CENTRO BIOMEDICO BERGAMASCO SRL a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	ROTONDA DEI MILLE 3/A 24122 BERGAMO BG
Codice Fiscale	00603160169
Numero Rea	Bergamo 158831
P.I.	00603160169
Capitale Sociale Euro	49.920 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	869012 Laboratori di analisi cliniche
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	CBH BERGAMO SRL
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	82.274	97.581
II - Immobilizzazioni materiali	1.680.854	1.737.151
III - Immobilizzazioni finanziarie	83	83
Totale immobilizzazioni (B)	1.763.211	1.834.815
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	41.800	63.260
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	825.661	1.087.445
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.232	2.187
Totale crediti	827.893	1.089.632
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	500.000	500.000
IV - Disponibilità liquide	2.565.445	2.296.152
Totale attivo circolante (C)	3.935.138	3.949.044
D) Ratei e risconti	9.281	10.027
Totale attivo	5.707.630	5.793.886
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	49.920	49.920
III - Riserve di rivalutazione	1.217.905	1.217.905
IV - Riserva legale	15.319	15.319
VI - Altre riserve	23.155	23.157
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	695.386	1.098.985
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	539.099	1.196.400
Totale patrimonio netto	2.540.784	3.601.686
B) Fondi per rischi e oneri	682.164	622.164
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	397.262	352.524
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.057.934	1.179.424
esigibili oltre l'esercizio successivo	18.766	24.833
Totale debiti	2.076.700	1.204.257
E) Ratei e risconti	10.720	13.255
Totale passivo	5.707.630	5.793.886

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.384.426	5.921.812
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.436	0
altri	13.584	1.595
Totale altri ricavi e proventi	16.020	1.595
Totale valore della produzione	4.400.446	5.923.407
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	505.740	640.446
7) per servizi	1.999.909	2.549.160
8) per godimento di beni di terzi	47.640	45.604
9) per il personale		
a) salari e stipendi	431.474	447.823
b) oneri sociali	133.128	136.821
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	109.481	113.138
c) trattamento di fine rapporto	62.423	40.761
e) altri costi	47.058	72.377
Totale costi per il personale	674.083	697.782
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	107.095	103.809
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.507	16.845
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	90.588	86.964
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.117	3.400
Totale ammortamenti e svalutazioni	110.212	107.209
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	21.460	(20.441)
14) oneri diversi di gestione	230.176	239.106
Totale costi della produzione	3.589.220	4.258.866
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	811.226	1.664.541
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.004	4
Totale proventi diversi dai precedenti	5.004	4
Totale altri proventi finanziari	5.004	4
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.462	1.417
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.462	1.417
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.542	(1.413)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	813.768	1.663.128
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	274.669	466.728
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	274.669	466.728
21) Utile (perdita) dell'esercizio	539.099	1.196.400

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell’informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell’art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l’importo dell’esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell’art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell’attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell’esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell’esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell’esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall’art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

Le immobilizzazioni, il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell’avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati iscritti sulla base del loro presumibile valore di realizzo.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Le materie prime e sussidiarie sono state iscritte applicando il metodo del costo specifico.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, espresse in valutazione nazionale e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziate in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce “Crediti tributari”.

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenza la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	2.296.152	269.293	2.565.445
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide			
C) Altre attività finanziarie correnti	500.000		500.000
Altre attività a breve			
D) Liquidità (A+B+C)	2.796.152	269.293	3.065.445
E) Debito finanziario corrente		1.011	1.011
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente			
Altre passività a breve			
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)		1.011	1.011
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-2.796.152	-268.282	-3.064.434
I) Debito finanziario non corrente			
J) Strumenti di debito			
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti			
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)			
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-2.796.152	-268.282	-3.064.434

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	5.921.812		4.384.426	
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	620.005	10,47	527.200	12,02
Costi per servizi e godimento beni di terzi	2.594.764	43,82	2.047.549	46,70
VALORE AGGIUNTO	2.707.043	45,71	1.809.677	41,28
Ricavi della gestione accessoria	1.595	0,03	16.020	0,37
Costo del lavoro	697.782	11,78	674.083	15,37
Altri costi operativi	239.106	4,04	230.176	5,25
MARGINE OPERATIVO LORDO	1.771.750	29,92	921.438	21,02
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	107.209	1,81	110.212	2,51
RISULTATO OPERATIVO	1.664.541	28,11	811.226	18,50
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-1.413	-0,02	2.542	0,06
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.663.128	28,08	813.768	18,56
Imposte sul reddito	466.728	7,88	274.669	6,26
Utile (perdita) dell'esercizio	1.196.400	20,20	539.099	12,30

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	184.235	88.674	272.909
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	175.328	-	175.328
Valore di bilancio	8.907	88.674	97.581
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.200	-	1.200
Ammortamento dell'esercizio	8.435	8.072	16.507
Totale variazioni	(7.235)	(8.072)	(15.307)
Valore di fine esercizio			
Costo	185.435	80.602	266.037
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	183.763	-	183.763
Valore di bilancio	1.672	80.602	82.274

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	1.646.282		59.231	1.587.051
Impianti e macchinario	7.140		2.265	4.875
Attrezzature industriali e commerciali	14.439	28.359	5.545	37.253
Altri beni	69.290	5.932	23.547	51.675
- Mobili e arredi	6.045	3.900	976	8.969
- Macchine di ufficio elettroniche	33.783	2.032	8.967	26.848
- Autovetture e motocicli	29.109		13.604	15.505
- Macchine ordinarie d'ufficio	351			351
Totali	1.737.151	34.291	90.588	1.680.854

Immobilizzazioni materiali oggetto di rivalutazione alla fine dell'esercizio

Ai sensi di legge si elencano le immobilizzazioni materiali iscritte nel Bilancio della Società al 31/12/2022 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistici.

Descrizione	Rivalutazione L. 126/2020
Terreni e fabbricati	1.233.860

I risultati della rivalutazione dei singoli beni sono riportati nella seguente tabella:

	COSTO STORICO	FONDO AMM. TO	VALORE CONTABILE 31/12 /2020	VALORE MERCATO	IMPORTO RIVALUTAZIONE
IMMOBILE BERGAMO - Rotonda dei Mille 3/A e via Piccinini 1/B	1.031.123,70	689.735,87	341.387,83	1.100.000,00	826.889,74
-Terreno	206.224,74	137.947,17	68.277,57		
- Fabbricato	824.898,96	551.788,70	273.110,26	1.100.000,00	826.889,74
IMMOBILE VILLA D'ALME' - Via Locatelli Milesi 19/N	136.043,83	99.855,20	36.188,63	120.000,00	91.049,10
- Terreno	27.208,77	19.971,04	7.237,73		
- Fabbricato	108.835,06	79.884,16	28.950,90	120.000,00	91.049,10
IMMOBILE BERGAMO - Via Carlo Serassi 5/11	4.078,40	-	4.078,40	320.000,00	315.921,60
TOTALE VALORE RIVALUTATO	937.812,42	631.672,86	306.139,56	1.540.000,00	1.233.860,44
TOTALE VALORE NON RIVALUTATO	496.224,14	329.572,05	166.652,08		

Per maggiori informazioni in merito all'effetto della rivalutazione sul patrimonio netto, si invia allo specifico paragrafo della presente Nota Integrativa.

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da crediti di natura finanziaria relativi a depositi cauzionali, come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Crediti verso:				
d-bis) Verso altri	83			83
Totali	83			83

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	63.260	(21.460)	41.800
Totale rimanenze	63.260	(21.460)	41.800

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.080.375	(457.857)	622.518	622.518	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.242	194.575	203.817	201.585	2.232
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15	1.542	1.557	1.557	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.089.632	(261.739)	827.893	825.660	2.232

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Si precisa che i crediti dell’attivo circolante sono verso soggetti avente sede nel territorio nazionale pertanto non sorge l'esigenza di mostrare la ripartizione dei crediti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si precisa che non sussistono crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IRES/IRPEF	3.796	159.054	162.850
Crediti IRAP		35.309	35.309
Crediti IVA	1.505	-164	1.341
Altri crediti tributari	3.941	376	4.317
Totali	9.242	194.575	203.817

Si precisa che la voce "Altri crediti tributari" è riferita:
- al credito d'imposta residuo per l'acquisto di beni strumentali nuovi "generici" previsto dall'art. 1 comma 188 della Legge n. 160/2019, maturato per gli acquisti effettuati nell'anno 2020, per Euro 1.716;
- al credito d'imposta per l'acquisto di beni strumentali nuovi "generici" previsto dall'art. 1 commi 1054-1055 della Legge 178/2020, maturato per gli acquisti effettuati nell'anno 2020, per Euro 472;
- al credito d'imposta per l'acquisto di beni strumentali nuovi "generici" previsto dall'art. 1 commi 1054-1055 della Legge 178/2020, maturato per gli acquisti effettuati nell'anno 2022, per Euro 2.129.

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	15	1.557	1.542
Altri crediti:			
- credito verso CCIAA per bandi		1.371	1.371
- altri	15	186	171
Totale altri crediti	15	1.557	1.542

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	19.200	16.913	3.117	5.404

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.291.692	269.833	2.561.525
Denaro e altri valori in cassa	4.460	(540)	3.920
Totale disponibilità liquide	2.296.152	269.293	2.565.445

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	1.000	1.000
Risconti attivi	10.027	(1.746)	8.281
Totale ratei e risconti attivi	10.027	(746)	9.281

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 2.540.785 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	49.920	-	-	-		49.920
Riserve di rivalutazione	1.217.905	-	-	-		1.217.905
Riserva legale	15.319	-	-	-		15.319
Altre riserve						
Riserva straordinaria	23.158	-	-	-		23.158
Varie altre riserve	(1)	-	(1)	(1)		(3)
Totale altre riserve	23.157	-	(1)	(1)		23.155
Utili (perdite) portati a nuovo	1.098.985	1.600.000	1.196.401	-		695.386
Utile (perdita) dell'esercizio	1.196.400	-	(1.196.401)	-	539.099	539.099
Totale patrimonio netto	3.601.686	1.600.000	(1)	(1)	539.099	2.540.784

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	49.920			-	-
Riserve di rivalutazione	1.217.905	C	A-B-C	1.217.905	-
Riserva legale	15.319	U	B	15.319	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	23.158	U	A-B-C	23.158	-
Varie altre riserve	(3)			(3)	-
Totale altre riserve	23.155			23.155	-
Utili portati a nuovo	695.386	U	A-B-C	695.386	2.000.000

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Totale	2.001.685			1.951.765	2.000.000
Quota non distribuibile				15.319	
Residua quota distribuibile				1.936.446	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

La voce “Riserve di rivalutazione” è dovuta all'iscrizione eseguita nell’esercizio in corso al 31/12/2020, a seguito della rivalutazione di n. 3 fabbricati ai sensi della Legge 13 ottobre 2020, n. 126.
Si tratta di una riserva in sospensione d'imposta:
- soggetta a tassazione in capo alla Società solamente in caso di distribuzione ai soci, eseguibile esclusivamente mediante la procedura prevista dai commi 2° e 3° dell’art. 2445 del Codice Civile;
- utilizzabile per la copertura di perdite, stante l'obbligo di ricostituzione della stessa, ovvero di riduzione della stessa in misura corrispondente, mediante delibera di assemblea straordinaria, in analogia a quanto previsto dall’art. 2433, comma 3 del Codice Civile.
Non sono state contabilizzate imposte differite passive sulla riserva di rivalutazione ricorrendo le condizioni di cui ai paragrafi 67 e 68 dell’OIC 25.

Al 31/12/2022 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	622.164	622.164
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	60.000	60.000
Totale variazioni	60.000	60.000
Valore di fine esercizio	682.164	682.164

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	352.524
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	62.423

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Utilizzo nell'esercizio	9.146
Altre variazioni	(8.539)
Totale variazioni	44.738
Valore di fine esercizio	397.262

Il debito TFR dei contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima della chiusura dell'esercizio o che scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce "14) Altri debiti" dello stato patrimoniale.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	-	1.011	1.011	1.011	-
Acconti	2.250	(2.250)	-	-	-
Debiti verso fornitori	543.739	(105.281)	438.458	438.458	-
Debiti tributari	312.136	(169.774)	142.362	142.362	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	113.659	4.935	118.594	118.594	-
Altri debiti	232.473	1.143.801	1.376.274	1.357.508	18.766
Totale debiti	1.204.257	872.443	2.076.700	2.057.933	18.766

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio		1.011	1.011
Altri debiti:			
- carta di credito		1.011	1.011
Totale debiti verso banche		1.011	1.011

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	543.739	438.458	-105.281
Fornitori entro esercizio	381.762	285.324	-96.438
Fatture da ricevere entro esercizio:	161.977	153.134	-8.843
- fatture da ricevere	194.186	156.795	-37.391
- note di credito da ricevere	-32.209	-3.661	28.548

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Totale debiti verso fornitori	543.739	438.458	-105.281

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	154.036	-154.036	
Debito IRAP	31.834	-31.834	
Erario c.to ritenute dipendenti	9.730	6.624	16.354
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	110.786	8.683	119.469
Addizionale comunale	1.714	230	1.944
Addizionale regionale	4.037	559	4.596
Arrotondamento	-1		-1
Totale debiti tributari	312.136	-169.774	142.362

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	109.630	117.802	8.172
Debiti verso Inail	68	66	-2
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	3.961	726	-3.235
Totale debiti previd. e assicurativi	113.659	118.594	4.935

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	209.890	1.357.508	1.147.618
Debiti verso dipendenti/assimilati	79.016	84.722	5.706
Debiti verso amministratori e sindaci	41.920	185.875	143.955
Debiti verso soci		1.000.000	1.000.000
Altri debiti:			
- altri	88.954	86.911	-2.043
b) Altri debiti oltre l'esercizio	22.583	18.766	-3.817
Altri debiti:			
- altri	22.583	18.766	-3.817
Totale Altri debiti	232.473	1.376.274	1.143.801

Si precisa che il debito verso soci è relativo ai dividendi distribuiti e non ancora pagati alla data del 31 dicembre 2022.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si precisa che i debiti sono verso soggetti avente sede nel territorio nazionale pertanto non sorge l'esigenza di suddividere i debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile, si precisa che non sussistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali nè di durata residua superiore a 5 anni.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si precisa che non sussistono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine.

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	10.251	(8.960)	1.291
Risconti passivi	3.004	6.425	9.429
Totale ratei e risconti passivi	13.255	(2.535)	10.720

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	5.921.812	4.384.426	-1.537.386	-25,96
Altri ricavi e proventi	1.595	16.020	14.425	904,39
Totali	5.923.407	4.400.446	-1.522.961	

Si precisa che l'ammontare dei ricavi pari ad Euro 1.112.018 è riferito a fatture emesse nei confronti di P. A. e in particolare si tratta di fatture emesse nei confronti dell'ATS di Bergamo, in relazione a prestazioni sanitarie eseguite in convenzione con il Servizio Sanitario Regionale.
Si precisa inoltre che la voce "Altri ricavi e proventi" comprende tra gli altri:
- il contributo in conto impianti relativo al credito d'imposta per gli investimenti strumentali nuovi previsto dalla Legge 160/2019 e dalla legge 178/2020, per la somma complessiva di Euro 958. Il credito d'imposta è stato contabilizzato con il metodo indiretto secondo cui il contributo è commisurato al costo dei cespiti e, come tale, partecipa alla formazione del risultato d'esercizio secondo il criterio della competenza;
- il contributo in conto esercizio per la somma di Euro 2.436 relativo a bandi di concorso promossi dalla Camera di Commercio di Bergamo, ed in particolare relativi a voucher per interventi di formazione intercategoriale.

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	640.446	505.740	-134.706	-21,03
Per servizi	2.549.160	1.999.909	-549.251	-21,55
Per godimento di beni di terzi	45.604	47.640	2.036	4,46
Per il personale:				
a) salari e stipendi	447.823	431.474	-16.349	-3,65
b) oneri sociali	136.821	133.128	-3.693	-2,70
c) trattamento di fine rapporto	40.761	62.423	21.662	53,14
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	72.377	47.058	-25.319	-34,98
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	16.845	16.507	-338	-2,01
b) immobilizzazioni materiali	86.964	90.588	3.624	4,17

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
d) svalut.ni crediti att. circolante	3.400	3.117	-283	-8,32
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-20.441	21.460	41.901	
Oneri diversi di gestione	239.106	230.176	-8.930	-3,73
Totali	4.258.866	3.589.220	-669.646	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche e ad altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	781
Altri	1.681
Totale	2.462

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					5.004	5.004
Totali					5.004	5.004

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

Ai sensi dell’art. 2427 n. 13 cc. si precisa che non sussistono elementi di costo o di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti	466.728	-192.059	-41,15	274.669

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Totali	466.728	-192.059		274.669

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2022.

	Numero medio
Impiegati	16
Altri dipendenti	2
Totale Dipendenti	18

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2022, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori
Compensi	393.454
Crediti	186

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell’art. 2427 n. 9 c.c. si segnala che non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell’art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell’esercizio le operazioni effettuate con parti correlate, definite dall’art.2435-bis comma 6 del Codice Civile, sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell’art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell’art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell’esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

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

La Società è controllata dalla società CBH BERGAMO SRL, P.IVA 04085630160, con sede in Bergamo, via Mazzini n. 4, la quale esercita l'attività di direzione e coordinamento.
Nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato dalla Società che esercita la direzione ed il coordinamento, come disposto dal comma 4 dell'art. 2497-bis del Codice Civile.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	6.254.636	5.354.636
C) Attivo circolante	534.329	1.438.657
D) Ratei e risconti attivi	5	-
Totale attivo	6.788.970	6.793.293
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	100.000	100.000
Riserve	6.681.392	5.892.730
Utile (perdita) dell'esercizio	5.293	788.664
Totale patrimonio netto	6.786.685	6.781.394
B) Fondi per rischi e oneri	-	9.600
D) Debiti	2.285	2.299
Totale passivo	6.788.970	6.793.293

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
B) Costi della produzione	4.307	4.171
C) Proventi e oneri finanziari	-	800.035
Imposte sul reddito dell'esercizio	(9.600)	7.200

Utile (perdita) dell'esercizio	5.293	788.664

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si segnala che l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria sono consultabili sul Registro Nazionale degli Aiuti di Stato a cui si rimanda.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a nuovo	539.099
Totale	539.099

Dichiarazione di conformità del bilancio

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

MOLTENI FRANCESCO

Il sottoscritto MOLTENI FRANCESCO, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.