

# MARSUPIO SNC DI DE ROSA CATERINA -IMPRESA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	NAPOLI, VIA TOLEDO 106
Codice Fiscale	05046210638
Numero Rea	NAPOLI 412882
P.I.	05046210638
Capitale Sociale Euro	2.600 i.v.
Forma giuridica	Società in Nome Collettivo
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

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.640	-
II - Immobilizzazioni materiali	557	2
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.906	2.016
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>4.103</b>	<b>2.018</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	31	549
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	69.627	8.020
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	1.545
<b>Totale crediti</b>	<b>69.627</b>	<b>9.565</b>
IV - Disponibilità liquide	12.650	30.895
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>82.308</b>	<b>41.009</b>
D) Ratei e risconti	800	-
<b>Totale attivo</b>	<b>87.211</b>	<b>43.027</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	2.582	2.582
VI - Altre riserve	-	2
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(29.922)	754
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	30.626	(29.922)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>3.286</b>	<b>(26.584)</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	25.150	19.940
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.573	49.673
<b>Totale debiti</b>	<b>41.573</b>	<b>49.673</b>
E) Ratei e risconti	17.202	(2)
<b>Totale passivo</b>	<b>87.211</b>	<b>43.027</b>

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	169.716	122.409
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	45.572	82.341
Totale altri ricavi e proventi	45.572	82.341
Totale valore della produzione	215.288	204.750
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	24.312	8.914
7) per servizi	24.033	29.472
8) per godimento di beni di terzi	26.194	32.596
9) per il personale		
a) salari e stipendi	57.373	50.806
b) oneri sociali	21.032	18.084
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.458	10.091
d) trattamento di quiescenza e simili	5.458	9.941
e) altri costi	-	150
Totale costi per il personale	83.863	78.981
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	479	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	410	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	69	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	479	-
14) oneri diversi di gestione	22.518	81.767
Totale costi della produzione	181.399	231.730
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	33.889	(26.980)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	188	8
Totale proventi diversi dai precedenti	188	8
Totale altri proventi finanziari	188	8
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.148	743
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.148	743
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(960)	(735)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	32.929	(27.715)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.765	2.207
imposte relative a esercizi precedenti	538	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.303	2.207
21) Utile (perdita) dell'esercizio	30.626	(29.922)

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

## **Nota integrativa, parte iniziale**

Il presente bilancio evidenzia un utile d'esercizio pari ad € 30.626, ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € 410, ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 69 e imposte per € 2.303.

Il bilancio chiuso al 31-12-2022, 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.

### **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 è 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	-	29.687	2.016	31.703
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	29.685		29.685
Valore di bilancio	-	2	2.016	2.018
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	2.050	626	-	2.676
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	(110)	(110)
Ammortamento dell'esercizio	410	71		481
Totale variazioni	1.640	555	(110)	2.085
<b>Valore di fine esercizio</b>				
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

## 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	4.580	(2.500)	2.080	2.080
	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.545	(145)	1.400	1.400
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	106.529	(40.382)	66.147	66.147
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>9.565</b>	<b>60.062</b>	<b>69.627</b>	<b>69.627</b>

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	20.074	(8.719)	11.355
Denaro e altri valori in cassa	15.821	(14.526)	1.295
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>30.895</b>	<b>(18.245)</b>	<b>12.650</b>

### Ratei e risconti attivi

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	290	290
Risconti attivi	510	510
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>800</b>	<b>800</b>

## 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
		Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	2.582	-	-		2.582
Altre riserve					
Varie altre riserve	2	2	-		-
Totale altre riserve	2	2	-		-
Utili (perdite) portati a nuovo	754	-	(30.676)		(29.922)
Utile (perdita) dell'esercizio	(29.922)	-	29.922	30.626	30.626
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>(26.584)</b>	<b>2</b>	<b>(754)</b>	<b>30.626</b>	<b>3.286</b>

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	19.940
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.459
Utilizzo nell'esercizio	249
Totale variazioni	5.210
Valore di fine esercizio	25.150

### Debiti

#### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	29.542	(753)	28.789	28.789
Acconti	8.318	(7.488)	830	830
Debiti verso fornitori	51.887	(44.127)	7.760	7.760
Debiti tributari	12.089	(11.229)	860	860
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	1.976	1.976	1.976
Altri debiti	1.311	47	1.358	1.358
<b>Totale debiti</b>	<b>49.673</b>	<b>(61.574)</b>	<b>41.573</b>	<b>41.573</b>

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	41.573	41.573

## Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	(2)	17.204	17.202
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>(2)</b>	<b>17.204</b>	<b>17.202</b>

## 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	169.716
<b>Totale</b>	<b>169.716</b>

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Nessun compenso 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)

*Non si sono verificati fatti di rilievo verificati dopo la chiusura dell' esercizio*



## 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 25.752 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	14.492	CAP 1477 II ASSFONDI CONT.TI SCUOLE ' INFANZA PAR. 21/22
REGIONE CAMPANIA	11.260	DEL 458 19/10 INTERVENTI SISTEMA REG. EDUCAZIONE E ISTRUZIO

Totale sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici: 25.752

Totale vantaggi economici ricevuti: 25.752

L'importo totale dei vantaggi economici ricevuti corrisponde a 25.752 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 destinare l'utile di esercizio di Euro 30.626 , a copertura delle perdite precedenti.

## 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.

**L'Amministratore Unico**  
DE ROSA CATERINA

## Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto 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.