

CASALECCHIO DELLE CULTURE

Istituzione dei Servizi Culturali del Comune di Casalecchio di Reno

Codice fiscale 01135570370 – Partita iva 00534551205
VIA DEI MILLE 9 - 40033 CASALECCHIO DI RENO BO

BILANCIO CONSUNTIVO AL 31/12/2009

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2009	31/12/2008
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	0
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	0	0
Macchine elettroniche	21.149	21.149
Arredi	2.653	2.653
Attrezzatura	10.638	10.302
Impianto telefonico	5.159	5.159
- Fondo ammort. E svalutaz. Immob. materiali	39.599 -	39.263 -
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	0	0
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	0	0
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	0	0
II) CREDITI :		
Verso Comune di Casalecchio di Reno	7.487	323.341
Crediti v/Regione	89.370	72.170
Crediti v/Provincia	8.035	8.035
Crediti v/clienti	25.196	26.477
Fatture da emettere	1.500	5.667
Erario c/I.V.A.	5.165	3.043
Crediti v/altri	1.115	699
Totale	137.868	439.432
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	0	0
Banca Italia	474.402	57.785

C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	612.270	497.217
D) RATEI E RISCONTI	14.740	0
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	627.010	497.217

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2009	31/12/2008
A) PATRIMONIO NETTO	0	0
I) Capitale	0	0
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	0	0
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve:	0	0
	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Eccedenza di trasferimento	0	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	0	0
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	7.023	12.643
3) acc.to per dot.ni tecn., multim., segn.ta C.G. Blogos e Casa Conoscenza	7.023	12.643
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	0	0
D) DEBITI	612.589	484.574
1) Esigibili entro l'esercizio		
Debiti v/fornitori	315.237	191.955
Fatture da ricevere	59.070	51.786
IRAP c/Lav. Autonomi	0	0
Debiti diversi	238.282	240.833
E) RATEI E RISCONTI	7.398	0
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	627.010	497.217

CONTO ECONOMICO	31/12/2009	31/12/2008
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		

a) 1. proventi concessione sale	4.483	722
a) 2. proventi per sponsorizzazioni	10.667	13.334
a) 3. proventi da Enti e Fondazioni	55.826	56.500
a) 4. proventi concessione strutture e servizi	3.659	3.602
a) 5. altri ricavi	2.590	1.500
1) TOTALE ricavi delle vendite e prestazioni	77.225	75.658
5) Altri ricavi e proventi		
a) intervento capitale dot.tecn.,multim.,segn.ta C.G.Blogos e Casa della Conosc.		35.560
b) Contributi in c/esercizio	746.149	823.342
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	746.149	858.902
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	823.374	934.560
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
B 6 Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:		
B 6 f materiale bibliografico, audiovisivi e fotografici	49.575	48.681
B 6 g cancelleria e stampati	3.468	4.766
B 6 h materiali vari di consumo	19.042	17.590
B 6 i edicola biblioteca	5.092	7.753
B 6 l abbonamenti	5.990	5.662
Totale materie prime,sussidiarie, di consumo e di merci	83.167	84.452
7 per servizi		
7 b informazione e pubblicità	45.575	61.753
7 c postali	1.451	4.124
7 d energia elettrica	36.233	35.422
7 e riscaldamento	1.101	259
7 f acqua	4.159	4.063
7 g spese telefoniche	8.464	9.025
7 h pulizia locali ed arredi	92.747	90.241
7 i gestione servizi in convenzione	365.588	414.101
7 l prestazioni artistiche	6.290	5.186
7 n collaborazione e prestazioni professionali	63.614	53.633
7 o altre prestazioni specialistiche e manodopera	29.487	51.307
7 q spese di rappresentanza	1.023	1.125
7 r partecipazioni ad iniziative esterne	57.269	73.448
7 s spese minute e varie di servizio	1.552	124
Totale prestazioni di servizio	714.553	803.811
8 Costo per il godimento beni di terzi	14.865	10.988
9 per il personale:		
9 Totale costo del personale	0	0
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
b) ammort. Macchine elettroniche		254
b) ammort. Arredi		2.485
b) ammort.Impianto telefonico		5.159
b) ammort. attrezzatura	336	10.302
10) TOTALE ammortamenti e svalutazioni	336	18.200
13) Altri accantonamenti:	6.296	12.643
intervento capitale dot.tecn.,multim.,segn.ta C.G.Blogos e Casa della Conoscenza		
14 oneri diversi di gestione	3.984	4.650
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	823.201	934.744

A-B TOTALE DIFF. TRA VALORI E COSTI DI PRODUZIONE	173 -	184 -
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0	0
16) Altri proventi finanziari		
d) proventi finanziari diversi dai precedenti		
d4) da altri	47	233
16 TOTALE Altri proventi finanziari	47	233
17) Interessi e altri oneri finanziari verso		
d) altri	220	49
17) TOTALE interessi e altri oneri finanziari verso	220	49
15+16-17 TOTALE DIFF.PROVENTI E ONERI FINANZIARI	173	184
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		
23) Eccedenza di trasferimento	0	0

CASALECCHIO DELLE CULTURE

Istituzione dei Servizi Culturali del Comune di Casalecchio di Reno

Codice fiscale 01135570370 – Partita iva 00534551205
VIA DEI MILLE 9 - 40033 CASALECCHIO DI RENO BO

Nota integrativa abbreviata ex Art.2435 bis C.C. al bilancio consuntivo al 31/12/2009

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto nel rispetto delle disposizioni contenute nel D.M. 26/04/1995, il quale prevede per le istituzioni dell'art. 114, comma 2, del decreto Legislativo 267/2000, soggetti gestori di servizi sociali senza rilevanza imprenditoriale e senza personalità giuridica, uno schema di bilancio ed il rinvio, in quanto applicabili e per quanto possibile alle norme contenute nel Codice Civile in materia di bilanci ed in particolare gli articoli 2423 e successivi.

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 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 alienate nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Ci si limiterà all'esposizione dei criteri di valutazione delle voci di bilancio più significative.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nelle valutazioni delle poste del bilancio dell'esercizio 2009 sono stati correttamente determinati sulla base dei principi di redazione indicati dalle norme vigenti per le società ai sensi dell'art. 2435 bis del C.C..

La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, non si è reso necessario esperire deroghe alle disposizioni di legge, ai sensi dell'art.2423, comma 4 C.C..

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta

elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'Istituzione nei vari esercizi.

PARTE B) CONTENUTO DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Nel corso dell'esercizio sono stati acquistati beni strumentali per euro 336,00 trattasi di attrezzatura. Le immobilizzazioni sono state valutate al costo storico di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Il saldo delle immobilizzazioni materiali si intende al netto dei fondi di ammortamento.

Il fondo di ammortamento accoglie l'effettivo deperimento dei beni che è stato valutato ad aliquota piena in quanto trattasi di beni di modico valore e di veloce obsolescenza.

CREDITI

Sono iscritti in bilancio al presunto valore di realizzo ed ammontano ad euro 137.868,00 tutti esigibili entro l'esercizio successivo. L'importo più consistente si riferisce al credito nei confronti della Regione pari ad euro 89.370,00.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro definitivo importo e rappresentano il saldo esistente alla data del 31.12.2009 nel conto di Banca Italia.

RATEI E RISCONTI

Si riferiscono a costi non di competenza dell'anno 2009. In particolare si tratta del contratto di assistenza triennale 2009-2010-2011 con il fornitore BIBLIOTHECA RFID per euro 7.342,00, delle spese che si sosterranno nel corso del 2010 per il progetto di prossimità Meridiana/Per le vie della Città per euro 6.678,00, i rimanenti euro 720,00 per le spese da sostenere nell'anno 2010 per la prestazione del signor Pellati per una attività formativa di promozione della lettura per insegnanti da svolgersi entro l'anno scolastico 2009-2010.

PASSIVO

FONDO PER RISCHI ED ONERI

Il fondo per rischi ed oneri di euro 10.973,00 è stato costituito in previsione del sostenimento di interventi a prevalenza conto capitale per migliorare le dotazioni tecnologiche, multimediali e di segnaletica del Centro Giovanile Blogos e della Casa della Conoscenza. Nel corso dell'esercizio 2009, in ossequio a quanto stabilito, sono stati spesi euro 7916,00 per interventi rivolti alle giovani generazioni e a sostegno di spese per la qualificazione delle strutture del Centro Giovanile Blogos e della Casa della Conoscenza, in particolare è stato attuato il progetto aggiornamento

segnaletica della biblioteca, l'incremento di euro 6246,00 è costituito dall'accantonamento dell'esercizio.

Fondo per rischi ed oneri al 31/12/2008	euro	12.643,00
Decremento 2009	euro	7.916,00
Incremento 2009	euro	6.246,00
Saldo al 31/12/2009	euro	10.973,00

DEBITI

I debiti ammontano ad euro 612.589,00 e sono stati iscritti per l'importo corrispondente al loro valore nominale, sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo, si riferiscono a :

Debiti v/fornitori	€	315.237,00
Fatture da ricevere	€	59.070,00
Debiti diversi	€	238.282,00

Nei debiti diversi pari ad euro 238.282,00, le voci più rilevanti sono il debito v/Comune di Casalecchio per utenze, spese postali, acqua, telefoniche di € euro 38.812,00, verso la Zona culturale Bazzanese pari ad € 24.581,00, verso Adopera per l'affitto dei locali di Via Marconi pari ad euro 11.017,00, il rimanente sono debiti verso diverse Associazioni per euro 163.872,00.

RATEI E RISCOINTI

Si riferiscono al contributo già stanziato dal Comune di Casalecchio di Reno nel corso dell'anno 2009 per il progetto di prossimità Meridiana/Per le vie della Città per euro 6.678,00 ed euro 720,00 per l'incarico al signor Pellati, in quanto la realizzazione avverrà nel corso dell'anno 2010.

PARTE C) CONTO ECONOMICO

I costi ed i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento.

Il valore della produzione comprende i proventi delle iniziative culturali, del noleggio delle sale, il canone di concessione struttura e servizio centro giovanile, i contributi ricevuti Enti e Fondazioni (oltre a € 24.459,41 di contributo Regionale transitato attraverso l'Amministrazione e finalizzato all'educativa di strada) e le sponsorizzazioni, nonché il contributo del Comune di Casalecchio di Reno per la copertura dei costi di gestione.

Componente fondamentale del valore di produzione è il contributo in conto esercizio del Comune di Casalecchio di Reno stanziato per l'anno 2009 per euro 753.547,00, iscritto in bilancio per la competenza di euro 746.149,00 in quanto euro 7.398,00 si riferiscono ad un progetto che si realizzerà nel corso del 2010.

Nei costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo pari ad euro 83.167,00 ci sono le spese per acquisto di materiale bibliografico, la cancelleria e altri materiali vari quali etichette, tessere elettroniche, così ripartiti per i vari settori di spesa:

COSTO	CULTURA	GIOVANI	BIBLIOTECA	SERVIZI GEN
Materiale bibliografico, audiovisivi e fotografico: acquisto libri,cd, dvd			49.575,00	
Abbonamenti riviste			5.990,00	
Abb.quotidiani ed in edicola			5.092,00	
Cancelleria e stampati				3.468,00
Materiali vari di consumo	58,00	1.951,00		17.033,00
TOTALI	58,00	1.951,00	60.657,00	20.501,00

Le voci più consistenti dei costi di produzione sono i servizi pari ad euro 714.553,00, qui di seguito tramite un prospetto riportiamo la ripartizione nelle varie attività svolte dall'Istituzione per iniziative culturali rivolte ai giovani e per iniziative bibliotecarie nonché per servizi generali che coinvolgono tutte le attività:

costo	cultura	Giovani	biblioteca	Serv. Generali
Informazione e pubblicità	16.389,00	510,00	480,00	28.195,00
postali				1.451,00
Energia elettrica				36.233,00
riscaldamento				1.101,00
acqua				4.159,00
Spese telefoniche				8.464,00
Pulizia locali ed arredi	10.263,00			82.486,00
Gestione servizi in convenzione	171.761,00	115.527,00	78.299,00	
Prestazioni artistiche	6.290,00			

Coll.ni e prest.ni professionali	20.545,00	15.794,00	17.690,00	9.585,00
Altre prest.ni specialistiche e manodopera	24.077,00			5.410,00
Sp.di rapp.za				1.023,00
Partecipazione ad iniziative esterne	23.166,00	33.252,00	850,00	
Sp.varie e minute di serv.	84,00		29,00	1.440,00
Totali	272.575,00	165.083,00	97.348,00	179.547,00

Le spese di pulizia pari ad euro 92.747,00, sono affidate ad una cooperativa e comprendono sia gli obblighi contrattuali che eventuali prestazioni straordinarie.

Il costo per godimento di beni di terzi pari ad euro 14.865,00 si riferisce al noleggio di arredi e attrezzature per iniziative svolte nel settore della cultura quali Etica Libera la Bellezza, A mente fresca e Politicamente Scorretto comprende anche l'affitto e le spese condominiali dei locali di Via Marconi.

La voce ammortamenti e svalutazioni indica la quota di deperimento dei beni acquistati durante l'anno.

La voce altri accantonamenti per euro 6.246,00, raccoglie la previsione di costi necessari per le giovani generazioni e a sostegno di spese per la qualificazione delle strutture del Centro Giovanile Blogos e della Casa della Conoscenza, con attenzione alle dotazioni tecnologiche, all'incremento del patrimonio multimediale e dei sistemi di informazione all'utenza, è stata incrementata in virtù dell'eccedenza di trasferimento di contributi verificatasi nel corso dell'esercizio 2009.

Negli oneri diversi di gestione pari ad euro 3.984,00 sono compresi i diritti S.I.A.E. dovuti per le varie manifestazioni, le indennità spettanti ai membri del Consiglio di Amministrazione e i rimborsi ai Revisori.

I proventi e oneri finanziari si riferiscono agli interessi attivi e alle spese inerenti la tenuta del conto di tesoreria.

Si osserva che il costo dei dipendenti impiegati per l'esercizio 2009, per un totale di Euro 452.782,00 trova copertura nei costi di personale dell'Ente e pertanto tali costi non sono inseriti nel bilancio dell'Istituzione dei Servizi Culturali. Al fine di fornire

un'analisi chiara ed esauriente del costo dei dipendenti abbiamo redatto la seguente tabella per il personale a tempo indeterminato e personale a tempo determinato:

Cultura Politiche giovanili		
CAT.	PROFILO PROFESSIONALE PREVISTO	PERIODO
D3	Istruttore direttivo culturale	annuo
D1	Istruttore documentalista	10 mesi
C1	Addetto amministrativo	annuo
C1	Assistente operativo addetto servizi culturali	annuo
C1	Addetto amministrativo	annuo
Biblioteca comunale		
CAT.	PROFILO PROFESSIONALE PREVISTO	PERIODO
D4	Responsabile Servizio Biblioteca	annuo
C5	Assistente di biblioteca addetto ai servizi culturali (P.Time 30 H)	annuo
C1	Assistente di biblioteca addetto ai servizi culturali (PT 24 ore)	annuo
C1	Addetto amministrativo	annuo
C1	Addetto amministrativo	annuo
C1	Addetto amministrativo	annuo
B3	Collaboratore amministrativo	annuo
B3	Collaboratore amministrativo	annuo
A2	Operatore uffici	annuo
C1	Tecnico-informatico TD	4 mesi

Ai sensi dell'art.88 T.U. 917/1986 l'Istituzione non è soggetta ad I.R.E.S. , per la determinazione dell'I.R.A.P. dall'esercizio 2009 è stata applicata la normativa prevista per le attività commerciali così come previsto dal D.Lgs. 446/1997 e successive modifiche.

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 dell'Istituzione ed il risultato economico dell'esercizio.