

# 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 31/12/2013

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2013	31/12/2012
<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>	4.498	0
<b>II) CREDITI :</b>		
Verso Comune di Casalecchio di Reno	13.742	8.303
Crediti v/Regione	73.746	44.324
Crediti v/ASL BO	14.000	9.000
Crediti v/Provincia Bologna	3.030	0
Crediti v/altri Comuni	465	2.000
Crediti v/clienti	32.375	28.619
Fatture da emettere	12.019	0
Crediti v/altri	10.810	6.050
<b>Totale</b>	<b>160.187</b>	<b>98.296</b>
<b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)</b>	0	0
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	0	0
Banca Italia	256.491	284.200

<b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	421.176	382.496
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	5.214	0
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	426.390	382.496

<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</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>32.149</b>	<b>40.974</b>
3) acc.to per dot.ni tecn., multim., segn.ta C.G. Blogos e Casa Conoscenza	0	3.009
3) acc.to per sicurezza e riqualificazione Casa Conoscenza	32.149	37.965
3) acc.to programmazione trasferimento sede	0	0
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	0	0
<b>D) DEBITI</b>	<b>388.890</b>	<b>338.932</b>
1) Esigibili entro l'esercizio		
Debiti v/fornitori	168.976	123.147
Fatture da ricevere	36.582	38.627
Debiti diversi	181.678	175.392
Erario c/IVA a debito	1.654	1.766
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	5.351	2.590
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE – PASSIVO</b>	426.390	382.496

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
------------------------	-------------------	-------------------

**A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

<b>1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>		
a) 1. proventi concessione sale	9.610	8.712
a) 2. proventi per sponsorizzazioni	20.759	23.248
a) 3. proventi da Enti e Fondazioni	98.653	92.231
a) 4. proventi concessione strutture e servizi	3.593	3.538
a) 5. altri ricavi	17.002	6.986
<b>1) TOTALE ricavi delle vendite e prestazioni</b>	<b>149.617</b>	<b>134.715</b>
<b>2) Variazione rimanenze di materiale</b>	<b>4.498</b>	<b>0</b>
<b>5) Altri ricavi e proventi</b>		
b) Contributi in c/esercizio	546.830	570.389
<b>5 TOTALE Altri ricavi e proventi</b>	<b>546.830</b>	<b>570.389</b>
<b>A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>700.945</b>	<b>705.104</b>

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

B 6 f materiale bibliografico, audiovisivi e fotografici	43.758	44.146
B 6 g cancelleria e stampati	1.359	2.006
B 6 h materiali vari di consumo	6.774	11.110
B 6 i edicola biblioteca	3.855	6.011
B 6 l abbonamenti	7.026	4.844
<b>Totale materie prime,sussidiarie, di consumo e di merci</b>	<b>62.772</b>	<b>68.117</b>
<b>7 per servizi</b>		
7 b informazione e pubblicità	21.805	36.562
7 c postali	2.097	2.000
7 d energia elettrica	33.500	35.439
7 e riscaldamento	0	684
7 f acqua	2.200	2.398
7 g spese telefoniche	8.605	8.605
7 h pulizia locali ed arredi	78.379	74.841
7 i gestione servizi in convenzione	392.342	259.931
7 l prestazioni artistiche	6.416	8.050
7 n collaborazione e prestazioni professionali	49.193	40.259
7 o altre prestazioni specialistiche e manodopera	34.216	35.556
7 q spese di rappresentanza	0	115
7 r partecipazioni ad iniziative esterne	11.022	96.099
7 s spese minute e varie di servizio	10	2.787
<b>Totale prestazioni di servizio</b>	<b>639.785</b>	<b>603.326</b>
<b>8 Costo per il godimento beni di terzi</b>	<b>7.972</b>	<b>18.911</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	0
b) ammort. attrezzatura	0	0
<b>10) TOTALE ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>13) Altri accantonamenti:</b>	<b>207</b>	<b>37.965</b>
intervento capitale dot.tecn.,multim.,segn.ta C.G.Blogos e Casa della Conoscenza	0	0
Intervento capitale sicurezza e riqualificazione Casa della Conoscenza	207	37.965
Intervento capitale trasferimento sede	0	0

14 oneri diversi di gestione	3.307	2.656
<b>B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>714.043</b>	<b>730.975</b>
<b>A-B TOTALE DIFF. TRA VALORI E COSTI DI PRODUZIONE</b>	<b>27</b>	<b>136</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	0	0
<b>16) Altri proventi finanziari</b>		
d) proventi finanziari diversi dai precedenti		
d4) da altri	0	0
<b>16 TOTALE Altri proventi finanziari</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari verso</b>		
d) altri	27	136
<b>17) TOTALE interessi e altri oneri finanziari verso</b>	<b>27</b>	<b>136</b>
<b>15+16-17 TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>27</b>	<b>136</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	0	0
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	0	0
<b>20) Proventi straordinari</b>		
b) sopravvenienze attive	13.500	27.395
<b>21) Oneri straordinari</b>		
b) sopravvenienze passive	375	1.388
<b>20-21 TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>13.125</b>	<b>26.007</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 31/12/2013**

**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 2013 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.

#### RIMANENZE

Le rimanenze di materiali sono state valutate, iscritte ai sensi dell'art. 2426 c.1, n. 9, al minor valore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato, ammontano ad euro 4.498,00.

#### CREDITI

Sono iscritti in bilancio al presunto valore di realizzo ed ammontano ad euro 160.187,00 tutti esigibili entro l'esercizio successivo. L'importo più consistente si riferisce al credito nei confronti della Regione pari ad euro 73.746,00.

#### DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro definitivo importo e rappresentano il saldo esistente alla data del 31.12.2013 nel conto di Banca Italia.

#### RATEI E RISCONTI ATTIVI

Si riferiscono a spese già contabilizzate nella anno 2013 per la 2 rassegna Cinema Gran Reno ma la cui competenza si avrà nell'anno 2014 e la quota di competenza dell'anno 2014 di una licenza "ombrello".

### PASSIVO

#### FONDO PER RISCHI ED ONERI

Il fondo per rischi ed oneri di euro 32.149,00 che rappresenta il residuo da utilizzare in previsione del sostenimento di interventi per la sicurezza di Casa della Conoscenza e per la qualificazione delle strutture, delle attrezzature e degli arredi del sistema culturale e in particolare per gli interventi di sicurezza e riqualificazione per Casa della Conoscenza. Il fondo per rischi ed oneri è diminuito rispetto al 2012 di € 8.825,00. Nel corso dell'esercizio 2013, le disponibilità sono state utilizzati per migliorare le apparecchiature informatiche, per interventi per la sicurezza e per la

qualificazione del personale della Casa della Conoscenza, così come destinate nell'esercizio precedente.

Fondo per rischi ed oneri al 31/12/2012	euro	40.974,00
Decremento 2013	euro	- 9.032,00
Incremento 2013	euro	207,00
Saldo al 31/12/2013	euro	32.149,00

#### DEBITI

I debiti ammontano ad euro 388.890,00 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	€	168.976,00
Fatture da ricevere	€	36.582,00
Erario c/IVA a debito	€	1.654,00
Debiti v/Associazioni	€	120.587 ,00
Debiti diversi	€	61.091,00

Nei debiti diversi pari ad euro 181.678,00, di cui euro.120.587,00 sono debiti verso associazioni, i rimanenti euro 61.091,00 sono debiti per progetti o convenzioni con altri comuni.

#### RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Si riferiscono al ricavo già contabilizzato nell'anno 2013 per la sponsorizzazione e per l'incasso della biglietteria nell'attività la rassegna Cinema Gran Reno la cui realizzazione avverrà nel corso dell'anno 2014.

#### 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 2013 per euro 546.830,00.

Fra i proventi da Enti e Fondazioni è stato inserito la quota parte relativa al contributo erogato dalla Regione pari ad euro 59.746,00 all'attività svolta per il

Progetto “il futuro volta le spalle alle mafie” realizzato insieme ad altri Comuni della Provincia di Bologna, il progetto “Azione Legalità” e il progetto “Una bussola per giovani cittadini”.

Nei costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo pari ad euro 62.772,00 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			43.758,00	
<b>Abbonamenti riviste</b>			7.026,00	
<b>Abb.quotidiani ed in edicola</b>			3.855,00	
<b>Cancelleria e stampati</b>			909,00	450,00
<b>Materiali vari di consumo</b>	821,00	13,00	5.783,00	157,00
<b>TOTALI</b>	<b>821,00</b>	<b>13,00</b>	<b>61.331,00</b>	<b>607,00</b>

Le voci più consistenti dei costi di produzione sono i servizi pari ad euro 639.785,00, 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 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	9.043,00		996,00	11.766,00
Postali				2.097,00
Energia elettrica			33.500,00	
Acqua			2.200,00	
Spese telefoniche			8.605,00	
Pulizia locali ed arredi			78.379,00	
Gestione servizi in	149.698,00	159.249,00	83.395,00	



convenzione				
<b>costo</b>	<b>cultura</b>	<b>giovani</b>	<b>biblioteca</b>	<b>Serv.generali</b>
Prestazioni artistiche	6.416,00			
Coll.ni e prest.ni professionali	17.254,00	14.565,00	8.007,00	9.367,00
Altre prest.ni specialistiche e manodopera	22.326,00		2.384,00	9.506,00
Partecipazione ad iniziative esterne	5.485,00		137,00	5.400,00
Sp.varie e minute di serv.	10,00			
<b>Totali</b>	<b>210.232,00</b>	<b>173.814,00</b>	<b>217.603,00</b>	<b>38.136,00</b>

Le spese di pulizia pari ad euro 78.379,00 sono state affidate ad una Cooperativa Sociale.

Il costo per godimento di beni di terzi pari ad euro 7.972,00 si riferisce al noleggio di arredi e attrezzature per iniziative svolte nel settore della cultura quali Politicamente scorretto e nelle proiezioni cinematografiche.

La voce altri accantonamenti per euro 207,00, è stata accantonata per incrementare la disponibilità per la copertura in previsione di costi urgenti per la sicurezza e la qualificazione della Casa della Conoscenza. Negli oneri diversi di gestione pari ad euro 3.307,00 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 2013 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 2013, di alcune partite finanziarie non più da corrispondere per cause verificatesi successivamente alla determinazione dei costi per competenza negli anni precedenti al 2013, gli importi più rilevanti sono ERT per euro 7.500,00, Centro per le vittime per euro 6.000,00 mentre la sopravvenienza passiva euro 375,00 si riferisce alle spese non contabilizzate nell'esercizio precedente per la Gara SIC.

Si osserva che il costo dei dipendenti impiegati per l'esercizio 2013, per un totale di

Euro 473.883,07 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	annuo
B2P	Operatore tecnico specializzato (PT 30h)	annuo
<b>Attività Bibliotecarie</b>		
<b>CAT.</b>	<b>PROFILO PROFESSIONALE</b>	<b>PERIODO</b>
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
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 2013 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.