

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2021

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

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: ROMA RM VIA FLAMINIA 80/86

Codice fiscale: 05504141002

Forma giuridica: COOPERATIVA SOCIALE

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	27
Capitolo 3 - RELAZIONE SINDACI	29
Capitolo 4 - DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA	32

MUSEO DEI BAMBINI SOC.COOP.SOCIALE ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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
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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	246.956	314.195
II - Immobilizzazioni materiali	227.413	280.183
Totale immobilizzazioni (B)	474.369	594.378
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	137.504	115.919
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	154.315	99.771
Totale crediti	154.315	99.771
IV - Disponibilità liquide	246.261	31.586
Totale attivo circolante (C)	538.080	247.276
D) Ratei e risconti	95.819	74.349
Totale attivo	1.108.268	916.003
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	65.726	66.026
IV - Riserva legale	4.999	4.999
VI - Altre riserve	106	106
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(41.167)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	32.876	(41.167)
Totale patrimonio netto	62.540	29.964
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	475.127	425.191
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	339.941	432.313
esigibili oltre l'esercizio successivo	51.566	0
Totale debiti	391.507	432.313
E) Ratei e risconti	179.094	28.535
Totale passivo	1.108.268	916.003

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	852.054	840.984
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	270.853	81.974
altri	30.766	80.594
Totale altri ricavi e proventi	301.619	162.568
Totale valore della produzione	1.153.673	1.003.552
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	36.938	53.705
7) per servizi	337.936	421.063
8) per godimento di beni di terzi	54.767	56.107
9) per il personale		
a) salari e stipendi	382.322	346.723
b) oneri sociali	100.107	91.001
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	65.768	58.997
c) trattamento di fine rapporto	61.963	50.243
e) altri costi	3.805	8.754
Totale costi per il personale	548.197	496.721
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	125.881	0
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	67.691	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	58.190	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	125.881	0
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(21.585)	(12.432)
14) oneri diversi di gestione	34.839	26.975
Totale costi della produzione	1.116.973	1.042.139
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	36.700	(38.587)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	5
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	5
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	168	265
Totale proventi diversi dai precedenti	168	265
Totale altri proventi finanziari	168	270
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.992	2.850
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.992	2.850
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.824)	(2.580)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	32.876	(41.167)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	32.876	(41.167)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31.12.2021 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.

Inoltre in ossequio a quanto disposto dall'art. 2513 lettera b), le retribuzioni erogate a favore dei soci lavoratori ammontano ad Euro 413.948 e corrispondono al 76% delle retribuzioni complessive di lavoro dipendente erogate nel corso dell'esercizio.

Informativa in merito all'ammissione di nuovi soci.

Nel corso dell'esercizio non sono stati ammessi 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.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- 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, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- 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.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

DEROGHE CASI ECCEZIONALI

A differenza del precedente esercizio, nel quale a seguito della pandemia Covid-19, la cooperativa è ricorsa alla deroga di cui ai commi da 7-bis a 7-quinquies dell'art 60 del D.Lgs 14.08.2020 n. 104, convertito dalla legge 13.10.2020 n. 126, sospendendo gli ammortamenti proprio per fare fronte all'emergenza derivante da Coronavirus, nel presente esercizio, pur perdurando la pandemia Covid-19, non si è ritenuto di ricorrere alle deroghe previste dalla legge.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Problematiche di comparabilità e di adattamento

I cambiamenti rilevanti indotti dalla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 sono commentati nelle singole voci dello Stato patrimoniale e Conto Economico interessate, descrivendo altresì l'effetto sul risultato d'esercizio e sul Patrimonio Netto.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati/utilizzati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

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

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

L'ente è un Ente del Terzo Settore per il quale è in corso la fase di trasmigrazione al RUNTS. Solo dopo il completamento della fase di trasmigrazione, gli uffici regionali avvieranno la fase dei controlli, ossia dovranno verificare che gli enti trasmigrati abbiano i requisiti per poi essere iscritte nel RUNTS (articolo 54 comma 2 D.Lgs. 117/2017).

DEROGHE CASI ECCEZIONALI

Non si è ritenuto di derogare alle disposizioni di legge.

Le prospettive economiche mondiali per il 2020 e 2021 sono state gravemente compromesse dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 ufficialmente riconosciuta quale «pandemia», in considerazione dei livelli di diffusività e gravità raggiunti, in data 11 marzo 2020 dall'Organizzazione mondiale della sanità.

L'intero sistema economico globale è di conseguenza stato compromesso dalle prolungate misure restrittive necessarie ad arginare l'emergenza epidemiologica quali ad esempio l'interruzione di buona parte delle attività produttive, le limitazioni nel commercio e nella mobilità delle persone e soprattutto, per quel che ci riguarda, la chiusura delle attività museali.

A livello nazionale, i dati Istat hanno evidenziato una diminuzione del Pil pari all'8,9%; dal lato della domanda interna si registra, in termini di volume, un calo del 9,1% degli investimenti fissi lordi e del 7,8% dei consumi finali nazionali. Per quel che riguarda i flussi con l'estero, le esportazioni di beni e servizi sono scese del 13,8% e le importazioni del 12,6%.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.): Emergenza epidemiologica Covid-19

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo 2020 dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà

notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra cooperativa.

Nello specifico, la nostra cooperativa, svolgendo l'attività di musei, rientra fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 8 marzo 2020 e seguenti.

Nel periodo di sospensione la cooperativa ha attivato i seguenti "ammortizzatori sociali":

- cassa integrazione per i dipendenti

La cooperativa ha intrapreso le seguenti misure volte al contenimento della diffusione del virus:

- introduzione del "lavoro agile";
- organizzazione dell'attività su turni;
- somministrazione di tamponi e screening sierologici antigenici covid-19

Con lo scopo di salvaguardare la salute e la sicurezza dei lavoratori ha inoltre provveduto a porre in essere i seguenti investimenti:

- acquisto di prodotti sanificazione
- acquisto di presidi medici
- macchinari per la sanificazione dei giochi
- sanificazione di spazi interni a cura di aziende specializzate

Per il miglioramento della qualità dell'aria da febbraio 2021 è stato effettuato un intervento sull'unità Rooftop Clivet KSRN-XHE2 110.4, mediante il posizionamento di lampade UV-C con azione virucida (lunghezza d'onda 254 nm), in grado di filtrare l'aria e disinfettarla durante le attività lavorative quotidiane. Grazie alle ventole l'aria della stanza viene aspirata, filtrata e sottoposta ad un'intensa sanificazione ed infine rilasciata nella stanza attraverso il dispositivo UV-C.

La cooperativa ha fruito delle seguenti misure di sostegno specifiche previste dai decreti «Covid19» al fine di tutelare il proprio valore economico/patrimoniale e di far fronte agli effetti negativi che nel breve periodo potrebbero incidere sulla gestione della liquidità aziendale:

- Contributi Covid-19 - Decreto Ristori

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	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.309.865	757.055	2.066.920
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	995.670	476.872	1.472.542
Valore di bilancio	314.195	280.183	594.378
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	452	5.420	5.872
Ammortamento dell'esercizio	67.691	58.190	125.881
Totale variazioni	(67.239)	(52.770)	(120.009)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.218.955	757.055	1.976.010
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	971.998	535.063	1.507.061
Valore di bilancio	246.956	227.413	474.369

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	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.174.683	135.182	1.309.865
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	868.626	127.044	995.670
Valore di bilancio	306.057	8.138	314.195
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	452	-	452
Ammortamento dell'esercizio	63.435	4.256	67.691
Totale variazioni	(62.983)	(4.256)	(67.239)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.175.135	43.820	1.218.955
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	932.061	39.938	971.998
Valore di bilancio	243.074	3.882	246.956

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni immateriali.

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

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni materiali.

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 operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	457.782	131.331	167.942	757.055
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	194.787	121.492	160.593	476.872
Valore di bilancio	262.995	9.839	7.349	280.183
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	5.421	5.420
Ammortamento dell'esercizio	51.291	3.816	3.083	58.190
Totale variazioni	(51.291)	(3.816)	2.338	(52.770)
Valore di fine esercizio				
Costo	457.782	131.331	173.363	757.055
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	246.078	125.308	163.676	535.063
Valore di bilancio	211.704	6.023	9.687	227.413

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
Materie prime, sussidiarie e di consumo	96.172	25.872	122.044
Prodotti finiti e merci	19.748	(4.288)	15.460
Totale rimanenze	115.919	21.584	137.504

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	78.181	(5.152)	73.029	73.029
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.078	4.874	17.952	17.952
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.512	54.823	63.335	63.335
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	99.771	54.545	154.315	154.316

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	26.276	214.189	240.465
Denaro e altri valori in cassa	5.310	486	5.796
Totale disponibilità liquide	31.586	214.675	246.261

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	49.906	36.983	86.889
Risconti attivi	24.443	(15.513)	8.930
Totale ratei e risconti attivi	74.349	21.470	95.819

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

Contributi	Importo
Contributo Progetto Educare	36.000
Regione Lazio OMR	570
Contributo Progetto Stemlab	13.033
Contributo Progetto STEM2020	150
Contributo Progetto Explora 18	22.337
Contributi inail	199
Contributo Progetto Distanti ma non Distinti	2.165
Contributo Progetto AAA Cultura	4.667
Contributo Voucher Digitale CCIAA	2.300

v.2.13.0

MUSEO DEI BAMBINI SOC.COOP.SOCIALE ONLUS

Contributo Progetto EMMA	4.383
Totale	85.803

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

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

Contributi	Importo
Canone assistenza tecnica	1.010
Spese per progetti vari	522
Contributo revisione cooperative	1.125
Spese per assicurazioni	6.025
Spese per noleggio deducibile	226
Spese per servizi vari	23
Totale	8.930

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.

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	66.026	-	300		65.726
Riserva legale	4.999	-	-		4.999
Altre riserve					
Varie altre riserve	107	-	-		107
Totale altre riserve	106	-	-		106
Utili (perdite) portati a nuovo	0	(41.167)	-		(41.167)
Utile (perdita) dell'esercizio	(41.167)	-	(41.167)	32.876	32.876
Totale patrimonio netto	29.964	(41.167)	(40.867)	32.876	62.540

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
Capitale	65.726	
Riserva legale	4.999	A, B
Altre riserve		
Varie altre riserve	107	A, B, C
Totale altre riserve	106	
Utili portati a nuovo	(41.167)	
Totale	29.665	

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 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.

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

Alla data del 28/12/2021 è stato aperto un fondo presso AXA Doppio Motore N° A/0794471 ed è stato accantonato un importo di euro 50.000,00 euro.
La cooperativa si impegna a accantonare l'importo pari almeno al TFR annuale di ogni anno.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	425.191
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	49.935
Totale variazioni	49.935
Valore di fine esercizio	475.127

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
Debiti verso banche	200.073	(7.134)	192.939	192.939
Debiti verso altri finanziatori	1.531	-	1.531	1.531
Acconti	912	360	1.272	1.272
Debiti verso fornitori	108.984	(55.779)	53.205	53.205
Debiti tributari	64.125	(7.020)	57.105	57.105

v.2.13.0

MUSEO DEI BAMBINI SOC.COOP.SOCIALE ONLUS

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.985	(7.985)	29.000	29.000
Altri debiti	19.703	36.751	56.454	56.454
Totale debiti	432.313	(40.807)	391.507	391.506

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 2022.

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	1.643	76.284	77.927
Risconti passivi	26.893	74.274	101.167
Totale ratei e risconti passivi	28.535	150.558	179.094

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

<i>Contributi</i>	<i>Importo</i>
Progetto LIBERTY	12.031
Progetto 53 UNPLUGGED	12.749
Progetto 54 COOP 21	43.281
Progetto 55 PANN 20 MIUR	33.106
Totale	101.167

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

<i>Contributi</i>	<i>Importo</i>
Progetto OMR collaboratore	566
Ratei spese lavoro dipendente	77.361
Totale	77.927

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 2021:

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	423.178
Vendita shop	29.149
Attività fuori sede	42.200
Sponsor Exhibit	49.000
Ricavi progetti	155.219
Sponsor	2.600
Ricavi eventi	14.450
Ricavi Parcheggio	82.365
Fitti attivi	42.000
Altri ricavi	11.893
Totale	852.054

Rispetto al fatturato complessivo desumibile dal Bilancio al 31 dicembre 2020, il valore della produzione dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 ha registrato un incremento di oltre euro 10.000.

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

- Contributo 5 per mille, per euro 3.138; 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 22.300
- Altri contributi pari ad euro 3.848
- Sopravvenienze attive pari ad euro 8.424
- Contributi a fondi perduti per euro 263.867

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 € 36.938 e rispetto all'esercizio precedente risultano ridotti di euro 16.767.

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a € 337.936 e rispetto all'esercizio precedente sono diminuiti di euro 83.126.

Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti da:

- Noleggio attrezzature pari ad euro 20.200
- Licenze d'uso e software pari ad euro 6.810.

Sono inoltre compresi affitti passivi per € 27.756, 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 548.197.

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 positivo di euro 21.585.

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

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.

v.2.13.0

MUSEO DEI BAMBINI SOC.COOP.SOCIALE ONLUS

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 diminuito di una unità.
L'organico aziendale per il 2021 è composto come segue:

<i>Dipendenti</i>	<i>Donne</i>	<i>Uomini</i>	<i>Totale</i>
Soci	16	9	25
Non Soci	4		4

Il 70% del personale dipendente occupato è rappresentato da donne.

Oltre a questi vi sono due socie volontarie, 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

Prevedibile evoluzione della gestione

Le prospettive economiche mondiali per il 2022 sono influenzate dal permanere della pandemia SARS Covid-19 e dalla recente guerra tra la Russia e l'Ucraina che ha determinato un aumento dell'inflazione con il conseguente aumento dei costi. Tuttavia il Museo è rimasto aperto seppur non per l'intera settimana e si prevede una graduale riapertura della struttura sino ad arrivare al 100% entro la fine del corrente anno. Pertanto le prospettive future sono positive con una ripresa dell'attività a pieno regime e con un prevedibile crescente miglioramento, considerando anche il positivo risultato di esercizio ottenuto nel 2021 che conferma il trend positivo.

Così come nel 2021, anche nel corrente esercizio la Cooperativa continua ad essere attivamente impegnata su moltissimi bandi regionali, nazionali ed europei che consentono il proseguimento dell'attività e la continuità aziendale per l'anno in corso e per quelli a venire.

Nel corso dell'anno 2021 si è fatto fronte alle conseguenze della chiusura dell'attività imposta dalle misure governative di contenimento della diffusione del virus Covid-19, ricorrendo a tutte le agevolazioni messe a disposizione dallo Stato a sostegno delle attività sottoposte a chiusura.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

PREVALENZA (art. 2513 c.c.)

La società è iscritta tra le cooperative a mutualità prevalente. 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	413.948 (A)
COSTI DEL PERSONALE NON SOCI	134.249 (B)

$[A/(A+B)] \times 100 = \text{percentuale di prevalenza } 76\%$

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	MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI
Somma incassata	€ 3.137,95
Rapporto giuridico	Iscrizione nell'Elenco enti destinatari Categoria Volontariato
Data incasso	29/10/2021
Causale	5 X1000 Anno 2020 - Categoria 1° Quadro, Volontariato
Ente erogatore	GSE SpA
Somma incassata	€ 3.847,86
Rapporto giuridico	Convenzione n°G04A00319106
Data incasso	31/12/2021
Causale	Impianto Fotovoltaico 17,5 KWp
Ente erogatore	COMMISSIONE EUROPEA
Somma incassata	€ 26.887,00
Rapporto giuridico	Prg. N. 607378-CREA-1-2019-1-UK-CULT-COOP2
Data incasso	28/09/2021
Causale	Creative Europe (2014-2020) Eacea Project 607378-CREA-1-2019-1-UK
Ente erogatore	COMMISSIONE EUROPEA
Somma incassata	€ 26.606,40
Rapporto giuridico	Erasmus + Grant agreement n° 2020-1-FR01-KA227-SCH-095528
Data incasso	28/07/2021
Causale	Erasmus + Grant agreement n° 2020-1-FR01-KA227-SCH-095528
Ente erogatore	CON I BAMBINI IMPRESA SOCIALE
Somma incassata	€ 10.187,74
Rapporto giuridico	STEM*LAB Prg. n° 2017 - GEN_00398
Data incasso	27/12/2021
Causale	Consorzio KAIROS Porg. 2017-GEN_00398 - STEM*LAB
Ente erogatore	AICS AGENZIA ITALIANA PER LA COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO
Somma incassata	€ 2.020,34
Rapporto giuridico	DISTINTI MA NON DISTANTI Prg. AID 11789
Data incasso	21/07/2021
Causale	ASIA Associazione per la Solidarietà Internazionale in Asia Prg. AID 11789 - DISTINTI MA NON DISTANTI
Ente erogatore	REGIONE LAZIO
Somma incassata	€ 7.000,00

v.2.13.0

MUSEO DEI BAMBINI SOC.COOP.SOCIALE ONLUS

Rapporto giuridico	Contributo R.L. n. 42/97 Piano Annuale 2020 OMR Prog. Software Uguali & Diversi
Data incasso	08/02/2021
Causale	Contributo R.L. n. 42/97 Piano 2019 OMR Prog. Software Uguali & Diversi - Percorsi Pari
Ente erogatore	REGIONE LAZIO
Somma incassata	€ 4.787,40
Rapporto giuridico	Contributo R.L. Avviso Ristori Irap
Data incasso	10/03/2021
Causale	Contributo R.L. Ristori Irap
Ente erogatore	REGIONE LAZIO
Somma incassata	€ 50.494,50
Rapporto giuridico	Bando COOP 21 Legge 24 LazioCrea "ExploraEducation. Cosa impariamo oggi?"
Data incasso	12/11/2021
Causale	Bando COOP 21 Legge 24 LazioCrea "ExploraEducation. Cosa impariamo oggi?"
Ente erogatore	MIC MINISTERO DELLA CULTURA
Somma incassata	€ 211.388,40
Rapporto giuridico	Ristoro Musei non statali anno 2021
Data incasso	13/12/2021
Causale	Ristoro Musei non statali anno 2021
Ente erogatore	DIPARTIMENTO PER LE POLITICHE DELLA FAMIGLIA -PRESIDENZA DEL CONSIGLIO
Somma incassata	€ 24.000,00
Rapporto giuridico	Avviso Educare CUP
Data incasso	12/10/2021
Causale	Avviso Educare CUP_I89J20000310001 - "Generazione Zeta, Generazione Alpha una nuova rieducazione post-Covid19"
Ente erogatore	DIPARTIMENTO PER LE POLITICHE DELLA FAMIGLIA -PRESIDENZA DEL CONSIGLIO
Somma incassata	€ 8.947,96
Rapporto giuridico	Avviso STEM 2020
Data incasso	30/04/2021
Causale	Avviso STEM 2020 "Grow up with STEM" - Atto di concessione ID 56_3845
Ente erogatore	MIUR
Somma incassata	€ 45.840,00
Rapporto giuridico	Bando PANN 20 00090 Explorando in AR
Data incasso	21/12/2021
Causale	Bando PANN 20 00090 Explorando in AR - CUP 883D21008220001

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, pari ad euro 32.876, l'organo amministrativo propone di destinare 986, pari al 3% dell'utile, ai Fondi Interprofessionali FonARCom di cui all'art.11 della Legge 31/01/1992 n. 59; la residua parte pari ad euro 31.890 a copertura della perdita dell'esercizio precedente.

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 31.12.2021 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

Il sottoscritto Fabrizio Pescatori, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340 /2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società

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 02 maggio 2022, alle ore 9,30, in seconda convocazione presso la sede sociale in VIA Flaminia 80/86 - ROMA e in videoconferenza su piattaforma ZOOM* raggiungibile da PC e MAC all'indirizzo <https://us06web.zoom.us/j/89153037791?pwd=a0xISWxYNIFFnUm9UbmFPK1JjbVVndz09> Meeting ID: 891 5303 7791 Passcode: 301720 si è riunita l'assemblea ordinaria dei soci della Museo dei Bambini Società Cooperativa Sociale Onlus per discutere e deliberare sul seguente:

ordine del giorno

1. presentazione del bilancio di esercizio al 31.12.2021, lettura della nota integrativa, della relazione del revisore contabile e della relazione del revisore CONFCOOPERATIVE;
2. approvazione del bilancio al 31.12.2021 e eventuali deliberazioni in merito al risultato di esercizio;
3. nomina del nuovo revisore contabile;
4. varie ed eventuali.

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

- che sono presenti n. 25 soci, di cui n. 4 su piattaforma Zoom, n. 3 con delega, su un totale di 26 soci iscritti a libro soci lavoratori;
- assenti i 2 soci volontari;
- che per il consiglio di amministrazione, oltre al Presidente, sono presenti la sig.ra Maria Anna Carli, la sig.ra Ilaria Catanorchi e il sig. Paolo De Gasperis.
- 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 la Presidente legge all'Assemblea il Bilancio al 31/12/2021 con il Conto Economico e Nota Integrativa, la relazione del revisore contabile al bilancio e la relazione del revisore di Confcooperative redatta nel settembre 2021; la Presidente inoltre legge tutti gli aspetti della situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 descritti nei vari paragrafi della nota integrativa del bilancio. 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 32.876,00 sebbene la situazione generale sia ancora gravata da pandemia e dalla guerra in Ucraina. La Presidente ricorda che l'anno precedente la cooperativa è ricorsa alla deroga di cui ai commi da 7-bis a 7-quinquies dell'art 60 del D.Lgs 14.08.2020 n. 104, convertito

dalla legge 13.10.2020 n. 126, prevedeva la possibilità di sospendere gli ammortamenti per fare fronte all'emergenza derivante da Coronavirus insieme alla possibilità di applicare quanto previsto dalla legge 30 dicembre 2020, n. 178 (legge di bilancio per l'anno 2021), modifica l'art. 6 del D.L. 8 aprile 2020, n. 23 (decreto "Liquidità"), l'estensione **a cinque anni entro il quale le società di capitali devono coprire le perdite del 2020.**

Alla luce del risultato positivo dell'esercizio 2021, la Presidente riporta che nel Bilancio:

- gli ammortamenti precedentemente sospesi sono stati calcolati nella loro totalità;
- l'utile permette di anticipare la copertura parziale della perdita del 2020;
- che è stato aperto un fondo AXA Doppio Motore nel mese di dicembre 2021 dove sono stati accantonati euro 50.000 a parziale copertura del debito TFR che al 31/12/2021 ammonta a euro 475.127,00 e che la cooperativa è impegnata a incrementare annualmente il fondo.

Si passa a discutere al punto 3 nomina del nuovo revisore contabile dove il Presidente comunica all'Assemblea che è scaduto il mandato al revisore contabile (dott. Rodolfo Iannotta) e propone di affidare l'incarico di revisione legale, per il triennio 2022-2024, alla società di revisione Revilaw srl (<https://www.revilaw.it>) con sede legale Verona via XX Settembre 9, CF 04641610235.

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

DELIBERA

- 1) di approvare il Bilancio al 31/12/2021 composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa;
- 2) di destinare l'utile di esercizio 2021 di Euro 32.876,00 a copertura parziale della perdita del precedente 2020 e di versare la quota di euro 986,00 pari al 3% dell'utile ai Fondi Interprofessionali FonARCom (Fondo Paritetico Interprofessionale Nazionale)
- 3) di affidare l'incarico di revisione legale, per il triennio 2022-2024, alla società di revisione denominata Revilaw srl con sede a Verona, in Via XX Settembre n.9, CF 04641610235, prevedendo un compenso annuale di euro 3.500,00 oltre oneri di legge.

Null'altro essendoci da deliberare alle ore 11,00 la riunione viene tolta previa lettura ed approvazione del presente verbale.

Il Segretario
(Angela Stolfa)

Il Presidente
(Patrizia Tomasich)

Il sottoscritto Pescatori Fabrizio, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società

**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
31.12.2021
(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 redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis CC della Società MUSEO DEI BAMBINI SOCIETÀ' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS al 31 dicembre 2021, costituito dallo stato patrimoniale e dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa. 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 31.12.2020.

3. Gli Amministratori segnalano nella Nota integrativa che il bilancio è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art 2435 – bis del Codice civile, con esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione e del Rendiconto finanziario.

Si da atto che nella nota integrativa gli Amministratori hanno rappresentato che nella predisposizione del Bilancio, essi non hanno esercitato alcuna deroga, redigendo il documento sul presupposto della sussistenza della continuità aziendale. L'Organo amministrativo ha inoltre evidenziato che: *"L'ente è un Ente del Terzo Settore per il quale è in corso la fase di tras migrazione ai RUNTS. Solo dopo il completamento della fase di tras migrazione, gli uffici regionali avvieranno la fase dei controlli, ossia dovranno verificare che gli enti tras migrati abbiano i requisiti per poi essere iscritte nei RUNTS (articolo 54 comma 2 D.Lgs. 117/2017)"*.

Richiamo d'informativa

Richiamo l'attenzione sulle informazioni riportate nella Nota integrativa al paragrafo *"Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura", Prevedibile evoluzione della gestione* che descrive gli effetti sull'attività della ONLUS derivanti dal COVID 19.

In tale paragrafo gli Amministratori, in connessione all'emergenza derivante da tale situazione, riferiscono che *"Le prospettive economiche mondiali per il 2022 sono influenzate dal permanere della pandemia SARS Covid-19 e dalla recente guerra tra la Russia e l'Ucraina*

che ha determinato un aumento dell'inflazione con il conseguente aumento dei costi. Tuttavia il Museo è rimasto aperto seppur non per l'intera settimana, si prevede però una graduale riapertura della struttura sino ad arrivare ad un 100% entro la fine del corrente anno", rappresentando pertanto l'aspettativa di prospettive future positive, anche in considerazione del risultato di esercizio positivo conseguito nell'esercizio 2021.

Il mio giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

4. 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 2021; Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 32.876,00 e si riassume nei seguenti valori:

5.	Attività	Euro	1.108.268
	Passività	Euro	1.086.795
	- Patrimonio netto (escluso risultato dell'esercizio)	Euro	29.764
	- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	32.876

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

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	1.153.673
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	1.116.973
Differenza	Euro	36.700
Proventi e oneri finanziari	Euro	(3.824)
Risultato prima delle imposte	Euro	32.876
Imposte sul reddito	Euro	0
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	32.876

6. 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.
7. 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 31.12.2021 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.;

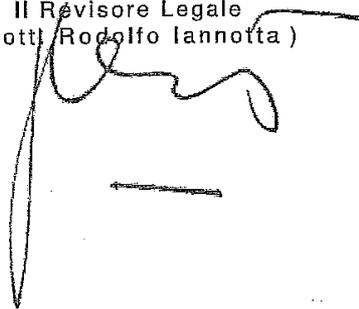
- b. Relativamente alla illustrazione da parte degli Amministratori, nella relazione al bilancio delle ragioni delle determinazioni assunte con riguardo all'ammissione dei nuovi soci, in ossequio all'art. 2528 del C.C., si da atto che nel corso dell'esercizio non sono stati ammessi nuovi soci.
- c. Gli Amministratori hanno fornito nella relazione al bilancio, puntuale informativa in ordine al disposto di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129.
- d. 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 31.12.2021 così come redatto dagli Amministratori.

Roma lì, 27 aprile 2022

Il Revisore Legale
(Dott. Rodolfo Iannotta)



Il sottoscritto Pescatori Fabrizio , nato/a Roma il 20/09/1964, dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art 76 del D.P.R. n. 445/2000, in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi delle disposizioni vigenti."

ALLEGATO A

MODELLO DI PROCURA SPECIALE, DOMICILIAZIONE E DICHIARAZIONI SOSTITUTIVE DELL'ATTO DI NOTORIETA' per:

- A) LA SOTTOSCRIZIONE DIGITALE E PRESENTAZIONE TELEMATICA AL REGISTRO DELLE IMPRESE/ALBO DELLE IMPRESE ARTIGIANE DELLA COMUNICAZIONE UNICA (ART. 9 D.L. N. 7/2007 CONVERTITO CON LEGGE 2 APRILE 2007, N. 40 E ART. 4 D.P.C.M. 6/5/2009)
- B) L'ESECUZIONE DELLE FORMALITÀ PUBBLICITARIE NEL REGISTRO DELLE IMPRESE/ALBO DELLE IMPRESE ARTIGIANE

RELATIVAMENTE ALLA PRATICA AVENTE CODICE UNIVOCO DI IDENTIFICAZIONE:
I/I sottoscritto/i dichiara/no:

S18K3705

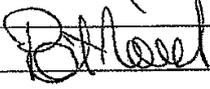
A) Procura
di conferire al Sig. PESCATORI FABRIZIO (STUDIO DADA)
a) procura speciale per la sottoscrizione digitale e presentazione telematica della comunicazione unica identificata dal codice pratica sopra apposto, all'Ufficio del Registro delle Imprese/Ufficio Albo delle Imprese Artigiane competente per territorio, ai fini dell'avvio, modificazione e cessazione dell'attività d'impresa, quale assolvimento di tutti gli adempimenti amministrativi previsti per l'iscrizione al Registro delle Imprese e all'Albo delle Imprese Artigiane, con effetto - sussistendo i presupposti di legge - ai fini previdenziali, assistenziali, fiscali individuati dai decreti in oggetto, nonché per l'ottenimento del codice fiscale e della partita IVA

b) procura speciale per l'esecuzione delle formalità pubblicitarie di cui alla sopra identificata pratica.

B) Dichiarazione sostitutiva dell'atto di notorietà sulla corrispondenza degli allegati
di attestare in qualità di titolare, amministratore/i, legale rappresentante/i - ai sensi e per gli effetti dell'articolo 47 del D.P.R. 445/2000 e consapevole/i delle responsabilità penali di cui all'articolo 76 del medesimo D.P.R. 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci - la corrispondenza delle copie dei documenti (non notarili) allegati alla precitata pratica ai documenti conservati agli atti dell'impresa.

C) Domiciliazione
di eleggere domicilio speciale, per tutti gli atti e le comunicazioni inerenti il procedimento amministrativo, presso l'indirizzo di posta elettronica del soggetto che provvede alla trasmissione telematica, a cui viene conferita la facoltà di eseguire eventuali rettifiche di errori formali inerenti la modulistica elettronica.
Nel caso in cui non si voglia domiciliare la pratica presso l'indirizzo elettronico del soggetto che provvede alla trasmissione telematica occorre barrare la seguente casella .

D) Cariche sociali (rilevante nella sola ipotesi di domanda di iscrizione della nomina alle cariche sociali)
che non sussistono cause di ineleggibilità ai fini dell'assunzione delle cariche conferite in organi di amministrazione e di controllo della società: _____

	COGNOME	NOME	QUALIFICA (titolare, amm.re, legale rappresentante., sindaco, ecc.)	FIRMA AUTOGRAFA
1	<u>TORASIO</u>	<u>PATRIZIA</u>	<u>PRESIDENTE CDA</u>	
2				
3				
4				
5				

Il presente modello va compilato, sottoscritto con firma autografa, acquisito tramite scansione in formato pdf ed allegato, con firma digitale, alla modulistica elettronica. Al presente modello deve, inoltre, essere allegata copia informatica di un documento di identità valido di ciascuno dei soggetti che hanno apposto la firma autografa.

Dichiarazione sostitutiva dell'atto di notorietà resa dal procuratore:

Colui che, in qualità di procuratore, sottoscrive con firma digitale la copia informatica del presente documento, consapevole delle responsabilità penali di cui all'articolo 76 del D.P.R. 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci, dichiara

- ai sensi dell'art. 46.1 lett. u) del D.P.R. 445/2000 di agire in rappresentanza dei soggetti che hanno apposto la propria firma autografa nella tabella di cui sopra
- che le copie informatiche degli eventuali documenti non notarili allegati alla sopra indicata pratica, corrispondono ai documenti consegnatigli dagli amministratori per l'espletamento degli adempimenti pubblicitari di cui alla sopra citata pratica

Ai sensi dell'art. 48 del D.P.R. 445/2000 e dell'art. 13 del D.Lgs 196/03, si informa che i dati contenuti nel presente modello saranno utilizzati esclusivamente ai fini della tenuta del Registro delle Imprese di cui all'art. 2188 c.c. e dell'Albo delle Imprese Artigiane di cui alla L.n.443/1985 e succ.modifiche.