

REGGIO CHILDREN S.R.L.

Sede legale: VIA BLIGNY 1/A REGGIO NELL'EMILIA (RE)

Iscritta al Registro Imprese di REGGIO NELL'EMILIA

C.F. e numero iscrizione 01586410357

Iscritta al R.E.A. di REGGIO NELL'EMILIA n. 197516

Capitale Sociale sottoscritto €1.000.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 01586410357

Nota Integrativa

Bilancio ordinario al 31/12/2013

Introduzione alla Nota integrativa

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2013.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Per una rappresentazione più chiara delle voci di bilancio non sono state indicate le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate sia per l'esercizio in corso che per l'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

In applicazione alle disposizioni introdotte dalla riforma societaria, i valori contabili espressi in valuta sono stati iscritti, previa conversione in Euro secondo il tasso di cambio vigente al momento della loro rilevazione, ovvero al tasso di cambio, se inferiore, alla data di chiusura dell'esercizio sociale, nel caso in cui la riduzione di valore risulti durevole.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto e/o di produzione.

Per quanto riguarda i costi di produzione, gli stessi comprendono anche costi di indiretta imputazione per la quota ragionevolmente imputabile a ciascuna immobilizzazione, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento a partire dal quale il bene poteva essere oggettivamente utilizzato.

Ai costi di produzione sono stati inoltre aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi, con gli stessi criteri descritti per i costi di indiretta imputazione.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali e immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	5 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	18 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	4/5/10 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

Fra gli oneri pluriennali si evidenzia “Pause”, progetto ambizioso già presente nel bilancio 2012 per un importo complessivo pari ad euro 186.830,48 (amm.to in 5 anni euro 37.336,10 annui). Come spiegato nella precedente Nota Integrativa la necessità di capitalizzare l’onere nei cinque anni, scaturisce dal fatto che l’opera è costituita da un investimento , che non può trovare un riscontro nell’annualità, data l’articolazione dei vari contratti sorretti tutti da costi e condizioni , che non possono che trovare riscontro in lungo periodo dettato da una continuità d’impresa.

Il progetto, che è il Centro internazionale Loris Malaguzzi, ha in questi anni impegnato la società nel coordinamento, nella gestione e esecuzione delle opere necessarie al compimento del suo percorso operativo.

L’entità dell’investimento trova riscontro nell’impegno dell’aumento di capitale a suo tempo deliberato, necessario proprio per raggiungere quello che oggi si è concretizzato, e che grazie anche alla nascita della Fondazione Reggio Children, ha portato l’elemento di ricerca a livello internazionale.

Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità

I costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità sono stati iscritti nell’attivo di Stato patrimoniale con il consenso dell’Organo di controllo in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati in un periodo non superiore a cinque anni.

L’art.2426 del Codice civile stabilisce per i costi di ricerca e pubblicità delle regole analoghe a quelle previste per i costi di impianto ed ampliamento con riferimento alla possibilità di una loro capitalizzazione. Per tanto tali costi possono essere **capitalizzati** solamente se essi hanno **utilità pluriennale** .

A tale proposito, gli Amministratori premesso che:

- si è completato un progetto iniziato nell’anno 2011, dove trova compimento la nascita della Fondazione “Reggio Children – Centro Loris Malaguzzi”, derivata da una trasformazione eterogenea dall’Associazione Amici di Reggio Children;
- dove Reggio Children srl, si ripropone quale società pura economica;
- dove la Fondazione acquisisce tutti i fondamenti istituzionali propri di una Fondazione di Partecipazione;
- dove la Società Reggio nel Mondo è confluita mediante fusione per incorporazione con procedura semplificata nella medesima srl.

tutto ciò premesso allo scopo di realizzare un progetto comune delle varie strutture, per meglio identificare le parti economiche, rispetto a quelle istituzionali, e per dare maggior redditività alla srl, sui lavori che le competono.

Alla realizzazione di questo grande progetto, semplificato in queste righe, hanno partecipato sezioni operative delle varie strutture mediante spendita di risorse umane, consulenze, e progettualità.

Il costo, identificato quale ricerca e **sviluppo** dell’attività e del progetto nel suo insieme, che ne è derivato per la società Reggio Children srl, è un costo importante, che troverà un ritorno economico di ricavi nei futuri esercizi, mediante l’applicazione della ricerca menzionata nel progetto e nello sviluppo di attività programmate sinergiche all’aggiornamento del nuovo scopo statutario della srl.

Si è ritenuto quindi di poter procedere alla capitalizzazione di questi costi in quanto consapevoli di poter dimostrare *una adeguatezza tra i costi sostenuti e i ricavi* che l’impresa prevede di avere in seguito al loro sostenimento.

ATTIVITA' FORMATIVA

Reggio Children è un Ente accreditato, gestore di attività formative (come da normativa regionale DGR n. 177/2003 e successive modificazioni) e pertanto soggetta all'obbligo di fornire in Nota Integrativa i dati della ripartizione del Valore della Produzione fra attività a finanziamento pubblico e attività a mercato (v. **Allegato A**) e le informazioni sintetiche, relative alle singole iniziative di formazione svolte.

Come dai dati riportati nell'allegato, si evidenzia che il Valore della Produzione è così ripartito:

- Finanziamento Pubblico	Euro 304.303,33
- Provincia di Reggio Emilia	Euro 14.850,00
- Finanziamenti Europei	Euro 289.453,33
- Altro (Mercato e altri finanziamenti)	Euro 3.585.924,67
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	Euro 3.890.228,00

ATTIVITA' DI FORMAZIONE

Nell'anno 2013 l'**attività di formazione** -sia per la **parte a finanziamento pubblico (Euro 277.147,94)** che per la **parte a mercato (Euro 1.734.386,80)**-, ha rappresentato il **52%** dell'attività complessiva dell'Ente.

Per quanto riguarda la parte di formazione a finanziamento pubblico, nel corso dell'anno, sono state svolte le seguenti attività formative:

Finanziamento Provincia di Reggio Emilia

E' iniziato a settembre 2013 e si è concluso a dicembre, il Corso "I linguaggi espressivi nei processi di apprendimento - III Edizione" (Rif. P.A. 2012/1454/RE), finanziato dalla Provincia di Reggio Emilia.

Finanziamenti Europei

- Si è concluso a ottobre 2013 il progetto di formazione e consulenza volto alla qualificazione dei servizi educativi per la prima infanzia rumeni. Il percorso di formazione rivolto sia agli amministratori locali sia agli operatori del settore educativo, iniziato nel 2010, è stato realizzato in collaborazione con gli Ispettorati del Ministero dell'Educazione, Ricerca, Giovani e Sport. Il Progetto -ID 61130- è stato finanziato dal Fondo Sociale Europeo (Programma Operativo Sviluppo Risorse Umane - Romania).

- E' proseguito il Progetto EDUCA, avviato nel giugno 2011; un progetto europeo che vede il Comune di Reggio Emilia, Reggio Children e GVC impegnati in un confronto con la Municipalità di Belo Horizonte (Brasile) e la Municipalità di Pemba (Mozambico), su come le rispettive comunità si prendono cura dell'educazione 0-6 anni. Si tratta di un progetto di cooperazione triangolare (Europa-Sudamerica-Africa) che ha come obiettivo quello di sensibilizzare le comunità locali sulla relazione tra educazione, qualità della vita e coesione sociale. Il progetto si concluderà nel 2015.

- E' proseguito il Progetto DEVICE, iniziato nel 2012, che si concluderà nel 2014.

Il progetto, presentato da ICOOR-Consortio Interuniversitario è finanziato nell'ambito del Programma Europeo di Apprendimento Permanente, progetti multilaterali Erasmus.

L'obiettivo del progetto è quello di colmare i programmi tradizionali di design con un focus specifico sulle generazioni vulnerabili: bambini e anziani. Come partner di progetto, Reggio Children deve realizzare un programma educativo/formativo pilota sul design per l'infanzia, focalizzato sull'utilizzo delle nuove tecnologie.

- Si è concluso a luglio 2013 il Progetto IDENTITY (Obidos), finanziato nell'ambito del Programma Europeo di Apprendimento Permanente, partenariati Comenius Regio, gestito dall'Agenzia Nazionale del programma.

Il progetto, coordinato dalla Provincia di Reggio Emilia, ha come partner, oltre a Reggio Children, l'Istituzione Scuole e Nidi d'Infanzia e vede anche la partecipazione di un partenariato portoghese coordinato dal Municipio di Obidos.

L'obiettivo del progetto è quello di attivare, attraverso scambi tra insegnanti, pedagogisti e atelieristi, un percorso di formazione sul tema della creatività nei processi educativi, con un focus particolare sull'atelier.

Immobilizzazioni Materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino all'entrata in funzione del bene.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento dell'entrata in funzione dei beni, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti e macchinari	20
Attrezzature industriali e commerciali	15/20
Altri beni	20

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

Le dismissioni di cespiti (cessioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

Immobilizzazioni Finanziarie

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione comprende anche i costi di indiretta imputazione per la quota ragionevolmente imputabile a ciascun bene, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato.

Ai costi di produzione sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi.

Prodotti finiti

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e delle merci di natura fungibile, è stato calcolato con il metodo FIFO .

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato con il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Le copie depositate presso distributori di libri di nostra proprietà sono distintamente annotate nell'allegato che definiremo B), rappresentante parte integrale della presente Nota Integrativa.

Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n.8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Trattamento di Fine Rapporto

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al lordo degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Ratei e Risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Movimenti delle Immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della Nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;

- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 146.069,00, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad €559.430,00.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 355.044,94; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad €322.529,83.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

Movimenti delle Immobilizzazioni Finanziarie

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

Composizione dei costi pluriennali

Nei seguenti prospetti è illustrata la composizione dei costi di impianto e di ampliamento e dei costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità.

Le voci in commento sono state iscritte nell'attivo con il consenso dell'Organo di controllo, in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale ed ammortizzate nel rispetto del periodo massimo costituito da un arco temporale di cinque anni.

I criteri di ammortamento delle voci in oggetto sono stati illustrati al precedente paragrafo "Criteri di valutazione".

Costi di ricerca e sviluppo e pubblicità

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione dei costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità.

Descrizione	Dettaglio	2013	2012	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità</i>					
	Costi di ricerca e sviluppo	60.000	90.000	30.000-	33-
	Totale	60.000	90.000	30.000-	

Riduzione di valore delle Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzo, come evidenziato in precedenza.

Si ritiene che non sussistano i presupposti per la riduzione di valore delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

Rimanenze

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Prodotti finiti e merci</i>									
	Rimanenze di prodotti finiti	211.831	-	-	-	21.497	190.334	21.497-	10-
	Totale	211.831	-	-	-	21.497	190.334	21.497-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Prodotti finiti e merci	211.831	-	-	-	21.497	190.334	21.497-	10-
Totale	211.831	-	-	-	21.497	190.334	21.497-	10-

Crediti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti verso clienti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	536.328	-	-	-	172.828	363.500	172.828-	32-
	Note credito da emettere a clienti terzi	-	-	-	-	664	664-	664-	-
	Clienti terzi Italia	252.916	220.570	-	-	-	473.486	220.570	87
	Clienti terzi Estero	211.206	-	-	-	11.243	199.963	11.243-	5-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Partite attive diverse	636.408	-	-	-	202.680	433.728	202.680-	32-
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	4.434-	-	-	-	573-	3.861-	573	13-
	Totale	1.632.424	220.570	-	-	386.842	1.466.152	166.272-	
<i>Crediti tributari</i>									
	Ritenute subite su interessi attivi	256	138	-	-	-	394	138	54
	Ritenute subite su provvigioni	8.407	4.245	-	-	-	12.652	4.245	50
	Erario c/crediti d'imposta vari	4.879	-	-	-	-	4.879	-	-
	Erario c/IRAP	-	62.429	-	-	47.746	14.683	14.683	-
	Totale	13.542	66.812	-	-	47.746	32.608	19.066	
<i>Crediti verso altri</i>									
	Anticipi diversi	2.244	-	-	-	1.954	290	1.954-	87-
	Depositi cauzionali per utenze	1.978	-	-	-	103	1.875	103-	5-
	Crediti v/INAIL	-	358	-	-	-	358	358	-
	Crediti vari v/terzi	-	5.738	-	-	-	5.738	5.738	-
	Anticipi in c/spese	1.204	-	-	-	1.145	59	1.145-	95-
	INAIL dipendenti/collaboratori	216	-	-	-	55	161	55-	25-
	Totale	5.642	6.096	-	-	3.257	8.481	2.839	

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti verso clienti	1.633.288	-	-	-	167.136	1.466.152	167.136-	10-
Crediti tributari	51.751	-	-	-	19.143	32.608	19.143-	37-
Crediti verso altri	5.643	2.838	-	-	-	8.481	2.838	50
Totale	1.690.682	2.838	-	-	186.279	1.507.241	183.441-	11-

Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Depositi bancari e postali</i>									
	Banca c/c	555.044	145.478	-	-	-	700.522	145.478	26

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Totale	555.044	145.478	-	-	-	700.522	145.478	
<i>Assegni</i>									
	Cassa valuta estera	1.335	-	-	-	62	1.273	62-	5-
	Totale	1.335	-	-	-	62	1.273	62-	
<i>Denaro e valori in cassa</i>									
	Cassa contanti	1.691	-	-	-	518	1.173	518-	31-
	C/C Postale	385	355	-	-	-	740	355	92
	Totale	2.076	355	-	-	518	1.913	163-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Depositi bancari e postali	555.044	145.478	-	-	-	700.522	145.478	26
Assegni	1.335	-	-	-	62	1.273	62-	5-
Denaro e valori in cassa	2.076	-	-	-	163	1.913	163-	8-
Totale	558.455	145.478	-	-	225	703.708	145.253	26

Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti attivi</i>									
	Risconti attivi	13.890	253	-	-	-	14.143	253	2
	Totale	13.890	253	-	-	-	14.143	253	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti attivi	13.890	253	-	-	-	14.143	253	2
Totale	13.890	253	-	-	-	14.143	253	2

Patrimonio Netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
-------------	-----------	-------------------	------------	-------------------	-------------------	---------	-----------------	------------------	-----------

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	1.000.000	-	-	-	-	1.000.000	-	-
	Totale	1.000.000	-	-	-	-	1.000.000	-	
<i>Riserva legale</i>									
	Riserva legale	15.542	1.681	-	-	-	17.223	1.681	11
	Totale	15.542	1.681	-	-	-	17.223	1.681	
<i>Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>									
	Riserva diff. arrotond. unità di Euro	1-	-	-	-	-	1-	-	-
	Totale	1-	-	-	-	-	1-	-	
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>									
	Perdita portata a nuovo	282.276-	-	-	-	-	282.276-	-	-
	Totale	282.276-	-	-	-	-	282.276-	-	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Utile d'esercizio	-	19	-	-	-	19	19	-
	Totale	-	19	-	-	-	19	19	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	1.000.000	-	-	-	-	1.000.000	-	-
Riserva legale	15.541	1.682	-	-	-	17.223	1.682	11
Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1-	-	-	-	-	1-	-	-
Utili (perdite) portati a nuovo	282.276-	-	-	-	-	282.276-	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	-	19	-	-	-	19	19	-
Totale	733.264	1.701	-	-	-	734.965	1.701	-

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</i>					
	Fondo T.F.R.	398.538	72.695	1.260	469.973
	Anticipi su TFR	16.668-	-	-	16.668-
	Totale	381.870	72.695	1.260	453.305

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	381.870	72.695	1.260	453.305
Totale	381.870	72.695	1.260	453.305

Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti verso altri finanziatori</i>									
	Altri debiti finanziari	187.059	-	-	-	-	187.059	-	-
	Totale	187.059	-	-	-	-	187.059	-	-
<i>Acconti</i>									
	Anticipi da clienti terzi e fondi spese	10.085	-	-	-	9.536	549	9.536-	95-
	Totale	10.085	-	-	-	9.536	549	9.536-	
<i>Debiti verso fornitori</i>									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	912.281	-	-	-	403.319	508.962	403.319-	44-
	Fornitori terzi Italia	624.244	111.020	-	-	-	735.264	111.020	18
	Totale	1.536.525	111.020	-	-	403.319	1.244.226	292.299-	
<i>Debiti tributari</i>									
	Iva sospesa su vendite	-	7.230	-	-	-	7.230	7.230	-
	Erario c/liquidazione Iva	-	867	-	-	-	867	867	-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	39.603	893	-	-	-	40.496	893	2
	Erario c/ritenute su	8.088	4.129	-	-	-	12.217	4.129	51

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	redditi lav. auton.								
	Erario c/IRES	-	850	-	-	-	850	850	-
	Totale	47.691	13.969	-	-	-	61.660	13.969	
<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>									
	INPS dipendenti	43.476	-	-	-	1.058	42.418	1.058-	2-
	INPS collaboratori	10.586	-	-	-	5.071	5.515	5.071-	48-
	Enti previdenziali e assistenziali vari	1.572	-	-	-	1.128	444	1.128-	72-
	Totale	55.634	-	-	-	7.257	48.377	7.257-	
<i>Altri debiti</i>									
	Depositi cauzionali ricevuti	588	-	-	-	226	362	226-	38-
	Debiti v/collaboratori	19.191	-	-	-	10.197	8.994	10.197-	53-
	Sindacati c/ritenute	29	1.182	-	-	-	1.211	1.182	4.076
	Debiti v/fondi previdenza complementare	-	126	-	-	-	126	126	-
	Personale c/retribuzioni	40.228	2.261	-	-	-	42.489	2.261	6
	Personale c/arrotondamenti	1	4	-	-	-	5	4	400
	Dipendenti c/retribuzioni differite	128.815	5.180	-	-	-	133.995	5.180	4
	Totale	188.852	8.753	-	-	10.423	187.182	1.670-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti verso altri finanziatori	187.059	-	-	-	-	187.059	-	-
Acconti	10.085	-	-	-	9.536	549	9.536-	95-
Debiti verso fornitori	1.462.225	-	-	-	217.999	1.244.226	217.999-	15-
Debiti tributari	58.781	2.879	-	-	-	61.660	2.879	5
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	55.634	-	-	-	7.257	48.377	7.257-	13-
Altri debiti	195.581	-	-	-	8.399	187.182	8.399-	4-
Totale	1.969.365	2.879	-	-	243.191	1.729.053	240.312-	12-

Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti passivi</i>									
	Risconti passivi	104.381	-	-	-	14.328	90.053	14.328-	14-
	Totale	104.381	-	-	-	14.328	90.053	14.328-	14-

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti passivi	104.381	-	-	-	14.328	90.053	14.328-	14-
Totale	104.381	-	-	-	14.328	90.053	14.328-	14-

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Nel presente paragrafo non viene fornito l'elenco delle partecipazioni come richiesto dall'art.2427 n.5 del Codice Civile per assenza di partecipazioni di controllo e /o collegamento.

Crediti e debiti distinti per durata residua e Debiti assistiti da garanzie reali

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal Documento OIC n. 1.

Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Crediti verso clienti	1.266.190	-	-	199.962
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.266.190	-	-	199.962
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Crediti tributari	32.608	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	32.608	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Crediti verso altri	8.481	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	8.481	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Debiti verso altri finanziatori	187.059	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	187.059	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Acconti	549	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	549	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	1.244.226	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.244.226	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti tributari	61.660	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	61.660	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	48.377	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	48.377	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Altri debiti	187.182	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	187.182	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Effetti delle variazioni nei cambi valutari

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, deteneva poste patrimoniali in valuta per l'importo di €1.273,29; si ritiene tuttavia che le variazioni nei cambi intervenute successivamente alla chiusura dell'esercizio non siano significative.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Composizione delle voci Ratei e Risconti, Altri Fondi, Altre Riserve

Ratei e Risconti attivi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti attivi</i>		
	Risconti attivi	14.143
	Totale	14.143

Ratei e Risconti passivi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti passivi</i>		
	Risconti passivi	90.053
	Totale	90.053

Altre riserve

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>		

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1-
Totale		1-

Indicazione analitica delle voci di Patrimonio Netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Composizione del Patrimonio Netto

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale	B	1.000.000	-	1.000.000
<i>Totale</i>			<i>1.000.000</i>	-	<i>1.000.000</i>
<i>Riserva legale</i>					
	Utili	B	17.223	-	17.223
<i>Totale</i>			<i>17.223</i>	-	<i>17.223</i>
<i>Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>					
	Utili	B	1-	-	1-
<i>Totale</i>			<i>1-</i>	-	<i>1-</i>
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>					
	Utili	B	282.276-	-	282.276-
<i>Totale</i>			<i>282.276-</i>	-	<i>282.276-</i>
<i>Totale Composizione voci PN</i>			<i>734.946</i>	-	<i>734.946</i>
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci					

Movimenti del Patrimonio Netto

	Capitale	Riserva legale	Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 1/01/2011	1.000.000	12.479	1	200.043-	7.325	819.762
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						

	Capitale	Riserva legale	Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-	-
<i>Altre variazioni:</i>						
- Copertura perdite	-	-	-	7.325	7.325-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	1-	-	-	1-
Risultato dell'esercizio 2011	-	-	-	-	89.558-	89.558-
Saldo finale al 31/12/2011	1.000.000	12.479	-	192.718-	89.558-	730.203
Saldo iniziale al 1/01/2012	1.000.000	12.479	-	192.718-	89.558-	730.203
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	3.063	-	89.558-	89.558	3.063
<i>Altre variazioni:</i>						
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2012	-	-	1-	-	1.682	1.681
Saldo finale al 31/12/2012	1.000.000	15.542	1-	282.276-	1.682	734.947
Saldo iniziale al 1/01/2013	1.000.000	15.542	1-	282.276-	1.682	734.947
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	1.681	-	-	1.682-	1-
<i>Altre variazioni:</i>						
- Altre variazioni	-	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2013	-	-	-	-	19	19
Saldo finale al 31/12/2013	1.000.000	17.223	1-	282.276-	19	734.965

Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, nè altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società.

Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

Nel seguente prospetto è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività.

					Resto d'Europa	Resto del Mondo
<i>vi delle vendite e delle prestazioni</i>						
	Vendita materiale editoriale	192.893	123.367	11.709	206	57.611
	Vendita materiale didattico	42.183	28.846	3.060	38	10.239
	Vendita merchandising	13.738	13.434	62	-	242
	Prestazioni di servizi	3.000.263	1.213.777	542.400	57.497	1.186.589
	Sconti commerciali su vendite	1.076-	1.076-	-	-	-
	Ribassi e abbuoni passivi	1.717-	1.717-	-	-	-
	Totale	3.246.284	1.376.631	557.231	57.741	1.254.681

Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Suddivisione interessi ed altri oneri finanziari

Non esistono interessi e altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile iscritti in bilancio.

Utili e Perdite su cambi

Si riportano di seguito le informazioni relative agli utili o perdite su cambi distinguendo la parte realizzata dalla parte derivante da valutazioni delle attività e passività in valuta iscritte in bilancio alla fine dell'esercizio.

Descrizione	Importo in bilancio	Parte valutativa	Parte realizzata
<i>Utili e perdite su cambi</i>	3.939-		
Utile su cambi		-	-
Perdita su cambi		3.939-	3.939-
Totale voce		3.939	3.939

Composizione dei Proventi e degli Oneri Straordinari

Proventi straordinari

La voce relativa ai proventi straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa.

La composizione degli stessi è indicata nel seguente prospetto:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>		
	Differenza di arrotondamento all'EURO	2
	Totale	2
<i>Altri proventi straordinari</i>		
	Altri proventi straordinari	11.250
	Totale	11.250

Imposte differite e anticipate

Nel Conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Numero medio dipendenti

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Dipendenti	2013	2012
co.co.pro	2	1
disabili	1	1
Impiegati	11	11
apprendisti	1	1
quadri	6	6
Impiegati p/t	10	10

Compensi amministratori e sindaci

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo Amministrativo è indicato nel seguente prospetto:

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo di controllo è indicato nel seguente prospetto:

Compensi	Importo esercizio corrente
Amministratori:	
Sindaci:	
Amministratori:	
Compenso in misura fissa	40.623
Compenso in misura variabile	-
Indennità di fine rapporto	-
Sindaci facenti anche revisione legale dei conti:	
Compenso	18.000

Numero e Valore Nominale delle azioni della società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Azioni di godimento; Obbligazioni convertibili; Altri Titoli

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale è suddiviso in quote di partecipazione.

Altri strumenti finanziari emessi

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti dei soci

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Considerazioni finali

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 18,54 alla riserva legale;

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2013 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Reggio Emilia, 09/06/2014

Allegati: Movimenti delle Immobilizzazioni

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità</i>								
	Costi di ricerca e sviluppo	156.182	63.091	90.000	-	-	30.000	60.000
Totale		156.182	63.091	90.000	-	-	30.000	60.000
<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>								
	Software in concessione capitalizzato	6.168	-	6.168	-	-	2.203	3.965
	Marchi	48.577	7.114	40.374	4.738	-	3.806	41.306
Totale		54.745	7.114	46.542	4.738	-	6.009	45.271
<i>Altre immobilizzazioni immateriali</i>								
	Spese di manutenzione da ammortizzare	84.883	7.518	77.364	39.000	-	20.860	95.504
	Altre spese pluriennali	584.260	136.406	447.854	-	-	89.199	358.655
Totale		669.143	143.924	525.218	39.000	-	110.059	454.159

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicita'	156.182	63.091	90.000	-	-	30.000	60.000
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	54.745	7.114	46.542	4.738	-	6.009	45.271
Altre immobilizzazioni immateriali	669.143	143.924	525.218	39.000	-	110.059	454.159
<i>Totale</i>	<i>880.070</i>	<i>214.129</i>	<i>661.760</i>	<i>43.738</i>	<i>-</i>	<i>146.068</i>	<i>559.430</i>

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Eliminaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Impianti e macchinario</i>									
	Impianti specifici	21.364	-	21.364	-	-	-	-	21.364
	F.do ammortamento impianti specifici	-	16.201	16.201-	-	-	-	2.768	18.969-
Totale		21.364	16.201	5.163	-	-	-	2.768	2.395
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>									
	Attrez. specifica industr.commer.e agric.	22.030	-	41.813	-	-	19.782	-	22.031
	Attrezzatura varia e minuta	34.233	-	73.614	-	-	39.381	-	34.233
	F.do amm..attrezz.spec.industr.e commer.agric.	-	13.202	13.202-	-	-	-	591	13.793-
	F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	-	31.629	31.630-	-	-	-	2.604	34.234-
Totale		56.263	44.831	70.595	-	-	59.163	3.195	8.237
<i>Altri beni materiali</i>									
	Mobili e arredi	168.204	-	220.802	-	-	52.600	-	168.202
	Macchine d'ufficio elettroniche	109.212	-	114.684	-	-	5.469	-	109.215
	F.do ammortamento mobili	-	144.539	144.539-	-	-	-	12.446	156.985-

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Eliminaz.	Ammort.	Consist. Finale
	e arredi								
	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	-	92.411	92.411-	-	-	-	6.138	98.549-
Totale		277.416	236.950	98.536	-	-	58.069	18.584	21.883

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Eliminaz.	Ammort.	Consist. Finale
Impianti e macchinario	21.364	-	5.163	-	-	-	2.768	2.395
Attrezzature industriali e commerciali	56.263	-	70.595	-	-	59.163	3.195	8.237
Altri beni materiali	277.416	-	98.536	-	-	58.069	18.584	21.883
<i>Totale</i>	<i>355.043</i>	<i>-</i>	<i>174.294</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>117.232</i>	<i>24.547</i>	<i>32.515</i>

Movimenti delle Immobilizzazioni Finanziarie

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Partecipazioni in altre imprese</i>								
	Partecipazioni in altre imprese	5	-	5	-	-	-	5
Totale		5	-	5	-	-	-	5

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Partecipazioni in altre imprese	5	-	5	-	-	-	5
<i>Totale</i>	<i>5</i>	<i>-</i>	<i>5</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>5</i>

1453 Ragione Sociale: **REGGIO CHILDREN SRL**

ANNO

2013

RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO allegato A)

	AREA D'AFFARI PUBBLICA					
TOTALE	RER	PROVINCE	ALTRI FINANZIATORI PUBBLICI	PARTENARIATO	MERCATO	ALTRI PROVENTI E COSTI
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
3.890.228		14.850,00		289.453,33	3.479.870,89	106.053,78
1.801.649		12.662,44		414.357,74	1.374.628,48	
1.618.651		2.507,49		9.426,61	1.606.717,24	
430.595					430.595,00	
					0,00	
3.850.895	0,00	15.169,93	0,00	423.784,35	3.411.940,72	0,00

Allegato B**PROSPETTO RIEPILOGATIVO C/DEPOSITO AL 31/12/2013**

Articolo	Libreria UVER	Libreria All'Arco	Ipswich Art Gallery (MOSTRA Australia)	TOTALE
Tenerrezza	1			1
Le fontane	1		10	11
I piccolissimi del cinema muto	1		10	11
In viaggio con i diritti	1			1
Scarpa e Metro	1		10	11
We write shapes			15	15
Il mare nasce da mamma onda	2			2
I 100 linguaggi dei bambini - catalogo	2	1	10	13
Tutto ha un'ombra tranne le formiche	1			1
Everything has a shadow			10	10
Bambini spazi relazioni	3	2		5
Reggio Tutta	1			1
Reggio Tutta GB			10	10
Il Futuro è una bella giornata	1		10	11
Making Learning			10	10
Rendere visibile	3	3		6
Sipario	2			2
Consigliaria	1			1
Advisories			10	10

Children art artist			25	25
Bambini arte artisti	3	2		5
Re Mida Day	1			1
I Linguaggi del cibo	2	0		2
The Languages of food			15	15
Dialogue with place			25	25
The park is			15	15
Gattilità			10	10
Mobilità			10	10
The diary of Laura			10	10
Cd Landscape	1			1
The Hundred languages			10	10
Beyond Quality			10	10
In Dialogo con Reggio E.	2	1		3
Lo stupore del conoscere		2		2
The wonder of learning			35	35
Idee da sfogliare	2			2
Browsing throught ideas			25	25
Indications infant-toddler (regolamenti GB)			50	50
Una città tanti bambini -catalogo		5		5
One city many children			25	25
The black rubber column			25	25
Nuovo segnalibro GB			50	50
DVD Storie d'ombra PAL			30	30
DVD I Tempi del tempo PAL			25	25
DVD Utopie Quotidiane PAL			30	30
TOTALE	32	16	530	578