

N E X U S

**Solidarietà Internazionale
Emilia Romagna**

**BILANCIO D'ESERCIZIO
2013**

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

BILANCIO CONSUNTIVO 2013

PREMESSA

Il Bilancio al 31.12.2013, 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 31.12.2013**, 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 2014. Il Bilancio e la Relazione di accompagnamento verranno sottoposti all'approvazione dell'Assemblea dei Soci convocata a Bologna per il 29 e 30 aprile 2014.

Il Bilancio consuntivo 2013 sarà oggetto di certificazione da parte dello studio Davide Niccoli di Bologna.

Il "Risultato gestionale" dell'esercizio si chiude con un avanzo di **€ 3.121**. Il Consiglio Direttivo propone all'Assemblea dei Soci di destinare tale avanzo al fondo "Riserve Avanzi Precedenti".

Bologna, 8 aprile 2014

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 31/12/2013

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 **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 2012-2013.



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>2013</u>	<u>2012</u>
Im mobilizzazioni Im materiali		
Beni im materiali	1.083	2.165
Im mobilizzazioni Tecniche		
Attrezzature informatiche	5.296	4.619
(F.do ammortamento)	(3.472)	(2.909)
Mobili e arredi	810	810
(F.do ammortamento)	(810)	(810)
Im mobilizzazioni Finanziarie		
Altre partecipazioni	1.050	1.050
Totali	8.238	8.644

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 2011, 2012 e 2013 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 **€ 175.792** per il contributo al progetto UE Eritrea NSA 2011; il progetto è fermo per problemi di sicurezza locale; abbiamo già ricevuto risposta positiva da parte dell'UE alla nostra richiesta di spostare la responsabilità del progetto in capo al partner locale NCEW e abbiamo restituito all'Unione Europea l'acconto ricevuto all'apertura del progetto; stiamo aspettando il nuovo budget di progetto e il nuovo accordo tra le parti in cui non figureremo più come capofila per poter procedere alla variazione contabile dei crediti e debiti di progetto;
- credito RER di **€ 79.332** pari al saldo del 60% del contributo della Regione E.R. al progetto Brasil Proximo; il progetto, finanziato al 100% dalla Regione E.R., si è concluso a dicembre 2013 ed è in fase di rendicontazione;
- 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 **€ 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 iniziato a luglio 2013 ed avrà una durata di un anno;
- 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 **€ 14.192** pari al saldo del 40% del contributo della Regione E.R. al progetto RER Saharawi 2012; il progetto si è appena concluso e deve essere rendicontato.

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>2013</u>	<u>2012</u>
Crediti v/UE		
Credito v/UE Eritrea Scuole NSA 2010	0	17.500
Credito v/UE Eritrea NSA 2011	175.792	108.625
Crediti v/Regione E.R.		
Credito v/RER Palestina 2010	0	29.575
Credito v/RER Brasil Proximo	79.332	0
Credito v/RER Brasile 2010	46.905	46.905
Credito v/RER Mozambico 2010	0	35.568
Credito v/RER Festival Dir.FE 2012/2013	11.597	0
Credito v/RER Festival Dir.FE 2013/2014	11.000	0
Credito v/RER Saharawi 2010	0	17.280
Credito v/RER PMSP Rifiuti Palestina	12.000	12.000
Credito v/RER Saharawi 2012	14.192	0
Crediti v/altri Enti Pubblici		
Crediti v/Prov. Modena Fon.te MO Brasile 2010	0	8.800
Totali	350.818	276.252

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 **€ 12.811**.

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 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 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 chiuso e rendicontato e siamo in attesa del saldo;
- 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 rendicontato e siamo in attesa del saldo;
- 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 Chile, Fundacion Fiel e CGIL Nazionale; è stato rendicontato e siamo in attesa del 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 progetto è stato rendicontato e siamo in attesa del saldo;
- 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; per lo stesso progetto Nexus è anche creditore nei confronti di NCEW di **€ 2.070**, come da contratto UE firmato da tutte le parti in data 21/12/11; abbiamo già ricevuto risposta positiva da parte dell'UE alla nostra richiesta di spostare la responsabilità del progetto in capo al partner locale NCEW; stiamo aspettando il nuovo budget di progetto e il nuovo accordo tra le parti in cui non saremo più capofila per poter procedere alla variazione contabile dei



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

crediti e debiti di progetto;

- credito verso Cospe (capofila) per il progetto Red del Sur finanziato dalla Unione Europea, per un importo pari a € **10.788** del contributo UE sull'azione gestita da Nexus; la parte di progetto che ci riguarda è terminata a fine dell'anno ed è già stata rendicontata;
- credito verso Cospe (capofila) per il progetto Med RER 2012 finanziato dalla Regione Emilia Romagna, per un importo di € **26.334** del contributo RER sull'azione gestita da Nexus; per l'apporto monetario allo stesso progetto Nexus è anche creditore nei confronti di Filcams CGIL Roma per € **11.278** e Spi Roma Lazio per € **4.000**; il progetto terminerà a settembre 2014;
- credito verso Auser Modena (capofila) di € **14.472** per il progetto Fonte 2012 Saharawi finanziato dal Fondo Territoriale per il finanziamento di progetti di cooperazione Internazionale allo Sviluppo 2012; il progetto è iniziato a maggio 2013 ed avrà una durata di 18 mesi;
- credito verso Educaid (capofila) di € **9.703** per il progetto Senegal RER 2012 finanziato dalla Regione Emilia Romagna; il progetto è terminato a marzo 2014 e deve essere rendicontato;
- credito verso Iscos (capofila) di € **5.152** per il progetto Mozambico RER 2012 finanziato dalla Regione Emilia Romagna; il progetto è terminato a marzo 2014 e deve essere rendicontato;
- credito CGIL Ferrara di € **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 CGIL Ferrara e CGIL Roma rispettivamente di € **3.000** e di € **7.000** per l'apporto monetario sul progetto Festival Diritti Ferrara 2013/2014, co-finanziato dalla Regione E.R.; per lo stesso progetto Nexus è anche creditore nei confronti di Anpi di € **300**, di Arci Ferrara per € **600**, nei confronti di Associazione Mondo per € **500**, il progetto è iniziato a luglio 2013 ed avrà una durata di un anno;
- 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 Nazionale e Prosvil Roma-Lazio rispettivamente di € **27.388** e di € **2.000** per il progetto Mozambico provincia Roma; il progetto è già stato rendicontato e siamo in attesa del saldo;
- credito verso Prosvil Lazio per il progetto autofinanziato Mozambico Scuola 2 per un importo di € **1.900** pari all'azione gestita da Nexus; il progetto è stato rendicontato ed è in attesa del saldo;
- 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

	2013	2012
Crediti v/Finanziatori Vari		
Credito v/Overseas Palestina 2006	14.775	14.775
Credito v/Overseas Palestina 2007	12.112	12.112
Credito v/Cocis EAS APS Cocis 2009	0	620
Credito v/Cidos RER Saharawi Cons. 2008	5.700	5.700
Credito v/Cocis Eas Mae Pace 2009 (Aid 9011)	2.363	2.363
Credito v/Auser MO Lab. Sarte Dakla Prov.MO 2010	0	9.557
Credito v/MO Jenin Palestina Ambiente	0	8.596
Credito v/Cospe Med RER 2011	10.678	10.678
Credito v/ARCS Mozambico RER 2011	5.317	5.317
Credito v/CGIL Naz.le Chile Cut Ens	5.000	5.000
Credito v/Educaid Senegal RER 2011	2.009	2.100
Credito v/Iscos Mozambico Prov.Roma	0	1.050
Credito v/Mani Tese Mozambico Prov.Roma	0	1.050
Credito v/Iscos UE Eritrea NSA 2011	19.384	19.384
Credito v/Iscos Naz.le UE Eritrea NSA 2011	19.384	19.384
Credito v/NCEW UE Eritrea NSA 2011	2.070	2.070
Credito v/Cospe Red del Sur	10.788	61.323
Credito v/Cospe Med RER 2012	26.334	0
Credito v/Auser MO Fonte 2012 Saharawi	14.472	0
Credito v/Educaid Senegal RER 2012	9.703	0
Credito v/Iscos Mozambico RER 2012	5.152	0
Credito v/CGIL FE Festival Dir.FE 2012/2013	2.227	0
Credito v/CGIL RM Med RER 2012	7.000	0
Credito v/Anpi Festival Dir.FE 2013/2014	300	0
Credito v/Arci FE Festival Dir.FE 2013/2014	600	0
Credito v/Ass.Mondo Festival Dir.FE 2013/2014	500	0
Credito v/CGIL FE Festival Dir.FE 2013/2014	3.000	0
Credito v/Filcams CGIL RM Med RER 2012	11.278	0
Credito v/Spi RM Lazio Med RER 2012	4.000	0
Credito v/Yoda Itaca 2013	513	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 Prov.Roma	27.388	27.388
Credito v/Prosvil Roma-Lazio Mozambico Prov.Roma	2.000	2.000
Credito v/Prosvil Lazio Mozambico Scuola 2	1.900	1.090
Credito v/Prosvil Lazio Mozambico Scuola Margherita	0	4.800
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 Lavoro Benevolo/Valorizzazioni		
Credito valoriz. PMSP Rifiuti Palestina	35.800	35.800
Credito valoriz. RER Senegal 2011	0	1.260
Credito valoriz. Mozambico RER 2011	0	1.465
Credito valoriz. Mozambico Prov.Roma	0	7.572
Credito valoriz. Chile Cut Ens	19.470	19.470
Credito valoriz. Mozambico RER 2012	4.550	0
Credito valoriz. RER Saharawi 2012	15.576	0
Credito valoriz. Med RER 2012	1.500	0
Credito valoriz. Fonte 2012 Saharawi	10.828	0
Credito valoriz. Senegal RER 2012	9.340	0
Credito valoriz. Festival Dir.FE 2013/2014	4.200	0
Crediti vari (solo principali voci)		
Crediti diversi	12.811	2.650
Credito v/Modena Jenin Jalame II	3.058	0
Crediti v/privati	394	394
Totali	409.027	350.521

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"**.



EMILIA ROMAGNA

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

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

<u>Costi Progetti</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Costi Progetti UE		
Costi UE Eritrea Scuole NSA 2010	0	145.013
Costi Progetti MAE		
Costi MAE Eritrea	0	83.455
Costi Progetti RER		
Costi RER Palestina 2010	0	87.479
Costi Progetti Finanziatori Vari		
Costi Corno d'Africa 2009-12	0	29.661
Red del Sur	35.190	24.031
Mozambico Trazione Animale	2.372	2.372
Mozambico OTM 2011	5.774	5.774
Laboratorio Sarte Dakla Prov.MO 2010	0	5.190
Costi Progetti Autofinanziati		
Dwrc autofinanziato 2011	0	4.996
Costi Fattibilità Progetti		
Fabbilità MAE Eritrea	0	5.307
Costi Extra Progetti		
Extra Prog. UE Eritrea Scuole NSA 2010	0	1.512
Extra Prog. MAE Eritrea	0	46.416
Extra Prog. Corno d'Africa 2009-2012	0	3.000
Extra Prog. Laboratorio Sarte Dakla Prov.MO 2010	0	600
Extra Prog. Mozambico OTM 2011	3.482	3.482
Extra Prog. Red del Sur	0	2.857
	46.817	451.144

<u>Costi Progetti - Partners</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Costi Progetti UE - Partners		
Costi UE Eritrea Scuole NSA 2010	0	87.475
Costi Progetti RER - Partners		
Costi RER Palestina 2010 - Partner	0	66.706
Costi Progetti Finanziatori Vari		
Costi Mozambico Trazione Animale - Partner	3.450	3.450
Costi Mozambico OTM 2011 - Partner	21.700	21.700
Costi Lab. Sarte Dakla Prov.MO 2010 - Partner	0	20.000
Costi Red del Sur - Partner	5.000	10.000
Costi Progetti Autofinanziati		
Costi Dwrc autofinanziato 2011 - Partner	0	8.950
	30.150	218.281
Totale	76.967	669.425

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.



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

L'ammontare dei c/c bancari e postali relativi alla gestione ordinaria e quelli destinati ai singoli progetti, è pari ad € **784.667** con un aumento rispetto all'esercizio 2012 pari ad € 27.661.

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:

Disponibilità Liquide	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cassa	2.792	1.208
Totali	<u>2.792</u>	<u>1.208</u>
Banche c/c postale		
Conto c/ Carisbo Scuola Mapuche 13494A	78.548	20.466
Conto c/ Carisbo Nexus Cocis 14102B	8.740	9.255
Conto c/ Carisbo Nexus E.R. 14436W	10.456	28.206
Conto c/ Carisbo Nexus E.R. 2630	7.080	684
Conto c/ MPS Bosnia H. Educazione 41210,32	3.788	2.989
Conto c/ MPS Nexus Iscos Solidarietà 45200,38	5.843	5.844
Conto c/ Unipol Popolo Mapuche in Cile 429	76	251
Conto c/ Unipol Contadini in Mozambico 431	20.753	34.256
Conto c/ Unipol Pace in Palestina 432	83.273	92.657
Conto c/ Unipol Cooperative in Brasile 433	4.235	11.806
Conto c/ Unipol Donne dell'Honduras 436	11.325	11.300
Conto c/ Unipol Ludoteche a Mostar 437	7.495	2.675
Conto c/ Unipol Giovani Saharawi 438	106.995	106.467
Conto c/ Unipol Nexus E.R. 503	43.677	12.876
Conto c/ Unipol Donne dell'Eritrea 537	12.665	12.627
Conto c/ Unipol Cooperazione in Senegal 613	6.243	14.554
Conto c/ Unipol Nexus E.R. 1063	32.169	113.166
Conto c/ Unipol Nexus E.R. 1155	57.144	69.737
Conto c/ Unipol Nexus E.R. 1156	116.328	87.862
Conto c/ Unipol Nexus E.R. 1157	123.366	107.135
Conto c/ Unipol Nexus E.R. 1295	68	88
Conto c/ Unipol Nexus E.R. 1351	24.441	0
Banca Etica Emerg. Asili Palestina 2009 126369	541	443
Banca Etica 800210	8.732	8.730
Banca Etica 131873	6603,15	57
Unipol carta prepagata 9030	57	519
Unipol carta prepagata 7500	876	0
Unipol carta prepagata 7526	802	0
Unipol carta prepagata 7559	53	0
Conto c/ postale	1.748	1.808
Carta Postepay prepagata	548	548
Totali	<u>784.667</u>	<u>757.006</u>
Totali disponibilità liquide	<u><u>787.460</u></u>	<u><u>758.214</u></u>



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

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

RISCONTI ATTIVI

La voce Risconti Attivi comprende costi sostenuti durante il 2013 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.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ratei attivi	0	191
Risconti attivi	210	89
Totale	210	280



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 **€185.265**.

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

- i Fondi Disponibili per Mozambico OTM 2011, creato per finanziare le attività legate a questo progetto ma extra-budget.

La composizione dei Fondi è la seguente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
UE Eritrea Scuole NSA 2010	0	7.054
MAE Eritrea	0	2.555
Corno d'Africa 2009-10	0	3.716
Red del Sur	0	2.857
Mozambico OTM 2011	3.482	3.482
Fondo disponibile progetti	7.843	3.771
Fondo Prog. Medio Oriente	21.036	21.795
Fondo Prog. Saharawi	0	1.012
Fondo Prog. Corno d'Africa	84.707	97.678
Fondo Prog. Senegal	0	6.176
Fondo Prog. Africa	14.259	105.001
Fondo Prog. America Latina	63.102	57.942
Fondo Prog. EAS	2.161	3.986
Totale	196.590	317.025

PATRIMONIO LIBERO

Il **Risultato gestionale esercizio in corso** si chiude con un avanzo di Gestione di **€ 3.121**. Il Consiglio Direttivo propone all'Assemblea dei Soci di accantonarlo al 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 31/12/2013 è la seguente:



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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Avanzo/Disavanzo d'esercizio	3.121	2.638
Fondo Riserve Libere	47.791	47.791
Riserve Avanzi Precedenti	29.661	27.023
Totali	80.572	77.452

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 2013 non è stato possibile effettuati accantonamenti e quindi il Fondo Rischi al 31/12/2013 ammonta a **€ 24.947**.

	<u>2013</u>	<u>2012</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 tre dipendenti a tempo indeterminato dalla data della loro assunzione a tutto il 2013.

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.

Debiti di Progetto

- **Debito v/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 progetto è fermo per problemi di sicurezza locale. Il debito di **€ 174.653** rappresenta il vecchio impegno assunto verso l'Unione Europea ma stiamo aspettando il nuovo budget di progetto e il nuovo accordo tra le parti per procedere alla variazione contabile;
- **Debito v/RER Brasil Proximo - € 45.209** rappresenta l'impegno residuo assunto verso la Regione Emilia Romagna;
- **Debito v/RER Saharawi 2012 - € 20.615** rappresenta l'impegno assunto verso la Regione Emilia Romagna; il progetto si è concluso a marzo 2013 ed è in fase di rendicontazione;
- **Debito v/RER Festival Diritti Ferrara 2013/2014 - € 8.738** rappresenta l'impegno assunto verso la Regione Emilia Romagna; il progetto è iniziato a luglio 2013 ed avrà una durata di un anno;
- **Debito v/Cospe Med RER 2012** - Il progetto è finanziato dalla Regione Emilia Romagna e Cospe ne è capofila. L'iscrizione a debito di **€ 5.789** rappresenta l'impegno di progetto per la parte finanziata



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

dalla RER; il progetto terminerà a settembre 2014;

- **Debito v/Educaid Senegal RER 2012** - Il progetto è finanziato dalla Regione Emilia Romagna e Educaid ne è capofila. Il debito di € 1.325 rappresenta l'impegno di progetto per la parte finanziata dalla RER; il progetto è terminato a marzo 2014 e deve essere rendicontato.

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Debito v/UE Eritrea NSA 2011	174.653	174.653
Debito v/RER Pmsp Rifiuti Palestina	0	9.937
Debito v/RER Brasil Proximo	45.209	0
Debito v/RER prog.RER Saharawi 2012	20.615	0
Debito v/RER Fest.Dir.FE 2013/2014	8.738	0
Debito v/Cospe Med RER 2012	5.789	0
Debito v/Educaid Senegal RER 2012	1.325	0
Debito v/Arcs Mozambico RER 2011	0	2.873
Debito v/Cospe Med RER 2011	0	10.678
Debito v/Educaid Senegal RER 2011	0	161
Debito v/Prosvil Lazio Mozambico Scuola Margherita	400	3.450
Debito v/Prosvil Lazio Mozambico Prov.Roma	0	13.388
Totale	256.730	215.139

DEBITI VERSO FORNITORI

Tale posta comprende l'ammontare dei debiti esistenti a fine esercizio, iscritti al valore nominale, distinti Debiti verso Fornitori € 4.942 per forniture e prestazioni, e Fatture da Ricevere relative a costi di competenza del 2013 pari a € 1.100.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Debiti v/fornitori	4.942	5.693
Fatture da Ricevere	1.100	1.754
Totali	6.042	7.447



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>2013</u>	<u>2012</u>
IRPEF dipendenti e collaboratori	5.670	5.458
Ritenute d'acconto	1.359	245
Debiti per imposta sostitutiva	0	20
Totale	7.029	5.723

<u>Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
INPS dipendenti e collaboratori	5.812	5.343
INAIL dipendenti e collaboratori	0	28
Totale	5.812	5.371

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 € 3.695 e Debiti v/collaboratori € 5.110 per gli stipendi di dicembre di dipendenti e collaboratori, **Debiti Diversi** di cui Debiti v/CGIL pari a € 81.771 per anticipi di liquidità su progetti in attesa di erogazione del finanziamento, Debiti v/CGIL anni precedenti pari a € 368.875 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 € 28.735 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, € 5.047 verso Cospe costituiscono la contropartita del credito verso Cospe stesso per Red del Sur, € 1.390 verso Cidos costituiscono la contropartita del credito verso Cidos stesso per Saharawi Consortile 2008; Debiti v/privati pari a € 39.305 dei quali € 4.728 verso Arci Ferrara come contropartita del credito verso RER di Festival dei Diritti di Ferrara 2012/2013, € 12.600 verso Iscos costituiscono la contropartita del credito RER Brasile 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>2013</u>	<u>2012</u>
Personale c/retribuzione	3.695	3.747
Debiti v/collaboratori	5.110	0
Debiti per Trattenute Sindacali	1.384	691
Debiti Diversi		
Debiti v/CGIL	81.771	12.645
Debiti v/CGIL anni precedenti	368.875	356.230
Debiti v/Altre ONGs	28.735	40.123
Debiti v/Privati	39.305	44.647
Totale	528.874	458.084

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

Impegni di Spesa per Progetti

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

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 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 Red del Sur** è co-finanziato dall'Unione Europea e Cospe è capofila. L'impegno di spesa di € **40.189** corrisponde al costo delle attività realizzate da parte di Nexus; in rendicontazione.

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Impegni di Spesa Progetti UE		
Impegno di Sp. UE Eritrea Scuola NSA 2010	0	237.680
Impegni di Spesa Progetti Mae Capofila Altri		
Impegno di Sp. Mae Eritrea	0	91.656
Impegni di Spesa Progetti RER		
Impegno di Sp. RER Palestina 2010	0	154.000
Impegni di Spesa Progetti Finanziatori Vari		
Impegno di Sp. Corno d'Africa 2009-10	0	27.500
Impegno di Sp. Mozambico Trazione Animale	5.860	5.860
Impegno di Sp. Mozambico OTM 2011	33.500	33.500
Impegno di Sp. Lab. Sarte Dakla Prov.MO 2010	0	47.400
Impegno di Sp. Red del Sur	40.189	83.831
Impegno di Sp. DWRC Autofinanziato 2011	0	22.894
Totale	79.549	704.321

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** 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;
- **Debito PMSP Rifiuti Palestina** di € **40.245** rappresenta la quota del progetto della Regione Emilia Romagna PMSP Rifiuti Palestina finanziata con fondi propri;
- **Debito Cut Chile Ens** di € **11.798** rappresenta l'impegno residuo da parte di Nexus per la realizzazione di questo progetto interamente finanziato con fondi raccolti dalla nostra; il progetto è in rendicontazione;



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

- **Debito RER Saharawi 2012** di € 38.436 rappresenta la quota di fondi apportati dalla nostra associazione al progetto finanziato dalla Regione Emilia Romagna già descritto tra i Debiti verso Altri Finanziatori;
- **Debito Senegal RER 2012** di € 18.635 è la quota residua di fondi apportata da Nexus al progetto finanziato dalla Regione Emilia Romagna e con capofila Educaid; il progetto è terminato a marzo 2014 e deve essere rendicontato;
- **Debito Mozambico RER 2012** di € 8.189 è la quota residua di fondi apportata da Nexus al progetto con capofila Iscos finanziato dalla Regione Emilia Romagna; il progetto è terminato a marzo 2014 e deve essere rendicontato;
- **Debito Med RER 2012** di € 39.501 e **Debito Extra Prog. Med RER 2012** di € 12.869 sono le quote di fondi apportata da Nexus al progetto con capofila Cospe finanziato dalla Regione Emilia Romagna; il progetto terminerà a settembre 2014;
- **Debito Fonte 2012 Saharawi** di € 20.953 è la quota residua di fondi apportata da Nexus al progetto con capofila Auser Modena finanziato dal Fondo Territoriale per il finanziamento di progetti di cooperazione Internazionale allo Sviluppo 2012; il progetto è iniziato a maggio 2013 ed avrà una durata di 18 mesi;
- **Debito Festival Diritti Ferrara 2013/2014** di € 11.300 rappresenta la quota di fondi apportata da Nexus al progetto finanziato dalla RER; il progetto è iniziato a luglio 2013 ed avrà una durata di un anno;
- **Debito Mozambico UE Iscos** di € 76.288 rappresenta la quota di fondi apportata da Nexus al progetto finanziato dalla Ue con capofila Iscos; il progetto è iniziato a giugno 2013 ed avrà una durata di 51 mesi;
- **Debito Goré** di € 18.206 rappresenta la quota residua di fondi apportata da Nexus al progetto Goré autofinanziato; il progetto è in fase di conclusione;
- **Debito Uruguay Autofinanziato** di € 24.490 rappresenta la quota residua di fondi apportata da Nexus al progetto autofinanziato in Uruguay.

La situazione degli Debiti Progetti è la seguente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Debito UE Eritrea NSA 2011	59.154	59.154
Debito Pmsp Rifiuti Palestina	40.245	58.960
Debito Cut Chile Ens	11.798	38.965
Debito Med RER 2011	0	9.748
Debito Senegal RER 2011	0	1.260
Debito Mozambico RER 2011	0	1.465
Debito Mozambico Prov.Roma	0	12.958
Debito Nexus Ferrara	0	3.224
Debito RER Saharawi 2012	38.436	0
Debito Senegal RER 2012	18.635	0
Debito Mozambico RER 2012	8.189	0
Debito Med RER 2012	39.501	0
Debito Extra Prog. Med RER 2012	12.869	0
Debito Fonte 2012 Saharawi	20.953	0
Debito Festival Dir.FE 2013/2014	11.300	0
Debito Mozambico UE Iscos	76.288	0
Debito Goré	18.206	0
Debito Uruguay Autofinanziato	24.490	0
Totale	380.064	185.734

RATEI PASSIVI



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

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

Sono iscritte come Ratei passivi le integrazioni riferite a movimenti che avverranno durante il 2014 ma di competenza del 2013; nello specifico si tratta prevalentemente dei costi del personale dipendente maturati al 31/12/2013 ma che compariranno in buste paga del 2014.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ratei passivi	5.630	5.976
Totale	5.630	5.976



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

RENDICONTO GESTIONALE AL 31/12/2013

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 € **124.574**, i viaggi e soggiorni dei dipendenti in trasferta, dei collaboratori a progetto e dei volontari, le assicurazioni ecc, pari a € **163.601**, i costi di telefono imputabili a progetti pari a € **3.538**, altre spese generali pari a € **3.982**

In **Godimento beni di terzi** è inserita la quota di affitto pari a € **4.192** e spese condominiali € **922** che i progetti sostengono all'interno delle spese generali.

La voce **Personale** pari a € **45.371** 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 € **19.480**.

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 26 conti correnti di Nexus accesi 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:

- Telefoniche ordinarie-radiomobili-fax pari a € **483** 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 € 1.585,

- Consulenze amministrative, fiscali e revisione contabile pari a € 4.040,
- Spese di viaggio Italia pari a € 3.394 e il costo dei pranzi di rappresentanza in Italia non imputabili ai progetti pari a € 353,
- Servizio contabile da parte della società Modem pari a € 3.703.

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 € 1.160 e Canoni software pari a € 357.

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 € 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 € 7.189, Oneri tributari per € 193, Sopravvenienze passive per € 4.386 prevalentemente dovute al minor incasso di due crediti RER per sanzione per ritardo nella presentazione del rendiconto e di alcuni errori.

Nella voce **Altri oneri** è imputata l'Irap pari a € 2.118 per l'imposta patrimoniale calcolata con l'aliquota agevolata del 2,98% in quanto ONLUS sui costi del personale.

PROVENTI E RICAVI DI GESTIONE



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

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>2013</u>	<u>2012</u>
Altre ONGs/Associazioni	79.988	95.007
C.A.A.F. dell'Emilia Romagna	140.775	96.732
Privati	14.572	0
Totale	<u>235.335</u>	<u>191.739</u>

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>2013</u>	<u>2012</u>
Unione Europea	0	26.341
Regione Emilia Romagna	139.051	41.298
Provincia di Bologna	0	667
5x1000	7.165	0
Totale	<u>146.216</u>	<u>68.306</u>

Nella voce **Proventi da soci e associati** è inserito il contributo associativo annuale versato da ogni socio di Nexus, che per l'anno 2013 è stato confermato in € 20,00 dal Consiglio Direttivo del 21/03/13, 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 € 53.459,
- proventi da lavoro benevolo rendicontati su progetti pari a € 19.480,
- proventi da sopravvenienze attive di € 335 per pagamenti di crediti svalutati.

PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI

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



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

L'andamento di queste entrate è in ripresa e pari a € **12.846** contro € 4.233 del 2012 per effetto di una rinegoziazione dei tassi di interessi attivi sui conti correnti e di una buona giacenza di liquidità.

Risultato gestionale

Il risultato gestionale contabile dell'esercizio si chiude con un **Avanzo** pari a di € **3.121** che il CD propone di accantonare nel fondo "**Riserve Avanzi Precedenti**".

Relazione allegata al Bilancio consuntivo al 31.12.2013

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