



BIOTECNOLOGIE AVANZATE
"LISTENING TO BIOMOLECULES
TO SILENCE DISEASE"

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2017

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

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, 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 conguaglio 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.



BIOTECNOLOGIE AVANZATE
"LISTENING TO BIOMOLECULES
TO SILENCE DISEASE"

- 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.°1 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 2017 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 (prorogata dopo la chiusura del presente bilancio al 26 gennaio 2048) 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



BIOTECNOLOGIE AVANZATE
"LISTENING TO BIOMOLECULES
TO SILENCE DISEASE"

c) 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 "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. 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.



BIOTECNOLOGIE AVANZATE
"LISTENING TO BIOMOLECULES
TO SILENCE DISEASE"

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.

Per quanto riguarda le immobilizzazioni immateriali relative agli investimenti realizzati risultano iscritti anche i costi sostenuti per la realizzazione del "Laboratorio per attività motorie ed assistenza all'infanzia" finanziato dalla Provincia di Napoli, sono iscritte nel bilancio in chiusura per un importo di euro 528.831,61 riferito per euro 475,251,61 ai lavori effettuati nell'ambito del progetto, e per euro 53.580,00 alla voce "spese tecniche". Nell'esercizio precedente le suddette immobilizzazioni immateriali erano iscritte per un valore complessivo di euro 586.295,91. Il decremento di euro 57.464,30 rappresenta la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio in chiusura. Importo di pari entità è stato iscritto ai ricavi del conto economico quale contributo in c/capitale.

Teniamo a ribadire che anche per questa 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.



BIOTECNOLOGIE AVANZATE
"LISTENING TO BIOMOLECULES
TO SILENCE DISEASE"

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 977.986,50 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.

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.

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. 3/2006 (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.



BIOTECNOLOGIE AVANZATE
"LISTENING TO BIOMOLECULES
TO SILENCE DISEASE"

La voce Beni immateriali in corso è iscritta in bilancio per complessivi euro 4.731.183,06. Per vostra maggiore conoscenza si precisa che, per quanto attiene al "Progetto Il Stralcio per l'ampliamento dell'edificio CEINGE" finanziato dalla Regione Campania con fondi FAS, le immobilizzazioni immateriali in corso al 31/12/2017 ammontano ad euro 3.114.817,73, di cui euro 2.487.954,00 per lavori ed euro 626.863,73 per spese tecniche. Rispetto all'esercizio precedente, esposto per euro 2.712.499,67, si evidenzia un incremento di euro 402.318,06 venutosi così a formare nel corso dell'esercizio in chiusura:

Lavori:

- incremento di euro 349.132,15 per nuovi interventi realizzati nel corso dell'esercizio in chiusura;

Spese tecniche:

- incremento di euro 53.185,91 per spese tecniche sostenute nel corso dell'esercizio in chiusura.

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 31/12/2017, ammontano ad euro 1.231.771,87 di cui euro 1.073.630,32 per lavori ed euro 158.141,55 per spese tecniche. Rispetto all'esercizio precedente, in cui per la stessa voce era l'importo di euro 1.158.026,05, si evidenzia un incremento di euro 73.745,82 venutosi così a formare nel corso dell'esercizio in chiusura:

Lavori:

- incremento di euro 60.513,10 per nuovi interventi realizzati nel corso dell'esercizio in chiusura;

Spese tecniche:

- incremento di euro 13.232,72 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 31/12/2017, le suddette immobilizzazioni immateriali ammontano ad euro 87.485,57, di cui euro 64.086,61 per lavori ed euro 23.398,96 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



BIOTECNOLOGIE AVANZATE
"LISTENING TO BIOMOLECULES
TO SILENCE DISEASE"

dell'esercizio precedente queste spese sono state finanziate dal CNR, per un importo di euro 90.000,00 e, pertanto, è stato contabilizzato un debito vs il CNR di euro 2.514,43 per l'importo non utilizzato. Rispetto all'esercizio precedente la voce presenta una variazione in aumento di euro 986,96 ascrivibile a maggiori 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 31/12/2017, investimenti complessivi pari ad euro 297.107,89 di cui euro 265.265,34 per lavori ed euro 31.842,55 per spese tecniche. Rispetto all'esercizio precedente, in cui tale voce era esposta per euro 245.738,85, si evidenzia un incremento di euro 51.369,04 che riguardano per euro 43.232,04 i lavori effettuati dalla ditta che ha realizzato il potenziamento della cabina elettrica e per euro 8.137,00 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.

– **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 incrementale 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 a progetti di investimenti 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 3.976.203,06. 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 3.887.960,40; rispetto all'esercizio precedente, in cui lo stesso voce era esposto per euro 3.826.641,54, si evidenzia un incremento di euro 61.318,86 dovuto, per euro 108.706,66, ad acquisizioni effettuate nel corso dell'esercizio in chiusura ed una variazione in diminuzione di euro 47.387,80 corrispondente al valore imponibile di attrezzature acquisite negli esercizi precedenti ed imputate in prima istanza "Progetto"



BIOTECNOLOGIE AVANZATE
"LISTENING TO BIOMOLECULES
TO SILENCE DISEASE"

- b) Il Stralcio per l'ampliamento dell'edificio CEINGE". Nel corso dell'esercizio in chiusura tali attrezzature, sono state "decertificate" dal Progetto ed imputate ad attrezzature scientifiche CEINGE operando l'ammortamento previsto.
- c) "Laboratorio NMR - Progetto MOUSE MRI", finanziato dalla Regione Campania, euro 88.242,66; rispetto all'esercizio precedente, non vi è stata nessuna variazione.

- **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 in liquidazione
Biogene
Bioinge in liquidazione
Campania Bioscience
BioCam

Di seguito analizziamo sinteticamente le singole partecipazioni, precisando che al momento della redazione della presente Nota non sono ancora pervenuti i Bilanci dell'esercizio 2017 e, pertanto, si ribadiscono le stesse considerazioni della precedente Nota Integrativa:

- 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 2017 un



BIOTECNOLOGIE AVANZATE
"LISTENING TO BIOMOLECULES
TO SILENCE DISEASE"

- 2) costo corrispondente all' importo di € 1.000,00, deliberato dal Consorzio a titolo di contributo annuale alle spese di funzionamento;
- 3) Consorzio CNRB – Centro Nazionale Risorse Biologiche: questo Consorzio è stato posto in liquidazione in data 3 agosto 2017; In attesa del definitivo bilancio di liquidazione è stata, in via prudenziale, mantenuto il valore nominale della partecipazione;
- 4) Consorzio Biogene: Nessuna variazione intervenuta nella quota Ceinge al fondo consortile. Il contributo annuale alle spese di funzionamento è stato di euro 7.206,33 iscritto fra i costi del Conto Economico dell'esercizio in chiusura e corrispondente importo è stato accantonato nel Passivo Patrimoniale quale debito verso il Consorzio;
- 5) 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;
- 6) Campania Bioscience 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.

Il valore originario della quota di capitale sociale posseduta dal Ceinge era 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 2016 di Campania

Bioscience Scarl, che evidenziava 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 dell'esercizio precedente il valore della stessa partecipazione è stato ridotto ad euro 61.707,19. Non essendo stato ancora approvato il bilancio 2017 della società consortile, il valore della partecipazione Ceinge nella stessa è rimasto invariato rispetto all'esercizio precedente;

- 7) 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:

BI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

BI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
Saldo al 31/12/2017	13.824.094,52
Saldo al 31/12/2016	14.046.611,61
Variazioni	-222.517,09

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

COSTI COSTRUZIONE LABORATORIO			
Variazioni esercizi precedente		Variazioni dell'esercizio	
Valore al 01/01/2016	7.751.038,59	Valore al 01/01/2017	7.197.392,98
Acquisizioni +	0,00	Acquisizioni +	0,00
Ammortamenti -	553.645,61	Ammortamenti -	553.645,61
Valore al 31/12/2016	7.197.392,98	Valore al 31/12/2017	6.643.747,37



BIOTECNOLOGIE AVANZATE
 "LISTENING TO BIOMOLECULES
 TO SILENCE DISEASE"

ONERI ACCESSORI SU COSTI COSTRUZIONE CENTRO			
Variazioni esercizi precedente		Variazioni dell'esercizio	
Valore al 01/01/2016	665.520,48	Valore al 01/01/2017	617.983,29
Acquisizioni +	0,00	Acquisizioni +	0,00
Ammortamenti -	47.537,19	Ammortamenti -	47.537,19
Valore al 31/12/2016	617.983,29	Valore al 31/12/2017	570.446,10

MAGGIORI ONERI COSTI COSTRUZIONE CENTRO PER TRANSAZIONE ATI/CEINGE			
Variazioni esercizi precedente		Variazioni dell'esercizio	
Valore al 01/01/2016	287.777,73	Valore al 01/01/2017	267.222,17
Acquisizioni +	0,00	Acquisizioni +	0,00
Ammortamenti -	20.555,56	Ammortamenti -	20.555,56
Valore al 31/12/2016	267.222,17	Valore al 31/12/2017	246.666,61

ONERI PLURIENNALI PER PROGETTAZIONE 2° STRALCIO			
Variazioni esercizi precedente		Variazioni dell'esercizio	
Valore al 01/01/2016	121.483,50	Valore al 01/01/2017	112.806,11
Acquisizioni +	0,00	Acquisizioni +	0,00
Ammortamenti -	8.677,39	Ammortamenti -	8.677,39
Valore al 31/12/2016	112.806,11	Valore al 31/12/2017	104.128,72

SPESE PER BREVETTI			
Variazioni esercizi precedente		Variazioni dell'esercizio	
Valore al 01/01/2016	1.258,00	Valore al 01/01/2017	2.662,58
Acquisizioni +	3.974,00	Acquisizioni +	2.617,00
Ammortamenti -	2.569,42	Ammortamenti -	2.175,03
Valore al 31/12/2016	2.662,58	Valore al 31/12/2017	3.104,55



BIOTECNOLOGIE AVANZATE
 "LISTENING TO BIOMOLECULES
 TO SILENCE DISEASE"

LAVORI LABORATORIO ATTIVITA' MOTORIE			
Variazioni esercizi precedente		Variazioni dell'esercizio	
Valore al 01/01/2016	0,00	Valore al 01/01/2017	514.855,91
Acquisizioni + da immobilizzazioni in corso	554.460,21	Acquisizioni +	0,00
Ammortamenti -	39.604,30	Ammortamenti -	39.604,30
Valore al 31/12/2016	514.855,91	Valore al 31/12/2017	475.251,61

SPESE TECNICHE LABORATORIO ATTIVITA' MOTORIE			
Variazioni esercizi precedente		Variazioni dell'esercizio	
Valore al 01/01/2016	0,00	Valore al 01/01/2017	71.440,00
Acquisizioni + da immobilizzazioni in corso	89.300,00	Acquisizioni +	0,00
Ammortamenti -	17.860,00	Ammortamenti -	17.860,00
Valore al 31/12/2016	71.440,00	Valore al 31/12/2017	53.580,00

LAVORI CEINGE			
Variazioni esercizi precedente		Variazioni dell'esercizio	
Valore al 01/01/2016	0,00	Valore al 01/01/2017	0,00
Acquisizioni +	0,00	Acquisizioni +	19.500,00
Ammortamenti -	0,00	Ammortamenti -	1.500,00
Valore al 31/12/2016	0,00	Valore al 31/12/2017	18.000,00

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI			
Variazioni esercizi precedente		Variazioni dell'esercizio	
Valore al 01/01/2016	4.726.517,14	Valore al 01/01/2017	4.202.763,18
Acquisizioni +	263.784,90	Acquisizioni +	527.432,92
Variazioni -	-787.538,86	Variazioni +	986,96
Ammortamenti -	0,00	Ammortamenti -	0,00
Valore al 31/12/2016	4.202.763,18	Valore al 31/12/2017	4.731.183,06

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
Saldo al 31/12/2017	4.212.259,43
Saldo al 31/12/2016	4.342.454,55
Variazioni	-130.195,12

Sono così formate:

ATTREZZATURE SCIENTIFICHE			
Variazioni esercizi precedente		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	770.739,71	Valore al 01/01/2017	356.371,70
Acquisizioni +	356.289,62	Acquisizioni +	47.387,80
Variazioni -	0,00	Variazioni -	0,00
Ammortamenti -	770.657,63	Ammortamenti -	232.810,96
Valore al 31/12/2016	356.371,70	Valore al 31/12/2017	170.948,54

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

Attrezzature scientifiche	Valore 2016	Acquisti 2017	Variazioni 2017	Ammortamenti 2017	Valore 2017
Attrezzature fondi Ceinge	860,00	0,00	47.387,80	19.815,12	28.432,68
Attrezzature fondi PON PRISM	70.480,00	0,00	0,00	70.480,00	0,00
Attrezzature Laboratorio Attività Motorie fondi Provincia	285.031,70	0,00	0,00	142.515,84	142.515,86
Totale	356.371,70	0,00	47.387,80	232.810,96	170.948,54

MOBILI E ARREDI UFFICIO			
Variazioni esercizi precedente		Variazioni dell'esercizio	
Valore al 01/01/2016	13.484,37	Valore al 01/01/2017	8.781,13
Acquisizioni +	0,00	Acquisizioni +	0,00
Ammortamenti -	4.703,24	Ammortamenti -	4.589,77
Valore al 31/12/2016	8.781,13	Valore al 31/12/2017	4.191,36

MACCHINE D'UFFICIO ELETTROMECCANICHE ED ELETTRONICHE			
Variazioni esercizi precedente		Variazioni dell'esercizio	
Valore al 01/01/2016	2.678,31	Valore al 01/01/2017	1.473,03
Acquisizioni +	0,00	Acquisizioni +	0,00
Ammortamenti -	1.205,28	Ammortamenti -	1.025,28
Valore al 31/12/2016	1.473,03	Valore al 31/12/2017	447,75

ALTRI BENI e BIBLIOTECA			
Variazioni esercizi precedente		Variazioni dell'esercizio	
Valore al 01/01/2016	4.463,14	Valore al 01/01/2017	649,49
Acquisizioni +	0,00	Acquisizioni +	0,00
Ammortamenti -	3.813,65	Ammortamenti -	475,77
Valore al 31/12/2016	649,49	Valore al 31/12/2017	173,72

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI			
Variazioni esercizi precedente		Variazioni dell'esercizio	
Valore al 01/01/2016	3.951.303,94	Valore al 01/01/2017	3.914.884,20
Acquisizioni +	319.869,88	Acquisizioni +	108.706,66
Variazioni -	356.289,62	Variazioni -	-47.387,80
Ammortamenti -		Ammortamenti -	
Valore al 31/12/2016	3.914.884,20	Valore al 31/12/2017	3.976.203,06

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.



BIOTECNOLOGIE AVANZATE
"LISTENING TO BIOMOLECULES
TO SILENCE DISEASE"

B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

BIII - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
Saldo al 31/12/2017	109.973,74
Saldo al 31/12/2016	109.973,74
Variazioni	0,00

Sono così formate

Consorzio Promos Ricerche			
Variazioni esercizi precedente		Variazioni dell'esercizio	
Valore al 01/01/2016	15.493,71	Valore al 01/01/2017	15.493,71
Acquisizioni +	0	Acquisizioni	0
Rivalut. - (Svalut.)	0	Rivalut. - (Svalut.)	0
Valore al 31/12/2016	15.493,71	Valore al 31/12/2017	15.493,71

Consorzio CNRB			
Variazioni esercizi precedente		Variazioni dell'esercizio	
Valore al 01/01/2016	25.822,84	Valore al 01/01/2017	25.822,84
Acquisizioni +	0	Acquisizioni	0
Rivalut. - (Svalut.)	0	Rivalut. - (Svalut.)	0
Valore al 31/12/2016	25.822,84	Valore al 31/12/2017	25.822,84

Consorzio BIOGENE			
Variazioni esercizi precedente		Variazioni dell'esercizio	
Valore al 01/01/2016	4.050,00	Valore al 01/01/2017	4.050,00
Acquisizioni	0	Acquisizioni	0
Rivalut. - (Svalut.)	0	Rivalut. - (Svalut.)	0
Valore al 31/12/2016	4.050,00	Valore al 31/12/2017	4.050,00



BIOTECNOLOGIE AVANZATE
"LISTENING TO BIOMOLECULES
TO SILENCE DISEASE"

Consorzio BIOINGE in liquidazione			
Variazioni esercizi precedente		Variazioni dell'esercizio	
Valore al 01/01/2016	800,00	Valore al 01/01/2017	800,00
Acquisizioni	0	Acquisizioni	0
Rivalut. - (Svalut.)	0	Rivalut. - (Svalut.)	0
Valore al 31/12/2016	800,00	Valore al 31/12/2016	800,00

Campania Bioscience			
Variazioni esercizi precedente		Variazioni dell'esercizio	
Valore al 01/01/2016	82.045,44	Valore al 01/01/2017	61.707,19
Acquisizioni	0	Acquisizioni	0
Rivalut. - (Svalut.)	-20338,25	Rivalut. - (Svalut.)	0
Valore al 31/12/2016	61.707,19	Valore al 31/12/2017	61.707,19

BioCam			
Variazioni esercizi precedente		Variazioni dell'esercizio	
Valore al 01/01/2016	2.100,00	Valore al 01/01/2017	2.100,00
Acquisizioni	0	Acquisizioni	0
Rivalut. - (Svalut.)	0	Rivalut. - (Svalut.)	0
Valore al 31/12/2016	2.100,00	Valore al 31/12/2017	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 2017.

II – Crediti – euro 5.218.380,29

II – Crediti	Importi
Saldo al 31/12/2017	5.218.380,29
Saldo al 31/12/2016	9.918.965,56
Variazioni	4.700.585,27

Descrizione	Valore iniziale	Valore finale	Variazione
Verso clienti	6.498.782,15	3.401.211,84	-3.097.570,31
- esigibili entro l'es. successivo	6.498.782,15	3.401.211,84	-3.097.570,31
- esigibili oltre l'es. successivo	0,00	0,00	0,00
Verso vs MIUR per Progetto PON PRISM	1.040.000,00	1.040.000,00	0,00
- esigibili entro l'es. successivo	1.040.000,00	1.040.000,00	0,00
- esigibili oltre l'es. successivo	0,00	0,00	0,00
Crediti verso altri	1.625.989,65	736.944,97	-889.044,68
- esigibili entro l'es. successivo	1.625.989,65	736.944,97	-889.044,68
- esigibili oltre l'es. successivo	0,00	0,00	0,00
Crediti Tributari	754.193,76	40.223,48	-713.970,28
- esigibili entro l'es. successivo	754.193,76	40.223,48	-713.970,28
- esigibili oltre l'es. successivo	0,00	0,00	0,00
Valore Fine Esercizio	9.918.965,56	5.218.380,29	-4.700.585,27

Esponiamo di seguito il dettaglio:

a) Crediti verso Clienti esigibili entro l'esercizio successivo: Euro 3.401.211,84

La loro esposizione in Bilancio al 31/12/2017 è la seguente:

a1) per euro 433.322,97 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 369.008,21 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 64.314,76 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;



BIOTECNOLOGIE AVANZATE
"LISTENING TO BIOMOLECULES
TO SILENCE DISEASE"

a2) per euro 2.967.888,87 da fatture da emettere ed in particolare:

- per euro 1.957.037,61 vs la Regione Campania quale valore imponibile al netto di Iva su Protocollo Regione Campania annualità 2017;
- per euro 983.186,75 vs la Regione Campania quale valore imponibile al netto di Iva su Screening Neonatale Esteso (SNE) valore tariffario anno 2017;
- per euro 15.500,00 vs la società Aboca su progetto di ricerca dal titolo "*Conservazione e analisi di campioni di feci umane per la valutazione del microbioma intestinale (DNA) (batteri e funghi) by Next Generation Sequencing*" P.I. Prof.ssa Sacchetti;
- per euro 12.164,51 da fatture da emettere vs. Enti Pubblici e/o società per prestazioni e/o servizi di diagnostica e ricerca effettuate negli esercizi precedenti.

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

Nessuna variazione rispetto all'esercizio precedente. Per quanto attiene le iniziative finalizzate al recupero del credito si rinvia a quanto illustrato, in proposito, nella Relazione di Gestione.

c) Crediti vs altri euro 736.944,97

La loro composizione nel Bilancio al 31/12/2017 è la seguente:

c 1) quale crediti vantati verso la Regione Campania euro **212.396,92** 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 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 132.014,53 quale credito per il progetto di investimento "Laboratorio MOUSE MRI" di cui vi abbiamo già accennato nella prima parte della Nota Integrativa. L'importo esposto rappresenta il credito vantato per le spese sostenute al 31/12/2017. L'importo iscritto nel bilancio dell'esercizio precedente era di euro 58.268,71. l'incremento del credito di euro 73.745,82 è dovuto per euro 60.513,10 a nuove opere edili effettuate nell'esercizio e per euro 13.232,72 per spese tecniche;



BIOTECNOLOGIE AVANZATE
"LISTENING TO BIOMOLECULES
TO SILENCE DISEASE"

- 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 **233.810,04** quale credito vs il Consorzio Biogene relativo al saldo 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". Nel corso dell'esercizio in chiusura vi è stato un decremento del credito pari ad euro 218.345,85 derivante dalla decisione assunta dal CdA Biogene (decisione condivisa dal CdA Ceinge) di presentare al Miur istanza di riduzione volontaria dei costi rendicontati dal Consorzio Biogene e ritenuti ammissibili dalla banca, incaricata dal Miur (Promoinvestment SpA in liquidazione). La suddetta decisione è conseguente al mancato riconoscimento, anche a seguito di istruttoria integrativa, dei costi rendicontati dal soggetto pubblico di ricerca Università di Roma La Sapienza; tale mancato riconoscimento ha determinato la non osservanza del vincolo di bando che prevedeva una partecipazione nei costi di ricerca, da parte di soggetti pubblici, per una quota di almeno il 30%. Per evitare la revoca dei finanziamenti derivante dal mancato rispetto del suddetto vincolo, l'unica via prospettata dal Miur è stata quella di una autoriduzione dei costi ammessi rendicontati dal soggetto privato Biogene in modo da riequilibrare la ripartizione dei costi tra soggetti pubblici e privati in conformità al suddetto vincolo di bando.

c3) 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 Molecularbases of Cardiomyopathy in Immunoglobulin Light Chain (Primary) Amyloidosis*"; terminato alla data del 31/12/2016;

c4) per euro **28.651,21** quale credito vs Istituto Superiore di Sanità su Convenzione ISS/CEINGE progetto Ministero della Salute dal titolo "*Does Calorie restriction ameliorat renal function and cardiometabolic health in obese type 2 diabetic patients?*";

c5) 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";

c6) per euro **105.120,99** quale credito per il prestito erogato nel corso del 2016 verso il partecipato Consorzio Biogene per reintegro dei fondi impiegati in via anticipata per il pagamento delle borse di studio sul progetto Lab GTP;

c7) per euro **11.017,19** rappresenta quanto versato all'INAIL quale premio anticipato per l'anno 2017;

c8) per euro **63.000,00** rappresenta quanto versato alla società Hera Comm quale deposito cauzionale su fornitura di energia elettrica;

c9) per euro **40.076,20** 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	8.990,69
Credito vs Fornitori vari su pagamenti anticipati	2.543,81
Varie	13.824,12
Totale Crediti	40.076,20

d) **Crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo: euro 40.223,48**

La loro esposizione in Bilancio al 31/12/2017 è la seguente:

- euro 17.539,76 quale prima rata del primo acconto IRAP ed IRES effettuata nel corso dell'esercizio precedente;
- euro 155,00 per ritenute operate sugli interessi attivi;
- euro 12.428,60 per altri crediti di cui 11.003,12 quale bonus previsto dalla Legge 64/66;

- 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 8.309.722,00

La stessa voce era esposta nel bilancio 2016 per un importo di euro 1.389.309,39.

Disponibilità liquide	Importi
Saldo al 31/12/2017	8.309.722,01
Saldo al 31/12/2016	1.389.309,39
Variazioni	6.920.412,62

La composizione è descritta nella tabella che segue:

Descrizione	Valore iniziale	Valore finale	Variazione
Depositi Bancari e Postali	1.388.910,76	8.306.967,44	6.918.056,68
Denaro e valori in cassa	398,63	2.754,57	2.355,94
Valore Fine Esercizio	1.389.309,39	8.309.722,01	6.920.412,62

Depositi bancari: pari ad euro 8.309.722,01, rappresentano i saldi attivi, a fine esercizio, delle giacenze sui c/c bancari in essere alla data del 31/12/2017. Si precisa che, di tale importo, euro 862.757,52 rappresentano giacenze su c/c bancari dedicati a specifici progetti ed a garanzia del Fondo TFR. L'incremento della liquidità rispetto al precedente esercizio è stato determinato soprattutto dalla liquidazione avvenuta a dicembre 2017, da parte della Regione Campania, dei crediti maturati dal Ceinge, a seguito della transazione tra Ceinge e Regione firmata il 22/12/2017.

Denari e valori in cassa: euro 2.754,57 che rappresentano il numerario esistente presso la cassa societaria al 31/12/2017.

D - Ratei e Risconti attivi – euro 1.481.567,11

Ratei e Risconti attivi	
Saldo al 31/12/2017	1.481.567,11
Saldo al 31/12/2016	1.047.091,72
Variazioni	434.475,39

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

Ratei attivi	1.456.976,01
Risconti attivi	24.591,10
Valore fine esercizio	1.481.567,11

I ratei attivi ammontano ad euro **1.456.976,01** e rappresentano:

a) per euro 1.402.660,09 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"	134.205,69	MIUR
PON03PE_00060 Distretto 7 "Sviluppo preclinico di nuove terapie e di strategie innovative per la produzione di molecole ad azione farmacologica"	1.235.656,14	MIUR
"Analisi del rapporto tra fattori genetici ed espressione clinica nella Fibrosi Cistica"	32.798,26	Regione Campania
Totale Ratei Attivi	1.402.660,09	

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 31/12/2017.



BIOTECNOLOGIE AVANZATE
"LISTENING TO BIOMOLECULES
TO SILENCE DISEASE"

b) per euro 54.315,92 sono stati iscritti per rispettare il principio della competenza economica dell'esercizio 2017 relativamente a polizze assicurative e fidejussioni per le quali non è stato possibile procedere al pagamento anticipato del premio.

I risconti attivi ammontano, invece, ad euro **24.591,10** e sono stati iscritti per rispettare il principio della competenza economica dell'esercizio 2017. In dettaglio:

Tipologia Costo	Importo
Assicurazioni/Fidejussioni	23.917,29
Canoni di servizi	560,45
Vari	113,36
Totale Risconti Attivi	24.591,10

PASSIVO

A) Patrimonio netto – euro 3.667.079,43

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	33.379,98	0,00	0,00	33.379,98
- Altre riserve	60.295,00	0,00	0,00	60.295,00
- Utili a nuovo	425.030,58	-425.030,58	0,00	0,00
- Perdita di esercizio precedente	-1.445.421,95	425.030,58	0,00	-1.020.391,37
- Utile d' esercizio	0,00	0,00	1.093.795,82	1.093.795,82
Tot. Patrimonio Netto	2.573.283,61	0,00	1.093.795,82	3.667.079,43

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	7,14%
Città Metropolitana di Napoli	649.950,00	649.950,00	18,57%
CCIAA di Napoli	155.201,56	155.201,56	4,43%
Sviluppo Campania spa	2.100.000,00	2.100.000,00	60,00%
Comune di Napoli	344.948,44	344.948,44	9,86%
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 – Perdita portata a nuovo: euro 1.020.391,37 rappresenta quanto residua della perdita dell'esercizio 2016 al netto degli utili portati a nuovo degli esercizi precedenti

IX – Utile dell'esercizio 2017: euro 1.093.795,82 corrisponde all'utile 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
Perdita a nuovo	-1.020.391,37	A-B	
Utile di esercizio	1.093.795,82	A-B	73.404,45
Totale	3.667.079,43		167.079,43
Quota non distribuibile	167.079,43		

(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 1.396.276,08

Fondo per rischi e oneri	Importo
Valore al 31/12/2017	1.396.276,08
Valore al 31/12/2016	375.526,08
VARIAZIONE	1.020.750,00

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.

Nell'esercizio precedente il fondo era esposto per euro 375.526,08 l'incremento di euro 1.020.750,00 è venuto così a formarsi:

- per euro 20.750,00 per interessi e sanzioni su ritardati pagamenti della Tari (euro 20.000,00) al Comune di Napoli e di contributi previdenziali (euro 750,00) agli Enti CIFA-COASCO e EPAR
- per euro 1.000.000,00 relativo al rischio di soccombenza, ritenuto probabile dai legali del Ceinge, in due contenziosi in corso concernenti la responsabilità professionale per indagini diagnostiche genetiche prenatali. Rispetto al *petitum*, determinato per uno solo dei contenziosi in circa 2 milioni di euro, si è proceduto all'accantonamento di un milione di euro tenendo conto che in entrambi i casi il Ceinge non è l'unico esecutore delle indagini, e che l'assicurazione, ancorchè abbia manifestato eccezioni rispetto al proprio coinvolgimento, potrebbe comunque essere chiamata a rispondere.

Qui di seguito illustriamo la composizione del Fondo al 31/12/2017:

Altri Fondi	Credito Bioinge in liquidazione	Azioni legali fornitori fondi FAS	Crediti Regione Fas SUB-judice	Interessi e sanzioni	Contenziosi in essere	Totale
Esistenza all'inizio dell'esercizio	15.724,51	7.835,58	351.965,99	0,00	0,00	375.526,08
Utilizzo dell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti dell'esercizio	0,00	0,00	0,00	20.750,00	1.000.000,00	1.020.750,00
VALORE FINE ESERCIZIO	15.724,51	7.835,58	351.965,99	20.750,00	1.000.000,00	1.396.276,08

C - Fondo per Trattamento Fine Rapporto lavoro subordinato - euro 35.628,40

Il fondo trattamento di fine rapporto ammonta, alla data del 31/12/2017, a euro 35.628,40. Rispetto a quanto esposto nel bilancio dell'esercizio precedente (euro 54.950,73) ha subito un incremento di euro 24.966,41 e un decremento di euro 44.176,00 relativo alla corresponsione del T.F.R. a n. 7 lavoratori e all'imposta sostitutiva in diminuzione del fondo stesso per euro 112,74. Al riguardo va segnalato che gli incrementi rappresentano la quota di T.F.R. maturato dai n. 11 dipendenti della società nel corso del 2017 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 1/1/2017	Valore finale al 31/12/2017	Variazione
Esistenza all'inizio dell'esercizio	54.950,73	54.950,73	0,00
Accantonamento dell'esercizio		24.966,41	24.966,41
Utilizzo dell'esercizio		-44.176,00	-44.176,00
Imposta sostitutiva rivalutazione TFR		-112,74	-112,74
VALORE FINE ESERCIZIO	54.950,73	35.628,40	-19.322,33

D - Debiti - euro 17.547.939,45

Il totale dei Debiti ammonta ad euro 17.547.939,45. Prima di passare alla analisi degli stessi, occorre evidenziare che il saldo comprende anche l'importo di euro 7.214.193,47 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 hanno contribuito gli impegni assunti nei confronti dei fornitori, del personale (dipendenti, consulenti, CdA, collaboratori, etc.) per mantenere in funzione, anche nell'esercizio in

chiusura, le attività della società concernenti soprattutto i servizi di pubblica utilità in favore degli utenti del Servizio Sanitario Regionale. Dal momento che il Protocollo di Intesa Ceinge/Regione Campania, scaduto il 30/6/2016, è stato rinnovato fino al 31/3/2018 solo in data 19/12/2017 e che la liquidazione dei crediti pregressi è avvenuta soltanto il 29/12/2017, i suddetti impegni non hanno trovato la necessaria copertura finanziaria nell'esercizio in chiusura, contribuendo in maniera determinante alla situazione debitoria complessiva.

Nel corso dell'esercizio 2017 la voce debiti ha subito la seguente variazione:

Debiti	Importo
Saldo al 31/12/2017	17.547.939,45
Saldo al 31/12/2016	17.559.224,04
Variazioni	-11.284,59

La voce risulta così composta:

Descrizione	Valore iniziale	Valore finale	Variazione
Debiti verso Fornitori	4.665.120,36	5.122.922,86	457.802,50
- esigibili entro l'es. successivo	4.665.120,36	5.122.922,86	457.802,50
- esigibili oltre l'es. successivo	0,00	0,00	0,00
Debiti verso Banche	1.071,30	8,35	-1.062,95
- esigibili entro l'es. successivo	1.071,30	8,35	-1.062,95
- esigibili oltre l'es. successivo	0,00	0,00	0,00
Debiti verso Imprese partecipate	63.534,08	63.534,08	0,00
- esigibili entro l'es. successivo	63.534,08	63.534,08	0,00
- esigibili oltre l'es. successivo	0,00	0,00	0,00
Debiti tributari	171.462,61	1.032.452,39	860.989,78
- esigibili entro l'es. successivo	171.462,61	1.032.452,39	860.989,78
- esigibili oltre l'es. successivo	0,00	0,00	0,00
Altri debiti	4.842.659,42	4.114.828,30	-727.831,12
- esigibili entro l'es. successivo	4.842.659,42	4.114.828,30	-727.831,12
- esigibili oltre l'es. successivo	0,00	0,00	0,00
Debiti MIUR, Regione, costruzione centro:	7.815.376,27	7.214.193,47	-601.182,80
- esigibili entro l'es. successivo	7.815.376,27	7.214.193,47	-601.182,80
- esigibili oltre l'es. successivo	0,00	0,00	0,00
Valore Fine Esercizio	17.559.224,04	17.547.939,45	-11.284,59



BIOTECNOLOGIE AVANZATE
"LISTENING TO BIOMOLECULES
TO SILENCE DISEASE"

a) Debiti verso fornitori: euro 5.122.922,86

Sono costituiti da:

a1) euro **4.317.980,62** per fatture relative a forniture e/o servizi ricevute entro il 31/12/2017.

In proposito va evidenziato che il suddetto importo è costituito:

- per euro 4.100.732,90 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, materiali, etc;
- per euro 217.247,72 per lavori ed acquisizioni di beni strumentali per la massima parte effettuati negli esercizi precedenti e stornati dai fondi relativi ai progetti di investimento in corso di realizzazione e già citati nelle presente Nota e in quelle relative ai precedenti esercizi nel commento alle Immobilizzazioni.

a2) per euro **804.942,24** 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 688.147,86 da debiti verso consulenti, organi sociali e di controllo e verso società di servizio, ripartiti nel seguente modo: euro 295.508,65 verso professionisti,
- euro 200.095,11 verso organi sociali e di controllo (componenti CdA e Collegio Sindacale che emettono fattura) ed euro 192.544,10 verso società fornitrici di servizi;
- per euro 116.794,38 da impegni assunti con Dipartimenti dell'Università Federico II di Napoli ed altri enti di ricerca a fronte di specifiche convenzioni.

b) Debiti verso Banche: euro 8,35

L'importo esposto rappresenta soltanto le spese di competenza relative al Il trimestre 2017 gravanti sui c/c aperti c/o l'Istituto tesoriere.

c) Debiti verso imprese partecipate : euro 63.534,08

La posta rappresenta 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 31/12/2017, 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 2016 e 2017. Per quanto attiene la situazione debitoria nei confronti della partecipata Biogene si evidenzia che un importo di euro 25.594,45, relativo ai contributi annuali e altre spese, è iscritto nel presente bilancio alla voce fornitori in quanto trattasi di fatture già emesse dal Consorzio.



BIOTECNOLOGIE AVANZATE
"LISTENING TO BIOMOLECULES
TO SILENCE DISEASE"

d) Debiti tributari: euro 1.032.452,39

Il valore della voce al 31/12/2017 di euro 1.032.452,39 è così composto:

- euro 104.241,14 relativo alle ritenute effettuate su compensi a dipendenti, consulenti, collaboratori, rilevati alla data del 31 dicembre 2017 e comprensivi delle quote addizionali Irpef comunali e regionali;
- euro 571.108,25 relativo all'iva da versare all'erario risultante dalla liquidazione al 31/12/2017;
- euro 357.103,00 per imposte accantonate sul risultato di esercizio corrente di cui euro 324.611,00 per IRES ed euro 32.492,00 per IRAP;

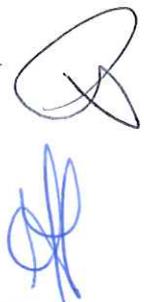
e) Altri debiti: euro 4.114.828,30

L'importo di euro 4.114.828,30 risulta così formato:

e1) Anticipazioni su progetti e/o contratti di ricerca ed investimento euro **1.086.499,31**.

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

<i>Progetto</i>	<i>Importo</i>	<i>Ente finanziatore</i>
Progetto di investimento fondi FAS: " Il Stralcio ampliamento edificio CEINGE "	768.958,74	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"	6.670,77	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"	23.632,24	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"	30.293,69	Regione Campania
Progetto di ricerca ai sensi della legge 548/93 Annualità 2008: I recettori β -adenergicos in pazienti adulti affetti da fibrosi cistica: studio dei polimorfismi e del "signalling" del recettore β -adenergico	34.693,68	Regione Campania
Progetto di ricerca ai sensi della legge 548/93 Annualità 2009: Correlazione genotipo-fenotipo in pazienti con mutazioni CFTR ad effetto non definito e valutazione dell'effetto delle mutazioni	41.857,66	Regione Campania
Progetto di ricerca ai sensi della legge 548/93 Annualità 2010: Sviluppo e validazione di tecnologie di sequenziamento avanzato per l'identificazione di mutazioni CFTR in pazienti con fibrosi cistica e con CFTR-Related Disorders	41.689,00	Regione Campania
Progetto di ricerca: "HepaMab - Human monoclonal antibody therapy to prevent hepatitis C virus infection of liver transplants: advancing lead monoclonal antibodies into clinical trial"	74.705,44	Unione Europea
Progetto di ricerca: "The GeneticBasis of Neuroblastoma Tumorigenesis"	5.910,49	The Children's Hospital of Philadelphia
Progetto di ricerca: "Effetti della diretta interazione tra Rinogermina ed epitelio respiratorio del bambino"	36.270,00	DMG Italia Srl
Progetto di ricerca: Neonatal Screening for Severe Combined Immunodeficiency in Campania	4.506,30	Leadiant Biosciences (ADA Screening)
Liberalità in favore prof. Massimo Zollo	2.130,00	Vari finanziatori
"Programma di screening neonatale per l'individuazione precoce della Fibrosi Cistica"	8.362,52	Regione Campania
Progetto per attività di ricerca in genetica medica nella disponibilità di un PI	6.818,78	FundacioPrivada Clinic
TOTALE	€ 1.086.499,31	



e2) Debiti verso MIUR per progetti PON euro 1.608.728,17 :

Rispetto all'esercizio precedente si rileva un incremento di euro 96.582,15 mila che è relativo a costi di formazione del progetto POT Lab 8 B per ulteriore stralcio operato dal controllo di 1° livello (UNICO). Un importo di pari entità è stato iscritto nei costi del conto economico come sopravvenienza passiva nella voce Oneri diversi di gestione. Si precisa, altresì, che per quanto riguarda il debito maturato per gli stralci operati sui progetti POT Lab 8 A e POT Lab 8 B, pur essendo il MIUR il creditore effettivo finale, la eventuale restituzione dei fondi avverrebbe, comunque, attraverso reversale al Consorzio Biogene titolare dei suddetti progetti che a suo tempo ha erogato al Ceinge l'anticipazione dei fondi stessi

Progetto	Importo
Progetto PON01_01802 "Pitecnobie 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"	76.453,01
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"	456.655,23
TOTALE	€ 1.608.728,17





BIOTECNOLOGIE AVANZATE
"LISTENING TO BIOMOLECULES
TO SILENCE DISEASE"

e3) Debiti verso Regione Campania euro 688.538,07:

<i>Progetto</i>	<i>Importo</i>
PO FESR 2007-2013 DIAINTECH "Processi Innovativi per la diagnostica Molecolare integrata di malattie genetiche"	631.852,45
Progetti di ricerca Finalizzati - Giovani ricercatori "Potential involvement of the atypical amino acid D-aspartate in schizophrenia"	56.685,62
TOTALE	€ 688.538,07

Per quanto riguarda il debito di euro 631.852,45 lo stesso corrisponde all'importo residuo del saldo ricevuto dal Ceinge in quanto capofila dell'ATS che ha eseguito il progetto Diaintech, finanziato su fondi POR.

In merito si precisa che, con decreto 137 del 7-3-2017, la Regione ha riconosciuto al CEINGE, in qualità di capofila, un contributo totale di euro 2.792.558,54, erogando il saldo corrispondente. Con successivo decreto n. 340 del 10-4-2017, la Regione ha però rettificato l'importo riconosciuto, definendolo in euro 2.160.706,09, richiedendo il recupero della differenza di euro 631.852,45. Nel frattempo, però, il CEINGE, unitamente al partner Consorzio Technapoli, ha avviato, un contenzioso presso il Tribunale civile di Napoli, contestando i tagli effettuati dalla Regione nel riconoscimento dei costi rendicontati. Nelle more dei chiarimenti che riguardano anche i tagli effettuati nei confronti di altri partners dell'ATS, il Ceinge, non essendo certo l'importo da restituire, ha ritenuto opportuno di non procedere per il momento alla restituzione pur conservando, in via prudenziale, il debito vs la Regione per l'intero importo richiesto in restituzione.

e4) Altri debiti euro 731.062,75 in particolare:

Tipologia	Importo euro
a) verso personale parasubordinato e prestatori di lavoro occasionale per gli emolumenti a tutto il dicembre 2017	162.042,80
b) verso dipendenti per ferie e permessi non goduti al 31/12/2017	60.284,82
c) verso i componenti organi sociali senza partita iva	61.366,78
d) verso il Comune di Napoli per imposta Tares annualità 2014-2015-2016-2017.	82.873,00
e) verso la Fondazione Ceinge per contributi di liberalità anni 2012-2013-2014-2015-2016-2017.	67.000,00
f) verso Enti previdenziali ed assicurativi INPS e INAIL e sindacato FILCAMS	122.786,90
g) verso società finanziarie per assicurazioni e fidejussioni	97.735,06
h) 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
i) verso la Università degli Studi di Napoli per il finanziamento di una borsa di studio in Biologia Computazionale	50.929,58
l) verso CNR quale residuo fondi non utilizzati sul finanziamento per la realizzazione del laboratorio NMR cui abbiamo già cennato nella prima parte della presente Nota Integrativa	2.514,43
m) per debiti vari (rimborso missioni, rimborsi bollini mensa, etc.)	18.477,82
TOTALE	€ 731.062,75

f) Debiti MIUR e Regione Costruzione Centro - fondi utilizzati ed imputati a costi pluriennali: euro 7.214.193,47

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 ed è pertanto da considerarsi, come già detto, come debito figurativo. Nel bilancio dell'esercizio precedente la suddetta voce era esposta per euro 7.815.376,27. L'importo al 31/12/2017 risulta così formato:

1) Verso MIUR e Regione per Costruzione Centro – fondi utilizzati ed imputati a costi pluriennali: euro 6.643.747,37;
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, almeno fino all'esercizio in chiusura, 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 570.446,10.

La posta, iscritta per euro 570.446,10, 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, almeno fino all'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 10.509.073,75

La posta accesa ai Ratei e Risconti Passivi presenta un saldo al 31.12.2017 pari ad euro 10.509.073,75 ed ha subito le variazioni che risultano dal prospetto che segue:

Ratei e risconti passivi	Importo
Saldo al 31/12/2017	10.509.073,75
Saldo al 31/12/2016	10.291.422,10
Variazioni	217.651,65

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

Risconti passivi	10.509.073,75
Ratei Passivi	0,00
Valore fine esercizio	10.509.073,75

Il dettaglio è qui di seguito riportato:

Risconti Passivi	Importi
Derivanti da contributi c/impianti	10.359.540,77
Derivanti da Fondi Terzi	149.532,98
Totale	10.509.073,75

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

Derivanti da Contributi c/impianti	Importi
Regione Campania per realizzazione "ampliamento Il Stralcio Fondi Fas"	7.002.778,13
Regione Campania per realizzazione "Laboratorio NMR - progetto Mouse RMI"	1.320.014,53
Regione Campania per realizzazione "Addendum Il Stralcio Fondi Fas"	297.107,89
CNR contributo per realizzazione "Laboratorio NMR"	87.485,57
Città Metropolitana di Napoli realizzazione "Laboratorio per attività motorie ed assistenza all'infanzia"	671.347,47
PON a3_00067 PRISM "Piattaforme innovative per le scienze omiche in medicina"	980.807,18
Totale	10.359.540,77

A vostro maggiore approfondimento si rappresenta quanto segue:

a) su progetti di investimento in corso di realizzazione

- per euro 7.002.778,13 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 1.320.014,53 rappresentano le spese per investimento 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 297.107,89 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 87.845,57 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.



BIOTECNOLOGIE AVANZATE
"LISTENING TO BIOMOLECULES
TO SILENCE DISEASE"

I risconti passivi, sopra 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 671.347,47 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 Città Metropolitana (già Provincia) di Napoli.
- per euro 980.807,18 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 31.12.2017 pari ad euro 149.532,98 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 "Caraterizzazione funzionale e ricerca di fattori genetici di rischio di BARD1: gene di suscettibilità al neuroblastoma" Prof. A. Iolascon	11.561,99
Narsad 2013 "Role of Free D-aspartate in NMDAR-dependent Processes of Rlevance to Schizophrenia" Prof. A. Usiello	4.996,78
Liberalità Mariano Scippacercola Prof. A. Usiello	4.329,12
Liberalità DiScimus Prof. N. Zambrano	12.461,91
AIRC 14 "Deconstructing mitosis: a phosphatase cascade controlling ordered mitosis exit and its exploitability for cancer therapy" Prof. D. Grieco	254,68
Borsa di Studio AIRC Dott. Della Monica	6.250,00
Liberalità AIF ONLUS "Studio in vitro e in viro 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	13.830,84
AIRC 2016: "Identification and characterization of shared susceptibility loci for neural crest cell-derived tumors" Dott. M. Capasso	2.424,08
AIRC 2015 "Dissecting the function of the transcription factor Foxe1 in non-melanoma skin cancers" Prof.ssa C. Missero	2.405,08
Contratto CEINGE/Esydial per una consulenza di ricerca su "Cell-based strategies for renal replacement therapy". Prof. S. Guido	90.000,00
Totale	149.532,98

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, BioCam non 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 2017 si rimanda a quanto esposto nell'apposito paragrafo della Relazione di gestione.

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 3.254.967,08 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 su rinnovo del Protocollo d'Intesa	1.957.037,61
Prestazioni fornite su Screening Neonatale Esteso (SNE)	983.186,75
Attività di Servizi e e altre Prestazioni Diagnostiche	83.587,92
Contratto di ricerca tra Aboca/CEINGE: "Conservazione e analisi di campioni di feci umane per la valutazione del microbioma intestinale (DNA) (batteri e funghi) by Next Generation Sequencing"	15.500,00
Contratto di ricerca tra Mead Johnson Nutrition/CEINGE: "Epigenetic effects elicited by nutramigen LGG in children with cow's milk allergy: a possible effect of atopic march"	55.423,10
Contratto di ricerca tra The Children's Hospital of Philadelphia/CEINGE: "The Genetic Basis of Neuroblastoma Tumorigenesis"	23.998,00
Convenzione CEINGE/SDN per l'attività di spin-off SDN c/o CEINGE	60.000,00
Contratto di ricerca tra Nestec Ltd./CEINGE: "Composition of gut microbioma in study " efficacy of a particular hydrolyzed formula containing Lactobacillus reuteri, for infant colic: double blind, randomized controlled trial"	40.000,00
Contratto CEINGE/Centro Colture Sperimentali Valle D'Aosta "per sequenziare l'intero genoma di 28 batteri di interesse per la loro corretta identificazione tassonomica ed analisi delle pathway funzionali sulla base dei geni identificati"	20.160,00
Contratto CEINGE/Leadiant Biosciences (ADA SCREENING)	10.493,70
Contratto di sperimentazione e ricerca tra CEINGE/D.M.G. Italia Srl per lo studio scientifico: "Effetti della diretta interazione tra Rinogermina ed epitelio respiratorio del bambino"	5.580,00
Totale	3.254.967,08



BIOTECNOLOGIE AVANZATE
"LISTENING TO BIOMOLECULES
TO SILENCE DISEASE"

Ricavi per incrementi di immobilizzazioni per lavori interni: euro 74.555,63

Nell'esercizio 2017 si è proceduto alla capitalizzazione, per l'importo suesposto, di spese sostenute per la realizzazione dei seguenti progetti di investimento:

- per euro 53.185,91 su progetto "Progetto Il Stralcio per l'ampliamento dell'edificio CEINGE" 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 8.137,00 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 13.232,72 su progetto "Laboratorio NMR – progetto MOUSE –RMI di cui si è già relazionato nella parte precedente della presente Nota. Le spese capitalizzate sono relative a costi di personale e fidejussioni tutte sostenute nel corso dell'esercizio in chiusura.

Altri ricavi e proventi: euro 4.805.149,67 così ripartiti:

1) per euro **1.202.112,20** relativi ai 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	357.430,49
Programma di screening neonatale per l'individuazione precoce della Fibrosi Cistica (FASE A REGIME)	518.401,77
U.E. HepaMab: Human monoclonal antibody therapy to prevent hepatitis C virus infection of liver transplants: advancing lead monoclonal antibodies into clinical trial	177.115,90
PON03PE_00060_2 DISTRETTO 2 Progettazione, Sviluppo e produzione di cibi funzionali e/o arricchiti	92.211,67
Convenzione ISS/CEINGE progetto Ministero della Salute "Does Calorie restriction ameliorates renal function and cardiometabolic health in obese type 2 diabetic patients?"	14.566,71
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"	17.712,80
Progetto di ricerca ai sensi della legge 548/93 Annualità 2012: "Studio di meccanismi modulatori del fenotipo FC in coppie di fratelli affetti" "	9.262,97
Progetto di ricerca ai sensi della legge 548/93 Annualità 2008: I recettori β -adenergici in pazienti adulti affetti da fibrosi cistica: studio dei polimorfismi e del "signalling" del recettore β 2-adenergico	7.185,66
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"	8.224,23
Totale	1.202.112,20

2) per euro **953.141,83** 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	199.980,14
Contributo c/impianti Progetto PON a3_00067 PRISM	151.978,89
Totale	953.141,83

3) per euro **369.667,99** 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 Scippacercola	258,01
Borse di Studio OPEN "Caratterizzazione funzionale e ricerca di fattori genetici di rischio di BARD1: gene di suscettibilità al neuroblastoma"	1.564,27
NARSAD 2013 "Role of Free D-aspartate in NMDAR-dependent Processes of Relevance to Schizophrenia" Prof. A. Usiello	4.523,84
Progetto n. 007_FC_2014 "Study of the gut microbiome in the adult celiac disease pathogenesis." Prof.ssa L. Sacchetti	7.138,53
AIRC 14 "Deconstructing mitosis: a phosphatase cascade controlling ordered mitosis exit and its exploitability for cancer therapy" Prof. D. Grieco	103.793,52
Liberalità DiScimus Prof. N. Zambrano	13.907,97
AIRC 2015 "Dissecting the function of the transcription factor Foxe1 in non-melanoma skin cancers" Prof.ssa C. Missero	67.594,91
TELETHON 15 "Generation of a novel mouse model for SAM syndrome" Prof.ssa C. Missero	43.678,00
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	27.689,55
AIRC 2016: "Identification and characterization of shared susceptibility loci for neural crest cell-derived tumors" Dott. M. Capasso	67.575,92
Liberalità in favore Prof. Zollo per ricerca	750,00
TELETHON 12 "Dissecting the molecular mechanisms underlying epidermal defects in AEC syndrome" Dott.ssa C. Missero	6.193,47
Totale	369.667,99

4) per euro **2.280.227,65** sopravvenienze attive inserite alla voce Altri ricavi e proventi come da nuove disposizioni in materia di redazione del bilancio. Si riporta qui di seguito dettaglio della composizione della voce:

Sopravvenienze attive	
Ricavi Screening Neonatale Esteso (SNE) anni 2014-2016 non iscritti a ricavi anni precedenti	2.097.282,60
Stralcio parziale del debito vs l'associazione di categoria Federchimica, relativo ad esercizi precedenti, dovuto a perfezionamento transazione	78.520,87
Minori costi per compensi CDA esercizi 2015 e 2016 rilevati nell'esercizio corrente	45.166,80
Annualità 2015 5x1000	20.839,75
Minori costi per consulenze esercizi precedenti rilevati nell'esercizio corrente	20.000,00
Minori oneri assicurativi su personale dipendente e collaboratori su esercizi precedenti	2.236,19
Minori costi per forniture esercizi precedenti rilevati nell'esercizio corrente	8.026,17
Maggiori ricavi su fidejussione DIANTECH altri partners su esercizi precedenti	5.227,20
Maggiori ricavi su progetti di ricerca esercizi precedenti rilevati nell'esercizio corrente	1.811,11
Maggiori ricavi su prestazioni di servizi esercizi precedenti rilevati nell'esercizio corrente	807,59
Arrotondamenti ed aggiustamenti di conto	309,37
Totale al 31/12/2017	2.280.227,65

Nel precedente esercizio la voce "Altri ricavi e proventi" era esposta in bilancio per un importo di euro 4.199.150,00.

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 2017 iscritti nel Conto Economico per euro **25.486,16** sono così formati:

Interessi e oneri finanziari	Importo
Interessi passivi bancari	10,98
Interessi passivi verso fornitori	25.335,69
Interessi passivi vs INAIL	4,79
Perdite su cambi	134,70
Totale	25.486,16

Nel precedente esercizio la voce esposta era pari ad euro 26.959,84 e riguardavano gli interessi passivi, perdite su cambio e perdita su partecipazioni.

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"

Soppravvenienze passive	Importo
Sanzioni e interessi anni precedenti per ritardato pagamento imposte	6.732,73
Ulteriore stralcio effettuato dal MIUR (UNICO) costi di formazione PON LAB 8 B	96.582,15
Fidejussioni su Legge 5 anni precedenti	4.909,31
Maggiori costi oneri erariali, previdenziali e assicurativi su personale dipendente e collaboratori su esercizi precedenti	831,17
Maggiori costi per forniture esercizi precedenti rilevati nell'esercizio corrente	5.061,36
Arrotondamenti ed aggiustamenti di conto	253,24
Totale	114.369,96

Nel precedente esercizio le sopravvenienze passive erano iscritte per euro 351.357,19

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:

Tarsu anno 2015 non pagata				
Effetti della Fiscalita' differita (imposte anticipate)				
Descrizione	Attivita' imposte inizio esercizio	Accantonamento	Rettifica	Attivita' imposte fine esercizio
Credito IRES Anticipata	4.895,00	0,00	0,00	4.895,00
TOTALE	4.895,00	0,00	0,00	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	5.205,12	0,00	0,00	5.205,12
TOTALE	5.205,12	0,00	0,00	5.205,12

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	10.100,12

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

Come già accennato nel commento al Fondo TFR alla data del 31/12/2017 la società aveva in carico n. 11 unità di lavoratori dipendenti di cui 11 unità con contratto a tempo indeterminato.

Si riportano nell'allegato A alla Nota Integrativa le informazioni relative al Personale ed ai prestatori d'opera professionale per l'esercizio 2017 con raffronto esercizio 2016.

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

C.C.

Sono stati iscritti al 31/12/2017 costi per compensi maturati per gli amministratori e sindaci per complessivi euro 152.165,79 di cui euro 93.481,39 quali compensi degli Amministratori ed euro 58.684,40 quali compensi del Collegio Sindacale per la funzione di controllo ordinario e del controllo contabile.





BIOTECNOLOGIE AVANZATE
"LISTENING TO BIOMOLECULES
TO SILENCE DISEASE"

Si riportano nell'allegato A alla Nota Integrativa le informazioni relative agli Organi Sociali per l'esercizio 2017 con raffronto esercizio 2016.

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 similari, né altri strumenti finanziari - art. 2427, n. 18 e n. 19 c.c.;
- la società nel Bilancio al 31/12/2017 non ha percepito proventi da partecipazione – art. 2427, n. 11 c.c.;



BIOTECNOLOGIE AVANZATE
"LISTENING TO BIOMOLECULES
TO SILENCE DISEASE"

- la società durante l'esercizio chiuso al 31/12/2017 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 31/12/2017 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 all' utile di esercizio di euro **1.093.795,82** Vi proponiamo di deliberarne la destinazione a copertura della residua perdita del precedente esercizio per euro 1.020.391,37 ed il riporto a nuovo per euro 73.404,45.

§§§§§§§§

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,

Il Consiglio di Amministrazione

TABELLA A) TRASFERIMENTI RICEVUTI

Causale	Importo		Soggetto Trasferente (1)		Fonte (2)	
	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2016	Anno 2017
In c/ esercizio di cui:						
Corrispettivi						
Protocollo Regione Campania lordo IVA (*)	4.375.375,00	6.108.664,48	Regione Campania	Regione Campania	Nazionale (Fondo Sanitario Nazionale- FSN)	Nazionale (Fondo Sanitario Nazionale- FSN)
Altri trasferimenti in c/ esercizio						
Regione Campania Progetto Bando di Malattie rare	17.433,68		Regione Campania		Ministero della salute Nazionale (Fondo Sanitario Nazionale- FSN)	
Regione Campania Progetto Screening Neonatale Fibrosi cistica	45.834,00	950.426,00	Regione Campania	Regione Campania	Ministero della salute Nazionale (Fondo Sanitario Nazionale- FSN)	Ministero della salute Nazionale (Fondo Sanitario Nazionale- FSN)
Regione Campania Progetto Screening Neonatale esteso per le malattie metaboliche		2.037.282,60		Regione Campania		Ministero della salute Nazionale (Fondo Sanitario Nazionale- FSN)
Regione Campania Progetto Bioframe		89.143,15		Unione Europea attraverso Regione Campania		Comunitaria (P.O. R.anni 2007-2013)
Regione Campania Progetto Dialtech		1.085.879,35		Regione Campania		Comunitaria (Programma Operativo Regionale 2007 - 2013)
Progetto Hepamab	337.729,00		Unione Europea		Comunitaria	
5 X 1000 MUR (Borsa di Studio)	33.293,39	20.839,75	MUR	MUR	Donazioni 5 x 1000	
Regione Campania Asegni di ricerca	18.800,00		Regione Campania		Comunitaria (Programma Operativo Regionale 2007 - 2013)	
Regione Campania Progetto Creme attraverso Università degli Studi di Napoli	184.963,43		Università degli Studi di Napoli attraverso Regione Campania		Comunitaria (Programma Operativo Regionale 2007 - 2013)	
Regione Campania Progetto Mido attraverso Università degli Studi di Napoli	34.702,61		Università degli Studi di Napoli attraverso Regione Campania		Comunitaria (Programma Operativo Regionale 2007 - 2013)	
Regione Campania Progetti Fibrosi Cistica annualità 2011-2012	81.171,00		Regione Campania		Ministero della salute Nazionale (Fondo Sanitario Nazionale- FSN)	
Giovani ricercatori Dr.ssa Imperlini E.	27.000,00		Fondazione IRCCS Policlinico San Matteo attraverso Ministero della Salute		Ministero della salute Nazionale (Fondo Sanitario Nazionale- FSN)	
Progetto di ricerca finalizzata anno 2002	6.780,00		Ospedale Maggiore Ca Grande		Ministero della salute Nazionale (Fondo Sanitario Nazionale- FSN)	
Istituto Superiore di Sanità Progetto Nutritech Prof. Fontana	6.742,88		ISS		Altri enti	
In c/ impianti						
Ampliamento edificio Il Stralcio Fondi Fas		697.335,88		Regione Campania		Nazionale (Fondo Aree Sottoutilizzate - FAS)
Regione Campania Mouse Mri	181.746,00		Regione Campania		Accordo di programma Quadro tra Regione e Governo	
per coperture perdite per aumenti di capitale						
altre finalità: (specificare)						

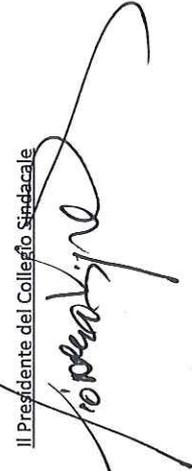
(1) Ministero, Regione, Enti locali, altri enti, altri soggetti (indicare il soggetto che ha assunto l'atto di trasferimento)

(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

Il Presidente del Collegio Sindacale



Allegato "A" alla Nota Integrativa del Bilancio di esercizio al 31/12/2017

TABELLA B) CONSULENZE, INCARICHI E PRESTAZIONI PROFESSIONALI	Anno 2016		Anno 2017	
	n.	Importo	n.	Importo
1 Consulenze 1)	1	3.640,00	0	0,00
2 Incarichi di studio 2)	4	31.552,00	0	0,00
3 Incarichi di ricerca 3)	37	134.473,20	16	59.054,84
4 Prestazioni professionali connesse a specifici servizi e/o interventi di cui (specificare) 4)				
4.1 Prestazioni per il Funzionamento Uffici amministrativi	3	124.079,21	4	148.257,96
4.2 Prestazioni legali e notarili	16	98.522,56	25	124.814,97
4.3 Prestazioni per attività previste dal DLGS n. 81/08	6	78.108,96	3	57.482,75
4.4 Prestazioni per la Certificazione di qualità	5	18.344,98	6	5.344,00
4.5 Prestazioni di natura tecnica di supporto alle attività di ricerca e servizi	5	28.567,32	10	125.707,66
4.6 Prestazioni per rafforzamento misure di prevenzione della corruzione ex L. 190/2012	2	19.900,34	1	10.400,00
TOTALE	79	537.188,57	65	531.062,18

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

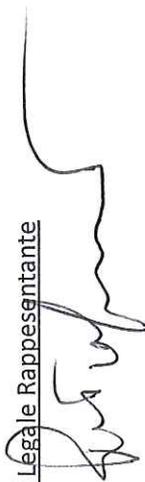
4) Si intendono i servizi professionali tipici connessi a prestazioni di natura tecnica, fiscale, giuslavoristica, attività previste da

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




Allegato "A" alla Nota Integrativa del Bilancio di esercizio al 31/12/2017

TABELLA C) PERSONALE	Categoria contrattuale															
	Operai				Impiegati				Dirigenti				TOTALI			
	Anno 2016		Anno 2017		Anno 2016		Anno 2017		Anno 2016		Anno 2017		Anno 2016		Anno 2017	
Tempo indeterminato	0	0,00	0	0,00	11	379.791,22	11	361.517,54	0	0,00	0	0,00	11	379.791,22	11	361.517,54
Tempo determinato	0	0,00	0	0,00	2	9.968,16	0	0,00	0	0,00	0	0,00	2	9.968,16	0	0,00
Contratto collaborazione a Progetto	0	0,00	0	0,00	96	1.386.060,33	52	739.879,23	0	0,00	0	0,00	96	1.386.060,33	52	739.879,23
Lavoro interinale	0	0,00	0	0,00	3	89.471,45	3	84.915,31	0	0,00	0	0,00	3	89.471,45	3	84.915,31

TABELLA D) ORGANI SOCIALI

Organo Sociale	Compenso al netto degli oneri		Oneri su compenso a carico della Società		TOTALI	
	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2016	Anno 2017
Consiglio D'Amministrazione (*)	111.321,00	92.470,51	1.596,00	1.010,88	112.917,00	93.481,39
Collegio Sindacale (*)	27.980,60	27.980,60	1.361,59	1.361,60	29.342,19	29.342,20
Controllo Contabile (*)	27.980,60	27.980,60	1.361,59	1.361,60	29.342,19	29.342,20
Direzione Generale	64.558,13	64.624,00	10.441,86	10.375,62	74.999,99	75.000,62

(compensi 2016 e 2017 non ancora erogati)

Il Legale Rappresentante



Il Presidente del Collegio Sindacale

