

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 31/12/2012

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2012	31/12/2011
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	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 -
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	8.303	20.152
Crediti v/Regione	44.324	105.612
Crediti v/ASL BO	9.000	0
Crediti v/altri Comuni	2.000	2.000
Crediti v/clienti	28.619	30.873
Fatture da emettere	0	5.056
Erario c/I.V.A a credito.	0	5.786
Crediti v/altri	6.050	1.205
Totale	98.296	170.684
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	0	0
Banca Italia	284.200	401.858

C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	382.496	572.542
D) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	382.496	572.542

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2012	31/12/2011
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	40.974	39.258
3) acc.to per dot.ni tecn., multim., segn.ta C.G. Blogos e Casa Conoscenza	3.009	5.992
3) acc.to per sicurezza e riqualificazione Casa Conoscenza	37.965	0
3) acc.to programmazione trasferimento sede	0	33.266
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	0	0
D) DEBITI	338.932	533.284
1) Esigibili entro l'esercizio		
Debiti v/fornitori	123.147	131.676
Fatture da ricevere	38.627	67.222
Debiti diversi	175.392	334.386
Erario c/IVA a debito	1.766	0
E) RATEI E RISCONTI	2.590	0
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	382.496	572.542

A) VALORE DELLA PRODUZIONE**1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

a) 1. proventi concessione sale	8.712	8.748
a) 2. proventi per sponsorizzazioni	23.248	5.413
a) 3. proventi da Enti e Fondazioni	92.231	83.537
a) 4. proventi concessione strutture e servizi	3.538	3.850
a) 5. altri ricavi	6.986	2.834

1) TOTALE ricavi delle vendite e prestazioni 134.715 104.382

5) Altri ricavi e proventi

b) Contributi in c/esercizio	570.389	735.498
------------------------------	---------	---------

5 TOTALE Altri ricavi e proventi 570.389 735.498

A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE 705.104 839.880

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

B 6 f materiale bibliografico, audiovisivi e fotografici 44.146 46.192

B 6 g cancelleria e stampati 2.006 1.843

B 6 h materiali vari di consumo 11.110 15.993

B 6 i edicola biblioteca 6.011 5.648

B 6 l abbonamenti 4.844 6.449

Totale materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci 68.117 76.125

7 per servizi

7 b informazione e pubblicità 36.562 48.091

7 c postali 2.000 2.153

7 d energia elettrica 35.439 40.066

7 e riscaldamento 684 834

7 f acqua 2.398 2.110

7 g spese telefoniche 8.605 9.103

7 h pulizia locali ed arredi 74.841 71.042

7 i gestione servizi in convenzione 259.931 332.204

7 l prestazioni artistiche 8.050 5925

7 n collaborazione e prestazioni professionali 40.259 48.249

7 o altre prestazioni specialistiche e manodopera 35.556 45.449

7 q spese di rappresentanza 115 254

7 r partecipazioni ad iniziative esterne 96.099 99.345

7 s spese minute e varie di servizio 2.787 2.041

Totale prestazioni di servizio 603.326 706.866

8 Costo per il godimento beni di terzi 18.911 18.275

9 per il personale:

9 Totale costo del personale 0 0

10) Ammortamenti e svalutazioni:

b) ammort. Macchine elettroniche 0 0

b) ammort. attrezzatura 0 0

10) TOTALE ammortamenti e svalutazioni 0 0

13) Altri accantonamenti:

37.965 33.266

intervento capitale dot.tecn.,multim.,segn.ta C.G.Blogos e Casa della Conoscenza 0 0

Intervento capitale sicurezza e riqualificazione Casa della Conoscenza 37.965 0

Intervento capitale trasferimento sede	0	33.266
14 oneri diversi di gestione	2.656	5.231
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	730.975	839.763
<hr/>		
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORI E COSTI DI PRODUZIONE	136	117
<hr/>		
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0	0
16) Altri proventi finanziari		
d) proventi finanziari diversi dai precedenti		
d4) da altri	0	0
16 TOTALE Altri proventi finanziari	0	0
17) Interessi e altri oneri finanziari verso		
d) altri	136	117
17) TOTALE interessi e altri oneri finanziari verso	136	117
15+16-17 TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	136	117
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0	0
20) Proventi straordinari		
b) sopravvenienze attive	27.395	0
21) Oneri straordinari		
b) sopravvenienze passive	1.388	0
20-21 TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI	26.007	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 31/12/2012

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 2012 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 98.296,00 tutti esigibili entro l'esercizio successivo. L'importo più consistente si riferisce al credito nei confronti della Regione pari ad euro 44.324,00.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro definitivo importo e rappresentano il saldo esistente alla data del 31.12.2012 nel conto di Banca Italia.

PASSIVO

FONDO PER RISCHI ED ONERI

Il fondo per rischi ed oneri di euro 40.974,00 è costituito per euro 3.009,00 che rappresenta il residuo da utilizzare in previsione del sostenimento di interventi a prevalenza conto capitale per migliorare le dotazioni tecnologiche, multimediali del sistema culturale, e per euro 37.965,00 accantonati per interventi per la sicurezza di Casa della Conoscenza e per la qualificazione delle strutture e delle attrezzature del sistema culturale per gli interventi di sicurezza e riqualificazione per Casa della Conoscenza. Il fondo per rischi ed oneri è diminuito rispetto al 2011 di €36.247,00. Nel corso dell'esercizio 2012, euro 14.679,00 sono stati utilizzati per migliorare le apparecchiature informatiche della Casa della Conoscenza e per l'adeguamento della struttura della Virgola, euro 18.568,00, per apparecchiature informatiche e per il progetto Biblioteca facile presso la Casa della Conoscenza ed euro 3.000,00 per lavori straordinari del Teatro Comunale, così come destinate nell'esercizio precedente.

Fondo per rischi ed oneri al 31/12/2011	euro	39.258,00
Decremento 2012	euro	-36.247,00

Incremento 2012	euro	37.965,00
Saldo al 31/12/2012	euro	40.974,00

DEBITI

I debiti ammontano ad euro 338.932,00 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	€	123.147,00
Fatture da ricevere	€	38.627,00
Erario c/IVA a debito	€	1.766,00
Debiti v/Associazioni	€	101.970,00
Debiti diversi	€	73.422,00

Nei debiti diversi pari ad euro 175.392,00, di cui euro 101.970,00 sono debiti verso associazioni, le voci più rilevanti dei rimanenti euro 73.422,00 sono il debito verso Adopera per l'affitto dei locali di Via Marconi pari ad euro 12.619,00, il rimanente sono debiti per progetti o convenzioni con altri comuni pari ad euro 60.803,00.

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Si riferiscono al contributo già stanziato dal Comune di Casalecchio di Reno nel corso dell'anno 2012 per attività ed eventi in collaborazione con l'Assessorato Pari Opportunità e per Progetto Serrande in collaborazione con l'Assessorato alle Attività Produttive, la cui realizzazione avverrà nel corso dell'anno 2013.

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 rassegne cinematografiche e vari corsi di 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 2012 per euro 570.389,00.

Fra i proventi da Enti e Fondazioni è stato inserito la quota parte relativa al contributo erogato dalla Regione pari ad euro 47.455,00 all'attività svolta per il Progetto "il futuro volta le spalle alle mafie" realizzato insieme ad altri Comuni della Provincia di Bologna.

Nei costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo pari ad euro 68.117,00 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			44.146,00	
Abbonamenti riviste			6.011,00	
Abb.quotidiani ed in edicola			4.844,00	
Cancelleria e stampati				2.006,00
Materiali vari di consumo				11.110,00
TOTALI			55.001,00	13.116,00

Le voci più consistenti dei costi di produzione sono i servizi pari ad euro 603.326,00, 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 2012 l'attività di Associazionismo e Volontariato i cui costi si riferiscono a partecipazioni ad iniziative esterne che coinvolgono tutte le attività:

costo	cultura	Giovani	biblioteca	Serv. Generali
Informazione e pubblicità	7.466,00		1.562,00	27.534,00
Postali				2.000,00
Energia elettrica				35.439,00
riscaldamento				684,00
Acqua				2.398,00
Spese telefoniche				8.605,00
Pulizia locali ed arredi	184,00			74.657,00
Gestione servizi in convenzione	80.647,00	95.880,00	83.404,00	

Prestazioni artistiche	8.050,00			
Coll.ni e prest.ni professionali	10.085,00	13.644,00	7.141,00	9.389,00
Altre prest.ni specialistiche e manodopera	20.149,00			15.407,00
Sp.di rapp.za				115,00
Partecipazione ad iniziative esterne	12.400,00	59.661,00	100,00	
	ASSOCIAZIONISMO E VOLONTARIATO			
	23.938,00			
Sp.varie e minute di serv.				2.787,00
Totali	138.981,00	169.185,00	92.207,00	179.015,00
Totali	23.938,00			

Le spese di pulizia pari ad euro 74.841,00 sono state affidate ad una Cooperativa Sociale.

Il costo per godimento di beni di terzi pari ad euro 18.911,00 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 37.965,00, raccoglie la previsione di costi urgenti per la sicurezza e la qualificazione della Casa della Conoscenza. Negli oneri diversi di gestione pari ad euro 2.656,00 sono compresi i diritti S.I.A.E. dovuti per le varie manifestazioni, spese per formalità amministrative.

I proventi e oneri finanziari si riferiscono agli finanziari che sono maturati nel corso dell'anno 2012 relativamente alle spese inerenti la tenuta del conto di tesoreria.

La voce proventi e oneri straordinari si riferisce alla definizione avuta nel corso dell'anno 2012, di alcune partite finanziarie non più da corrispondere per cause verificatesi successivamente alla determinazione dei costi per competenza negli

anni precedenti al 2012, gli importi più rilevanti sono Adopera per euro 2.934.00, CNS Società Cooperativa per euro 10.215.00, Zona culturale e bibliotecaria Bazzanese per euro 13.971,00.

Si osserva che il costo dei dipendenti impiegati per l'esercizio 2012, per un totale di Euro 478.479,66 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:

Servizi generali, Attività culturali e giovanili		
CAT.	PROFILO PROFESSIONALE	PERIODO
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	annuo
B2P	Operatore tecnico specializzato (PT 30h)	annuo
Attività Bibliotecarie		
CAT.	PROFILO PROFESSIONALE	PERIODO
D4	Funzionario bibliotecario	annuo
C5	Istruttore bibliotecario culturale (PT 18h)	annuo
C4	Istruttore bibliotecario culturale (PT 30h)	annuo
C1	Istruttore bibliotecario culturale	annuo
C1	Istruttore bibliotecario culturale	annuo
C1	Istruttore bibliotecario culturale	annuo
C1	Istruttore bibliotecario culturale	annuo
B3	Collaboratore culturale bibliotecario	annuo
B3	Collaboratore culturale bibliotecario	annuo
A	Commesso (PT 24h)	annuo

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.