

MARSUPIO SRL -IMPRESA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	NAPOLI, VIA TOLEDO 106
Codice Fiscale	05046210638
Numero Rea	NAPOLI 412882
P.I.	05046210638
Capitale Sociale Euro	10.000
Forma giuridica	Società a Responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	851000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.230	1.640
II - Immobilizzazioni materiali	1.739	557
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.906	1.906
Totale immobilizzazioni (B)	4.875	4.103
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	31
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.832	69.627
Totale crediti	40.832	69.627
IV - Disponibilità liquide	35.557	12.650
Totale attivo circolante (C)	76.389	82.308
D) Ratei e risconti	4.041	800
Totale attivo	85.305	87.211
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.582	2.582
VI - Altre riserve	1	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	704	(29.922)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(395)	30.626
Totale patrimonio netto	2.892	3.286
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	24.165	25.150
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.442	41.573
esigibili oltre l'esercizio successivo	25.129	-
Totale debiti	36.571	41.573
E) Ratei e risconti	21.677	17.202
Totale passivo	85.305	87.211

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	179.240	169.716
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	44.586	45.572
altri	3.359	-
Totale altri ricavi e proventi	47.945	45.572
Totale valore della produzione	227.185	215.288
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.293	24.312
7) per servizi	23.638	24.033
8) per godimento di beni di terzi	31.193	26.194
9) per il personale		
a) salari e stipendi	103.268	57.373
b) oneri sociali	23.262	21.032
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	4.639	5.458
d) trattamento di quiescenza e simili	4.639	5.458
Totale costi per il personale	131.169	83.863
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	743	479
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	410	410
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	333	69
Totale ammortamenti e svalutazioni	743	479
14) oneri diversi di gestione	20.714	22.518
Totale costi della produzione	221.750	181.399
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	5.435	33.889
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	45	188
Totale proventi diversi dai precedenti	45	188
Totale altri proventi finanziari	45	188
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.875	1.148
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.875	1.148
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.830)	(960)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(395)	32.929
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	1.765
imposte relative a esercizi precedenti	-	538
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	2.303
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(395)	30.626

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio evidenzia un utile d'esercizio pari ad € -395, ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € 410, ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 333 e imposte per € .

Il bilancio chiuso al 31-12-2023, costituito dallo stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria della società, i risultati delle operazioni, nonché la sua gestione.

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art.2435 bis c.c

Illustrazione dei criteri contabili adottati

Disposizioni di prima applicazione

Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio; al fine di rendere possibile tale comparazione si sono resi necessari alcuni adattamenti delle voci relative all'esercizio precedente

Informazioni di carattere generale

La società opera esclusivamente quale impresa sociale svolgendo la sua attività di asilo nido

Nel corso dell'esercizio, l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti rilevanti che abbiano modificato o condizionato significativamente l'andamento della gestione. La società con atto notaio Morelli del 19/04/2024 la società si è trasformata in SRL impresa sociale

Deroghe

Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si é tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.050	30.313	1.906	34.269
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	410	29.756		30.166
Valore di bilancio	1.640	557	1.906	4.103
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	1.514	-	1.514
Ammortamento dell'esercizio	410	332		742
Totale variazioni	(410)	1.182	-	772
Valore di fine esercizio				
Costo	2.050	31.827	1.906	35.783
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	820	30.088		30.908
Valore di bilancio	1.230	1.739	1.906	4.875

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.080	(370)	1.710	1.710
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.400	1.915	3.315	3.315

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	66.147	(30.340)	35.807	35.807
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	69.627	(28.795)	40.832	40.832

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	11.355	21.110	32.465
Denaro e altri valori in cassa	1.295	1.797	3.092
Totale disponibilità liquide	12.650	22.907	35.557

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	290	(192)	98
Risconti attivi	510	3.433	3.943
Totale ratei e risconti attivi	800	3.241	4.041

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Riclassifiche		
Capitale	2.582	-	-		2.582
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	1	-		1
Totale altre riserve	-	1	-		1
Utili (perdite) portati a nuovo	(29.922)	-	30.626		704
Utile (perdita) dell'esercizio	30.626	-	(30.626)	(395)	(395)
Totale patrimonio netto	3.286	1	-	(395)	2.892

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenze di arrotondamento	1
Totale	1

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	25.150
Variations nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.681
Utilizzo nell'esercizio	5.667
Altre variazioni	1
Totale variazioni	(985)
Valore di fine esercizio	24.165

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	28.789	(3.557)	25.232	103	25.129
Acconti	830	(830)	-	-	-
Debiti verso fornitori	7.760	(2.285)	5.475	5.475	-
Debiti tributari	860	(841)	19	19	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.976	123	2.099	2.099	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Altri debiti	1.358	2.388	3.746	3.746	-
Totale debiti	41.573	(5.002)	36.571	11.442	25.129

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	36.571	36.571

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	17.202	4.475	21.677
Totale ratei e risconti passivi	17.202	4.475	21.677

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
ATTIVITA DI ASILO NIDO	179.240
Totale	179.240

Costi della produzione

Dettaglio dei costi della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	24.312	-10.019	14.293
7) Per servizi	24.033	-395	23.638
8) Per godimento di beni di terzi	26.194	4.999	31.193
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	57.373	45.895	103.268
b) Oneri sociali	21.032	2.230	23.262
c) Trattamento di fine rapporto			
d) Trattamento di quiescenza e simili	5.458	-819	4.639
e) Altri costi			
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	410		410
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	69	264	333
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilita' liquide			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	22.518	-1.804	20.714
Totale dei costi della produzione	181.399	40.351	221.750

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Nessun compeso è previsto per l'amministratore

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni realizzate con parti correlate, precisando l'importo, la natura del rapporto ed ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni, qualora le stesse non siano state concluse a normali condizioni di mercato. Le informazioni relative alle singole operazioni possono essere aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata evidenziazione sia necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società (art. 2427, comma 1, numero 22-bis)

Nessun operazione realizzata con parti correlate

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

Natura ed effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427, comma 1, numero 22 quater)

Trasformazione societaria in data 19/04/2024 atto notar Morelli con la costituzione di Marsupio srl impresa sociale

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

Informazioni relative alle erogazioni pubbliche previste dalla legge annuale per il mercato e la concorrenza (L. 124/2017, art. 1, comma 125)

Nel corso dell'esercizio, la Società ha avuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici pari a 33.219 euro.

La tabella che segue riporta il dettaglio dei soggetti eroganti, ammontare o valore dei beni ricevuti e una breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio:

Dettaglio contributi pubblici di cui ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Soggetto erogante	Contributo ricevuto	Causale
MINISTERO ISTRUZIONE	17.176	CAP 1477 P.G 1 ANNO SCOLASTICO 2022/2023 SCUOLE PARITARIE
MINISTERO ISTRUZIONE	1.360	CAP 1477 P.G. 9 ANNO SCOLASTICO 2022/2023 FREQUENZA
REGIONE CAMPANIA	10.394	INTERVENTI SISTEMA REG. EDUCAZIONE E ISTRUZIONI
MINISTERO ISTRUZIONE	2.437	ACCREDITO CONTRIBUTI ISTRUZIONE E MERITO
MINISTERO ISTRUZIONE	1.852	SALDO CONTRIBUTI PRIMAVERA 2021/2022

Totale sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici: 33.219

Totale vantaggi economici ricevuti: 33.219

L'importo totale dei vantaggi economici ricevuti corrisponde a 33.219 euro.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

nel ringraziarVi per la fiducia accordataci Vi invitiamo ad approvare il bilancio di esercizio e Vi proponiamo di rinviare la copertura della perdita di esercizio di Euro -395 , al futuro esercizio .

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Per effetto delle operazioni di trasformazione concluse con atto notaio Morelli del 19/04/2024, la convocazione dell' assemblea per l'approvazione del bilancio sarà convocata nel più ampio termine di 180 giorni così come previsto dallo statuto societario e dall' art. 2364 del C.C.

L'Amministratore Unico
DE ROSA CARMELA

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Amministratore Unico DE ROSA CARMELA dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto nei libri sociali della società.
Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.