

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2023

**MUSEO DEI BAMBINI
SOCIETA' COOPERATIVA
SOCIALE**

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: ROMA RM VIA FLAMINIA 80/86

Codice fiscale: 05504141002

Forma giuridica: SOCIETA' COOPERATIVA

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	35
Capitolo 3 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE	38
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI	43

MUSEO DEI BAMBINI SOC.COOP.SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA FLAMINIA 80/86 ROMA 00196 ROMA (RM)
Codice Fiscale	05504141002
Numero Rea	RM 894887
P.I.	05504141002
Capitale Sociale Euro	65.926 i.v.
Forma giuridica	Cooperativa Sociale
Settore di attività prevalente (ATECO)	Attività di musei (91.02.00)
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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	505.735	211.542
II - Immobilizzazioni materiali	141.607	185.160
Totale immobilizzazioni (B)	647.342	396.702
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	96.707	108.638
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	76.367	200.802
esigibili oltre l'esercizio successivo	136.327	-
Totale crediti	212.694	200.802
IV - Disponibilità liquide	74.756	215.591
Totale attivo circolante (C)	384.157	525.031
D) Ratei e risconti	96.016	82.902
Totale attivo	1.127.515	1.004.635
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	65.926	66.026
IV - Riserva legale	10.494	4.999
VI - Altre riserve	3.100	108
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(9.277)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	73.015	18.315
Totale patrimonio netto	152.535	80.171
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	477.993	477.775
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	292.020	321.619
esigibili oltre l'esercizio successivo	46.207	58.871
Totale debiti	338.227	380.490
E) Ratei e risconti	158.760	66.199
Totale passivo	1.127.515	1.004.635

v.2.14.1

MUSEO DEI BAMBINI SOC.COOP.SOCIALE

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.868.239	1.664.783
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	13.455	46.038
altri	28.616	4.698
Totale altri ricavi e proventi	42.071	50.736
Totale valore della produzione	1.910.310	1.715.519
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	114.832	72.091
7) per servizi	522.352	520.394
8) per godimento di beni di terzi	59.996	51.225
9) per il personale		
a) salari e stipendi	625.151	581.874
b) oneri sociali	171.517	154.727
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	56.957	93.102
c) trattamento di fine rapporto	52.225	88.554
e) altri costi	4.732	4.548
Totale costi per il personale	853.625	829.703
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	152.264	121.342
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	95.183	64.198
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	57.081	57.144
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.656	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	154.920	121.342
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	11.930	28.866
14) oneri diversi di gestione	105.320	63.752
Totale costi della produzione	1.822.975	1.687.373
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	87.335	28.146
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	814	866
Totale proventi diversi dai precedenti	814	866
Totale altri proventi finanziari	814	866
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.001	9.148
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.001	9.148
17-bis) utili e perdite su cambi	(2)	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.189)	(8.282)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	81.146	19.864
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.131	1.549
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.131	1.549
21) Utile (perdita) dell'esercizio	73.015	18.315

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31.12.2023 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 17.01.2003 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 di 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 poichè 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, nonchè 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 impongono di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute da 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, nè quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- non si sono nè acquistate, nè alienate azioni propri, nè 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'art. 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, è altresì iscritta al RUNTS nella sezione delle "Imprese sociali incluse le cooperative sociali" al n. 20582. 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 istaurando 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 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 della Cooperativa alla quale prestano la propria attività lavorativa perseguendo la 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 statutarie per le diverse fasce di età;
- 2) offrire a genitori la possibilità di vivere insieme ai bambini 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 e, 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), il costo del lavoro dei soci rappresenta il 76% del totale del costo del lavoro 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 la progettazione ed erogazione di attività ludico educative per bambini e ragazzi da 0 a 12 anni e progettazione ed erogazione di servizi formativi, ha ottenuto dalla Dasa Register SpA il certificato numero IQ-0607-01 in conformità alla ENI ISO 9001-2015, ultima emissione 26.06.2023.

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 di 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 nelle singole voci sono stati valutati separatamente

Si precisa 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 dell'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.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si ritiene di dover segnalare fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario (art 2435 bis comma 2 Cc).

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/ (in unità di Euro).

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari tra loro compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione 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. Sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.
- I costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.
- Il costo del software è ammortizzato in 5 esercizi
- Le altre immobilizzazioni immateriali includono principalmente le spese di manutenzione effettuate su beni di terzi ammortizzati in funzione della durata dei relativi contratti.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023; ciò, in

considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Mobili e arredi	12%
Impianti e macchinari	20%
Attrezzature	15%
Mobili e macchine elettr.	20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa. Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni previste dall'OIC 19 relative alle operazioni di ristrutturazione e rinegoziazione del debito.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al costo di acquisto.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazioni dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile.

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1 del codice civile, vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera, iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti, sono allineati ai cambi correnti alla chiusura del bilancio.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.247.739	771.113	2.018.852
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.036.197	585.953	1.622.150
Valore di bilancio	211.542	185.160	396.702
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	389.376	13.528	402.904
Ammortamento dell'esercizio	95.183	57.081	152.264
Totale variazioni	294.193	(43.553)	250.640
Valore di fine esercizio			
Costo	1.637.114	784.641	2.421.755
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.131.379	643.034	1.774.413
Valore di bilancio	505.735	141.607	647.342

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
505.735	211.542	294.193

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	993.174	43.820	210.745	1.247.739
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	993.174	43.023	-	1.036.197
Valore di bilancio	-	797	210.745	211.542
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	389.376	389.376
Ammortamento dell'esercizio	-	797	94.386	95.183

v.2.14.1

MUSEO DEI BAMBINI SOC.COOP.SOCIALE

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Totale variazioni	-	(797)	294.990	294.193
Valore di fine esercizio				
Costo	-	43.820	1.593.294	1.637.114
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	43.820	1.087.559	1.131.379
Valore di bilancio	-	-	505.735	505.735

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
141.607	185.160	(43.553)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	468.740	134.348	168.025	771.113
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	296.673	128.460	160.820	585.953
Valore di bilancio	172.067	5.888	7.205	185.160
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	6.227	7.302	13.528
Ammortamento dell'esercizio	50.526	2.918	3.637	57.081
Totale variazioni	(50.526)	3.309	3.665	(43.553)
Valore di fine esercizio				
Costo	468.740	140.575	175.327	784.641
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	347.199	131.378	164.457	643.034
Valore di bilancio	121.541	9.197	10.870	141.607

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

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

Nessuna immobilizzazione è stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Attivo circolante

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

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
96.707	108.638	(11.931)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	100.951	(12.422)	88.529
Prodotti finiti e merci	7.687	492	8.179
Totale rimanenze	108.638	(11.931)	96.707

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	98.104	(47.490)	50.614	50.614	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.523	15.637	17.160	17.160	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	101.175	43.745	144.920	8.593	136.327

v.2.14.1

MUSEO DEI BAMBINI SOC.COOP.SOCIALE

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	200.802	11.892	212.694	76.367	136.327

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti verso altri, al 31/12/2023, pari a Euro 8.593 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso altri entro 12 mesi	
Credito per ris.danni atti vandalici	2.520
Crediti v/f.do garanzia giovani	5.700
Altri crediti	373
Crediti verso altri oltre 12 mesi	
Credito v/AXA Fondo Doppio Motore	129.389
Deposito cauzionale Comune di Roma	6.938

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	50.614	50.614
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	17.160	17.160
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	144.920	144.920
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	212.694	212.694

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Di seguito si dettagliano le variazioni intervenute nelle disponibilità liquide.

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
74.756	215.591	(140.835)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	209.090	(140.790)	68.300

v.2.14.1

MUSEO DEI BAMBINI SOC.COOP.SOCIALE

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	6.500	(44)	6.456
Totale disponibilità liquide	215.591	(140.835)	74.756

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
96.016	82.902	13.114

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	75.024	9.319	84.343
Risconti attivi	7.878	3.795	11.673
Totale ratei e risconti attivi	82.902	13.114	96.016

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.), si segnala che sono tutti ratei e risconti entro 12 mesi.

Descrizione	Importo
RATEI ATTIVI	
Contr. OMR Regione Lazio 2021	570
Contr.OMR Regione Lazio 2022	8.250
Contributo MIUR PANN 20 (2022)	28.051
Contributo MIC barriere (2023)	41.983
Prg. TOC (2023)	375
Prg. STEM LAB (2022)	3.126
Prg STEM LAB (2023)	1.299
Contributo GSE	700
RISCONTI ATTIVI	
Canone manutenzione	710
Quota Confcooperative	1.126
Licenza d'uso annuale	917
Noleggi attrezzature	1.781
Assicurazioni	6.110

v.2.14.1

MUSEO DEI BAMBINI SOC.COOP.SOCIALE

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	1.018
Totale	96.016

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 65.926, interamente sottoscritto e versato, risulta costituito dalle sole quote dei soci volontari ed ordinari.

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
152.535	80.171	72.364

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, del c.c.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	66.026	(100)		65.926
Riserva legale	4.999	5.495		10.494
Altre riserve				
Riserva straordinaria	-	2.995		2.995
Varie altre riserve	108	(2)		106
Totale altre riserve	108	2.993		3.100
Utili (perdite) portati a nuovo	(9.277)	9.277		-
Utile (perdita) dell'esercizio	18.315	(18.315)	73.015	73.015
Totale patrimonio netto	80.171	(650)	73.015	152.535

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Altre ...	107
Totale	106

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Capitale sociale	65.926	66.026
Riserva legale	10.494	4.999
Altre Riserve	3.100	108
Utili (perdite) di esercizi precedenti		(9.277)
Utili (perdita) dell'esercizio	73.015	18.315
Totale patrimonio netto	152.535	80.171
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020, 2021 e 2022 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	65.926	B
Riserva legale	10.494	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	2.995	A,B,C,D
Varie altre riserve	106	
Totale altre riserve	3.100	
Totale	79.520	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D
Altre ...	107	A,B,C,D
Totale	106	

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

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 del 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 alla data del 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.

In data 28.12.2021 è stato costituito un fondo presso la società assicurativa AXA, Doppio Motore N.A /0794471; l'importo accantonato alla data del 31.12.2023, ammonta ad euro 129.389.

La cooperativa, ogni anno, eroga a favore dei dipendenti il TFR dell'esercizio, pertanto non viene generato ulteriore debito.

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
477.993	477.775	218

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	477.775
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(218)
Totale variazioni	218
Valore di fine esercizio	477.993

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Di seguito si dettaglia la variazione intervenuta rispetto al precedente esercizio.

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
338.227	380.490	(42.263)

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, del codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	(190)	3	(187)	(187)	-
Debiti verso banche	150.659	(39.823)	110.836	110.836	-
Acconti	950	1.691	2.641	2.641	-
Debiti verso fornitori	58.078	32.948	91.026	91.026	-
Debiti tributari	84.351	(25.502)	58.849	12.642	46.207
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.231	(502)	16.729	16.729	-
Altri debiti	69.411	(11.077)	58.334	58.334	-
Totale debiti	380.490	(42.263)	338.227	292.020	46.207

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2023, pari a Euro 110.000, si riferisce al finanziamento contratto durante l'emergenza COVID-19.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti per acquisti biglietti online, dalle scuole e per anticipi delle feste.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza.

Tra i debiti esigibili entro l'esercizio sono stati iscritti i debiti verso i dipendenti per gli stipendi di dicembre, pari ad euro 51.164, pagati nel mese di gennaio 2024.

Tra i debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale, vi sono i contributi obbligatori maturati, versati nel 2024.

Non vi sono debiti di durata superiore a cinque anni.

Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti alla data del 31/12/2023 sono tutti debiti relativi all'area geografica Italia.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	338.227	338.227

Non vi sono debiti con scadenza superiore a 5 anni.

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.

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
158.760	66.199	92.561

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	66.199	(8.158)	58.041
Risconti passivi	-	100.719	100.719
Totale ratei e risconti passivi	66.199	92.561	158.760

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.) e si precisa che sono tutti con scadenza entro i 12 mesi.

Descrizione	Importo
RISCONTI PASSIVI	
PRG KIDSBEATS	4.609
PRG TOBIES	13.920
PRG SHORE HORIZON	67.078
PRG LITTLE STEM - VALDESI	2.405
PRG Storie in movimento	12.706
RATEI PASSIVI	
Ratei ferie	56.368
Inail	584
Assicurazione polizza N. 71016	1.090
Altri di ammontare non apprezzabile	
Totale	158.760

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi ed 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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.910.310	1.715.519	194.791

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.868.239	1.664.783	203.456
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	42.071	50.736	(8.665)
Totale	1.910.310	1.715.519	194.791

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

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

Di seguito si riporta la composizione dei ricavi di esercizio alla data del 31.12.2023

Categoria di attività	31/12/2023
Biglietteria	1.249.286
Vendita Shop	91.925
Scuole PA	61.863
Carta Docenti	5.865
Ricavi per progetti Europei e Nazionali	174.381
Sponsor	35.451
Eventi - affitto - atrio esterno	8.830
Ricavi Parcheggio	109.040
Fitti attivi	42.000
Attività fuori sede	26.000

v.2.14.1

MUSEO DEI BAMBINI SOC.COOP.SOCIALE

Categoria di attività	31/12/2023
Vendita Exhibit su Prg	58.290
Explora in classe	4.349
Altri ricavi	959
Totale	1.868.239

Rispetto all'esercizio precedente, il valore della produzione dell'esercizio chiuso al 31.12.2023 ha registrato un incremento di circa 195 mila euro.

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

- Contributo 5 x mille, per euro 3.210; 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 900
- Risarcimenti danni pari ad euro 24.058
- Contributi a fondo perduto per euro 10.245

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.868.239
Totale	1.868.239

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.822.975	1.687.373	135.602

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	114.832	72.091	42.741
Servizi	522.352	520.394	1.958
Godimento di beni di terzi	59.996	51.225	8.771
Salari e stipendi	625.151	581.874	43.277
Oneri sociali	171.517	154.727	16.790
Tattamento di fine rapporto	52.225	88.554	(36.329)
Tattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	4.732	4.548	184
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	95.183	64.198	30.985
Ammortamento immobilizzazioni materiali	57.081	57.144	(63)

v.2.14.1

MUSEO DEI BAMBINI SOC.COOP.SOCIALE

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	2.656		2.656
Variazione rimanenze materie prime	11.930	28.866	(16.936)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	105.320	63.752	41.568
Totale	1.822.975	1.687.373	135.602

Costi per godimento di beni di terzi

Sono costituiti da:

- Fitti passivi per euro 27.756
- Noleggio attrezzature per euro 24.256
- Licenze d'uso e software per euro 7.983

Gli affitti passivi sono relativi all'immobile posseduto in locazione dal Comune di Roma. Si tratta del canone stabilito dall'atto concessorio n. 102517 del 13 settembre 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, ivi compresi i passaggi di categoria, gli scatti di contingenza, il costo delle ferie non godute e gli accantonamenti di legge.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

E' stato accantonato prudenzialmente un fondo svalutazione crediti pari ad euro 2.656.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(6.189)	(8.282)	2.093

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			

v.2.14.1

MUSEO DEI BAMBINI SOC.COOP.SOCIALE

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	814	866	(52)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(7.001)	(9.148)	2.147
Utili (perdite) su cambi	(2)		(2)
Totale	(6.189)	(8.282)	2.093

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	227
Altri	6.775
Totale	7.001

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					227	227
Interessi fornitori					61	61
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti					6.711	6.711
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie					3	3
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento					(1)	(1)
Totale					7.001	7.001

Altri proventi finanziari

v.2.14.1

MUSEO DEI BAMBINI SOC.COOP.SOCIALE

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					808	808
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					6	6
Arrotondamento						
Totale					814	814

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
8.131	1.549	6.582

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	8.131	1.549	6.582
IRES			
IRAP	8.131	1.549	6.582
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	8.131	1.549	6.582

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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.

Non sono state iscritte imposte anticipate in quanto - per le stesse - non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio il numero dei dipendenti è aumentato di 3 unità rispetto al precedente esercizio.

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Soci donne	17	17	0
Soci uomini	9	9	0
Non soci donne	4	3	1
Non soci uomini	2	0	2
Totale	32	29	3

Il contratto nazionale di lavoro applicato è il CCNL delle Cooperative

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

	Sindaci
Compensi	7.280

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione legale Revilaw Srl

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.675
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.675

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 fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nel corso del 2023 hanno continuato a manifestarsi, a livello internazionale, le problematiche inerenti al conflitto militare russo-ucraino e all'esplosione del tasso d'inflazione, in particolare per quanto concerne i costi di approvvigionamento energetico. Il Museo è comunque rimasto aperto tutto l'anno ed ha registrato un aumento degli ingressi (+ 21% rispetto al precedente esercizio) mantenendo il trend positivo che sarà confermato anche per il 2024.

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.

Prosegue il processo di rinnovo della concessione con il Comune di Roma in linea con il nuovo Regolamento sull'utilizzo degli immobili di Roma Capitale per finalità di interesse generale approvato con Deliberazione di Assemblea Capitolina n. 104 del 16/12/2022.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Azioni proprie e di società controllanti

La società non ha posseduto nell'esercizio azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

La società non ha acquisito o alienato nell'esercizio azioni proprie e di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

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 riporta nel dettaglio il costo sostenuto per i soci lavoratori e per il personale non socio.

Costo dipendenti soci e non soci		
Costo dipendenti soci	648.817	A
Costo dipendenti non soci	204.808	B
% di prevalenza	76%	$A/(A+B) \times 100$

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio 2023 non sono stati accolti nuovi soci poichè non sono state presentate domande di ammissione a socio, mentre è stata accolta 1 domanda di recesso da socio.

Nel corso del 2023 sono stati occupati 29 soci subordinati e 6 lavoratori non soci. Si è fatto ricorso alla prestazione lavorativa di 6 non soci in quanto 2 sono stati assunti con contratto di apprendistato, 3 con contratto a tempo determinato ed una con contratto a termine indeterminato che nel 2024 ha presentato la domanda di ammissione a socia della cooperativa e quindi dall'esercizio in corso è diventata una lavoratrice socia.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2545 del codice civile e dell'art. 2 della legge 31 gennaio 1992 n. 59, si relaziona quanto segue:

Lo statuto sociale all'art. 4 prevede che la società ha per oggetto:

- incoraggiare e aiutare il naturale desiderio di apprendimento che è in ogni bambino con proposte ed esposizioni stimolanti, divertenti ed adatte a diverse fasce di età;
- offrire a genitori e bambini la possibilità di vivere insieme questa particolare e affascinante esperienza;
- offrire agli insegnanti e alla scuola esperienze ricche non disciplinari, sulle quali si potrà continuare a lavorare in classe;
- suscitare attenzione e atteggiamenti positivi verso l'interazione culturale, verso la cooperazione, verso il rispetto per gli altri e per l'ambiente;
- avvicinare i bambini e gli adulti che li accompagnano ai temi della scienza e della ricerca promuovendo cultura, conoscenza e nuove tecnologie
- progettare e realizzare spazi espositivi, culturali, didattici e scientifici ove i bambini da zero a dodici anni, i loro insegnanti e/o genitori possano acquisire esperienza ed apprendere nozioni e fondamenti delle più varie materie e discipline, il tutto attraverso la realizzazione di strutture museali con zone espositive e con la presenza di insegnanti, personale didattico in genere, animatori socio educativi, accompagnatori che svolgono e stimolino attività comunicazionale, anche in via interattiva e audiovisiva.

Ad oggi la Cooperativa ha posto in essere le seguenti attività:

- visite al museo dal martedì alla domenica con quattro turni di ingresso con laboratori, attività creative e scientifiche nei weekend e festivi, inclusi nel costo del biglietto;
- visite didattiche e laboratori tematici di approfondimento per la scuola primaria e secondaria di I grado, percorsi tematici per la scuola dell'infanzia e nidi;
- explora in classe con visite in classe durante l'anno scolastico, su richiesta e su progetti specifici;
- mostre interattive temporanee ambiente, società, coding, stem, nuove tecnologie;
- eventi negli spazi esterni ad accesso gratuito al pubblico;
- corsi di formazione in sede, on line, blended riconosciuti dal MIUR per insegnanti, per educatori e professionisti del settore;
- visita studio per le classi liceali per approfondire il proprio percorso di studio, da ottobre ad aprile;
- feste di compleanno con animazioni specifiche per le fasce di età;
- seminari convegni, presentazione di libri;

- giornate di formazione e ad hoc per enti ed aziende presso il museo e in sedi esterne;
- attività di progettazione partecipa con bambini e adulti per lo sviluppo di progetti nazionali ed europei e di partenariato con istituzioni, università e musei in Italia e all'estero;
- attività digitali, progetti & eventi on line in collaborazione con le aziende e le istituzioni;
- progettazione e produzione di allestimenti e percorsi gioco per il museo.

Altre attività svolte in maniera secondaria/strumentale

La Cooperativa oltre a progettare e produrre i propri allestimenti e mostre temporanee per la propria sede, sviluppa e realizza su richiesta e in collaborazione con aziende e istituzioni percorsi gioco e allestimenti da installare presso sedi esterne.

Pertanto nel corso dell'esercizio è stato conseguito il vantaggio mutualistico di continuazione del lavoro da parte dei soci della cooperativa. I soci sono stati sempre coinvolti nelle attività sociali, la gestione sociale è stata condotta uniformandosi ai criteri di economicità, cercando di utilizzare al meglio le risorse aziendali disponibili e di contenere entro i limiti di ragionevolezza le spese generali e gli oneri finanziari; il tutto in conformità al carattere cooperativo della società, adottando uguale trattamento per tutti i soci.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

La Cooperativa svolge una sola attività mutualistica e la sua attività è svolta quasi totalmente con i soci.

Il massimo ristorno attribuibile ai soci per il 2023 è pari ad euro 55.491. Il calcolo di detto importo è avvenuto in aderenza alla previsione statutaria e regolamentare ed entro il limite massimo dell'avanzo di gestione risultante dall'attività svolta con i soci e ad essi attribuibili ai sensi del Decreto del Ministero delle Attività Produttrici del 6 dicembre 2004 recante "revisione alle società cooperative e loro consorzi", nel rispetto dell'art. 3, comma 2, lettera b) della legge 142/2001.

Quantificazione limite massimo ristorni:

- costo del lavoro dei soci: euro 648.817
- costo del lavoro complessivo: euro 853.625
- % di scambio con i soci: 76%
- Avanzo di gestione: euro 73.015
- Importo massimo erogabile: euro 55.491

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Come sotto specificate:

Contributi ricevuti	Paese	Euro	Data ricezione bonifico
PNRR - Missione 1 Componente 3 Investimento 1.2. "Rimozione delle barriere fisiche e cognitive in musei, biblioteche e archivi per consentire un più ampio accesso e partecipazione alla cultura"	ITALIA	19.965,50	17/11/2023
Commissione Europea Creative Europe KIDSBEATS Project: 101100006 CREACULT-2022-COOP	BRUXELLES	27.654,00	22/05/2023
Commissione Europea Creative Europe TOBIES FRIENDS Project: 101099012 CREA-CULT-2022-COOP	BRUXELLES	37.120,00	27/01/2023
Commissione Europea HORIZON 20H20 SHORE European Climate	BRUXELLES	82.523,24	13/10/2023
Commissione Europea Creative Europe LIBERTY a New European Generation Exploring Freedom	BRUXELLES	13.458,00	26/05/2023
Commissione Europea ERASMUS + UNPLUGGED	BRUXELLES	6.651,20	23/10/2023
CON I BAMBINI IMPRESA SOCIALE - STORIE IN MOVIMENTO PROGETTO 2021-COF-01401	ITALIA	13.507,50	19/12/2023
FONDI 8 PER MILLE DELLA CHIESA VALDESE	ITALIA	3.829,80	12/12/2023
TOTALE		204.709,24	

Informativa su eventuali finanziamenti

La Cooperativa nel corso dell'esercizio 2023 non ha effettuato raccolta di prestiti sociali.

Informativa di cui all'art. 17 D.Lgs 220/02

La Cooperativa ha affisso presso la sede sociale, in un luogo accessibile a tutti i soci, l'estratto del processo verbale della più recente revisione cooperativa.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	73.015
30% a riserva legale	Euro	21.905
3% a fondi mutualistici	Euro	2.190
ristorni	Euro	30.000
a riserva straordinaria	Euro	18.920

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Nota integrativa, parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze 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 alla data del 31.12.2023 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
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 € 66.026,00 di cui versato € 65.926,00
Iscrizione al RUNTS n. 20582

VERBALE DI ASSEMBLEA

Il giorno 26 maggio 2024 alle ore 23,00 e in seconda convocazione il giorno 27 maggio 2024, alle ore 9,30 presso la sede sociale in Via Flaminia 80/86 00196 Roma e in videoconferenza su piattaforma ZOOM* raggiungibile da PC e MAC all'indirizzo <https://us06web.zoom.us/j/85711252937?pwd=PZyE1P3Mesbw1kHYeQyIP2A9478aZC.1> si è riunita l'assemblea ordinaria delle socie e dei soci della Museo dei Bambini Società Cooperativa Sociale per discutere e deliberare sul seguente:

ordine del giorno

- 1) Approvazione bilancio di esercizio chiuso alla data del 31.12.2023
- 2) Relazione del Collegio Sindacale al bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2023
- 3) Relazione della società di Revisione al bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2023
- 4) Approvazione ristorni alle socie ed ai soci della Cooperativa e destinazione risultato di esercizio 2023
- 5) Approvazione del bilancio sociale 2023
- 6) 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. 27 tra socie e soci, di cui n. 3 con delega, su un totale di 29 iscritte/i a libro socie/soci lavoratrici/lavoratori;
- che è presente con 1 delega una socia volontaria sul totale di 2 socie volontarie;
- che per il consiglio di amministrazione, oltre alla presidente, sono presenti la sig.ra Maria Anna Carli, il sig. Paolo De Gasperis e assente giustificata la sig.ra Ilaria Catanorchi;
- che sono presenti per il Collegio Sindacale il presidente dott. Filippo Invitti e i Sindaci effettivi dott.ssa Marina Augello e dott.ssa Micaela Mostacci;
- 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.

- di approvare la proposta del Consiglio di Amministrazione circa la destinazione del risultato di esercizio e precisamente:
 - 30% a riserva legale euro 21.905
 - 3% a fondi mutualistici euro 2.190
 - ristorni euro 30.000
 - a riserva straordinaria euro 18.920

- di conferire ampia delega al Presidente del Consiglio di Amministrazione per tutti gli adempimenti di legge connessi

Si passa quindi al quinto punto posto all'ordine del giorno. Il Presidente dà lettura del Bilancio Sociale al 31/12/2023, realizzato su piattaforma Confcooperative in linea con la normativa vigente sulla Riforma del Terzo Settore che ne prevede anche il deposito presso la CCIA di Roma e la sua pubblicazione sul sito della cooperativa.

Dopo breve ma esauriente discussione, durante la quale intervengono tutti i soci presenti, l'assemblea all'unanimità

delibera

- di approvare il bilancio sociale alla data del 31.12.2023, così come redatto dall'organo amministrativo
- di conferire ampia delega al Presidente del Consiglio di Amministrazione per tutti gli adempimenti di legge connessi

Al punto sei dell'ordine del giorno, varie ed eventuali, il Presidente:

- dà lettura della relazione del revisore di Confcooperative redatta in data 25/09/2023 sull'annualità 2022;
- Informa i presenti che è stato redatto il documento della Valutazione d'impatto sociale della cooperativa anche questo pubblicato sul sito della cooperativa.

Non essendovi altro da deliberare e nessuno avendo preso la parola, alle ore 10,30 l'Assemblea viene tolta previa lettura, redazione ed approvazione del presente verbale.

Il Segretario
(Angela Stofa)

Il Presidente
(Patrizia Tomasich)



"Il sottoscritto Fabrizio Pescatori, nato a Roma il 20/09/1964, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Roma al n. AA_004715, dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art 76 del DPR 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 dell'art 4 del DPCM 13 novembre 2014."

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

Relazione della società di revisione indipendente

Ai sensi dell'art.14 del D. Lgs. 27 Gennaio 2010 n°39

MUSEO DEI BAMBINI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Codice Fiscale 05504141002, Partita IVA 05504141002
Iscrizione al Registro Imprese di ROMA N. 05504141002, N. REA RM-894887
Capitale Sociale Euro 65.926,00 interamente versato

Sede Legale ed Amministrativa
Via Flaminia 80/86 - Roma (RM) 00196

Bilancio al 31.12.2023

06 maggio 2024





RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE INDIPENDENTE

Ai Signori Soci del

MUSEO DEI BAMBINI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Relazione sulla revisione contabile del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023

GIUDIZIO

Abbiamo svolto la Revisione Contabile del bilancio d'esercizio della società MUSEO DEI BAMBINI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2023 e dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa al bilancio che include anche la sintesi dei più significativi principi contabili applicati.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2023, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio.

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia).

Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio.

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad adoperare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per un'adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

REVILAW srl - Revisione Legale
Via XX Settembre, 9 - 37129 Verona
Codice Fiscale: 04641610235



Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) abbiamo esercitato il giudizio professionale. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo ad eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio

REVILAW srl - Revisione Legale
Via XX Settembre, 9 - 37129 Verona
Codice Fiscale: 04641610235



nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Richiamo d'informativa

Richiamiamo l'attenzione sul paragrafo fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio della nota integrativa che descrive le problematiche inerenti al conflitto militare russo-ucraino e all'esplosione del tasso d'inflazione, in particolare per quanto concerne i costi di approvvigionamento energetico. Gli amministratori hanno esposto che non possono esservi eventi significativi successivi tali da generare problematiche di continuità aziendale.

Le informazioni richiamate, si espongono così come sono state ricevute e senza commenti.

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

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

(art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010)

Gli amministratori della società sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

La società ha redatto il bilancio in forma abbreviata, conformemente al disposto dell'art. 2435 bis Codice civile, non ha redatto la relazione sulla gestione. Si conferma che la nota integrativa contiene le informazioni prescritte dall'art. 2428, terzo comma, Codice civile.

Verona, 06 maggio 2024

Revilaw srl

Il Responsabile dell'Incarico
Pier Luigi Sterzi

REVILAW srl - Revisione Legale
Via XX Settembre, 9 - 37129 Verona
Codice Fiscale: 04641610235

"Il sottoscritto Fabrizio Pescatori, nato a Roma il 20/09/1964, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Roma al n. AA_004715, dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art 76 del DPR 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 dell'art 4 del DPCM 13 novembre 2014."

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

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL
BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2023 REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.

Ai Soci della Società Cooperativa Sociale Museo dei bambini,

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio sindacale di società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della Società Cooperativa Sociale Museo dei bambini al 31.12.2023, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di euro 73.015. Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nel termine di legge:

Il Collegio sindacale non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste nella Norma 3.8. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti Revilaw S.r.l. ci ha consegnato la propria relazione datata 06.05.2024 contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2023 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società ed è stato redatto in conformità alla normativa che ne disciplina la redazione.

1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci e alle riunioni del consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito dall'organo di amministrazione nel corso delle riunioni del Collegio con adeguato anticipo e anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società cooperativa e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Con il soggetto incaricato della revisione legale abbiamo scambiato tempestivamente dati e informazioni rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci *ex art. 2408 c.c.* o *ex art. 2409 c.c.*

Non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-*octies* d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14.

Non abbiamo ricevuto segnalazioni da parte dei creditori pubblici ai sensi e per gli effetti di cui art. 25-*novies* d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale, "il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società Cooperativa Sociale Museo dei bambini al 31.12.2023, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione".

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c..

2.1) Natura mutualistica

Riportiamo i criteri e le modalità operative seguite nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico, assoggettati ai nostri controlli e a verifiche di conformità:

- nell'attività di verifica della gestione amministrativa della Cooperativa, svolta anche attraverso la regolare partecipazione alle assemblee dei Soci e alle riunioni del Consiglio di amministrazione, il Collegio Sindacale ha potuto positivamente constatare il concreto rispetto della previsione contenuta nell'art. 2545 c.c. circa la conformità dei criteri seguiti nella gestione sociale, per il conseguimento dello scopo mutualistico. Si attesta inoltre che gli stessi criteri sono adeguatamente illustrati dagli Amministratori nella Nota Integrativa facente parte integrante del bilancio sottoposto alla Vostra approvazione;

- ai sensi dell'art. 2513 c.c. Collegio afferma che gli Amministratori hanno documentato e quantificato la condizione di scambio mutualistico con i Soci relativamente all'esercizio 2023 nella Nota Integrativa. La percentuale di prevalenza documentata dagli Amministratori, così come le modalità seguite nella rilevazione della medesima, appaiono al Collegio Sindacale rispondenti alle norme di legge in materia ed alle interpretazioni sino ad oggi fornite dalle Amministrazioni competenti. In particolare, si tratta di una cooperativa a "mutualità prevalente di diritto" in quanto cooperativa sociale, infatti risulta iscritta nell'apposito albo di cui all'art. 2512 del c.c. ed è regolata dalla legge 381/1991. Vi diamo atto che la percentuale di prevalenza è pari al:
 - 76%.Si può pertanto affermare che la condizione oggettiva di prevalenza di cui all'art. 2513 c.c. è raggiunta, in quanto l'attività svolta con i soci rappresenta il 76% in termini di valore dell'attività complessiva, svolta con i soci e con i terzi.
- Il Collegio Sindacale informa dell'avvenuto recepimento degli esiti della vigilanza ai sensi del d.lgs. n. 220/2002 e dà atto che gli Amministratori hanno provveduto a informare i soci circa gli esiti della più recente revisione cooperativa o ispezione straordinaria nel rispetto dei modi e delle tempistiche previste dall'art. 15 l. n. 59/1992.

2.2) Altre informazioni obbligatorie per le Cooperative

- Il Collegio Sindacale attesta che gli Amministratori hanno documentato e informato nella Nota Integrativa circa la modalità di formazione, assegnazione e distribuzione dei "ristorni", di cui al secondo comma, dell'art. 2545-sexies c.c.; inoltre il Collegio Sindacale dà atto che i criteri utilizzati nella ripartizione dei "ristorni" così come le modalità di assegnazione e distribuzione degli stessi documentati dagli Amministratori risultano rispondenti alle norme di legge in materia, al Regolamento dei Ristorni e ai principi contabili (OIC 28 §23A e §23B);
- Il Collegio Sindacale dà atto che la Cooperativa Sociale risulta correttamente iscritta all'Albo Nazionale delle Cooperative Sociali al n° A125594; è altresì iscritta al RUNTS nella sezione "imprese sociali incluse le cooperative sociali" al n° 20582;
- Il Collegio Sindacale dà atto che gli Amministratori hanno provveduto alla redazione del Bilancio Sociale e che tale documento contiene le informazioni essenziali previste dalle Linee Guida adottate con D.M. 04/07/2019;
- Il Collegio Sindacale attesta di avere effettuato i controlli inerenti all'osservanza dei requisiti di cui alla lettera a) art. 1 della l. n. 381/91 rispetto alle attività svolte dalla Cooperativa;

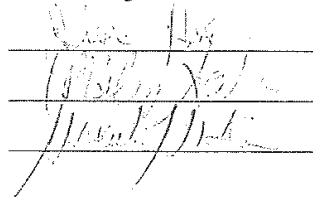
3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, non rileviamo motivi ostativi all'approvazione, da parte dei soci, del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dagli amministratori nella nota integrativa.

Roma 10 maggio 2024

Il Collegio sindacale



"Il sottoscritto Fabrizio Pescatori, nato a Roma il 20/09/1964, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Roma al n. AA_004715, dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art 76 del DPR 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 dell'art 4 del DPCM 13 novembre 2014."

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