PE_00060_7 per euro 74.403,89 per attività svolte
 - e) credito progetto "prodotti alimentari" 202.080,21 per attività svolte dalla nostra società,
 - g) crediti vari v/terzi 7.492,07;
- crediti v/Erario per crediti d'imposta vari per euro 643,94;
- crediti v/Erario per Ires per euro 6.048,00;
- crediti v/Inail per euro 129,92.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Tale fondo al 31.12.2019 è pari ad euro 54.646,57.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

le principali voci presenti sono:

- debiti nei confronti dei soci per finanziamenti infruttiferi pari ad euro 260.192,40 relativi alla realizzazione del progetto "laboratorio Pubblico per lo sviluppo di processi biotecnologici innovativi per la produzione di molecole farmacologicamente attive – Biotek Lab";
- debiti per fatture da ricevere per euro 8.841,41;
- debiti v/fornitori per euro 5.042,37 per fatture non ancora pagate al 31.12.2019;
- debiti nei confronti dell'Erario per iva relativa all'ultimo trimestre del 2019 per euro 14.237,90 che saranno pagati alla loro scadenza;
- debiti nei confronti dell'Erario per ritenute per euro 15.044,49 relative al mese di dicembre e pagate nel 2020,
- debiti verso istituti previdenziali e assistenziali relativi al mese di dicembre 2019 per euro 7.903,43;
- debiti nei confronti dei fondi di previdenza integrativa relativi al 4° trimestre 2019 per euro 6.271,38;
- debiti diversi verso terzi per euro 257.149,20 (247.000,00 anticipo progetto Icure),
- personale c/retribuzioni per euro 5.955,00 tale importo è relativo alle competenze del mese di dicembre 2019 ed è stato pagato nei primi giorni del mese di gennaio 2020.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Il conto economico evidenzia in maniera chiara che per l'anno 2019 la parte rilevante dei ricavi è rappresentata da contributi (euro 440.332,00) mentre i ricavi da prestazioni di servizi rappresentano il 35% del valore della produzione (euro 247.349,00).

Le prestazioni di servizi si riferiscono prevalentemente ad attività di supporto ai soci e a soggetti terzi nell'ambito di progetti di R&S di cui questi ultimi sono beneficiari. Tali attività comprendono attività di project management e supporto alla rendicontazione dei costi.

I contributi in conto capitale, iscritti nella voce A5, sono relativi alla quota di competenza dell'esercizio dei contributi in conto capitale commisurati al costo delle immobilizzazioni materiali che vengono differiti attraverso l'iscrizione di un risconto passivo anziché essere contabilizzati a deduzione del costo dell'immobilizzazione.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

Per l'esercizio 2019 il costo del personale, comprensivo di salari, premi, oneri sociali e quota TFR, ammonta complessivamente a 259.123,00 euro.

I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi. La parte rilevante di tali costi si riferisce:

- per 104.498,80 euro, a prestazioni di natura tecnica necessarie allo svolgimento di attività di ricerca conto terzi o attività di project management e trasferimento tecnologico;
- per 9.875,41 euro, a fidejussioni previste dai progetti cofinanziati dai vari Enti in cui la Società è beneficiaria;
- per 51.564,00 euro come compenso all'amministratore;
- per 19.200,00 euro, ai compensi lordi del Collegio Sindacale.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. . Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

La società al 31.12.2019 occupa numero 4 (quattro) dipendenti.

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

Di seguito sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Nel corso dell'esercizio, secondo quanto deliberato dall'assemblea dei soci, sono stati destinati al Collegio Sindacale euro 19.200,00 oltre oneri di legge e euro 51.564,00 all'amministratore unico.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso dell'anno 2019 è stato incassato il seguente contributo:

Ente finanziatore: Regione Campania

Ente erogatore: Regione Campania – Importo incassato: 221.405,2 euro – Data dell'incasso: 23/12/2019

– Causale: Contributo relativo al primo Stato di Avanzamento Lavori relativo alle attività svolte e ai costi sostenuti dal 01/01/2018 al 31/05/2019 - Importo ammesso a finanziamento pari a 800.000,00 euro, contributo totale: 617.500,00

La Società nell'esercizio 2019 è stata impegnata anche nella realizzazione del seguente progetto, finanziato dalla Regione Campania, per il quale nell'esercizio 2019 non si è registrato nessun incasso:

NUOVE STRATEGIE PER LA DIAGNOSTICA MEDICA E MOLECOLARE E PER LA TRACCIABILITA' ED IL MONITORAGGIO DEI PRODOTTI ALIMENTARI – Importo ammesso a finanziamento: 307.000,00 euro, contributo BioTekNet: 245.600,00.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 221,55 alla riserva legale;
- euro 4.209,45 a nuovo.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2019 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

L'Amministratore unico

Dott. Amleto D'Agostino