

N. PRA/244990/2019/CRMAUTO

ROMA, 16/07/2019

RICEVUTA DELL'AVVENUTA PRESENTAZIONE VIA TELEMATICA ALL'UFFICIO  
REGISTRO IMPRESE DI ROMA  
DEI SEGUENTI ATTI E DOMANDE:

RELATIVAMENTE ALL'IMPRESA:  
MUSEO DEI BAMBINI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS

FORMA GIURIDICA: COOPERATIVA SOCIALE  
CODICE FISCALE E NUMERO DI ISCRIZIONE: 05504141002  
DEL REGISTRO IMPRESE DI ROMA

SIGLA PROVINCIA E N. REA: RM-894887

ELENCO DEGLI ATTI PRESENTATI:

1) 712 BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

DT.ATTO: 31/12/2018

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO DI BILANCI D'ESERCIZIO ED ELENCO DEI SOCI

DATA DOMANDA: 16/07/2019 DATA PROTOCOLLO: 16/07/2019

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO: PESCATORI-FABRIZIO-APOLITO@STUDIODCA.IT-T

Estremi di firma digitale

**OCCHIO ALLE TRUFFE!**

Fai attenzione ai falsi moduli e bollettini.

**SCARICA IL VADEMECUM**

[www.agcm.it/pubblicazioni](http://www.agcm.it/pubblicazioni)





N. PRA/244990/2019/CRMAUTO

ROMA, 16/07/2019

VOCE PAG.	MODALITA' PAG.	IMPORTO	DATA/ORA
DIRITTI DI SEGRETERIA	CASSA AUTOMATICA	**62,70**	16/07/2019 15:32:51
IMPOSTA DI BOLLO	CASSA AUTOMATICA	**65,00**	16/07/2019 15:32:51

RISULTANTI ESATTI PER:

BOLLI		**65,00**	CASSA AUTOMATICA
DIRITTI		**62,70**	CASSA AUTOMATICA
TOTALE	EURO	**127,70**	

\*\*\* Pagamento effettuato in Euro \*\*\*

FIRMA DELL'ADDETTO  
PROTOCOLLAZIONE AUTOMATICA

Data e ora di protocollo: 16/07/2019 15:32:51

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 16/07/2019 15:32:51

**OCCHIO ALLE TRUFFE!**

Fai attenzione ai falsi moduli e bollettini.

**SCARICA IL VADEMECUM**

[www.agcm.it/pubblicazioni](http://www.agcm.it/pubblicazioni)



RMRIPRA



0002449902019

# MUSEO DEI BAMBINI SOC.COOP.SOCIALE ONLUS

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA FLAMINIA 80/86 - 00196 ROMA (RM)
Codice Fiscale	05504141002
Numero Rea	RM 000000894887
P.I.	05504141002
Capitale Sociale Euro	65.726 i.v.
Forma giuridica	COOPERATIVA SOCIALE A RL
Settore di attività prevalente (ATECO)	910200
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A125594

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	317.136	325.863
II - Immobilizzazioni materiali	309.000	325.756
III - Immobilizzazioni finanziarie	7.615	7.615
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>633.751</b>	<b>659.234</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	122.797	112.829
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.940	215.974
<b>Totale crediti</b>	<b>60.940</b>	<b>215.974</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	193	198
IV - Disponibilità liquide	132.949	83.239
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>316.879</b>	<b>412.240</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>74.377</b>	<b>132.656</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>1.025.007</b>	<b>1.204.130</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	65.726	65.726
IV - Riserva legale	1.251	1.404
VI - Altre riserve	107	107
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	191	(154)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>67.275</b>	<b>67.083</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>377.920</b>	<b>351.973</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	429.186	474.729
esigibili oltre l'esercizio successivo	62.210	65.802
<b>Totale debiti</b>	<b>491.396</b>	<b>540.531</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>88.416</b>	<b>244.543</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>1.025.007</b>	<b>1.204.130</b>

## Conto economico

**31-12-2018 31-12-2017**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.696.789	1.648.404
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	10.209	9.532
altri	39.263	96.090
Totale altri ricavi e proventi	49.472	105.622
Totale valore della produzione	1.746.261	1.754.026
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	136.301	146.878
7) per servizi	444.794	517.899
8) per godimento di beni di terzi	70.551	61.089
9) per il personale		
a) salari e stipendi	685.692	645.497
b) oneri sociali	168.434	151.367
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	62.064	54.479
c) trattamento di fine rapporto	54.894	52.242
e) altri costi	7.170	2.237
Totale costi per il personale	916.190	851.343
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	109.547	95.656
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	65.362	60.720
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	44.185	34.936
Totale ammortamenti e svalutazioni	109.547	95.656
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(9.968)	5.732
14) oneri diversi di gestione	64.955	63.783
Totale costi della produzione	1.732.370	1.742.380
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	13.891	11.646
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	75	145
Totale proventi diversi dai precedenti	75	145
Totale altri proventi finanziari	75	145
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.692	5.375
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.692	5.375
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.617)	(5.230)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	10.274	6.416
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.083	6.570
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.083	6.570
21) Utile (perdita) dell'esercizio	191	(154)

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

**31-12-2018 31-12-2017**

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	191	(154)
Imposte sul reddito	10.083	6.570
Interessi passivi/(attivi)	3.617	5.232
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	13.891	11.649
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	54.894	52.242
Ammortamenti delle immobilizzazioni	109.547	95.656
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	164.441	147.898
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	178.332	159.547
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(9.969)	5.732
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	144.931	(45.303)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(35.397)	61.835
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	58.280	(25.424)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(156.127)	203.460
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	43.467	(48.725)
Totale variazioni del capitale circolante netto	45.185	151.575
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	223.517	311.122
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.617)	(5.232)
(Imposte sul reddito pagate)	(10.083)	(6.570)
Altri incassi/(pagamenti)	(28.947)	(28.076)
Totale altre rettifiche	(42.647)	(39.878)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	180.870	271.244
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(27.430)	(116.116)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(56.635)	(128.083)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(84.065)	(244.199)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(47.097)	24.184
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	-
(Rimborso di capitale)	-	(3.339)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(47.095)	20.845
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	49.710	47.890
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	67.674	22.323
Assegni	1.200	-
Danaro e valori in cassa	14.365	9.300
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	83.239	31.623

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	126.317	67.674
Assegni	1.200	1.200
Danaro e valori in cassa	5.432	14.365
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	132.949	83.239

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

## Nota integrativa, parte iniziale

### PREMESSA

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31.12.2018 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs 17.1.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 4, del codice civile:  
non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;  
non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

### **Criteria per il conseguimento degli scopi statutari art. 2 L. 59/92**

La Cooperativa è iscritta all'Albo Nazionale delle società Cooperative al n° A125594. Gli amministratori hanno operato esclusivamente nell'interesse dei soci, e vista l'appartenenza al settore sociale il rapporto con il socio risulta predominante anche rispetto al rapporto mutualistico. La cooperativa realizza lo scambio mutualistico con i soci



instaurando con gli stessi rapporti di lavoro in forma subordinata o autonoma, nelle diverse tipologie previste dalla legge, ovvero in qualsiasi altra forma, con le conseguenze e gli effetti definiti dalle disposizioni di legge per le diverse tipologie contrattuali.

Le modalità di svolgimento delle prestazioni lavorative dei soci sono disciplinate da apposito regolamento approvato ai sensi dell'art. 6 della legge 3 aprile 2001, n. 142. Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la cooperativa, in quanto sociale, non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art. 2513 del c.c. così come stabilisce l'art. 111-septies delle disposizioni per l'attuazione del codice civile e disposizioni transitorie (R.D. n. 318/1942 e successive modificazioni). Detta norma infatti prevede che le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge n. 381/1991 sono considerate cooperative a mutualità prevalente.

Lo scopo principale ed esclusivo della nostra cooperativa, è stabilito nell'art. 4 dello statuto sociale. La cooperativa è retta e disciplinata dai principi della mutualità senza fini di speculazione privata.

Tale scopo viene realizzato dai soci tramite la gestione in forma associata alla Cooperativa alla quale prestano la propria attività lavorativa perseguendo continuità di occupazione lavorativa e le migliori condizioni economiche, sociali e professionali. In base all'art. 4 dello statuto sociale la società, con riferimento ai requisiti e agli interessi dei soci, ha per oggetto:

- 1) incoraggiare e aiutare il naturale desiderio di apprendimento che è in ogni bambino con proposte ed esposizioni stimolanti, divertenti e studiate per le diverse fasce di età;
- 2) offrire a genitori e bambini la possibilità di vivere insieme questa particolare e affascinante esperienza, che permetterà al bambino di crescere e all'adulto di ritornare bambino;
- 3) offrire agli insegnanti e alla scuola esperienze ricche, innovative, non disciplinari, sulle quali si potrà continuare a lavorare in classe;
- 4) suscitare nei bambini e nei loro accompagnatori attenzione e atteggiamenti positivi verso l'interazione culturale, la cooperazione, il rispetto per gli altri e per l'ambiente;
- 5) avvicinare i bambini e gli adulti che li accompagnano ai temi della scienza e della ricerca promuovendo cultura, conoscenza e nuove tecnologie.

### **Mutualità prevalente**

La società è una cooperativa a "mutualità prevalente di diritto" in quanto cooperativa sociale, ed è iscritta nell'apposito albo di cui all'art. 2512 del c.c. ed è regolata dalla legge 381/1991.

Relativamente al disposto di cui all'art. 2512 del cod. civ., la Società Cooperativa ha una struttura organizzativa consolidata e per lo svolgimento delle attività sociali si è avvalsa prevalentemente delle prestazioni lavorative dei soci. Il Consiglio di Amministrazione ha vigilato sul rispetto del regolamento interno della Cooperativa stessa garantendo a tutti i soci la possibilità di prestare la propria attività lavorativa a favore della società stessa, ciononostante alcuni soci non sono stati disponibili a conferire il proprio lavoro.

Inoltre in ossequio a quanto disposto dall'art. 2513 lettera b), le retribuzioni erogate a favore dei soci lavoratori ammontano ad Euro 694.149 e corrispondono al 75% delle retribuzioni complessive di lavoro dipendente erogate nel corso dell'esercizio.

### **Informativa in merito all'ammissione di nuovi soci.**

Nel corso dell'esercizio sono stati ammessi due nuovi soci.

### **Altre informazioni**

La società cooperativa per le attività aventi ad oggetto: progettazione ed erogazione di attività ludico educative per bambini e ragazzi da 0 a 12 anni ha ottenuto dalla Dasa Register Spa il certificato numero IQ-0607-01 in conformità alla ENI ISO 9001-2015.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	2.783.101	714.937	7.615	3.505.653
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.457.238	389.182		2.846.420
<b>Valore di bilancio</b>	325.863	325.756	7.615	659.234
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	27.429	-	27.429
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	1.544.183	1.924	-	1.546.107
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	65.362	44.185		109.547
<b>Altre variazioni</b>	1.600.818	1.924	-	1.602.742
<b>Totale variazioni</b>	(8.727)	(16.756)	-	(25.483)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.238.917	742.366	7.615	1.988.898
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	921.781	433.367		1.355.148
<b>Valore di bilancio</b>	317.136	309.000	7.615	633.751

#### Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- **I costi di impianto e ampliamento** sono stati iscritti nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti.
- **I costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità** sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.
- **Il costo del software** è ammortizzato in cinque esercizi.
- Le altre immobilizzazioni immateriali includono principalmente:
  - Spese di manutenzione effettuate su beni di terzi ammortizzati in funzione della durata dei relativi contratti.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	2.609.050	174.051	2.783.101
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.289.037	168.201	2.457.238
<b>Valore di bilancio</b>	320.013	5.850	325.863
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	1.498.346	45.837	1.544.183
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	63.022	2.340	65.362
<b>Altre variazioni</b>	1.554.981	45.837	1.600.818
<b>Totale variazioni</b>	(6.387)	(2.340)	(8.727)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	2.665.685	174.051	1.238.917
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.352.059	170.541	921.781
<b>Valore di bilancio</b>	313.626	3.510	317.136

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Impianti, macchinario	20%
Attrezzature	15%
Altri beni:	
Mobili e arredi	12%
Mobili e macchine elettroniche	20%

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	427.142	124.756	163.039	714.937
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	118.849	114.195	156.138	389.182
<b>Valore di bilancio</b>	308.293	10.561	6.901	325.756
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	19.458	4.742	3.229	27.429
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	1.924	1.924
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	37.412	3.738	3.035	44.185
<b>Altre variazioni</b>	-	-	1.924	1.924
<b>Totale variazioni</b>	(17.954)	1.004	194	(16.756)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	446.600	129.498	164.344	742.366
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	156.261	117.933	157.250	433.367
<b>Valore di bilancio</b>	290.339	11.565	7.095	309.000

Non è stata esercitata alcuna deroga ai sensi e per gli effetti del disposto dell'art. 2423, comma 4, c.c..

Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore.

Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso.

## Attivo circolante

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Rimanenze

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci sono iscritte al costo di acquisto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	103.311	6.158	109.469
<b>Prodotti finiti e merci</b>	9.518	3.811	13.329
<b>Totale rimanenze</b>	112.829	9.969	122.797

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	192.102	(144.931)	47.171	47.171
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.604	(3.114)	9.490	9.490
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.268	(6.989)	4.279	4.279
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>215.974</b>	<b>(155.034)</b>	<b>60.940</b>	<b>60.940</b>

Si precisa che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

## Disponibilità liquide

Variazione delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	67.674	58.643	126.317
Assegni	1.200	-	1.200
Denaro e altri valori in cassa	14.365	(8.933)	5.432
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>83.239</b>	<b>49.710</b>	<b>132.949</b>

## **Ratei e risconti attivi**

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	121.282	(53.164)	68.118
Risconti attivi	11.375	(5.116)	6.259
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>132.656</b>	<b>(58.280)</b>	<b>74.377</b>

Di seguito si dettaglia la composizione dei ratei attivi con scadenza entro i 12 mesi

<i>Contributi</i>	<i>Importo</i>
Contributo Progetto CHIC	9.618
Contributo Progetto Voices	8.200
Contributo Progetto Cream	13.266
Sponsorizzazione Autostrade	15.000
Sponsorizzazione Eni Pari	6.000
Sponsorizzazione Nestle' Pari	500
Contributo GSE	2.428
Contributo 5 x mille	3.721

Sponsorizzazione Eni Insieme Funziona	2.000
Contributo Tirocinio Garanzia Giovani	5.700
Rimborso spese ricercatori	600
<b><i>Totale</i></b>	<b><i>67.033</i></b>

I ratei attivi oltre i 12 mesi si riferiscono al contributo Foodcons per euro 1.086.

I risconti attivi, entro i 12 mesi, sono costituiti da assicurazioni, noleggi e contratti di manutenzione.

## Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### **Patrimonio netto**

Il capitale sociale, pari ad Euro 65.726, interamente sottoscritto e versato, risulta costituito dalle sole quote dei soci volontari ed ordinari.

Non sono intervenute variazioni nel capitale sociale, rispetto al precedente esercizio.

La riserva legale risulta ridotta della perdita del precedente esercizio.

Trattasi di riserva indivisibile ai sensi dell'art. 12 delle Legge 904 del 16/12/77.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	65.726	-	-		65.726
<b>Riserva legale</b>	1.404	-	153		1.251
<b>Altre riserve</b>					
<b>Varie altre riserve</b>	106	2	-		108
<b>Totale altre riserve</b>	107	2	-		107
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	(154)	-	(153)	191	191
<b>Totale patrimonio netto</b>	67.083	2	-	191	67.275

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	65.726	
<b>Riserva legale</b>	1.251	A, B
<b>Altre riserve</b>		
<b>Varie altre riserve</b>	108	A, B, C
<b>Totale altre riserve</b>	107	

	Importo	Possibilità di utilizzazione
<b>Totale</b>	67.085	

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

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

L'ammontare di debito maturato verso i lavoratori dipendenti è calcolato in conformità alla normativa ed ai contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo e corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2018 a favore dei dipendenti, al netto degli acconti erogati; rappresenta l'importo che si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro a tale data.

Attualmente è in corso l'individuazione del miglior fondo da utilizzare al fine di accantonare ogni anno quanto dovuto a titolo di trattamento di fine rapporto ed, in maniera graduale, tutto l'importo del debito maturato verso i lavoratori dipendenti.

Solo una dipendente ha aderito al fondo complementare MEDIOLANUM, destinandogli il proprio trattamento di fine rapporto.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	351.973
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	54.894
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	28.947
<b>Totale variazioni</b>	25.947
<b>Valore di fine esercizio</b>	377.920

## Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	34.181	-	34.181	-	34.181



	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	62.375	(47.097)	15.278	15.278	-
Debiti verso altri finanziatori	36.032	(16.713)	19.319	19.319	-
Acconti	2.357	968	3.325	3.325	-
Debiti verso fornitori	251.258	(35.254)	216.004	216.004	-
Debiti tributari	37.045	29.099	66.144	66.144	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.585	26.965	57.550	57.550	-
Altri debiti	86.698	(7.103)	79.595	51.566	28.029
<b>Totale debiti</b>	<b>540.531</b>	<b>(49.135)</b>	<b>491.396</b>	<b>429.186</b>	<b>62.210</b>

Non ci sono debiti esigibili oltre 5 anni.

I debiti nei confronti dell'Erario sono dovuti ai debiti per le ritenute fiscali relative a quanto trattenuto dalla Cooperativa a dipendenti, collaboratori e lavoratori autonomi in qualità di sostituto d'imposta, pagati nel mese di gennaio 2019.

La voce "**Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale**" riguarda contributi obbligatori maturati e non ancora versati agli enti previdenziali e assistenziali.

Tutti tali debiti sono esigibili nell'esercizio successivo.

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

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali.

## Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	30.396	(29.542)	854
Risconti passivi	214.147	(126.585)	87.562
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>244.543</b>	<b>(156.127)</b>	<b>88.416</b>

Di seguito si dettaglia la composizione dei risconti passivi con scadenza entro i 12 mesi

<i>Contributi</i>	<i>Importo</i>
Progetto MTTS	2.528
Progetto People First	1.024
Progetto Garden To Grow	82.311
Corso Insegnati	277
Contributo Progetto Eurosteam	1.422
<b><i>Totale</i></b>	<b><i>87.562</i></b>

I ratei passivi, entro i 12 mesi, sono costituiti da assicurazioni e contributi Inail.



## Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

## Valore della produzione

Di seguito si riporta la composizione dei ricavi dell'esercizio 2018:

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

Non si procede alla ripartizione dei ricavi per categorie di attività in quanto la società opera solo nel campo delle prestazioni di servizi.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Biglietteria	980.177
Vendita Shop	100.542
Attività fuori sede	35.175
Sponsor Exhibit	74.033
Ricavi progetti	259.092
Sponsor	27.143
Ricavi eventi	14.950
Ricavi Parcheggio	70.595
Royalty da gestione ristorante	84.000
Scuole Pubblica Amministrazione	30.358
Altri ricavi	20.032
Corso Insegnanti	692
<b>Totale</b>	<b>1.696.789</b>

Rispetto al fatturato complessivo desumibile dal Bilancio al 31 dicembre 2017, il valore della produzione dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 ha registrato un decremento di euro 7.765.

Gli altri ricavi indicati alla voce 5 del valore della produzione, sono costituiti prevalentemente da:

- Contributo 5 per mille, per euro 3.721; tale somma viene utilizzata dalla Cooperativa per la copertura dei costi del personale relativi alle attività erogate gratuitamente a favore del pubblico come le letture in libreria o gli ingressi omaggio a Istituzioni o case Famiglia che ne facciano richiesta.
- Proventi per liberalità pari ad euro 3.600

- Risarcimento danni pari ad euro 17.760
- Altri proventi diversi per euro 24.391

## Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

I costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, al netto di resi, abbuoni e sconti ammontano ad € 136.301 e rispetto all'esercizio precedente risultano ridotti di euro 10.577.

### Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a € 444.794 e rispetto all'esercizio sono ridotti di euro 73.105.

### Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti da:

- Noleggio attrezzature pari ad euro 40.968
- Licenze d'uso e software pari ad euro 1.829.

Sono inoltre compresi affitti passivi per € 27.754, relativi all'immobile posseduto in locazione dal Comune di Roma. Si tratta del canone stabilito dall'atto concessorio n° 102517 del 13/09 /2000 del Comune di Roma per la sede del Museo, a fronte dell'impegno per la riqualificazione dell'intera area, il tutto a completo carico della Cooperativa.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente soci e non soci ed ammonta ad euro 916.190.

In data 31/10/18 l'Assemblea dei Soci ha approvato un nuovo Regolamento interno - depositato il 22/12/18 presso la Direzione Territoriale del Lavoro.

Tale regolamento, prevede diverse condizioni migliorative in tema di Flessibilità organizzativa, Conciliazione Vita e Lavoro, Welfare.

In particolare prevede che:

- Sanità integrativa: è stato introdotto un incremento della stessa da euro 60,00 ad euro 84,00 per ciascun dipendente e per ciascun socio;
- Buoni pasto: sono stati introdotti i buoni pasto per i soci in misura diversa a seconda delle ore di attività impiegate nella Cooperativa medesime; è stata prevista altresì la possibilità di una loro sospensione in caso di necessità della cooperativa;
- maggiorazione del 15% ai soci che prestano servizio la domenica, oltre il proprio monte ore, per adeguarsi al CCNL;

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite.

#### Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

La posta non esiste. Come evidenziato in sede di commento delle relative voci di Stato patrimoniale, per le immobilizzazioni iscritte in bilancio non sono state effettuate svalutazioni.

Non si è proceduto ad accantonare alcuna somma in quanto i crediti sono di sicura esigibilità.

Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci.

La voce, risultato della differenza tra i valori delle rimanenze iniziali e finali di merci, presenta un saldo positivo di euro 9.968.

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

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Le imposte di esercizio sono costituite dalla sola Irap, che ammonta ad euro 10.083.

La Cooperativa gode dell'esonero totale IRES per effetto dell'art. 11 del DPR 601/73 in quanto le retribuzioni effettivamente corrisposte ai soci non sono inferiori al 50% dell'importo complessivo di tutti gli altri costi esclusi quelli relativi alle materie prime e sussidiarie.

Relativamente alle voci del Conto economico, nella nota integrativa vengono esposte, in via principale, le seguenti informazioni: la ripartizione dei ricavi delle vendite per categorie di attività; la ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari, indicati alla voce C17, relativi ai debiti verso le banche e altri; la composizione della voce proventi e oneri straordinari; l'ammontare degli oneri finanziari patrimonializzati.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

**Privacy - avvenuta redazione del Documento Programmatico sulla sicurezza (punto 26, Allegato B), D.Lgs. 30.6.2003, n. 196)**

La cooperativa ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa GDPR Reg.UE 679/16 per il corretto trattamento e protezione dei dati personali redigendo il dossier interno insieme a tutti quei documenti, atti di formazione del proprio personale ed informazione dei propri visitatori dalle pagine del sito e tramite gli appositi strumenti di comunicazione della struttura.

### **Dati sull'occupazione**

Nel corso dell'esercizio il numero dei dipendenti è aumentato di cinque unità a seguito di assunzione di nuovi dipendenti.

L'organico aziendale per il 2018 è composto come segue:

<i>Dipendenti</i>	<i>Donne</i>	<i>Uomini</i>	<i>Totale</i>
Soci	16	9	25
Non Soci	9	1	10

Il 71,43% del personale dipendente occupato è rappresentato da donne.

Oltre a questi vi sono una socia volontaria, una socia con partita Iva ed una socia con contratto accessorio.

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., si riportano i corrispettivi di competenza spettanti al revisore legale per:

- la revisione dei conti annuali euro 3.000 annui oltre oneri.

Non sono previsti compensi per i membri del CdA.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si precisa che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non è tenuta a fornire l'informativa relativa alle operazioni con le parti correlate, in quanto non è stata conclusa nessuna operazione con le stesse.

La società non ha in essere alcun contratto di consolidato fiscale nè di trasparenza fiscale.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

## Informazioni relative alle cooperative

La società pur avvalendosi di personale anche non socio possiede tutte le caratteristiche per essere inquadrata tra le cooperative a mutualità prevalente.

Si riportano nel dettaglio il costo sostenuto per i soci lavoratori e per il personale non socio:

COSTI DEL PERSONALE SOCI	694.149	(A)
COSTI DEL PERSONALE NON SOCI	<u>222.041</u>	(B)
TOTALE COSTO DEL PERSONALE	916.140	(C)

A/Cx100 = percentuale di prevalenza 76 %

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

### Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129:

A riguardo si evidenzia che la cooperativa ha ricevuto i seguenti contributi dalla P.A. e/o enti assimilati secondo il principio di cassa:

Ente erogatore	<b>MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI</b>
Somma incassata	€ 3.100,71
Rapporto giuridico	Iscrizione nell'Elenco enti destinatari Categoria Volontariato
Data incasso	16/08/2018
Causale	5 X1000 Anno 2016 - Categoria 1° Quadro, Volontariato

Ente erogatore	<b>GSE SpA</b>
Somma incassata	€ 3.460,06
Rapporto giuridico	Convenzione n°G04A00319106
Data incasso	31/12/2018
Causale	Impianto Fotovoltaico 17,5 KWp - Produzione Impianto anno 2018
Ente erogatore	<b>REGIONE LAZIO</b>
Somma incassata	€ 3.900,00
Rapporto giuridico	Convenzione n° 65161B20-DE32-4187-8BD2D-D1EBC43C9BF1
Data incasso	31/12/2018
Causale	Contributi Tirocini Professionalizzanti
Ente erogatore	<b>COMMISSIONE EUROPEA</b>
Somma incassata	€ 25.590,00
Rapporto giuridico	Erasmus+ Prg n° 2015-1-UK01-KA102-012776 EACEA
Data incasso	23/05/2018
Causale	Erasmus+ Prg n° 2015-1-UK01-KA102-012776 European Commission Education, Audiovisual and Culture Executive Agency, EuroSTEAM (2016- 2019)
Ente erogatore	<b>COMMISSIONE EUROPEA Intermedio INDIRE</b>
Somma incassata	€ 143.798,00
Rapporto giuridico	Erasmus+ Prg n° 2017-1-IT02-KA201-036449 Agenzia Nazionale Erasmus Plus Indire,
Data incasso	27/11/2018
Causale	Erasmus+ Prg n° 2017-1-IT02-KA201-036449 Agenzia Nazionale Erasmus Plus Indire, GARDENStoGROW Urban Horticulture for Innovative and Inclusive Early Childhood Education (2017-2020)

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, pari ad euro 191, l'organo amministrativo propone di destinare euro 6, pari al 3% dell'utile, ai Fondi Mutualistici di promozione e Sviluppo della Cooperazione di cui all'art.11 della Legge 31/01/1992 n. 59; la residua parte pari ad euro 185 alla riserva legale.

### PREVALENZA (art. 2513 c.c.)

La società è iscritta tra le cooperative a mutualità prevalente. La società pur avvalendosi di personale anche non socio possiede tutte le caratteristiche per essere inquadrata tra le cooperative a mutualità prevalente.

Si riportano nel dettaglio il costo sostenuto per i soci lavoratori e per il personale non socio:

**COSTI DEL PERSONALE SOCI** 694.149 (A)



COSTI DEL PERSONALE NON SOCI            222.041 (B)

**[A/(A+B)]X100 = percentuale di prevalenza    76%**

## **Nota integrativa, parte finale**

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2018 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicata.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Il Presidente del CdA  
(Patrizia Tomasich)

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

La sottoscritta Patrizia Tomasich rappresentante legale della Cooperativa dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali tenuti dalla società ai sensi di legge.

### **Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:**

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Roma - Autorizzazione n. 204354/01 del 06/12/2001, del Ministero delle Finanze - Dip. Delle Entrate - Ufficio delle Entrate di Roma.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese

**MUSEO DEI BAMBINI**  
**SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS**

**Codice fiscale 05504141002 – Partita iva 05504141002**  
**VIA FLAMINIA 80/86 - 00196 ROMA RM**  
**Numero R.E.A 894887 Numero albo cooperative A125594**  
**Registro Imprese di ROMA n. 05504141002**  
**Capitale Sociale € 65.726,00 di cui versato € 65.726,00**

**VERBALE DI ASSEMBLEA**

Il giorno 19 (diciannove) giugno 2019 (duemiladiciannove) alle ore 9,00 presso la sede legale, di Via Flaminia n. 80/86, in seconda convocazione, si è riunita l'assemblea ordinaria dei soci della Museo dei Bambini Società Cooperativa Sociale Onlus.

Il presidente dichiara validamente riunita l'assemblea chiamata a discutere e deliberare sul seguente:

Ordine del Giorno

1. presentazione del bilancio di esercizio al 31.12.2018, lettura della nota integrativa, della relazione del revisore contabile e della relazione del revisore CONFCOOPERATIVE;
2. approvazione del bilancio al 31.12.2018; deliberazioni in merito alla destinazione del risultato di esercizio;
3. varie ed eventuali.

Assume la presidenza dell'assemblea, ai sensi dello statuto, il Presidente del Consiglio di Amministrazione sig.ra Patrizia Tomasich, la quale constata e fa constare:

- che sono presenti n. 25 soci di cui n. 9 con delega, su un totale di 29 soci iscritti a libro soci;
- assente i soci volontari;

- che per il consiglio di amministrazione, oltre al Presidente, sono presenti i signori Maria Anna Carli e Ilaria Catanorchi.
- che è stato accertato il rispetto dei termini e le modalità di convocazione;
- che pertanto l'Assemblea è regolarmente costituita idonea a deliberare sugli argomenti posti all'ordine del giorno.

Su unanime designazione degli intervenuti funge da segretario la Sig.ra Angela Stolfa che accetta.

Al primo punto all'Ordine del Giorno il Presidente legge all'Assemblea il Bilancio al 31/12/2018 con il Conto Economico e Nota Integrativa, inoltre il Presidente legge la relazione del revisore contabile al bilancio e la relazione del revisore della Confcooperative;

Si passa a discutere sul secondo punto all'ordine del giorno dove si fa notare ai soci che nel bilancio si evidenzia un utile di esercizio di euro 191,00.

L'Assemblea dopo breve ma esauriente disamina in cui intervengono tutti i soci presenti, all'unanimità

#### DELIBERA

- 1) di approvare il Bilancio al 31/12/2018 con relativo Conto Economico e Nota Integrativa;
- 2) di destinare l'utile di esercizio 2018 di Euro 191,00 quanto ad Euro 185,27 al Fondo di Riserva Legale, quanto ad Euro 5,73 ai Fondi Mutualistici di Promozione e Sviluppo della Cooperazione di cui all'art.11 della Legge 31.01.1992 n. 59.

Null'altro essendoci da deliberare alle ore 10,30 la riunione viene tolta previa lettura ed approvazione del presente verbale.

Il Segretario

(Angela Stolfa)



Il Presidente

(Patrizia Tomasich)



**MUSEO DEI BAMBINI Società Cooperativa Sociale Onlus**  
**Codice fiscale e Partita iva 05504141002 VIA Flaminia n. 80/86**  
**- 00196 Roma Registro Imprese di Roma n. 05504141002**

RELAZIONE DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI AL BILANCIO CHIUSO AL  
31.12.2018  
(ai sensi dell'art. 14 del d.lgs. 27 Gennaio 2010 n. 39)

Signori Soci,

1. Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Società MUSEO DEI BAMBINI SOCIETÀ' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS al 31 dicembre 2018. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli Amministratori della società. E' mia, invece, la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.
2. L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione contabile è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale. Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa dal sottoscritto in sede di approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2017.
3. A mio giudizio, il sopra menzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione. Il documento risulta redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Cooperativa per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018; Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 191,00 e si riassume nei seguenti valori:

4.	Attività	Euro	1.025.007
	Passività	Euro	957.732
	- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	67.275
	<b>- Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b>191</b>

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	1.746.261
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	1.732.370
<b>Differenza</b>	<b>Euro</b>	<b>13.891</b>
Proventi e oneri finanziari	Euro	(3.617)
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>Euro</b>	<b>10.274</b>
Imposte sul reddito	Euro	10.083
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b>191</b>

5. La responsabilità della redazione della nota integrativa, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori della Società MUSEO DEI BAMBINI SOCIETÀ' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS. E' di mia competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14, comma 2, lettera e), del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39. A tal fine, ho svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob.
6. Si dà atto che La nota integrativa che il Consiglio di Amministrazione ha presentato, oltre a fornire gli elementi richiesti dall'art. 2427 del C.C., comprende la relazione annuale sul carattere mutualistico della Cooperativa prevista dall'art. 2545 del C.C. A mio giudizio la nota integrativa e la relazione annuale sul carattere mutualistico della Società sono coerenti con il bilancio della Cooperativa MUSEO DEI BAMBINI SOCIETÀ' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS al 31.12.2018 ed inoltre:

- a. dalla documentazione esaminata ho potuto accertare che la Cooperativa è cooperativa sociale e quindi a mutualità prevalente di diritto; Gli Amministratori, tuttavia, hanno comunque documentato la condizione di prevalenza come previsto dagli artt. 2512 e 2513 lettera b) del C.C.;
- b. Gli Amministratori, nella relazione al bilancio hanno illustrato le ragioni delle determinazioni assunte con riguardo all'ammissione dei nuovi soci, in ossequio all'art. 2528 del C.C.;
- c. gli utili di esercizio sono sempre stati destinati al fondo di riserva legale ed indivisibile e nella misura del 3% ai fondi mutualistici di cui all'art. 11 della legge n. 59 del 31 Gennaio 1992.

La Cooperativa risulta, infine, regolarmente iscritta nel registro delle Cooperative a mutualità prevalente e all'Albo regionale della Cooperative Sociali, così come risulta anche certificata in conformità alla ENI ISO 9001 – 2015.

Per quanto sopra, propongo all'Assemblea di approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2018 così come redatto dagli Amministratori.

Roma li, 05 giugno 2019

Il Revisore Legale  
( Dott. Rodolfo Iannotta )

