

MARSUPIO SRL -IMPRESA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

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

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	5.550	5.550
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.059	4.352
II - Immobilizzazioni materiali	7.408	3.152
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.906	1.906
Totale immobilizzazioni (B)	12.373	9.410
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.516	42.517
Totale crediti	47.516	42.517
IV - Disponibilità liquide	41.111	40.628
Totale attivo circolante (C)	88.627	83.145
D) Ratei e risconti	866	2.053
Totale attivo	107.416	100.158
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	291	-
V - Riserve statutarie	2.930	-
VI - Altre riserve	-	2
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	291
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.259	3.230
Totale patrimonio netto	18.480	13.523
B) Fondi per rischi e oneri	1.646	496
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	33.735	29.152
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.189	18.913
esigibili oltre l'esercizio successivo	25.838	21.428
Totale debiti	37.027	40.341
E) Ratei e risconti	16.528	16.646
Totale passivo	107.416	100.158

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	181.048	186.612
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	60.075	49.283
altri	1.142	1.841
Totale altri ricavi e proventi	61.217	51.124
Totale valore della produzione	242.265	237.736
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.242	15.386
7) per servizi	44.369	40.629
8) per godimento di beni di terzi	31.680	31.680
9) per il personale		
a) salari e stipendi	84.680	89.494
b) oneri sociali	24.477	22.745
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.174	5.880
d) trattamento di quiescenza e simili	7.174	5.880
Totale costi per il personale	116.331	118.119
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.397	2.182
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.293	1.293
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.104	889
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.397	2.182
14) oneri diversi di gestione	15.917	20.534
Totale costi della produzione	223.936	228.530
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	18.329	9.206
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10	15
Totale proventi diversi dai precedenti	10	15
Totale altri proventi finanziari	10	15
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.989	3.200
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.989	3.200
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.979)	(3.185)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	13.350	6.021
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.154	1.582
imposte relative a esercizi precedenti	1.937	1.209
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.091	2.791
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.259	3.230

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio evidenzia un utile d'esercizio pari ad € 5.259, ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € 1.293, ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 1.104 e imposte per € 8.091.

Il bilancio chiuso al 31-12-2025, 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 non 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, previa autorizzazione ministeriale, con atto notaio Morelli del 19/04/2024 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

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	5.550	0	5.550
Totale crediti per versamenti dovuti	5.550	0	5.550

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 rettifiche 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
Valore di inizio esercizio				
Costo	6.465	34.130	1.906	42.501
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.113	30.978		33.091
Valore di bilancio	4.352	3.152	1.906	9.410
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	5.360	-	5.360
Ammortamento dell'esercizio	1.293	1.104		2.397
Totale variazioni	(1.293)	4.256	-	2.963
Valore di fine esercizio				
Costo	6.465	39.490	1.906	47.861
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.406	32.082		35.488
Valore di bilancio	3.059	7.408	1.906	12.373

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	4.415	2.050	6.465
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	883	1.230	2.113
Valore di bilancio	3.532	820	4.352
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	883	410	1.293
Totale variazioni	(883)	(410)	(1.293)
Valore di fine esercizio			
Costo	4.415	2.050	6.465
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.766	1.640	3.406
Valore di bilancio	2.649	410	3.059

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.967	22.520	9.643	34.130
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	148	22.181	8.649	30.978
Valore di bilancio	1.819	339	994	3.152
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	5.360	-	5.360
Ammortamento dell'esercizio	295	468	341	1.104
Totale variazioni	(295)	4.892	(341)	4.256
Valore di fine esercizio				
Costo	1.967	27.880	9.643	39.490
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	443	22.649	8.990	32.082
Valore di bilancio	1.524	5.231	653	7.408

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	351	1.839	2.190	2.190
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.958	224	3.182	3.182
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	39.208	2.936	42.144	42.144
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	42.517	4.999	47.516	47.516

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	37.848	(1.555)	36.293
Assegni	1.850	0	1.850
Denaro e altri valori in cassa	930	2.038	2.968
Totale disponibilità liquide	40.628	483	41.111

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.049	(901)	148
Risconti attivi	1.004	(286)	718
Totale ratei e risconti attivi	2.053	(1.187)	866

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	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	-	-	291		291
Riserve statutarie	-	-	2.930		2.930
Altre riserve					
Varie altre riserve	2	2	-		-
Totale altre riserve	2	2	-		-
Utili (perdite) portati a nuovo	291	-	(291)		-
Utile (perdita) dell'esercizio	3.230	-	(3.230)	5.259	5.259
Totale patrimonio netto	13.523	2	(300)	5.259	18.480

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
-------------	---------

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.000		-	0	0
Riserva legale	291	A B	291	0	0
Riserve statutarie	2.930	A B	2.930	0	0
Utili portati a nuovo	-		-	-	413
Totale	13.221		3.221	0	413
Quota non distribuibile			3.221		

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

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	496	-	496
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	850	600	1.450
Utilizzo nell'esercizio	-	300	300
Totale variazioni	850	300	1.150
Valore di fine esercizio	1.346	300	1.646

Trattasi dell' accantonamento di fine mandato dell' amministratore pari ad 1/12 del compenso netto spettante nell' anno

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	29.152
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.174
Utilizzo nell'esercizio	2.591
Totale variazioni	4.583
Valore di fine esercizio	33.735

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	21.429	(1.153)	20.276	-	20.276
Acconti	-	502	502	502	-
Debiti verso fornitori	7.212	(1.116)	6.096	6.096	-
Debiti tributari	546	6.696	7.242	1.680	5.562
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.427	(322)	2.105	2.105	-
Altri debiti	8.727	(7.921)	806	806	-
Totale debiti	40.341	(3.314)	37.027	11.189	25.838

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	37.027	37.027

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	37	115	152
Risconti passivi	16.609	(233)	16.376
Totale ratei e risconti passivi	16.646	(118)	16.528

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 DEGLI ASILI NIDO	181.048
Totale	181.048

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	15.386	-2.144	13.242
7) Per servizi	40.629	3.740	44.369
8) Per godimento di beni di terzi	31.680		31.680
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	89.494	-4.814	84.680
b) Oneri sociali	22.745	1.732	24.477
c) Trattamento di fine rapporto			
d) Trattamento di quiescenza e simili	5.880	1.294	7.174
e) Altri costi			
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.293		1.293
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	889	215	1.104
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilit� 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	20.534	-4.617	15.917
Totale dei costi della produzione	228.530	-4.594	223.936

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	9.00
Totale Dipendenti	9.00

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	11.819	1.500

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 segnala nessun fatto di rilievo verificatosi 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 60.075 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 E DEL MERITO	5.397	FONDI SEZIONE PRIMAVERA A.SS 24/25
MINISTERO ISTRUZIONE E DEL MERITO	6.322	FONDO INFANZIA STRAORDINARI 24/25
MINISTRRO ISTRUZIONE E DEL MERITO	21.275	FONDI INFANZIA 8/12 24/25
COMUNE DI NAPOLI	8.960	LIQUIDAZIONE FONDI PRIMAVERA

U.S.R. PER LA CAMPANIA	3.449	FONDI INFANZA STRAORDINARIA 2022/2023
U.S.R. PER LA CAMPANIA	3.156	FONDI INFANZIA STRAORDIANRI 2024/2025
U.S.R. CAMPANIA	11.514	FONDI INFANZIA

Totale sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici: 60.075
Totale vantaggi economici ricevuti: 0

L'importo totale dei vantaggi economici ricevuti corrisponde a 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 accantonare l'utle di esercizio di euro 5.259 alle seguenti riserve : euro 263 euro 4.996 a riserva statutarie indisponibili;

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 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.