

RELAZIONE ILLUSTRATIVA SULLA SITUAZIONE  
ECONOMICO- PATRIMONIALE E FINANZIARIA AL 31/12/2020  
DEL CENTRO SICILIANO DI DOCUMENTAZIONE “GIUSEPPE IMPASTATO” ONLUS

Sig.ri Soci, come previsto dal nostro Statuto Vi presentiamo il Bilancio del Centro siciliano di documentazione “Giuseppe Impastato” nell’anno 2020 composto dalla situazione patrimoniale e dal conto economico al 31.12.2020.

Premessa

L’associazione nel corso dell’anno 2020 ha dovuto affrontare la situazione causata dalla pandemia covid-19, con gravi conseguenze sull’attività istituzionale e sulle attività didattiche già programmate che, in alcuni mesi dell’anno, sono state sospese o realizzate a distanza.

Il No Mafia Memorial, in ottemperanza al Dpcm che ha sancito il lockdown e la chiusura dei musei, è rimasto chiuso dal 8 Marzo al 5 Luglio 2020 e dal 4 Novembre ad oggi. Nel tempo in cui è stato aperto c’è stato un notevole afflusso di visitatori per le mostre fotografiche in esposizione: *Sicilian Bandits*, sul banditismo in Sicilia nel secondo dopoguerra e la strage di Portella della Ginestra, *Ricordare per continuare* sulla storia di Peppino Impastato, *Mafia e droga negli anni '70- '80* sul traffico di droga e *Pizza Connection*, a cui a luglio si è aggiunta *Funerali di Stato*, dedicata ai rappresentanti delle istituzioni vittime di mafia.

Sono stati rimandati alcuni progetti ed iniziative sociali e culturali, previsti nel territorio, da realizzare in collaborazione con le scuole del comprensorio e con altre associazioni, e tutte quelle attività culturali, laboratoriali ed artistiche che non potevano essere realizzate a distanza.

Tra le attività che sono continuate ci sono i seminari del gruppo docenti, in presenza da gennaio a marzo, proseguiti online nei mesi successivi; questi, sostenuti da una rete di scuole, mirano a costruire un rapporto stabile con il sistema scolastico, svolgendo un programma di approfondimento finalizzato alla formazione degli studenti su una base scientifica transdisciplinare, che dia gli strumenti necessari per analizzare il fenomeno mafioso nella sua evoluzione, le lotte contro di esso, a partire dal territorio, e progettarne il mutamento.

Tuttavia, nonostante la situazione causata dal covid-19, il bilancio economico-finanziario del Centro al 31/12/2020 ha registrato un quasi pareggio tra i costi e i ricavi, chiudendo con un avanzo di gestione pari ad euro 341,98.

#### Criteri di redazione

Il bilancio presentato riassume i fatti gestionali del periodo 2020, e per la prima volta è redatto per mezzo della tenuta della contabilità generale, con il sistema della partita doppia.

I criteri di redazione sono ispirati al principio di competenza economica che valorizza i fatti gestionali sotto l'aspetto della loro competenza temporale. I costi e i ricavi sono riportati in bilancio quando hanno maturato il requisito di certezza e di determinabilità.

I crediti sono iscritti al loro valore di presunto realizzo.

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, secondo criteri di prudenza e certezza.

I beni materiali sono iscritti tra le attività, al loro costo storico; si è proceduto al loro ammortamento secondo percentuali ritenute idonee a rappresentare il loro naturale deperimento.

Il trattamento di fine rapporto è stato contabilmente accantonato in base alle disposizioni vigenti.

#### Valori sintetici di bilancio

Qui di seguito alcuni valori sintetici di bilancio della gestione complessiva, raffrontati con quelli dell'anno precedente:

	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>differenza</b>
totale attivo	€ 166.263,46	€ 273.620,26	€ 107.356,80
totale passivo	€ 149.881,03	€ 273.278,28	€ 123.397,25
totale proventi	€ 100.093,79	€ 52.268,98	-€ 47.824,81
totale costi	€ 83.711,36	€ 51.927,00	-€ 31.784,36
<b>risultato</b>	<b>€ 16.382,43</b>	<b>€ 341,98</b>	

I valori indicati esprimono una sostanziale variazione positiva dei volumi di attività dovuti alla disponibilità liquida sul c/c di Banca Etica dedicato al progetto di Cultura Crea di euro

103.456,00. Tale somma è stata accreditata da Invitalia, relativamente all'anticipo del 40% del finanziamento concesso, per un importo di euro 80.000,00 mentre la restante parte si riferisce ad un prestito di euro 25.000,00 concesso da Banca Etica secondo quanto previsto dal Decreto Liquidità n.23/2020 con garanzia del Fondo Centrale MCC fino la 100% , che prevede un piano di ammortamento di 48 rate mensili al tasso di interesse dello 0,6% con un preammortamento di 24 mesi della sola quota degli interessi passivi. Le passività sono aumentate per le stesse motivazioni indicate sopra, ossia il debito di 25.000,00 verso Banca Etica e il risconto passivo di 80.000,00 che per competenza si rinvia all'anno 2021 nel quale saranno realizzati gli investimenti previsti.

La riduzione dei volumi economici di bilancio si è verificata a causa di una contrazione dei proventi, di quasi il 50%, e dei costi che invece sono diminuiti in misura inferiore.

Il risultato netto è passato da euro 16.382,43 nell'anno 2019 ad euro 341,98 nell'anno 2020.

#### Breve commento sulle voci del conto economico

#### RICAVI

I proventi nell'anno 2020 sono stati pari ad euro 52.268,98, dimezzati rispetto al 2019 che erano pari ad euro 100.093,79, e così dettagliate:

#### Valore della produzione

*Ricavi delle vendite euro 18.351,13:* comprendono la vendita di libri pari ad euro 16.125,67 di cui euro 3.680,00 riguardano la vendita di libri del Centro direttamente alle librerie o altre associazioni, di gadget (t-shirt e borse di tela) pari ad euro 1.947,96 e un contributo per il servizio informativo alle scolaresche pari ad euro 277,50, registrati nei periodi di apertura del Memoriale che complessivamente ammontano a circa 6 mesi (gennaio-febbraio e luglio-ottobre).

Oltre ad un calo delle vendite è venuta meno un'importante entrata che è quella del servizio informativo ai gruppi di scolaresche, che a partire dal mese di marzo e sino alla fine dell'anno scolastico sarebbero dovuti venire per la visita del Memoriale.

*Altri ricavi euro 33.917,85:* comprendono le quote ordinarie dei Soci e quote Amici, che rispetto all'anno 2019 hanno subito una notevole variazione negativa, attestandosi alla cifra complessiva di euro 1.360,00; il contributo 5x1000 per gli anni 2017-2018 che è stato pari ad euro 13.699,62; le donazioni pari ad euro 9.858,23; mentre si è registrato un contributo a fondo perduto previsto dal Decreto Ristori pari ad euro 2.000,00 ed un contributo di euro 7.000,00 relativo all'Avviso 21/2018 per il finanziamento di contributi all'occupazione per i disoccupati di lunga durata maturato dal 11/2019 al 11/2020 e riconosciuto con D.D.S.48984 del 13/10/2020 dall'Amministrazione Regionale Siciliana -Dipartimento Regionale del lavoro, dell'impiego, dell'orientamento, dei servizi e delle attività formative- sulla base della richiesta presentata dal Centro ID istanza 937 prot.n. 50797 del 27/09/2020.

	<b>PROVENTI 2019</b>	<b>PROVENTI 2020</b>
Quote Soci, Amici, ed erogazioni liberali al Centro	euro 9.625,09	euro 1.360,00
Contributo 5x1000 anni 2018-2019	euro 6.718,65	euro 13.699,62
Contributo Covid19- decreto ristori		euro 2.000,00
Contributo Avviso 21/2018		Euro 7.000,00
Vendita libri del Centro a librerie o altre associazioni	euro 6.426,80	euro 3.680,00
Vendita libri Memoriale	euro 23.097,59	euro 12.445,67
Vendita gadget Memoriale	euro 8.188,00	euro 1.947,96
Donazioni Memoriale/serv.informativo	euro 46.037,66	euro 10.135,73
<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>Euro 100.093,79</b>	<b>Euro 52.268,98</b>

## COSTI

Per quanto riguarda i costi, sono state registrate spese per un totale complessivo di euro 51.927,00

Le macrovoci di spesa sono stati suddivisi in:

Costi della produzione: euro 50.999,54 così suddivise:

- acquisti di beni euro 16.565,96
- acquisizione di servizi euro 14.425,28
- costi per il personale euro 16.299,06

- ammortamenti immobilizzazioni euro 425,32
- variazione rimanenze magazzino euro 2.966,62
- oneri diversi di gestione euro 317,30
- Oneri finanziari: euro 25,00
- Oneri tributari: euro 902,46

Le spese riguardanti *l'acquisto di beni* si riferiscono a materiale di consumo e cancelleria euro 229,77, materiale pubblicitario euro 1.318,82, acquisto di libri e gadget per la vendita euro 9.801,45, acquisto di quotidiani euro 1.999,85, spese per l'allestimento delle mostre e l'adeguamento alle misure anticovid-19 euro 3.216,07.

Alla voce di spesa *acquisizione di servizi* sono comprese: spese postali -euro 123,30-; polizze assicurative riguardanti la fideiussione per l'anticipo del 40% del finanziamento concesso da Invitalia nell'ambito del progetto di Cultura Crea -euro 1.600,00- e la fideiussione per l'anticipo delle somme concesse dalla Regione Siciliana nell'ambito dell'Avviso 21 -euro 168,00-; commissioni bancarie -euro 1.080,97; spese telefoniche -euro 674,94-; spese gestione sito -euro 344,26-; consulenza fiscale e del lavoro riguardanti la tenuta della contabilità con i relativi adempimenti fiscali, trasmissione telematica delle dichiarazioni Unico ENC2020, mod.770 e CU2020 nonché consulenza del lavoro con pratiche di Cassa integrazione e gestione del personale dipendente -euro 2.007,82-; spese servizi informatici -euro 199,07-; spese legali e notarili riguardanti la modifica dello Statuto per l'adeguamento alla Riforma del Terzo settore-euro 1.519,30-; spese pratiche Memoriale riguardanti la catastazione dell'immobile di Palazzo Gulì, sede del Memoriale, la registrazione del marchio No Mafia Memorial all'ufficio marchi e brevetti della CC.I.AA di Palermo, il progetto tecnico per la realizzazione dell'insegna luminosa, la perizia giurata sui beni da installare al secondo piano del Palazzo e riguardanti il percorso museale finanziato da Invitalia nell'ambito del progetto di Cultura Crea -euro 6.707,62.

La voce *costi del personale* comprende il costo complessivo del lavoratore dipendente, tenuto conto che nell'anno 2020 è stata utilizzata la cassa integrazione in deroga nei periodi di chiusura del Memoriale -euro 16.299,06.

La voce *ammortamenti* comprende la quota delle immobilizzazioni di competenza dell'anno 2020 –euro 425,32-.

La voce *variazioni delle rimanenze di magazzino* – euro 2.966,62- tiene conto dell'inventario fisico al 31.12.2020 e della svalutazione prudenziale secondo il criterio art.2426 c.c. del minor valore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dal mercato.

La voce *oneri diversi di gestione* riguarda la perdita su crediti per il minor incasso di quote sociali relativi ad anni precedenti –euro 300,00-; arrotondamenti passivi –euro 17,30-.

La voce *oneri finanziari* euro 25,00 comprende le prime due rate degli interessi passivi sul Mutuo liquidità di euro 25.000,00 concesso da Banca Etica secondo quanto previsto dal Decreto Liquidità n.23/2020 con garanzia del Fondo Centrale MCC fino la 100% e prevista dalle leggi 662/96 (art. 2, comma 100, lettera a) e 266/97 (art. 15), qualificabile come aiuto di Stato ai sensi dell'art. 87 del Trattato dell'Unione Europea. Detto prestito prevede un piano di ammortamento di 48 rate mensili a partire dall'8 novembre 2020 al tasso di interesse dello 0,6% con un preammortamento dei primi 24 mesi della sola quota interessi passivi.

La voce *oneri tributari* comprende il saldo Ires di competenza dell'anno 2019, l'iva forfettaria del 4° trimestre 2019, la TARI 2020 e le ritenute d'acconto versate nell'anno 2020, non previste nel bilancio al 31.12.2019 –euro 902,46.

	<b>COSTI 2019</b>	<b>COSTI 2020</b>
Acquisto libri, riviste e quotidiani per la biblioteca	euro 2.883,41	euro 1.999,85
Spese cancelleria e materiale di consumo	euro 726,27	euro 229,77
Spese postali	euro 283,14	euro 123,30
Spese gestione sito	euro 1.337,12	euro 344,26
Spese telefoniche e adsl	euro 1.717,40	euro 674,94
Polizze assicurative		euro 1.768,00
Consulenze e servizi	euro 4.270,92	euro 10.234,74
Imposte e tasse	euro 1.081,66	euro 902,46
Oneri bancari	euro 609,31	euro 1.080,97
Acquisto attr.informatiche/serv.informatici	euro 2.201,84	euro 199,07
Acquisto ns. pubblicazioni per la vendita	euro 22.649,95	euro 7.050,35
Acquisto gadget per vendita	euro 7.628,28	euro 2.751,10

	<b>COSTI 2019</b>	<b>COSTI 2020</b>
Spese rappresentanza		
Spese materiale pubblicitario	euro 2.926,08	euro 1.318,82
Spese arredo Memoriale/amm.to	euro 3.012,62	euro 425,32
Spese comunicazione Memoriale	euro 1.000,00	
Spese allestimento mostre	euro 4.444,55	euro 3.106,07
Spese manutenzione Memoriale (pulizie, varie etc.)	euro 2.531,12	euro 110,00
Spese servizio accoglienza	euro 17.720,00	
Spese Personale	euro 6.687,69	euro 16.299,06
Variazioni rimanenze magazzino		euro 2.966,62
Oneri diversi di gestione		euro 317,30
Oneri finanziari		euro 25,00
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>Euro83.711,36</b>	<b>Euro 51.927,00</b>

<b>Differenza proventi-costi</b>	<b>AVANZO 2019</b>	<b>AVANZO 2020</b>
	<b>Euro 16.382,43</b>	<b>Euro 341,98</b>

La Situazione Patrimoniale al 31/12/2020 presenta un attivo pari ad euro 273.620,26, notevolmente aumentato rispetto all'anno precedente (euro 166.263,46), dovuto principalmente alla disponibilità liquida sul c/c di Banca Etica dedicato al progetto di Cultura Crea di euro 103.456,00, ed un passivo di euro 273.278,28 chiudendo la situazione patrimoniale con un avanzo di euro 341,98.

Le Attività sono così formate:

- *Immobilizzazioni materiali*

euro 113.426,90 comprendono il Patrimonio librario di euro 101.199,48 aumentato rispetto al 2019 di 1.199,48, le immobilizzazioni materiali (mobili e arredo e attrezzature informatiche) di euro 12.227,42 aumentate di 5.348,86 per acquisti effettuati nell'anno 2020 (vedi allegato elenco cespiti).

- *Rimanenze*

euro 29.080,98 comprende il magazzino libri al 31.12.2020, inventariato e prudenzialmente svalutato tenendo conto del criterio art.2426 c.c. del minor

valore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dal mercato  
(vedi allegato inventario)

- *Crediti*

euro 8.446,55 comprende il credito di 650,00 verso l'associazione Casa Memoria Felicia e Peppino Impastato Onlus per la vendita di libri, crediti verso terzi per acconti inail, il credito di imposte di euro 676,55, il credito di euro 120,00 per quote sociali 2020 non ancora incassate ed infine il credito di euro 7.000,00 per il contributo relativo all'avviso 21/2018 per il finanziamento di contributi all'occupazione per i disoccupati di lunga durata.

- *Disponibilità liquide*

euro 122.665,83 così suddivise: Banca Etica c/c ordinario euro 17.932,78, carta prepagata Evo Banca Etica euro 184,55, Titoli azionari Banca Etica euro 1.092,50, Banca Etica c/c dedicato Cultura Crea euro 103.456,00.

Le Passività così formate:

- *Fondi ammortamento immobilizzazioni materiali* euro 2.921,43.

- *Patrimonio netto*

euro 162.059,35 composto dal Capitale sociale euro 145.676,92 e la Riserva facoltativa euro 16.382,43.

- *Fondo trattamento di fine rapporto* euro 1.827,44.

- *Debiti*

euro 26.119,86 composto dal Mutuo liquidità di euro 25.000,00 concesso da Banca Etica secondo quanto previsto dal Decreto Liquidità n.23/2020 con garanzia del Fondo Centrale MCC fino la 100% e prevista dalle leggi 662/96 (art. 2, comma 100, lettera a) e 266/97 (art. 15), qualificabile come aiuto di Stato ai sensi dell'art. 87 del Trattato dell'Unione Europea. Detto prestito prevede un piano di ammortamento di 48 rate mensili a partire dall'8 novembre 2020 al tasso di interesse dello 0,6% con un preammortamento dei primi 24 mesi della sola quota interessi passivi; debiti verso fornitori per euro 62,50, debiti tributari per euro 321,21 debiti verso istituti previdenziali per euro 282,48, altri debiti per euro 453,67.



- *Ratei e risconti passivi*

euro 80.350,20 comprende Ratei passivi euro 350,22 per imposta di bollo e commissioni bancarie relative al 4°trimestre 2020 del c/c Banca Etica che saranno addebitate a gennaio 2021, Risconti passivi euro 80.000,00 per la somma accreditata da Invitalia sul c/c di Banca Etica dedicato al progetto di Cultura Crea per l'anticipo del 40% del finanziamento complessivo e che per competenza si rinvia all'anno 2021 nel quale saranno realizzati gli investimenti previsti.

Palermo li 25/02/2021

La Tesoriera  
(Maria Elena Pizzo)

