

NEXUS

EMILIA ROMAGNA

Stato Patrimoniale**ATTIVO**

	valori al 31.12.2015	valori al 31.12.2014
A) CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTO QUOTE		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	0	0
2) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
3) spese manutenzione da ammortizzare		
4) oneri pluriennali		
5) altre		
Totale	0	0
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati		
2) impianti e attrezzature	698	1.261
3) altri beni		
4) immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale	698	1.261
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni	1.050	1.050
2) crediti		
di cui esigibili entro l'esercizio successivo		
Totale	1.050	1.050
Totale Immobilizzazioni (B)	1.748	2.311
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		



3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale	0	0
II - Crediti		
1) verso enti istituzionali		
crediti correnti	34.597	110.311
esigibili oltre l'esercizio successivo	173.867	239.771
2) verso altri		
crediti correnti	160.683	183.187
esigibili oltre l'esercizio successivo	273.790	179.004
3) tributari	3.027	2.977
Totale	645.965	715.251
III - Attività finanziarie non immobilizzazioni		
1) partecipazioni		
2) altri titoli		
Totale	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	534.397	604.919
2) assegni		
3) denaro e valori in cassa	3.488	2.413
Totale	537.885	607.332
Totale Attivo circolante (C)	1.183.850	1.322.582
D) Ratei e risconti	61.240	23.945
TOTALE ATTIVO	1.246.838	1.348.838

PASSIVO

	valori al 31.12.2015	valori al 31.12.2014
A) Patrimonio netto		
I - Fondo di dotazione dell'ente	0	0
II - Patrimonio vincolato		
1) riserve statutarie		
2) fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali		
3) fondi vincolati destinati da terzi	318.268	195.552

III - Patrimonio libero		
1) risultato gestionale esercizio in corso	-22.126	199
2) riserve accantonate negli esercizi precedenti	80.772	80.574
Totale Patrimonio netto (A)	376.914	276.325
B) Fondi per rischi ed oneri		
1) per trattamento di quiscenza e obblighi simili		
2) altri	24.947	24.947
Totale Fondo per rischi e oneri	24.947	24.947
C) Trattamento di fine rapporto per lavoro subordinato	52.821	64.699
D) Debiti		
1) debiti verso banche		
debiti correnti		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
2) debiti verso altri finanziatori		
debiti correnti	60.243	41.674
esigibili oltre l'esercizio successivo	143.214	219.584
3) acconti		
debiti correnti		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
4) debiti verso fornitori		
debiti correnti	5.644	3.109
esigibili oltre l'esercizio successivo		
5) debiti tributari		
debiti correnti	6.839	8.654
esigibili oltre l'esercizio successivo		
6) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
debiti correnti	5.774	6.350
esigibili oltre l'esercizio successivo		
7) altri debiti		
debiti correnti	140.152	105.330
esigibili oltre l'esercizio successivo	420.576	588.585
Totale Debiti (D)	782.443	973.286
E) Ratei e risconti	9.713	9.582
TOTALE PASSIVO	1.246.838	1.348.839



CONTI D'ORDINE		
Impegni di spesa su Progetti	464.101	622.991
TOTALE CONTI D'ORDINE	464.101	622.991




Rendiconto Gestionale

ONERI	2015	2014	PROVENTI E RICAVI	2015	2014
1) Oneri da attività tipiche			1) Proventi e ricavi da attività tipiche		
1.1) Acquisti			1.1) Da contributi su progetti	229.654	299.072
1.2) Servizi	305.089	335.419	1.2) Da contratti con enti pubblici	118.407	97.394
1.3) Godimento beni di terzi	4.842	6.776	1.3) Da soci ed associati	500	660
1.4) Personale	31.653	46.293	1.4) Da non soci	56.180	69.665
1.5) Ammortamenti			1.5) Altri proventi e ricavi	126.096	152.657
1.6) Oneri diversi di gestione			Totale	530.836	619.448
1.7) Altri oneri	70.004	93.564			
Totale	411.587	482.052			
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi			2) Proventi da raccolta fondi		
2.1) Raccolta 1			2.1) Raccolta 1		
2.2) Raccolta 2			2.2) Raccolta 2		
2.3) Raccolta 3			2.3) Raccolta 3		
2.4) Attività ordinaria di promozione			2.4) Altri		
Totale	0	0	Totale	0	0
3) Oneri da attività accessorie			3) Proventi e ricavi da attività accessorie		
3.1) Acquisti			3.1) Da attività connesse e/o gestioni commerciali accessorie		
3.2) Servizi			3.2) Da contratti con enti pubblici		
3.3) Godimento beni di terzi			3.3) Da soci e associati		
3.4) Personale			3.4) Da non soci		
3.5) Ammortamenti			3.5) Altri proventi e ricavi		
3.6) Oneri diversi di gestione			Totale	0	0
3.7) Altri oneri					
Totale	0	0			
4) Oneri finanziari e patrimoniali			4) Proventi finanziari e patrimoniali		
4.1) Su rapporti bancari	2.371	3.859	4.1) Da rapporti bancari	4.327	10.155
4.2) Su prestiti			4.2) Da altri investimenti finanziari		
4.3) Da patrimonio edilizio			4.3) Da patrimonio edilizio		
4.4) Da altri beni patrimoniali			4.4) Da altri beni patrimoniali		
4.5) Oneri straordinari			4.5) Proventi straordinari		
Totale	2.371	3.859	Totale	4.327	10.155
5) Oneri di supporto generale					
5.1) Acquisti	289	412			
5.2) Servizi	11.968	20.138			
5.3) Godimento beni di terzi	3.500	971			
5.4) Personale	118.807	110.035			
5.5) Ammortamenti	563	1.645			
5.6) Oneri diversi di gestione	5.904	8.316			
5.7) Altri oneri	2.301	1.978			
Totale	143.332	143.495			
Risultato gestionale positivo		199	Risultato gestionale negativo	22.126	
TOTALE ONERI	557.290	629.604	TOTALE PROVENTI E RICAVI	557.290	629.604



BILANCIO CONSUNTIVO 2015

PREMESSA

Il Bilancio al 31.12.2015, del quale la presente Relazione costituisce parte integrante, è stato redatto sulla base dei principi contabili adottati da Nexus E.R., descritti nelle parti essenziali nelle note esplicative.

Con la disciplina relativa alle ONLUS (entrata in vigore il 1 gennaio 1998) con la quale le ONG idonee al MAE, sono state riconosciute di fatto come ONLUS (Organizzazioni non lucrative di utilità sociale) le modalità di riconoscimento e di ammissione ai benefici fiscali vengono estese alle ONG di sviluppo riconosciute ai sensi della Legge 49/87.

In funzione dell'entrata in vigore del D.L. sulle ONLUS, per le ONG idonee MAE e per le ONG non idonee che si iscrivano al Registro nazionale delle ONLUS, diventa obbligatorio l'adempimento di quanto previsto dall'art.25 per la contabilità delle ONLUS e delle stesse ONG, che richiede le seguenti attività:

- Istituire le scritture contabili cronologiche e sistematiche su apposito Libro Giornale
- Tenere il Libro Giornale e il Libro inventari
- Redigere la situazione Patrimoniale, Economica e Finanziaria, cioè il **Bilancio**, entro quattro mesi dalla data di chiusura dell'esercizio annuale
- Distinguere le attività contabili relative alle attività istituzionali da quelle commerciali, se esistenti
- Tenere separate le scritture contabili relative alle attività istituzionali da quelle a carattere commerciale
- Qualora i proventi superino € 1.032.014 di Bilancio, redigere una relazione di controllo sottoscritta da uno o più revisori iscritti nel registro dei Revisori contabili. A quest'obbligo, ai sensi della Legge 49/87, non sono tenute le ONGs riconosciute dal Ministero degli Affari Esteri.

A questo quadro legislativo, che introduce una serie di adempimenti cogenti per ONG come Nexus, si è associata dal maggio 2003, in seguito alla entrata in vigore del nuovo Contratto Standard, e del Regolamento Finanziario dell'Unione Europea, la richiesta come criterio di eleggibilità, della presentazione di un *Bilancio Certificato e/o dell'audit gestionale dei progetti cofinanziati*, con gestione della contabilità dei singoli progetti inclusi nella contabilità generale delle singole ONG e la tenuta della contabilità di gestione dei progetti sulla base di criteri gestionali previsti dai contratti sottoscritti dall'ONG per ogni cofinanziamento.

Per le ragioni esposte, Nexus ha deciso l'adozione di un "**Piano dei Conti**" che consenta la redazione del **Bilancio secondo le norme CEE (art. 2424 e segg. del Codice civile)** anche se per gli enti non commerciali lo schema di redazione del Bilancio è "**libero**".

Caratteristiche del Bilancio di Nexus E.R.

Con riferimento ai nuovi schemi di Bilancio introdotti dal D.L. n.127 del 7.4.91, che hanno recepito nel nostro ordinamento le direttive CEE in materia di conti annuali delle società di capitali, **Nexus** in quanto ONLUS ed Associazione senza scopo di lucro, ha adottato solo in parte la classificazione richiesta dalla IV° direttiva CEE e pertanto non si procede a fine anno alla riclassificazione delle poste di bilancio secondo questa direttiva.



Nexus Solidarietà Internazionale Emilia Romagna
via Marconi 69, 40122 Bologna (Italia)
Tel: +39051294775 Fax: +39051294810 Mail: er_nexus@er.cgil.it



I principi ai quali si fa riferimento sono i seguenti:

- le ONG, nella gestione dei progetti e delle loro attività, operano in veste di "organizzazioni fiduciarie" di coloro che mettono a disposizione risorse economiche, private e o pubbliche, con un fine ben preciso;
- i contributi erogati dal MAE e dalla UE e dagli altri Enti pubblici sono da ritenersi "contributi finalizzati";
- il Bilancio viene redatto in ottemperanza ai principi di competenza, con criteri costanti nel tempo che lo rendono confrontabile con quello degli esercizi precedenti.

L'Assemblea dei Soci ha deliberato di modificare la modalità di redazione del Bilancio di esercizio in base alle linee guida e agli schemi previsti per gli enti no profit ai sensi dell'art.3, comma 1, lett. A) del D.P.C.M. 21 maggio 2011, n. 329, a partire dal Bilancio di esercizio 2012.

Il **Bilancio al 31.12.2015**, è articolato nei seguenti documenti :

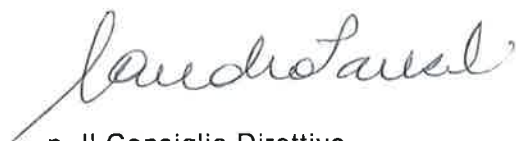
- **Stato Patrimoniale;**
- **Conto Economico;**
- **Relazione di gestione e note esplicative.**

La presente Relazione, contenente le note esplicative ed il Bilancio, è stata approvata dal Consiglio Direttivo del 7 aprile 2016. Il Bilancio e la Relazione di accompagnamento verranno sottoposti all'approvazione dell'Assemblea dei Soci convocata a Bologna per il 28 e 29 aprile 2016.

Il Bilancio consuntivo 2015 sarà oggetto di certificazione da parte dello studio Davide Niccoli di Bologna.

Il "Risultato gestionale" dell'esercizio si chiude con un disavanzo di € **22.126**. Il Consiglio Direttivo propone all'Assemblea dei Soci di coprire tale disavanzo attingendo dal fondo "Riserve Avanzi Precedenti".

Bologna, 8 aprile 2016



p. Il Consiglio Direttivo
Il Presidente di Nexus E.R.
Sandra Pareschi

NEXUS
SOLIDARIETA' INTERNAZIONALE
EMILIA ROMAGNA
Via Marconi, 69 - I 40122 Bologna - Italia
Codice Fiscale 92036270376



Nexus Solidarietà Internazionale Emilia Romagna
via Marconi 69, 40122 Bologna (Italia)

Tel: +39051294775 Fax: +39051294810 Mail: er_nexus@er.cgil.it

NOTE ESPLICATIVE AL BILANCIO NEXUS EMILIA ROMAGNA STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2015

Lo Stato Patrimoniale del Bilancio Consuntivo di **Nexus E.R.** identifica la gestione rispetto all'insieme delle attività complessivamente svolte dal Nexus a livello di realizzazione del programma associativo, con particolare riferimento sia alle attività realizzate autonomamente, che a quelle contribute dalla U.E., dal Ministero Affari Esteri, dalla Regione Emilia Romagna o da altri Enti, rispetto alle quali è evidenziato, sia l'insieme dei "crediti maturati" (per progetti approvati o convenzioni firmate nel corso dell'esercizio), che delle eventuali "anticipazioni" sostenute a fronte di attività non contribute, in ottemperanza ai "principi di competenza".

A livello di **Crediti** vengono evidenziati tutti quelli in essere nei confronti sia dell'Unione Europea, del Ministero Affari Esteri e della Regione Emilia Romagna sia di altri donatori istituzionali e privati, a fronte di progetti approvati ed oggetto di contributi in cofinanziamento formalmente notificati e non ancora erogati alla data di Bilancio. In tale posta sono inseriti anche i crediti accesi prevalentemente nei confronti delle ONG socie e di aderenti alle Campagne Eas (crediti diversi) per attività i cui costi, previsti e quantificati nei Piani finanziari dei singoli Progetti, sono posti a carico delle ONG o associazioni aderenti ai singoli Progetti consortili di cui Nexus assume la gestione amministrativa. Tutti i crediti sono iscritti al valore nominare, che corrisponde a quello di presunto realizzo.

La situazione degli **Debiti verso Altri Finanziatori e Debiti Progetti**, esposti nel Passivo dello Stato patrimoniale, evidenzia gli impegni assunti verso gli enti finanziatori e l'ammontare dei progetti o di parte di progetti finanziati con fondi raccolti da Nexus per i progetti da realizzare: alla sottoscrizione del progetto viene registrato l'importo dell'impegno totale e al termine dell'esercizio viene diminuito del valore corrispondente alla quota realizzata, fino ad azzerarsi al termine del progetto.

Nei **Fondi per Progetti** vengono accantonati i contributi raccolti con finalità di solidarietà e cooperazione all'estero o cultura e formazione in Italia ma per i quali non è ancora stata individuata la destinazione a specifici progetti.

Nell'intento di fornire una fotografia la più analitica possibile del Bilancio associativo, è stato comunque adottato il criterio di impostare lo schema di Bilancio in termini di confronto comparato, fra voci contabili analoghe, per gli esercizi 2014-2015.



Nexus Solidarietà Internazionale Emilia Romagna
via Marconi 69, 40122 Bologna (Italia)
Tel: +39051294775 Fax: +39051294810 Mail: er_nexus@er.cgil.it

ATTIVITA'

IMMOBILIZZAZIONI

Tale posta di bilancio è relativa al valore dei beni immateriali, delle attrezzature informatiche e mobili e arredi in dotazione presso la sede di Bologna, iscritti al costo di acquisto e, dal 2009 al valore delle azioni di Banca Etica a cui Nexus ha deliberato di associarsi.

La situazione contabile è la seguente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Immobilizzazioni Immateriali		
Beni immateriali	0	0
Immobilizzazioni Tecniche		
Attrezzature informatiche (F.do ammortamento)	4.332 (3634)	5.296 (4035)
Mobili e arredi (F.do ammortamento)	810 (810)	810 (810)
Immobilizzazioni Finanziarie		
Altre partecipazioni	1.050	1.050
Totali	6.192	7.156

CREDITI

L'ammontare complessivo dei **Crediti** risulta articolato in Crediti verso Enti Istituzionali, Crediti verso Altri e Crediti Tributari.

I crediti relativi a progetti si riferiscono principalmente a quelli approvati nel corso del 2013, 2014 e 2015 e per importi residui da incassare di contratti sottoscritti nel corso dei precedenti esercizi.

CREDITI VERSO ENTI ISTITUZIONALI

Le principali poste esposte sono attinenti alle seguenti voci:

- credito RER di € **57.063** pari al 100% del contributo della Regione E.R. al progetto RER Med 2015. Il progetto è iniziato a novembre 2015;
- credito RER di € **22.460** pari al saldo del 40% del contributo della Regione E.R. al progetto RER Etiopia Cetu Donne e Coop.ne. Il progetto co-finanziato dalla Regione è iniziato ad aprile ed ha una durata di 12 mesi;
- credito RER di € **11.597** pari al 100% del contributo della Regione E.R. al progetto Festival Diritti Ferrara 2012/2013. Il progetto è già stato rendicontato ed è in attesa del saldo da parte della Regione E.R.;
- credito RER di € **11.000** pari al contributo della Regione E.R. al progetto Festival Diritti Ferrara 2013/2014. Il progetto è già stato rendicontato ed è in attesa del saldo da parte della Regione E.R.;
- credito RER di € **11.000** pari al contributo della Regione E.R. al progetto Festival Diritti Ferrara 2014/2015. Il progetto è già stato rendicontato ed è in attesa del saldo da parte della Regione E.R.;
- credito RER di € **13.200** pari al contributo della Regione E.R. al progetto Festival Diritti Ferrara 2015/2016. Il progetto è iniziato a dicembre ed ha una durata di 12 mesi;
- credito RER di € **28.809** pari al saldo del 40% del contributo della Regione E.R. al progetto Mozambico 2013. Il progetto è già stato rendicontato ed è in attesa del saldo da parte della Regione E.R.;
- credito RER di € **12.000** pari al saldo del 40% del contributo della Regione E.R. al progetto PMSP Rifiuti Palestina; il progetto è stato rendicontato e siamo in attesa del saldo dalla Regione;
- credito RER di € **13.253** pari al saldo del contributo della Regione E.R. al progetto Palestina 2013; il progetto è stato rendicontato e siamo in attesa del saldo dalla Regione;
- credito RER di € **13.339** pari al saldo del 40% del contributo della Regione E.R. al progetto RER Saharawi 2014 iniziato ad aprile 2015;
- credito RER di € **14.742** pari al saldo del 40% del contributo della Regione E.R. al progetto Senegal 2013; il progetto è stato rendicontato e siamo in attesa del saldo dalla Regione.



Nexus Solidarietà Internazionale Emilia Romagna
via Marconi 69, 40122 Bologna (Italia)

Tel: +39051294775 Fax: +39051294810 Mail: er_nexus@er.cgil.it



La situazione contabile dei **Crediti verso Enti Istituzionali** è pertanto la seguente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Crediti v/UE		
Credito v/UE Eritrea NSA 2011	0	175.792
Crediti v/Regione E.R.		
Credito v/RER Brasile 2010	0	46.905
Credito v/RER Med 2015	57.063	0
Credito v/RER Etiopia Cetu Donne e Coop.ne	22.460	0
Credito v/RER Festival Dir.FE 2012/2013	11.597	11.597
Credito v/RER Festival Dir.FE 2013/2014	11.000	11.000
Credito v/RER Festival Dir.FE 2014/2015	11.000	11.000
Credito v/RER Festival Dir.FE 2015/2016	13.200	0
Credito v/RER Mozambico 2013	28.810	28.810
Credito v/RER PMSP Rifiuti Palestina	12.000	12.000
Credito v/RER Palestina 2013	13.253	18.116
Credito v/RER Saharawi 2014	13.339	0
Credito v/RER Saharawi 2012	0	6.032
Credito v/RER Senegal 2013	14.742	14.742
Totali	208.464	335.994

CREDITI VERSO ALTRI

In questa posta di bilancio sono compresi i Crediti verso altre ONGs e Associazioni capofila di progetti in cui Nexus è partner, ma anche i Costi per Progetti in Corso, che dal 1/1/2012 non vengono più implementati (per effetto del passaggio alla nuova modalità di redazione del Bilancio di esercizio in base alle linee guida e agli schemi previsti per gli enti no profit) e che quindi andranno ad esaurirsi col completamento dei progetti per i quali erano stati attivati.

I **Crediti vari**, per costi o prestazioni da parte di Nexus verso terzi e ONG con cui collabora, risultano pari a **€ 3.144**.

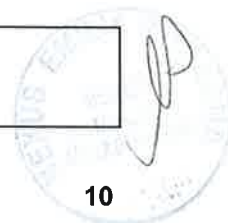
Crediti verso altre ONGs e Associazioni

Le principali poste esposte sono attinenti alle seguenti voci:

- credito verso CGIL Ferrara per:
 - € 3.000 per l'apporto monetario al progetto Festival Diritti Ferrara 2015/2016; per lo stesso progetto Nexus è creditore per l'apporto monetario anche verso Cittadini del Mondo per € 1.100, verso Cies per € 700 e verso UDI per € 250;
 - € 3.000 per l'apporto monetario al progetto Festival Diritti Ferrara 2014/2015;
 - € 3.000 per l'apporto monetario sul progetto Festival Diritti Ferrara 2013/2014, co-finanziato dalla Regione E.R.; il progetto è terminato ed è in attesa del saldo;
 - € 2.227 per l'apporto monetario al progetto Festival Diritti Ferrara 2012/2013. Il progetto è già stato rendicontato ed è in attesa del saldo da parte della Regione E.R.
- credito verso Cidos di € 5.700 pari al suo contributo cash per il progetto RER Saharawi Consortile 2008 finanziato dalla Regione E.R., di cui Nexus è capofila, come da convenzione tra le parti;
- credito verso Cospe (capofila) per il progetto Med RER 2013 finanziato dalla Regione Emilia Romagna, per un importo di € 18.186 del contributo RER sull'azione gestita da Nexus;
- credito verso Cospe (capofila) per il progetto Med RER 2012 finanziato dalla Regione Emilia Romagna, per un importo di € 10.534 del contributo RER sull'azione gestita da Nexus; progetto è stato rendicontato e siamo in attesa del saldo;
- credito verso Cospe (capofila) per il progetto Red del Sur finanziato dalla Unione Europea, per un importo pari a € 484 anche questo progetto è stato rendicontato e siamo in attesa del saldo;
- credito verso ARCS per il progetto Rer Senegal 2013 finanziato dalla Regione Emilia Romagna per un importo di € 3.000 del contributo RER sull'azione gestita da Nexus;
- credito verso Arcs per il progetto Mozambico RER 2013 finanziato dalla Regione Emilia Romagna, per un importo di € 6.747;
- credito verso Educaid per il progetto Senegal RER 2013 finanziato dalla Regione Emilia Romagna, per un importo di € 13.649 del contributo RER sull'azione gestita da Nexus
- credito verso Educaid (capofila) di € 9.703 per il progetto Senegal RER 2012 finanziato dalla Regione Emilia Romagna; il progetto è terminato in attesa di saldo;
- credito verso Educaid (capofila) per il progetto Senegal RER 2011 finanziato dalla Regione Emilia Romagna, per un importo di € 2.009 del contributo RER sull'azione gestita da Nexus; anche questo



Nexus Solidarietà Internazionale Emilia Romagna
via Marconi 69, 40122 Bologna (Italia)
Tel: +39051294775 Fax: +39051294810 Mail: er_nexus@er.cgil.it



- progetto è stato rendicontato e siamo in attesa del saldo;
- credito verso NCEW (capofila) di € 27.584 per la quota finanziata dall'UE sul progetto UE Eritrea NSA 2011;
 - credito verso UTL di € 11.999 per il progetto UTL Mozambico 2015; il progetto, di cui Nexus e Mani Tese sono capifila come da accordo di gestione, è finanziato al 100% dalla Cooperazione italiana allo sviluppo del Ministero italiano degli Affari Esteri e dalla Cooperazione Internazionale (MAECI);
 - credito verso Auser (capofila) per il progetto Saharawi RER 2015 finanziato dalla Regione Emilia Romagna, per un importo di € 6.911 del contributo RER sull'azione gestita da Nexus;
 - credito verso Actionaid di € 25.327 pari al suo contributo cash per il progetto Etiopia Cetu Donne e Coop.ne finanziato dalla Regione E.R., di cui Nexus è capofila, come da convenzione tra le parti;
 - credito verso Cefa (capofila) per il progetto Med RER 2014 finanziato dalla Regione Emilia Romagna, per un importo di € 9.587 del contributo RER sull'azione gestita da Nexus;
 - credito verso Tavola Valdese di € 38.580 per l'apporto monetario al progetto Etiopia Cetu Donne e Coop.ne, finanziato dalla Regione Emilia Romagna, accettando la nostra richiesta di partecipazione al progetto;
 - credito verso Tavola Valdese di € 7.000 per l'apporto monetario al progetto RER Saharawi 2014, finanziato dalla Regione Emilia Romagna, accettando la nostra richiesta di partecipazione al progetto;
 - credito verso Prosvil Mae Eas Palestina 2004 € 5.364 per il saldo del progetto;
 - credito Prosvil (capofila) per il saldo del progetto Mae Eritrea di € 3.645;
 - credito verso GVC di € 1.676 per il saldo del progetto GVC Burundi;
 - credito verso GVC di € 1.122 per il saldo del progetto GVC Commercio Equo 99;
 - credito verso GVC di € 1.880 per il saldo del progetto GVC Migrazioni Involontarie Mae.



Nexus Solidarietà Internazionale Emilia Romagna
 via Marconi 69, 40122 Bologna (Italia)
 Tel: +39051294775 Fax: +39051294810 Mail: er_nexus@er.cgil.it

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Crediti v/Finanziatori Vari		
Credito v/CGIL FE Festival Dir.FE 2015/2016	3.000	-
Credito v/CGIL FE Festival Dir.FE 2014/2015	3.000	3.000
Credito v/CGIL FE Festival Dir.FE 2013/2014	3.000	3.000
Credito v/CGIL FE Festival Dir.FE 2012/2013	2.227	2.227
Credito v/CITT.MONDO Festival Dir.FE 2015/2016	1.100	-
Credito v/CIES Festival Dir.FE 2015/2016	700	-
Credito v/UDI Festival Dir.FE 2015/2016	250	-
Credito v/Anpi Festival Dir.FE 2013/2014	-	30
Credito v/Cidos RER Saharawi Cons. 2008	5.700	5.700
Credito v/Cospe Med RER 2013	18.186	23.866
Credito v/Cospe Med RER 2012	10.534	10.534
Credito v/Cospe Med RER 2011	-	4.375
Credito v/Cospe Red del Sur	484	484
Credito v/ARCS RER Senegal 2013	3.000	3.000
Credito v/ARCS Mozambico RER 2013	6.747	11.135
Credito v/ARCS Mozambico RER 2011	-	5.317
Credito v/CGIL Naz.le Chile Cut Ens	-	1.500
Credito v/Educaid RER Senegal 2013	13.649	13.649
Credito v/Educaid Senegal RER 2012	9.703	9.703
Credito v/Educaid Senegal RER 2011	2.009	2.009
Credito v/Isco RER Mozambico 2013	-	11.135
Credito v/Isco Mozambico RER 2012	-	5.152
Credito v/Isco UE Eritrea NSA 2011	-	15.056
Credito v/Isco Naz.le UE Eritrea NSA 2011	-	15.056
Credito v/NCEW UE Eritrea NSA 2011	27.584	15.056
Credito v/UTL Mozambico 2015	11.999	-
Credito v/Auser Saharawi 2015	6.911	-
Credito v/Auser MO Fonte 2012 Saharawi	-	14.472
Credito v/Actionaid Etiopia Cetu Donne e Coop.ne	25.327	-
Credito v/Cefa Med RER 2014	9.587	-
Credito v/Spi RM Lazio Med RER 2012	-	4.000
Credito v/ManiTese RER Mozambico 2013	-	5.567
Credito v/ManiTese SudSudan RER 2013	-	1.982
Credito v/ManiTese SudSudan/Fonte Mo2012	-	2.631
Credito v/Valdese Cetu Donne Etiopia	38.580	19.400
Credito v/Valdese RER Saharawi 2014	7.000	-
Credito v/Yoda Itaca 2014	2.243	2.243
Crediti v/Progetto Sviluppo		
Credito v/Prosvil Naz.le Mae Eas Palestina 2004	5.365	5.365
Credito v/Prosvil Naz.le Mae Eritrea	3.646	3.646
Credito v/Prosvil Lazio Mozambico Scuola Margherita	-	400
Crediti v/GVC		
Credito v/GVC Burundi	1.676	1.676
Credito v/GVC Commercio Equo 99	1.122	1.122
Credito v/GVC Migraz. Involontarie Mae	1.880	1.880
Costi da Giustificare		
Actionaid costi da giustificare	50.560	
Cefa costi da giustificare	38.482	
Educaid costi da giustificare	32.078	
Crediti Lavoro Benevolo/Valorizzazioni		
Credito valoriz. RER Palestina 2013	-	25.000
Credito valoriz. RER Senegal 2013	17.629	17.629
Credito valoriz. RER Mozambico 2013	-	40.011
Credito valoriz. Sud Sudan RER 2013	1.900	1.900
Credito valoriz. Festival Dir.FE 2014/2015	-	6900
Credito valoriz. RER Saharawi 2014	14.890	-
Credito valoriz. Mozambico RER 2014	2.600	-
Credito valoriz. RER Med 2015	11.040	-
Credito valoriz. Festival Dir.FE 2015/2016	4.700	-
Crediti vari (solo principali voci)		
Crediti diversi	3.144	11.112
Credito v/Modena Jenin Jalame II	3.375	3.375
Crediti v/privati	394	1.672
Totali	407.000	332.965



Nexus Solidarietà Internazionale Emilia Romagna
 via Marconi 69, 40122 Bologna (Italia)
 Tel: +39051294775 Fax: +39051294810 Mail: er_nexus@er.cgil.it

Costi per progetti in corso

Sulla base di principi contabili, adottati da Nexus a partire dall'esercizio 2007 e fino all'esercizio 2011, in tale posta di bilancio venivano evidenziati ***i costi sostenuti per i progetti*** avviati nel corso dell'anno o di durata pluriennale. Il saldo dei costi sostenuti, esposti in bilancio, identifica la situazione di gestione per competenza dei singoli progetti cofinanziati o autofinanziati nei PVS al 31/12/2011. Queste poste di costi trovano la loro voce di contropartita nelle analoghe voci dei singoli Progetti nel "**Impegno di Spesa progetti**".

<u>Costi Progetti</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Costi Progetti Finanziatori Vari		
Mozambico Trazione Animale	-	2.372
Mozambico OTM 2011	5.774	5.774
Costi Extra Progetti		
Extra Prog. Mozambico OTM 2011	-	3.482
	5.774	11.628
<u>Costi Progetti - Partners</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Costi Progetti Finanziatori Vari		
Costi Mozambico Trazione Animale - Partner	-	3.450
Costi Mozambico OTM 2011 - Partner	21.700	21.700
	21.700	25.150
Totale	33.328	36.778

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

I saldi corrispondono alle giacenze di "cassa", "banca" e "conto corrente postale" operanti presso la sede di Bologna e presso Quelimane in Mozambico.

Gli importi dei c/c bancari e quello del c/c intrattenuto con l'Ufficio Postale corrispondono a quelli riconciliati con i saldi dei rispettivi estratti conto.

L'ammontare dei c/c bancari e postali relativi alla gestione ordinaria e quelli destinati ai singoli progetti, è pari ad **€ 534.397** con una diminuzione rispetto al 2014 di circa il 11%.

La minor liquidità è determinata principalmente dal ritardo del pagamento dei saldi di alcuni progetti nel corso dell'anno.

La situazione complessiva della liquidità è così riassumibile:



Nexus Solidarietà Internazionale Emilia Romagna
via Marconi 69, 40122 Bologna (Italia)
Tel: +39051294775 Fax: +39051294810 Mail: er_nexus@er.cgil.it

Disponibilità Liquide	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cassa	3.488	2.413
Totali	3.488	2.413
Banche c/c postale		
Conto c/ Carisbo Scuola Mapuche 13494A	10.531	29.481
Conto c/ Carisbo Nexus Cocis 14102B	7.819	7.909
Conto c/ Carisbo Nexus E.R. 14436W	20.605	19.510
Conto c/ Carisbo Nexus E.R. 2630	3.458	20.205
Conto c/ Unipol Pace in Palestina 432	37.303	33.052
Conto c/ Unipol Ludoteche a Mostar 437	10.049	10.098
Conto c/ Unipol Giovani Saharawi 438	8.901	8.960
Conto c/ Unipol Nexus E.R. 503	34.279	124.753
Conto c/ Unipol Nexus E.R. 1063	17.430	17.411
Conto c/ Unipol Nexus E.R. 1155	125.406	104.156
Conto c/ Unipol Nexus E.R. 1156	114.431	123.009
Conto c/ Unipol Nexus E.R. 1157	91.876	87.267
Banca Etica 131873	4.039	14.519
Banco BCI Quelimane (Mozambico)	42.056	-
Unipol carta prepagata 9030	374	866
Unipol carta prepagata 7500	2.888	1.048
Unipol carta prepagata 7526	576	348
Unipol carta prepagata 7559	198	88
Conto c/ postale	1.628	1.688
Carta Postepay prepagata	548	548
Totali	534.397	604.919
Totali disponibilità liquide	537.885	607.332

RISCONTI RATEI ATTIVI

La voce comprende i Ratei Attivi che rappresentano l'importo delle donazioni da privati effettuate a fine dicembre 2015 e accreditate nel 2016; queste somme, sulla base del principio di competenza, devono essere iscritte nel bilancio 2015.

Risconti Attivi comprende costi sostenuti durante il 2015 ma che produrranno i loro effetti durante l'anno successivo, per cui di competenza di quest'ultimo.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ratei attivi	61.026	21.078
Risconti attivi	214	2.867
Totale	61.240	23.945



Nexus Solidarietà Internazionale Emilia Romagna
 via Marconi 69, 40122 Bologna (Italia)
 Tel: +39051294775 Fax: +39051294810 Mail: er_nexus@er.cgil.it

PASSIVITA'

PATRIMONIO NETTO

In tale posta di Bilancio sono state evidenziate le "risorse" di cui Nexus ha libera disponibilità, alla data di chiusura del Bilancio, secondo i limiti e le indicazioni contenuti nello Statuto associativo.

PATRIMONIO VINCOLATO

I **Fondi Vincolati Destinati da Terzi** sono costituiti principalmente dai Fondi Disponibili per Progetti, divisi per aree geografiche (creati nel 2007 con delibera dell'Assemblea Soci del 24 aprile 2007) in cui vengono accantonati i contributi versati da privati a finanziamento dei progetti in attesa di essere destinati ai progetti che hanno bisogno di cash. La maggioranza di questi contributi raccolti proviene dai C.A.A.F. dell'Emilia Romagna che, come da convenzione sottoscritta proprio ad aprile del 2007 e rinnovata ogni anno, hanno raccolto sottoscrizioni durante le assistenze alle compilazioni delle dichiarazioni dei redditi. L'importo attuale dei Fondi risulta essere di **€ 318.268**.

La composizione dei Fondi è la seguente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Mozambico OTM 2011	-	3.482
Fondo disponibile progetti	8.967	30.454
Fondo Prog. Medio Oriente	1.725	-
Fondo Prog. Corno d'Africa	156.308	43.441
Fondo Prog. Africa	95.085	70.467
Fondo Prog. America Latina	48.226	46.861
Fondo Prog. EAS	7.957	4.329
Totale	318.268	199.034

PATRIMONIO LIBERO

Il **Risultato gestionale esercizio in corso** si chiude con un disavanzo di Gestione di **€ 22.126**. Il Consiglio Direttivo propone all'Assemblea dei Soci di coprire tale disavanzo attingendo dal fondo "Riserve Avanzi Precedenti".

Le **Riserve accantonate negli esercizi precedenti** comprendono il Fondo Riserve Libere, creato nel 2007 grazie alla destinazione deliberata dal C.D. dell'avanzo dalla chiusura del progetto UE Mondo al Lavoro e da sopravvenienze derivanti dall'annullamento di alcuni debiti, e le Riserve Avanzi Precedenti.

La composizione del patrimonio libero al 31/12/2015 è la seguente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Avanzo/Disavanzo d'esercizio	-22.126	199
Fondo Riserve Libere	47.791	47.791
Riserve Avanzi Precedenti	32.980	32.782
Totali	58.645	80.771

FONDI PER RISCHI E ONERI

Il **Fondo Rischi** è stato creato da Nexus nel 2007 per stanziare a titolo precautelare fondi a copertura dell'esposizione nei confronti del MAE e della RER sulle rendicontazioni in fase di approvazione.

Nell'esercizio 2015 non è stato possibile effettuati accantonamenti e quindi il Fondo Rischi al 31/12/2015 ammonta a **€ 24.947**.



Nexus Solidarietà Internazionale Emilia Romagna
via Marconi 69, 40122 Bologna (Italia)
Tel: +39051294775 Fax: +39051294810 Mail: er_nexus@er.cgil.it



	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Fondi Rischi	24.947	24.947
Totale Debiti	24.947	24.947

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO PER LAVORO SUBORDINATO

Questa posta di Bilancio evidenzia i fondi accantonati a titolo di trattamento di fine rapporto per i quattro dipendenti a tempo indeterminato dalla data della loro assunzione a tutto il 2015.

DEBITI

DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI

Questa posta di bilancio è stata introdotta nel 2012, assieme a Debiti Progetti, nell'ambito della nuova redazione del Bilancio di esercizio in base alle linee guida e agli schemi previsti per gli enti no profit.

Tale posta evidenzia gli impegni assunti verso gli enti finanziatori per i progetti da realizzare: alla sottoscrizione del progetto viene registrato l'importo dell'impegno totale e al termine dell'esercizio viene diminuito del valore corrispondente alla quota realizzata, fino ad azzerarsi al termine del progetto.

La situazione degli Debiti verso Altri Finanziatori è pertanto la seguente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Debito v/UE Eritrea NSA 2011	-	170.410
Debito v/UTL Mozambico 2015	42.074	-
Debito v/RER Etiopia Cetu Donne e Coop.ne	23.424	-
Debito v/RER Senegal 2013	18.429	12.403
Debito v/RER Fest.Dir.FE 2015/2016	13.200	-
Debito v/RER RER Med 2015	57.063	-
Debito v/RER RER Saharawi 2014	13.347	-
Debito v/RER Palestina 2013	-	18.117
Debito v/Rer Festival Dir.Fe 2013/14	-	11.000
Debito v/RER Mozambico 2013	-	29.024
Debito v/Auser Saharawi RER 2015	6.911	-
Debito v/Cefa Med RER 2014	23.967	-
Debito v/Mani Tese Mozambico RER 2014	842	-
Debito v/Arci Fe Festival Dir.Fe 2013/14	4.202	4.202
Debito v/Cospe Med RER 2013	-	7.251
Debito v/Filcams Cgil Rm Med Rer 2012	-	2.360
Debito v/Manitese Sud Sudan Rer 2013	-	1.982
Debito v/Manitese Sud Sudan Lobonok	-	1.800
Debito v/Udi Festival Dir.Fe 2013/14	-	676
Totale	203.457	259.225

DEBITI VERSO FORNITORI

Tale posta comprende l'ammontare dei debiti esistenti a fine esercizio, iscritti al valore nominale, distinti tra Debiti verso Fornitori pari ad € 439 per forniture e prestazioni, e Fatture da Ricevere relative a costi di competenza del 2015 pari a € 5.204.



Nexus Solidarietà Internazionale Emilia Romagna
via Marconi 69, 40122 Bologna (Italia)
Tel: +39051294775 Fax: +39051294810 Mail: er_nexus@er.cgil.it



	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Fornitori	439	599
Fatture da ricevere	5.204	2.510
Totali	5.643	3.109

DEBITI TRIBUTARI, DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE

<u>Debiti Tributarî</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
IRPEF dipendenti e collaboratori	3.669	5.570
Ritenute d'acconto	-	38
Debiti per imposta sostitutiva	12	-
Debiti per IRAP	3.159	3.046
Totali	6.839	8.654

<u>Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INPS dipendenti e collaboratori	5.760	6.350
INAIL dipendenti e collaboratori	14	-
Totali	5.774	6.350

ALTRI DEBITI

Tale posta comprende l'ammontare dei debiti esistenti a fine esercizio, iscritti al valore nominale. Le principali tipologie di debito sono costituite da: Personale c/retribuzione € 6.116 per gli stipendi di dicembre dei dipendenti, **Debiti Diversi** di cui Debiti v/CGIL anni precedenti pari a € 209.338 per anticipi di liquidità accumulati negli anni precedenti che vengono abbattuti di quote parte ogni volta si incassino i finanziamenti, Debiti v/Altre ONGs pari a € 82.100, per la nostra quota cash in progetti in cui siamo partner, dei quali € 35.420 verso Actionaid, € 21.020 verso Educaid, € 16.297 verso Cefa, € 3.670 verso Iscos, € 2.215 verso Ibo Italia, € 1.445 verso Mani Tese, € 1.390 verso Cidos, e verso Prosvil € 643; Debiti v/privati pari a € 19.243 dei quali € 9.643 verso Arci Ferrara come contropartita del credito verso RER di Festival dei Diritti di Ferrara 2012/2013 e 2014/2015, così come i debiti di € 1.948 verso UDI Ferrara e di € 607 verso Anpi Ferrara, € 4.684 verso DWRC costituiscono il saldo del progetto RER Palestina 2013, e il debito di € 2.360 verso Filcams CGIL Roma come contropartita del credito v/Cospe per Med RER 2012.



Nexus Solidarietà Internazionale Emilia Romagna
via Marconi 69, 40122 Bologna (Italia)
Tel: +39051294775 Fax: +39051294810 Mail: er_nexus@er.cgil.it

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Personale c/retribuzione	6.116	4.842
Debiti v/collaboratori	0	2.639
Debiti per Trattenute Sindacali	1.500	725
Debiti Diversi		
Debiti v/CGIL	-55.813	0
Debiti v/CGIL anni precedenti	209.338	209.338
Debiti v/Altre ONGs	82.100	2.033
Debiti v/Privati	19.243	39.305
Totale	262.484	258.882

Inoltre comprende gli **Impegni di Spesa per Progetti** e i **Debiti Progetti** di cui segue il dettaglio.

Impegni di Spesa per Progetti

Tale posta comprende il valore degli impegni di finanziamento assunti da Nexus fino al 31/12/2011 nei confronti di progetti da realizzare nei PVS, per il totale del costo del progetto approvato ed assunto come impegno. Questa posta andrà azzerandosi man mano che saranno completati i progetti di cui sopra, mentre i progetti assunti dal 1/1/2012, sono evidenziati nella posta di bilancio Debiti Progetti e Debiti verso Altri Finanziatori.

Ciascun progetto **in corso** viene evidenziato con una specifica posta ed in ottemperanza al criterio introdotto a partire dall'esercizio 2007 per la gestione dei progetti, in particolare per quelli **consortili**, si procede alla riduzione dell'impegno solo alla presentazione dei rendiconti agli enti cofinanziatori, alla conclusione delle annualità del progetto o alla chiusura dello stesso.

Progetti

- **Progetto Mozambico OTM 2011** è finanziato per € 13.500 da Nexus attraverso la raccolta fondi di CAAF Reggio Emilia e Ravenna e per € 20.000 da Progetto Sviluppo attraverso risorse raccolte dal 5xmille anno 2009; impegno di spesa totale € **33.500**; in fase di rendicontazione;

La situazione degli Impegni di Spesa per Progetti è pertanto la seguente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Impegni di Spesa Progetti Finanziatori Vari		
Impegno di Sp. Mozambico OTM 2011	33.500	33.500
Totale	33.500	33.500

Debiti progetti

Questa posta di bilancio evidenzia l'ammontare dei progetti o di parte di progetti finanziati con fondi raccolti da Nexus: all'avvio del progetto viene registrato il totale del debito assunto attraverso apporto monetario dell'associazione che, al termine dell'esercizio, viene diminuito del valore corrispondente alla quota realizzata, fino ad azzerarsi al termine del progetto stesso.

Debiti di Progetto

- **Debito UE Eritrea NSA 2011** - Il progetto è finanziato dall'Unione Europea e Nexus ne era capofila in consorzio con Comitato Iscos Emilia Romagna, Iscos-Cisl, NCEW e Services Industries Workers Federation ma ha chiesto e già ottenuto risposta positiva da parte dell'UE per spostare la responsabilità del progetto in capo al partner locale NCEW. Il debito di € **16.386** rappresenta il debito residuo della nuova azione di Nexus;



Nexus Solidarietà Internazionale Emilia Romagna
via Marconi 69, 40122 Bologna (Italia)
Tel: +39051294775 Fax: +39051294810 Mail: er_nexus@er.cgil.it



- **Debito Saharawi RER 2015 – € 24.152** Il progetto è co-finanziato dalla Regione Emilia Romagna e Auser Emilia Romagna ne è capofila. L'iscrizione a debito di € 24.152 rappresenta la quota cash di Nexus; il progetto è iniziato a novembre 2015 ed ha una durata prevista di 12 mesi;
- **Debito RER Saharawi 2014 – € 20.897** Il progetto, di cui Nexus è capofila, è co-finanziato dalla Regione Emilia Romagna, e il debito soprariportato rappresenta il residuo dell'impegno di progetto ancora da realizzare;
- **Debito Sud Sudan Rer 2013** - Il debito di € 3.202 rappresenta il residuo dell'impegno di progetto ancora da realizzare;
- **Debito RER Senegal 2013** - Il progetto è co-finanziato dalla Regione Emilia Romagna e Nexus ne è capofila. Il debito di € 36.532 rappresenta il residuo dell'impegno di progetto ancora da realizzare;
- **Debito Mozambico RER 2014** - Il progetto è co-finanziato dalla Regione Emilia Romagna e Mani Tese ne è capofila. Il debito di € 2.600 rappresenta il residuo dell'impegno cash di progetto ancora da realizzare;
- **Debito Mozambico UE Iscos** - Il debito di € 47.838 rappresenta il residuo dell'impegno di progetto ancora da realizzare;
- **Debito RER Festival Diritti Ferrara 2015/2016 – € 11.363** rappresenta l'impegno in cash assunto verso il progetto e ancora da realizzare;
- **Debito RER Med 2015** - Il progetto, di cui Nexus è capofila, è co-finanziato dalla Regione Emilia Romagna. L'iscrizione a debito di € 25.855 rappresenta l'impegno di progetto per la parte finanziata dalla RER; il progetto è iniziato a novembre 2015 ed ha una durata prevista di 12 mesi;
- **Debito Med RER 2014** - Il progetto è finanziato dalla Regione Emilia Romagna e Cefa ne è capofila. L'iscrizione a debito di € 9.374 rappresenta l'impegno in cash assunto verso il progetto e ancora da realizzare;
- **Debito Etiopia Cetu Donne e Coop.ne** - Il progetto è co-finanziato dalla Regione Emilia Romagna e Nexus ne è capofila. Il debito di € 14.736 rappresenta l'impegno in cash assunto verso il progetto e ancora da realizzare; il progetto terminerà a marzo 2016.

La situazione degli Debiti Progetti è la seguente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Debito UE Eritrea NSA 2011	16.386	59.154
Debito Saharawi RER 2015	24.152	-
Debito RER Saharawi 2014	20.897	-
Debito Sud Sudan Rer 2013	3.202	6.220
Debito Sud Sudan Lobonok	-	12.000
Debito Rer Palestina 2013	-	46.498
Debito Rer Senegal 2013	36.532	46.907
Debito Mozambico RER 2014	2.600	-
Debito Rer Mozambico 2013	-	68.494
Debito Mozambico UE Iscos	47.838	47.838
Debito Uruguay Autofinanziato	-	16.707
Debito Festival Dir.FE 2015/2016	11.363	-
Debito Festival Dir.FE 2014/2015	-	11.776
Debito RER Med 2015	77.666	-
Debito Med RER 2014	9.374	-
Debito Med RER 2013	-	25.855
Debito Etiopia Cetu Donne e Coop.ne	14.736	37.798
Totale	264.745	379.247



Nexus Solidarietà Internazionale Emilia Romagna
via Marconi 69, 40122 Bologna (Italia)
Tel: +39051294775 Fax: +39051294810 Mail: er_nexus@er.cgil.it

RATEI PASSIVI

Sono iscritte come Ratei passivi le integrazioni riferite a movimenti che avverranno durante il 2016 ma di competenza del 2015; nello specifico si tratta prevalentemente dei costi del personale dipendente maturati al 31/12/2015 ma che compariranno in buste paga del 2016.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ratei passivi	9.713	9.347
Totale	9.713	9.347



Nexus Solidarietà Internazionale Emilia Romagna
via Marconi 69, 40122 Bologna (Italia)
Tel: +39051294775 Fax: +39051294810 Mail: er_nexus@er.cgil.it

RENDICONTO GESTIONALE AL 31/12/2015

Il Rendiconto Gestionale ha lo scopo di rappresentare il risultato gestionale di periodo e illustrare come si sia pervenuti al risultato di sintesi attraverso il confronto tra "**Oneri**" e "**Proventi e Ricavi**".

Secondo i principi e le linee guida generali per la redazione del bilancio di esercizio degli enti no profit, l'attività di rendicontazione ha come scopo principale quello di informare i terzi sull'attività posta in essere dall'ente nell'adempimento della missione istituzionale ed ha, come oggetto, le modalità attraverso le quali l'ente ha acquisito ed impiegato le risorse nello svolgimento di tale attività.

Il Rendiconto Gestionale è caratterizzato dalla classificazione dei Proventi in base alla loro origine e degli Oneri ripartiti per aree gestionali.

Con riferimento alle specifiche voci, si fornisce un commento analitico delle principali.

ONERI DI GESTIONE

ONERI DA ATTIVITÀ TIPICHE

Le aree gestionali secondo cui sono ripartiti gli Oneri di gestione corrispondono a segmenti di attività omogenei.

L'attività tipica o istituzionale è l'attività svolta dall'ente seguendo le indicazioni previste dallo statuto.

Quest'attività si compone degli oneri derivanti dallo svolgimento di progetti di cooperazione ed educazione allo sviluppo.

Le principali voci che compongono gli oneri per **Servizi** sono gli invii di fondi nei PVS pari a € 176.338, i viaggi e soggiorni dei dipendenti in trasferta, dei collaboratori a progetto e dei volontari, le assicurazioni ecc, pari a € 114.190, i costi di telefono imputabili a progetti pari a € 3.833, altre spese generali pari a € 3.115.

In **Godimento beni di terzi** è inserita la quota di affitto pari a € 3.950 e spese condominiali € 892 che i progetti sostengono all'interno delle spese generali.

La voce **Personale** pari a € 31.653 rappresenta le quote di costo del personale, dipendente o assimilato, pagate dai progetti.

Negli **Altri oneri** sono compresi principalmente i costi da lavoro benevolo rendicontati su progetti per € 70.004.

ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI

L'attività che corrisponde a quest'area gestionale è l'attività di gestione finanziaria e patrimoniale strumentale all'attività istituzionale.

La posta **Oneri su rapporti bancari** evidenzia le spese derivanti dalla gestione dei conti correnti di Nexus accesi presso CARISBO, UNIPOL BANCA, BANCA ETICA, BANCO BCI QUELIMANE e POSTE ITALIANE.

ONERI DI SUPPORTO GENERALE

Per attività di supporto generale si intende l'insieme delle attività di direzione e conduzione dell'ente che garantiscono la continuità dell'organizzazione.

Le principali voci che compongono gli oneri per **Servizi** sono:

- Telefoniche ordinarie-radiomobili-fax pari a € 213 comprendono i costi di telefonia fissa addebitati da CGIL E.R. per l'utilizzo del loro centralino mediante tabulati divisi per ogni interno telefonico forniti ogni



Nexus Solidarietà Internazionale Emilia Romagna
via Marconi 69, 40122 Bologna (Italia)
Tel: +39051294775 Fax: +39051294810 Mail: er_nexus@er.cgil.it



bimestre dal gestore (Vodafone) e il costo dei cellulari dei tre dipendenti per i quali esiste un contratto intestato a Nexus, non imputabili ai progetti, pari a € 2.001;

- Consulenze amministrative, fiscali e revisione contabile pari a € 3.260;
- Spese di viaggio Italia pari a € 1.668 e il costo dei pranzi di rappresentanza in Italia non imputabili ai progetti pari a € 318;
- Servizio contabile da parte della società QRS pari a € 2.277.

Gli oneri per **Godimento beni di terzi** comprendono le spese di Affitto e Condominiali, non direttamente imputabili alle spese generali dei progetti di solidarietà, complessivamente pari a € 2.618 e Canoni software pari a € 882.

Gli oneri per **Personale** comprendono l'insieme dei costi relativi ai quattro dipendenti a tempo indeterminato, di cui un'assunzione avvenuta a giugno 2014, e alle prestazioni professionali disciplinate dai contratti di collaborazione coordinata e continuativa, non attinenti attività istituzionali, di progettazione o rendicontazione, comprensivi di oneri e tasse, sostenuti a seguito di contratti sottoposti ad approvazione del CD.

Gli oneri per **Ammortamenti** evidenziano la quota annuale relativa ad attrezzature informatiche per € 563.

Le principali voci che compongono **Oneri diversi di gestione** sono costituite da Contributi associativi versati ad altre ONGs e dei Contributi versati ad altre associazioni che Nexus sostiene in quanto ne condivide i fini istituzionali, per un importo complessivo di € 3.694, Oneri tributari per € 148, Sopravvenienze passive per € 1.643 prevalentemente dovute alla mancata ricezione di fatture 2014 e di alcuni errori di registrazione.

Nella voce **Altri oneri** è imputata l'Irap pari a € 2.301 per l'imposta patrimoniale calcolata con l'aliquota agevolata del 2,98% in quanto ONLUS sui costi del personale.



Nexus Solidarietà Internazionale Emilia Romagna
via Marconi 69, 40122 Bologna (Italia)

Tel: +39051294775 Fax: +39051294810 Mail: er_nexus@er.cgil.it



PROVENTI E RICAVI DI GESTIONE

Sono state contabilizzate in questo mastro tutte le componenti di entrate destinate alla copertura dei costi di gestione che per le ONGs, in quanto enti senza scopo di lucro, viene garantita dalle quote associative e dai proventi diversi, considerati di natura non commerciale. Qui di seguito si dettagliano le singole poste.

PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA TIPICHE

I proventi derivanti dall'attività tipica o istituzionale sono classificati in base alla loro origine.

Nei **Proventi da contributi su progetti** sono inseriti tutti i proventi derivanti da progetti autofinanziati o dalla quota di progetto finanziata con fondi raccolti da Nexus.

La distinzione per provenienza è la seguente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Altre ONGs/Associazioni	57.552	31.985
C.A.A.F. dell'Emilia Romagna	148.097	266.975
Privati	24.005	112
Totale	229.654	299.072

I Proventi da altri finanziatori sono quelli derivanti dalla quota di progetto finanziata da altre associazioni o ong per un totale di € **49.552**.

I **Proventi da contratti con enti pubblici** sono, di contro, quelli derivanti dalla quota di progetto finanziata da enti istituzionali.

La distinzione per provenienza è la seguente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Regione Emilia Romagna	118.407	97.394
Totale	118.407	97.394

Nella voce **Proventi da soci e associati** è inserito il contributo associativo annuale versato da ogni socio di Nexus, che per l'anno 2015 è stato confermato in € 20,00 dal Consiglio Direttivo del 07/04/2015, per un totale di € **500**.

I **Proventi da non soci** raggruppano i proventi derivanti da contributi di persone fisiche o altre associazioni. La voce principale è costituita dal contributo liberale di CGIL Emilia Romagna pari a € **50.000** versato in quanto sostenitore di Nexus fin dalla nascita dell'associazione oltre ad un contributo di € 5.000 aggiuntivo, straordinario, per copertura di spese di gestione.

Le principali voci che compongono **Altri proventi e ricavi** sono:

- proventi derivanti da una quota dei contributi versati dai C.A.A.F. della regione come da delibera dall'Assemblea Soci del 24 aprile 2007 pari a € **56.274**;
- proventi da lavoro benevolo rendicontati su progetti pari a € **69.146**;
- proventi da sopravvenienze attive di € **320** prevalentemente per differenze su rendiconti di progetti.



Nexus Solidarietà Internazionale Emilia Romagna
via Marconi 69, 40122 Bologna (Italia)
Tel: +39051294775 Fax: +39051294810 Mail: er_nexus@er.cgil.it

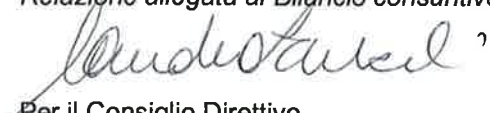
PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI

I **Proventi da rapporti bancari** sono relativi agli interessi maturati sulle giacenze dei c/c pari a **€ 4.327**.

Risultato gestionale

Il risultato gestionale contabile dell'esercizio si chiude con un **Disavanzo** pari a di **€ 22.126** che il CD propone di coprire tale disavanzo attingendo dal fondo "**Riserve Avanzi Precedenti**".

Relazione allegata al Bilancio consuntivo al 31.12.2015



Per il Consiglio Direttivo
Il Presidente di NEXUS E.R.
Sandra Pareschi

NEXUS
SOLIDARIETA' INTERNAZIONALE
EMILIA ROMAGNA
Via Marconi,69 - I 40122 Bologna - Italia
Codice Fiscale 92036270376



Nexus Solidarietà Internazionale Emilia Romagna
via Marconi 69, 40122 Bologna (Italia)
Tel: +39051294775 Fax: +39051294810 Mail: er_nexus@er.cgil.it