

# 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 31/12/2011

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2011	31/12/2010
<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	22.349
Arredi	2.653	2.653
Attrezzatura	10.977	10.977
Impianto telefonico	5.159	5.159
- Fondo ammort. E svalutaz. Immob. materiali	41.138 -	41.138 -
<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	20.152	6.040
Crediti v/Regione	105.612	49.207
Crediti v/Provincia		
Crediti v/altri Comuni	2.000	3.000
Crediti v/clienti	30.873	37.717
Fatture da emettere	5.056	1.476
Erario c/I.V.A.	5.786	4.286
Crediti v/altri	1.205	1.240
<b>Totale</b>	<b>170.684</b>	<b>102.966</b>
<b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)</b>	0	0
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	0	0
Banca Italia	401.858	572.897

<b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	572.542	675.863
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	0	14.671
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	572.542	690.534

<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	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
<b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	0	0
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>39.258</b>	<b>31.303</b>
3) acc.to per dot.ni tecn., multim., segn.ta C.G. Blogos e Casa Conoscenza	5.992	16.303
3) acc.to programmazione teatro comunale	0	15.000
3) acc.to programmazione trasferimento sede	33.266	0
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	0	0
<b>D) DEBITI</b>	<b>533.284</b>	<b>648.231</b>
1) Esigibili entro l'esercizio		
Debiti v/fornitori	131.676	258.658
Fatture da ricevere	67.222	42.605
Debiti diversi	334.386	346.968
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	0	11.000
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE – PASSIVO</b>	572.542	690.534

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
------------------------	-------------------	-------------------

**A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

<b>1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>		
a) 1. proventi concessione sale	8.748	5.164
a) 2. proventi per sponsorizzazioni	5.413	6.700
a) 3. proventi da Enti e Fondazioni	83.537	50.096
a) 4. proventi concessione strutture e servizi	3.850	2.224
a) 5. altri ricavi	2.834	15.559
<b>1) TOTALE ricavi delle vendite e prestazioni</b>	<b>104.382</b>	<b>79.743</b>
<b>5) Altri ricavi e proventi</b>		
b) Contributi in c/esercizio	735.498	814.409
<b>5 TOTALE Altri ricavi e proventi</b>	<b>735.498</b>	<b>814.409</b>
<b>A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>839.880</b>	<b>894.152</b>

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE****B 6 Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:**

B 6 f materiale bibliografico, audiovisivi e fotografici	46.192	50.023
B 6 g cancelleria e stampati	1.843	3.090
B 6 h materiali vari di consumo	15.993	13.117
B 6 i edicola biblioteca	5.648	5.236
B 6 l abbonamenti	6.449	5.586
<b>Totale materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>	<b>76.125</b>	<b>77.052</b>
<b>7 per servizi</b>		
7 b informazione e pubblicità	48.091	48.860
7 c postali	2.153	2.413
7 d energia elettrica	40.066	34.406
7 e riscaldamento	834	611
7 f acqua	2.110	3.511
7 g spese telefoniche	9.103	8.939
7 h pulizia locali ed arredi	71.042	81.355
7 i gestione servizi in convenzione	332.204	340.563
7 l prestazioni artistiche	5.925	2.950
7 n collaborazione e prestazioni professionali	48.249	69.993
7 o altre prestazioni specialistiche e manodopera	45.449	47.795
7 q spese di rappresentanza	254	970
7 r partecipazioni ad iniziative esterne	99.345	107.384
7 s spese minute e varie di servizio	2.041	983
<b>Totale prestazioni di servizio</b>	<b>706.866</b>	<b>750.733</b>
<b>8 Costo per il godimento beni di terzi</b>	<b>18.275</b>	<b>16.687</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	0	1.200
b) ammort. attrezzatura	0	339
<b>10) TOTALE ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>1.539</b>
<b>13) Altri accantonamenti:</b>	<b>33.266</b>	<b>23.600</b>
intervento capitale dot.tecn.,multim.,segn.ta C.G.Blogos e Casa della Conoscenza	0	8.600
Intervento capitale programmazione teatro comunale	0	15.000
Intervento capitale trasferimento sede	33.266	
<b>14 oneri diversi di gestione</b>	<b>5.231</b>	<b>24.443</b>

<b>B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>839.763</b>	<b>894.054</b>
<b>A-B TOTALE DIFF. TRA VALORI E COSTI DI PRODUZIONE</b>	<b>117</b>	<b>98</b>
<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	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>16 TOTALE Altri proventi finanziari</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari verso</b>		
d) altri	<b>117</b>	<b>98</b>
<b>17) TOTALE interessi e altri oneri finanziari verso</b>	<b>117</b>	<b>98</b>
<b>15+16-17 TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>117</b>	<b>98</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 31/12/2011**

**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 2011 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 non sono stati acquistati beni strumentali.

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 170.684,00 tutti esigibili entro l'esercizio successivo. L'importo più consistente si riferisce al credito nei confronti della Regione pari ad euro 105.612,00.

#### DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro definitivo importo e rappresentano il saldo esistente alla data del 31.12.2011 nel conto di Banca Italia.

### PASSIVO

#### FONDO PER RISCHI ED ONERI

Il fondo per rischi ed oneri di euro 39.258,00 è costituito per euro 5.992,00 che rappresenta il residuo da utilizzare 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, e per euro 33.266,00 accantonati per gli interventi di qualificazione informatica e tecnologica della Casa della Conoscenza e del Teatro comunale e per il trasferimento programmato dell'Istituzione da Via Marconi ad altre strutture già utilizzate per altri scopi. Il fondo per rischi ed oneri è diminuito rispetto al 2010 di € 10.311,00 in quanto sono stati utilizzati per migliorare le apparecchiature informatiche della Casa della Conoscenza e diminuito per euro 15.000,00, per l'intervento svoltosi per le attività di programmazione culturale del Teatro Comunale, così come destinate nell'esercizio precedente. Nel corso dell'esercizio 2011, in ossequio a quanto stabilito, sono stati utilizzati euro 8.600,00 per migliorare le apparecchiature informatiche della Casa della Conoscenza, euro 1.711,00 per interventi di segnaletica e dotazioni tecnologiche presso il Centro giovanile Blogos.

Fondo per rischi ed oneri al 31/12/2010	euro	31.303,00
Decremento 2011	euro	-25.311,00
Incremento 2011	euro	33.266,00
Saldo al 31/12/2011	euro	39.258,00

#### DEBITI

I debiti ammontano ad euro 533.284,00 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	€	131.676,00
Fatture da ricevere	€	67.222,00
Debiti diversi	€	334.386,00

Nei debiti diversi pari ad euro 334.386,00, le voci più rilevanti sono il debito v/Comune di Casalecchio per utenze, spese postali, acqua, telefoniche di € euro 47.300,00, verso Adopera per l'affitto dei locali di Via Marconi pari ad euro 12.200,00, il rimanente sono debiti verso diverse Associazioni per euro 274.886,00.

#### 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 rimborso delle utenze per gli spazi della Casa della Solidarietà, dall'organizzazione di corsi e attività formative, 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 2011 per euro 735.498,00.

Fra i proventi da Enti e Fondazioni è stato inserito la quota parte relativa al contributo erogato dalla Regione pari ad euro 30.705,00 all'attività svolta per il Progetto "il futuro volta le spalle alle mafie" realizzato insieme ad altri Comuni della zona.

Nei costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo pari ad euro 76.125,00 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			46.192,00	

<b>Abbonamenti riviste</b>			5.648,00	
<b>Abb.quotidiani ed in edicola</b>			6.449,00	
<b>Cancelleria e stampati</b>				1.843,00
<b>Materiali vari di consumo</b>	412,00	744,00		14.837,00
<b>TOTALI</b>	<b>412,00</b>	<b>744,00</b>	<b>58.289,00</b>	<b>16.680,00</b>

Le voci più consistenti dei costi di produzione sono i servizi pari ad euro 706.866,00, 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 2011 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	11.036,00		304,00	36.750,00
postali				2.153,00
Energia elettrica				40.066,00
riscaldamento				834,00
acqua				2.110,00
Spese telefoniche				9.103,00
Pulizia locali ed arredi	845,00			70.197,00
Gestione servizi in convenzione	130.374,00	113.499,00	88.330,00	
Prestazioni artistiche	5.925,00			
Coll.ni e prest.ni professionali	8.301,00	16.870,00	13.893,00	9.187,00
Altre prest.ni	21.663,00	2.588,00		21.199,00

specialistiche e manodopera				
Sp.di rapp.za				254,00
Partecipazione ad iniziative esterne	13.214,00	54.192,00	900,00	
	<b>ASSOCIAZIONISMO E VOLONTARIATO</b>			
	<b>31.038,00</b>			
Sp.varie e minute di serv.			452,00	1.589,00
<b>Totali</b>	<b>191.358,00</b>	<b>187.149,00</b>	<b>103.879,00</b>	<b>193.442,00</b>
<b>Totali</b>	<b>31.038,00</b>			

Le spese di pulizia pari ad euro 71.041,00 sono state affidate ad una Cooperativa Sociale.

Il costo per godimento di beni di terzi pari ad euro 18.275,00 si riferisce al noleggio di arredi e attrezzature per iniziative svolte nel settore della cultura quali Politicamente scorretto e nelle attività giovanili, comprende anche l'affitto e le spese condominiali dei locali di Via Marconi.

La voce altri accantonamenti per euro 33.328,00, raccoglie la previsione di costi necessari per il trasferimento della sede da Via Marconi ad altri spazi, già utilizzati dall'Istituzione per le altre attività, che necessitano di un adattamento per essere utilizzati come uffici e anche urgenti manutenzioni presso la Casa della Conoscenza. Negli oneri diversi di gestione pari ad euro 5.231,00 sono compresi i diritti S.I.A.E. dovuti per le varie manifestazioni, le indennità spettanti ai membri del Consiglio di Amministrazione.

I proventi e oneri finanziari si riferiscono agli oneri finanziari che non sono maturati nel corso dell'anno 2011 e alle spese inerenti la tenuta del conto di tesoreria.

Si osserva che il costo dei dipendenti impiegati per l'esercizio 2011, per un totale di Euro 487.543,00 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.	6 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 2011 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.