

NEXUS

**Solidarietà Internazionale
Emilia Romagna**

BILANCIO D'ESERCIZIO

2012

Audit a cura Studio Davide Niccoli



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

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

NEXUS**EMILIA ROMAGNA****Stato Patrimoniale****ATTIVO**

	valori al 31.12.2012	valori al 31.12.2011
A) CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTO QUOTE		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	2.165	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	2.165	0
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati		
2) impianti e attrezzature	1.709	144
3) altri beni		
4) immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale	1.709	144
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)	4.925	1.194
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	155.627	38.202
esigibili oltre l'esercizio successivo	120.625	156.720
2) verso altri		
crediti correnti	737.503	768.180
esigibili oltre l'esercizio successivo	299.343	673.126
3) tributari	78	102
Totale	1.313.176	1.636.330
III - Attività finanziarie non immobilizzazioni		
1) partecipazioni		
2) altri titoli		
Totale	0	0
IV - Dispobilità liquide		
1) depositi bancari e postali	757.006	679.415
2) assegni		
3) denaro e valori in cassa	1.208	1.312
Totale	758.214	680.727
Totale Attivo circolante (C)	2.071.390	2.317.057
D) Ratei e risconti	280	3.107
TOTALE ATTIVO	2.076.595	2.321.358

PASSIVO

	valori al 31.12.2012	valori al 31.12.2011
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	317.025	302.783

III - Patrimonio libero		
1) risultato gestionale esercizio in corso	2.638	4.134
2) riserve accantonate negli esercizi precedenti	74.814	42.923
Totale Patrimonio netto (A)	394.477	349.840
B) Fondi per rischi ed oneri		
1) per trattamento di quiscenza e obblighi simili		
2) altri	24.947	14.947
Totale Fondo per rischi e oneri	24.947	14.947
C) Trattamento di fine rapporto per lavoro subordinato	69.378	60.598
D) Debiti		
1) debiti verso banche		
debiti correnti		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
2) debiti verso altri finanziatori		
debiti correnti	30.549	
esigibili oltre l'esercizio successivo	184.590	
3) acconti		
debiti correnti		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
4) debiti verso fornitori		
debiti correnti	7.447	3.723
esigibili oltre l'esercizio successivo		
5) debiti tributari		
debiti correnti	5.723	5.070
esigibili oltre l'esercizio successivo		
6) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
debiti correnti	5.371	4.806
esigibili oltre l'esercizio successivo		
7) altri debiti	500.429	810.246
debiti correnti	847.709	1.063.045
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale Debiti (D)	1.581.818	1.886.890
E) Ratei e risconti	5.976	9.083
TOTALE PASSIVO	2.076.595	2.321.358

CONTI D'ORDINE		
Impegni di spesa su Progetti	387.202	0
TOTALE CONTI D'ORDINE	387.202	0


Rendiconto Gestionale

ONERI	2012	2011	PROVENTI E RICAVI	2012	2011
1) Oneri da attività tipiche			1) Proventi e ricavi da attività tipiche		
1.1) Acquisti			1.1) Da contributi su progetti	191.739	38.871
1.2) Servizi	148.063		1.2) Da contratti con enti pubblici	68.306	74.161
1.3) Godimento beni di terzi	5.537		1.3) Da soci ed associati	500	640
1.4) Personale	26.979		1.4) Da non soci	52.905	54.537
1.5) Ammortamenti			1.5) Altri proventi e ricavi	63.095	56.972
1.6) Oneri diversi di gestione			Totale	376.544	225.181
1.7) Altri oneri	6.335				
Totale	186.914	0			
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	2.055	2.431	4.1) Da rapporti bancari	4.233	2.770
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	2.055	2.431	Totale	4.233	2.770
5) Oneri di supporto generale					
5.1) Acquisti	10	247			
5.2) Servizi	13.686	23.352			
5.3) Godimento beni di terzi	1.897	6.191			
5.4) Personale	149.381	169.530			
5.5) Ammortamenti	1.654	650			
5.6) Oneri diversi di gestione	9.734	16.416			
5.7) Altri oneri	12.809	5.000			
Totale	189.171	221.386			
Risultato gestionale positivo	2.638	4.134	Risultato gestionale negativo		
TOTALE ONERI	380.778	227.951	TOTALE PROVENTI E RICAVI	380.778	227.951

BILANCIO CONSUNTIVO 2012

PREMESSA

Il Bilancio al 31.12.2012, 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 31.12.2012**, 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 29 marzo 2013. Il Bilancio e la Relazione di accompagnamento verranno sottoposti all'approvazione dell'Assemblea dei Soci convocata a Bologna per il 23 e 24 aprile 2013.

Il Bilancio consuntivo 2012 sarà oggetto di certificazione da parte dello studio Davide Niccoli di Bologna.

Il "Risultato gestionale" dell'esercizio si chiude con un avanzo di **€ 2.638**. Il Consiglio Direttivo propone all'Assemblea dei Soci di destinare tale avanzo al fondo "Riserve Avanzi Precedenti".

Bologna, 5 aprile 2013

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



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 31/12/2012

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.

Nella posta di bilancio **Fondi da Ricercare** vengono evidenziati i Fondi da reperire per impegni assunti su attività di solidarietà e cooperazione all'estero, in assenza di copertura esistente a Patrimonio, per tutti quei progetti iniziati prima del 1/1/2012. Una volta esaurite queste raccolte scomparirà questa posta di bilancio in quanto non più prevista dalla nuova modalità di redazione di bilancio.

La situazione degli **Impegni di Spesa**, esposti nel Passivo dello Stato patrimoniale, presenta la situazione complessiva dei "Fondi ricevuti o da erogare" per i quali esiste vincolo di destinazione per la realizzazione di specifici progetti, evidenziando la situazione contabile relativa a ciascuna tipologia di attività o progetto in essere o in gestione da parte di Nexus, differenziata per progetti autofinanziati e per progetti in cofinanziamento (UE - MAE - RER - privati), con esposizione del saldo corrispondente da versare, al fine di evidenziare gli impegni per la gestione amministrativa. Anche questa posta di bilancio fotografa i progetti assunti entro il 31/12/2011 e ad oggi ancora attivi ed andrà ad esaurirsi alla chiusura di tali progetti in quanto non più prevista nella redazione del bilancio di esercizio in base alle linee guida e agli schemi previsti per gli enti no profit. Per i progetti avviati dopo l'1/1/2012 viene sostituita da Debiti verso Altri Finanziatori e Debiti Progetti.

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 2011-2012.



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>2012</u>	<u>2011</u>
Immobilizzazioni Immateriali		
Beni immateriali	2.165	0
Immobilizzazioni Tecniche		
Attrezzature informatiche	4.619	2.482
(F.do ammortamento)	(2.909)	(2.418)
Mobili e arredi	810	810
(F.do ammortamento)	(810)	(730)
Immobilizzazioni Finanziarie		
Altre partecipazioni	1.050	1.050
Totali	8.644	4.342

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 2010, 2011 e 2012 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 verso l'UE di € **17.500** pari al saldo del 10% del contributo al progetto UE Eritrea Scuole NSA 2010; il progetto si è concluso in novembre 2012 ed è in fase di rendicontazione;
- credito verso l'UE di € **108.625** pari al 60% circa del contributo al progetto UE Eritrea NSA 2011; il progetto è fermo per problemi di sicurezza locale; in luglio abbiamo ricevuto risposta positiva da parte dell'UE alla nostra richiesta di spostare la responsabilità del progetto in capo al partner locale NCEW e stiamo aspettando lettera formale con indicazione della modalità per inviare loro l'acconto ricevuto dall'Unione Europea all'apertura del progetto;
- credito RER di € **46.905** pari al saldo del 40% del contributo della Regione E.R. al progetto RER Brasile 2010 decurtato del valore equivalente ad una parte di progetto non realizzata; il progetto è già stato rendicontato ed è in attesa della liquidazione del saldo;
- credito RER di € **35.568** pari al saldo del 40% del contributo della Regione E.R. al progetto RER Mozambico 2010. Il progetto è già stato rendicontato ed è in attesa del saldo da parte della Regione E.R.;
- credito RER di € **29.575** pari al saldo del 40% del contributo della Regione E.R. al progetto RER Palestina 2010; progetto rendicontato, in attesa della liquidazione del saldo;
- credito RER di € **17.280** pari al saldo del 40% del contributo della Regione E.R. al progetto RER Saharawi 2010 decurtato del valore equivalente ad una parte di progetto non realizzata; è già stato inviato il rendiconto alla Regione E.R. e siamo in attesa del saldo;
- 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 avviato a luglio 2012 e che si concluderà ad settembre 2013;
- credito verso la Provincia di Modena di € **8.800** pari al 50% del contributo per il progetto Fon.te MO Brasile 2010 finanziato dal Fondo Territoriale per la cooperazione di Modena. Il progetto è in fase di rendicontazione.



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>2012</u>	<u>2011</u>
Crediti v/UE		
Credito v/UE Eritrea Scuole NSA 2010	17.500	17.500
Credito v/UE Eritrea NSA 2011	108.625	0
Crediti v/Regione E.R.		
Credito v/RER Brasile 2009	0	38.202
Credito v/RER Palestina 2010	29.575	29.575
Credito v/RER Brasile 2010	46.905	47.153
Credito v/RER Mozambico 2010	35.568	35.568
Credito v/RER Saharawi 2010	17.280	18.124
Credito v/RER PMSP Rifiuti Palestina	12.000	0
Crediti v/altri Enti Pubblici		
Crediti v/Prov. Modena Fon.te MO Brasile 2010	8.800	8.800
Totali	276.252	194.922

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 Fondi da Ricercare e 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 **€ 2.650**.

Crediti verso altre ONGs e Associazioni

Le principali poste esposte sono attinenti alle seguenti voci:

- credito verso Overseas per il progetto Palestina 2006 finanziato dalla Regione E.R., di cui Overseas è capofila, per un importo di **€ 14.775** pari al saldo del 40%; il progetto è già stato rendicontato ed è in attesa del saldo da parte della Regione E.R.;
- credito verso Overseas per il progetto Palestina 2007 finanziato dalla Regione E.R., di cui Overseas è capofila, per un importo di **€ 12.112** pari al saldo del 40% del contributo della Regione dell'azione gestita da Nexus come da convenzione con Overseas. Il progetto è già stato rendicontato ed è in attesa del saldo da parte della Regione E.R.;
- credito verso Cocis per il progetto Eas Aps Cocis 2009 finanziato dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, di cui Cocis è capofila, per un importo di **€ 620** pari al saldo del contributo del ministero sull'azione gestita da Nexus;
- 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 Cocis per il progetto Eas Mae Pace 2009 (Aid 9011) finanziato dal Mae, di cui Cocis è capofila, per un importo di **€ 2.363** al saldo del 30% del contributo Mae sull'azione gestita da Nexus;
- credito verso Auser per il progetto Laboratorio Sarte Dakla Provincia MO 2010 finanziato dal Fondo Territoriale per la cooperazione di Modena, di cui Auser è capofila, per un importo di **€ 9.557** pari al saldo del 50% del contributo del Fondo Territoriale dell'azione gestita da Nexus come da convenzione con Auser;
- credito verso l'associazione Modena Jenin (capofila) per il progetto Palestina Ambiente di **€ 3.989** per spese di fattibilità, di **€ 2.234** per rimborso spese personale in loco e di **€ 2.373** per la quota di spese generali spettante a Nexus;
- credito verso Cospe (capofila) per il progetto Med RER 2011 finanziato dalla Regione Emilia Romagna, in consorzio con Cefa, per un importo di **€ 10.678** del contributo RER sull'azione gestita da Nexus; il progetto è stato avviato a settembre e avrà una durata di 18 mesi;
- credito verso ARCS (capofila) per il progetto Mozambico RER 2011 finanziato dalla Regione Emilia Romagna in consorzio con ISCOS E.R. e Manitese, per un importo di **€ 5.317** del contributo RER sull'azione gestita da Nexus; il progetto è stato avviato a maggio e terminerà a fine aprile 2013;
- credito verso CGIL Nazionale Dipartimento Politiche Internazionali di **€ 5.000** per apporto monetario al progetto Cut Chile Ens principalmente autofinanziato da parte di Nexus (capofila) in accordo con Cut



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

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

Chile, Fundacion Fiel e CGIL Nazionale; il progetto avrà una durata di 12 mesi a decorrere da settembre 2012;

- credito verso Educaid (capofila) per il progetto Senegal RER 2011 finanziato dalla Regione Emilia Romagna, per un importo di € 2.100 del contributo RER sull'azione gestita da Nexus; il progetto è stato avviato ad aprile e terminerà a marzo 2013;
- credito verso Iscos e Manitese di € 1.050 ciascuno per l'apporto monetario sul progetto Mozambico Provincia Roma, co-finanziato dalla Provincia di Roma e di cui Nexus è co-proponente ed esecutore; per lo stesso progetto Nexus è anche creditore nei confronti di Progetto Sviluppo Nazionale e Progetto Sviluppo Roma-Lazio rispettivamente di € 27.388 e € 2.000, come da accordo di gestione firmato da tutte le parti in data 4 luglio u.s.; il progetto è stato avviato subito dopo la firma e terminerà a luglio 2013;
- credito verso Iscos E.R. e Iscos Nazionale di € 19.384 ciascuno per l'apporto monetario sul progetto UE Eritrea NSA 2011, co-finanziato dalla Unione Europea e di cui Nexus è capofila; per lo stesso progetto Nexus è anche creditore nei confronti di NCEW di € 2.000, come da contratto UE firmato da tutte le parti in data 21/12/11; come già accennato sopra, il progetto è fermo per problemi di sicurezza locale e siamo in attesa di ricevere dall'UE indicazioni per spostare la responsabilità del progetto in capo al sindacato eritreo NCEW.
- credito verso Cospe (capofila) per il progetto Red del Sur finanziato dalla Unione Europea, per un importo di € 61.323 del contributo UE sull'azione gestita da Nexus; la parte di progetto che ci riguarda è iniziata a febbraio 2012, avrebbe dovuto terminare in luglio 2013 ma è stata ottenuta una proroga fino alla fine dell'anno;
- credito Prosvil di € 5.365 a titolo di restituzione anticipo cash per il progetto Mae Eas Palestina 2004 di cui Prosvil era capofila al Mae e da cui aspetta il pagamento del saldo;
- credito Prosvil (capofila) per il progetto Mae Eritrea di € 55.511 che comprende € 3.215 per la quota di spese di fattibilità, € 3.000 per rimborso spese personale Nexus impegnato in missione e € 6.480 per la quota di spese generali in Italia e in loco per il 1° anno, € 13.300 per spese personale e € 4.516 per spese generali per il 2° anno, e € 15.000 per restituzione anticipo cash 2° anno;
- credito verso Prosvil Lazio per il progetto autofinanziato Mozambico Scuola 2 per un importo di € 1.090 pari all'azione gestita da Nexus; il progetto è terminato ad agosto ed è in fase di rendicontazione;
- credito Prosvil Lazio per il progetto autofinanziato Mozambico Scuola Margherita per un importo di € 4.800 pari all'azione gestita da Nexus; il progetto è stato avviato a luglio 2012 e avrà una durata di 12 mesi;
- 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.

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



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

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

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Crediti v/Finanziatori Vari		
Crediti v/Overseas Palestina 2006	14.775	14.775
Crediti v/Overseas Palestina 2007	12.112	12.112
Crediti v/Cocis EAS APS Cocis 2009	620	1.186
Crediti v/Cidos RER Saharawi Cons. 2008	5.700	5.700
Crediti v/Cocis Eas Mae Pace 2009 (Aid 9011)	2.363	2.363
Crediti v/Cocis Eas Aps Cocis 2008	0	2.165
Crediti v/Auser MO Saharawi Provincia Modena 2010	0	11.205
Crediti v/VH Saharawi Austria 2010	0	39.540
Crediti v/Rete Mozambico Regione Piemonte 2010	0	4.207
Crediti v/Cestas Emergenza Cile Terremoto	0	5.075
Crediti v/Auser MO Lab. Sarte Dakla Prov.MO 2010	9.557	9.557
Crediti v/MO Jenin Palestina Ambiente	8.596	8.098
Crediti v/Cospe Med RER 2011	10.678	0
Crediti v/ARCS Mozambico RER 2011	5.317	0
Crediti v/CGIL Naz.le Chile Cut Ens	5.000	0
Crediti v/Educaid Senegal RER 2011	2.100	0
Crediti v/Isco Mozambico Prov.Roma	1.050	0
Crediti v/Mani Tese Mozambico Prov.Roma	1.050	0
Crediti v/Isco UE Eritrea NSA 2011	19.384	0
Crediti v/Isco Naz.le UE Eritrea NSA 2011	19.384	0
Crediti v/NCEW UE Eritrea NSA 2011	2.070	0
Crediti v/Cospe Red del Sur	61.323	0
Crediti v/Progetto Sviluppo		
Credito v/Prosvil Naz.le Mae Eas Palestina 2004	5.365	5.365
Credito v/Prosvil Naz.le Mae Eritrea	55.511	55.511
Credito v/Prosvil Naz.le Mozambico OTM 2011	0	20.000
Credito v/Prosvil Naz.le Mozambico Prov.Roma	27.388	0
Credito v/Prosvil Roma-Lazio Mozambico Prov.Roma	2.000	0
Credito v/Prosvil Lazio Mozambico Scuola 2	1.090	0
Credito v/Prosvil Lazio Mozambico Scuola Margherita	4.800	0
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
Crediti v/Cocis		
Credito v/Cocis Lomé 2000	0	6.610
Crediti Lavoro Benevolo/Valorizzazioni		
Credito valoriz. PMSP Rifiuti Palestina	35.800	0
Credito valoriz. RER Senegal 2011	1.260	0
Credito valoriz. Mozambico RER 2011	1.465	0
Credito valoriz. Mozambico Prov.Roma	7.572	0
Credito valoriz. Chile Cut Ens	19.470	0
Costi da Giustificare		
Isco Costi da Giustificare	0	112.741
Mani tese Costi da Giustificare	0	48.862
S. Bernardo Costi da Giustificare	0	65.216
Swife Costi da Giustificare	2.000	2.000
Arci RE Costi da Giustificare	0	29.092
Arcs Costi da Giustificare	0	44.503
Gruppo Yoda Costi da Giustificare	0	33.251
Crediti vari (solo principali voci)		
Crediti diversi	2.650	10.788
Crediti v/privati	394	394
Totali	352.521	554.992

Fondi da ricercare e 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 nella prima parte ***i fondi da ricercare al completamento del finanziamento dei progetti in corso tramite partner e donatori*** e nella seconda parte ***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"**.

In tale posta figura l'importo di **€ 14.900** tra i **Fondi da Ricercare** e di **€ 669.425** riguardante i **Costi Progetti** sotto citati.



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

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Fondi da Ricercare Progetti RER		
F.di da Ric. RER Mozambico 2010	0	22.370
F.di da Ric. RER Brasile 2010	0	40.003
F.di da Ric. Progetti Finanziatori Vari		
F.di da Ric. Palestina Ambiente	0	3.785
F.di da Ric. Mozambico OTM 2011	0	3.500
F.di da Ric. Laboratorio sarte Dakla Prov.MO 2010	14.900	15.500
F.di da Ric. Fonte MO Brasile 2010	0	40.600
F.di da Ric. Progetti Autofinanziati		
F.di da Ric. JT Autofinanziato 2011	0	30.736
F.di da Ric. Progetti EAS	0	383
Totale	14.900	156.876

<u>Costi Progetti</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Costi Progetti UE		
Costi UE Eritrea Scuole NSA 2010	145.013	99.784
Costi Progetti MAE		
Costi MAE Eritrea	83.455	83.455
Costi Progetti RER		
Costi RER Mozambico 2010	0	18.886
Costi RER Saharawi 2010	0	37.105
Costi RER Palestina 2010	87.479	67.318
Costi RER Brasile 2010	0	6.981
Costi Progetti Finanziatori Vari		
Costi Corno d'Africa 2009-12	29.661	26.529
Red del Sur	24.031	5.333
Saharawi Austria 2010	0	16.996
Provincia MO 2007 Palestina (RER)	0	1.077
Palestina Ambiente	0	5.725
Mozambico Trazione Animale	2.372	2.372
Mozambico OTM 2011	5.774	4.184
Laboratorio Sarte Dakla Prov.MO 2010	5.190	2.000
Costi Progetti Autofinanziati		
Dwrc autofinanziato 2011	4.996	0
Costi Fattibilità Progetti		
Fabbilità MAE Eritrea	5.307	5.307
Fattibilità PMSP Rifiuti	0	10.771
Costi Extra Progetti		
Extra Prog. UE Eritrea Scuole NSA 2010	1.512	1.095
Extra Prog. MAE Eritrea	46.416	46.416
Extra Prog. Corno d'Africa 2009-2012	3.000	0
Extra Prog. Laboratorio Sarte Dakla Prov.MO 2010	600	0
Extra Prog. Mozambico OTM 2011	3.482	3.032

<u>Costi Progetti - Partners</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Costi Progetti UE - Partners		
Costi UE Eritrea Scuole NSA 2010	87.475	87.475
Costi Progetti RER - Partners		
Costi RER Mozambico 2010 - Partner	0	17.560
Costi RER Saharawi 2010 - Partner	0	2.500
Costi RER Palestina 2010 - Partner	66.706	57.100
Costi RER Brasile 2010 - Partner	0	20.000
Costi Progetti Finanziatori Vari		
Costi Saharawi Austria 2010 - Partner	0	39.898
Costi Mozambico Trazione Animale - Partner	3.450	2.450
Costi Mozambico OTM 2011 - Partner	21.700	7.700
Costi Lab. Sarte Dakla Prov.MO 2010 - Partner	20.000	14.600
Costi Red del Sur - Partner	10.000	0
Costi Progetti Autofinanziati		
Costi JT Autofinanziato 2011 - Partner	0	25.425
Costi Dwrc autofinanziato 2011 - Partner	8.950	8.950
	218.281	283.658
Totale	669.425	729.438

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

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

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 € 757.006 con un aumento rispetto all'esercizio 2011 pari ad € 77.591.

La maggior liquidità è rispetto all'anno precedente è determinata principalmente dall'incasso di crediti di anni precedenti e dall'avvio di alcuni progetti corposi nel corso dell'anno e quindi dal relativo incasso degli acconti.

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	2012	2011
Cassa	1.208	1.312
Totali	1.208	1.312

Banche c/c postale

Conto c/ Carisbo Scuola Mapuche 13494A	20.466	78.565
Conto c/ Carisbo Nexus Cocis 14102B	9.255	14.151
Conto c/ Carisbo Mostar Anziani 14210E	0	15.328
Conto c/ Carisbo Nexus E.R. 14436W	28.206	95.537
Conto c/ Carisbo Nexus E.R. 2630	684	4.484
Conto c/ MPS Bosnia H. Educazione 41210,32	2.989	2.738
Conto c/ MPS Nexus Iscos Solidarietà 45200,38	5.844	5.912
Conto c/ Unipol Popolo Mapuche in Cile 429	251	15.898
Conto c/ Unipol Contadini in Mozambico 431	34.256	25.056
Conto c/ Unipol Pace in Palestina 432	92.657	76.849
Conto c/ Unipol Cooperative in Brasile 433	11.806	35.835
Conto c/ Unipol Pensionati e Disabili in Albania 434	0	70
Conto c/ Unipol Donne dell'Honduras 436	11.300	11.283
Conto c/ Unipol Ludoteche a Mostar 437	2.675	2.705
Conto c/ Unipol Giovani Saharawi 438	106.467	178
Conto c/ Unipol Nexus E.R. 503	12.876	27.714
Conto c/ Unipol Donne dell'Eritrea 537	12.627	1.076
Conto c/ Unipol Corno d'Africa 538	0	6.522
Conto c/ Unipol Corno d'Africa 601	0	7.342
Conto c/ Unipol Cooperazione in Senegal 613	14.554	6.044
Conto c/ Unipol Cooperativismo in Argentina 614	0	104
Conto c/ Unipol Cooperazione in Senegal 615	0	8.498
Conto c/ Unipol Corno d'Africa 1013	0	5.863
Conto c/ Unipol Contadini in Mozambico 1014	0	9.079
Conto c/ Unipol Nexus E.R. 1063	113.166	68.903
Conto c/ Unipol Nexus E.R. 1155	69.737	40.990
Conto c/ Unipol Nexus E.R. 1156	87.862	43.540
Conto c/ Unipol Nexus E.R. 1157	107.135	46.889
Conto c/ Unipol Nexus E.R. 1295	88	0
Banca Etica Emerg. Asili Palestina 2009 126369	443	534
Banca Etica 800210	8.730	18.708
Banca Etica 131873	57	107
Unipol carta prepagata	519	500
Conto c/ postale	1.808	1.863
Carta Postepay prepagata	548	548
Totali	757.006	679.415
Totali disponibilità liquide	758.214	680.727

RATEI E RISCONTI ATTIVI

La voce comprende i Ratei Attivi che rappresentano l'importo delle donazioni da privati effettuate a fine dicembre 2012 e accreditate nel 2013; queste somme, sulla base del principio di competenza, devono essere iscritte nel bilancio 2012.

Risconti Attivi comprende costi sostenuti durante il 2012 ma che produrranno i loro effetti durante l'anno successivo, per cui di competenza di quest'ultimo. In particolare il pagamento anticipato di un canone.



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

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Ratei attivi	191	2.745
Risconti attivi	89	362
Totale	280	3.107



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 **€ 297.361**.

Ci sono inoltre i seguenti Fondi Disponibili per Progetti in corso, :

- i Fondi Disponibili per i progetti Corno d'Africa 2009-12, Mozambico OTM 2011, Red del Sur e UE Eritrea NSA 2010 sono stati creati per finanziare le attività legate a questi progetti ma extra-budget.

La composizione dei Fondi è la seguente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
UE Eritrea Scuole NSA 2010	7.054	105
UE Eritrea NSA 2011	0	4.948
MAE Eritrea	2.555	2.555
RER Sarajevo Riabilitazione	0	27.758
Corno d'Africa 2009-10	3.716	3.716
Red del Sur	2.857	1.550
Provincia MO 2007 Palestina (RER 07)	0	3.750
Campagna Cile Terremoto	0	23.835
Mozambico OTM 2011	3.482	0
Fondo disponibile progetti	3.771	22.139
Fondo Prog. Cile	0	15.616
Fondo Prog. Mozambico	0	20.274
Fondo Prog. Palestina	21.795	44.954
Fondo Prog. Brasile	0	4.150
Fondo Prog. Honduras	0	11.259
Fondo Prog. Saharawi	1.012	1.012
Fondo Prog. Corno d'Africa	97.678	41.555
Fondo Prog. Senegal	6.176	6.176
Fondo Prog. Africa	105.001	21.724
Fondo Prog. America Latina	57.942	45.705
Fondo Prog. EAS	3.986	0
Totale	317.025	302.783

PATRIMONIO LIBERO

Il **Risultato gestionale esercizio in corso** si chiude con un avanzo di Gestione di **€ 2.638**. Il Consiglio Direttivo propone all'Assemblea dei Soci di accantonarlo al fondo "Riserve Avanzi Precedenti".



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

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

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 31/12/2012 è la seguente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Avanzo/Disavanzo d'esercizio	2.638	4.134
Fondo Riserve Libere	47.791	20.033
Riserve Avanzi Precedenti	27.023	22.890
Totali	77.452	47.057

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 2012 sono stati effettuati accantonamenti e quindi il Fondo Rischi al 31/12/2012 ammonta a **€ 24.947**.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Fondi Rischi	24.947	14.947
Totale Debiti	24.947	14.947

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO PER LAVORO SUBORDINATO

Questa posta di Bilancio evidenzia i fondi accantonati a titolo di trattamento di fine rapporto per i tre dipendenti a tempo indeterminato dalla data della loro assunzione a tutto il 2012.

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. Pertanto viene riassunta di seguito senza l'indicazione della colonna dati anno precedente.

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.

Debiti di Progetto

- **Debito v/UE Eritrea NSA 2011** - Il progetto è finanziato dall'Unione Europea e Nexus ne è capofila in consorzio con Comitato Iscos Emilia Romagna, Iscos-Cisl, NCEW e Services Industries Workers Federation. Il debito di **€ 174.653** rappresenta l'impegno assunto verso l'unione Europea; il progetto è fermo per problemi di sicurezza locale; in luglio abbiamo ricevuto risposta positiva da parte dell'UE alla nostra richiesta di spostare la responsabilità del progetto in capo al partner locale NCEW e stiamo aspettando lettera formale con indicazione della modalità per inviare loro l'acconto ricevuto e azzerare questo debito;
- **Debito v/RER PMSP Rifiuti Palestina** – **€ 9.937** rappresenta l'impegno assunti verso la Regione



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

- Emilia Romagna; il progetto è stato avviato a luglio 2012 e che si concluderà ad settembre 2013;
- **Debito v/Arcs Mozambico RER 2011** - Il progetto è finanziato dalla Regione Emilia Romagna e Arcs ne è capofila in consorzio con Nexus, Comitato Iscos Emilia Romagna e Manitese. Il debito di € **2.873** rappresenta l'impegno di progetto per la parte finanziata dalla RER; il progetto è stato avviato a maggio e terminerà a fine aprile 2013;
 - **Debito v/Cospe Med RER 2011** - Il progetto è finanziato dalla Regione Emilia Romagna e Cospe ne è capofila in consorzio con Nexus e Cefa. L'iscrizione a debito di € **10.678** rappresenta l'impegno di progetto per la parte finanziata dalla RER; il progetto è stato avviato a settembre e avrà una durata di 18 mesi;
 - **Debito v/Prosvil Lazio Mozambico Scuola Maargherita** di € **3.450** rappresenta l'impegno di progetto per la parte finanziata da Progetto Sviluppo. Il progetto è stato avviato a luglio 2012 e avrà una durata di 12 mesi;
 - **Debito v/Prosvil Lazio Mozambico Provincia Roma** di € **13.388** rappresenta l'impegno di progetto per la parte finanziata dalla Provincia di Roma attraverso Progetto Sviluppo. Il progetto è stato avviato a luglio 2012 e avrà una durata di 12 mesi.

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

	<u>2012</u>
Debiti v/UE Eritrea NSA 2011	174.653
Debiti v/RER Pmsp Rifiuti Palestina	9.937
Debiti v/Arcs Mozambico RER 2011	2.873
Debiti v/Cospe Med RER 2011	10.678
Debiti v/Educaid Senegal RER 2011	161
Debiti v/Prosvil Lazio Mozambico Scuola Margherita	3.450
Debiti v/Prosvil Lazio Mozambico Prov.Roma	13.388
Totale	215.139

DEBITI VERSO FORNITORI

Tale posta comprende l'ammontare dei debiti esistenti a fine esercizio, iscritti al valore nominale, distinti Debiti verso Fornitori € **5.693** per forniture e prestazioni, e Fatture da Ricevere relative a costi di competenza del 2012 pari a € **1.754**.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Debiti v/fornitori	5.693	284
Fatture da Ricevere	1.754	3.439
Totali	7.447	3.723



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

DEBITI TRIBUTARI, DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE

<u>Debiti Tributari</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
IRPEF dipendenti e collaboratori	5.458	4.926
Ritenute d'acconto	245	50
Debiti per imposta sostitutiva	20	94
Totale	5.723	5.070

<u>Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
INPS dipendenti e collaboratori	5.343	4785
INAIL dipendenti e collaboratori	28	21
Totale	5.371	4.806

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 € 3.747 per gli stipendi di dicembre dei dipendenti, **Debiti Diversi** di cui Debiti v/CGIL pari a € 12.645 per anticipi di liquidità su progetti in attesa di erogazione del finanziamento, Debiti v/CGIL anni precedenti pari a € 356.230 per anticipi di liquidità accumulati negli anni precedenti che vengono abbattuti di quote parte ogni volta si incassino i finanziamenti di cui si era in attesa, Debiti v/Altre ONGs pari a € 40.123 dei quali € 21.655 verso Overseas costituiscono per € 18.655 la contropartita del credito verso RER Palestina 2008 appena incassato e € 3.000 la contropartita del progetto Palestina 2006, € 8.590 verso Mani Tese ed € 7.845 verso Arcs costituiscono la contropartita del credito verso RER Mozambico 2010, € 1.390 verso Cidos costituiscono la contropartita del credito verso Cidos stesso per Saharawi Consortile 2008; Debiti v/privati pari a € 44.647 dei quali € 6.782 verso Gruppo Yoda come contropartita del credito verso RER Saharawi 2010, € 20.000 verso Iscos costituiscono la contropartita dei crediti RER Brasile 2010 e RER Mozambico 2010, e i debiti di € 12.349 verso S. Bernardo e di € 5.516 verso Arci Reggio Emilia come contropartite sempre di RER Brasile 2010.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Personale c/retribuzione	3.747	4.410
Debiti per Trattenute Sindacali	691	672
Debiti Diversi		
Debiti v/CGIL	12.645	72.553
Debiti v/CGIL anni precedenti	356.230	324.420
Debiti v/Altre ONGs	40.123	40.996
Debiti v/Privati	44.647	105.165
Totale	458.084	548.215

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



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

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 UE Eritrea Scuole NSA 2010** - Il progetto è finanziato dall'Unione Europea e Nexus ne è capofila in consorzio con Comitato Iscos Emilia Romagna, Associazione Yoda e Società Cooperativa Sociale Zora Onlus. L'impegno è di € 237.680. Il progetto si è concluso in novembre 2012 ed è in fase di rendicontazione;
- **Progetto MAE Eritrea** è finanziato dal Mae e Prosvil è capofila. L'impegno di spesa di € 91.845 corrisponde al costo della 1° e 2° annualità delle attività da realizzare da parte di Nexus; la 1° annualità si è conclusa a luglio 2009 e la 2° annualità a maggio 2010; il progetto è sospeso per una controversia interpretativa tra la ragioneria dello stato e il Ministero degli esteri;
- **Progetto RER Palestina 2010** è finanziato dalla Regione E.R. e l'impegno di spesa è di € 154.000; il progetto è stato appena rendicontato;
- **Progetto Corno d'Africa 2009-12** è autofinanziato interamente attraverso la raccolta fondi di CAAF di Imola, Forlì e Cesena; impegno di spesa totale € 27.500; il progetto è concluso ed è in fase di rendicontazione;
- **Progetto Mozambico Trazione Animale** è co-finanziato da Celim, Nexus e Caritas Mozambico. L'impegno di spesa di € 5.860 corrisponde al costo delle attività da realizzare da parte di Nexus; il progetto è in fase di rendicontazione;
- **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;
- **Progetto Laboratorio Sarte Dakla Prov. MO** è co-finanziato da Fon.te. Modena e Auser Modena è capofila. L'impegno di spesa di € 47.400 corrisponde al costo delle attività da realizzare da parte di Nexus; il progetto è in fase di rendicontazione;
- **Progetto Red del Sur** è co-finanziato dall'Unione Europea e Cospe è capofila. L'impegno di spesa di € 83.831 corrisponde al costo delle attività da realizzare da parte di Nexus; il progetto avrebbe dovuto terminare in luglio 2013 ma è stata ottenuta una proroga fino alla fine dell'anno
- **Progetto DWRC Autofinanziato 2011** è autofinanziato interamente attraverso la raccolta fondi di CAAF Modena; impegno di spesa totale € 22.894; in rendicontazione.

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



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

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

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Impegni di Spesa Progetti UE		
Impegno di Sp. UE Eritrea Scuola NSA 2010	237.680	237.680
Impegni di Spesa Progetti Mae Capofila Altri		
Impegno di Sp. Mae Eritrea	91.656	91.656
Impegni di Spesa Progetti RER		
Impegno di Sp. RER Mozambico 2010	0	185.247
Impegno di Sp. RER Saharawi 2010	0	94.394
Impegno di Sp. RER Palestina 2010	154.000	154.000
Impegno di Sp. RER Brasile 2010	0	245.588
Impegni di Spesa Progetti Finanziatori Vari		
Impegno di Sp. Corno d'Africa 2009-10	27.500	27.500
Impegno di Sp. Saharawi Austria 2010	0	79.540
Impegno di Sp. Palestina Ambiente	0	11.883
Impegno di Sp. Mozambico Trazione Animale	5.860	4.860
Impegno di Sp. Mozambico OTM 2011	33.500	33.500
Impegno di Sp. Lab. Sarte Dakla Prov.MO 2010	47.400	47.400
Impegno di Sp. Fonte MO Brasile 2010	0	58.200
Impegno di Sp. Red del Sur	83.831	0
Impegno di Sp. JT Autofinanziato 2011	0	30.736
Impegno di Sp. DWRC Autofinanziato 2011	22.894	22.894
Totale	704.321	1.325.077

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.

Essendo inserita per il primo anno nell'ambito della nuova redazione del Bilancio di esercizio in base alle linee guida e agli schemi previsti per gli enti no profit, viene riassunta di seguito senza l'indicazione della colonna dati anno precedente.

Debiti di Progetto

- **Debiti Eritrea NSA 2011** di € 59.154 rappresenta la quota del progetto UE Eritrea NSA 2011 finanziata con fondi propri, e quindi, assieme al debito iscritto tra i Debiti verso Altri Finanziatori per la quota proveniente dall'Unione Europea, misura l'impegno complessivo assunto per questo progetto;
- **Debiti PMSP Rifiuti Palestina** di € 58.960 rappresenta la quota del progetto della Regione Emilia Romagna PMSP Rifiuti Palestina finanziata con fondi propri;
- **Debiti Cut Chile Ens** di € 38.965 rappresenta l'impegno da parte di Nexus per la realizzazione di questo progetto interamente finanziato con fondi raccolti dalla nostra; il progetto è stato avviato a settembre 2012 ed ha una durata prevista di 12 mesi;
- **Debiti Med RER 2011** di € 9.748 rappresenta la quota di fondi apportati dalla nostra associazione al progetto con capofila Cospe finanziato dalla Regione Emilia Romagna già descritto tra i Debiti verso Altri Finanziatori;
- **Debiti Senegal RER 2011** di € 1.260 è la quota di fondi apportata da Nexus al progetto finanziato dalla Regione Emilia Romagna e con capofila Educaid; il progetto è stato avviato ad aprile e terminerà a marzo 2013
- **Debiti Mozambico RER 2011** di € 1.465 è la quota di fondi apportata da Nexus al progetto con capofila Arcs finanziato dalla Regione Emilia Romagna;
- **Debiti Mozambico Prov. Roma** di € 12.958 è la quota di fondi apportati dalla nostra associazione al progetto con capofila Prosvil Lazio finanziato dalla Provincia di Roma già descritto tra i Debiti verso Altri Finanziatori;
- **Debiti Nexus Ferrara** di € 3.224 rappresenta l'impegno da parte di Nexus per la realizzazione di questo progetto EAS interamente finanziato con fondi raccolti dalla nostra; il progetto si sta avviando



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

alla conclusione.

La situazione degli Debiti Progetti è la seguente:

	<u>2012</u>
Debiti UE Eritrea NSA 2011	59.154
Debiti Pmsp Rifiuti Palestina	58.960
Debiti Cut Chile Ens	38.965
Debiti Med RER 2011	9.748
Debiti Senegal RER 2011	1.260
Debiti Mozambico RER 2011	1.465
Debiti Mozambico Prov.Roma	12.958
Debiti Nexus Ferrara	3.224
Totale	<hr/> 185.734

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Sono iscritte come Ratei passivi le integrazioni riferite a movimenti che avverranno durante il 2013 ma di competenza del 2012; nello specifico si tratta prevalentemente dei costi del personale dipendente maturati al 31/12/2012 ma che compariranno in buste paga del 2013.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Ratei passivi	5.976	9.083
Risconti passivi	0	0
Totale	<hr/> 5.976	<hr/> 9.083



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

RENDICONTO GESTIONALE AL 31/12/2012

Da quest'anno si introduce il Rendiconto Gestionale allo 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. Essendo il primo anno che si redige il bilancio secondo le linee guida generali degli enti no profit, non è possibile per questa categoria di spese fare il raffronto con l'anno precedente.

Le principali voci che compongono gli oneri per **Servizi** sono gli invii di fondi nei PVS pari a € 83.962, i viaggi e soggiorni dei dipendenti in trasferta, dei collaboratori a progetto e dei volontari, le assicurazioni ecc, pari a € 46.550, i costi di telefono imputabili a progetti pari a € 5.058, altre spese generali pari a € 3.852.

In **Godimento beni di terzi** è inserita la quota di affitto pari a € 4.388 e spese condominiali € 1.149 che i progetti sostengono all'interno delle spese generali.

La voce **Personale** pari a € 26.979 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 € 5.881.

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 25 conti correnti di Nexus accessi presso CARISBO, UNIPOL BANCA, MPS, BANCA ETICA 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:



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

- Spedizioni tramite corrieri pari a € 656;
- Telefoniche ordinarie-radiomobili-fax pari a € 544 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 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;
- Consulenze amministrative, fiscali e revisione contabile pari a € 5.917;
- Spese di viaggio Italia pari a € 2.675 e il costo dei pranzi di rappresentanza in Italia non imputabili ai progetti pari a € 211, i viaggi all'estero e le spese per ospitalità e pranzi con delegazioni estere in Italia (non direttamente imputabili ai progetti di solidarietà) per un totale di € 1.475;
- Canoni di manutenzione impianti e macchinari pari a € 1.282.

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 € 306 e Canoni software pari a € 1.590.

Gli oneri per **Personale** comprendono l'insieme dei costi relativi ai tre dipendenti a tempo indeterminato 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 a beni immateriali per € 1.082 per il portale di Nexus, ad attrezzature informatiche e all'acquisto di mobili per un totale di € 572.

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 € 1.341, Oneri tributari per € 160, Sopravvenienze passive per € 4.776 per abbattimento del credito MAE (come da comunicazione inviata a Cocis in quanto capofila) per il progetto Lomè 2000 .

Altri oneri comprende gli Accantonamenti al Fondo Rischi, che per l'esercizio 2012 è stato di € 10.000, e Irap pari a € 2.809 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 ATTIVITÀ 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>2012</u>	<u>2011</u>
Altre ONGs/Associazioni	95.007	21.086
C.A.A.F. dell'Emilia Romagna	96.732	17.785
Totale	191.739	38.871

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>2012</u>	<u>2011</u>
Unione Europea	26.341	31.840
Regione Emilia Romagna	41.298	42.321
Provincia di Bologna	667	0
Totale	68.306	74.161

Nella voce **Proventi da soci e associati** è inserito il contributo associativo annuale versato da ogni socio di Nexus, che per l'anno 2012 è stato confermato in € 20,00 dal Consiglio Direttivo del 29/03/12, 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.

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 € 55.661;
- proventi da lavoro benevolo rendicontati su progetti pari a € 5.881;
- proventi da sopravvenienze attive di € 734 per pagamenti di crediti svalutati.

PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI

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

L'andamento di queste entrate è in ripresa e pari a € 4.233 contro € 2.770 del 2011 per effetto di un leggero rialzo dei tassi di interessi attivi sui conti correnti e di una buona giacenza di liquidità.



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

Risultato gestionale

Il risultato gestionale contabile dell'esercizio si chiude con un **Avanzo** pari a di € 2.638 che il CD propone di accantonare nel fondo "**Riserve Avanzi Precedenti**".

Relazione allegata al Bilancio consuntivo al 31.12.2012

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



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