



# HERMES - APS ONLUS

---

**BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2021**

**HERMES - APS ONLUS**

| VIA STEFANO DELLA BELLA N. 75 - 00133 ROMA

| C.F. 97633200585 P. IVA 16326481005

# HERMES - APS ONLUS

Sede legale in Roma, Via Stefano della Bella n. 75  
C.F. 97633200585 P. IVA 16326481005

## STATO PATRIMONIALE

| Attivo:   | 2021          | 2020          | Passivo:   | 2021          | 2020          |
|---|---------------|---------------|--|---------------|---------------|
| A) quote associative o apporti ancora dovuti;   |               |               | A) patrimonio netto:   |               |               |
| B) immobilizzazioni:  |               |               | dell'ente;   |               |               |
| I – immobilizzazioni immateriali:   |               |               | II – patrimonio vincolato:   |               |               |
| 1. costi di impianto e di ampliamento;  |               |               | 1. riserve statutarie;   |               |               |
| 2. costi di sviluppo;   |               |               | 2. riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali;   |               |               |
| 3. diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno;   |               |               | 3. riserve vincolate destinate da terzi;   |               |               |
| 4. concessioni, licenze, marchi e diritti simili;   |               |               | III – patrimonio libero:   |               |               |
| 5. avviamento;  |               |               | 1. riserve di utili o avanzi di gestione;  | 49.729        | 45.304        |
| 6. immobilizzazioni in corso e acconti;   |               |               | 2. altre riserve;  | 12.051        | 16.068        |
| 7. altre.   |               |               | IV – avanzo/disavanzo d'esercizio.   | 23.500        | 4.426         |
| <b>Totale.</b>  |               |               | <b>Totale.</b>   | <b>85.280</b> | <b>65.797</b> |
| II – immobilizzazioni materiali:  |               |               | B) fondi per rischi e oneri:   |               |               |
| 1. terreni e fabbricati;  |               |               | 1. per trattamento di quiescenza e obblighi simili;  |               |               |
| 2. impianti e macchinari;   |               |               | 2. per imposte, anche differite;   |               |               |
| 3. attrezzature;  | 4.178         | 1.969         | 3. altri.  |               |               |
| 4. altri beni;  | 16.892        | 16.068        | <b>Totale.</b>   |               |               |
| 5. immobilizzazioni in corso e acconti;   |               |               | C) trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato;   |               |               |
| <b>Totale.</b>  | <b>21.070</b> | <b>18.037</b> | D) debiti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo: |               |               |
| III – immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo: |               |               | 1. debiti verso banche;  |               |               |
| 1. partecipazioni in:   |               |               | 2. debiti verso altri finanziatori;  |               |               |
| a) imprese controllate;   |               |               | 3. debiti verso associati e fondatori per finanziamenti;   |               |               |
| b) imprese collegate;   |               |               | 4. debiti verso enti della stessa rete associativa;  |               |               |
| c) altre imprese;   |               |               | 5. debiti per erogazioni liberali condizionate;  |               |               |

|   |               |               |   |               |               |
|---|---------------|---------------|---|---------------|---------------|
| 2. crediti:   |               |               | 6. acconti;   |               |               |
| a) verso imprese controllate;   |               |               | 7. debiti verso fornitori;                                      |               |               |
| b) verso imprese collegate;   |               |               | 8. debiti verso imprese controllate e collegate;                |               |               |
| c) verso altri enti del Terzo settore;  |               |               | 9. debiti tributari;  | 1.144         |               |
| d) verso altri;   |               |               | 10. debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale; |               |               |
| 3. altri titoli;  |               |               | 11. debiti verso dipendenti e collaboratori;                    |               |               |
| Totale.   |               |               | 12. altri debiti;   |               |               |
| <b>Totale immobilizzazioni.</b>   | <b>21.070</b> | <b>18.037</b> | <b>Totale.</b>  | <b>1.144</b>  |               |
| C) attivo circolante:   |               |               | E) ratei e risconti passivi.                                    |               |               |
| 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.   |               |               |   |               |               |
| II – crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo: |               |               |   |               |               |
| 1. verso utenti e clienti;  |               |               |   |               |               |
| 2. verso associati e fondatori;   |               |               |   |               |               |
| 3. verso enti pubblici;   |               |               |   |               |               |
| 4. verso soggetti privati per contributi;   |               |               |   |               |               |
| 5. verso enti della stessa rete associativa;  |               |               |   |               |               |
| 6. verso altri enti del Terzo settore;  |               |               |   |               |               |
| 7. verso imprese controllate;   |               |               |   |               |               |
| 8. verso imprese collegate;   |               |               |   |               |               |
| 9. crediti tributari;   | 65            | 225           |   |               |               |
| 10. da 5 per mille;   |               |               |   |               |               |
| 11. imposte anticipate;   |               |               |   |               |               |
| 12. verso altri.  |               |               |   |               |               |
| Totale.   | 65            | 225           |   |               |               |
| III – attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:  |               |               |   |               |               |
| 1. partecipazioni in imprese controllate;   |               |               |   |               |               |
| 2. partecipazioni in imprese collegate;   |               |               |   |               |               |
| 3. altri titoli;  |               |               |   |               |               |
| Totale.   |               |               |   |               |               |
| IV – disponibilità liquide:   |               |               |   |               |               |
| 1. depositi bancari e postali;  | 63.120        | 47.159        |   |               |               |
| 2. assegni;   |               |               |   |               |               |
| 3. danaro e valori in cassa;  | 1.216         | 376           |   |               |               |
| <b>Totale.</b>  | <b>64.336</b> | <b>47.535</b> |   |               |               |
| <b>Totale attivo circolante.</b>  | <b>64.401</b> | <b>47.760</b> |   |               |               |
| D) ratei e risconti attivi.   | 953           |               |   |               |               |
| <b>Totale attivo</b>  | <b>86.424</b> | <b>65.797</b> | <b>Totale passivo</b>   | <b>86.424</b> | <b>65.797</b> |

# HERMES - APS ONLUS

Sede legale in Roma, Via Stefano della Bella n. 75  
C.F. 97633200585 P. IVA 16326481005

## RENDICONTO GESTIONALE

| ONERI E COSTI  | 2021   | 2020   | PROVENTI E RICAVI  | 2021          | 2020         |
|--|--------|--------|--|---------------|--------------|
| <b>A) Oneri e costi da attività di interesse generale</b>      |        |        | <b>A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale</b> |               |              |
| 1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci              | 4.415  | 2.265  | 1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori               | 1.840         | 870          |
| 2) Servizi   | 67.028 | 26.044 | 2) Proventi dagli associati per attività mutuali                       |               |              |
| 3) Godimento beni di terzi                                     | 8.650  |        | 3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori          | 6.875         | 260          |
| 4) Personale   |        | 0      | 4) Erogazioni liberali   | 36.704        | 22.859       |
| 5) Ammortamenti  | 5.441  | 4.192  | 5) Proventi del 5 per mille  | 13.424        | 13.363       |
| 6) Accantonamenti per rischi e oneri                           |        |        | 6) Contributi da soggetti privati                                      | 7.350         | 3.700        |
| 7) Oneri diversi di gestione                                   | 8.050  | 2.395  | 7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi                           |               |              |
| 8) Rimanenze finali  |        |        | 8) Contributi da enti pubblici   | 47.259        | 1.086        |
|  |        |        | 9) Proventi da contratti con enti pubblici                             |               |              |
|  |        |        | 10) Altri ricavi, rendite e proventi                                   |               |              |
|  |        |        | 11) Rimanenze finali   |               |              |
| Totale   | 93.584 | 34.896 | Totale   | 113.452       | 42.138       |
|  |        |        | <b>Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)</b>           | <b>19.868</b> | <b>7.242</b> |
| <b>C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi</b>          |        |        | <b>C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi</b>     |               |              |
| 1) Oner per raccolte fondi abituali                            |        |        | 1) Proventi da raccolte fondi abituali                                 |               |              |
| 2) Oneri per raccolte fondi occasionali                        | 1.166  | 644    | 2) Proventi da raccolte fondi occasionali                              | 8.520         | 1.299        |
| 3) Altri oneri   |        |        | 3) Altri proventi  |               |              |
| Totale   | 1.166  | 644    | Totale   | 8.520         | 1.299        |
|  |        |        | <b>Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)</b>               | <b>7.354</b>  | <b>655</b>   |
| <b>D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali</b> |        |        | <b>D) Entrate da attività finanziarie e patrimoniali</b>               |               |              |
| 1) Su rapporti bancari   | 325    | 53     | 1) Da rapporti bancari   |               | 0            |
| 2) Su prestiti   |        | 0      | 2) Da altri investimenti finanziari                                    |               |              |
| 3) Da patrimonio edilizio                                      |        |        | 3) Da patrimonio edilizio  |               |              |
| 4) Da altri beni patrimoniali                                  |        |        | 4) Da altri beni patrimoniali  |               |              |
| 5) Accantonamenti per rischi e oneri                           |        |        | 5) Altri proventi  |               |              |
| 6) Altri oneri   |        |        |  |               |              |
| Totale   | 325    | 53     | Totale   | 0             | 0            |
|  |        |        | <b>Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)</b>      | <b>-325</b>   | <b>-53</b>   |
| <b>E) Costi e oneri di supporto generale</b>                   |        |        | <b>E) Proventi di supporto generale</b>                                |               |              |

|  |        |        |   |               |               |
|--|--------|--------|---|---------------|---------------|
| 1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 275    | 1.028  | 1) Proventi da distacco del personale                         |               |               |
| 2) Servizi   | 665    | 831    | 2) Altr proventi di supporto generale                         |               |               |
| 3) Godimento beni di terzi                           |        |        |   |               |               |
| 4) Personale   |        |        |   |               |               |
| 5) Ammortamenti                                      | 317    | 317    |   |               |               |
| 6) Accantonamenti per rischi e oneri                 |        |        |   |               |               |
| 7) Altri oneri                                       | 817    | 1.064  |   |               |               |
| Totale   | 2.074  | 3.240  | Totale  | 0             | 0             |
|  |        |        | <b>Avanzo/disavanzo supporto generale</b>                     | <b>-2.074</b> | <b>-3.240</b> |
| Totale oneri e costi                                 | 97.149 | 38.833 | Totale proventi e ricavi                                      | 121.972       | 43.438        |
|  |        |        | <b>Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)</b> | <b>24.823</b> | <b>4.605</b>  |
|  |        |        | Imposte   | 1.323         | 179           |
|  |        |        | Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)                            | 23.500        | 4.426         |

#### Costi e proventi figurativi

| Costi figurativi                     | 2021   | 2020   | Proventi figurativi                  | 2021   | 2020   |
|--------------------------------------|--------|--------|--------------------------------------|--------|--------|
| 1) da attività di interesse generale | 69.940 | 64.940 | 1) da attività di interesse generale | 69.940 | 64.940 |
| Totale                               | 69.940 | 64.940 | Totale                               | 69.940 | 64.940 |



# HERMES - APS ONLUS

---

## RELAZIONE DI MISSIONE 2021

**HERMES - APS ONLUS**

| VIA STEFANO DELLA BELLA N. 75 - 00133 ROMA

| C.F. 97633200585 P. IVA 16326481005

La presente relazione di missione, redatta in conformità al D. M. del 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali (di seguito anche D.M.), integra e completa il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021 che si compone dello stato patrimoniale, del rendiconto gestionale e della relazione di missione.

Sebbene l'Associazione, presentando proventi e entrate comunque denominate inferiori a 220.000 Euro, avrebbe potuto redigere il bilancio nella più semplice forma del rendiconto per cassa, ai sensi dell'art. 13 D.Lgs. n. 117/2017, al fine di garantire maggiore trasparenza, a partire dall'esercizio 2020 ha scelto di optare per la redazione del bilancio d'esercizio secondo gli schemi indicati.

### **Informazioni generali sull'Ente**

Hermes Onlus è un'associazione non riconosciuta, costituita nel 2010 con scrittura privata autenticata, in conformità degli articoli 36 e seguenti del codice civile.

L'associazione è iscritta nel registro dell'associazionismo della Regione Lazio riservato alle Associazioni di Promozione Sociale (APS) ed ha inoltre acquisito, nel 2015, la qualifica di Onlus ai sensi degli artt. 10 e seg. del D.Lgs. n. 460/1997.

Con assemblea dei soci dell'11 giugno 2019, ha deliberato l'approvazione delle modifiche statutarie richieste ai sensi del D. Lgs n. 117/2017 e successive modifiche e integrazioni (Codice del Terzo Settore, in sigla CTS), al fine di mantenere la qualifica di Associazione di Promozione Sociale e trasmigrare all'interno del Registro Unico Nazionale del Terzo Settore (RUNTS), non appena lo stesso sarà reso operativo.

Considerata l'attuale titolarità della qualifica di Onlus, che potrà essere mantenuta fino all'abrogazione della relativa disciplina (a partire dall'esercizio successivo all'autorizzazione della Commissione Europea sulle norme fiscali e operatività del RUNTS), all'interno del nuovo statuto è stato previsto il differimento dell'efficacia delle clausole incompatibili con le disposizioni normative sulle Onlus.

Tali clausole, dunque, potranno entrare in vigore solo a seguito dell'abrogazione della disciplina sulle Onlus, nonché a seguito dell'iscrizione dell'associazione nel RUNTS.

### **Missione perseguita**

Hermes non persegue fini di lucro e respinge ogni discriminazione di carattere politico, religioso, genere, sessuale o razza, vietando inoltre la distribuzione, anche in forma indiretta, di utili o avanzi di gestione nonché di fondi, riserve o capitale e attenendosi ai principi di democraticità della struttura ed elettività delle cariche sociali.

L'Associazione persegue esclusivamente finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale in forma di azione volontaria o di erogazione gratuita di denaro, beni o servizi, o di mutualità o di produzione o scambio di beni o servizi, in particolare puntando ai seguenti scopi:

- progettare, promuovere e realizzare progetti di solidarietà sociale e di persone svantaggiate;
- mettere a disposizione misure di assistenza, cura e protezione nel superiore interesse delle persone con disabilità in attuazione dei principi stabiliti dagli articoli 2, 3, 30, 32 e 3 della Costituzione, dagli articoli 24 e 26 della Carta dei diritti fondamentali dell'Unione europea e dagli articoli 3 e 19, con particolare riferimento al comma 1, lettera a), della Convenzione delle Nazioni Unite sui diritti delle persone con disabilità, fatta a New York il 13 dicembre 2006 e ratificata dall'Italia ai sensi della legge 3 marzo 2009, n. 18, è volta a favorire il benessere, la piena inclusione sociale e l'autonomia delle persone con disabilità.

### **Attività di interesse generale dell'art. 5 D.Lgs. 117/2017 richiamate nello Statuto:**

L'associazione svolge le proprie attività di interesse generale a favore di associati, familiari conviventi e terzi, avvalendosi prevalentemente dell'apporto dei volontari associati.

Le attività di interesse generale fanno riferimento a interventi e servizi sociali ai sensi dell'articolo 1, commi 1 e 2, della legge 8 novembre 2000, n. 328, e successive modificazioni, e interventi, servizi e prestazioni di cui alla legge 5 febbraio 1992, n. 104, e alla legge 22 giugno 2016, n. 112, e successive modificazioni (art. 5 comma 1 lett. a)).

Come indicato nello statuto, in particolare Hermes si occupa di integrazione socio-assistenziale, promozione umana e sociale, formazione, condivisione, assistenza, solidarietà, pari opportunità, accoglienza e ospitalità a persone, adulti o minori, italiani o stranieri, in condizione di disabilità, marginalità e/o fragilità sociale, anche in convenzione con gli enti pubblici o privati proposti.

Essa organizza e gestisce laboratori permanenti, percorsi educativi formativi in collaborazione con le Istituzioni/ Enti scolastici, iniziative di sperimentazione innovativa, progetti di alternanza scuola lavoro anche per gli studenti con disabilità grave, organizza corsi di educazione all'orientamento, alla mobilità e all'autonomia personale e domestica dei disabili, svantaggiati e loro familiari e ulteriori attività per il miglioramento della qualità della vita delle persone con disabilità, per l'integrazione, l'organizzazione e l'inclusione nel territorio e nella società. Per ulteriori dettagli si rimanda alla lettura dello statuto.

### **Sedi**

L'associazione ha la propria sede legale in Roma, via Stefano della Bella n. 75, tuttavia svolge le proprie attività nelle due sedi operative situate sempre in Roma: via Elisabetta Canori Mora, n. 7, locale in comodato; via dei Narcisi 18, appartamento in locazione.

### **Attività svolte nel 2021**

Le attività istituzionali svolte nel corso dell'anno sono coerenti e coincidenti con le attività di interesse generale indicate nel paragrafo precedente e richiamate nello statuto, le modalità di perseguimento delle finalità statutarie per l'inclusione e l'interazione dei soggetti con disabilità. In particolare, sono state organizzate attività socio occupazionali a carattere ricreativo, formativo, educativo: laboratori di musicoterapia, danza terapia, educazione al movimento e yoga, arte terapia e pittura, pet therapy, teatro integrato, cucina, orto sociale, laboratori esperenziali diurni e brevi soggiorni nella casa, finalizzati allo sviluppo delle autonomie e dell'indipendenza.

Alcuni corsi e laboratori sono stati svolti anche attraverso piattaforme web, visto il particolare periodo di lockdown e restrizioni dovute alla diffusione della pandemia da Covid-19.

Con specifico riferimento a tale situazione emergenziale, inoltre, l'associazione ha attivato uno sportello di supporto psicologico gratuito e fruibile a tutti, non solo da parte di associati e familiari, gestito a cura della psicologa dott.ssa Giorgia Scarpitti. Il progetto è stato finanziato attraverso gli specifici fondi messi a disposizione dalla Regione Lazio.

### **Dati sugli associati e sulle attività svolte nei loro confronti; informazioni sulla partecipazione degli associati alla vita dell'ente.**



## I soci dell'Associazione Hermes Onlus sono<sup>1</sup>:

|   |                                       |                                    |
|---|---------------------------------------|------------------------------------|
| 1) Loredana Fiorini –<br>Presidente - socio     | 33) Mattia Tozzi – socio              | 65) Luigi di Crosta – socio        |
| 2) Francesco Paolo Marone –<br>Vice presidente  | 34) Caterina Mirante – socio          | 66) Luana Appolloni – socio        |
| 3) Loredana Caprarelli –<br>consigliere - socio | 35) Giulia Merlini – socio            | 67) Veronica Parrinello –<br>socio |
| 4) Marisa Corazza – segretario<br>- socio       | 36) Gianluca Merlini – socio          | 68) Roberto Cipolla – socio        |
| 5) Rita Pernazza – tesoriere -<br>socio         | 37) Roberta Falcioni – socio          | 69) Pasquina Marzella –<br>socio   |
| 6) Maria Cerqua – consigliere -<br>socio        | 38) Silvia Minosse – socio            | 70) Clementina Stasio –<br>socio   |
| 7) Grazia Orlando – consigliere                 | 39) Mauro Minosse – socio             | 71) Barbara Bonci – socio          |
| 8) Giovanni Policella – socio                   | 40) Maria Cristina Isopi –<br>socio   | 72) Monica Pisu – socio            |
| 9) Davide Policella – socio                     | 41) Sarah Cecchini – socio            | 73) Loretta Coticoni . socio       |
| 10) Loredana Gabano – socio                     | 42) Sonia Pisani – socio              | 74) Rosella Coticoni – socio       |
| 11) Giuseppe Marone – socio                     | 43) Arianna Renzi – socio             | 75) Orlando Fallibene –<br>socio   |
| 12) Gabriele Marone – socio                     | 44) Andrea Renzi – socio              | 76) Francesco Lannini –<br>socio   |
| 13) Piera Pace – socio                          | 45) Antonio Renzi – socio             | 77) Alessandra Ambrosio –<br>socio |
| 14) Serena Cassarino – socio                    | 46) Ambra Daniela Carducci<br>– socio | 78) Andrea Belardi – socio         |
| 15) Antonio Cassarino – socio                   | 47) Rita Gabrielli – socio            | 79) Giordana Paoletti – socio      |
| 16) Anna Rita Mattei – socio                    | 48) Angelo Carone – socio             | 80) Guido Paoletti – socio         |
| 17) Noemi Infurna – socio                       | 49) Giorgia Carone – socio            | 81) Marta Catania – socio          |
| 18) Marzia Pompilio – socio                     | 50) Mauro Recine – socio              | 82) Giulia Bugemi – socio          |
| 19) Rita Marchetti – socio                      | 51) Marina Milani – socio             | 83) Olimpia Iovine – socio         |
| 20) Sara Bugemi – socio                         | 52) Mady Jothan Recine –<br>socio     | 84) Emanuele Nardi – socio         |
| 21) Armando Bugemi – socio                      | 53) Alberto Pierucci – socio          | 85) Federica Nardi – socio         |
| 22) Rita Merlini – socio                        | 54) Assunta Santonati –<br>socio      | 86) Luisella Marzilli – socio      |
| 23) Mario Borruto – socio                       | 55) Patrizia Gizzi – socio            | 87) Fabrizio Nardi – socio         |
| 24) Paolo Zanotti – socio                       | 56) Salvatore Bannino –<br>socio      | 88) Gabriele Tancredi –<br>socio   |
| 25) Maria Pozzuoli – socio                      | 57) Davide Bannino – socio            | 89) Maria Tancredi – socio         |
| 26) Luca Zanotti – socio                        | 58) Santina Fiorini – socio           | 90) Generoso Tancredi –<br>socio   |
| 27) Barbara Gozzoli – socio                     | 59) Alessia Monteleone –<br>socio     | 91) Stefano Guerra – socio         |
| 28) Carmine Parisella – socio                   | 60) Angela Rossi – socio              | 92) Maurizio Amici – socio         |
| 29) Nadia Orazi – socio                         | 61) Simonetta Pera – socio            | 93) Isabella Infurna – socio       |
| 30) Giuseppe Sabatino – socio                   | 62) Giuseppina Fraboni –<br>socio     | 94) Ivana Infurna – socio          |
| 31) Matteo Sabatino – socio                     | 63) Stefano Borruto – socio           | 95) Claudia Zimerari – socio       |
| 32) Marco Tozzi – socio                         | 64) Angelina Parisella –<br>socio     | 96) Francesca Silveri - socio      |

Per ulteriori dettagli, si rimanda alla consultazione del libro soci.

### Attività svolte nei confronti dei soci

Hermes ha svolto tutte le proprie attività più sopra descritte a favore di persone con disabilità, familiari e terzi in condizioni di disagio così come indicato nello statuto.

### Partecipazione degli associati/fondatori alla vita dell'ente

La partecipazione degli associati alla vita dell'ente si sostanzia nel comporre e nel partecipare all'Assemblea dei soci, organo sovrano che approva e definisce gli indirizzi strategici dell'associazione proposti dal Consiglio

<sup>1</sup> Si fa riferimento, in questo caso, all'elenco soci aggiornato al 31.12.2021.

Direttivo, approva il bilancio e i regolamenti che disciplinano lo svolgimento dell'attività e le linee guida dell'attività, provvede alla nomina del Presidente e del Vice Presidente della Associazione, dei membri del Consiglio Direttivo, dell'Organo di Controllo e del soggetto incaricato della Revisione legale, ove obbligatori ai sensi di legge..

### **Principali accadimenti avvenuti nel corso dell'esercizio 2021**

L'associazione ha partecipato alla manifestazione di interesse indetta dal Municipio V e VII di Roma per la gestione e realizzazione dei progetti personalizzati secondo la Legge 112/2016 risultando idonea e quindi iscritta negli appositi elenchi .Per tale ragione, nel corso del 2021 si è resa necessaria l'apertura della Partita Iva, nonché l'iscrizione al REA (repertorio Economico Amministrativo).

Un altro importante successo dell'associazione riguarda l'avvio del progetto "La Casa di Marco", infatti dal mese di giugno attraverso un contratto di locazione la Hermes ha potuto avviare percorsi di accompagnamento graduale per l'uscita dal nucleo familiare delle persone con disabilità associate, a piccoli gruppi presso l'appartamento sito in via dei Narcisi 18, Roma.

### **Principi di redazione**

Il presente bilancio è stato redatto conformemente a quanto previsto dal D. M. del 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali.

Lo stato patrimoniale rappresenta le singole voci esposte in ordine di liquidità crescente.

Nel rendiconto gestionale le voci sono raggruppate in quattro aree di costi e di proventi classificate in base alle attività svolte dall'Ente, così identificate in base al DM.

Per la contabilizzazione, sono stati seguiti i criteri cui all'OIC35 emanato dall'Organismo Italiano di Contabilità, nonché, laddove compatibili, i principi contabili nazionali.

Al fine di rendere comparabili le voci del 2021, è stata effettuata una riclassificazione di alcune voci del bilancio 2020 che compaiono nella colonna di confronto del bilancio. In particolare, sono state rettifiche le scritture relative alla donazione del pulmino e della stampante ricevuti in donazione nel 2020, in quanto, essendo considerati beni ammortizzabili, esplicheranno la loro utilità nell'arco di 5 anni dalla ricezione. Al fine di tener conto dell'utilità futura, quindi, è stata decurtata la voce del 2020 relativa alle erogazioni liberali per il valore della vita residua dei beni e tale valore è stato rilevato in apposita riserva patrimoniale.

*Attività di interesse generale:* attività istituzionali svolta dall'Ente in base alle indicazioni previste dallo statuto coerentemente con le attività previste dall'art. 5 D.Lgs 117/2017.

*Attività diverse:* previste dall' art. 6 D. Lgs. 117/2017: questa parte è stata omessa del prospetto del Rendiconto gestionale in quanto Hermes non ha svolto attività diverse, in ossequio a quanto previsto dalle disposizioni sulle Onlus, che consentono esclusivamente lo svolgimento di attività istituzionali o di attività direttamente connesse.

*Attività di raccolta fondi:* comprende tutte le attività svolte dall'Ente per ottenere contributi ed elargizioni finalizzati al reperimento delle risorse finanziarie necessarie per il perseguimento dei fini istituzionali.

*Attività finanziarie e patrimoniali:* comprende gli oneri ed i proventi derivanti dall'impiego e dalla gestione delle risorse patrimoniali e finanziarie dell'Associazione comunque strumentali all'attività istituzionale.

*Attività di supporto generale:* intese quali attività di direzione e di conduzione dell'ente che garantiscono la sussistenza dell'organizzazione amministrativa di base, comuni e di supporto alle altre gestioni.

Il bilancio è espresso in unità di Euro i valori sono arrotondati per eccesso o per difetto all'euro, a seconda che il valore sia più o meno superiore ai 50 centesimi di euro.

Il bilancio è strutturato in modo da fornire una chiara rappresentazione della situazione economica, finanziaria e patrimoniale dell'Associazione, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 20-bis D.P.R. 29 settembre 1973, n. 600.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta, per quanto possibile, ispirandosi a criteri generali di prudenza, competenza e divieto di compensazione delle partite, nella prospettiva della continuazione sostenibile e di lungo termine dell'attività istituzionale.

L'applicazione del principio di prudenza influenza in maniera significativa la modalità di iscrizione dei componenti economici, i proventi infatti sono rilevati solamente nelle ipotesi in cui siano effettivamente realizzati, mentre gli oneri sono rilevati anche qualora essi siano anche solamente probabili.

L'applicazione del principio di competenza prevede che i fatti di gestione contribuiscano alla formazione dei risultati di periodo a prescindere dalle dinamiche finanziarie (incassi e pagamenti). La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Gli importi indicati nei prospetti di bilancio corrispondono ai valori desunti dalla contabilità, arrotondati all'unità di Euro, come previsto dall'art. 2423 comma 5 del Codice civile.

Si fa presente che allo schema di bilancio sono state apportate le seguenti modifiche:

- le voci dello Stato Patrimoniale e del Rendiconto gestionale che evidenziano valore zero sono state eliminate;
- nel rendiconto di gestione la sezione B è stata omessa in quanto Hermes non ha avuto oneri o proventi derivanti da attività diverse da quelle presenti nella sezione "attività di interesse generale";
- le descrizioni delle singole voci, in alcuni casi, sono state adattate senza modificare la chiarezza espositiva degli schemi stessi.

## **Criteri di valutazione applicati**

**Criteri applicati nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato:**

Nel presente bilancio non sono presenti voci soggette a conversione, in quanto tutte le operazioni sono state effettuate in valuta Euro.

## **Immobilizzazioni immateriali**

In Hermes, allo stato attuale, non sono presenti immobilizzazioni immateriali.

## **Immobilizzazioni Materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo di acquisizione, maggiorato degli oneri accessori ove imputabili e sono esposte al netto delle quote di ammortamento accumulate per Euro 16.769; il loro ammortamento è eseguito in misura corrispondente alla normativa fiscale vigente, ritenuta adeguata e

conforme alla loro utilizzazione, nonché rappresentativa della vita economica e tecnica dei cespiti. Considerato che le attività svolte dall'ente non hanno rilevanza fiscale, le quote di ammortamento non sono ridotte al 50% per i beni acquisiti nel corso dell'esercizio, al fine di riflettere il minor utilizzo. I cespiti con valore unitario inferiore ad Euro 516 sono completamente ammortizzati nell'esercizio in considerazione della loro limitata vita utile.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene conseguentemente svalutata. Se negli esercizi successivi vengono meno i presupposti di tale svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

Le aliquote stimate al fine di ammortizzare sistematicamente i cespiti acquistati/avuti in donazione nell'anno 2020 sono le seguenti:

| <b>Categoria</b>              | <b>Anni vita utile</b> | <b>Aliquota</b> |
|-------------------------------|------------------------|-----------------|
| Arredi                        | 5                      | 20%             |
| Macchine ufficio elettroniche | 5                      | 20%             |
| Attrezzature                  | 5                      | 20%             |
| Autoveicoli da trasporto      | 5                      | 20%             |

Tra i beni strumentali, figurano non solo i beni a utilità pluriennale acquistati dall'Associazione, ma anche quelli ricevuti nel 2020 attraverso erogazioni liberali in natura. In particolare, nella voce *macchine d'ufficio elettroniche* è stata inserita la stampante multifunzione Ricoh Aficio MP C2003, ricevuta in donazione dalla Società CTA UFFICIO S.R.L., con sede ad Avellino, per un valore di listino pari a Euro 1585. Inoltre, nella voce *autoveicoli da trasporto* è stato rilevato il valore normale del pulmino Renault Trafic FR959NT per il trasporto dei ragazzi disabili del valore complessivo di Euro 18.500 ricevuto in donazione nel corso del 2020 dall'Associazione Marco Petrobono Onlus.

## **Crediti**

Sono presenti crediti per imposte pagate in eccesso per Euro 65.

## **Immobilizzazioni finanziarie**

Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie.

## **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide ed i mezzi equivalenti sono iscritte al valore nominale e comprendono i valori numerari, ossia quei valori che possiedono i requisiti della disponibilità a vista o a brevissimo termine, del buon esito e dell'assenza di spese per la riscossione.

Sono iscritte al valore nominale per Euro 64.336.

## **Rimanenze - Immobilizzazioni destinati alla vendita**

Non sono presenti rimanenze di magazzino.

## **Fondo rischi ed oneri**

I fondi rischi ed oneri sono rilevati quando si è in presenza di una obbligazione attuale (legale o implicita) nei confronti di terzi che deriva da un evento passato, qualora sia probabile un esborso di risorse per soddisfare una potenziale obbligazione e possa essere effettuata una stima attendibile dell'ammontare della stessa.

- Gli accantonamenti sono iscritti al valore rappresentativo della migliore e più prudente stima dell'ammontare che l'impresa pagherebbe per estinguere l'obbligazione ovvero per trasferirla a terzi alla data di chiusura del periodo.
- Se l'effetto di attualizzazione del valore del denaro è significativo, gli accantonamenti sono determinati attualizzando i flussi finanziari futuri attesi ad un tasso di sconto che riflette la valutazione corrente del mercato del costo del denaro.

Non sono presenti fondi per rischi e oneri.

## **Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Comprende, al netto degli anticipi erogati, l'ammontare delle quote accantonate a fronte dei debiti nei confronti del personale dipendente per trattamento di fine rapporto di lavoro in conformità alle disposizioni di legge, di contratti collettivi di categoria e di accordi aziendali determinate a norma dell'art. 2120 del Codice Civile.

Hermes non ha dipendenti, pertanto non è presente un fondo per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

## **Debiti**

Sono presenti debiti per IRAP di competenza dell'esercizio.

## **Ratei e risconti**

I ratei attivi e passivi costituiscono la contropartita di proventi e costi, la cui entità varia in ragione del tempo, relativi ad almeno due esercizi per i quali, alla data di bilancio, non si sono ancora verificate le corrispondenti variazioni numerarie e sono iscritti in bilancio secondo la loro competenza economica e temporale nel rispetto del generale principio di correlazione dei costi e dei proventi.

I risconti attivi e passivi rappresentano rispettivamente la porzione di costi e di proventi, la cui entità può variare in ragione del tempo, relativi ad almeno due esercizi non imputabili al risultato economico dell'esercizio in cui si è verificata la corrispondente variazione numeraria.

Nell'anno 2021 sono stati rilevati risconti attivi relativi prevalentemente ad assicurazioni sui volontari e sul pulmino.

## **Riconoscimento dei ricavi e dei costi**

I ricavi e i costi sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica temporale.

I proventi rappresentati da sovvenzioni, donazioni, atti di liberalità, sono di norma non correlati alle attività di carattere istituzionale da queste svolte secondo una logica sinallagmatica. Donazioni, contributi ed altri proventi di natura non corrispettiva, sono iscritti rendiconto gestionale dell'esercizio in cui questi sono riscossi, ovvero nell'esercizio in cui il titolo alla riscossione ha carattere giuridico.

Qualora sia ravvisabile una correlazione tra proventi comunque di natura non corrispettiva (donazioni e contributi) con specifiche attività dell'Ente no profit, questi possono essere correlati con gli oneri dell'esercizio.

## Imposte sul reddito, correnti e differite

Le imposte correnti dell'esercizio sono stimate sulla base di una realistica previsione degli oneri d'imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale. Premettendo che Hermes ha sede esclusivamente nel Lazio e che non ha avuto dipendenti nell'esercizio 2020, si è considerato come ammontare imponibile ai fini IRAP esclusivamente l'imponibile fiscale per i prestatori di lavoro autonomo occasionale/prestazioni d'opera, applicando dunque il metodo di calcolo retributivo previsto per gli enti che non svolgono attività commerciali.

In sintesi:

| Regione            | Imp. Occasion. | Deduzione spettante | Base imponibile | Aliquota | Irap Regione    |
|--------------------|----------------|---------------------|-----------------|----------|-----------------|
| Lazio              | 35.449         | 8.000               | 27.449          | 4,82%    | 1.323,00        |
| <b>IRAP TOTALE</b> |                |                     |                 |          | <b>1.323,00</b> |

Relativamente all'IRES, essendo l'ente dotato della qualifica di Onlus, tale imposta non risulta dovuta.

## Principali accadimenti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2021

Da segnalare l'assunzione di n. 3 dipendenti: 1 impiegato addetto alla segreteria per 12 ore settimanali con decorrenza dal 17/01/2022; 2 contratti CCNL COOP SOCIALI con qualifica C1 con decorrenza dal 1/03/2022 l'altro con decorrenza dal 2/04/2022 per tutti l'assunzione risulta esse a tempo determinato.

In vista della prossima iscrizione nel Registro Unico Nazionale del Terzo Settore (RUNTS) a seguito del completamento del processo di trasmigrazione automatica, l'organo amministrativo ha deliberato di accantonare in apposita riserva l'ammontare di Euro 15.000, pari al patrimonio minimo necessario richiesto dal legislatore per poter ottenere la personalità giuridica ai sensi dell'art. 22 del D. Lgs. n. 117/2017.

## Emergenza COVID 19

Per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si specifica che alla data di redazione del presente bilancio è perdurato il fattore di instabilità macroeconomica correlato alla diffusione del Covid-19.

Al momento sussiste un'incertezza relativa alla durata e all'espansione geografica di tale epidemia, nonché ai conseguenti impatti che tale scenario determinerà sui risultati economici dell'Associazione, che comunque risulta abbia tempestivamente predisposto una serie di contromisure.

Allo stato attuale, fatte le dovute valutazioni sulla base del quadro informativo disponibile, non essendo possibile determinare con un sufficiente grado di affidabilità gli eventuali impatti che possano influenzare l'economia e il settore di riferimento nei prossimi mesi, e auspicando che tale emergenza possa rientrare nei mesi successivi in funzione delle misure di contenimento previste dai governi, dalle autorità competenti nonché dalle banche centrali dei Paesi colpiti dalla diffusione del virus, si ritiene che tale circostanza non rappresenti un fattore di incertezza sulla capacità dell'Associazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento.

## ANALISI DELLE POSTE DI BILANCIO

L'Associazione Hermes Onlus è un Ente del Terzo settore che non persegue fini di lucro. Le vicende relative alla gestione sono illustrate nelle informazioni e nei dettagli di seguito forniti, unitamente all'analisi delle voci che compongono lo stato patrimoniale ed il rendiconto gestionale, comparandole con le stesse relative all'esercizio precedente.

### STATO PATRIMONIALE

#### ATTIVO

##### Movimenti delle Immobilizzazioni

##### Immobilizzazioni Materiali

Le movimentazioni delle voci di bilancio relative alle immobilizzazioni materiali risultano dalla tabella che segue:

| <b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>              | <b>2021</b>   | <b>2020</b>   | <b>Variazione</b> |
|--|---------------|---------------|-------------------|
| <b><u>Attrezzatura</u></b>                     |               |               |                   |
| Attrezzatura                                   | 5.400         | 2.461         | 2.939             |
| Fondo Amm.to attrezzatura                      | -1.222        | -492          | -730              |
| <b>Totale Attrezzatura</b>                     | <b>4.122</b>  | <b>1.969</b>  | <b>2.153</b>      |
| <b><u>Altri beni</u></b>                       |               |               |                   |
| Impianti e macchinari                          | 4.182         | 482           | 3.700             |
| Fondo amm.to impianti e macchinari             | -1.278        | -482          | -796              |
| Macchine d'ufficio elettroniche                | 3.043         | 3.043         | 0                 |
| Fondo amm.to macchine d'ufficio elettroniche   | -2.092        | -1.775        | -317              |
| Mobili e arredi                                | 3.251         | 1.096         | 2.155             |
| Fondo amm.to mobili e arredi                   | -1.312        | -1.096        | -216              |
| Autoveicoli da trasporto                       | 18.500        | 18.500        | 0                 |
| Fondo amm.to autoveicoli di trasporto          | -7.400        | -3.700        | -3.700            |
| <b>Totale Altri beni</b>                       | <b>16.895</b> | <b>16.068</b> | <b>827</b>        |
| <b>Totale immobilizzazioni materiali nette</b> | <b>21.017</b> | <b>18.037</b> | <b>2.980</b>      |

Si precisa che nella voce "Macchine d'ufficio elettroniche" è stata inserita la stampante multifunzione Ricoh Aficio MP C2003, ricevuta in donazione nel 2020 dalla Società CTA UFFICIO S.R.L., con sede ad Avellino, per un valore di listino pari a Euro 1585.

Inoltre, nella voce "Autoveicoli da trasporto" è stato contabilizzato il pulmino Renault Trafic FR959NT per il trasporto dei ragazzi disabili, donato nel 2020 a Hermes dall'Associazione "Marco Pietrobono Onlus". Per la contabilizzazione, è stato utilizzato il valore riferito al prezzo di acquisto del pulmino da parte del donante, altresì dichiarato ai fini dell'iscrizione dell'autoveicolo al PRA. Per i dettagli circa i beni strumentali, si rimanda alla lettura del libro cespiti.

Nel 2021 sono stati inseriti tra i cespiti i seguenti beni:

-nella voce "attrezzatura": batteria elettronica e piatti, forno Inox, tavolo e armadio Inox

-nella voce "Impianti e macchinari": il rifacimento dell'impianto elettrico;

-nella voce "Mobili e arredi": l'acquisto di mobili per la nuova struttura denominata "La casa di Marco".

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Crediti

I crediti iscritti nello Stato Patrimoniale, esigibili entro l'esercizio successivo e pari a Euro 65,00, fanno riferimento ad un'eccedenza di versamento IRAP.

### Disponibilità Liquide

La voce "Disponibilità Liquide" pari a Euro 64.336 contiene i valori dei conti correnti bancario e postale e la consistenza di cassa e della carta di credito ricaricabile alla data di chiusura dell'esercizio. Hermes utilizza le risorse reperite per il perseguimento delle proprie attività istituzionali.

Gli istituti di credito con rapporti finanziari in essere al 31 dicembre 2021 sono Poste Italiane e Banco di Credito Cooperativo (BCC). Presso BCC Hermes ha altresì una carta ricaricabile.

Gli scostamenti dei saldi di bilancio al 31/12/2021 rispetto all'esercizio precedente sono sintetizzati come segue:

| <u>Disponibilità liquide</u>         | <u>2021</u>   | <u>2020</u>   | <u>Variazione</u> |
|--------------------------------------|---------------|---------------|-------------------|
| <b>Cassa</b>                         | <b>1.216</b>  | <b>376</b>    | <b>840</b>        |
| Banca di Credito Cooperativo         | 38.066        | 4.975         | 33.091            |
| Poste Italiane                       | 25.054        | 42.184        | -17.130           |
| <b>Totale disponibilità bancarie</b> | <b>63.120</b> | <b>47.159</b> | <b>15.961</b>     |
| <b>Totale cassa e banca</b>          | <b>64.336</b> | <b>47.535</b> | <b>16.801</b>     |

## PASSIVO

### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto ammonta a Euro 85.280 (Euro 65.797 al 31/12/2020) e si compone solo di voci riclassificate nel patrimonio libero e composte da riserve alimentate dagli avanzi degli esercizi precedenti e del risultato, nel nostro caso un avanzo, dell'esercizio in corso. Il dettaglio delle movimentazioni è riepilogato nella tabella riportata di seguito:

|                                       | <u>Saldo al</u><br><u>31.12.2020</u> | <u>Incrementi</u> | <u>Decrementi</u> | <u>Saldo al</u><br><u>31.12.2021</u> |
|---------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------------|
| <b>PATRIMONIO LIBERO</b>              | <b>65.797</b>                        | <b>27.926</b>     | <b>-8.443</b>     | <b>85.280</b>                        |
| - RISERVE DI UTILI/AVANZI DI GESTIONE | 45.303                               | 4.426             | 0                 | 49.730                               |
| - ALTRE RISERVE <sup>2</sup>          | 16.068                               |                   | -4.017            | 12.051                               |
| - AVANZO/DISAVANZO DI GESTIONE        | 4.426                                | 23.500            | -4.426            | 23.500                               |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>        | <b>65.797</b>                        | <b>27.926</b>     | <b>-8.443</b>     | <b>85.280</b>                        |

## RENDICONTO GESTIONALE

Nelle pagine seguenti verranno rappresentate le entità economiche espresse nel corso dell'esercizio, comparandole con le stesse relative all'esercizio precedente.

Le poste inserite nel rendiconto gestionale sono state rilevate secondo il principio di competenza.

<sup>2</sup> Si riferisce all'accantonamento effettuato per i beni di durata pluriennale ricevuti in donazione nel 2020 (stampante e pulmino).



## PROVENTI

I Proventi ammontano complessivamente a Euro 121.972 (Euro 43.438 al 31/12/2020) e sono strutturati come segue:

| <b>PROVENTI E RICAVI</b>                                     | <b>2021</b>    | <b>2020</b>   | <b>Variazione</b> |
|--|----------------|---------------|-------------------|
| A- PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE      | 113.452        | 42.138        | 169,2%            |
| B- PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' DIVERSE                    | 0              | 0             | N.A.              |
| C- PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI          | 8.520          | 1.300         | 555%              |
| D- PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI | 0              | 0             | N.A.              |
| E- PROVENTI DI SUPPORTO GENERALE                             | 0              | 0             | N.A.              |
| <b>TOTALE PROVENTI</b>                                       | <b>121.972</b> | <b>43.438</b> | <b>180,8%</b>     |

I proventi relativi alle attività del gruppo A - Proventi da attività di interesse generale ammontano a Euro 113.452; i proventi relativi alle attività del gruppo C – Proventi da attività di raccolta fondi ammontano a Euro 8.520.

I proventi del gruppo A rappresentano tutti i ricavi realizzati al fine di rendere possibili le attività di interesse generale dell'Associazione Hermes grazie a tutti i corrispettivi specifici pagati dai soci per la fruizione delle attività, contributi e le donazioni ricevute da parte di terzi che, condividendo la mission di Hermes, decidono di contribuire materialmente a sostegno dei progetti e delle attività.

| <b>A- PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE</b> | <b>2021</b>    | <b>2020</b>   | <b>Variazione</b> |
|--|----------------|---------------|-------------------|
| Proventi da quote associative e apporti dei fondatori          | 1.840          | 870           | 111%              |
| Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori     | 6.875          | 260           | n.a.              |
| Erogazioni liberali  | 36.704         | 22.859        | 61%               |
| Proventi del 5 per mille                                       | 13.424         | 13.363        | 0%                |
| Contributi da soggetti privati                                 | 7.350          | 3.700         | 99%               |
| Contributi da enti pubblici                                    | 47.259         | 1.086         | 4252%             |
| <b>TOTALE PROVENTI</b>   | <b>113.452</b> | <b>42.138</b> | <b>169%</b>       |

La voce principale afferisce ai contributi da enti pubblici, pari a Euro 47.259, tra i quali sono confluiti i contributi della Regione Lazio per il progetto “Comunità Solidali, i contributi per l'emergenza Covid, nonché per il progetto “E-Family”.

Gli ulteriori proventi della sezione A sono così suddivisi:

- Euro 13.424 per contributi 5 x 1000 incassati nel 2021 e riferiti all'anno finanziario 2020;
- Euro 1.840 per quote associative corrisposte dai soci;
- Euro 6.875 per corrispettivi specifici relativi a prestazioni effettuate per gli associati;
- Euro 7.350 per contributi da soggetti privati, per lo più riferibili alla donazione dell'associazione “Marco Pietrobono Onlus” e alla donazione della UGL;
- Euro 33.274 quali erogazioni liberali, in cui è stato rilevato altresì il valore annuo del pulmino e della stampante ricevuti in donazione nel 2020 e ammortizzati per 5 anni.

Per quanto attiene ai proventi del gruppo C – Proventi da Raccolta Fondi, ammontano complessivamente a Euro 8.520 e comprendono l'insieme dei contributi e delle donazioni riferibili a specifiche campagne, eventi o manifestazioni. In particolare, i proventi si riferiscono alla campagna raccolta fondi “Una pedana per Manuel” (Euro 6.995), alla campagna “Doggy Slurp” (Euro 145) e a quella “Natale Solidale” (Euro 1.680) svolta alla

fine dell'anno 2021. Per queste campagne, sono state predisposti specifici rendiconti che rappresentano parte integrante del bilancio d'esercizio.

## ONERI

Gli Oneri ammontano complessivamente a Euro 97.149 (Euro 38.833 al 31/12/2020) e sono strutturati come segue:

| ONERI E COSTI  | 2021          | 2020          | Variazione  |
|--|---------------|---------------|-------------|
| A- ONERI E COSTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE      | 93.584        | 34.896        | 168%        |
| B- ONERI E COSTI DA ATTIVITA' DIVERSE                    | 0             | 0             | N.A.        |
| C- ONERI E COSTI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI          | 1.166         | 644           | 81%         |
| D- ONERI E COSTI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI | 325           | 53            | N.A.        |
| E- ONERI E COSTI DI SUPPORTO GENERALE                    | 2.074         | 3.240         | N.A.        |
| <b>TOTALE ONERI</b>                                      | <b>97.149</b> | <b>38.833</b> | <b>150%</b> |

La tabella riportata esprime la rappresentazione complessiva delle macro voci di bilancio, raffrontate con le risultanze dell'esercizio 2020.

Gli oneri del gruppo A ammontano complessivamente a Euro 93.584 (Euro 34.896 al 31/12/2020) e rappresentano tutti i costi sostenuti per la realizzazione delle attività di interesse generale (attività istituzionali).

Nella tabella riportata di seguito il dato complessivo è distinto per le singole voci che lo compongono ed è riportato anche il corrispondente dato dei proventi al fine di dare evidenza dell'avanzo o disavanzo relativo alla specifica area del rendiconto di gestione, in ottemperanza alle nuove linee guida per la compilazione dei bilanci degli Enti del Terzo settore.

|   | 2021           | 2020          |
|---|----------------|---------------|
| <b>A) Oneri da attività di interesse generale</b>         | <b>93.584</b>  | <b>34.896</b> |
| Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci            | 4.415          | 2.265         |
| Servizi   | 67.028         | 26.044        |
| Godimento beni di terzi                                   | 8.650          |               |
| Personale   | 0              | 0             |
| Ammortamenti  | 5.441          | 4.192         |
| Oneri diversi di gestione                                 | 8.050          | 2.395         |
| <b>A) Proventi da attività di interesse generale</b>      | <b>113.452</b> | <b>42.138</b> |
| <b>Avanzo/disavanzo da Attività di interesse generale</b> | <b>19.868</b>  | <b>7.242</b>  |

La voce "Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci" è stata alimentata dai costi sostenuti per l'acquisto del materiale necessario per lo svolgimento delle attività istituzionali a beneficio dei soci in condizioni di disabilità, o a favore di familiari conviventi dei soci, caratterizzati dalle medesime condizioni di svantaggio.

Sono stati riclassificati in questo conto, ad esempio, i materiali acquistati per i laboratori di cucina, di arte, di pet therapy, ecc., per un ammontare complessivo di Euro 4.415.

I costi per servizi rappresentano la voce principale (Euro 67.028) e all'interno della voce confluiscono per lo più i compensi per i professionisti o per i collaboratori occasionali che a vario titolo hanno partecipato allo svolgimento delle attività (es. onorario per la psicologa, la maestra di musica, l'insegnante di danza, ecc) e le

spese assicurative per i volontari. Nella stessa voce, inoltre, confluiscono le commissioni bancarie afferenti il pagamento di beni/servizi che rientrano nell'attività di interesse generale, nonché dovuti per l'accredito di alcune donazioni.

Per quanto riguarda gli ammortamenti, essi afferiscono al costo imputato all'esercizio 2021 per i beni strumentali acquistati/ricevuti in donazione nel 2020 e nel 2021. I beni strumentali acquistati nell'anno 2019, invece, sono stati ammortizzati tutti nell'anno 2019, in ossequio al principio di cassa utilizzato per il bilancio 2019.

Le ultime voci di costo presenti riguardano il godimento di beni di terzi, riferibile per lo più ai canoni di locazione pagati sull'appartamento sito in Roma, via dei Narcisi e destinato allo svolgimento delle attività di "La casa di Marco", nonché gli oneri diversi di gestione, pari a Euro 8.050, il cui ammontare si riferisce prevalentemente al bonifico effettuato a favore della mamma di Manuel per l'erogazione degli specifici fondi raccolti attraverso la campagna "Una pedana per Manuel". Il bonifico è stato effettuato a fronte della fattura relativa all'acquisto della pedana dell'ammontare di Euro 6.995.

Dal confronto tra proventi ed oneri afferenti la medesima sezione del Rendiconto di gestione, si evidenzia nella sezione A un avanzo pari a Euro 19.868, il che significa che le risorse reperite sono state utilizzate tutte per la realizzazione delle varie attività e sono state altresì utilizzate per il sostenimento degli altri oneri relativi alla gestione e al mantenimento della struttura, i cui dettagli saranno esposti di seguito.

Gli Oneri relativi al gruppo C – Costi e oneri da attività di raccolta fondi, ammontano a Euro 1.166 (Euro 644 al 31/12/2020) e comprendono le somme spese per l'acquisto dei materiali necessari alla produzione dei biscottini per cani nell'ambito della campagna "Doggy Slurp", nonché le somme spese per la stampa di locandine informative di sensibilizzazione per la difesa e tutela dei diritti delle persone con disabilità nonché per la promozione dei progetti e materiali per la realizzazione di oggetti di modico valore offerti ai donatori in occasione della specifica campagna di raccolta fondi organizzata per Natale (Campagna "Natale Solidale 2021").

I costi riclassificati nel gruppo D – Costi e Oneri da attività finanziarie e patrimoniali si riferiscono alle competenze e ai bolli dovuti sui conti correnti bancari e postali accesi dall'Associazione. Il Totale dell'anno 2021 ammonta a Euro 325.

Per quanto concerne i costi del gruppo E - Costi e Oneri di supporto generale si attestano a Euro 2.074 e la loro rappresentazione dai bilanci dei due anni affiancati si riporta nella tabella seguente.

| <b>E) Oneri di supporto generale</b>              | <b>2.021</b> | <b>2.020</b> | <b>Variazione</b> |
|---|--------------|--------------|-------------------|
| Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 275          | 1.028        | -73%              |
| Servizi   | 665          | 831          | -20%              |
| Ammortamenti                                      | 317          | 317          | n.a.              |
| Altri oneri                                       | 817          | 1.064        | -23%              |
| <b>TOTALE ONERI DI SUPPORTO GENERALE</b>          | <b>2.074</b> | <b>3.240</b> | <b>-36%</b>       |

Le attività di supporto generale sono le attività di direzione e di conduzione dell'ente che garantiscono la sussistenza dell'organizzazione amministrativa di base e si possono suddividere nelle seguenti macro-voci principali:

- costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, che si riferiscono per lo più all'acquisto di prodotti per la pulizia o la manutenzione dei locali;

- servizi, per Euro 665, tra cui possiamo distinguere le seguenti principali categorie di costi: costi per servizi di stampa, spedizione raccomandate, acquisto di dominio/firma digitale Aruba, commissioni su bonifici afferenti l'acquisto di beni o servizi rientranti nell'area E (Oneri di supporto), ecc;
- ammortamenti, per Euro 317, si riferiscono alla quota di valore della stampante multifunzione Ricoh Aficio MP C2003 ricevuta in donazione;
- altri oneri, pari complessivamente a Euro 817, sono riferibili per lo più all'assicurazione INAIL per l'amministratore, carburante e cambio gomme per il pulmino, estintore, ecc.

Le imposte e tasse imputate per competenza si riferiscono a imposta Irap per Euro 179, mentre non risulta dovuta IRES, in quanto l'ente svolge esclusivamente attività istituzionale rientrante nelle agevolazioni fiscali di cui ali artt. 10 e seg. del D.Lgs. n. 460/1997(disposizioni in materia di Onlus).

## Oneri e proventi figurativi

Le voci fanno riferimento alla valorizzazione dell'apporto dei volontari che nel corso del 2021 hanno svolto le proprie attività gratuitamente a favore dell'Associazione.

Nello specifico, il valore inserito nel prospetto è stato ottenuto attraverso la valorizzazione dell'apporto dei seguenti volontari:

| <b>VOLONTARI</b>       | <b>TIPOLOGIA</b>       | <b>ORE/MESE</b> | <b>MESI</b> | <b>TOT. ORE</b> | <b>COSTO ORARIO</b> | <b>TOT</b>    | <b>socio</b> |
|------------------------|------------------------|-----------------|-------------|-----------------|---------------------|---------------|--------------|
| STEFANO GUERRA         | PSICOLOGO              | 16              | 8           | 128             | 50                  | <b>6.400</b>  | x            |
| PAOLA GUIA MUCCIOLI    | ARTISTA/PITTRICE       | 12              | 8           | 96              | 30                  | <b>2.880</b>  |              |
| MARIO GALA             | GASTRONOMO             | 12              | 8           | 96              | 20                  | <b>1.920</b>  |              |
| ROSSELLA COTICONI      | ASSISTENTE LABORATORIO | 16              | 8           | 128             | 15                  | <b>1.920</b>  | x            |
| ALESSIO LORI           | COMMERCIALISTA         | 2               | 8           | 16              | 50                  | <b>800</b>    |              |
| PIETRO MARONE          | PET THERAPY            | 8               | 8           | 64              | 30                  | <b>1.920</b>  |              |
| MARISA CORAZZA         | AMMINISTRAZIONE        | 20              | 8           | 160             | 15                  | <b>2.400</b>  | x            |
| RITA PERNAZZA          | AMMINISTRAZIONE        | 20              | 8           | 160             | 20                  | <b>3.200</b>  | x            |
| LOREDANA FIORINI       | PRESIDENTE CDA         | 120             | 12          | 1440            | 30                  | <b>43.200</b> | x            |
| CAPRARELLI LOREDANA    | GRAFICA                | 10              | 10          | 100             | 30                  | <b>3.000</b>  | x            |
| MARONE FRANCESCO PAOLO | MANUTENZIONE LOCALI    | 10              | 10          | 100             | 10                  | <b>1.000</b>  | x            |
| LOREDANA GABBANO       | PULIZIE                | 10              | 10          | 100             | 10                  | <b>1.000</b>  | X            |
| CATERINA MIRANTE       | AMMINISTRAZIONE        | 10              | 2           | 20              | 15                  | <b>300</b>    | x            |
| <b>TOTALE</b>          |                        |                 |             |                 |                     | <b>69.940</b> |              |

Per quanto riguarda l'apporto dei soci volontari, si evidenzia che il valore degli stessi ammonta a Euro 62.420.

## In ottemperanza a quanto richiesto dalle linee guida di redazione della Relazione di missione si espone quanto segue:

### Risorse Umane

- Non sono state assunte risorse umane nel corso del 2021, in quanto l'attività viene svolta da volontari, per lo più soci (apporto prevalente), nonché da collaboratori occasionali o lavoratori autonomi.

### Compensi organo esecutivo

- organo esecutivo: attività svolte a titolo gratuito

#### Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Hermes non ha costituito alcun patrimonio destinato ad uno specifico affare ai sensi e per gli effetti degli articoli 2447 -bis e seguenti del codice civile

#### Operazioni realizzate con parti correlate

Hermes non ha realizzato operazioni con parti correlate

#### Illustrazione della situazione dell'Ente e dell'andamento della gestione

Il bilancio nel suo complesso appare in equilibrio sia patrimoniale che finanziario, quali presupposti della solvibilità e continuità nel tempo di poter esercitare le attività espresse fino ad oggi generando correlati flussi finanziari.

Si rammenta che l'obiettivo dell'Associazione, pur non essendo la massimizzazione del profitto che si sostanzia nella massimizzazione dell'avanzo, ha, comunque, sempre cercato di utilizzare la massimo i proventi ricevuti per il perseguimento dei fini istituzionali con un'ottica attenta a non realizzare perdite di esercizio che, nel medio/lungo periodo, potrebbero compromettere l'equilibrio patrimoniale e finanziario dell'Ente stesso.

Da un punto di vista economico l'Ente, come nei passati esercizi, chiude l'anno con un cospicuo avanzo. Da un punto di vista del flusso di cassa, l'Ente nel corso del 2021 non ha mai avuto difficoltà ad onorare puntualmente gli impegni.

Da un punto di vista patrimoniale si attesta complessivamente a Euro 85.280 il patrimonio netto dell'ente, che nel suo complesso appare congruo e coerente con l'entità e la complessità delle attività svolte.

#### Evoluzione prevedibile della gestione e il mantenimento degli equilibri economico/finanziari

Per il 2022, coerentemente al budget predisposto dell'Ente, si prevede un mantenimento degli equilibri economici e finanziari dello stesso.

Il perdurare dell'emergenza sanitaria mondiale collegata alla diffusione del COVID-19, ad oggi non sembra aver determinato una riduzione dei proventi per Hermes, né sembra rappresentare un fattore di incertezza sulla capacità dell'Associazione di continuare ad operare in futuro.

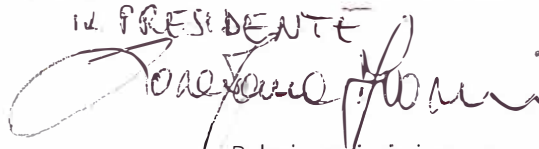
L'andamento delle donazioni e contributi nel prosieguo sarà oggetto di un attento e costante monitoraggio in modo da poter immediatamente apportare i correttivi necessari per garantire comunque la continuità delle attività e dei progetti in corso.

#### Destinazione del risultato d'esercizio

L'Avanzo di gestione, pari ad € 23.500, sarà interamente destinato ad incremento del Patrimonio Netto dell'Associazione nella voce "Riserve di Utili o avanzi di gestione".

Roma li 14 Aprile 2022

Associazione Hermes Onlusll Consiglio Direttivo

IL PRESIDENTE  
  
Relazione di missione 2021