

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: PENTA SERVIZI SRL
Sede: VIALE XXV APRILE, 42 AZZANO DECIMO PN
Capitale sociale: 16.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: PN
Partita IVA: 01874330937
Codice fiscale: 01874330937
Numero REA: 354541
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 871000
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2023

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2023	31/12/2022
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		

	31/12/2023	31/12/2022
I - Immobilizzazioni immateriali	7.647	5.371
II - Immobilizzazioni materiali	255.652	261.703
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	263.299	267.074
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	52.691	60.054
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti	614.470	632.180
esigibili entro l'esercizio successivo	612.970	567.661
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.500	64.519
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilita' liquide	359.315	447.207
Totale attivo circolante (C)	1.026.476	1.139.441
D) Ratei e risconti	17.500	25.920
Totale attivo	1.307.275	1.432.435
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	16.000	16.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	3.200	3.200
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve	23.710	15.031
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	9.444	8.679
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	52.354	42.910
B) Fondi per rischi e oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.218	5.373
D) Debiti	1.141.922	1.256.414
esigibili entro l'esercizio successivo	1.141.922	1.256.414
E) Ratei e risconti	107.781	127.738

	31/12/2023	31/12/2022
Totale passivo	1.307.275	1.432.435

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.971.739	7.017.336
2/3) variaz. rimanenze prodotti in corso di lavoraz., semilavorati, finiti e lavori in corso su ordinaz.	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati, finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	33.262	-
altri	13.452	5.969
Totale altri ricavi e proventi	46.714	5.969
Totale valore della produzione	7.018.453	7.023.305
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	625.615	609.400
7) per servizi	501.133	493.742
8) per godimento di beni di terzi	63.635	75.343
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	4.181.463	4.232.501
b) oneri sociali	1.225.338	1.241.857
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	316.922	329.444
c) trattamento di fine rapporto	271.129	262.257
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	45.793	67.187
Totale costi per il personale	5.723.723	5.803.802
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	55.853	38.902

	31/12/2023	31/12/2022
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.807	1.790
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	53.046	37.112
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	-	-
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>55.853</i>	<i>38.902</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.363	(20.894)
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	11.538	10.614
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>6.988.860</i>	<i>7.010.909</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	29.593	12.396
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
<i>Totale proventi da partecipazioni</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
16) altri proventi finanziari	-	-
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
<i>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
b/c) da titoli iscr.nelle immob.che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscr.nell'attivo circ.no partecip	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
da imprese controllate	-	-

	31/12/2023	31/12/2022
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	2.661	243
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>2.661</i>	<i>243</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>2.661</i>	<i>243</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	10.153	2.754
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>10.153</i>	<i>2.754</i>
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(7.492)</i>	<i>(2.511)</i>
D) Rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie	-	-
18) rivalutazioni	-	-
a/b/c/d) rival.di part.,immob.fin.,titoli attivo circol.,strum.finanz.derivati,att.fin.gest.tesoreria	-	-
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attivita' finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
<i>Totale rivalutazioni</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
19) svalutazioni	-	-
a/b/c/d) sval.di part.,immob.fin.,titoli attivo circol.,strum.finanz.derivati,att.fin.gest.tesoreria	-	-
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attivita' finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
<i>Totale svalutazioni</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Totale delle rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie (18-19)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

	31/12/2023	31/12/2022
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	22.101	9.885
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.657	1.206
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>12.657</i>	<i>1.206</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	9.444	8.679

Nota integrativa, parte iniziale

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

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

La società, iscritta al registro imprese della CCIAA di Pordenone – Udine in data 18.11.2019, svolge dal 01.03.2020 l'attività di gestione della Struttura residenziale per anziani di Azzano Decimo (PN) sulla base di un contratto di servizio per l'affidamento della gestione, stipulato con l'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Solidarietà – Mons. D. Cadore", titolare della stessa. Successivamente, in data 2 agosto 2021, hanno fatto il loro ingresso nella compagine societaria l'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Casa Lucia" di Pasiano di Pordenone, al fine di far gestire la Struttura residenziale per anziani di proprietà e l'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Umberto I" di Latisana, al fine di far gestire la Struttura residenziale per anziani di proprietà. L'ASP "Umberto I" è a sua volta convenzionata con il Comune di Mortegliano per la gestione della Struttura residenziale per anziani di proprietà del Comune di Mortegliano che è stata anch'essa affidata in gestione alla società. Anche con i nuovi soci sono stati pertanto stipulati i contratti per l'affidamento dei servizi che hanno avuto decorrenza rispettivamente 1/10/2021 a Pasiano di Pordenone e 16/11/2021 a Mortegliano. A Latisana la gestione ha avuto inizio con l'esercizio 2022 e precisamente a decorrere dal 1/1/2022.

Le diverse gestioni si erano pertanto consolidate nel corso del 2022 e sulla base di tale dato consolidato era stato approvato il bilancio di previsione 2023.

La presente relazione fa appunto riferimento al 2023, esercizio di riferimento del bilancio che è stato caratterizzato da alcuni fattori di novità e da un evento straordinario. L'azienda è stata infatti impegnata, a decorrere dal mese di giugno nella fase di avvio del servizio completo di lavanderia anche per le strutture di Latisana e Mortegliano, centralizzando il servizio presso la lavanderia di Azzano Decimo. L'evento straordinario che ha avuto un rilevante impatto sull'azienda è stato l'eccezionale fenomeno atmosferico verificatosi a fine luglio, una tempesta che ha prodotto danni considerevoli alla struttura di Mortegliano costringendo l'Autorità locale, sulla scorta del verbale di sopralluogo dei VV.FF., a decretarne l'inagibilità temporanea. L'azienda è stata quindi chiamata a garantire il servizio in altre sedi provvisorie fino alla fine del mese di ottobre e poi a distaccare presso una di tali sedi parte del proprio personale e a gestire le operazioni di collocamento di una parte del personale a carico del Fondo Integrativo Salariale in attesa del previsto rientro in struttura programmato al più tardi per il mese di maggio 2024.

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

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

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

Al fine di poter usufruire dell'esonero dalla redazione della relazione sulla gestione, a completamento della doverosa informazione, si precisa in questa sede che ai sensi dell'articolo 2428 punti 3) e 4) del c.c. non esistono azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona, né tali azioni o quote sono state acquisite o alienate dalla società da sue fiduciarie o per interposta persona, nel corso dell'esercizio.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 evidenzia un risultato di esercizio di euro 9.444,00

Redazione del bilancio

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

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

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

Principi di redazione

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

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

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

Si precisa che gli unici raggruppamenti di voci precedute da numeri arabi che la società ha effettuato ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile hanno riguardato voci il cui ammontare è irrilevante ai fini del principio della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta.

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Criteri di valutazione applicati

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

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

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Cinque anni in quote costanti
Altre spese pluriennali	Cinque anni in quote costanti

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

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

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

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso. Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti. Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione. Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è

disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo. L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Periodo
Telefonia mobile	5 anni in quote costanti
Impianti specifici	12 anni e sei mesi in quote costanti
Automezzi	5 anni in quote costanti
Biancheria	2 anni e sei mesi in quote costanti
Attrezzature diverse	6 anni e 8 mesi in quote costanti
Attrezzatura varia e minuta	4 anni in quote costanti
Macchine elettriche ed elettroniche	5 anni in quote costanti
Mobili e arredi	10 anni in quote costanti
Impianti telefonici	5 anni in quote costanti

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

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

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, N.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria. Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

Rimanenze*Materie prime, sussidiarie e di consumo*

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo che presentano caratteristiche eterogenee e non sono tra loro scambiabili è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426, n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato. Dal confronto tra costo di acquisto/di produzione e valore di realizzazione desumibile dal mercato non sono emersi, per nessuno dei beni in magazzino, i presupposti per la valutazione in base al minore valore di mercato.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti commerciali iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile. Gli altri crediti sono valutati al valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

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

Patrimonio netto

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali. La quota TFR maturata nell'anno è stata destinata, nel rispetto delle scelte operate da ciascun dipendente, ai vari fondi di previdenza integrativa o all'apposito fondo di tesoreria istituito presso l'INPS.

Debiti

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

Ratei e risconti passivi

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

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	8.952	332.213	341.165
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.580	70.511	74.091
Valore di bilancio	5.372	261.702	267.074
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizione	5.083	46.995	52.078
Ammortamento dell'esercizio	2.807	53.046	55.853
Totale variazioni	2.276	(6.051)	(3.775)
Valore di fine esercizio			
Costo	14.035	379.208	393.243
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.387	123.557	129.944
Valore di bilancio	7.648	255.651	263.299

Immobilizzazioni immateriali

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	8.951	-	8.951
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.580	-	3.580
Valore di bilancio	5.371	-	5.371
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	5.083	5.083
Ammortamento dell'esercizio	1.790	1.016	2.806
Totale variazioni	(1.790)	4.067	2.277
Valore di fine esercizio			
Costo	8.951	5.083	14.034

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.371	1.016	6.387
Valore di bilancio	3.580	4.067	7.647

Nella voce concessioni/licenze/diritti simili è compreso un software per la gestione delle presenze. Le altre spese pluriennali sono relative all'implementazione di un Sistema di Gestione per la Qualità secondo la norma UNI EN ISO 9001:2015.

Immobilizzazioni materiali

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	180.447	86.189	65.577	332.213
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.833	30.658	32.019	70.510
Valore di bilancio	172.614	55.531	33.558	261.703
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	16.522	30.472	46.994
Ammortamento dell'esercizio	15.215	16.605	21.226	53.046
<i>Totale variazioni</i>	<i>(15.215)</i>	<i>(83)</i>	<i>9.246</i>	<i>(6.052)</i>
Valore di fine esercizio				
Costo	180.447	102.711	96.050	379.208
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.048	47.264	53.244	123.556
Valore di bilancio	157.399	55.447	42.806	255.652

Operazioni di locazione finanziaria

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

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Rimanenze di mat. prime, sussid. e di consumo	60.054	(7.363)	52.691
Totale	60.054	(7.363)	52.691

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	525.624	2.465	528.089	528.089	-
Crediti tributari	102.174	(31.292)	70.882	39.660	31.222
Crediti verso Enti Previdenziali	1.301	9.908	11.209	11.209	-
Crediti vari verso terzi	1.500	-	1.500	-	1.500
Crediti verso Banche	180	1.366	1.546	1.546	-
Crediti v/fornitori iscritti nell'attivo circolante	1.401	(157)	1.244	12.444	-
Totale	632.180	(17.710)	614.470	592.948	32.722

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica in quanto non significativa.

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

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	447.207	(87.892)	359.315
Totale	447.207	(87.892)	359.315

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	25.920	(8.420)	17.500
Totale ratei e risconti attivi	25.920	(8.420)	17.500

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	16.000	-	-	-	16.000
Riserva legale	3.200	-	-	-	3.200
Riserva straordinaria	15.030	8.679	-	-	23.709
Totale altre riserve	1	-	-	-	1
Utile (perdita) dell'esercizio	8.679	(.8679)	-	9.444	9.444
Totale	42.910	0		9.444	52.354

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	16.000	Capitale		-
Riserva legale	3.200	Utili	A;B	-
Riserva straordinaria	23.710	Utili	A;B;C	23.710
Totale	42.910			23.710
Quota non distribuibile				-
Residua quota distribuibile				23.710
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutarî; E: altro				

Il capitale sociale della società "PENTA SERVIZI S.R.L." di Euro 16.000,00 (sedecimila virgola zero zero) è interamente sottoscritto e versato e suddiviso tra i soci nelle seguenti porzioni:

- all'"Azienda Pubblica di Servizi alla persona "Solidarietà - Mons. D. Cadore" per una quota di nominali Euro 11.200,00 (undicimiladuecento virgola zero zero) pari al 70% (settanta per cento) del capitale sociale;

- all'"Azienda Pubblica di Servizi alla persona "Umberto I" per una quota di nominali Euro 2.400,00 (duemilaquattrocento virgola zero zero) pari al 15% (quindici per cento) del capitale sociale;

-all'"Azienda Pubblica di Servizi alla persona "CASA LUCIA" per una quota di nominali Euro 2.400,00 (duemilaquattrocento virgola zero zero) pari al 15% (quindici per cento) del capitale sociale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	5.373	121.791	121.946	(155)	5.218
Totale	5.373	121.791	121.946	(155)	5.218

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	222.174	(93.904)	128.270	128.270
Debiti v/Banche	30.395	(20.453)	9.942	9.942
Debiti tributari	100.568	13.917	114.485	114.485
Debiti v/Enti Preidenziali	238.051	(39.558)	198.493	198.493
Debiti v/dipendenti	662.619	25.304	687.923	687.923
Debiti vari v/terzi	2.607	202	2.809	2.809
Totale	1.256.414	(114.492)	1.141.922	1.141.922

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione dei debiti per area geografica poiché non significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti da parte del socio.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	26.401	(1.235)	25.166
Risconti passivi	101.337	(18.722)	82.615
Totale ratei e risconti passivi	127.738	(19.957)	107.781

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

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

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

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Non si fornisce la ripartizione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività poiché non significativa

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

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

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

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

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

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

Fiscalità differita dell'esercizio: imposte anticipate

Voce	importo	Aliquota IRAP	IRAP	Aliquota IRES	IRES
Compenso amm. anno 2023 non corrisposto nell'esercizio	4.000	-	-	24%	960
TOTALI	4.000	-	-	-	960

Fiscalità differita dell'esercizio: riassorbimenti imposte anticipate

Voce	importo	Aliquota IRAP	IRAP	Aliquota IRES	IRES
Compenso amministratore 2022 corrisposto nell'esercizio 2023	4.000	-	-	24%	960
TOTALI	4.000	-	-	-	960

La voce imposte anticipate risulta così movimentata:

Consistenza 01.01.2023	Variazione in aumento	Variazione in diminuzione	Consistenza al 31.12.2023
960	960	960	960

L'iscrizione delle imposte anticipate è stata effettuata in quanto esiste una ragionevole certezza di un loro futuro recupero. Non sono state escluse voci dal computo della fiscalità differita attiva e passiva.

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Quadri	Altri dipendenti	Totale dipendenti
Numero medio	1	277	278

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	47.976	8.320

Gli importi indicati sono comprensivi del contributo previdenziale e dell'Iva non detraibile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 n. 3 e n. 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, si rinvia a quanto pubblicato sul Registro Nazionale degli Aiuti di Stato all'indirizzo: <https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio di euro 9.444,00 alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2023 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Azzano Decimo, 29 marzo 2024

L'Amministratore Unico Avv. Paolo Panontin

