

N. PRA/208818/2017/CRMAUTO

ROMA, 07/07/2017

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: 31/12/2016

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO DI BILANCI D'ESERCIZIO ED ELENCO DEI SOCI

DATA DOMANDA: 07/07/2017 DATA PROTOCOLLO: 07/07/2017

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

Estremi di firma digitale



ISCRIVITI al Registro
Nazionale per l'Alternanza
SCUOLA-LAVORO

APRI AI GIOVANI
LA TUA IMPRESA
scuolalavoro.registroimprese.it





N. PRA/208818/2017/CRMAUTO

ROMA, 07/07/2017

VOCE PAG.	MODALITA' PAG.	IMPORTO	DATA/ORA
DIRITTI DI SEGRETERIA	CASSA AUTOMATICA	**62,70**	07/07/2017 11:32:43
IMPOSTA DI BOLLO	CASSA AUTOMATICA	**65,00**	07/07/2017 11:32:43

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: 07/07/2017 11:32:43

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 07/07/2017 11:32:44



ISCRIVITI al Registro
Nazionale per l'Alternanza
SCUOLA-LAVORO

APRI AI GIOVANI
LA TUA IMPRESA
scuolalavoro.registroimprese.it



RMRIPRA



0002088182017

MUSEO DEI BAMBINI SOC.COOP.SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

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	Societa' cooperative e loro consorzi
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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	400	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	258.500	300.370
II - Immobilizzazioni materiali	244.575	133.973
III - Immobilizzazioni finanziarie	7.615	7.615
Totale immobilizzazioni (B)	510.690	441.958
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	118.561	108.617
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	186.416	92.577
Totale crediti	186.416	92.577
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	191	191
IV - Disponibilità liquide	31.623	21.506
Totale attivo circolante (C)	336.791	222.891
D) Ratei e risconti	107.233	139.194
Totale attivo	955.114	804.043
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	65.726	65.226
IV - Riserva legale	950	3.274
VI - Altre riserve	107	107
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	469	(2.324)
Totale patrimonio netto	67.252	66.283
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	327.807	298.570
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	430.458	310.165
esigibili oltre l'esercizio successivo	88.514	123.467
Totale debiti	518.972	433.632
E) Ratei e risconti	41.083	5.558
Totale passivo	955.114	804.043

Conto economico

31-12-2016 31-12-2015

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.349.795	1.397.196
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	11.056	9.381
altri	60.247	21.082
Totale altri ricavi e proventi	71.303	30.463
Totale valore della produzione	1.421.098	1.427.659
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	117.110	121.399
7) per servizi	281.682	406.258
8) per godimento di beni di terzi	67.391	48.485
9) per il personale		
a) salari e stipendi	622.692	487.285
b) oneri sociali	142.154	123.741
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	53.907	43.765
c) trattamento di fine rapporto	49.979	38.946
e) altri costi	3.928	4.819
Totale costi per il personale	818.753	654.791
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	85.768	106.616
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	55.530	71.640
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	30.238	34.976
Totale ammortamenti e svalutazioni	85.768	106.616
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(9.944)	16.092
14) oneri diversi di gestione	53.794	50.672
Totale costi della produzione	1.414.554	1.404.313
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	6.544	23.346
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	23	83
Totale proventi diversi dai precedenti	23	83
Totale altri proventi finanziari	23	83
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.493	8.037
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.493	8.037
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.470)	(7.954)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.074	15.392
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	605	17.716
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	605	17.716
21) Utile (perdita) dell'esercizio	469	(2.324)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31.12.2016 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.

Criteri 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.

Le retribuzioni erogate a favore dei soci lavoratori ammontano ad Euro 447.237 e corrispondono all'76% 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 quattro 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 9001-2008.

Nota integrativa abbreviata, attivo

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

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Tale voce di bilancio accoglie i crediti vantati dalla società nei confronti dei soci per somme sottoscritte e non ancora versate, per un importo pari a euro 400

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	-	400	400
Totale crediti per versamenti dovuti	0	400	400

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.469.347	40.065	174.051	2.683.463
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.182.867	40.065	160.161	2.383.093
Valore di bilancio	286.480	-	13.890	300.370
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	11.620	-	-	11.620

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamento dell'esercizio	48.610	-	4.880	53.490
Totale variazioni	(36.990)	-	(4.880)	(41.870)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.480.967	40.065	174.051	2.695.083
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.233.518	40.065	165.041	2.438.624
Valore di bilancio	249.490	-	9.010	258.500

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
Valore di inizio esercizio				
Costo	183.212	116.948	157.821	457.981
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	77.025	100.334	146.649	324.008
Valore di bilancio	106.187	16.614	11.172	133.973
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	133.687	3.815	3.338	140.840
Ammortamento dell'esercizio	14.547	8.946	6.745	30.238

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Totale variazioni	119.140	(5.131)	(3.407)	110.602
Valore di fine esercizio				
Costo	316.899	120.763	161.159	598.821
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	91.572	109.281	153.394	354.247
Valore di bilancio	225.327	11.483	7.765	244.575

Operazioni di locazione finanziaria

Con riferimento ai contratti di leasing che comportano l'assunzione da parte della società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti, si evidenziano i valori che si sarebbero esposti in bilancio in caso di contabilizzazione con il "metodo finanziario" in luogo di quello "patrimoniale" effettivamente utilizzato.

I valori sono riferiti a ciascun anno di durata dei singoli contratti

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	16.000
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	126

	Descrizione	SISTEMI VIDEOSORVEG. LEASING N.38525	
		Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	0	3.490
2)	Oneri finanziari	126	363
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	16.000	16.000
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	0	0
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	0	0
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	16.000	16.000
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore contabile	0	0

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi ai depositi cauzionali Enel e Comune di Roma.

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
Materie prime, sussidiarie e di consumo	85.891	17.559	103.450
Prodotti finiti e merci	22.726	(7.615)	15.111
Totale rimanenze	108.617	9.944	118.561

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	50.459	96.240	146.699	146.699
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	21.568	9.316	30.884	30.884
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	20.550	(11.717)	8.833	8.833
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	92.577	93.839	186.416	186.416

Disponibilità liquide

Variazione delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	-	22.323	22.323
Denaro e altri valori in cassa	-	9.300	9.300
Totale disponibilità liquide	21.506	31.623	31.623

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.

Di seguito si dettaglia la composizione dei ratei attivi alla data del 31.12.2016

<i>Contributi</i>	<i>Importo</i>
L.598	26.000
Foodcons	3.004
Contributo MIUR	38.638

Progetto Journeys	8.477
Contributo spese Liceo Caserta	7.181
ANEV - ERG RENEW	5.000
GSE Settembre- Ottobre	1.074
GSE Novembre - Dicembre	1.110
Toyota	2.400
Progetto Eurosteam	7.108
Contributo 5 x mille 2015	3.320
Autoliquidazione INAIL	1.110
Totale	98.312

I risconti attivi sono costituiti da assicurazioni, noleggi e contratti di manutenzione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	130.607	(32.295)	98.312
Risconti attivi	8.587	334	8.921
Totale ratei e risconti attivi	139.194	(31.961)	107.233

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.

La variazione intervenuta nel capitale sociale è dovuta all'ingresso di quattro nuovi soci e dalla trasformazione di una socia volontaria a socia ordinaria.

La riserva legale risulta diminuita 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		
Capitale	65.226	500	-		65.726
Riserva legale	3.274	-	2.324		950
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	-	-		107
Totale altre riserve	107	-	-		107
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.324)	2.324	-	469	469
Totale patrimonio netto	66.283	2.824	2.324	469	67.252

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	65.726	capitale sociale	
Riserva legale	950		A,B
Altre riserve			
Varie altre riserve	107		A,B

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Totale altre riserve	107		
Totale	66.783		

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 vigente normativa ed ai contratti di lavoro, tenuto conto dell'applicazione delle opzioni connesse alla riforma del sistema di previdenza complementare.

Un solo dei dipendenti ha aderito al fondo complementare MEDIOLANUM

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	298.570
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	29.237
Totale variazioni	29.237
Valore di fine esercizio	327.807

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
Debiti verso soci per finanziamenti	51.734	(15.703)	36.031	-	36.031
Debiti verso banche	3.988	34.203	38.191	38.191	-
Debiti verso altri finanziatori	14.742	961	15.703	15.703	-
Acconti	2.335	1.609	3.944	3.944	-
Debiti verso fornitori	161.347	30.374	191.721	191.721	-
Debiti tributari	30.106	51.540	81.646	81.646	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.863	3.015	29.878	29.878	-
Altri debiti	142.517	(20.659)	121.858	69.377	52.481

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Totale debiti	433.632	85.340	518.972	430.460	88.512

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	4.183	1.223	5.406
Risconti passivi	1.375	34.302	35.677
Totale ratei e risconti passivi	5.558	35.525	41.083

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 2016:

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Biglietteria	927.938
Vendita Shop	82.200
Biglietti Campus	4.181
Biglietti aziende	3.061
Biglietti scuole P.A.	18.211
Ricavi progetti	36.737
Sponsor	84.900
Contributi MIUR	38.638
Altri ricavi	101.667
Ricavi attività fuori sede	23.827
Royalty	28.435
Totale	1.349.795

Rispetto al fatturato complessivo desumibile dal Bilancio al 31 dicembre 2015, il valore della produzione dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 ha registrato un decremento di euro 47.401.

Per quanto riguarda il "5 per mille" si evidenzia che la cooperativa per la categoria Volontaria /Onlus:

- ha ricevuto l'importo di euro 889,01 per l'anno 2014
- per l'anno 2015 è destinataria dell'importo di euro 3.320,21

L'importo del "5 per mille" viene utilizzato dalla cooperativa per la copertura dei costi inerenti al personale per le attività gratuite al pubblico come le letture in libreria o ingressi omaggio a Istituzioni o case Famiglia che ne facciano richiesta.

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 € 117.109 e rispetto all'esercizio precedente risultano diminuiti di euro 4.290.

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a € 281.682 e rispetto all'esercizio sono diminuiti del 30%.

Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti da:

- canoni di leasing di attrezzature e noleggio e ammontano a euro 3.604.
- licenze d'uso e software pari ad euro 522.

Sono inoltre compresi affitti passivi per € 27.754, relativi all'immobile posseduto in locazione dal Comune di Roma.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente soci e non soci ed ammonta ad euro 818.753

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, presenza un saldo negativo di euro 9.944

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	4.718
Altri	775
Totale	5.493

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 605.

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 espone, 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 società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio il numero dei dipendenti si è ridotto di un'unità a seguito delle dimissioni di una dipendente.

L'organico aziendale per il 2016 è composto come segue:

<i>Dipendenti</i>	<i>Donne</i>	<i>Uomini</i>	<i>Totale</i>
Soci	16	9	25
Non Soci	6	2	8

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

Il 75,76% del personale dipendente occupato è rappresentato da donne.

	Numero medio
Impiegati	27
Operai	7
Totale Dipendenti	34

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.

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 di cui agli artt. 2513 e 2545-sexies del Codice Civile

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	630.241	(A)
COSTI DEL PERSONALE NON SOCI	<u>200.975</u>	(B)
TOTALE COSTO DEL PERSONALE	831.216	(C)

$A/C \times 100 =$ percentuale di prevalenza .76 %

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, pari ad euro 469, l'organo amministrativo propone di destinare euro 14, 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 455 al Fondo di 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	640.295	(A)
COSTI DEL PERSONALE NON SOCI	200.975	(B)
[A/(A+B)]X100 = percentuale di prevalenza	76,11%	

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 31.12.2016 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 € 66.782,37 di cui versato € 66.782,37

VERBALE DI ASSEMBLEA

Il giorno 28 (ventotto) giugno 2017 (duemiladiciasette) 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 31.12.2016, lettura della nota integrativa, della relazione del revisore contabile e della relazione del revisore CONF COOPERATIVE;
2. approvazione del bilancio al 31.12.2016; 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. 26 soci di cui n. 9 con delega, su un totale di 27 soci iscritti a libro soci;
- assente il socio volontario;
- che per il consiglio di amministrazione, oltre al Presidente, sono presenti i signori Maria Anna Carli, Ilaria Catanorchi e assente Alberto Manelli.
- 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 Francesca Santini che accetta.

Al primo punto all'Ordine del Giorno il Presidente legge all'Assemblea il Bilancio al 31/12/2016 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;

Al secondo punto si passa alla discussione e alla approvazione del bilancio e si discute in merito alla destinazione del risultato di esercizio.

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

DELIBERA

- 1) di approvare il Bilancio al 31/12/2016 con relativo Conto Economico e Nota Integrativa;
- 2) di destinare l'utile di esercizio 2016 di Euro 469,00 quanto ad Euro 454,90 al Fondo di Riserva Legale, quanto ad Euro 14,10 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 10,00 la riunione viene tolta previa lettura ed approvazione del presente verbale.

Il Segretario
(Francesca Santini)



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
31.12.2016
(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 2016. 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 i risultati, 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 31.12.2015.
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 2016, Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 469, il cui stato patrimoniale si riassume nei seguenti valori: :

4.	Attività	Euro	955.114
	Passività	Euro	887.862
	- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	66.783
	- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	469

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

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	1.421.098
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	1.414.554
Differenza	Euro	6.544
Proventi e oneri finanziari	Euro	(5.470)
Risultato prima delle imposte	Euro	1.074
Imposte sul reddito	Euro	605
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	469

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 31.12.2016 ed inoltre:



- a. dalla documentazione esaminata ho potuto accertare che la Cooperativa pur essendo una cooperativa sociale e quindi a mutualità prevalente di diritto, ha comunque documentato la condizione di prevalenza come previsto dall'art. 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 – 2000.

Per quanto sopra, propongo all'Assemblea di approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2016 così come redatto dagli Amministratori.

Roma li 08 giugno 2017

Il Revisore Legale
(Dott. Rodolfo Iannotta)

