

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: 707.000,00

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 31/12/2023

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2023	31/12/2022
Attivo		
B) Immobilizzazioni		

	31/12/2023	31/12/2022
I - Immobilizzazioni immateriali	-	600
II - Immobilizzazioni materiali	26.456	16.951
III - Immobilizzazioni finanziarie	111.236	111.236
Totale immobilizzazioni (B)	137.692	128.787
C) Attivo circolante		
II - Crediti	655.594	946.004
esigibili entro l'esercizio successivo	655.594	318.571
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	627.433
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	50.000	50.000
IV - Disponibilita' liquide	947.211	956.064
Totale attivo circolante (C)	1.652.805	1.952.068
D) Ratei e risconti	4.189	-
Totale attivo	1.794.686	2.080.855
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	707.000	707.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	3.165	3.165
IV - Riserva legale	22.311	18.510
VI - Altre riserve	(1)	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	423.901	351.686
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	19.004	76.015
Totale patrimonio netto	1.175.380	1.156.376
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	117.910	99.300
D) Debiti	501.396	825.179
esigibili entro l'esercizio successivo	241.203	533.623
esigibili oltre l'esercizio successivo	260.193	291.556
Totale passivo	1.794.686	2.080.855

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione		

	31/12/2023	31/12/2022
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	402.833	356.381
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	362.818	327.309
altri	44	48.812
Totale altri ricavi e proventi	362.862	376.121
Totale valore della produzione	765.695	732.502
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	427	-
7) per servizi	263.362	227.495
8) per godimento di beni di terzi	4.000	4.000
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	281.863	273.073
b) oneri sociali	113.960	87.710
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	25.912	23.744
c) trattamento di fine rapporto	18.939	23.474
e) altri costi	6.973	270
Totale costi per il personale	421.735	384.527
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	5.249	4.900
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	600	600
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.649	4.300
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.249	4.900
14) oneri diversi di gestione	31.984	7.686
Totale costi della produzione	726.757	628.608
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	38.938	103.894
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
b/c) da titoli iscr.nelle immob.che non costituisc.partecip.e da titoli iscr.nell'attivo circ.no partecip	89	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	89	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	1.766	10.595
Totale proventi diversi dai precedenti	1.766	10.595

	31/12/2023	31/12/2022
Totale altri proventi finanziari	1.855	10.595
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	540	548
Totale interessi e altri oneri finanziari	540	548
17-bis) utili e perdite su cambi	(112)	-
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	1.203	10.047
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	40.141	113.941
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	21.137	37.926
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	21.137	37.926
21) Utile (perdita) dell'esercizio	19.004	76.015

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

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 del codice civile, 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 31/12/2023 evidenzia un risultato di esercizio di euro 19.004,32.

L'esercizio in oggetto va dal 01.01.2023 al 31.12.2023

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, comma 3 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

Commento

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

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.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

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 codice civile.

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

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Commento

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

Commento

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'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile 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 nell'esercizio 2023 è stata impegnata nella realizzazione dei seguenti progetti a cofinanziamento pubblico:

- Progetto PON03PE_00060_5 "MEtodiche DIAgnostiche ad alta efficienza per il paziente osteo-articolare: MRI dedicata per imaging non invasivo pre- e post-operatorio nell'impianto di protesi e sistemi integrati di ausilio alla gestione del dato clinico/diagnostico", cofinanziato dal MUR a valere su fondi PON "R&C" 2007-2013 - Avviso D.D. 713/Ric. del 29 ottobre 2010 – TITOLO III.
- Progetto SMART TEST - Realizzazione di un bioSensore per il riconosciMento di esosomi circolAnti per la diagnosi pRecoce dei Tumori della TESTa e del collo, cofinanziato dalla Regione Campania a valere su fondi POR FESR 2014-2020.
- Progetto Covid 2 - Piattaforma per lo sviluppo di nuove tecnologie vaccinali cofinanziato dalla Regione Campania a valere su fondi POR FESR 2014-2020.
- Progetto TANKAGE - Innovativo approccio di concimazione delle produzioni agricole per il miglioramento dell'ambiente, delle qualità dei prodotti e delle rese, della salute dei consumatori, cofinanziato dalla Regione Campania a valere su fondi POR FESR 2014-2020.

Nel corso dell'esercizio 2023, sono state effettuate da parte del Ministero dell'Università e della Ricerca le erogazioni a valere sui PON03PE_00060, conclusisi il 31 marzo 2018.

Per quanto riguarda le attività su commessa si segnala che la Società ha continuato a supportare organizzativamente il Distretto Tecnologico Campania Bioscience SCArL (supporto alla rendicontazione delle attività progettuali), sulla base dei rapporti convenzionali in essere.

Si segnala, inoltre che nell'esercizio 2023, sono proseguite le attività della Società nell'ambito dei progetti finanziati dal Ministero delle Imprese e del Made in Italy (ex Mise) che coinvolgono i soci di BioTekNet e primarie imprese operanti nel settore delle biotecnologie, Merck Serono SpA, Kedrion SpA, IBSA Italia Farmaceutici SRL.

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. Nel nostro bilancio tali costi sono relativi alla realizzazione del sito web.

Immobilizzazioni materiali

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.

Tali contributi si riferiscono all'acquisto di strumentazioni scientifiche destinate ai soci e per le quali la società ha ricevuto un contributo nell'ambito del progetto BioTekLab, e ormai completamente ammortizzate.

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

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 Icare per euro 7.600,00.

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati acquisiti beni in locazione finanziaria.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Valutazione crediti attivo circolante

Crediti

Le principali voci esposte tra i crediti sono relative a crediti verso i clienti, e a crediti vantati nei confronti dei vari soggetti finanziatori per le attività svolta sui vari progetti e già rendicontate.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Altri titoli

In questa voce è riportata l'acquisizione di quote di fondi comuni di investimento effettuata negli esercizi precedenti.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I risconti sono calcolati sulla base del principio della competenza, essi rappresentano la quota parte dei costi rinviata ad uno o più esercizi successivi.

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

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

Ratei e risconti passivi

I risconti passivi rappresentano quote di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi ma sono di competenza di uno o più esercizi futuri.

Altre informazioni

Commento

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa, attivo

Introduzione

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

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Introduzione

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.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	16.322	1.203.393	111.236	1.330.951
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.722	1.186.442	-	1.202.164
Valore di bilancio	600	16.951	111.236	128.787
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizione	-	20.287	-	20.287
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	5.489	-	5.489
Ammortamento dell'esercizio	600	5.292	-	5.892
Totale variazioni	(600)	9.506	-	8.906
Valore di fine esercizio				
Costo	16.322	1.217.547	111.236	1.345.105
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.322	1.191.091	-	1.207.413
Valore di bilancio	-	26.456	111.236	137.692

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

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

Attivo circolante

Introduzione

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

Introduzione

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 98.920,83 relativi a fatture emesse e non ancora incassate;
- crediti vari v/terzi per euro 511.375,45 che possono, a loro volta suddividersi in:
 - a) credito progetto "COVID 2" per euro 230.095,00 per attività svolte,
 - b) credito progetto "PSR TANKAGE" per euro 11.600,00 per attività svolte,
 - c) credito progetto PON03PE_00060_5 per euro 269.680,45 per attività svolte,
 - e) crediti v/Erario per IRES e IRAP 16.808,00.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Introduzione

Nel corso del precedente esercizio non sono state acquistate quote di fondi.

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

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

Patrimonio netto

Introduzione

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

Informazioni sul Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Tale fondo al 31.12.2023 è pari ad euro 117.910,22.

Debiti

Introduzione

I debiti sono 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 21.558,58;
- debiti v/fornitori per euro 32.271,76 per fatture non ancora pagate al 31.12.2023;
- debiti nei confronti dell'Erario per Iva per euro 9.908,66;
- debiti nei confronti dell'Erario per ritenute per euro 9.280,00 relative al mese di dicembre e pagate nel 2024;
- debiti verso istituti previdenziali e assistenziali, e fondi di previdenza relativi a dicembre 2023 per euro 18.890,03;
- debiti diversi verso terzi per euro 112.531,04, così suddivisi:
 - a) debiti v/terzi euro 35.869,20
 - b) Anticipo progetto CDS Vanvitelli euro 33.328,50
 - c) Anticipo progetto CDS Federico II DSC euro 26.666,67
 - d) Anticipo progetto Federico II Difarma euro 16.666,67
- personale c/retribuzioni per euro 28.686,00 tale importo è relativo alle competenze del mese di dicembre 2023 ed è stato pagato nei primi giorni del mese di gennaio 2024.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 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

Introduzione

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'art. 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.

Valore della produzione

Introduzione

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 che per l'anno 2023 la parte dei ricavi rappresentata da contributi è pari ad euro 362.817,58 mentre i ricavi da prestazioni di servizi sono pari ad euro 321.906,16; vi sono inoltre delle sopravvenienze attive legate ai progetti seguiti e al criterio prudenziale adottato nella loro imputazione in bilancio. L'importo è pari ad euro 80.926,16.

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, quando presenti, vengono 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

Commento

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 2023 il costo del personale, comprensivo di salari, premi, oneri sociali e quota TFR, ammonta complessivamente a 421.735,00 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 100.169,77 euro, a prestazioni di natura tecnica necessarie allo svolgimento di attività di ricerca conto terzi o attività di project management e trasferimento tecnologico;
- per 9.132,47 euro, a fidejussioni previste dai progetti cofinanziati dai vari Enti in cui la Società è beneficiaria;
- per 77.487,96 euro come compenso all'amministratore;
- per 26.451,96 euro, ai compensi lordi del Collegio Sindacale e revisore.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

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

Commento

Utili/perdite su cambi

Si riportano di seguito le informazioni relative agli utili o perdite su cambi distinguendo la parte realizzata dalla parte derivante da valutazioni delle attività e passività in valuta iscritte in bilancio alla fine dell'esercizio.

Descrizione	Importo in bilancio	Parte valutativa	Parte realizzata
utili e perdite su cambi	112-		
Utile su cambi		-	-
Perdita su cambi		-	-
Totale voce		-	-

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

Introduzione

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Commento

Come precisato in precedenza nell'esercizio 2023 sono riportate in bilancio sopravvenienze attive legate ai progetti seguiti e al criterio prudenziale adottato nella loro imputazione in bilancio nei vari anni

Introduzione

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

RENDICONTO DELLA GESTIONE PROVENTI ED ONERI – ATTIVITÀ NON ECONOMICA ED ECONOMICA	SITUAZIONE ESERCIZIO 2023	ATTIVITÀ NON ECONOMICA 2023	ATTIVITÀ ECONOMICA 2023
ONERI			
ONERI DA ATTIVITA' ISTITUZIONALI			
SPESE MATERIALI E DI STRUTTURA	€ 52.350	€ 52.350	€
SERVIZI	€ 146.345	€ 146.345	€
GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 1.323	€ 1.323	€
PERSONALE	€ 376.953	€ 376.953	€
AMMORTAMENTI	€ 1.736	€ 1.736	€
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 10.577	€ 10.577	€
SUBTOTALE ONERI DA ATTIVITA' ISTITUZIONALI	€ 589.284	€ 589.284	€
ONERI DA ATTIVITÀ COMMERCIALE			
SPESE MATERIALI E DI STRUTTURA	€ 286	€	€ 286
SERVIZI	€ 64.808	€	€ 64.808
GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 2.677	€	€ 2.677
PERSONALE	€ 44.782	€	€ 44.782
AMMORTAMENTI	€ 3.513	€	€ 3.513
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 21.407	€	€ 21.407
SUBTOTALE ONERI DA ATTIVITA' COMMERCIALE	€ 137.473	€	€ 137.473
TOTALE GENERALE ONERI	€ 726.757	€ 589.284	€ 137.473

PROVENTI	SITUAZIONE ESERCIZIO 2023	ATTIVITA' NON ECONOMICA 2023	ATTIVITA' ECONOMICA 2023
PROVENTI DA ATTIVITÀ ISTITUZIONALI			
PROVENTI E RICAVI DI GESTIONE	€ 80.000	€ 80.000	€
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	€ 362.818	€ 362.818	€
CONTRIBUTI IN CONTO IMPIANTI	€ 0	€ 0	€
ARROTONDAMENTI	€ 0	€ 0	€
ALTRI RICAVI E PROVENTI IMPONIBILI	€ 44	€ 44	€
Sopravvenienze attive su progetti finanziati	€ 80.926	€ 80.926	€
Altre sopravvenienze attive	€ 0	€ 0	€
SUBTOTALE PROVENTI DA ATTIVITÀ ISTITUZIONALI	€ 523.788	€ 523.788	€
PROVENTI DA ATTIVITÀ COMMERCIALE			
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 241.907	€	€ 241.907
Interessi attivi su crediti Vs clienti	€ 0	€	€ 0
SUBTOTALE PROVENTI DA ATTIVITÀ COMMERCIALE	€ 241.907	€	€ 241.907
TOTALE GENERALE PROVENTI	€ 765.695	€ 523.788	€ 241.907
AVANZO/DISAVANZO GESTIONALE	€ 38.938	€ (65.496)	€ 104.433
INCIDENZA % ATTIVITÀ ECONOMICA			18,92 •

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

Introduzione

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

Introduzione

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

Dati sull'occupazione

Introduzione

La società al 31.12.2023 occupava n. 7 (sette) dipendenti.

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

Introduzione

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 E Revisore euro 26.451,96 oltre oneri di legge e euro 77.488,00 all'amministratore unico.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

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

Commento

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

Commento

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

Introduzione

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

Commento

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

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 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

Introduzione

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 2023 sono stati incassati i seguenti contributi:

Data incasso: 23/08/2023 – **Causale:** Saldo progetto ICURE – **ente finanziatore ed erogatore delle risorse:** Regione Campania – **importo incassato:** 145.653,70 euro.

Data incasso: 03/11/2023 – **Causale:** Saldo progetto Smart Test – **ente finanziatore:** Regione Campania – **ente erogatore:** Regione Campania attraverso il soggetto capofila Biogem Scarl - **importo incassato:** 131.482,61 euro.

Data incasso: 09/11/2023 - **Causale:** Saldo progetto PON03PE_00060_3 – **ente finanziatore ed erogatore delle risorse:** Ministero dell'Università e della Ricerca – **importo incassato:** 76.145,55 euro.

Data incasso: 14/11/2023 – **Causale:** Saldo progetto Prodotti Alimentari – **ente finanziatore ed erogatore delle risorse:** Regione Campania - **importo incassato** 49.103,68 euro.

Data incasso: 06/12/2023 - **Causale:** Saldo progetto PON03PE_00060_2 – **ente finanziatore ed erogatore delle risorse:** Ministero dell'Università e della Ricerca – **importo incassato:** 298.626,21 euro.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

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

- euro 950,22 alla riserva legale;
- euro 18.054,10 a nuovo.

Nota integrativa, parte finale

Commento

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 31/12/2023 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

Napoli,

il sottoscritto Amleto D'Agostino, in qualità di legale rappresentante, dichiara ai sensi e per gli effetti dell'art. 47 del DPR 445/2000, che la presente copia informatica è conforme all'originale riportata sui libri sociali