

NEXUS

**Solidarietà Internazionale
Emilia Romagna**

BILANCIO D'ESERCIZIO

2018

Audit a cura di Studio Davide Niccoli



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

**Stato Patrimoniale****ATTIVO**

	valori al 31.12.2018	valori al 31.12.2017
A) CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTO QUOTE		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	1.789	
2) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
3) spese manutenzione da ammortizzare		
4) oneri pluriennali		
5) altre		
Totale	1.789	0
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati		
2) impianti e attrezzature	476	0
3) altri beni		
4) immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale	476	0
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)	3.315	1.050
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	93.669	66.149
esigibili oltre l'esercizio successivo	81.364	211.828
2) verso altri		
crediti correnti	89.372	97.450
esigibili oltre l'esercizio successivo	230.663	149.890
3) tributari		727
Totale	495.069	526.045
III - Attività finanziarie non immobilizzazioni		
1) partecipazioni		
2) altri titoli		
Totale	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	502.538	392.775
2) assegni		
3) denaro e valori in cassa	2.737	2.552
Totale	505.275	395.327
Totale Attivo circolante (C)	1.000.344	921.372
D) Ratei e risconti	184	5.365
TOTALE ATTIVO	1.003.844	927.788

PASSIVO

	valori al 31.12.2017	valori al 31.12.2017
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	339.826	471.503

III - Patrimonio libero		
1) risultato gestionale esercizio in corso	4.738	375
2) riserve accantonate negli esercizi precedenti	49.431	54.572
Totale Patrimonio netto (A)	393.995	526.450
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	60.938	54.518
D) Debiti		
1) debiti verso banche		
debiti correnti		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
2) debiti verso altri finanziatori		
debiti correnti	49.574	4.202
esigibili oltre l'esercizio successivo	153.858	103.138
3) acconti		
debiti correnti		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
4) debiti verso fornitori		
debiti correnti	6.691	5.653
esigibili oltre l'esercizio successivo		
5) debiti tributari		
debiti correnti	2.978	2.854
esigibili oltre l'esercizio successivo		
6) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
debiti correnti	4.656	4.156
esigibili oltre l'esercizio successivo		
7) altri debiti		
debiti correnti	109.988	16.371
esigibili oltre l'esercizio successivo	213.423	205.808
Totale Debiti (D)	541.168	342.181
E) Ratei e risconti	7.742	4.638
TOTALE PASSIVO	1.003.844	927.788

CONTI D'ORDINE		
Impegni di spesa su Progetti	422.255	160.480
TOTALE CONTI D'ORDINE	422.255	160.480


Rendiconto Gestionale

ONERI	2018	2017	PROVENTI E RICAVI	2018	2017
1) Oneri da attività tipiche			1) Proventi e ricavi da attività tipiche		
1.1) Acquisti			1.1) Da contributi su progetti	199.507	202.062
1.2) Servizi	184.000	236.406	1.2) Da contratti con enti pubblici	53.672	70.754
1.3) Godimento beni di terzi	3.959	6.023	1.3) Da soci ed associati	600	500
1.4) Personale	31.681	21.297	1.4) Da non soci	60.054	60.000
1.5) Ammortamenti			1.5) Altri proventi e ricavi	54.960	79.226
1.6) Oneri diversi di gestione			Totale	368.792	412.542
1.7) Altri oneri	5.470	24.364			
Totale	225.110	288.090			
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	2.424	2.205	4.1) Da rapporti bancari	57	164
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	2.424	2.205	Totale	57	164
5) Oneri di supporto generale					
5.1) Acquisti	442	182			
5.2) Servizi	19.751	8.428			
5.3) Godimento beni di terzi	4.431	2.425			
5.4) Personale	93.284	105.273			
5.5) Ammortamenti	1.291	135			
5.6) Oneri diversi di gestione	15.387	2.871			
5.7) Altri oneri	1.991	2.722			
Totale	136.578	122.036			
Risultato gestionale positivo	4.738	375	Risultato gestionale negativo		
TOTALE ONERI	368.850	412.706	TOTALE PROVENTI E RICAVI	368.850	412.706

BILANCIO CONSUNTIVO 2018

PREMESSA

Il Bilancio al 31.12.2018, 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 31.12.2018**, 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 26 marzo 2019. Il Bilancio e la Relazione di accompagnamento verranno sottoposti all'approvazione dell'Assemblea dei Soci convocata a Bologna per il 29 e 30 aprile 2019.

Il Bilancio consuntivo 2018 sarà oggetto di certificazione da parte dello studio Davide Niccoli di Bologna.

Il "Risultato gestionale" dell'esercizio si chiude con un avanzo di **€ 4.738**. Il Consiglio Direttivo propone all'Assemblea dei Soci di destinare tale avanzo al fondo "Riserve Avanzi Precedenti".

Bologna, 29 marzo 2019

p. Il Consiglio Direttivo
Il Presidente di Nexus E.R.
Fiorella Prodi



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 31/12/2018

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 2017-2018.



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

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>2018</u>	<u>2017</u>
Immobilizzazioni Immateriali		
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	1.789	0
Immobilizzazioni Materiali		
Impianti e attrezzature	4.590	4.332
(F.do ammortamento)	(4.114)	(4.332)
Altri beni	810	810
(F.do ammortamento)	(810)	(810)
Immobilizzazioni Finanziarie		
Partecipazioni	1.050	1.050
Totale	8.239	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 2015 al 2018 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 € **51.172** pari al 100% del contributo della Regione E.R. al progetto RER Med 2016. Il progetto è già stato rendicontato ed è in attesa del saldo da parte della Regione E.R.;
- credito RER di € **50.000** pari al 100% del contributo della Regione E.R. al progetto RER Med 2018. Il progetto è iniziato a dicembre 2018 ed ha una durata di 12 mesi;
- 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 € **31.364** pari al 100% del contributo della Regione E.R. al progetto RER Saharawi 2017 iniziato ad marzo 2017; il progetto è stato rendicontato e siamo in attesa del saldo dalla Regione;
- credito RER di € **29.997** pari al saldo del 100% del contributo della Regione E.R. al progetto Niger Emergenza; il progetto è iniziato a dicembre 2018 ed ha una durata di 4 mesi;
- credito verso il Comune di Ferrara di € **2.500** pari al contributo al progetto Itaca 2018; 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:



EMILIA ROMAGNA

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Crediti v/R.E.R. e Altri Enti Pubblici		
Credito v/RER Med 2015	0	57.063
Credito v/RER MED 2016	51.172	56.483
Credito v/RER MED 2018	50.000	0
Credito v/RER Etiopia Cetu Donne e Coop.ne	0	22.460
Credito v/RER Festival Dir.FE 2012/2013	0	11.597
Credito v/RER Festival Dir.FE 2013/2014	0	11.000
Credito v/RER Festival Dir.FE 2014/2015	0	11.000
Credito v/RER Festival Dir.FE 2015/2016	10.000	10.000
Credito v/RER Mozambico 2013	0	28.810
Credito v/RER PMSP Rifiuti Palestina	0	12.000
Credito v/RER Saharawi 2014	0	9.008
Credito v/RER Saharawi 2017	31.364	31.364
Credito v/RER Senegal 2013	0	14.742
Credito v/RER Niger Emergenza	29.997	0
Credito v/Comune FE Festival Dir.FE 2016/2017	0	2.450
Credito v/Comune FE Itaca 2018	2.500	0
Totale	175.033	277.977

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 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 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 Movimento Africa 70 (capofila) di € **24.005** pari alla quota finanziata da MAECI dell'azione di Nexus del progetto Niger Latte e Miele;
- credito verso Movimento Africa 70 (capofila) di € **21.553** pari alla quota finanziata da MAECI dell'azione di Nexus del progetto Saharawi 2017;
- credito verso Movimento Africa 70 (capofila) di € **21.600** pari alla quota finanziata dall'Agenzia Italiana alla Cooperazione allo Sviluppo dell'azione di Nexus del progetto ECG Voci Migranti;
- 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 Actionaid (capofila) di € **9.495** pari alla quota finanziata dall'AICS dell'azione di Nexus del progetto ECG Narrazioni;
- credito verso la Chiesa Valdese di € **14.350** pari al saldo del suo contributo cash (proveniente dai fondi Otto per Mille 2018) per il progetto Valdesi somalia 2018;
- 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**.



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

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

	<u>2018</u>	<u>2017</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	0	3.800
Credito v/Cidos RER Saharawi Cons. 2008	5.700	5.700
Credito v/Cospe Med RER 2013	0	18.186
Credito v/ARCS Mozambico RER 2013	0	6.747
Credito v/NCEW UE Eritrea NSA 2011	13.028	13.028
Credito v/Auser RER Saharawi 2017	2.000	2.000
Credito v/Africa 70 RER Saharawi 2017	1.528	1.528
Credito v/Africa 70 Niger Latte e Miele	24.005	0
Credito v/Africa 70 MAECI Saharawi 2017	21.553	0
Credito v/Africa 70 ECG Voci Migranti	21.600	0
Credito v/Salam ong RER Saharawi 2017	26.853	26.853
Credito v/Actionaid ECG Narrazioni	9.495	0
Credito v/Valdese Cetu Donne Etiopia	0	17.500
Credito v/Yoda Itaca 2014	1.082	1.082
Credito v/C.Valdese Somalia 2018	14.350	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	3.646	3.646
Costi da Giustificare		
Africa 70 costi da giustificare	35.214	35.214
Altraqualità costi da giustificare	1.000	0
Cefa costi da giustificare	0	18.699
Cospe costi da giustificare	38.200	18.499
GVC costi da giustificare	0	17.499
Salam ong costi da giustificare	1.467	1.467
Unisol costi da giustificare	14.385	0
We World GVC costi da giustificare	5.231	0
Crediti Lavoro Benevolo/Valorizzazioni		
Credito valoriz. RER Saharawi 2017	9.829	9.829
Credito valoriz. RER Med 2016	0	4.743
Credito valoriz. MAECI Saharawi 2017	20.898	0
Credito valoriz. Brasile Justa Troca Autofinanziato	3.438	0
Credito valoriz. Valdesi Somalia 2018	1.000	0
Crediti vari (solo principali voci)		
Crediti diversi	17.069	18.178
Credito v/ERVET ER	2.500	0
Credito v/UGTT acconti prog futuri	2.848	0
Credito v/Unisol acconti prog futuri	0	14.385
Crediti v/privati	394	394
Totale	306.678	247.341

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 € 502.538, quindi con una giacenza più alta rispetto al 2017.

La situazione complessiva della liquidità è così riassumibile:



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

Disponibilità Liquide	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cassa	2.737	2.552
Totale	2.737	2.552

Banche c/c postale

Conto c/ Carisbo Scuola Mapuche 13494A	4.942	9.852
Conto c/ Carisbo Nexus Cocis 14102B	1.972	2.095
Conto c/ Carisbo Nexus E.R. 14436W	5.885	10.833
Conto c/ Carisbo Nexus E.R. 2630	4	305
Conto c/ Unipol Pace in Palestina 432	89.889	63.397
Conto c/ Unipol Ludoteche a Mostar 437	21.653	10.825
Conto c/ Unipol Giovani Saharawi 438	8.483	8.599
Conto c/ Unipol Nexus E.R. 503	44.947	19.598
Conto c/ Unipol Nexus E.R. 1063	16.960	17.129
Conto c/ Unipol Nexus E.R. 1155	103.585	91.278
Conto c/ Unipol Nexus E.R. 1156	18.362	60.175
Conto c/ Unipol Nexus E.R. 1157	175.579	86.720
Banca Etica 131873	3.883	4.024
Unipol carta prepagata 9030	1.043	653
Unipol carta prepagata 7500	3.000	4.749
Unipol carta prepagata 9648	354	487
Conto c/ postale	1.448	1.508
Carta Postepay prepagata	548	548
Totale	502.538	392.775
Totale disponibilità liquide	505.275	395.327

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Risconti Attivi comprende costi sostenuti durante il 2018 ma che produrranno i loro effetti durante l'anno successivo, per cui di competenza di quest'ultimo.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ratei attivi	0	108
Risconti attivi	184	5.257
Totale	184	5.365



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

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 **€ 339.826**.

La composizione dei Fondi è la seguente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Fondo disponibile progetti	8.967	8.967
Fondo Prog. Mediterraneo ex Medio O.	20.634	3.936
Fondo Prog. Corno d'Africa	181.028	168.036
Fondo Prog. Africa	25.515	187.075
Fondo Prog. America Latina	35.998	92.747
Fondo Prog. Economia Solidale in Brasile	24.617	0
Fondo Prog. Lavoro Dignitoso	30.063	0
Fondo Prog. Migrazione Sicura	11.421	0
Fondo Prog. EAS	1.584	10.742
Totale	339.826	471.503

PATRIMONIO LIBERO

Il **Risultato gestionale esercizio in corso** si chiude con un avanzo di Gestione di **€ 4.738**. 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 31/12/2018 è la seguente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Avanzo/Disavanzo d'esercizio	4.738	375
Fondo Riserve Libere	42.275	47.791
Riserve Avanzi Precedenti	7.156	6.781
Totale	54.169	54.947

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 2018.



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

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>2018</u>	<u>2017</u>
Debito v/RER RER Med 2016	0	56.483
Debito v/RER RER Saharawi 2017	0	25.364
Debito v/Cefa RER Med 2016	0	8.299
Debito v/Cospe RER Med 2016	0	8.119
Debito v/GVC RER Med 2016	0	4.874
Debito v/Arci Fe Festival Dir.Fe 2013/14	0	4.202
Debito v/RER RER Med 2018	50.000	0
Debito v/RER RER Niger Emergenza	29.074	0
Debito v/RER RER Saharawi 2017	25.364	0
Debito v/Actionaid ECG Narrazioni	16.965	0
Debito v/Africa 70 ECG Voci Migranti	16.497	0
Debito v/Africa 70 MAECI Saharawi 2017	27.415	0
Debito v/Africa 70 Niger Latte e Miele	17.618	0
Debito v(C.Valdese-Valdesi Somalia 2018	20.500	0
Totale	203.432	107.339

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 € 4.044,36 per forniture e prestazioni, e Fatture da Ricevere relative a costi di competenza del 2018 pari a € 2.646.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Fornitori	4.044	346
Fatture da ricevere	2.646	5.307
Totale	6.691	5.653



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>2018</u>	<u>2017</u>
IRPEF dipendenti e collaboratori	2.819	2.815
Debiti per imposta sostitutiva	33	40
Debiti per IRAP	126	0
Totale	2.978	2.854

<u>Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INPS dipendenti e collaboratori	4.635	4.269
INAIL dipendenti e collaboratori	21	-113
Totale	4.656	4.156

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 € 7.760 per gli stipendi di dicembre, **Debiti Diversi** di cui Debiti v/Altre ONGs pari a € 99.60, per la quota di co-finanziamento da Enti in progetti in cui siamo partner, dei quali € 35.214 verso Movimento Africa 70, € 8.115 verso Cefa, € 10.093 verso Actionaid, € 31.703 verso Cospe, € 9.844 verso We World GVC, € 1.210 verso Ibo Italia, € 1.467 verso Salam Ong, € 1.390 verso Cidos, e verso Prosvil € 643; Debiti v/privati pari a € 9.925 dei quali € 3.937 verso Arci Ferrara come contropartita del credito verso RER di Festival dei Diritti di Ferrara 2015/2016 e 2016/2017 come € 77 verso UDI Ferrara, € 1.451 verso Cgil Fe e € 2.100 verso Teatro Nucleo, e € 2.360 verso Filcams CGIL Roma come contropartita per Med RER 2012.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Personale c/retribuzione	7.760	3.302
Debiti v/collaboratori	1.420	0
Debiti per Trattenute Sindacali	157	616
Debiti Diversi		
Debiti v/CGIL	-55.572	-58.614
Debiti v/CGIL anni precedenti	42.215	100.828
Debiti v/Altre ONGs	99.680	73.644
Debiti v/Privati	9.925	23.771
Totale	105.584	143.546

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 Brasile Justa Troca Autofinanziato** di € 42.745 rappresenta la quota residua di fondi apportata da Nexus al progetto autofinanziato in Brasile;



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

- **Debito ECG Narrazioni** di € 2.110 rappresenta la quota di fondi apportata da Nexus al progetto finanziato dall'AICS con capofila Actionaid; il progetto è iniziato a giugno 2018 ed avrà una durata di 18 mesi;
- **Debito ECG Voci Migranti** di € 4.363 rappresenta la quota di fondi apportata da Nexus al progetto finanziato dall'AICS con capofila Movimento Africa '70; il progetto è iniziato ad aprile 2018 ed avrà una durata di 18 mesi;
- **Debito MAECI Saharawi 2017** di € 20.438 rappresenta la quota residua di fondi apportati dalla nostra associazione al progetto finanziato dall'AICS con capofila Movimento Africa '70; il progetto è iniziato a marzo 2017 ed avrà una durata di 3 anni;
- **Debito Niger Focal Autofinanziato** di € 24.391 è la quota residua di fondi apportata da Nexus al progetto autofinanziato in Niger;
- **Debito Niger Latte e Miele** di € 4.500 è la quota di fondi apportata da Nexus al progetto con capofila Movimento Africa '70 finanziato dall'AICS; il progetto è iniziato a luglio 2018 ed avrà una durata di 36 mesi;
- **Debito RER Med 2018** di € 49.223 rappresenta le quote di fondi apportate da Nexus al progetto in cui è capofila e finanziato dalla Regione Emilia Romagna; il progetto è iniziato a dicembre 2018 terminerà a novembre 2019;
- **Debito RER Saharawi 2017** di € 26.997 è la quota residua di fondi apportata da Nexus al progetto finanziato dalla Regione Emilia Romagna; il progetto è terminato ed è in fase di rendicontazione;
- **Debito Tunisia Sobref Autofinanziato** di € 11.638 rappresenta la quota residua di fondi apportata da Nexus al progetto autofinanziato in Tunisia;
- **Debito Valdesi Somalia 2018** di € 18.067 rappresenta la quota di fondi apportata da Nexus al progetto finanziato dalla Chiesa Valdese; il progetto è iniziato ad ottobre 2018 ed avrà una durata di 9 mesi.

La situazione degli Debiti Progetti è la seguente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Debito Brasile Justa Troca Autofinanziato	42.745	0
Debito ECG Narrazioni	2.110	0
Debito ECG Voci Migranti	4.363	0
Debito MAECI Saharawi 2017	20.438	0
Debito Niger Focal Autofinanziato	24.391	0
Debito Niger Latte e Miele	4.500	0
Debito RER Med 2016	0	41.339
Debito RER Med 2018	49.223	0
Debito RER Saharawi 2017	26.997	37.294
Debito Tunisia Sobref Autofinanziato	11.638	0
Debito Valdesi Somalia 2018	18.067	0
Totale	204.471	78.633

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Sono iscritte come Ratei passivi le integrazioni riferite a movimenti che avverranno durante il 2019 ma di competenza del 2018; nello specifico si tratta prevalentemente dei costi del personale dipendente maturati al 31/12/2018 ma che compariranno in buste paga del 2019.

Nei Risconti passivi sono rettificate quote di ricavi di competenza dell'esercizio 2019 già registrati a seguito dell'incasso nel 2018 dall'ente finanziatore del totale del contributo spettante a Nexus.



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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ratei passivi	5.242	4.638
Risconti passivi	2.500	0
Totale	7.742	4.638



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

RENDICONTO GESTIONALE AL 31/12/2018

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 € 70.980, i viaggi e soggiorni dei dipendenti in trasferta, dei collaboratori a progetto e dei volontari, le assicurazioni ecc, pari a € 104.221, i costi di telefono imputabili a progetti pari a € 2.903, altre spese generali pari a € 3.536.

In **Godimento beni di terzi** è inserita la quota di affitto pari a € 2.650 e spese condominiali € 1.309 che i progetti sostengono all'interno delle spese generali.

La voce **Personale** pari a € 31.681 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 € 4.800.

ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI

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

La posta **Oneri su rapporti bancari** evidenzia le spese derivanti dalla gestione dei conti correnti di Nexus accesi presso INTESA SAN PAOLO, 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 radiomobili pari a € 809 comprendono i costi dei cellulari dei dipendenti per i quali esiste un contratto intestato a Nexus, non imputabili ai progetti;
- Consulenze amministrative, fiscali, notarili e revisione contabile pari a € 8.894;
- Spese di viaggio Italia pari a € 2.993 e il costo dei pranzi di rappresentanza in Italia non imputabili ai progetti pari a € 723;
- Servizio contabile da parte della società QRS pari a € 2.854.



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

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

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 € **3.598** e Canoni software pari a € **834**.

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 € **1.291**.

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 € **5.910**, Spese per Pubblicazioni per la stampa di opuscoli di Nexus per € **8.376** e Oneri tributari per € **197**.

Nella voce **Altri oneri** è imputata prevalentemente l'Irap pari a € **1.933** 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>2018</u>	<u>2017</u>
Altre ONGs/Associazioni	33.425	23.835
C.A.A.F. dell'Emilia Romagna	166.115	178.227
Privati	54	0
Totale	199.594	202.062

I Proventi da altri finanziatori sono quelli derivanti dalla quota di progetto finanziata da altre associazioni o ong per un totale di € 33.425.

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>2017</u>
Regione Emilia Romagna	51.172	63.063
Altri Enti Istituzionali (comuni, ecc.)	2.500	2.450
5x1000	0	5.241
Totale	53.672	70.754

Nella voce **Proventi da soci e associati** è inserito il contributo associativo annuale versato da ogni socio di Nexus, che per l'anno 2018 è stato confermato in € 20,00 dal Consiglio Direttivo del 29/03/2018, per un totale di € 600.

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.

La voce principale che contenuta in **Altri proventi e ricavi** è quella dei 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 € 54.174;

PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI

I **Proventi da rapporti bancari** sono relativi agli interessi maturati sulle giacenze dei c/c pari a € 57.



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 € 4.771 che il CD propone di destinare al fondo "**Riserve Avanzi Precedenti**".

Relazione allegata al Bilancio consuntivo al 31.12.2018

Per il Consiglio Direttivo
Il Presidente di NEXUS E.R.
Fiorella Prodi



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