

Stato Patrimoniale

ATTIVO

	valori al 31.12.2017	valori al 31.12.2016
A) CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTO QUOTE		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità		
2) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
3) spese manutenzione da ammortizzare		
4) oneri pluriennali		
5) altre		
Totale	0	0
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati		
2) impianti e attrezzature	0	135
3) altri beni		
4) immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale	0	135
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni	1.050	1.050
2) crediti		
di cui esigibili entro l'esercizio successivo		
Totale	1.050	1.050
Totale Immobilizzazioni (B)	1.050	1.185
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	66.149	43.605
esigibili oltre l'esercizio successivo	211.828	157.328
2) verso altri		
crediti correnti	97.450	145.263
esigibili oltre l'esercizio successivo	149.890	145.619
3) tributari	727	3.158
Totale	526.045	494.974
III - Attività finanziarie non immobilizzazioni		
1) partecipazioni		
2) altri titoli		
Totale	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	392.775	377.707
2) assegni		
3) denaro e valori in cassa	2.552	2.217
Totale	395.327	379.924
Totale Attivo circolante (C)	921.372	874.897
D) Ratei e risconti	5.365	29.145
TOTALE ATTIVO	927.788	905.228

PASSIVO

	valori al 31.12.2017	valori al 31.12.2016
A) Patrimonio netto		
I - Fondo di dotazione dell'ente		
II - Patrimonio vincolato		
1) riserve statutarie		
2) fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali		
3) fondi vincolati destinati da terzi	471.503	373.194

III - Patrimonio libero		
1) risultato gestionale esercizio in corso	375	-4.074
2) riserve accantonate negli esercizi precedenti	54.572	58.646
Totale Patrimonio netto (A)	526.450	427.767
B) Fondi per rischi ed oneri		
1) per trattamento di quiscenza e obblighi simili		
2) altri		
Totale Fondo per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto per lavoro subordinato	54.518	48.272
D) Debiti		
1) debiti verso banche		
debiti correnti		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
2) debiti verso altri finanziatori		
debiti correnti	4.202	27.023
esigibili oltre l'esercizio successivo	103.138	118.143
3) acconti		
debiti correnti		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
4) debiti verso fornitori		
debiti correnti	5.653	7.677
esigibili oltre l'esercizio successivo		
5) debiti tributari		
debiti correnti	2.854	10.807
esigibili oltre l'esercizio successivo		
6) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
debiti correnti	4.156	6.186
esigibili oltre l'esercizio successivo		
7) altri debiti		
debiti correnti	16.371	46.634
esigibili oltre l'esercizio successivo	205.808	207.153
Totale Debiti (D)	342.181	423.622
E) Ratei e risconti	4.638	5.567
TOTALE PASSIVO	927.788	905.228

CONTI D'ORDINE		
Impegni di spesa su Progetti	160.480	194.330
TOTALE CONTI D'ORDINE	160.480	194.330

Rendiconto Gestionale

ONERI	2017	2016	PROVENTI E RICAVI	2017	2016
1) Oneri da attività tipiche			1) Proventi e ricavi da attività tipiche		
1.1) Acquisti			1.1) Da contributi su progetti	202.062	344.449
1.2) Servizi	236.406	356.824	1.2) Da contratti con enti pubblici	70.754	60.868
1.3) Godimento beni di terzi	6.023	6.699	1.3) Da soci ed associati	500	500
1.4) Personale	21.297	41.611	1.4) Da non soci	60.000	55.105
1.5) Ammortamenti			1.5) Altri proventi e ricavi	79.226	133.882
1.6) Oneri diversi di gestione			Totale	412.542	594.804
1.7) Altri oneri	24.364	50.528			
Totale	288.090	455.662			
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	2.205	2.819	4.1) Da rapporti bancari	164	171
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	2.205	2.819	Totale	164	171
5) Oneri di supporto generale					
5.1) Acquisti	182	511			
5.2) Servizi	8.428	13.356			
5.3) Godimento beni di terzi	2.425	825			
5.4) Personale	105.273	118.608			
5.5) Ammortamenti	135	563			
5.6) Oneri diversi di gestione	2.871	4.351			
5.7) Altri oneri	2.722	2.355			
Totale	122.036	140.569			
Risultato gestionale positivo	375		Risultato gestionale negativo		4.074
TOTALE ONERI	412.706	599.049	TOTALE PROVENTI E RICAVI	412.706	599.049

BILANCIO CONSUNTIVO 2017

PREMESSA

Il Bilancio al 31.12.2017, 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 31.12.2017, 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 2018. Il Bilancio e la Relazione di accompagnamento verranno sottoposti all'approvazione dell'Assemblea dei Soci convocata a Bologna per il 27 e 30 aprile 2018.

Il Bilancio consuntivo 2017 sarà oggetto di certificazione da parte dello studio Davide Niccoli di Bologna.

Il "Risultato gestionale" dell'esercizio si chiude con un avanzo di € 375. Il Consiglio Direttivo propone all'Assemblea dei Soci di destinare tale avanzo al fondo "Riserve Avanzi Precedenti".

Bologna, 30 marzo 2018

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

NOTE ESPLICATIVE AL BILANCIO NEXUS EMILIA ROMAGNA STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2017

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

Nei **Fondi Vincolati Destinati da Terzi** 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 2016-2017.

ATTIVO

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>2017</u>	<u>2016</u>
Immobilizzazioni Immateriali		
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	0	0
Immobilizzazioni Materiali		
Impianti e attrezzature	4.332	4.332
(F.do ammortamento)	(4332)	(4197)
Altri beni	810	810
(F.do ammortamento)	(810)	(810)
Immobilizzazioni Finanziarie		
Partecipazioni	1.050	1.050
Totale	6.192	6.192

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 dal 2013 al 2016 e per importi residui da incassare di contratti sottoscritti nel corso dei precedenti esercizi.

CREDITI VERSO ENTI ISTITUZIONALI

Le principali poste esposte sono attinenti alle seguenti voci:

- credito RER di € **57.063** pari al 100% del contributo della Regione E.R. al progetto RER Med 2015. Il progetto è iniziato a novembre 2015;
- credito RER di € **56.483** pari al 100% del contributo della Regione E.R. al progetto RER Med 2016. Il progetto è iniziato a marzo 2017;
- credito RER di € **22.460** pari al saldo del 40% del contributo della Regione E.R. al progetto RER Etiopia Cetu Donne e Coop.ne. Il progetto co-finanziato dalla Regione è già stato rendicontato ed è in attesa del saldo da parte della Regione E.R.;
- credito RER di € **11.597** pari al 100% del contributo della Regione E.R. al progetto Festival Diritti Ferrara 2012/2013. Il progetto è già stato rendicontato ed è in attesa del saldo da parte della Regione E.R.;
- credito RER di € **11.000** pari al contributo della Regione E.R. al progetto Festival Diritti Ferrara 2013/2014. Il progetto è già stato rendicontato ed è in attesa del saldo da parte della Regione E.R.;
- credito RER di € **11.000** pari al contributo della Regione E.R. al progetto Festival Diritti Ferrara 2014/2015. Il progetto è già stato rendicontato ed è in attesa del saldo da parte della Regione E.R.;
- credito RER di € **10.000** pari al contributo della Regione E.R. al progetto Festival Diritti Ferrara 2015/2016. Il progetto è già stato rendicontato ed è in attesa del saldo da parte della Regione E.R.;
- credito RER di € **28.810** pari al saldo del 40% del contributo della Regione E.R. al progetto Mozambico 2013. Il progetto è già stato rendicontato ed è in attesa del saldo da parte della Regione E.R.;
- credito RER di € **12.000** pari al saldo del 40% del contributo della Regione E.R. al progetto PMSP Rifiuti Palestina; il progetto è stato rendicontato e siamo in attesa del saldo dalla Regione;
- credito RER di € **9.008** pari al saldo del contributo della Regione E.R. al progetto RER Saharawi 2014; il progetto è stato rendicontato e siamo in attesa del saldo dalla Regione;
- credito RER di € **31.364** pari al 100% del contributo della Regione E.R. al progetto RER Saharawi 2017 iniziato ad marzo 2017; il progetto si è appena concluso e deve essere rendicontato;
- credito RER di € **14.742** pari al saldo del 40% del contributo della Regione E.R. al progetto Senegal 2013; il progetto è stato rendicontato e siamo in attesa del saldo dalla Regione;

- credito verso il Comune di Ferrara di € **2.450** pari al contributo al progetto Festival dei Diritti di Ferrara 2016/2017; il progetto è stato rendicontato e siamo in attesa del saldo dal comune.

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Crediti v/R.E.R. e Altri Enti Pubblici		
Credito v/RER Med 2015	57.063	57.063
Credito v/RER MED 2016	56.483	0
Credito v/RER Etiopia Cetu Donne e Coop.ne	22.460	22.460
Credito v/RER Festival Dir.FE 2012/2013	11.597	11.597
Credito v/RER Festival Dir.FE 2013/2014	11.000	11.000
Credito v/RER Festival Dir.FE 2014/2015	11.000	11.000
Credito v/RER Festival Dir.FE 2015/2016	10.000	10.000
Credito v/RER Mozambico 2013	28.810	28.810
Credito v/RER PMSP Rifiuti Palestina	12.000	12.000
Credito v/RER Palestina 2013	0	13.253
Credito v/RER Saharawi 2014	9.008	9.008
Credito v/RER Saharawi 2017	31.364	0
Credito v/RER Senegal 2013	14.742	14.742
Credito v/Comune FE Festival Dir.FE 2016/2017	2.450	0
Totale	277.977	200.933

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.

Crediti verso altre ONGs e Associazioni

Le principali poste esposte sono attinenti alle seguenti voci:

- credito verso CGIL Ferrara di € **3.000** per l'apporto monetario al progetto Festival Diritti Ferrara 2015/2016;
- credito verso CGIL Ferrara di € **3.800** per l'apporto monetario al progetto Festival Diritti Ferrara 2016/2017;
- credito verso Cidos di € **5.700** pari al suo contributo cash per il progetto RER Saharawi Consortile 2008 finanziato dalla Regione E.R., di cui Nexus è capofila, come da convenzione tra le parti;
- credito verso Cospe (capofila) per il progetto Med RER 2013 finanziato dalla Regione Emilia Romagna, per un importo di € **18.186** del contributo RER sull'azione gestita da Nexus;
- credito verso Arcs per il progetto Mozambico RER 2013 finanziato dalla Regione Emilia Romagna, per un importo di € **6.747**;
- credito verso NCEW (capofila) di € **13.028** per la quota finanziata dall'UE sul progetto UE Eritrea NSA 2011;
- credito verso Auser di € **2.000** pari al suo contributo cash per il progetto RER Saharawi 2017 finanziato dalla Regione E.R., di cui Nexus è capofila, come da convenzione tra le parti;
- credito verso Movimento Africa 70 di € **1.528** pari al suo contributo cash per il progetto RER Saharawi 2017 finanziato dalla Regione E.R., di cui Nexus è capofila, come da convenzione tra le parti;
- credito verso Salam Ong di € **26.853** pari al suo contributo cash per il progetto RER Saharawi 2017 finanziato dalla Regione E.R., di cui Nexus è capofila, come da convenzione tra le parti;
- credito verso Tavola Valdese di € **17.500** per l'apporto monetario al progetto Etiopia Cetu Donne e Coop.ne, finanziato dalla Regione Emilia Romagna, accettando la nostra richiesta di partecipazione al progetto;
- credito verso Prosvil Mae Eas Palestina 2004 € **5.365** per il saldo del progetto;
- credito Prosvil (capofila) per il saldo del progetto Mae Eritrea di € **3.646**.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Crediti v/Finanziatori Vari		
Credito v/CGIL FE Festival Dir.FE 2015/2016	3.000	3.000
Credito v/CGIL FE Festival Dir.FE 2016/2017	3.800	0
Credito v/Cidos RER Saharawi Cons. 2008	5.700	5.700
Credito v/Cospe Med RER 2013	18.186	18.186
Credito v/Cospe Med RER 2012	0	1.003
Credito v/ARCS Mozambico RER 2013	6.747	6.747
Credito v/NCEW UE Eritrea NSA 2011	13.028	13.028
Credito v/Auser Saharawi 2015	0	36.637
Credito v/Auser RER Saharawi 2017	2.000	0
Credito v/Africa 70 RER Saharawi 2017	1.528	0
Credito v/Salam ong RER Saharawi 2017	26.853	0
Credito v/Actionaid Etiopia Cetu Donne e Coop.ne	0	25.327
Credito v/Cefa Med RER 2014	0	5.744
Credito v/Valdese Cetu Donne Etiopia	17.500	17.500
Credito v/Yoda Itaca 2014	1.082	1.082
Credito v/Valdese Mozambico 2015	0	10.500
Credito v/Aics Mozambico Emergenza Siccità	0	6.980
Crediti v/Progetto Sviluppo		
Credito v/Prosvil Naz.le Mae Eas Palestina 2004	5.365	5.365
Credito v/Prosvil Naz.le Mae Eritrea	3.646	3.646
Costi da Giustificare		
Actionaid costi da giustificare		50.560
Africa 70 costi da giustificare	35.214	0
Cefa costi da giustificare	18.699	38.482
Cospe costi da giustificare	18.499	0
GVC costi da giustificare	17.499	0
Salam ong costi da giustificare	1.467	0
Crediti Lavoro Benevolo/Valorizzazioni		
Credito valoriz. RER Saharawi 2017	9.829	0
Credito valoriz.Mozambicoemergenza siccità	0	7.200
Credito valoriz. RER Med 2015	0	11.040
Credito valoriz. RER Med 2016	4.743	0
Crediti vari / (solo principali voci)		
Crediti diversi	18.178	2.135
Credito v/Fondaz.Cassa Risp.Modena	0	20.000
Credito v/Unisol acconti prog.futuri	14.385	0
Crediti v/privati	394	394
Totale	247.341	290.256

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 € **392.775**, quindi con un andamento abbastanza costante rispetto al 2016.

La situazione complessiva della liquidità è così riassumibile:

Disponibilità Liquide	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cassa	2.552	2.217
Totale	2.552	2.217

Banche c/c postale

Conto c/ Carisbo Scuola Mapuche 13494A	9.852	4.257
Conto c/ Carisbo Nexus Cocis 14102B	2.095	2.210
Conto c/ Carisbo Nexus E.R. 14436W	10.833	18.614
Conto c/ Carisbo Nexus E.R. 2630	305	2.982
Conto c/ Unipol Pace in Palestina 432	63.397	73.240
Conto c/ Unipol Ludoteche a Mostar 437	10.825	26.676
Conto c/ Unipol Giovani Saharawi 438	8.599	8.761
Conto c/ Unipol Nexus E.R. 503	19.598	24.455
Conto c/ Unipol Nexus E.R. 1063	17.129	17.292
Conto c/ Unipol Nexus E.R. 1155	91.278	38.589
Conto c/ Unipol Nexus E.R. 1156	60.175	111.530
Conto c/ Unipol Nexus E.R. 1157	86.720	37.519
Banca Etica 131873	4.024	3.844
Banco BCI Quelimane (Mozambico)	0	127
Unipol carta prepagata 9030	653	2.022
Unipol carta prepagata 7500	4.749	2.282
Unipol carta prepagata 9648	487	1.041
Unipol carta prepagata 7559	0	147
Conto c/ postale	1.508	1.568
Carta Postepay prepagata	548	548
Totale	392.775	377.706

Totale disponibilità liquide	395.327	379.924
-------------------------------------	----------------	----------------

RATEI E RISCONTI ATTIVI

La voce comprende i Ratei Attivi che rappresentano l'importo degli interessi attivi bancari di competenza 2017 ma che verranno accreditati nel 2018; queste somme, sulla base del principio di competenza, devono essere iscritte nel bilancio 2017.

Risconti Attivi comprende costi sostenuti durante il 2017 ma che produrranno i loro effetti durante l'anno successivo, per cui di competenza di quest'ultimo.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ratei attivi	108	28.867
Risconti attivi	5.257	279
Totale	5.365	29.145

PASSIVO

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 **€ 471.503**.

La composizione dei Fondi è la seguente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Fondo disponibile progetti	8.967	8.967
Fondo Prog. Mediterraneo ex Medio O.	3.936	4.262
Fondo Prog. Corno d'Africa	168.036	177.532
Fondo Prog. Africa	187.075	133.527
Fondo Prog. America Latina	92.747	35.998
Fondo Prog. EAS	10.742	12.907
Totale	471.503	373.194

PATRIMONIO LIBERO

Il **Risultato gestionale esercizio in corso** si chiude con un avanzo di Gestione di **€ 375**. Il Consiglio Direttivo propone all'Assemblea dei Soci di destinare tale avanzo al fondo "Riserve Avanzi Precedenti".

Le **Riserve accantonate negli esercizi precedenti** comprendono il Fondo Riserve Libere e le Riserve Avanzi Precedenti.

La composizione del patrimonio libero al 31/12/2017 è la seguente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Avanzo/Disavanzo d'esercizio	375	-4.704
Fondo Riserve Libere	47.791	47.791
Riserve Avanzi Precedenti	6.781	10.855
Totale	54.947	53.941

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, e nel 2016 è stato utilizzato interamente. Nel 2017 l'associazione non è stata in grado di accantonare nulla in questo fondo.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Fondi Rischi	-	-
Totale	-	-



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

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 2017.

Nel 2016 i dipendenti erano quattro e in data 31/12/2016 un dipendente ha rassegnato le dimissioni; nel corso del 2017 è quindi stata liquidata la parte di Tfr a lui spettante.

DEBITI

DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI

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

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Debito v/RER RER Med 2015	0	57.063
Debito v/RER RER Med 2016	56.483	0
Debito v/RER RER Saharawi 2017	25.364	0
Debito v/Cefa RER Med 2016	8.299	0
Debito v/Cospe RER Med 2016	8.119	0
Debito v/GVC RER Med 2016	4.874	
Debito v/Arci Fe Festival Dir.Fe 2013/14	4.202	4.202
Totale	107.339	61.265

DEBITI VERSO FORNITORI

Tale posta comprende l'ammontare dei debiti esistenti a fine esercizio, iscritti al valore nominale, distinti tra Debiti verso Fornitori pari ad € 346 per forniture e prestazioni, e Fatture da Ricevere relative a costi di competenza del 2017 pari a € 5.307.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Fornitori	346	2.999
Fatture da ricevere	5.307	4.677
Totale	5.653	7.677

DEBITI TRIBUTARI, DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE

<u>Debiti Tributarî</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
IRPEF dipendenti e collaboratori	2.815	7.322
Debiti per imposta sostitutiva	40	36
Debiti per IRAP	0	3.449
Totale	2.854	10.807

<u>Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INPS dipendenti e collaboratori	4.269	6.147
INAIL dipendenti e collaboratori	-113	39
Totale	4.156	6.186

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 € **3.302** per gli stipendi di dicembre, **Debiti Diversi** di cui Debiti v/CGIL anni precedenti pari a € **100.828** per anticipi di liquidità accumulati negli anni precedenti che vengono abbattuti di quote parte ogni volta si incassino i finanziamenti, Debiti v/Altre ONGs pari a € **73.644**, per la nostra quota cash in progetti in cui siamo partner, dei quali € 35.214 verso Movimento Africa 70, € 16.297 verso Cefa, € 10.093 verso Actionaid, € 3.670 verso Iscos, € 3.425 verso Ibo Italia, € 1.467 verso Salam Ong, € 1.445 verso Mani Tese, € 1.390 verso Cidos, e verso Prosvil € 643; Debiti v/privati pari a € **23.771** dei quali € 13.579 verso Arci Ferrara come contropartita del credito verso RER di Festival dei Diritti di Ferrara 2012/2013, 2014/2015, 2015/2016 e 2016/2017 come € 2.025 verso UDI Ferrara, € 607 verso Anpi Ferrara, € 3.098 verso Cgil Fe e € 2.100 verso Teatro Nucleo, e € 2.360 verso Filcams CGIL Roma come contropartita per Med RER 2012.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Personale c/retribuzione	3.302	14.758
Debiti v/collaboratori	0	0
Debiti per Trattenute Sindacali	616	846
Debiti Diversi		
Debiti v/CGIL	-58.614	-52.696
Debiti v/CGIL anni precedenti	100.828	153.525
Debiti v/Altre ONGs	73.644	61.080
Debiti v/Privati	23.771	22.822
Totale	143.546	200.335

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.



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

Debiti di Progetto

- **Debito RER Saharawi 2017** - Il progetto è co-finanziato dalla Regione Emilia Romagna e Nexus ne è capofila in consorzio con Associazione Salam Ong e Auser Volontariato E.R.. Il debito di **€ 37.294** rappresenta l'impegno di progetto per la parte finanziata dalla RER e ancora da realizzare;
- **Debito RER Med 2016** - Il progetto è co-finanziato dalla Regione Emilia Romagna e Nexus ne è capofila in consorzio con Cefa, Cospe e GVC. L'iscrizione a debito di **€ 41.339** rappresenta l'impegno di progetto per la parte finanziata dalla RER e ancora da realizzare.

La situazione degli Debiti Progetti è la seguente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Debito UE Eritrea NSA 2011	0	15.551
Debito RER Saharawi 2017	37.294	0
Debito Etiopia Cetu Donne e Coop.ne	0	12.978
Debito Brasile autofinanziato	0	59.841
Debito Mozambico FCRM 2016	0	2.500
Debito Mozambico Emergenza siccità	0	18.938
Debito RER Med 2015	0	27.546
Debito RER Med 2016	41.339	0
Totale	78.633	137.354

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Sono iscritte come Ratei passivi le integrazioni riferite a movimenti che avverranno durante il 2018 ma di competenza del 2017; nello specifico si tratta prevalentemente dei costi del personale dipendente maturati al 31/12/2017 ma che compariranno in buste paga del 2018.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ratei passivi	4.638	5.571
Totale	4.638	5.571

RENDICONTO GESTIONALE AL 31/12/2017

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 € 64.693, i viaggi e soggiorni dei dipendenti in trasferta, dei collaboratori a progetto e dei volontari, le assicurazioni ecc, pari a € 126.530, i costi di telefono imputabili a progetti pari a € 2.904, altre spese generali pari a € 6.655.

In **Godimento beni di terzi** è inserita la quota di affitto pari a € 5.118 e spese condominiali € 906 che i progetti sostengono all'interno delle spese generali.

La voce **Personale** pari a € 21.297 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 € 23.975.

ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI

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

La posta **Oneri su rapporti bancari** evidenzia le spese derivanti dalla gestione dei conti correnti di Nexus accessi presso CARISBO, UNIPOL BANCA, 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 € 265 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 due dipendenti per i quali esiste un contratto intestato a Nexus, non imputabili ai progetti, pari a € 1.178;
- Consulenze amministrative, fiscali e revisione contabile pari a € 1.396;



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

- Spese di viaggio Italia pari a € 1.714 e il costo dei pranzi di rappresentanza in Italia non imputabili ai progetti pari a € 249;
- Servizio contabile da parte della società QRS pari a € 1.440.

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 € 1.401 e Canoni software pari a € 1.024.

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

Gli oneri per **Ammortamenti** evidenziano la quota annuale relativa ad attrezzature informatiche per € 135.

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 € 2.470 e Oneri tributari per € 197.

Nella voce **Altri oneri** è imputata l'Irap pari a € 2.238 per l'imposta patrimoniale calcolata con l'aliquota agevolata del 2,98% in quanto ONLUS sui costi del personale.

PROVENTI E RICAVI DI GESTIONE

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

PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA TIPICHE

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

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

La distinzione per provenienza è la seguente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Altre ONGs/Associazioni	23.835	85.044
C.A.A.F. dell'Emilia Romagna	178.227	259.405
Privati	0	0
Totale	202.062	344.449

I Proventi da altri finanziatori sono quelli derivanti dalla quota di progetto finanziata da altre associazioni o ong per un totale di **€ 23.835**.

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>2017</u>	<u>2016</u>
Regione Emilia Romagna	63.063	60.868
Altri Enti Istituzionali (comuni, ecc.)	2.450	0
5x1000	5.241	0
Totale	70.754	60.868

Nella voce **Proventi da soci e associati** è inserito il contributo associativo annuale versato da ogni socio di Nexus, che per l'anno 2017 è stato confermato in € 20,00 dal Consiglio Direttivo del 13/04/2017, per un totale di **€ 500**.

I **Proventi da non soci** raggruppano i proventi derivanti da contributi di persone fisiche o altre associazioni. La voce principale è costituita dal contributo liberale di CGIL Emilia Romagna pari a **€ 50.000** versato in quanto sostenitore di Nexus fin dalla nascita dell'associazione oltre ad un contributo di € 10.000 aggiuntivo, straordinario, per copertura di spese di gestione.

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

- proventi derivanti da una quota dei contributi versati dai C.A.A.F. della regione come da delibera dall'Assemblea Soci del 24 aprile 2007 pari a **€ 55.054**;
- proventi da lavoro benevolo rendicontati su progetti pari a **€ 23.975**.

PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI

I **Proventi da rapporti bancari** sono relativi agli interessi maturati sulle giacenze dei c/c pari a **€ 164**.



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 € 375 che il CD propone di destinare al fondo "**Riserve Avanzi Precedenti**".

Relazione allegata al Bilancio consuntivo al 31.12.2017

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