

## SIMULAZIONE BILANCIO RETTIFICATO A SEZIONI CONTRAPPOSTE

PERIODO DAL 01/01/2021 AL 31/12/2021

Totali fino al livello 5  
 Non considera i movimenti provvisori

### SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'			PASSIVITA'		
Codice	Descrizione	Importo	Codice	Descrizione	Importo
<b>03</b>	<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>87.206,26</b>	<b>21</b>	<b>Patrimonio netto</b>	<b>112.335,03</b>
0313	Altre immobilizzazioni immateriali	87.206,26	2101	Capitale sociale	59.918,90
031301	Opere e migliorie su beni di terzi	87.206,26	210105	Patrimonio netto	59.918,90
<b>05</b>	<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>3.664,32</b>	2113	Altre riserve	52.000,00
0507	Altri beni	664,32	211315	Riserva per oneri pluriennali capit	52.000,00
050703	Macchine d'ufficio	664,32	2115	Utili (perdite) portati a nuovo	416,13
05070301	Macchine d'ufficio elettroniche	8.569,00	211501	Utili esercizi precedenti	13.166,71
05070303	Altre macchine d'ufficio	1.038,00	211503	Perdite esercizi precedenti (-)	-12.750,58
05070351	Fdo amm ord macchine ufficio el	-8.569,00	<b>27</b>	<b>Debiti</b>	<b>64.933,42</b>
05070353	Fdo amm ord altre macchine d'u	-373,68	2713	Debiti vs altri finanziato entro es s	-107,25
050707	Altri beni < 1 mln	926,48	271309	Debiti vs altri soggetti	-107,25
050708	F.do ammortamento bs< 516,46	-926,48	2721	Debiti vs fornitori entro l'eserciz s	19.774,61
0509	Immobilizzazioni in corso e acco	3.000,00	272101	Fornitori Italia	3.303,76
050903	Acconti a fornitori	3.000,00	272107	Fatture da ricevere	9.670,85
<b>11</b>	<b>Crediti</b>	<b>83.715,48</b>	272110	Debiti diversi v/terzi	6.800,00
1101	Verso clienti entro l'esercizio suc	71.566,00	2743	Debiti tributari entro l'esercizio su	5.907,60
110107	Contributi da ricevere enti privati	23.400,00	274305	IRAP	1.758,00
110108	Contributi da ricevere enti pubbli	48.166,00	274309	Erario per ritenute lavoro auton d	612,50
1117	Verso altri entro l'esercizio succ	12.149,48	274312	Addizionale regionale Irpef	693,50
111713	Crediti per contributi da enti priv	8.423,00	274316	addizionale comunale IRPEF	264,28
111725	Depositi cauzionali in denaro	1.923,48	274321	ritenute IRPEF co.co.co	2.579,32
111735	Acconti d'imposta IRAP	1.803,00	2747	Debiti vs istit prev/sicur soc < es s	6.675,69
<b>15</b>	<b>Disponibilità liquide</b>	<b>11.759,94</b>	274703	INPS gestione separata a debito	6.660,00
1501	Depositi bancari e postali	11.733,73	274705	INAIL a debito	15,69
150101	Banche c/c attivi	11.733,73	2751	Altri debiti entro l'esercizio succes	32.682,77
15010101	INTESA SAN PAOLO c/c 10221	11.733,73	275109	compensi co.co.co.	32.682,77
1505	Denaro e valori in cassa	26,21	<b>29</b>	<b>Ratei e risconti passivi</b>	<b>8.250,00</b>
150501	Cassa e monete nazionali	26,21	2905	Risconti passivi	8.250,00
<b>17</b>	<b>Ratei e risconti attivi</b>	<b>276,75</b>	290501	Risconti passivi	8.250,00
1705	Risconti attivi	276,75			
170503	Risconti attivi su spese di assicu	276,75			
<b>TOTALE</b>		<b>186.622,75</b>	<b>TOTALE</b>		<b>185.518,45</b>
			<b>Utile</b>		<b>1.104,30</b>
			<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>186.622,75</b>

## SIMULAZIONE BILANCIO RETTIFICATO A SEZIONI CONTRAPPOSTE

PERIODO DAL 01/01/2021 AL 31/12/2021

Totale fino al livello 5  
 Non considera i movimenti provvisori

### CONTO ECONOMICO

COMPONENTI NEGATIVE DI REDDITO			COMPONENTI POSITIVE DI REDDITO		
Codice	Descrizione	Importo	Codice	Descrizione	Importo
<b>61</b>	<b>Costi della produzione</b>	<b>63,59</b>	<b>51</b>	<b>Valore della produzione</b>	<b>2.584,82</b>
6101	Per materie prime sussid consu	63,59	5105	Ricavi accessori	1.756,82
610105	Acquisti di materie di consumo It	63,59	510506	Erogazioni 5*1000	1.756,82
<b>63</b>	<b>Per servizi</b>	<b>40.427,79</b>	515108	offerte e donazioni	628,00
6301	Servizi Industriali	1.488,00	515109	quote sociali	200,00
630135	Consulenze tecniche	1.488,00	<b>59</b>	<b>Altri ricavi e proventi</b>	<b>100.087,59</b>
6305	Viaggi e Trasferte	1.022,35	5901	Contributi in conto esercizio	99.916,00
630501	Viaggi (ferrovia aereo taxi, auto	327,25	590101	contributi attività istituzionali	55.001,00
630503	Soggiorni (albergo, ristorante, b	695,10	590103	Contributi da enti vari	44.915,00
6307	Servizi Amministrativi	37.917,44	5903	Altri ricavi e proventi ordinari	171,59
630701	Energia elettrica - amministrativi	5.253,75	590309	Arrotondamenti attivi	0,79
630705	Acqua - amministrativi	296,42	590319	Abbuoni e sconti attivi	3,80
630707	Spese telefoniche & fax	599,52	590327	sopravvenienze attive	167,00
630715	Spese di cancelleria	77,00	<b>81</b>	<b>Altri proventi finanziari</b>	<b>0,19</b>
630719	Consulenza fiscale e contabile	1.522,56	8107	Proventi diversi dai precedenti	0,19
630721	Consulenza del lavoro	2.106,20	810707	Altri	0,19
630723	Altre consulenze	829,52	81070701	Interessi attivi su depositi bancari	0,19
630727	compensi x diritti d'autore	3.000,00			
630732	prestazioni occasionali	4.750,00			
630735	Abbonamenti & libri	143,20			
630739	Manutenzione in abbonamento	735,57			
630747	Assicurazioni diverse	516,35			
630749	Quote associative	250,00			
630767	Servizi di pulizia	390,40			
630780	spese varie	16,49			
630781	Spese bancarie	724,59			
630792	Manifestazioni ed eventi	16.640,00			
630796	servizi web	65,87			
<b>65</b>	<b>Per godimento di beni di terzi</b>	<b>2.338,00</b>			
6501	Per godimento beni di terzi	2.338,00			
650101	spese sede Polo	1.850,00			
650111	Noleggi	488,00			
<b>67</b>	<b>Per il personale</b>	<b>54.218,10</b>			
6701	Salari e stipendi	46.000,47			
670103	Stipendi	46.000,47			
6703	Oneri sociali	8.217,63			
670303	Contributi INPS su stipendi	8.042,00			
670307	INAIL	175,63			
<b>71</b>	<b>Amm ord delle immobilizzazio</b>	<b>124,56</b>			
7107	Amm. altri beni materiali	124,56			
710703	Amm. ord. macchine d'ufficio	124,56			
71070303	Amm. ord. altre macchine d'uffici	124,56			
<b>77</b>	<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>2.638,26</b>			

## SIMULAZIONE BILANCIO RETTIFICATO A SEZIONI CONTRAPPOSTE

PERIODO DAL 01/01/2021 AL 31/12/2021

Totali fino al livello 5

Non considera i movimenti provvisori

### CONTO ECONOMICO

COMPONENTI NEGATIVE DI REDDITO			COMPONENTI POSITIVE DI REDDITO		
Codice	Descrizione	Importo	Codice	Descrizione	Importo
7701	Imposte e tasse deducibili	1.562,04			
770101	Imposte di bollo	203,80			
770117	Tassa sui rifiuti	1.351,74			
770119	Altre imposte e tasse	6,50			
7705	Altri costi deducibili	3,29			
770524	Arrotondamenti passivi	3,29			
7707	Altri costi indeducibili	1.072,93			
770701	Multe e ammende	161,08			
770705	Altri costi indeducibili	0,86			
770713	Sopravvenienza passiva	910,99			
<b>93</b>	<b>Imposte sul reddito dell'eserci</b>	<b>1.758,00</b>			
9305	Irap	1.758,00			
<b>TOTALE</b>		<b>101.568,30</b>	<b>TOTALE</b>		<b>102.672,60</b>
<b>Utile</b>		<b>1.104,30</b>			
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>102.672,60</b>			



## **NOTA INTEGRATIVA BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2021**

### **1. Informazioni generali**

L’Unione Culturale Franco Antonicelli nasce nel giugno 1945, in un ufficio della casa editrice Einaudi, con tra i presenti Giulio Einaudi, il pittore Francesco Menzio, i musicologi Massimo Mila e Alberto Mantelli, i filosofi Norberto Bobbio e Felice Balbo, gli storici dell’arte Aldo Bertini e Carlo Aru, lo scrittore Cesare Pavese, il letterato, pittore e pubblicista Guido Hess (Seborga), l’architetto (e comandante partigiano) Gabriele Manfredi, Gina (Maria Luisa) Zanetti, e il poeta e letterato Oscar Navarro. Ai soci fondatori, si aggiungerà presto Franco Antonicelli, a lungo Presidente e a cui oggi l’associazione è intitolata. Lo statuto, più volte rinnovato, prevede la convocazione almeno due volte l’anno dell’Assemblea dei Soci, il Direttivo e il collegio dei Revisori dei conti.

L’Unione Culturale è una Associazione senza scopo di lucro che ha la finalità di contribuire alla diffusione della cultura ed alla conoscenza dei movimenti culturali italiani e stranieri, rivolgendosi soprattutto ai giovani ed ai lavoratori. I principali ambiti di attività sono la promozione e l’organizzazione di dibattiti, mostre artistiche, esibizioni, proiezioni cinematografiche, rappresentazioni teatrali, concerti; di seminari di studio, convegni ed altri eventi scientifici e culturali; di promozione e la valorizzazione dell’archivio, della biblioteca e dell’audioteca sociale, anche attraverso la loro fruizione pubblica.

Al 31 dicembre 2021 l’Unione culturale continua a svolgere le proprie attività presso la sede legale di Via Cesare Battisti n. 4/b oltre che presso il Polo del ’900 di cui l’associazione è ente partecipante e socio fondatore.

### **2. Principi adottati per la redazione del bilancio di esercizio**

Lo stato patrimoniale riprende la struttura di base dello schema previsto dall’allegato B del “Codice etico della Regione Piemonte”, approvato con D.G.R. 47-12422 del 26/10/2009 e lo stesso dicasi per il rendiconto di gestione che informa sulle modalità in cui le risorse sono state acquisite e sono state impiegate nell’adempimento della missione istituzionale.

Sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426). Esso corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l’obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell’esercizio.

La presente nota integrativa, redatta anch’essa in applicazione delle raccomandazioni contenute nel citato allegato B, illustra e integra le informazioni contenute nello stato patrimoniale e nel rendiconto della gestione e costituisce parte integrante del bilancio.

I criteri di valutazione adottati sono stati determinati nella prospettiva della continuità dell’attività dell’Ente e secondo i principi generali della prudenza e della competenza, in particolare, si è tenuto

conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio (competenza economica), indipendentemente dalla data dell'incasso e del pagamento.

### 3. Criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio in esercizio e nelle rettifiche di valore

I criteri di valutazione adottati per le singole poste di bilancio sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile, in particolare, i criteri adottati sono stati i seguenti:

- i crediti sono iscritti secondo il loro valore nominale;
- le attività finanziarie sono state iscritte in base al costo d'acquisto;
- per le disponibilità liquide trattasi delle liquidità esistenti nelle casse sociali e della giacenza sul conto corrente;
- i ratei e risconti sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio;
- le poste numerarie e di patrimonio netto sono valutate al valore nominale;
- i debiti sono valutati al valore nominale. In tale voce sono accolte passività certe e determinate, sia nell'importo che nella data di sopravvenienza;
- i proventi e oneri sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e competenza;
- le imposte sul reddito sono accantonate secondo il principio di competenza.

### 4. Criteri di valutazione adottati per le immobilizzazioni materiali ed immateriali

Sia le immobilizzazioni materiali che quelle immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale.

Le immobilizzazioni immateriali si riferiscono a opere e migliorie su beni di terzi (lavori di manutenzione straordinaria e di adattamento della sede della Associazione di via Cesare Battisti) e sono pari a € 87.206,26; a fronte di questa spesa è stata costituita una apposita riserva nel patrimonio netto pari a € 52.000,00, pari al contributo in c/capitale della Città di Torino per la ristrutturazione della sede.

Il valore netto dei beni strumentali è pari al 31/12/2021 a € 3.664,32 e si riferisce a computer, stampanti e diffusori audio acquisiti in questo e negli esercizi precedenti e ancora non completamente ammortizzati; tra i beni strumentali sono compresi anche gli acconti a fornitori per il rifacimento dell'impianto elettrico della sede riferiti ai lavori iniziati nel 2019 e non ancora conclusi.

Le tabelle seguenti mettono in evidenza il costo storico dei beni strumentali e il valore dei fondi ammortamento al 31/12/2021.

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2021</b>
Computer e macchine d'ufficio	8.569,00
Altri beni valore < € 516,45	926,48
Attrezzature tecniche	1.038,00
Acconti a fornitori per impianti	3.000,00
<b>TOTALI</b>	<b>13.533,48</b>

<b>Descrizione</b>	<b>saldo al 31/12/21</b>
Fondo ammortamento Computer e macchine d'ufficio	8.569,00
Fondo ammortamento altri beni valore < € 516,45	926,48
Fondo Ammortamento Attrezzature tecniche	373,68

<b>TOTALI</b>	<b>9.869,16</b>
---------------	-----------------

### 5. Costi di ricerca sviluppo e pubblicità ed altri costi pluriennali

L'Unione Culturale non ha sostenuto costi per queste voci.

### 6. Analisi delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo

Nei prospetti allegati vengono evidenziate le composizioni delle singole voci dell'attivo e del passivo.

Le disponibilità liquide sono le seguenti:

<b>Voci di bilancio</b>	•	<b>Saldo al 31/12/2021</b>
	•	
Cassa	€	26,21
Banca Prossima c/c 102217	€	11.733,73
<b>Totale liquidità</b>	€	<b>11.759,94</b>

La composizione dei crediti iscritti nel bilancio è la seguente:

<b>Voci di bilancio</b>	<b>Saldo al 31/12/2021</b>	
6.1 Crediti per contributi da enti pubblici e privati	€	79.989,00
6.2 Crediti verso altri	€	1.923,48
6.3 Crediti tributari (Acconti IRAP)	€	1.803,00
<b>Totale crediti</b>	€	<b>83.715,48</b>

La situazione debitoria al 31 dicembre 2021 è, invece, dettagliata nel seguente prospetto:

<b>Voci di bilancio</b>	•	<b>Saldo al 31/12/2021</b>
	•	
1 Debiti verso fornitori	€	3.303,76
2 Debiti per fatture da ricevere	€	16.363,60
3 Debiti per collaborazioni		32.682,77
4 Debiti vs. erario e Istituti Previdenziali	€	12.583,29
6 Altri debiti	€	0,00

<b>Totale debiti</b>	€	<b>64.933,42</b>
----------------------	---	------------------

I debiti verso collaboratori si riferiscono alle collaborazioni coordinate e continuative instaurate nel 2021.

I debiti di natura tributaria si riferiscono all'IRAP di esercizio per € 1.758,00, alle ritenute di acconto per € 612,50 e alle ritenute IRPEF e addizionali regionale e comunale sulle collaborazioni coordinate e continuative per € 3.537,10 (rif. 12/2021).

I debiti di natura previdenziale sono pari a € 6.675,69 e si riferiscono all'INPS Gestione Separata mese di dicembre 2021 e al premio INAIL 2021.

#### 7. Ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore ai cinque anni

Non vi sono crediti o debiti di tale durata.

#### 8. Ratei e risconti

Nella voce Ratei e risconti attivi sono compresi i costi sostenuti nel 2021 ma di competenza del 2022 per euro 276,75:

<b>Risconti attivi</b>	<b>Saldo al 31/12/2021</b>
Assicurazione Generali	276,75
<b>Totale risconti attivi</b>	<b>276,75</b>

Nella voce Ratei e risconti passivi sono compresi i contributi ricevuti nel 2021 ma di competenza del 2022 per euro 8.250,00:

<b>Risconti passivi</b>	<b>Saldo al 31/12/2021</b>
Contributo Fondazione CRT	7.250,00
Contributo Il Polo del 900 progetto "Colonialismo"	1.250,00
<b>Totale risconti passivi</b>	<b>8.276,75</b>

#### 9. Voci del patrimonio netto

	<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>Incrementi/ Decrementi</b>	<b>Saldo al 31/12/2021</b>
Fondo di dotazione	59.918,90	0,00	59.918,90
Riserva da contributo x ristrutturazione sede	52.000,00	0,00	52.000,00
Risultato gest. anni prec.	290,71	125,42	416,13
Risultato gestionale	125,42	978,88	1.104,30
<b>Totale patrimonio</b>	<b>112.335,03</b>	<b>1.104,30</b>	<b>113.439,33</b>

netto			
-------	--	--	--

## 10. Fondi

### 10.1 Fondo rischi

Il fondo rischi al 1 gennaio 2021 era pari a € 0,00 e non è stato incrementato nel corso dell'esercizio.

### 10.2 Fondo TFR

Il Fondo TFR ammonta al 31 dicembre 2021 a € 0,00.

## 11. Elenco delle partecipazioni

L'Unione Culturale Franco Antonicelli è socio fondatore del Polo del 900.

## 12. Politica di raccolta fondi

L'Unione Culturale Franco Antonicelli non ha un settore che gestisce direttamente il fundraising.

## 13. Metodologia di ripartizione dei costi comuni fra le aree gestionali

L'Unione Culturale Franco Antonicelli non segue una politica di ripartizione dei costi comuni od amministrativi. L'Unione Culturale Franco Antonicelli attribuisce al progetto i costi direttamente collegati allo svolgimento dello stesso.

## 14. Dettaglio dei servizi e beni ricevuti a titolo gratuito

Non sono stati ricevuti a titolo gratuito beni e servizi.

## 16. Dettaglio delle voci "altri proventi e ricavi"

Gli altri proventi e ricavi sono pari a € 4,59 si riferiscono a arrotondamenti attivi (€ 4,59).

## 17. Dettaglio delle voci che compongono i Proventi finanziari e patrimoniali

Gli interessi attivi sono pari a € 0,00 mentre gli interessi passivi ammontano a € 0,00.

## 18. Dettaglio delle voci che compongono i Proventi Straordinari e gli Oneri Straordinari

### 18.1 Proventi straordinari

Si riferiscono all'eliminazione di passività insussistenti.

### 18.2 Oneri straordinari

Sono pari a 0,00.

## 19. Destinazione del risultato dell'esercizio

Signori Soci,

Vi invitiamo a voler approvare il rendiconto dell'esercizio 2021 sottoposto al Vostro esame, proponendo la destinazione dell'avanzo complessivo di € 1.104,30 a riduzione del disavanzo degli esercizi precedenti.

Il presente rendiconto, composto da Rendiconto Patrimoniale, Rendiconto Economico, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.





