

# 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 31/12/2010

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2010	31/12/2009
<b>A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>	0	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	0	0
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	0	0
Macchine elettroniche	22.349	21.149
Arredi	2.653	2.653
Attrezzatura	10.977	10.638
Impianto telefonico	5.159	5.159
- Fondo ammort. E svalutaz. Immob. materiali	41.138 -	39.599 -
<b>II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	0	0
<b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I) RIMANENZE</b>	0	0
<b>II) CREDITI :</b>		
Verso Comune di Casalecchio di Reno	6.040	38.522
Crediti v/Regione	49.207	59.370
Crediti v/Provincia		7.000
Crediti v/altri Comuni	3.000	
Crediti v/clienti	37.717	25.196
Fatture da emettere	1.476	1.500
Erario c/I.V.A.	4.286	5.165
Crediti v/altri	1.240	1.115
<b>Totale</b>	<b>102.966</b>	<b>137.868</b>
<b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)</b>	0	0
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	0	0
Banca Italia	572.897	474.396

<b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	675.863	474.396
<b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	14.671	14.740
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	690.534	627.004

<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	0	0
<b>I) Capitale</b>	0	0
<b>II) Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	0	0
<b>III) Riserve di rivalutazione</b>	0	0
<b>IV) Riserva legale</b>	0	0
<b>V) Riserve statutarie</b>	0	0
<b>VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio</b>	0	0
<b>VII) Altre riserve:</b>	0	0
	0	0
<b>VIII) Utili (perdite) portati a nuovo</b>	0	0
<b>IX) Eccedenza di trasferimento</b>	0	0
<b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	0	0
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>31.303</b>	<b>10.973</b>
3) acc.to per dot.ni tecn., multim., segn.ta C.G. Blogos e Casa Conoscenza	16.303	10.973
3) acc.to programmazione teatro comunale	15.000	
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	0	0
<b>D) DEBITI</b>	<b>648.231</b>	<b>608.633</b>
1) Esigibili entro l'esercizio		
Debiti v/fornitori	258.658	323.669
Fatture da ricevere	42.605	50.679
Debiti diversi	346.968	234.285
<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	11.000	7.398
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE – PASSIVO</b>	690.534	627.004

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		

<b>1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>		
a) 1. proventi concessione sale	5.164	4.483
a) 2. proventi per sponsorizzazioni	6.700	10.667
a) 3. proventi da Enti e Fondazioni	50.096	55.826
a) 4. proventi concessione strutture e servizi	2.224	3.659
a) 5. altri ricavi	15.559	2.590
<b>1) TOTALE ricavi delle vendite e prestazioni</b>	<b>79.743</b>	<b>77.225</b>
<b>5) Altri ricavi e proventi</b>		
b) Contributi in c/esercizio	814.409	746.149
<b>5 TOTALE Altri ricavi e proventi</b>	<b>814.409</b>	<b>746.149</b>
<b>A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>894.152</b>	<b>823.374</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>B 6 Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:</b>		
B 6 f materiale bibliografico, audiovisivi e fotografici	50.023	49.616
B 6 g cancelleria e stampati	3.090	3.468
B 6 h materiali vari di consumo	13.117	19.042
B 6 i edicola biblioteca	5.236	5.092
B 6 l abbonamenti	5.586	5.990
<b>Totale materie prime,sussidiarie, di consumo e di merci</b>	<b>77.052</b>	<b>83.208</b>
<b>7 per servizi</b>		
7 b informazione e pubblicità	48.860	45.575
7 c postali	2.413	1.451
7 d energia elettrica	34.406	36.233
7 e riscaldamento	611	1.101
7 f acqua	3.511	4.159
7 g spese telefoniche	8.939	8.464
7 h pulizia locali ed arredi	81.355	92.747
7 i gestione servizi in convenzione	340.563	365.588
7 l prestazioni artistiche	2.950	6.290
7 n collaborazione e prestazioni professionali	69.993	63.619
7 o altre prestazioni specialistiche e manodopera	47.795	29.487
7 q spese di rappresentanza	970	1.023
7 r partecipazioni ad iniziative esterne	107.384	57.269
7 s spese minute e varie di servizio	983	1.552
<b>Totale prestazioni di servizio</b>	<b>750.733</b>	<b>714.558</b>
<b>8 Costo per il godimento beni di terzi</b>	<b>16.687</b>	<b>14.865</b>
<b>9 per il personale:</b>		
<b>9 Totale costo del personale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni:</b>		
b) ammort. Macchine elettroniche	1.200	
b) ammort. attrezzatura	339	336
<b>10) TOTALE ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>1.539</b>	<b>336</b>
<b>13) Altri accantonamenti:</b>	<b>23.600</b>	<b>6.246</b>
intervento capitale dot.tecn.,multim.,segn.ta C.G.Blogos e Casa della Conoscenza	8.600	6.246
Intervento capitale programmazione teatro comunale	15.000	
<b>14 oneri diversi di gestione</b>	<b>24.443</b>	<b>3.984</b>
<b>B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>894.054</b>	<b>823.197</b>

<b>A-B TOTALE DIFF. TRA VALORI E COSTI DI PRODUZIONE</b>	<b>98</b>	<b>177</b>
<hr/>		
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>16) Altri proventi finanziari</b>		
d) proventi finanziari diversi dai precedenti		
d4) da altri	0	47
<b>16 TOTALE Altri proventi finanziari</b>	<b>0</b>	<b>47</b>
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari verso</b>		
d) altri	98	224
<b>17) TOTALE interessi e altri oneri finanziari verso</b>	<b>98</b>	<b>224</b>
<b>15+16-17 TOTALE DIFF.PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>98</b>	<b>177</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>		
<b>23) Eccedenza di trasferimento</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# **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 31/12/2010**

**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.

Nel corso dell'anno 2010 l'attività dell'Istituzione si è incrementata con il settore dell'associazionismo e volontariato.

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 2010 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 1.538,80 trattasi di piccola attrezzatura e macchine elettroniche. 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 102.966,00 tutti esigibili entro l'esercizio successivo. L'importo più consistente si riferisce al credito nei confronti della Regione pari ad euro 49.207,00.

#### DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro definitivo importo e rappresentano il saldo esistente alla data del 31.12.2010 nel conto di Banca Italia.

#### RATEI E RISCONTI ATTIVI

Si riferiscono a costi non di competenza dell'anno 2010. In particolare si tratta del contratto di assistenza triennale 2009-2010-2011 con il fornitore BIBLIOTHECA RFID per euro 3.671,00 , delle spese che si sosterranno nel corso del 2011 per progetti ed eventi per attività a favore dei giovani € 11.000,00.

### PASSIVO

#### FONDO PER RISCHI ED ONERI

Il fondo per rischi ed oneri di euro 31.303,00 è costituito per euro 16.303,00 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, incrementato rispetto al 2009 di € 8.600,00 che saranno utilizzati per migliorare le apparecchiature informatiche della Casa della Conoscenza e per euro 15.000,00 , accantonamento dell'anno 2010, in previsione di un possibile intervento per le attività di programmazione culturale del Teatro

Comunale che nel secondo semestre del 2011 potrebbero essere programmate a fronte del rinvio della chiusura per lavoro dello stabile.. Nel corso dell'esercizio 2010, in ossequio a quanto stabilito, sono stati utilizzati euro 3.270,00 per interventi rivolti alle giovani generazioni nel merito per il progetto "Ai centri della musica" seconda annualità.

Fondo per rischi ed oneri al 31/12/2009	euro	10.973,00
Decremento 2010	euro	-3.270,00
Incremento 2010	euro	23.600,00
Saldo al 31/12/2010	euro	31.303,00

#### DEBITI

I debiti ammontano ad euro 648.231,00 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	€	258.658,00
Fatture da ricevere	€	42.605,00
Debiti diversi	€	346.968,00

Nei debiti diversi pari ad euro 346.968,00, le voci più rilevanti sono il debito v/Comune di Casalecchio per utenze, spese postali, acqua, telefoniche di € euro 46.793,00, verso la Zona culturale Bazzanese pari ad € 15.500,00, verso Adopera per l'affitto dei locali di Via Marconi pari ad euro 23.425,00, il rimanente sono debiti verso diverse Associazioni per euro 261.250,00.

#### RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Si riferiscono al contributo già stanziato dal Comune di Casalecchio di Reno nel corso dell'anno 2010 per attività ed eventi rivolti ai giovani di euro 11.000,00 ma la realizzazione avverrà nel corso dell'anno 2011.

#### 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, il rimborso delle utenze per gli spazi della Casa della Solidarietà, dall'organizzazione di vari corsi di cinema, poesia ed informatica, dai contributi ricevuti sia dalla Regione Emilia Romagna che da altri Comuni che hanno partecipato a nostre iniziative e dalle 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 2010 per euro 818.012,00, iscritto in bilancio per la competenza di euro 814.409,00 in quanto euro 11.000,00 si riferiscono ad un progetto che si realizzerà nel corso del 2011 ed euro 7.398,00 progetto realizzato nel 2010 ma liquidato nel 2009.

Contributo Comune di Casalecchio di Reno anno 2010	€ 818.012,00
Contributo competenza 2011	€ - 11.000,00
Contributo 2010 già erogato nel 2009	€ + 7.399,00
<b>COMPETENZA</b>	<b>€ 814.409,00</b>

Nei costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo pari ad euro 77.052,00 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:

<b>COSTO</b>	<b>CULTURA</b>	<b>GIOVANI</b>	<b>BIBLIOTECA</b>	<b>SERVIZI GEN</b>
<b>Materiale bibliografico, audiovisivi e fotografico:</b> acquisto libri,cd, dvd			50.023,00	
<b>Abbonamenti riviste</b>			5.586,00	
<b>Abb.quotidiani ed in edicola</b>			5.236,00	
<b>Cancelleria e stampati</b>				3.090,00
<b>Materiali vari di consumo</b>	494,00	1.449,00		11.174,00
<b>TOTALI</b>	<b>494,00</b>	<b>1449,00</b>	<b>60.845,00</b>	<b>14.264,00</b>

Le voci più consistenti dei costi di produzione sono i servizi pari ad euro 750.733,00, 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 per servizi generali nonché dall'anno 2010 l'attività di Associazionismo e Volontariato i cui costi si riferiscono a partecipazioni ad iniziative esterne che coinvolgono tutte le attività:

<b>costo</b>	<b>cultura</b>	<b>Giovani</b>	<b>biblioteca</b>	<b>Serv. Generali</b>
Informazione e pubblicità	12.603,00	1.240,00	1.165,00	33.852,00
postali				2.413,00
Energia elettrica				34.406,00
riscaldamento				611,00
acqua				3.511,00



Spese telefoniche				8.939,00
Pulizia locali ed arredi	4.640,00			76.715,00
Gestione servizi in convenzione	151.500,00	111.406,00	77.657,00	
Prestazioni artistiche	2.950,00			
Coll.ni e prest.ni professionali	15.142,00	26.764,00	18.502,00	9.585,00
Altre prest.ni specialistiche e manodopera	32.053,00	4.899,00		10.844,00
Sp.di rapp.za				970,00
Partecipazione ad iniziative esterne	13.950,00	45.932,00	700,00	
	<b>ASSOCIAZIONISMO E VOLONTARIATO</b>			
	<b>46.801,00</b>			
Sp.varie e minute di serv.	162,00		219,00	602,00
<b>Totali</b>	<b>233.000,00</b>	<b>190.241,00</b>	<b>98.243,00</b>	<b>182.448,00</b>
<b>Totali</b>	<b>46.801,00</b>			

Le spese di pulizia pari ad euro 81.355,00, sono diminuite rispetto all'anno 2009, in quanto il servizio è stato affidato ad una nuova Cooperativa Sociale, con la quale è stato possibile ridefinire il modello organizzativo delle pulizie, soprattutto l'orario, che quotidianamente deve essere svolto nei locali e questo ha ridotto l'utilizzo delle prestazioni in orari straordinari.

Il costo per godimento di beni di terzi pari ad euro 16.687,00 si riferisce al noleggio di arredi e attrezzature per iniziative svolte nel settore della cultura quali Politicamente scorretto e La scienza in piazza, 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 23.910,00, 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, agli arredi e alle migliorie della segnaletica e dei sistemi di informazione all'utenza, nel 2010 è stata prevista anche una quota a favore dell'attività di programmazione del teatro comunale, è stata incrementata in virtù dell'eccedenza di trasferimento di contributi verificatasi nel corso dell'esercizio 2010.

Negli oneri diversi di gestione pari ad euro 24.443,00 sono compresi i diritti S.I.A.E. dovuti per le varie manifestazioni, le indennità spettanti al Presidente ed ai membri del Consiglio di Amministrazione, una sopravvenienza passiva data dal minor corrispettivo introitato per il servizio fotocopie dalla ditta BM Service Srl per l'anno 2009.

I proventi e oneri finanziari si riferiscono agli interessi attivi che non sono maturati nel corso dell'anno 2010 in quanto la Legge Finanziaria ha stabilito che le somme in deposito sul conto di Banca d'Italia siano infruttifere d'interessi e alle spese inerenti la tenuta del conto di tesoreria.

Si osserva che il costo dei dipendenti impiegati per l'esercizio 2010, per un totale di Euro 521.055,00 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:

<b>Servizi generali, Attività culturali e giovanili</b>		
<b>CAT.</b>	<b>PROFILO PROFESSIONALE</b>	<b>PERIODO</b>
D4	Funzionario culturale	annuo
D1	Istruttore direttivo addetto alla comunicazione	annuo
C1	Istruttore amministrativo culturale	annuo
C1	Istruttore amministrativo culturale	annuo
C1	Istruttore amministrativo culturale	annuo
C1	Istruttore amministrativo culturale	8 mesi
B3	Operatore tecnico specializzato	10 mesi
<b>Attività Bibliotecarie</b>		
<b>CAT.</b>	<b>PROFILO PROFESSIONALE</b>	<b>PERIODO</b>
D4	Funzionario bibliotecario	annuo
C5	Istruttore bibliotecario culturale (PT 24H)	annuo

C4	Istruttore bibliotecario culturale (PT 30h)	annuo
C1	Istruttore bibliotecario culturale	annuo
C1	Istruttore bibliotecario culturale	annuo
C1	Istruttore bibliotecario culturale	4 mesi
C1	Istruttore bibliotecario culturale	8 mesi
B3	Collaboratore culturale bibliotecario	annuo
B3	Collaboratore culturale bibliotecario	annuo
A	Commesso	annuo
C1	Addetto informatico TDet.	11 mesi

Ai sensi dell'art.88 T.U. 917/1986 l'Istituzione non è soggetta ad I.R.E.S. , per quanto riguarda la determinazione dell'I.R.A.P. dall'esercizio 2010 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.