

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2016

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO – Art. 2426 e seguenti c.c.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario, dalla Nota Integrativa e corredato dalla Relazione sulla Gestione, è stato predisposto in conformità alle disposizioni del Codice Civile dopo le modifiche intervenute con il D. Lgs. 18/8/2015 n. 139.

Non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci. I valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

Vi attestiamo, in relazione al disposto dell'art. 10 della L. 72/83, che la Società non ha contabilizzato rivalutazioni per congruaggio monetario e che, per la valutazione dei beni in patrimonio, non sono mai state invocate le speciali ragioni di deroga agli ordinari criteri di valutazione, contemplate dall'ultimo comma dell'art. 2425 del Codice Civile, nel testo vigente fino alla data di entrata in vigore del D.Lgs. 9 aprile 1991 n. 127.

Il bilancio è stato redatto in unità di euro senza decimali. La trasformazione dei dati contabili (espressi in centesimi di euro) in dati di bilancio (espressi in unità di euro) è avvenuta mediante arrotondamento all'unità di euro più vicina degli importi relativi alle singole voci evidenziate in bilancio. I differenziali, eventualmente, generatisi, di rilevanza esclusivamente extracontabile, vengono allocati tra le riserve per gli arrotondamenti dello Stato Patrimoniale e tra i proventi ed oneri straordinari per gli arrotondamenti del Conto Economico. La nota integrativa ed i prospetti in essa contenuti sono stati redatti in centesimi di euro e rispecchiano fedelmente i valori contabili.

PRINCIPI GENERALI DI REDAZIONE DEL BILANCIO - Art. 2423-bis Codice Civile

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica degli

elementi dell'attivo e del passivo;

- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza della operazione o del contratto;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. In particolare segnaliamo che per quanto concerne le attività svolte dal Ceinge in qualità di Centro di Riferimento Regionale per le branche di genetica di laboratorio e di diagnostica di malattie congenite del metabolismo, non essendo stato rinnovato il Protocollo di Intesa Ceinge/Regione Campania per il II semestre 2016, non è stato possibile, per il medesimo periodo, iscrivere i proventi derivanti dalla specifica attività;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

VOCE 1. - CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO -

Art. 2427, n.º1 Codice Civile.

I criteri di valutazione sono in linea con quelli utilizzati nel precedente esercizio e prescritti dall'art. 2426 del Codice Civile, integrati e interpretati dai Principi Contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dall'Organismo Italiano di Contabilità. In particolare i criteri utilizzati sono i seguenti:

CREDITI VS. SOCI:

Alla data del 31 dicembre 2016 la voce non presenta alcun credito vs. soci per capitale sottoscritto.

IMMOBILIZZAZIONI:

- Immobilizzazioni immateriali

In via preliminare, va ricordato, come già fatto nelle precedenti note integrative, che tra i fini istituzionali della Società, rientra quello di promuovere ed attuare la realizzazione e l'avviamento funzionale di Centri di ricerca nell'ambito del proprio settore di competenza.

Ad oggi la Società, ai sensi della Convenzione Ceinge-MIUR del dicembre 2000, ha portato a compimento la realizzazione del 1° stralcio funzionale del Centro di Ingegneria Genetica. Per quanto concerne il Centro di Ricerca in Ingegneria Genetica di cui sopra, ribadiamo, in sintesi, quanto avemmo già modo di comunicarvi nella nota integrativa dei bilanci relativi agli esercizi precedenti a partire dall'esercizio al 31/12/2003, e cioè:

- a) che questa società consortile fruisce di contributi, erogati con fondi pubblici, destinati alla realizzazione, su un suolo concesso in locazione trentennale dall'Università degli Studi di Napoli Federico II, di un Centro di ricerca in Ingegneria Genetica; nel corso dell'esercizio 2004 si è chiusa, positivamente, la procedura di approvazione finale della rendicontazione relativa al 1° stralcio funzionale.
- b) che, per la parte relativa ai lavori di costruzione dell'edificio che ospita il Centro di ricerca, i predetti contributi sono vincolati all'acquisizione di beni strumentali afferenti alla sfera patrimoniale del CEINGE solo per quanto attiene alla temporanea titolarità del diritto di destinarli all'esercizio delle proprie attività istituzionali, in quanto - avuto riguardo all'istituto dell'accessione immobiliare di cui all'art. 934 c.c. - il contratto stipulato con l'Università di Napoli, nel quale il Centro di ricerca viene denominato "laboratorio", stabilisce che, alla scadenza, indicata per il 2030, "il laboratorio ed ogni altro manufatto all'epoca esistente dovrà essere consegnato all'Università degli Studi di Napoli in quanto unica ed esclusiva proprietaria del complesso di suolo e fabbricati".

In considerazione di quanto testé osservato, i costi relativi ai lavori di costruzione del suddetto edificio, afferendo ad un cespite per il quale il CEINGE non è titolare del diritto di proprietà, bensì solo del diritto di farne uso nei termini dinanzi descritti, sono rubricati in bilancio nella categoria delle immobilizzazioni immateriali, sotto la voce:

- Lavori costruzione Centro.

Con decorrenza dall'esercizio 2003, anno in cui si sono verificati il completamento delle opere ed il relativo collaudo, gli oneri suddetti vengono ammortizzati in un arco di tempo

corrispondente alla residua durata del suddetto contratto (in 27 anni a partire dall'esercizio 2003). Con la medesima decorrenza, e nello stesso arco di tempo, vengono ovviamente contabilizzati tra i ricavi del conto economico - secondo il principio di competenza - i contributi, erogati dal MURST e dalla Regione Campania, utilizzati per finanziare le opere di costruzione.

In coerenza con quanto già disposto nella redazione dei bilanci di cui sopra, si ricorda che i finanziamenti per la realizzazione dei lavori del centro di ricerca CEINGE comprendono, oltre agli importi per opere edili, impianti e forniture in opera, anche quelli relativi agli oneri accessori per spese generali specificamente collegate alla realizzazione dell'opera. Dal momento che trattasi di oneri accessori strettamente finalizzati alla realizzazione del Centro, si è ritenuto opportuno inserire gli importi relativi tra i beni immateriali considerandoli ai fini contabili secondo analoghi criteri, sotto la voce: Oneri accessori su lavori costruzione Centro.

Tali oneri, con decorrenza dall'esercizio 2003, vengono ammortizzati nello stesso arco di tempo dei lavori cui si riferiscono. Con la stessa decorrenza e lo stesso arco di tempo vengono contabilizzati tra i ricavi del conto economico - secondo il principio di competenza - i contributi MIUR/Regione Campania allo scopo destinati.

In conseguenza di quanto sopra l'importo corrispondente all'ammortamento annuo delle suddette immobilizzazioni immateriali da un lato va a ridurre il valore delle immobilizzazioni stesse nell'attivo patrimoniale, e dall'altro come contributo, per corrispondente importo, va a ridurre il valore iscritto nel passivo patrimoniale come debito vs il MIUR per i finanziamenti ricevuti.

A partire dall'esercizio 2003, nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stato imputato, al netto delle quote di ammortamento, il costo sostenuto, nello stesso esercizio, dal Ceinge (555.000,00 euro) per il riconoscimento all'ATI appaltatrice dei lavori di costruzione del Centro, in sede di accordo transattivo, di maggiori costi per i lavori suddetti.

La natura di questa immobilizzazione, rubricata sotto la voce:

- **Maggiori oneri per Lavori costruzione Centro**

è stata considerata la stessa dei costi per la costruzione del laboratorio di cui sopra e pertanto si è adottato lo stesso criterio di ammortamento a partire dall'esercizio 2003. Con la medesima decorrenza, e nello stesso arco di tempo, le quote di ammortamento vengono contabilizzate tra i costi del conto economico - secondo il principio di competenza.

A partire dall'esercizio chiuso al 31/12/2005, sempre nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stato imputato, al netto della quota di ammortamento, il costo sostenuto per la progettazione esecutiva dei lavori per la realizzazione del 2° stralcio funzionale. Anche questa immobilizzazione è stata considerata secondo lo stesso criterio adottato per i costi di costruzione del laboratorio di cui sopra e, pertanto, si è adottato lo stesso criterio di ammortamento a partire dall'esercizio 2005. Con la medesima decorrenza, e nello stesso arco di tempo, le quote di ammortamento sopra indicate vengono contabilizzate tra i costi del conto economico - secondo il principio di competenza.

In analogia agli esercizi precedenti sono stati inoltre iscritti alla voce "Immobilizzazioni in corso e acconti" i costi, sostenuti negli esercizi precedenti e nell'esercizio in chiusura, relativi alle seguenti realizzazioni in corso d'opera che Vi abbiamo già illustrato nelle relazioni sulla gestione relative agli esercizi precedenti ed in quella dell'esercizio in chiusura :

- a) **"Progetto Il Stralcio per l'ampliamento dell'edificio CEINGE"**, finanziato dalla Regione Campania ai sensi della convenzione dell'1/08/2008 con fondi CIPE delibera n. 3/2008 (Fondi FAS);
- b) **"Laboratorio NMR - progetto MOUSE RMI"** finanziato dalla Regione Campania e, per una quota residuale dal Ceinge stesso su fondi messi a disposizione dal CNR.
- c) **"Addendum"** alla già citata convenzione dell'1/08/2008 con fondi CIPE delibera

n. 3/2006 (Fondi FAS) per la realizzazione del potenziamento della cabina elettrica del CEINGE e di opere connesse complementari, finanziato dalla Regione Campania.

In analogia a quanto già fatto si è ritenuto di iscrivere a "beni immateriali" i costi sostenuti per i lavori e attrezzature fisse, relativi alle suddette realizzazioni in quanto, come già riportato precedentemente, il contratto stipulato con l'Università di Napoli, nel quale il Centro di ricerca viene denominato "laboratorio", stabilisce che, alla scadenza, "il laboratorio ed ogni altro manufatto all'epoca esistente dovrà essere consegnato all'Università degli Studi di Napoli in quanto unica ed esclusiva proprietaria del complesso di suolo e fabbricati". Alla stessa voce sono stati iscritti, inoltre, i costi sostenuti, relativi alle spese generali tecniche per la realizzazione dei suddetti lavori.

La voce Beni immateriali in corso è iscritta in bilancio per complessivi euro 4.202.763,18. Per vostra maggiore conoscenza si precisa che, per quanto attiene al "Progetto Il Straicio per l'ampliamento dell'edificio CEINGE" finanziato dalla Regione Campania con fondi FAS, le immobilizzazioni immateriali in corso al 31/12/2016 ammontano ad euro 2.712.499,67, di cui euro 2.138.821,85 per lavori ed euro 573.677,82 per spese tecniche. Rispetto all'esercizio precedente, esposto per euro 2.847.224,66, si evidenzia un decremento di euro 134.724,99 venutosi così a formare nel corso dell'esercizio in chiusura:

Lavori:

- incremento di euro 4.485,00 per nuovi interventi realizzati nel corso dell'esercizio in chiusura;
- decremento di euro 124.422,25 che rappresenta il residuo debito da pagare sulle fatture già emesse dall'ATIDe Lisio Costruzioni srl e Thermofrigorsrl, rendicontate alla Regione negli esercizi precedenti ed allo stato oggetto di contenzioso non risolvibile e non rendicontabile entro i termini di chiusura del progetto. Si è ritenuto,

pertanto, di procedere alla rimodulazione del piano finanziario del progetto Il stralcio riportando tale importo nelle disponibilità anticipate dalla Regione per la realizzazione del progetto. Di conseguenza un importo di pari entità è stato iscritto, così come dettato dalle nuove normative in materia di redazione del bilancio, a Conto economico come sopravvenienza passiva alla voce Oneri diversi di gestione.

Spese tecniche:

- decremento di euro 14.787,74 che rappresentano spese sostenute e rendicontate negli esercizi precedenti per lo più relative a costi derivanti da azioni legali promosse dai fornitori e stralciate dagli Uffici regionali di controllo in quanto ritenuti non ammissibili. Importo di pari entità è stato iscritto, così come dettato dalle nuove normative in materia di redazione del bilancio, a Conto economico come sopravvenienza passiva alla voce Oneri diversi di gestione.

Per quanto attiene la parte della realizzazione del Laboratorio NMR, finanziato soprattutto per le opere di edilizia, dalla Regione Campania nell'ambito del progetto MOUSE-MRI, le immobilizzazioni immateriali in corso, al 31/12/2016, ammontano ad euro 1.158.026,05 di cui euro 1.013.117,22 per lavori ed euro 144.908,83 per spese tecniche. Rispetto all'esercizio precedente, in cui per la stessa voce era l'importo di euro 1.084.636,19, si evidenzia un incremento di euro 73.389,86 venutosi così a formare nel corso dell'esercizio in chiusura:

Lavori:

- incremento di euro 52.712,01 per spese sostenute relative a interventi di variante migliorativa (variante n. 4) iscritte, erroneamente, nell'esercizio precedente, unitamente ai lavori della variante n. 1, nelle immobilizzazioni immateriali in corso, relative ad interventi di variante migliorativa richiesti e concordati con il CNR e dallo stesso finanziate così come esposto nel paragrafo successivo;

Spese tecniche:

- incremento di euro 20.677,85 per spese tecniche sostenute nel corso dell'esercizio in chiusura;

Inoltre, sempre per quanto concerne la realizzazione del Laboratorio NMR, vanno considerate le immobilizzazioni immateriali in corso, relative ad interventi di variante migliorativa richiesti e concordati con il CNR che concorre anche finanziariamente alla suddetta realizzazione sulla base di una apposita convenzione. Al 31/12/2016, le suddette immobilizzazioni immateriali ammontano ad euro 86.498,61, di cui euro 64.086,61 per lavori ed euro 22.412,00 per spese tecniche, e si riferiscono ai lavori e relative spese di progettazione, direzione lavori della variante n.1°. Come già sopra indicato e come abbiamo avuto modo di relazionarvi nella nota al bilancio dell'esercizio precedente queste spese sono state finanziate dal CNR, per un importo di euro 90.000,00 e, pertanto, nel bilancio dell'esercizio in chiusura è stato contabilizzato un debito vs il CNR di euro 3.501,39 per l'importo non utilizzato. Rispetto all'esercizio precedente la voce presenta un decremento di euro 57.280,67 ascrivibile a lavori della variante n. 1 per euro 52.712,01 non afferenti al finanziamento CNR così come già illustrato nel paragrafo precedente e di euro 4.568,66 per minori spese tecniche di progettazione e direzione lavori così come definite con la società di progettazione.

Per quanto concerne il progetto di investimento in corso denominato "Addendum" alla già citata convenzione dell'1/08/2008 con fondi CIPE delibera n. 3/2006 (Fondi FAS) per la realizzazione del potenziamento della cabina elettrica del CEINGE e di opere connesse complementari finanziato dalla Regione Campania, sono stati effettuati, al 31/12/2016, investimenti complessivi pari ad euro 245.738,85 di cui euro 222.033,30 per lavori ed euro 23.705,55 per spese tecniche. Rispetto all'esercizio precedente, in cui tale voce era esposta per euro 7.116,80, si evidenzia un incremento di euro 238.622,05 che riguarda per euro 222.033,30 i lavori effettuati dalla ditta che ha realizzato il

potenziamento della cabina elettrica e per euro 16.588,75 per ulteriori spese tecniche sostenute nell'esercizio in chiusura.

Va ribadito che per tutti gli interventi in corso di realizzazione precedentemente citati ed iscritti alla voce immobilizzazioni in corso, non è stato effettuato, nell'esercizio in chiusura né negli esercizi precedenti, alcun ammortamento né, tanto meno, sono stati iscritti a ricavi i corrispondenti contributi.

Nell'esercizio precedente alla voce "Immobilizzazioni in corso e acconti" risultavano iscritti anche i costi sostenuti per la realizzazione del "Laboratorio per attività motorie ed assistenza all'infanzia" finanziato dalla Provincia di Napoli. Il laboratorio, è entrato in attività nel corso dell'esercizio in chiusura; pertanto i relativi costi sono stati iscritti nel bilancio 2016 al netto dei relativi ammortamenti alla voce Immobilizzazioni materiali ed immateriali e importi di pari entità agli ammortamenti sono stati iscritti a ricavi quali contributi in c/capitale.

Relativamente a questa ultima realizzazione si è ritenuto, in analogia a quanto già fatto con gli altri investimenti, di procedere, per quanto concerne i lavori relativi a strutture ed impianti fissi ed integrati nella struttura del centro, all'ammortamento in quote costanti fino allo scadere della locazione con l'Università "Federico II", mentre per le spese tecniche di ammortizzarle in quote costanti nei cinque anni.

Per quanto riguarda le immobilizzazioni immateriali relative agli investimenti realizzati nell'ambito del progetto PON a3_00067 PRISM "Piattaforme innovative per le scienze omiche in medicina" finanziato dai fondi PON, sono iscritte nel bilancio in chiusura per un importo di euro 1.059.485,39 riferito integralmente ai lavori effettuati nell'ambito del progetto, al netto degli ammortamenti operati nel corso dell'esercizio in chiusura (euro 81.498,89) ed in quelli precedenti. Si evidenzia, inoltre, che la voce "reti di collegamento", sempre riferita al progetto suddetto, con l'ammortamento operato nel corso dell'esercizio in chiusura per euro 95.255,88 risulta completamente ammortizzata

alla data del 31/12/2016.

Nella categoria delle immobilizzazioni immateriali sono infine rubricati anche i costi per attività di ricerca in rapporto alle quali è stata peraltro depositata domanda di brevetto. Tali costi vengono ammortizzati in un arco di tempo di tre anni e sono esposti al netto delle quote di ammortamento già contabilizzate.

— **Immobilizzazioni materiali**

Le "Immobilizzazioni materiali" comprese le "Attrezzature scientifiche di laboratorio" sono iscritte al costo di acquisizione e sono esposte al netto delle relative quote di ammortamento. Il costo incrementativo dei cespiti ammortizzabili comprende tutti i costi direttamente imputabili ad essi; il valore è stato definito sommando il costo dei materiali, della mano d'opera diretta e di quella parte di spese di produzione direttamente imputabili al cespite.

Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, è ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce: "gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che è stato ritenuto ben rappresentato dalle aliquote stabilite dalle normative fiscali, di seguito esposte".

I costi di manutenzione e riparazione non incrementativi della vita utile del bene al quale si riferiscono sono stati imputati interamente al Conto Economico nell'esercizio in cui sono stati sostenuti, e sono perciò estranei alla categoria dei costi capitalizzati, salvo quelle che, avendo valore incrementativo, sono state apportate ad incremento del valore del cespite secondo i principi di cui sopra.

Le aliquote applicate, nei limiti dei coefficienti stabiliti dal D.M. 29/10/74 e successive modificazioni, gruppo IX, specie 9 sono coerenti con quelle assunte nei bilanci precedenti. Più chiaramente gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che è stato ritenuto ben rappresentato dalle aliquote

stabilite dalle normative fiscali.

Categoria	Aliquota ordinaria	Aliquota beni acquistati in corso d'anno
Attrezzatura di laboratorio	<40,00 %>	<20,00 %>
Mobili e macchine ordinarie ufficio	<12,00 %>	<6,00 %>
Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche	<20,00 %>	<10,00 %>
Autovetture Motoveicoli e simili	<25,00 %>	<12,50 %>
Altri beni e Biblioteca	<20,00 %>	<10,00 %>

Per quanto concerne la voce iscritta a Immobilizzazioni materiali, nella categoria "Immobilizzazioni in corso" la stessa riguarda gli acquisti di attrezzature scientifiche, effettuati negli esercizi precedenti e nel corso dell'esercizio in chiusura, relativi alle realizzazioni in corso di realizzazione e non ancora ultimate alla data di chiusura dell'esercizio che abbiamo già illustrato al paragrafo precedente nel commento alle Immobilizzazioni immateriali. Tale voce è iscritta in bilancio per complessivi euro 3.914.884,20. In dettaglio è così costituita:

- a) Per il "Progetto Il Stralcio per l'ampliamento dell'edificio CEINGE", finanziato dalla Regione Campania ai sensi della convenzione dell'1/08/2008 con fondi CIPE delibera n. 3/2006 (Fondi FAS), euro 3.826.641,54; rispetto all'esercizio precedente, in cui lo stessa voce era esposta esposto per euro 3.317.419,52, si evidenzia un incremento di euro 509.222,02 dovuto, per euro 319.869,88, ad acquisizioni effettuate nel corso dell'esercizio in chiusura e per euro 189.352,14 corrispondente al valore imponibile di attrezzature acquisite negli esercizi precedenti ed imputate in prima istanza al Laboratorio NMR - progetto MOUSE MRI. Nel corso dell'esercizio in chiusura tali attrezzature, così come avemmo modo di relazionarvi nella nota integrativa al Bilancio 2015, sono state "decertificate" dal Progetto Laboratorio NMR - MOUSE MRI e, in accordo con

gli Uffici regionali di controllo, imputate e rendicontate al "Progetto Il Stralcio per l'ampliamento dell'edificio CEINGE"

- b) "Laboratorio NMR - Progetto MOUSE MRI", finanziato dalla Regione Campania, euro 88.242,66; rispetto all'esercizio precedente, esposto per euro 277.594,80, si evidenzia un decremento di euro 189.352,14 dovuto alla "decertificazione" delle attrezzature così come precedentemente descritto.

- Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate secondo il criterio del costo di acquisizione e rappresentano la quota di partecipazione versata in sede di costituzione dei seguenti consorzi ai quali il Ceinge partecipa:

Partecipazioni
Promos Ricerche
CNRB - Centro Nazionale Risorse Biologiche
Biogene
Bioinge in liquidazione
Campania Bioscience
BioCam

Di seguito analizziamo sinteticamente le singole partecipazioni:

- 1) Consorzio Promos Ricerche: Nessuna variazione rispetto all'esercizio in chiusura. Va rilevato, altresì, che, lo statuto di tale consorzio prevede che, nel caso di recesso e/o di esclusione di un consorziato, la quota di fondo consortile da questo versata si accresce proporzionalmente alle quote degli altri consorziati paganti. In virtù di questa norma statutaria nel bilancio di Promos Ricerche risulta un valore della partecipazione Ceinge di euro 61.975,00. In virtù della stessa norma in base alla quale il valore della partecipazione si è accresciuto secondo un meccanismo prettamente matematico e, considerata l'indisponibilità della stessa ai fini di una eventuale realizzazione, si è ritenuto di non variare il valore iscritto in bilancio

dell'originaria partecipazione. Relativamente a tale partecipazione la società, come per gli anni precedenti, ha inserito nel bilancio 2016 un costo corrispondente all'importo di € 1.000,00, deliberato dal Consorzio a titolo di contributo annuale alle spese di funzionamento;

- 2) Consorzio CNRB – Centro Nazionale Risorse Biologiche: nessuna variazione intervenuta e nessun contributo annuale richiesto;
- 3) Consorzio Biogene: Nessuna variazione intervenuta nella quota Ceinge al fondo consortile. Il contributo annuale alle spese di funzionamento è stato di euro 8.994,24 iscritto fra i costi del Conto Economico dell'esercizio in chiusura ecorrispondente importo è stato accantonato nel Passivo Patrimoniale quale debito verso il Consorzio;
- 4) Consorzio Bioinge in liquidazione: per quanto riguarda il valore della partecipazione nel consorzio Bioinge posto in liquidazione nel corso dell'esercizio 2007, non si è proceduto ad alcuna variazione di valore per il bilancio in chiusura, non essendo pervenuta ad oggi alcuna comunicazione in merito al bilancio di liquidazione;
- 5) Campania BioscienceScarl: il valore della quota di capitale sociale posseduta dal Ceinge iscrittonel precedente esercizioera di euro 82.045,44, di cui versati nel corso dell'esercizio 2012 euro 20.511,36.La restante quota da erogare è iscritta al Passivo patrimoniale alla voce"Debiti".A seguito della intervenuta approvazione del Bilancio 2016di Campania BioscienceScarl, che evidenzia una erosione del Patrimonio Netto di euro 380.579 su un valore complessivo sottoscritto dai Soci di euro 1.535.273, si è provveduto a rimodulare il valore della partecipazione in proporzione alla percentuale di capitale sociale posseduta dal Ceinge. Pertanto nel bilancio in chiusura il valore della stessa partecipazione è stato ridotto ad euro 61.707,19 e un importo di euro 20.338,25 è stato iscritto a Conto economico alla voce Oneri finanziari – perdite su partecipazioni;

- 6) BioCam: Società Biomedica-Bioingegneristica Campana Scarl: nessuna variazione del valore della quota di fondo consortile posseduta dal Ceinge è intervenuta nel corso dell'esercizio in chiusura, né tantomeno sono stati richiesti contributi annuali per il funzionamento.

CREDITI:

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo al termine dell'esercizio. Risultano iscritti esclusivamente i crediti certi, liquidi ed esigibili alla chiusura dell'esercizio. Per una più approfondita disamina si rinvia alle considerazioni espresse in merito nella relazione sulla gestione.

Il processo valutativo è stato posto in essere in considerazione di ogni singola posizione creditoria. Rappresentano, al loro valore nominale, i corrispettivi per prestazioni eseguite, già fatturate o da fatturare.

VOCE 2. - MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI - Art. 2427, n. 2 Codice Civile.

Commento alle voci del bilancio:

B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

<u>B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</u>	
Saldo al 31/12/2016	14.046.611,61
Saldo al 31/12/2015	14.789.835,60
Variazioni	-743.223,99

Qui di seguito si espone il dettaglio delle movimentazioni delle singole poste:

COSTI COSTRUZIONE LABORATORIO			
Variazioni esercizi precedente		Variazioni dell'esercizio	
Valore al 01/01/2015	8.304.684,20	Valore al 01/01/2016	7.751.038,59
Acquisizioni +	0,00	Acquisizioni +	0,00
Ammortamenti -	553.645,61	Ammortamenti -	553.645,61
Valore al 31/12/2015	7.751.038,59	Valore al 31/12/2016	7.197.392,98

Handwritten signatures and initials, including a large signature at the top right and several initials below it, including '4-1' and '20'.

ONERI ACCESSORI SU COSTI COSTRUZIONE CENTRO			
Variazioni esercizi precedente		Variazioni dell'esercizio	
Valore al 01/01/2015	713.057,67	Valore al 01/01/2016	665.520,48
Acquisizioni +	0,00	Acquisizioni +	0,00
Ammortamenti -	47.537,19	Ammortamenti -	47.537,19
Valore al 31/12/2015	665.520,48	Valore al 31/12/2016	617.983,29

MAGGIORI ONERI COSTI COSTRUZIONE CENTRO PER TRANSAZIONE AT/CEINGE			
Variazioni esercizi precedente		Variazioni dell'esercizio	
Valore al 01/01/2015	308.333,29	Valore al 01/01/2016	287.777,73
Acquisizioni +	0,00	Acquisizioni +	0,00
Ammortamenti -	20.555,56	Ammortamenti -	20.555,56
Valore al 31/12/2015	287.777,73	Valore al 31/12/2016	267.222,17

ONERI PLURIENNALI PER PROGETTAZIONE 2° STRALCIO			
Variazioni esercizi precedente		Variazioni dell'esercizio	
Valore al 01/01/2015	130.160,89	Valore al 01/01/2016	121.483,50
Acquisizioni +	0,00	Acquisizioni +	0,00
Ammortamenti -	8.677,39	Ammortamenti -	8.677,39
Valore al 31/12/2015	121.483,50	Valore al 31/12/2016	112.806,11

SPESE PER BREVETTI			
Variazioni esercizi precedente		Variazioni dell'esercizio	
Valore al 01/01/2015	2.819,00	Valore al 01/01/2016	1.258,00
Acquisizioni +	0,00	Acquisizioni +	3.974,00
Ammortamenti -	1.561,00	Ammortamenti -	2.569,42
Valore al 31/12/2015	1.258,00	Valore al 31/12/2016	2.662,58

LAVORI PROGETTO PON PRISM			
Variazioni esercizi precedente		Variazioni dell'esercizio	
Valore al 01/01/2015	1.222.483,17	Valore al 01/01/2016	1.140.984,28
Acquisizioni +	0,00	Acquisizioni +	0,00
Ammortamenti -	81.498,89	Ammortamenti -	81.498,89
Valore al 31/12/2015	1.140.984,28	Valore al 31/12/2016	1.059.485,39

RETI DI COLLEGAMENTO PON PRISM	
Variazioni esercizi precedente	Variazioni dell'esercizio

Valore al 01/01/2015	191.260,09	Valore al 01/01/2016	95.255,88
Acquisizioni +	0,00	Acquisizioni +	0,00
Ammortamenti -	96.004,21	Ammortamenti -	95.255,88
Valore al 31/12/2015	95.255,88	Valore al 31/12/2016	0,00

LAVORI LABORATORIO ATTIVITA' MOTORIE			
Variazioni esercizi precedente		Variazioni dell'esercizio	
Valore al 01/01/2015		Valore al 01/01/2016	0,00
Acquisizioni +		Acquisizioni + da immobilizzazioni in corso	554.460,21
Ammortamenti -		Ammortamenti -	39.604,30
Valore al 31/12/2015		Valore al 31/12/2016	514.855,91

SPESE TECNICHE LABORATORIO ATTIVITA' MOTORIE			
Variazioni esercizi precedente		Variazioni dell'esercizio	
Valore al 01/01/2015		Valore al 01/01/2016	0,00
Acquisizioni +		Acquisizioni + da immobilizzazioni in corso	89.300,00
Ammortamenti -		Ammortamenti -	17.860,00
Valore al 31/12/2015		Valore al 31/12/2016	71.440,00

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI			
Variazioni esercizi precedente		Variazioni dell'esercizio	
Valore al 01/01/2015	4.564.944,39	Valore al 01/01/2016	4.726.517,14
Acquisizioni +	225.099,30	Acquisizioni +	263.784,90
Variazioni -	-63.526,55	Variazioni -	-787.538,86
Ammortamenti -	0,00	Ammortamenti -	0,00
Valore al 31/12/2015	4.726.517,14	Valore al 31/12/2016	4.202.763,18

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
Saldo al 31/12/2016	4.342.454,55
Saldo al 31/12/2015	4.802.964,47
Variazioni	-460.509,92

Sono così formate:

ATTREZZATURE SCIENTIFICHE			
Variazioni esercizi precedente		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	4.645.318,75	Valore al 01/01/2016	770.739,71
Ammortamenti -	3.525.053,87	Acquisizioni +	356.289,62
Variazioni -	349.525,17	Variazioni -	0,00
Rivalut. - (Svalut.)	0,00	Ammortamenti -	770.657,63
Valore al 31/12/2015	770.739,71	Valore al 31/12/2016	356.371,70

Data la valenza della voce suesposta si riporta di seguito il dettaglio delle movimentazioni:

Attrezzature scientifiche	Valore 2015	Acquisti 2015	Variazioni 2016	Ammortamenti 2016	Valore 2016
Attrezzature fondi Ceinge	10.675,94	0,00	0,00	9.815,94	860,00
Attrezzature fondi PON PRISM	742.282,06	0,00	0,00	671.802,06	70.480,00
Attrezzature fondi PON 00117	14.918,80	0,00	0,00	14.918,80	0,00
Attrezzature fondi PON 001802	2.862,91	0,00	0,00	2.862,91	0,00
Attrezzature Laboratorio Attività Motorie fondi Provincia da immobilizzazioni in corso	0,00	356.289,62	0,00	71.257,92	285.031,70
Totale	770.739,71	356.289,62	0,00	770.657,63	356.371,70

MOBILI E ARREDI UFFICIO			
Variazioni esercizi precedente		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	23.648,68	Valore al 01/01/2016	13.484,37
Acquisizioni +	0,00	Acquisizioni +	0,00
Ammortamenti -	10.164,31	ammortamenti -	4.703,24
Valore al 31/12/2015	13.484,37	Valore al 31/12/2016	8.781,13

MACCHINE D'UFFICIO ELETTROMECCANICHE ED ELETTRONICHE			
Variazioni esercizi precedente		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	8.519,02	Valore al 01/01/2015	2.678,31
Acquisizioni +	0,00	Acquisizioni +	0,00
Ammortamenti -	5.840,71	Ammortamenti -	1.205,28
Valore al 31/12/2015	2.678,31	Valore al 31/12/2016	1.473,03

ALTRI BENI e BIBLIOTECA			
Variazioni esercizi precedente		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	24.651,47	Valore al 01/01/2016	4.463,14
Acquisizioni +	0,00	Acquisizioni +	0,00
Ammortamenti -	20.188,33	Ammortamenti -	3.813,65
Valore al 31/12/2015	4.463,14	Valore al 31/12/2016	649,49

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI			
Variazioni esercizi precedente		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	3.951.303,94	Valore al 01/01/2016	3.951.303,94
Ammortamenti -		Acquisizioni +	319.869,88
Variazioni	0	Variazioni -	356.289,62
Rivalut. - (Svalut.)	0	Ammortamenti -	
Valore al 31/12/2015	3.951.303,94	Valore al 31/12/2016	3.914.884,20

E', inoltre, presente alla suddetta voce "Immobilizzazioni materiali" la posta "Beni acquisiti con fondi ex-AGM", che presenta un saldo di euro 60.295,00; la posta non ha subito nessuna variazione in quanto essa afferisce a cespiti acquistati nel corso dell'esercizio 1988 con i fondi dell'Agenzia per la Promozione dello Sviluppo del Mezzogiorno, per i quali vi fu all'epoca divergenza con l'Ente finanziatore in ordine al relativo regime di proprietà. Gli importi di cui alla voce in esame, e quello del fondo costituito in chiusura dell'esercizio 1988 ed attualmente iscritto nel patrimonio netto alla voce "Altre riserve" non hanno subito alcuna variazione nell'esercizio in chiusura così come nei precedenti.

B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
Saldo al 31/12/2016	109.973,74
Saldo al 31/12/2015	130.311,99
Variazioni	-20.338,25

Sono così formate:

Consorzio Promos Ricerche			
Variazioni esercizi precedente		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	15.493,71	Valore al 01/01/2016	15.493,71
Acquisizioni	0,00	Acquisizioni	0,00
Rivalut. - (Svalut.)	0,00	Rivalut. - (Svalut.)	0,00
Valore al 31/12/2015	15.493,71	Valore al 31/12/2016	15.493,71

Consorzio CNRB			
Variazioni esercizi precedente		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	25.822,84	Valore al 01/01/2016	25.822,84
Acquisizioni	0,00	Acquisizioni	0,00
Rivalut. - (Svalut.)	0,00	Rivalut. - (Svalut.)	0,00
Valore al 31/12/2015	25.822,84	Valore al 31/12/2016	25.822,84

Consorzio BIOGENE			
Variazioni esercizi precedente		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	4.050,00	Valore al 01/01/2016	4.050,00
Acquisizioni	0,00	Acquisizioni	0,00
Rivalut. - (Svalut.)	0,00	Rivalut. - (Svalut.)	0,00
Valore al 31/12/2015	4.050,00	Valore al 31/12/2016	4.050,00

Consorzio BIOINGE in liquidazione			
Variazioni esercizi precedente		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	800,00	Valore al 01/01/2016	800,00
Acquisizioni	0,00	Acquisizioni	0,00
Rivalut. - (Svalut.)	0,00	Rivalut. - (Svalut.)	0,00
Valore al 31/12/2015	800,00	Valore al 31/12/2016	800,00

Handwritten signature and initials in the bottom right corner of the page.

Campania Bioscience			
Variazioni esercizi precedente		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	82.045,44	Valore al 01/01/2016	82.045,44
Acquisizioni	0,00	Acquisizioni	0,00
Rivalut. - (Svalut.)	0,00	Rivalut. - (Svalut.)	-20.338,25
Valore al 31/12/2015	82.045,44	Valore al 31/12/2016	61.707,19

BioCam			
Variazioni esercizi precedente		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	2.100,00	Valore al 01/01/2016	2.100,00
Acquisizioni	0,00	Acquisizioni	0,00
Rivalut. - (Svalut.)	0,00	Rivalut. - (Svalut.)	0,00
Valore al 31/12/2015	2.100,00	Valore al 31/12/2016	2.100,00

**VOCE 4. - VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI
DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO - Art. 2427, nn. 4, 7-bis codice civile**

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

I – Rimanenze - euro 0,00.

In analogia all'esercizio precedente, nell'esercizio in chiusura la voce non presenta alcun importo in quanto, tenuto conto del processo produttivo della società, non esistono rimanenze in carico al 31 dicembre 2016.

II – Crediti – euro 9.918.965,56

II – Crediti	Importi
Saldo al 31/12/2016	9.918.965,56
Saldo al 31/12/2015	13.023.269,83
Variazioni	-3.104.304,27

Descrizione	Valore iniziale	Valore finale	Variazione
Verso clienti	9.412.615,12	6.498.782,15	-2.913.832,97
- esigibili entro l'es. successivo	9.412.615,12	6.498.782,15	-2.913.832,97
- esigibili oltre l'es. successivo	0	0	0
Verso vs MIUR per Progetto PON PRISM	1.040.000,00	1.040.000,00	0
- esigibili entro l'es. successivo	1.040.000,00	1.040.000,00	0
- esigibili oltre l'es. successivo	0	0	0
Crediti verso altri	1.844.694,78	1.625.989,65	-218.705,13
- esigibili entro l'es. successivo	1.844.694,78	1.625.989,65	-218.705,13
- esigibili oltre l'es. successivo	0	0	0
Crediti Tributari	725.959,93	754.193,76	28.233,83
- esigibili entro l'es. successivo	725.959,93	754.193,76	28.233,83
- esigibili oltre l'es. successivo	0	0	0
Valore Fine Esercizio	13.023.269,83	9.918.965,56	-3.104.304,27

a) Crediti verso Clienti esigibili entro l'esercizio successivo: Euro 6.498.782,15

La loro esposizione in Bilancio al 31/12/2016 è la seguente:

a1) per euro 4.940.539,27 derivanti da fatture emesse verso terzi per servizi o attività di ricerca. Per offrire un quadro più articolato della composizione della posta, si specifica quanto segue:

- per euro 4.516.528,92 quale credito derivante da corrispettivi verso la regione Campania per prestazioni rese nell'ambito del Protocollo di Intesa Regione Campania/Ceinge 2010-2012 relativo al funzionamento del Centro Regionale di Riferimento. Si precisa che detto importo è relativo al corrispettivo integrativo per prestazioni rese negli esercizi finanziari 2010, 2011 e 2012; in dettaglio per euro 2.000.000,00 (di cui iva euro 333.333,33) annualità 2010, per euro 2.016.528,92 (di cui iva euro 363.636,36) annualità 2011 e per euro 500.000,00 (di cui iva euro 86.776,86) annualità 2012;
- per euro 150.875,00 quale credito derivante da corrispettivo verso la regione Campania per prestazioni rese nell'ambito del Protocollo di Intesa Regione

Campania/Ceinge sul 1 semestre 2016 già erogato al momento della redazione del presente bilancio;

- per euro 219.789,64 quale credito derivante da corrispettivi vs. Enti pubblici, privati e società relativi a prestazioni e/o servizi di ricerca effettuati negli esercizi precedenti e nel corso dell'esercizio in chiusura nell'ambito delle Convenzioni in corso;
- per euro 53.345,71 quale credito derivante da corrispettivi vs. Enti pubblici, privati e società dovuti per prestazioni di diagnostica effettuate negli esercizi precedenti e nel corso dell'esercizio in chiusura non rientranti nella Convenzione Ceinge/Regione Campania;

a2) per euro 1.558.242,88 da fatture da emettere ed in particolare:

- per euro 1.441.260,57 vs la Regione Campania quale valore imponibile al netto di Iva per le prestazioni erogate negli esercizi precedenti.
- per euro 21.477,55 da fatture da emettere vs. Enti Pubblici e/o società per prestazioni e/o servizi di diagnostica e ricerca effettuate negli esercizi precedenti e nel corso dell'esercizio in chiusura.
- per euro 95.504,76 da fatture da emettere vs. Reithera nell'ambito del contratto CEINGE/OKAIROS(oggiReithera)per oneri di bench-fee sui progetti PON01_00117 e POT LAB 8 A-B. Segnaliamo che, al momento della redazione del presente bilancio, le fatture sono state emesse e pagate dalla società Reithera.

b) Crediti vs MIUR Progetto PON PRISM euro 1.040.000,00

Nessuna variazione rispetto all'esercizio precedente. Nel merito riteniamo possa essere sufficiente quanto illustrato in proposito nella Relazione di gestione.

c) Crediti vs altri euro 1.625.989,65

La loro composizione nel Bilancio al 31/12/2016 è la seguente:

c 1) quale crediti vantati verso la Regione Campania euro 988.117,32 così formati:

- per euro 7.224,50 quale credito per corrispettivo relativo alle attività svolte nell'ambito del progetto *"Analisi Molecolare per la prevenzione e la modulazione della terapia delle infezioni respiratorie in pazienti con CF"* la cui chiusura è avvenuta nell'esercizio 2010;
- per euro 8.990,66 quale credito per corrispettivo relativo alle attività svolte nell'ambito del progetto *"Programma di screening neonatale per l'individuazione precoce della Fibrosi Cistica"* la cui chiusura è avvenuta nell'esercizio 2011;
- per euro 298.235,71 quale credito per corrispettivo relativo alle attività svolte nell'ambito del progetto *"Programma di screening neonatale per l'individuazione precoce della Fibrosi Cistica"* Fase a regime;
- per euro 29.215,92 quale credito per corrispettivo relativo alle attività svolte nell'ambito di n. 5 progetti finanziati dalla legge Regionale n. 5 e terminati alla del 31 dicembre 2013;
- per euro 89.143,15 quale credito per corrispettivo relativo alle attività svolte nell'ambito del progetto P.O. FESR 2007-2013 CAMPUS BIOFRAME *"Bando per la concessione degli aiuti a progetti di ricerca industriale e di sviluppo sperimentale per la realizzazione di Campus dell'innovazione"* la cui chiusura è avvenuta nel corso dell'esercizio 2015. L'importo è stato erogato al momento della redazione del presente bilancio. Va, però, significato che nell'esercizio precedente il credito era esposto per euro 134.453,39. Il decremento di euro 45.310,24 si è determinato a seguito dello stralcio effettuato dalla Regione Campania e di cui abbiamo già cennato nella Relazione di gestione. Pertanto un analogo importo di euro 45.310,24 è stato iscritto nel conto economico dell'esercizio in chiusura alla voce Oneri diversi di gestione quale perdita su crediti.

- per euro 454.026,90 quale credito per corrispettivo relativo alle attività svolte nell'ambito del progetto PO FESR 2007-2013 DIAINTECH "*Processi Innovativi per la diagnostica Molecolare integrata di malattie genetiche*" la cui chiusura è avvenuta nel corso dell'esercizio 2015. L'importo è stato erogato al momento della redazione del presente bilancio. Va, però, significato che nell'esercizio precedente il credito era esposto per euro 607.175,80. Il decremento di euro 153.148,90 si è determinato a seguito del taglio effettuato dalla Regione Campania e di cui abbiamo già cennato nella Relazione di gestione. Pertanto un analogo importo di euro 153.148,90 è stato iscritto nel conto economico dell'esercizio in chiusura alla voce Oneri diversi di gestione quale perdita su crediti.
- per euro 58.268,71 quale credito per il progetto di investimento "Laboratorio MOUSE MRI" di cui vi abbiamo già cennato nella prima parte della Nota Integrativa. L'importo esposto rappresenta il residuo credito vantato per le spese fin qui sostenute. L'importo iscritto nel bilancio dell'esercizio precedente era di euro 174.230,99. Il decremento di euro 115.962,28 è venuto a determinarsi a seguito della decertificazione delle attrezzature di cui abbiamo già cennato nella 1° parte della Nota integrativa per euro 189.352,14 al netto delle acquisizioni effettuate nel corso dell'esercizio in chiusura di euro 73.389,86. Vi significhiamo, inoltre, che nel corso dell'esercizio in chiusura, la Regione ha erogato euro 181.746,00 quale completamento del secondo acconto del 50% sul finanziamento del progetto pari a 1.320.000,00; pertanto, tenuto conto che nell'esercizio 2014, in via prudenziale, avevamo operato uno stralcio del credito vs la Regione per un importo di euro 181.745,10 iscritto a sopravvenienze passive, nel corso dell'esercizio in chiusura l'erogazione di euro 181,746,00 è stata iscritta, secondo le nuove normative in merito alla redazione del bilancio, a Altri ricavi e proventi come sopravvenienza attiva.

- per euro 8.060,46 quale credito per il progetto di investimento "ADDENDUM" relativo al potenziamento della cabina elettrica del CEINGE e di opere connesse complementari, finanziato dalla Regione Campania con fondi FAS, di cui vi abbiamo già relazionato nella prima parte della Nota Integrativa. L'importo esposto rappresenta il residuo credito vantato per le spese fin qui sostenute. Nel bilancio dell'esercizio precedente era esposta, nel passivo patrimoniale, una anticipazione per euro 230.561,59. Il credito esposto è sì è determinato in quanto nell'esercizio in chiusura sono state effettuate acquisizioni per euro 238.622,05.
 - per euro 28.201,31 quale credito maturato al 31/12/2016 per la corresponsione a n. 2 ricercatori di assegni di ricerca finanziati con fondi PO FSE Campania 2007/2013 ai sensi dell'Atto di Concessione siglato tra la Regione ed il Ceinge del 17/6/2015;
 - per euro 6.750,00 quale credito per corrispettivo relativo alle attività svolte nell'ambito di n. 2 progetti finalizzati dalla Legge Regionale n. 5 annualità 2007, terminati alla data del 31/12/2016.
- c2) per euro 452.124,89 quale credito vs il **Consorzio Biogene**. Nessuna variazione rispetto all'esercizio precedente. Ribadiamo che tale importo rappresenta il corrispettivo, quale contributo a fondo perduto, per le attività svolte nell'ambito del progetto LAB GTP *"Laboratorio Pubblico-privato per lo sviluppo di strumenti bioinformatici integrati per la genomica, la trascrittomica e la proteomica"*. Il progetto LAB GTP prevede altresì la possibilità di accedere ad un mutuo dell'importo di euro 332.585,00 che sarà erogato dal MIUR sotto forma di credito agevolato ai sensi del DD 14/03/2005 n. 602, del comma 20 art. 5 del DM 593/2000 nonché del Decreto MEF 10 ottobre 2003 al tasso fisso annuo dello 0,5% con periodo di ammortamento non superiore a 10 anni.

- c3) per euro 3.064,32 quale credito vs la AIFA per corrispettivo a saldo delle attività svolte nell'ambito del progetto "Therapeutic efficacy of butyrate in pediatric patients with congenital chloridediarrhea" denominato AIFA 2006;
- c4) per euro 3.124,57 quale credito vs la AIFA per corrispettivo a saldo delle attività svolte nell'ambito del progetto di Malattie Rare "New Therapeutic strategies for children with congenital chloridediarrhea";
- c5) per euro 27.147,91 quale credito vs Policlinico San Matteo di Pavia per corrispettivo a saldo delle attività svolte nell'ambito del progetto Progetti di ricerca Finalizzati - Giovani ricercatori "Investigation of the Molecular bases of Cardiomyopathy in Immunoglobulin Light Chain (Primary) Amyloidosis";
- c6) per euro 15.724,51 quale credito per il prestito erogato nel dicembre 2005 verso il partecipato **Consorzio Bioinge**. Il Consorzio, allo stato in via di liquidazione, difficilmente potrà provvedere alla restituzione dello stesso e, pertanto, in via prudenziale, nel corso dell'esercizio 2013, un corrispondente importo è stato accantonato sia nel Passivo patrimoniale alla voce "Fondi per rischi ed oneri" sia nel Conto economico alla voce "Accantonamenti per rischi e oneri";
- c7) per euro 105.120,99 quale credito per il prestito erogato nel corso del 2016 verso il partecipato **Consorzio Biogene** per pagamento borse di studio sul progetto POT LAB 8 A-B;
- c8) per euro 4.791,65 rappresenta quanto versato all'**INAIL** quale premio anticipato per l'anno 2016;
- c9) per euro 26.773,49 per crediti vantanti dalla società verso terzi. Si espone di seguito il dettaglio:

Tipologia	importo
Vs Consorzio Thesis (personale pulizia anno 2013)	14.717,58
Credito vs Comune di Calvizzano permessi carica assessore Ing. Mauriello	6.619,85
Varie	5.436,06
Totale Crediti	26.773,49

d) **Crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo: euro 754.193,76**

La loro esposizione in Bilancio al 31/12/2016 è la seguente:

d 1) euro **687.783,00** per IVA a credito al 31/12/2016;

d 2) euro **17.539,76** quale prima rata del primo acconto IRAP ed IRES effettuata nel corso dell'esercizio in chiusura;

d 3) euro **38.770,88** per altri crediti (bonus legge 64/66- addizionali comunali e regionali, etc)

d 4) nella voce crediti tributari è compreso, inoltre, il credito per imposte anticipate di euro **10.100,12** che afferisce ad imposte IRES differite attive.

Come riferito in precedenza nella presente sezione sono stati inseriti esclusivamente i crediti certi, liquidi ed esigibili.

IV - Disponibilità liquide – euro 1.389.309,39

La stessa voce era esposta nel bilancio 2015, per un importo di euro 1.202.855,92.

Disponibilità liquide	Importi
Saldo al 31/12/2016	1.389.309,39
Saldo al 31/12/2015	1.202.855,92
Variazioni	186.453,47

La composizione è descritta nella tabella che segue:

Descrizione	Valore iniziale	Valore finale	Variazione
Depositi Bancari e Postali	1.200.158,11	1.388.910,76	188.752,65
Denaro e valori in cassa	2.697,81	398,63	-2.299,18
Valore Fine Esercizio	1.202.855,92	1.389.309,39	186.453,47

Depositi bancari: pari ad euro 1.388.910,76, rappresentano i saldi attivi, a fine esercizio, delle giacenze sui c/c bancari in essere alla data del 31/12/2016. Si precisa che, di tale importo, euro 1.135.248,01 rappresentano giacenze su c/c bancari dedicati a specifici progetti ed a garanzia del Fondo TFR.

Denari e valori in cassa: euro 398,63 che rappresentano il numerario esistente presso la cassa societaria al 31/12/2016.

D - Ratei e Risconti attivi – euro 1.047.091,72

Ratei e Risconti attivi	
Saldo al 31/12/2016	1.047.091,72
Saldo al 31/12/2015	218.818,92
Variazioni	828.272,80

La categoria Ratei e Risconti attivi è composta dalle seguenti voci:

Ratei attivi	970.284,36
Risconti attivi	76.807,36
Valore fine esercizio	1.047.091,72

I **ratei attivi** ammontano ad euro 970.284,36 e rappresentano la quota di contributi in c/esercizio rilevata per competenza per le attività di ricerca già effettuate, per la parte non ancora incassata e che costituiscono, quindi, crediti vs gli Enti e/o Istituzioni che hanno concesso il contributo. In particolare:

Progetto	Importo	Ente finanziatore
PON03PE_0060 Distretto 2 "Progettazione, sviluppo e produzione di cibi funzionali e/o arricchiti"	41.994,02	MIUR
PON03PE_0060 Distretto 7 "Sviluppo preclinico di nuove terapie e di strategie innovative per la produzione di molecole ad azione farmacologica"	878.225,65	MIUR
"Analisi del rapporto tra fattori genetici ed espressione clinica nella Fibrosi Cistica"	32.798,26	Regione Campania
Telethon "Generation of a novel mouse model for SAM syndrome"	3.181,93	Telethon
Convenzione Celge ISS progetto MINSAN " Does calorie restriction ameliorate renal function....."	14.084,50	Istituto Superiore Sanità
Totale Ratei Attivi	970.284,36	

Per quanto concerne il progetto PON03PE0060 Distretto 7 "Sviluppo preclinico di nuove terapie e di strategie innovative per la produzione di molecole ad azione farmacologica", che costituisce per la massima parte la voce ratei attivi, oltre a quanto abbiamo già avuto modo di illustrarvi nella Relazione di Gestione, teniamo ad evidenziare in questa sede, che i ricavi esposti sono stati iscritti al conto economico, considerando lo stato di avanzamento del progetto al 31/12/2016.

I risconti attivi ammontano, invece, ad euro 76.807,36 e sono stati iscritti per rispettare il principio della competenza economica dell'esercizio 2016. In particolare:

Tipologia Costo	Importo
Assicurazioni/Fidejussioni	76.303,55
Canoni di servizi	392,37
Vari	111,44
Totale Risconti Attivi	76.807,36

PASSIVO

A) Patrimonio netto – euro 2.573.283,61

Patrimonio Netto	Consistenza Iniziale	Altri movimenti	Utile/Perdita di esercizio	Consistenza finale
- Capitale Sociale	3.500.000,00	0,00	0,00	3.500.000,00
- Riserva legale	33.132,29	247,69	0,00	33.379,98
- Altre riserve	60.295,00	0,00	0,00	60.295,00
- Utili a nuovo	420.324,47	4.706,11	0,00	425.030,58
- Utile esercizio precedente	4.953,80	-4.953,80	0,00	0,00
- Perdita d'esercizio	0,00	0,00	-1.445.421,95	-1.445.421,95
Tot. Patrimonio Netto	4.018.705,56	0,00	-1.445.421,95	2.573.283,61

I – **Capitale Sociale:** euro 3.500.000,00 interamente versato secondo il prospetto che segue:

CAPITALE SOCIALE			
Soci	Sottoscritto	Versato	%
Università Federico II Napoli	249.900,00	249.900,00	7,1400%
Città Metropolitana di Napoli	649.950,00	649.950,00	18,5700%
CCIAA di Napoli	155.201,56	155.201,56	4,4343%
Sviluppo Campania spa	2.100.000,00	2.100.000,00	60,0000%
Comune di Napoli	344.948,44	344.948,44	9,8557%
Totale	3.500.000,00	3.500.000,00	100,00%

Nessuna variazione della composizione del capitale sociale è intervenuta nel corso dell'esercizio in chiusura.

IV - **Riserva legale:** euro 33.379,98 corrispondente all'accantonamento di legge del 5% dell'utile degli esercizi precedenti detratta la quota destinata alla conversione in euro del capitale sociale come da delibera dell'Assemblea Straordinaria del 26/11/2001.

VII - **Altre riserve ex art. 55:** euro 60.295,00 corrispondenti al fondo costituito in chiusura dell'esercizio 1988 a fronte delle attrezzature acquisite con fondi della ex-AGM per i motivi già esposti nella disamina della voce "immobilizzazioni". Nessuna variazione è intervenuta.

VIII - **Utili portati a nuovo:** euro 425.030,58 rappresenta l'utile residuo degli esercizi precedenti.

IX - **Perdita dell'esercizio 2016:** euro 1.445.421,95 corrisponde alla perdita emergente dal conto economico dell'esercizio in chiusura.

Patrimonio Netto: dettaglio origine, disponibilità e distribuibilità

Patrimonio Netto	Importo	Possibilità di utilizzazione (1)	Quota disponibile
Capitale Sociale	3.500.000,00		-
Riserva legale	33.379,98	A-B	33.379,98
Altre riserve	60.295,00	A-B	60.295,00
Utili a nuovo	425.030,58	A-B	425.030,58
Utile/Perdita di esercizio	-1.445.421,95		-1.445.421,95
Totale	2.573.283,61		-926.716,39
Quota non distribuibile	0,00		

(1) Possibilità di utilizzazione: A per aumento di capitale, B per copertura perdite, C per distribuzione ai soci.

B) Fondo per rischi ed oneri – euro

Fondo per rischi e oneri	Importo
Valore al 31/12/2016	375.526,08
Valore al 31/12/2015	375.526,08
VARIAZIONE	0,00

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia, alla data di chiusura dell'esercizio, ne era determinabile la natura, ma non l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nel processo di formazione del bilancio d'esercizio, il cui risultato di sintesi è rappresentato dall'utile o dalla perdita dell'esercizio, si verificano delle discordanze tra criteri di valutazione "civilistici", e criteri di valutazione previsti dalla normativa "fiscale" per la quantificazione delle varie grandezze di bilancio.

Inoltre, ulteriori scostamenti sono originati da norme specifiche che limitano la deducibilità totale o parziale, di componenti negativi di reddito o da norme agevolative che consentono il rinvio al futuro della tassazione dei componenti positivi di reddito. Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Il fondo per rischi ed oneri accoglie anche le imposte differite emergenti da differenze temporanee (tassabili) tra il risultato civilistico e l'imponibile fiscale e le rettifiche di valore ed accantonamenti effettuati esclusivamente in applicazione di norme fiscali. Si tratta di imposte che saranno pagate in futuri esercizi e sono generate da differenze temporanee che rinviando la tassazione.

Nessuna variazione è intervenuta nel corso dell'esercizio in chiusura.

Qui di seguito, ne illustriamo la composizione al 31/12/2016:

Altri Fondi	Credito Bioinge in liquidazione	Azioni legali fornitori fondi FAS	Crediti Regione Fas SUB-judice	Totale
Esistenza all'inizio dell'esercizio	15.724,51	7.835,58	351.965,99	375.526,08
Utilizzo dell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti dell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00
VALORE FINE ESERCIZIO	15.724,51	7.835,58	351.965,99	375.526,08

C - Fondo per Trattamento Fine Rapporto lavoro subordinato - euro 54.950,73

Il fondo trattamento di fine rapporto ammonta, alla data del 31/12/2016, a euro 54.950,73. Rispetto a quanto esposto nel bilancio dell'esercizio precedente (euro 31.954,98) ha subito un incremento di euro 24.672,49 e un decremento di euro 1.581,44 relativo alla corresponsione del T.F.R. a n. 2 lavoratori e all'imposta sostitutiva in diminuzione del fondo stesso per euro 95,30. Al riguardo va segnalato che gli incrementi rappresentano la quota di T.F.R. maturato dai n. 13 dipendenti della società nel corso del 2016 ai sensi della Legge 297/82.

Si riepiloga, qui di seguito, l'analisi dei movimenti intervenuti nel fondo:

Fondo Trattamento Fine Rapporto	Valore iniziale al 1/1/2016	Valore finale al 31/12/2016	Variazione
Esistenza all'inizio dell'esercizio	31.954,98	31.954,98	0,00
Accantonamento dell'esercizio		24.672,49	24.672,49
Utilizzo dell'esercizio		- 1.581,44	- 1.581,44
Imposta sostitutiva rivalutazione TFR		-95,30	-95,30
VALORE FINE ESERCIZIO	31.954,98	54.950,73	22.995,75

D - Debiti - euro 17.559.224,04

Il totale dei Debiti ammonta ad euro 17.559.224,04. Prima di passare alla analisi degli stessi, occorre evidenziare che il saldo comprende anche l'importo di euro 7.815.376,27 da considerarsi come corrispondente a debiti figurativi, allocati in bilancio a rettifica della voce Immobilizzazioni immateriali e che saranno più dettagliatamente analizzati all'interno della presente sezione.

Per quanto riguarda la complessiva situazione debitoria dell'esercizio in chiusura hanno contribuito gli impegni assunti nei confronti dei fornitori, del personale (dipendenti, consulenti, CdA, collaboratori, etc.) per mantenere in funzione le attività della società concernenti soprattutto i servizi di pubblica utilità in favore degli utenti del Servizio Sanitario Regionale. I suddetti impegni, in mancanza della corrispondente copertura convenzionale da parte della Regione Campania per il secondo semestre 2016, non hanno trovato adeguata copertura finanziaria nell'esercizio in chiusura, contribuendo in maniera determinante alla situazione debitoria ed alla conseguente formazione della perdita di esercizio.

Nel corso dell'esercizio 2016 la voce debiti ha subito la seguente variazione:

Saldo al 31/12/2016	17.559.224,04
Saldo al 31/12/2015	18.988.592,26
Variazioni	-1.429.368,22

La voce risulta così composta:

Descrizione	Valore iniziale	Valore finale	Variazione
Debiti verso Fornitori	4.886.634,96	4.665.120,36	-221.514,60
- esigibili entro l'es. successivo	4.886.634,96	4.665.120,36	-221.514,60
- esigibili oltre l'es. successivo	0	0	0
Debiti verso Banche	0,00	1.071,30	1.071,30
- esigibili entro l'es. successivo	0,00	1.071,30	1.071,30
- esigibili oltre l'es. successivo	0	0	0
Debiti verso imprese partecipate	307.903,66	63.534,08	-244.369,58
- esigibili entro l'es. successivo	307.903,66	63.534,08	-244.369,58
- esigibili oltre l'es. successivo	0	0	0
Debiti tributari	268.911,82	171.462,61	-97.449,21
- esigibili entro l'es. successivo	268.911,82	171.462,61	-97.449,21
- esigibili oltre l'es. successivo	0	0	0
Altri debiti	5.108.582,75	4.842.659,42	-265.923,33
- esigibili entro l'es. successivo	5.108.582,75	4.842.659,42	-265.923,33
- esigibili oltre l'es. successivo	0	0	0
Debiti MIUR, Regione, costruzione centro:	8.416.559,07	7.815.376,27	-601.182,80
- esigibili entro l'es. successivo	8.416.559,07	7.815.376,27	-601.182,80
- esigibili oltre l'es. successivo	0	0	0
Valore Fine Esercizio	18.988.592,26	17.559.224,04	-1.429.368,22

Debiti verso fornitori: euro 4.665.120,36

Sono costituiti da:

- a) **euro 4.063.751,41** per fatture relative a forniture e/o servizi ricevute entro il 31/12/2016. In proposito va evidenziato che il suddetto importo è costituito:
- per euro 2.209.618,83 per forniture di materiale di consumo e di servizi per le attività istituzionali di ricerca e servizio;
 - per euro 1.386.297,78 per spese relative al funzionamento di base del Centro ivi incluse la funzionalità delle piattaforme tecnologiche, gli emolumenti agli organi sociali e di controllo e le consulenze;
 - per euro 197.959,24 per le spese sostenute nell'ambito del progetto *"Il Stralcio per l'ampliamento dell' edificio Ceinge"* finanziato dalla Regione Campania mediante i fondi per le aree sottoutilizzate – FAS – di cui alla delibera CIPE n. 3 del 2006 ivi compreso l'estensione ADDENDUM;
 - per euro 100.350,27 per le spese sostenute nell'ambito del progetto *"Laboratorio Mouse RMI"* finanziato dalla Regione Campania;
 - per euro 169.525,29 per lavori ed acquisizioni di beni strumentali per la massima parte effettuati negli esercizi precedenti e stomati dai fondi relativi ai progetti sopra citati. Nell'importo è compreso il debito di euro 124.422,25 che rappresenta il residuo debito da pagare sulle fatture già emesse dall'ATI De Lisio Costruzioni srl e Thermofrigorsrl di cui abbiamo già relazionato nella prima parte della Nota integrativa alla sezione immobilizzazioni;
- b) **per euro 601.368,95** per forniture e prestazioni per le quali, alla data di chiusura dell'esercizio, non erano ancora stati emessi i corrispondenti documenti giustificativi di spesa. L'importo è così costituito:
- per euro 508.505,91 da debiti verso consulenti, organi sociali e di controllo e verso società di servizio, ripartiti nel seguente modo: euro 243.869,71 verso

professionisti, euro 140.287,38 verso organi sociali e di controllo (componenti CdA e Collegio Sindacale che emettono fattura) ed euro 124.348,82 verso società fornitrici di servizi.

- per euro 92.863,04 da impegni assunti con Dipartimenti dell'Università Federico II di Napoli ed altri enti di ricerca a fronte di specifiche convenzioni.

Debiti verso Banche: euro 1.071,30

La postache nell'esercizio precedente era pari a euro 0,00 non ha avuto variazioni nell'esercizio in chiusura. L'importo esposto rappresenta soltanto le spese di competenza relative al IV trimestre 2016 gravanti sui c/c aperti c/o l'Istituto tesoriere e scaricate nel gennaio 2017.

Debiti verso imprese partecipate : euro 63.534,08

La postarappresenta per euro 61.534,08 il debito che la Società ha nei confronti della partecipata società consortile Campania Bioscience per la parte di capitale sociale sottoscritta e non ancora versata al 31/12/2016, come già relazionato nella prima parte della Nota integrativa e per euro 2.000,00 il debito verso la partecipata società consortile Promos Ricerche per contributi di funzionamento afferenti le annualità 2015 e 2016.

Debiti tributari: euro 171.462,61

Il valore della voce al 31/12/2016 di euro 171.462,61 è così composto:

- euro 68.971,17 relativo alle ritenute effettuate su compensi a dipendenti, consulenti, collaboratori, rilevati alla data del 31 dicembre 2016 e comprensivi delle quote addizionali Irpef comunali e regionali;
- euro 102.396,14 rappresentano la quota residua per Irap (euro 34.197,98) ed Ires (euro 68.198,16) di competenza dell'esercizio precedente risultante debito vs l'Erario e saldata nel corso dell'esercizio 2017;
- euro 95,30 quale imposta sostitutiva su rivalutazione TFR;

Altri debiti: euro 4.842.659,42

L'importo di euro 4.842.659,42 risulta così formato:

1) Anticipazioni su progetti e/o contratti di ricerca ed investimento

euro 970.459,69

L'importo corrisponde a quanto residua delle anticipazioni ricevute dagli Enti finanziatori per i progetti/contratti ancora in corso di realizzazione. In particolare:

Progetto	Importo	Ente finanziatore
Progetto di investimento fondi FAS: " Il Straicco ampliamento edificio CEINGE "	594.689,28	Regione Campania
Progetto di ricerca ai sensi della legge 548/93 Annualità 2007 : "Analisi delle regioni regolatorie del gene CFTR in pazienti CF con mutazioni non note"	14.895,00	Regione Campania
Progetto di ricerca ai sensi della legge 548/93 Annualità 2011: "Nuovi approcci diagnostici per FC attraverso lo studio di cellule di epitelio nasale in coltura"	41.345,04	Regione Campania
Progetto di ricerca ai sensi della legge 548/93 Annualità 2012: "Studio di meccanismi modulatori del fenotipo FC in coppie di fratelli affetti"	39.556,66	Regione Campania
Contratto di ricerca: "Epigenetic effects elicited by nutramigen LGG in children with cow's milk allergy: a possible effect of atopic march"	15.423,10	Mead&JohnsonNutritionSpA
Progetto di ricerca: "HepaMab - Human monoclonal antibody therapy to prevent hepatitis C virus infection of liver transplants: advancing lead monoclonal antibodies into clinical trial"	251.821,34	Unione Europea
Progetto di ricerca: "The Genetic Basis of Neuroblastoma Tumorigenesis"	5.910,49	The Children's Hospital of Philadelphia
Progetto per attività di ricerca in genetica medica nella disponibilità di un PI	6.818,78	Fundacio Privada Clinic

2) Debiti verso MIUR per progetti PON euro 1.512.146,02 :

Nessuna variazione rispetto all'esercizio precedente. Si rimanda pertanto a quanto già indicato nella Nota integrativa al Bilancio 2015

Progetto	Importo
Progetto PON01_01802 "Pilecnobia Sviluppo di molecole capaci di modulare vie metaboliche intracellulari redox-sensibili per la prevenzione e la cura di patologie infettive, tumorali, Neurodegenerative e la loro delivery mediante piattaforme nanotecnologiche"	169.225,68
Progetto PON01_00117 "Antigeni e adiuvanti per vaccini e immunoterapia"	78.919,97
Progetto PON03PE_00146_1 BIOBIOFAR "Biomarker, Biomateriali e Farmaci Innovativi per la Diagnosi e per la terapia dell'ischemia Cerebrale e dei Tumori Plurifarmacoresistenti della Testa, del Collo e della Mammella attraverso la realizzazione di una rete di Biobanche"	41.326,39
Progetto PON01_02589 MICROMAP "Sviluppo di una piattaforma tecnologica multiplex per diagnostica molecolare, portatile ed automatizzata, basata sulla logica strumentale del Lab-on-chip, in grado di consentire applicazioni multiparametriche in campo infettivologico"	78.453,01
Progetto PON01_02782 "Nuove Strategie nanotecnologiche per la messa a punto di farmaci e presidi diagnostici diretti verso cellule cancerose circolanti"	116.490,38
Progetto PON02_00677 LAB 8 A PON_02_00619_3461281 "Valutazione di varianti geniche per lo studio di patologie a trasmissione ereditaria, attraverso l'analisi su larga scala di sequenze genomiche"	669.657,51
Progetto PON02_00677 LAB 8 B PON_02_00619_3470457 "Valutazione degli effetti di geni e molecole specifiche su pattern trascrizionali determinati, attraverso ibridazione su array e/o analisi su larga scala di sequenze trascritte"	360.073,08
TOTALE	€ 1.512.146,02

3) Altri debiti euro 2.360.053,71; in particolare:

Tipologia	Importo euro
a) per IVA sospesa su fatture emesse verso la Regione Campania relative al corrispettivo integrativo per prestazioni rese negli esercizi finanziari 2010, 2011 e 2012	783.746,55
b) verso personale parasubordinato e prestatori di lavoro occasionale per gli emolumenti a tutto il dicembre 2016	965.670,99
c) verso l'Associazione di categoria Federchimica per contributi associativi.	123.520,87
d) verso dipendenti al 31/12/2016	152.453,71
e) verso i componenti organi sociali senza partita iva	31.313,99
f) verso il Comune di Napoli per imposta Tares annualità 2014-2015-2016.	62.478,00
g) verso la Fondazione Ceinge per contributi di liberalità anni 2012-2013-2014-2015.	42.000,00
h) verso Enti previdenziali ed assicurativi INPS e INAIL.	70.953,05
i) per debiti vari (rimborso missioni, assicurazioni etc.)	16.415,40
j) verso il Comune di Napoli dovuto alla maggiore erogazione effettuata erroneamente da parte degli Uffici comunali sull'importo relativo all'aumento del capitale sociale.	5.051,56
l) verso la Università degli Studi di Napoli per il finanziamento di una borsa di studio in Biologia Computazionale	46.262,58
m) quota dovuta su progetto "Giovani ricercatori" titolare dr. Enrico verso la Regione Campania e le altre U.O. partecipanti	56.685,62
n) verso CNR quale residuo fondi non utilizzati sul finanziamento per la realizzazione del laboratorio NMR cui abbiamo già cenato nella prima parte della presente Nota Integrativa	3.501,39
TOTALE	€ 2.360.053,71

Debiti MIUR e Regione Costruzione Centro - fondi utilizzati ed imputati a costi pluriennali: euro 7.815.376,27

Come abbiamo già avuto modo di informarvi nei commenti alla voce Immobilizzazioni Immateriali tale importo iscritto al passivo patrimoniale nella sezione Debiti è compensato nell' attivo patrimoniale, per corrispondente importo, nella sezione Immobilizzazioni Immateriali. Le poste attive e passive vengono ammortizzate in un arco di tempo corrispondente alla residua durata del suddetto contratto (in 27 anni a partire dall'esercizio 2003). Con la medesima decorrenza, e nello stesso arco di tempo, vengono ovviamente

contabilizzati tra i ricavi del conto economico - secondo il principio di competenza - i contributi, già erogati dal MURST e dalla Regione Campania, utilizzati per finanziare le opere di costruzione.

Nel bilancio dell'esercizio precedente la suddetta voce era esposta per euro 8.416.559,07.

L'importo al 31/12/2016 risulta così formato:

- 1) Verso MIUR e Regione per Costruzione Centro - fondi utilizzati ed imputati a costi pluriennali: euro 7.197.392,98

L'importo suesposto rappresenta, come già illustrato nella nota alle immobilizzazioni immateriali, l'ammontare delle spese per investimento sostenute, al lordo di Iva, e relative a lavori ed acquisto di forniture in opera, al netto delle quote costanti di ammortamento, a partire dall'esercizio 2003, ed ammontanti ad un importo annuale di euro 553.645,61. Il corrispondente importo è stato iscritto nei costi del Conto Economico alla voce "Ammortamenti - beni immateriali" e nei ricavi alla voce "Altri proventi e ricavi".

- 2) Verso MIUR e Regione Spese Generali Costruzione Centro - fondi utilizzati ed imputati a costi pluriennali: euro 617.983,29.

La posta, iscritta per euro 617.983,29, in relazione a quanto già esposto nella descrizione della posta relativa ai "beni immateriali", rappresenta l'importo complessivo dei fondi utilizzati per oneri accessori (spese generali) connessi alla costruzione del centro, al netto delle quote di ammortamento che, per l'esercizio in chiusura, sono state di euro 47.537,19. Il corrispondente importo è stato iscritto nei costi del conto economico alla voce "Ammortamenti - beni immateriali" e nei ricavi alla voce "Altri proventi e ricavi".

E - Ratei e Risconti passivi - euro 10.291.422,10

La posta accesa ai Ratei e Risconti Passivi presenta un saldo al 31.12.2016 pari ad euro 10.291.422,10 ed ha subito le variazioni che risultano dal prospetto che segue:

Saldo al 31/12/2016	10.291.422,10
Saldo al 31/12/2015	10.753.277,84
Variazioni	-461.855,74

La categoria Ratei e Risconti passivi è composta dalle seguenti voci:

Risconti passivi	10.291.422,10
Ratei Passivi	0,00
Valore fine esercizio	10.291.422,10

Il dettaglio è qui di seguito riportato:

Risconti Passivi	Importi
Derivanti da contributi c/impianti	10.121.761,06
Derivanti da Fondi Terzi	169.661,04
Totale	10.291.422,10

I risconti passivi derivanti da contributi c/impianti sono così formati:

Derivanti da Contributi c/impianti	Importi
Regione Campania per realizzazione "ampliamento II Stralcio Fondi Fas"	6.539.141,21
Regione Campania per realizzazione "Laboratorio NMR - progetto Mouse RMI"	1.246.268,71
Regione Campania per realizzazione "Addendum II Stralcio Fondi Fas"	245.738,85
CNR contributo per realizzazione "Laboratorio NMR"	86.498,61
Provincia di Napoli realizzazione "Laboratorio per attività motorie ed assistenza all'infanzia"	871.327,61
PON a3_00067 PRISM "Piattaforme innovative per le scienze omiche in medicina"	1.132.786,07
Totale	10.121.761,06

A vostro maggiore approfondimento si rappresenta quanto segue:

a) su progetti di investimento in corso di realizzazione

- per euro 6.539.141,21 rappresentano le spese per investimento fin qui sostenute per la realizzazione del "Progetto Il Stralcio per l'ampliamento dell'edificio CEINGE", finanziato dalla Regione Campania ai sensi della convenzione dell'1/08/2008 con fondi CIPE delibera n. 3/2006 come già precedentemente esposto nella prima parte della Nota Integrativa.
- per euro 1.246.268,71 rappresentano le spese per investimento fin qui sostenute per la realizzazione del "Laboratorio NMR – progetto Mouse RMI" finanziato dalla Regione Campania come già precedentemente esposto nella prima parte della Nota Integrativa.
- per euro 245.738,85 rappresentano le spese per investimento fin qui sostenute per la realizzazione degli interventi di cui all' Addendum alla Convenzione Regione Campania/CEINGE "Il Stralcio per l'ampliamento dell'edificio CEINGE", finanziato dalla Regione Campania ai sensi della convenzione dell'1/08/2008 con fondi CIPE delibera n. 3/2006 come già precedentemente esposto nella prima parte della Nota Integrativa.
- per euro 86.498,61 rappresentano le spese per investimento fin qui sostenute
- per lavori accessori finalizzati alla realizzazione del "Laboratorio NMR" per la quota finanziata dal CNR, come già precedentemente esposto nella prima parte della Nota Integrativa.

I risconti passivi, precedentemente indicati, si riferiscono esclusivamente ad interventi ancora in corso di realizzazione dettagliatamente esposti alla voce Immobilizzazioni in corso e acconti dell'Attivo dello Stato Patrimoniale. Pertanto, anche per il presente esercizio non si è proceduto alla rilevazione delle quote di ammortamento né tanto meno all'iscrizione a ricavi delle

corrispondenti quote di contributi;

b) su progetti di investimento realizzati

- per euro 871.327,61 rappresenta la quota residua da rinviare agli esercizi successivi delle spese sostenute per la realizzazione del "Laboratorio per attività motorie ed assistenza all'infanzia " entrato in funzione nell'esercizio in chiusura. Si tratta di un contributo in c/impianti concesso dalla Provincia di Napoli.

- per euro 1.132.786,07 rappresenta la quota residua da rinviare agli esercizi successivi, delle spese sostenute per la realizzazione del Progetto PRISM finanziato dal MIUR con fondi PON.

I risconti passivi di cui al punto b) vengono stornati per gli importi annuali delle quote di ammortamento di competenza dell'esercizio corrispondenti ai beni soggetti a contributo e corrispondente importo viene iscritto a Ricavi alla voce "Altri proventi".

I Risconti Passivi derivanti da contributi fondi terzi presentano un saldo al 31.12.2016 pari ad euro 169.661,04 e sono per la quasi totalità relativi alla realizzazione di progetti di ricerca finanziati da "charities", fondazioni, associazioni e/o società quali Telethon, AIRC, etc, e presentati da ricercatori che hanno individuato il Centro di Ricerca del CEINGE, quale "luogo" per lo svolgimento delle proprie attività scientifiche e ciò in base a specifiche convenzioni che disciplinano i rapporti di collaborazione scientifica interistituzionale. Di seguito si riporta dettaglio:

Derivanti da contributi di charities, fondazioni, etc	Importi
Borse di Studio OPEN "Caratterizzazione funzionale e ricerca di fattori genetici di rischio di BARD1: gene di suscettibilità al neuroblastoma" Prof. A. Iolascon	5.426,26
Narsad 2013 "Role of Free D-aspartate in NMDAR-dependent Processes of Relevance to Schizophrenia" Prof. A. Usiello	9.520,62
Liberalità Mariano Scippacercola Prof. A. Usiello	4.587,13
Liberalità DiScimus Prof. N. Zambrano	6.369,88
AIRC 14 "Deconstructing mitosis: a phosphatase cascade controlling ordered mitosis exit and its exploitability for cancer therapy" Prof. D. Grieco	104.048,20
Borsa di Studio AIRC Dott. Della Monica	6.250,00
Liberalità AIF ONLUS "Studio in vitro e in vivo per predire una eventuale correlazione genotipo - fenotipo nell'intolleranza ereditaria al fruttosio" Prof. G. Esposito	1.018,50
NARSAD 2016 "D-aspartate induces Glutamate Release in the Prefrontal Cortex: Involvement in Second-generation Antipsychotics Action" Dott. F. Errico	25.301,92
Progetto n. 007_FC_2014 "Study of the gut microbiome in the adult celiac disease pathogenesis." Prof.ssa L. Sacchetti	7.138,53
Totale	169.661,04

Gli importi suesposti corrispondono a quanto residua, al netto dell'overhead e/o spese generali riconosciute a favore del Ceinge, da rinviare agli esercizi successivi.

PARTECIPAZIONI

Le partecipazioni in portafoglio relative ai Consorzi Promos, CNRB - Centro Nazionale Risorse Biologiche, Bioinge in liquidazione, Biogene, Campania Bioscience, BioCamnon riguardano imprese collegate e/o controllate.

VOCE 9. IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE – Art. 2427, n. 9 c.c.

Per quanto concerne eventuali rischi ed incertezze non gravanti sul bilancio 2016 si rimanda a quanto esposto nell'apposito paragrafo della Relazione di gestione.

Informazione sui conti di ordine

Nel bilancio dell'esercizio in chiusura, in ossequio alle modifiche apportate allo schema di bilancio, è stata rimossa la sezione dedicata ai conti di ordine e pertanto, si forniscono di seguito le informazioni in merito agli stessi. L'importo di euro 4.614,170,00 già iscritto a bilancio e il cui saldo non ha subito variazioni nel presente esercizio, risulta iscritto, a partire dall'esercizio 2003, con il consenso del Collegio Sindacale per la contabilizzazione dei beni materiali ed immateriali acquisiti con i contributi AGM di pari importo fino al 1999, nell'ambito dell'iniziativa PS35-126/IND in regime di concessione. Successivamente alla suddetta data, a seguito del passaggio a regime di convenzione (convenzione stipulata con il MIUR nel dicembre 2000 e registrata alla Corte dei Conti nell'agosto 2001), le suddette immobilizzazioni sono state iscritte all'Attivo Patrimoniale nella voce "Beni immateriali".

VOCE 10. RIPARTIZIONI DEI RICAVI – Art. 2427, n. 10 c.c.

Non è né utile né significativa una ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo area geografica in quanto la stessa è omogenea e localizzata quasi esclusivamente sul territorio nazionale. La ripartizione dei ricavi secondo l'attività svolta è la seguente:

- ricavi delle vendite e prestazioni per produzione di beni e servizi euro 1.938.948,73 così ripartiti:

Ricavi delle vendite e prestazioni per produzione di beni e servizi	
Prestazioni fornite alle ASL della Regione Campania in qualità di Centro di Riferimento Regionale	1.508.750,00
Attività di Servizi e Prestazioni Diagnostiche	130.499,45
Contratto di ricerca fra Aboca/CEINGE: "Conservazione e analisi di campioni di feci umane per la valutazione del microbioma intestinale (DNA) (batteri e funghi) by Next Generation Sequencing"	22.500,00
Contratto di ricerca fra Mead Johnson Nutrition/CEINGE: "Epigenetic effects elicited by nutramigen LGG in children with cow's milk allergy: a possible effect of atopic march"	56.092,05
Contratto di ricerca fra The Children's Hospital of Philadelphia/CEINGE: "The Genetic Basis of Neuroblastoma Tumorigenesis"	25.602,47
Convenzione CEINGE/SDN per l'attività di spin-off SDN c/o CEINGE	60.000,00
Contratto di ricerca fra Nestle Ltd./CEINGE: "Composition of gut microbiota in study " efficacy of a particular hydrolyzed formula containing Lactobacillus reuteri, for infant colic: double blind, randomized controlled trial"	40.000,00
Contratto CEINGE/ReiTheraSrl Oneri di bench-fee Progetto PON "Antigeni e Adjuvanti per vaccini e Immunoterapia"	45.110,38
Contratto CEINGE/ReiTheraSrl Oneri di bench-fee Progetto PON LAB 8 (A-B)	50.394,38
Totale al 31/12/2016	1.938.948,73

- ricavi per incrementi di immobilizzazioni per lavori interni: euro 36.245,57

Nell'esercizio 2016 si è proceduto alla capitalizzazione, per l'importo suesposto, di spese sostenute per la realizzazione dei seguenti progetti di investimento:

- per euro 16.588,75 su progetto "Addendum" per la realizzazione del potenziamento della cabina elettrica del CEINGE e di opere connesse complementari di cui si è già relazionato nella parte precedente della presente Nota. Le spese sono relative a costi di personale, fidejussioni, pubblicazioni e consulenze, tutte sostenute nel corso dell'esercizio in chiusura.
- per euro 19.656,82 su progetto "Laboratorio NMR – progetto MOUSE – RMI di cui si è già relazionato nella parte precedente della presente Nota ed esposte per euro 20.677,85. Le spese capitalizzate sono relative a costi di personale e fidejussioni tutte sostenute nel corso dell'esercizio in chiusura. La differenza di euro 1.021,03 afferisce alla spesa per una pubblicazione afferente al progetto e, pertanto, rendicontata nell'esercizio in chiusura, sostenuta negli esercizi precedenti.

- altri ricavi e proventi: euro 4.199.151,00 così ripartiti:

1) Contributi su progetti di ricerca

Contributi su progetti di ricerca	
PON03PE_00060_7 DISTRETTO 7 Sviluppo preclinico di nuove terapie e di strategie innovative per la produzione di molecole ad azione farmacologica	878.225,65
Programma di screening neonatale per l'individuazione precoce della Fibrosi Cistica (FASE A REGIME)	767.673,46
U.E. HepaMab: Human monoclonal antibody therapy to prevent hepatitis C virus infection of liver transplants: advancing lead monoclonal antibodies into clinical trial	100.011,99
PON03PE_00060_2 DISTRETTO 2 Progettazione, Sviluppo e produzione di cibi funzionali e/o arricchiti	41.994,02
Convenzione ISS/CEINGE progetto Ministero della Salute "Does Calorie restriction ameliorates renal function and cardiometabolic health in obese type 2 diabetic patients?"	33.084,50
legge 548/93 CF Annualità 2007 "Analisi delle regioni regolatorie del gene CFTR in pazienti CF con mutazioni non note"	25.046,46

Progetti di ricerca Finalizzati - Giovani ricercatori "Investigation of the Molecularbases of Cardiomyopathy in Immunoglobulin Light Chain (Primary) Amyloidosis"	24.496,62
"Realizzazione di assegni di ricerca nell'ambito del POR Campania FSE 2007-2013"	19.601,41
Legge Regionale N. 5 - Annualità 2007 "Analisi funzionale di PCL11, un nuovo ligando del recettore delle lipoproteine LRP1, nella maturazione proteolitica del precursore dell'amiloide dell'Alzheimer".	12.680,00
Legge Regionale N. 5 - Annualità 2007 "Dai peptidi antimicrobici nuove prospettive terapeutiche"	12.000,00
Progetti di ricerca Finalizzati anno 2009 - Giovani ricercatori dr.ssa Imperlini: "Potential involvement of the atypical amino acid D-aspartate in schizophrenia"	10.022,80
U.E. Nutriltech "Application of new technologies and methods in nutrition research -the example of phenotypic flexibility"	4.162,08
legge 548/93 CF Annualità 2011 "Nuovi approcci diagnostici per FC attraverso lo studio di cellule di epitelio nasale in coltura"	269,30
Totale al 31/12/2016	1.929.268,29

2) per euro 1.578.461,85 relativi ai seguenti contributi in c/impianti già illustrati nei paragrafi precedenti

Contributi per investimenti	
Miur Lavori e forniture in opera	553.645,61
Oneri accessori Lavori e forniture in opera	47.537,19
Contributo c/impianti Laboratorio attività motorie	128.722,22
Contributo c/impianti Progetto PON a3_00067 PRISM	848.556,83
Totale al 31/12/2016	1.578.461,85

3) per euro 377.698,44 si tratta di ricavi di competenza dell'esercizio in chiusura, derivanti da contributi, liberalità ricevuti da fondazioni, associazioni e/o società quali Telethon, AIRC, etc, per il finanziamento di progetti di ricerca come già relazionato alla voce Risconti passivi. Detti contributi e liberalità sono stati iscritti in bilancio nella voce "Altri ricavi e Proventi". Di seguito il prospetto riportante i progetti e i relativi importi iscritti alla voce di bilancio in esame:

Progetti di ricerca	Importi
Liberalità Mariano Scippaoccola	3.638,86
Borse di Studio OPEN "Caratterizzazione funzionale e ricerca di fattori genetici di rischio di BARD1: gene di suscettibilità al neuroblastoma"	11.225,09
Donazione per fini di ricerca AlexionPharmaltalySrl Prof. L. Del Vecchio	8.755,63

NARSAD 2013 "Role of Free D-aspartate in NMDAR-dependent Processes of Relevance to Schizophrenia" Prof. A. Uziel	20.814,48
Progetto n. 007_FC_2014 "Study of the gut microbiome in the adult celiac disease pathogenesis." Prof.ssa L. Sacchetti	42.529,29
AIRC 14 "Deconstructing mitosis: a phosphatase cascade controlling ordered mitosis exit and its exploitability for cancer therapy" Prof. D. Grieco	135.402,82
Liberalità DiScimus Prof. N. Zambrano	9.654,88
AIRC 2015 "Dissecting the function of the transcription factor Foxe1 in non-melanoma skin cancers" Prof.ssa C. Missero	69.000,00
TELETHON 15 "Generation of a novel mouse model for SAM syndrome" Prof.ssa C. Missero	40.683,53
BORSE DI STUDIO AIRC Dott.ssa R. Della Monica	25.000,00
NARSAD 2016 "D-aspartate induces Glutamate Release in the Prefrontal Cortex: Involvement in Second-generation Antipsychotics Action" Dott. F. Errico	5.312,36
LIBERALITA' AIF ONLUS Studi in vitro ed in vivo per predire una eventuale correlazione genotipo-fenotipo nell'intolleranza ereditaria al fruttosio Prof.ssa G. Esposito	3.981,50
TELETHON 12 "Dissecting the molecular mechanisms underlying epidermal defects in AEC syndrome" Dott.ssa C. Missero	1.700,00
Totale al 31/12/2016	377.698,44

4) per euro 313.722,42 sopravvenienze attive inserite alla voce Altri ricavi e proventi come da nuove disposizioni in materia di redazione del bilancio

Sopravvenienze attive	
erogazione da Regione Campania quota parte Il acconto fondi progetto Mouse NMR iscritte a perdite su crediti nel 2014 già relazionato precedentemente alla voce Crediti della presente Nota Integrativa	181.746,00
Annualità 2014 5x1000	33.292,39
Minori oneri erariali, previdenziali e assicurativi su personale dipendente e collaboratori su esercizi precedenti	42.461,25
Minori costi per forniture esercizi precedenti rilevati nell'esercizio corrente	12.969,35
Minori costi per consulenze esercizi precedenti rilevati nell'esercizio corrente	38.495,37
Maggiori ricavi su progetti di ricerca esercizi precedenti rilevati nell'esercizio corrente	2.840,89
Maggiori ricavi su prestazioni di servizi esercizi precedenti rilevati nell'esercizio corrente	1.701,99
Arrotondamenti ed aggiustamenti di conto	215,18
Totale al 31/12/2016	313.722,42

Nel precedente esercizio la voce "Altri ricavi e proventi" era esposta in bilancio per un importo di euro 5.993.509,50 mentre le sopravvenienze attive erano iscritte alla voce, oggi eliminata, "Proventi straordinari" per euro 668.454,60.

Si riporta nell'allegato A alla Nota Integrativa una tabella riassuntiva relativa ai trasferimenti ricevuti per cassa da Enti pubblici.

VOCE 12. DETTAGLIO "INTERESSI E ONERI FINANZIARI" – Art. 2427, n. 12 c.c.

Gli "interessi passivi e oneri finanziari" di competenza dell'esercizio 2016 iscritti nel Conto Economico per € 26.959,84 sono così formati:

- 1) Per euro 6.621,59 per interessi passivi e perdite su cambio come da prospetto:

Interessi e oneri finanziari	Importo
Interessi passivi bancari	7,22
Interessi passivi verso fornitori	6.483,96
Interessi passivi vs Erario	19,49
Perdite su cambi	110,93
Totale al 31/12/2016	6.621,59

- 2) Per euro 20.338,25 quale perdita su partecipazioni per la svalutazione del capitale sociale della partecipata Campania Biosciencescarl cui abbiamo già relazionato nella parte precedente della presente Nota Integrativa

Nel precedente esercizio la voce esposta era pari ad euro 31.246,45 e riguardava soltanto gli interessi passivi e perdite su cambio.

Ulteriori informazioni sul Conto Economico per effetto delle modifiche apportate allo schema di bilancio.

A partire dall'esercizio 2016 dallo schema di bilancio è stata eliminata la sezione dedicata agli eventi straordinari e , per espressa previsione, le voci relative ad eventi straordinari devono essere riallocate nei conti relativi al Valore della produzione. A tal fine alleghiamo la tabella relativa alle sopravvenienze passive iscritte in bilancio alla voce "Oneri diversi di gestione"

Sopravvenienze passive	Importo
Per costi non riconosciuti dal Miur, di competenza esercizi precedenti , relativi al Progetto "Giovani ricercatori" (titolare cui abbiamo già cennato alla voce "Debiti")	155.276,01
Quota parte fatture ancora da pagare per lavori effettuati dalla ATI Thermofrigor-De Lisio stralciata dal progetto II Stralcio ampliamento edificio Ceinge, cui abbiamo già cennato alla voce "Immobilizzazioni"	124.422,25

Spese tecniche non riconosciute sostenute negli esercizi precedenti relative al progetto Il Stralcio ampliamento edificio Ceinge, cui abbiamo già cennato alla voce "Immobilizzazioni"	14.787,74
Maggiori costi oneri erariali, previdenziali e assicurativi su personale dipendente e collaboratori su esercizi precedenti	48.986,14
Maggiori costi per consulenze esercizi precedenti rilevati nell'esercizio corrente	3.300,00
Maggiori costi per forniture esercizi precedenti rilevati nell'esercizio corrente	1.916,95
Minori ricavi su prestazioni di servizi esercizi precedenti rilevati nell'esercizio corrente	1.704,77
Arrotondamenti ed aggiustamenti di conto	963,33
Totale	351.357,19

Nel precedente esercizio lesopravvenienze passive erano iscritte alla voce, oggi eliminata, "Oneri straordinari" per euro 1.480.780,27

DIFFERENZE TEMPORANEE E RILEVAZIONE DELLE IMPOSTE DIFFERITE ED ANTICIPATE – Art. 2427, n. 14 c.c.

Nella considerazione che il bilancio d'esercizio deve essere redatto nel rispetto del principio della competenza economica dei costi e dei ricavi, indipendentemente dal momento in cui avviene la manifestazione finanziaria, si rappresenta quanto iscritto in bilancio precisando che gli stanziamenti sono stati iscritti sulla base delle aliquote in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno. Pertanto, per effetto della riduzione dell'aliquota IRES al 24% si è proceduto a rettificare gli accantonamenti già iscritti in bilancio. A fronte di quanto sopra, nello stanziamento della fiscalità differita si è proceduto come segue:

1) nell'attivo dello Stato Patrimoniale, nella categoria "C II – Crediti, alla voce "4ter imposte anticipate", sono state iscritte le imposte differite attive per € 10.100,12. Il totale dei Crediti per Imposte anticipate risulta così composto:

Taru anno 2015 non pagata				
Effetti della Fiscalità differita (imposte anticipate)				
Descrizione	Attività imposte inizio esercizio	Accantonamento	Rettifica	Attività imposte fine esercizio
Credito IRES Anticipata	0	5.609,00	-714,00	4.895,00
TOTALE	0	5.609,00	-714,00	4.895,00

Tarsu anno 2014 non pagata				
Effetti della Fiscalita' differita (imposte anticipate)				
Descrizione	Attivita' imposte inizio esercizio	Accantonamento	Rettifica	Attivita' imposte fine esercizio
Credito IRES Anticipata	0	5.964,20	-759,08	5.205,12
TOTALE	0	5.964,20	-759,08	5.205,12

Compenso Amministratori anno 2014 pagato nell'esercizio				
Effetti della Fiscalita' differita (imposte anticipate)				
Descrizione	Attivita' imposte inizio esercizio	Accantonamento	Utilizzo	Attivita' imposte fine esercizio
Credito IRES Anticipata	0	30.800,00	-30.800,00	0
TOTALE	0	30.800,00	-30.800,00	0

Compenso Amministratori anno 2015 pagato nell'esercizio				
Effetti della Fiscalita' differita (imposte anticipate)				
Descrizione	Attivita' imposte inizio esercizio	Accantonamento	Utilizzo	Attivita' imposte fine esercizio
Credito IRES Anticipata	0	31.052,00	-31.052,00	0
TOTALE	0	31.052,00	-31.052,00	0

RIEPILOGO				
Effetti della Fiscalita' differita (imposte anticipate)				
Descrizione	Attivita' imposte inizio esercizio	Rettifica	Utilizzo	Attività imposte fine esercizio
Credito IRES anticipata TARSU 2014 non pagata	5.964,20	-759,08	0	5.205,12
Credito IRES anticipata TARSU 2015 non pagata	5.609,00	-714,00	0	4.895,00
Credito Iresant. compenso Amm.ri 2014 non pagati	30.800,00	0	-30.800,00	0
Credito Iresant. compenso Amm.ri 2015 non pagati	31.052,00	0	-31.052,00	0
TOTALE	73.425,20	-1.473,08	-61.852,00	10.100,12

Dal prospetto che segue si evidenziano i valori assunti dal fondo imposte differite e dai crediti per imposte anticipate dell'esercizio corrente raffrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Descrizione voce stato patrimoniale	Esercizio Corrente	Esercizio precedente
Fondo imposte differite IRES	0,00	0,00
Credito per imposte anticipate IRES	10.100,12	73.425,20

VOCE 15. NUMERO DEI DIPENDENTI – Art. 2427, n.15 c.c.

Come già accennato nel commento al Fondo TFR alla data del 31/12/2016 la società aveva in carico n. 13 unità di lavoratori dipendenti di cui 11 unità con contratto a tempo indeterminato e 2 unità con contratto a tempo determinato. Al 31/12/2016 le 2 unità con contratto a tempo determinato hanno cessato il rapporto di lavoro.

Si riportano nell'allegato A alla Nota Integrativa le informazioni relative al Personale ed ai prestatori d'opera professionale per l'esercizio 2016 con raffronto esercizio 2015.

VOCE 16. AMMONTARE DEI COMPENSI SPETTANTI AI SINDACI E AGLI AMMINISTRATORI – Art. 2427, n. 16 c.c.

Sono stati iscritti al 31/12/2016 costi per compensi maturati per gli amministratori e sindaci per complessivi euro 171.601,38 di cui euro 112.917,00 quali compensi degli Amministratori ed euro 58.684,38 quali compensi del Collegio Sindacale per la funzione di controllo ordinario e del controllo contabile.

Si riportano nell'allegato A alla Nota Integrativa le informazioni relative agli Organi Sociali per l'esercizio 2016 con raffronto esercizio 2015.

DOCUMENTO PROGRAMMATICO SULLA SICUREZZA - Abolizione Artt. 26 e 19 dell'allegato B del D.Lgs. n. 196/2003

Gli amministratori rilevano che l'art. 45 del Decreto-Legge n.° 5 del 09/12/2012 "Disposizioni urgenti in materia di semplificazione e sviluppo" (pubblicato in G.U. n.° 33 del 09/02/2012 – Suppl. Ordinario n.° 27) ha abolito gli artt. 26 e 19 dell'allegato B del decreto legislativo n. 196 del 30/6/2003. Il Decreto semplificazioni ha pertanto abolito l'obbligo di predisporre e aggiornare il documento programmatico sulla sicurezza (DPS) al 31 marzo di ogni anno che, oltre a non essere previsto tra le misure di sicurezza richieste dalla Direttiva 95/46/CE del Parlamento europeo e del Consiglio, del 24 ottobre 1995, rappresenta un adempimento meramente superfluo.

Al fine, comunque, di tutelare la sicurezza dei dati sensibili, per l'anno 2016, è stato applicato il Regolamento "Criteri Generali per la gestione e l'accesso ai dati", redatto

nell'anno 2011, dopo aver verificato l'attualità dei contenuti. È stata avviata inoltre una revisione del Regolamento "Abilitazione per l'accesso a collezioni/Banche dati CEINGE contenenti dati sensibili" e sono state verificate le autorizzazioni all'accesso alle Collezioni/Banche dati del CEINGE. È stata, infine, verificata anche la coerenza fra le procedure in essere e quanto riportato nel Modello Organizzazione Gestione e Controllo nella revisione vigente presso il CEINGE.

§

In relazione a quanto richiesto dall'art. 2427 del Codice Civile si precisa quanto segue:

- trattandosi di una società con natura giuridica diversa da S.p.a. o S.a.p.a., il capitale sociale è diviso in quote; durante l'esercizio non si sono effettuati aumenti di capitale - art. 2427, n. 17 c.c.;
- la società non ha mai emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili e titoli o valori simili, né altri strumenti finanziari - art. 2427, n. 18 e n. 19 c.c.;
- la società nel Bilancio al 31/12/2016 non ha percepito proventi da partecipazione - art. 2427, n. 11 c.c.;
- la società durante l'esercizio chiuso al 31/12/2016 non ha effettuato alcuna operazione di locazione finanziaria - Art. 2427, n. 22 c.c.;
- ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela degli azionisti/soci di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate - art. 2427, n. 22-bis c.c.;
- alla data della chiusura dell'esercizio nulla da rilevare in merito ad accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale - art. 2427, n.22- ter c.c.;
- alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati - art. 2427- bis, comma 1 n. 1 c.c.;

- non sono presenti nel patrimonio immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value - art. 2427- bis, comma 1 n. 2 c.c.;
- ai valori dell'attivo non sono stati imputati, nell'esercizio in chiusura, oneri finanziari – Art. 2427, n. 8 c.c.

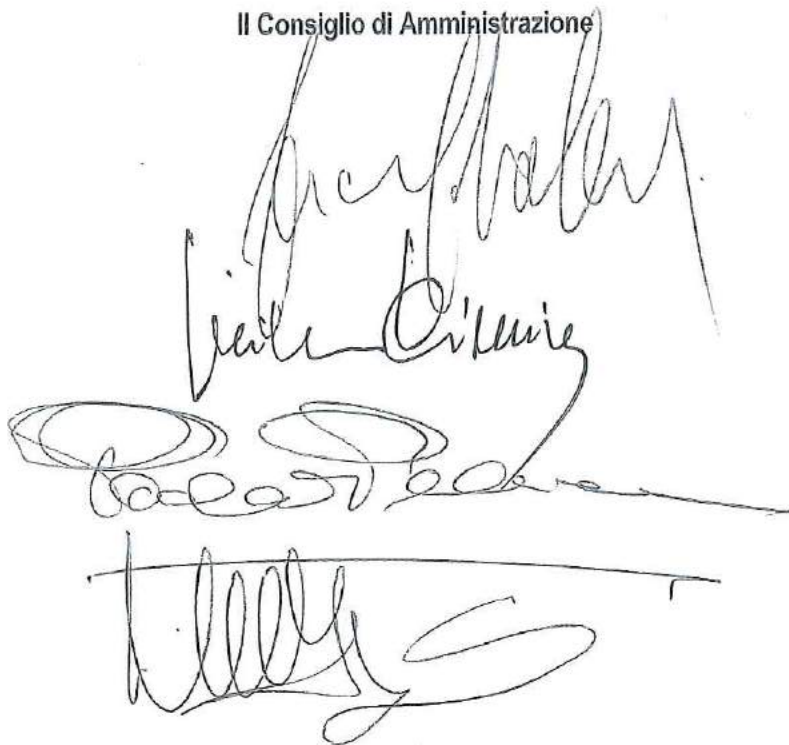
Signori Soci, in relazione alla perdita di esercizio di euro 1.445.421,95, Vi proponiamo l'integrale copertura della stessa mediante versamento in denaro, ed in proporzione alla quota capitale da ciascuno posseduta, per l'importo complessivo di Euro 1.020.391,37, e di coprire la differenza di 425.030,58 mediante l'utilizzo in egual misura della riserva per utili degli esercizi precedenti.

§§§§§§§§

Il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la Situazione Patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Napoli, 22062017

Il Consiglio di Amministrazione

Four handwritten signatures in black ink, stacked vertically, representing the members of the Board of Directors.

Allegato "A" alla Nota Integrativa del Bilancio di esercizio al 31/12/2016

Nel presente allegato si riportano qui di seguito le tabelle per l'anno 2016 relative a:

TABELLA A) TRASFERIMENTI RICEVUTI

TABELLA B) CONSULENZE, INCARICHI E PRESTAZIONI PROFESSIONALI

TABELLA C) PERSONALE

TABELLA D) ORGANI SOCIALI


Roberto Petrocchi
Verifica storica e Competenza

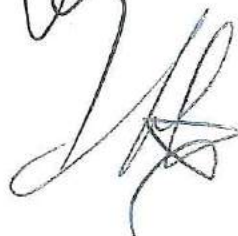



TABELLA A) TRASFERIMENTI RICEVUTI

Per cassa

Causale	Importo		Soggetto Trasferente (1)		Fonte (2)	
	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2015	Anno 2016
In c/esercizio di cui:						
Corrispettivi						
Protocollo Regione Campania Iard IVA						
Altri trasferimenti in c/esercizio	301.750,00 *	4.375.375,00	Regione Campania	Regione Campania	Nazionale (Fondo Sanitario Nazionale- FSN)	Nazionale (Fondo Sanitario Nazionale- FSN)
Regione Campania Progetto Bando di Malattie rare		17.433,68		Regione Campania		Ministero della salute Nazionale (Fondo Sanitario Nazionale- FSN)
Regione Campania Progetto Coronopatie e diabete Mellito Prof.ssa Sacchetti L.	1.898,30		Regione Campania			
Regione Campania Progetto Detection of Cancer Prof. Pane	70.606,00		Regione Campania			
Regione Campania Progetto Legge 5 Prof. Zambrano	11.250,00		Regione Campania			
Regione Campania Progetto Legge 5 Prof.ssa Soudiero	9.000,00		Regione Campania			
Regione Campania Progetto Screening Neonatale Fibrosi cistica	1.004.166,00	45.834,00	Regione Campania			Ministero della salute Nazionale (Fondo Sanitario Nazionale- FSN)
Regione Campania Progetto Biofame	320.035,80		Unione Europea attraverso Regione Campania			
Regione Campania Progetto Dialtech	1.043.540,00		Regione Campania			
Progetto Hepatitab	142.195,98	337.729,00	Unione Europea			
5 X 1000 MIUR (Borsa di Studio)	19.639,93	33.292,39	MIUR			
Regione Campania Assegni di ricerca		18.800,00	Unione Europea			
Regione Campania Progetto Crema attraverso Università degli Studi di Napoli	90.826,14	184.963,43	MIUR			
Regione Campania Progetto Modo attraverso Università degli Studi di Napoli	21.119,02	34.702,61	Università degli Studi di Napoli attraverso Regione Campania			
Regione Campania Progetto Fibrosi Cistica annualità 2013-2012		81.171,00	Università degli Studi di Napoli attraverso Regione Campania			
Giovani ricercatori Dr.ssa Impetini E.		27.000,00	Regione Campania			
Istituto Superiore Sanità (progetto SINDANE Erre 1 Prof. ssa Missero)	12.624,00		ISS			
Progetto di ricerca finalizzata anno 2002		6.780,00				
Istituto Superiore di Sanità Progetto Nutrich Prof. Fontana	11.679,50	6.742,88	Ospedale Maggiore Ca Grande			
Progetto FOT Lab 8 (Progetti A e B) Fondi PON attraverso Consorzio Biogene	252.977,76		ISS			
In c/impianti			MIUR			
Ampliamento edificio Il Svalico Fondi Fas	2.886.344,39					
Regione Campania Mouse Mri		181.746,00	Regione Campania			
per coperture perdite						
per aumenti di capitale						
altre finalità: (specificare)						

(1) Ministero, Regione, Enti locali, altri enti (Indicare il soggetto che ha assunto l'atto di trasferimento)

(2) Comunitaria, Nazionale, Regionale, Enti locali, Altri Enti, Altri Soggetti (nel caso di più fonti per un medesimo trasferimento suddividere lo stesso su più righe)

* L'importo si riferisce all'erogazione del corrispettivo per prestazioni relative a più annualità.

Il Legale Rappresentante

[Firma]

Il Presidente del Collegio Sindacale

[Firma]

Verifica struttura e Competenza

31/12/2016

Allegato "A" alla Nota Integrativa del Bilancio di esercizio al 31/12/2016

TABELLA B) CONSULENZE, INCARICHI E PRESTAZIONI PROFESSIONALI		Anno 2015		Anno 2016	
		n.	Importo	n.	Importo
1	Consulenze 1)	0		1	3.640,00
2	Incarichi di studio 2)	3	47.614,00	4	31.552,00
3	Incarichi di ricerca 3)	7	100.882,77	37	134.473,20
4	Prestazioni professionali connesse a specifici servizi e/o interventi di cui (specificare) 4)				
4.1	Prestazioni per il Funzionamento Uffici amministrativi	3	114.553,31	3	124.079,21
4.2	Prestazioni legali e notarili	8	53.723,44	16	98.522,56
4.3	Prestazioni per attività previste dal DLGS n. 81/08	6	84.435,00	6	78.108,96
4.4	Prestazioni per la Certificazione di qualità	5	9.658,70	5	18.344,98
4.5	Prestazioni di natura tecnica di supporto alle attività di ricerca e servizi	15	46.238,41	5	28.567,32
4.6	Prestazioni per rafforzamento misure di prevenzione della corruzione ex L. 190/2012		0,00	2	19.900,34
TOTALE		47	457.105,63	79	537.188,57

1) Le consulenze si sostanziano nella richiesta di un parere ad un esperto esterno

2) Si intendono quegli incarichi dove è richiesta la consegna di una relazione finale scritta

3) Si intendono quegli incarichi affidati in virtù di una preventiva definizione di un programma di ricerca

4) Si intendono i servizi professionali tipici connessi a prestazioni di natura tecnica, fiscale, giuridico-amministrativa, attività previste da DLGS n. 81/08, ecc, ovvero riservate per legge a soggetti iscritti in appositi ordini professionali

NOTA: si sottolinea che per tutti i servizi e le prestazioni consulenziali e/o professionali di cui sopra il Ceinge non ha dipendenti propri nelle specifiche materie trattate/richieste.

Il Legale Rappresentante

Il Presidente del Collegio Sindacale

Verifica

Verifica Istutuzionale e Competenza

