



✉ [hermesonlus@gmail.com](mailto:hermesonlus@gmail.com)

📍 Via Stefano della Bella n. 75  
00133 Roma

☎ 328.721.83.23

📄 C.F. 97633200585

## BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2022



**HERMES - APS**  
 Sede in Roma, Via Stefano della Bella, n. 75  
 C.F.: 97633200585  
 P.IVA: 16326481005

**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2022**  
**STATO PATRIMONIALE**

<u>ATTIVO</u>	2022	2021
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I- IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
7) Altre immobilizzazioni immateriali	0	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
3) Attrezzature	3.599	4.178
4) Altri beni	11.678	16.892
II) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	15.277	21.070
III- IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) c) In altre imprese	0	
III) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	15.277	21.070
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I- RIMANENZE		
4) Prodotti finiti e merci	0	
TOTALE RIMANENZE	0	0
II- CREDITI (entro l'esercizio successivo)		
1) verso utenti e clienti	7.948	
9) Crediti tributari	0	65
12) Verso altri	4.000	
TOTALE CREDITI	11.948	65
III- ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZAZIONI		
3) Altri titoli		
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZAZIONI	0	0
IV- DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	79.387	63.120
3) Cassa	1.152	1.216
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	80.539	64.336
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	92.487	64.401
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	1.449	953
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>109.213</b>	<b>86.424</b>

<u>PASSIVO</u>	2022	2021
A) PATRIMONIO NETTO		
I- FONDO DI DOTAZIONE	15.000	
II- PATRIMONIO VINCOLATO	0	0
2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali		
3) riserve vincolate destinate da terzi		
III- PATRIMONIO LIBERO	66.264	61.780
1) Riserve di utili o avanzi di gestione	58.230	49.729
2) Altre riserve	8.034	12.051
IV- AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO	23.085	23.500
TOTALE PATRIMONIO NETTO	104.349	85.280
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	223	
D) DEBITI (entro l'esercizio successivo)		
7) Debiti verso fornitori		
9) Debiti tributari	1.453	1.144
10) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.047	
12) Altri debiti	2.140	
TOTALE DEBITI	4.640	1.144
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>109.213</b>	<b>86.424</b>



**HERMES - APS**  
*Sede in Roma, Via Stefano della Bella, N. 75*  
**C.F.: 97633200585**  
**P.IVA: 16326481005**



*Hermes-APS*

**RENDICONTO GESTIONALE al 31 dicembre 2022**

	2022	2021
<b>ONERI E COSTI</b>		
A) Costi e oneri da attività di interesse generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.415	4.415
2) Servizi	67.028	67.028
3) Godimento beni di terzi	8.650	8.650
4) Personale		
5) Ammortamenti	5.441	5.441
7) Oneri diversi di gestione	3.894	8.050
<b>Totale</b>	<b>102.832</b>	<b>83.584</b>
B) Costi e oneri da attività diverse		
<b>Totale</b>		
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi		
1) Oneri per raccolte fondi abituali	458	1.166
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	905	
3) Altri oneri	1.363	1.166
<b>Totale</b>		
<b>PROVENTI RICAVI</b>		
A) Ricavi, rendite e proventi di interesse generale		
1) Proventi da quote associative	1.900	1.900
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	40.487	6.875
4) Erogazioni liberali	15.640	36.704
5) Proventi da 5 per mille	12.011	13.424
6) Contributi da soggetti privati	26.280	7.350
8) Contributi da enti pubblici	44.452	47.259
9) Proventi da contratti con enti pubblici	7.948	
<b>Totale</b>	<b>148.718</b>	<b>113.452</b>
Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	45.886	19.868
B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse		
<b>Totale</b>		
Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)		
C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi		
1) Proventi da raccolte fondi abituali	700	8.520
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	201	
3) Altri proventi	901	8.520
<b>Totale</b>	<b>1.802</b>	<b>17.560</b>
Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	462	7.354



D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali		D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	
1) Su rapporti bancari	295	1) Da rapporti bancari	0
5) Altri oneri		2) Da altri investimenti finanziari	
<b>Totale</b>	<b>295</b>	<b>Totale</b>	<b>0</b>
<b>Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)</b>		<b>Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)</b>	
		- 294 -	
<b>325</b>		<b>325</b>	
E) Costi e oneri di supporto generale		E) Proventi di supporto generale	
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	619	2) Altri proventi di supporto generale	328
2) Servizi	8.819		
3) Godimento beni di terzi	-		
4) Personale	8.339		
5) Ammortamenti	317		
7) Altri oneri	2.091		
<b>Totale</b>	<b>20.184</b>	<b>Totale</b>	<b>328</b>
<b>TOTALE ONERI E COSTI</b>		<b>TOTALE PROVENTI E RICAVI</b>	
<b>124.673</b>		<b>149.947</b>	
		<b>Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)</b>	
		<b>25.274</b>	
		<b>Imposte</b>	
		<b>2.189</b>	
		<b>Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)</b>	
		<b>23.085</b>	
		<b>23.500</b>	

Costi e proventi figurativi		Proventi figurativi	
<b>Costi figurativi</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2021</b>
1) da attività di interesse generale	70.352	70.352	69.940
<b>Totale</b>	<b>70.352</b>	<b>70.352</b>	<b>69.940</b>



**RENDICONTO DELLA SINGOLA RACCOLTA PUBBLICA DI FONDI OCCASIONALE REDATTO AI SENSI DELL'ARTICOLO 87, COMMA 6 E DELL'ARTICOLO 79, COMMA 4, LETTERA A), DEL D.LGS. 3 AGOSTO 2017 N. 117**

Denominazione ETS HERMES APS

C.F. 97633200585

Sede VIA STEFANO DELLA BELLA N. 75, 00133 ROMA

**RENDICONTO DELLA SINGOLA RACCOLTA FONDI OCCASIONALE**

Descrizione della celebrazione, ricorrenza o campagna di sensibilizzazione FESTIVITÀ NATALIZIE

Eventuale denominazione dell'evento RACCOLTA FONDI NATALE 2022

Durata della raccolta fondi: dal 04/12/2022 al 31/12/2022

a) Proventi / entrate della raccolta fondi occasionale	
- liberalità monetarie	€ 700,00
- valore di mercato liberalità non monetarie	
- altri proventi	
<b>Totale a)</b>	<b>€ 700,00</b>
b) Oneri / uscite per la raccolta fondi occasionale	
- oneri per acquisto beni	€ 63,38
- oneri per acquisto servizi	€ 394,80
- oneri per noleggi, affitti o utilizzo attrezzature	
- oneri promozionali per la raccolta	
- oneri per lavoro dipendente o autonomo	
- oneri per rimborsi a volontari	
- altri oneri	
<b>Totale b)</b>	<b>€ 458,18</b>
<b>Risultato della singola raccolta (a-b)</b>	<b>€ 241,82</b>

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA SINGOLA INIZIATIVA DI RACCOLTA FONDI OCCASIONALE**

• Descrizione dell'iniziativa

L'ETS HERMES APS, dal 04/12/2022 al 31/12/2022 ha posto in essere un'iniziativa denominata RACCOLTA FONDI NATALE 2022.

Sono stati raccolti fondi in danaro per un totale di € € 700,00.

Le elargizioni in danaro sono state ricevute: in contanti per un totale di € € 700,00, su c/c bancario per



un totale di € \_\_\_\_\_ altro \_\_\_\_\_  
0,00 , 0,00

*[A large, handwritten signature or scribble is present, extending from the top right towards the bottom left of the page.]*



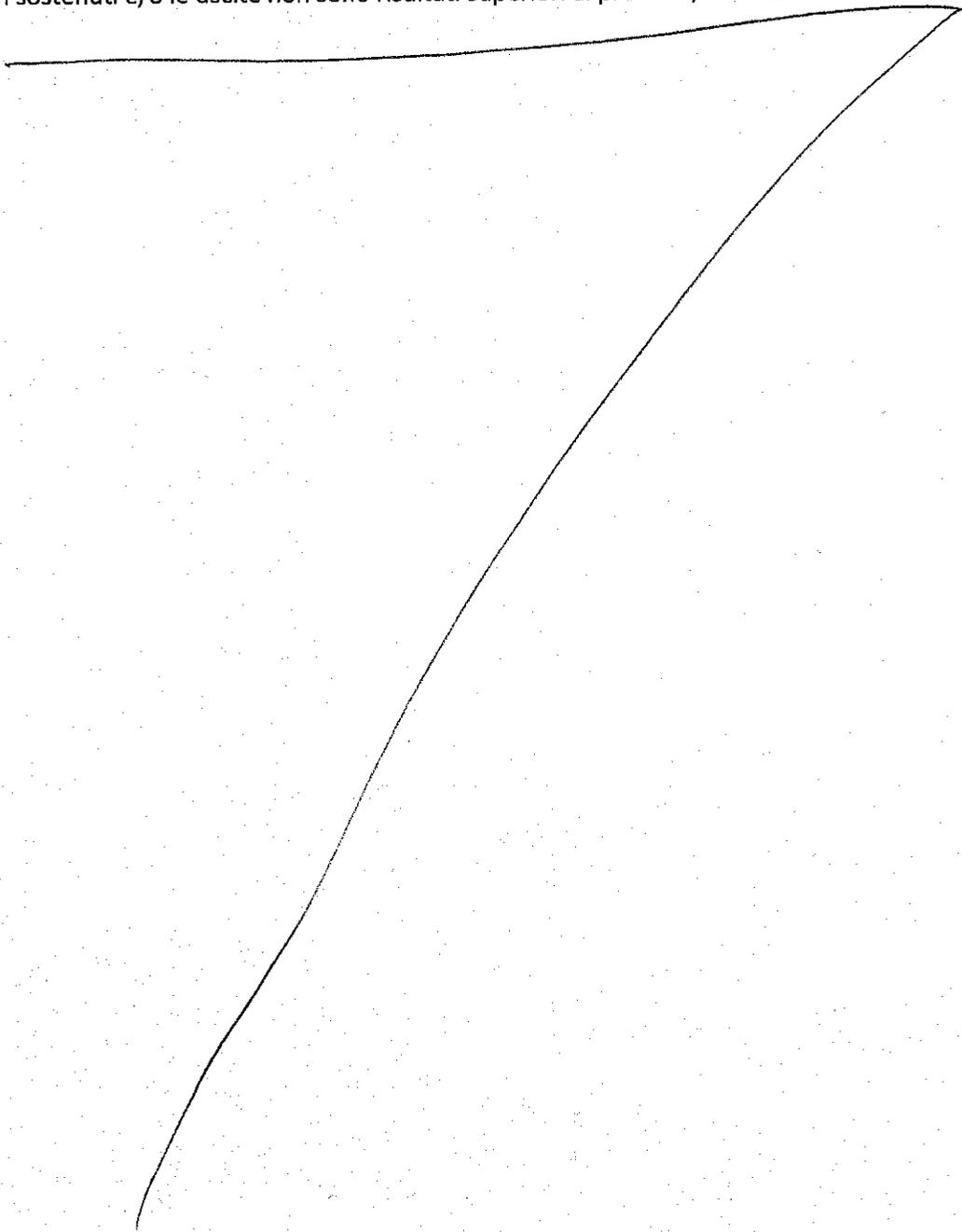
Sono stati raccolti beni materiali per un valore complessivo di € 0,00

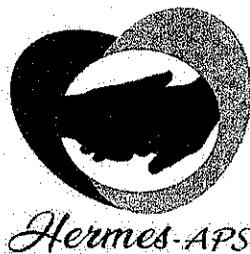
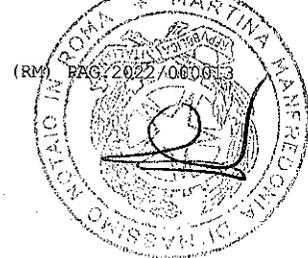
I costi sostenuti per la realizzazione dell'evento sono così dettagliati: spese per servizi di grafica e stampa (etichette, volantini, etc.) € 394,80; spese per generi alimentari € 22,13; altri articoli per la preparazione e il confezionamento dei biscotti Doggy Slurp € 41,25, per un totale di € 458,18.

I fondi raccolti al netto del totale delle spese sostenute sono pari ad € 241,82 e verranno impiegati per le seguenti attività di interesse generale\*: interventi e servizi sociali di cui all'art. 5 lett. a) CTS

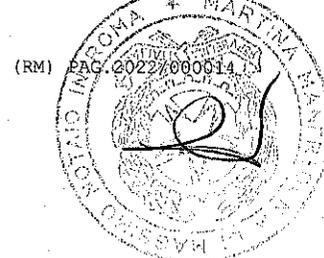
e per le seguenti finalità: favorire l'autonomia e l'indipendenza dei ragazzi disabili soci di Hermes APS

Gli oneri sostenuti e/o le uscite non sono risultati superiori ai proventi/entrate.





## **Relazione di missione 2022**



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 31/12/2022 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, avesse potuto redigere il bilancio nella più semplice forma del rendiconto per cassa (art. 13 comma 2 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 - APS è un'associazione, costituita nel 2010 con scrittura privata autenticata, in conformità degli articoli 36 e seguenti del codice civile.

Con assemblea straordinaria dei soci del 5 luglio 2022, davanti al Notaio Martina Manfredonia ha deliberato di richiedere il riconoscimento della personalità giuridica, nonché l'approvazione delle modifiche statutarie necessarie 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).

A seguito della chiusura del processo di trasmigrazione automatica, l'associazione è stata iscritta nel RUNTS a far data dal 15.12.2022 (rep. n. 94845) nella specifica sezione dedicata alle Associazioni di Promozione Sociale (APS).

### **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:

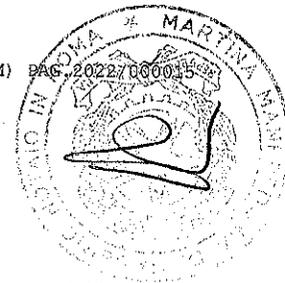
- progettare, promuovere e realizzare progetti di solidarietà sociale e di persone svantaggiate;
- mettere a disposizione misure di assistenza, cura e protezione nel superiore interesse delle persone con disabilità in attuazione dei principi stabiliti dagli articoli 2, 3, 30, 32 e 3 della Costituzione, 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 sono state integrate nello statuto con l'assemblea straordinaria degli associati del 5 luglio 2022. In particolare, ai sensi dell'art. 4 dello Statuto, Hermes - APS può svolgere le seguenti attività di cui all'art. 5 D. Lgs. n. 117/2017:

- 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 (lett. a);
- interventi e prestazioni sanitarie (lett. b));



- prestazioni socio-sanitarie di cui al decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 14 febbraio 2001, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 129 del 6 giugno 2001, e successive modificazioni (lett. c));
- educazione, istruzione e formazione professionale, ai sensi della legge 28 marzo 2003, n. 53, e successive modificazioni, nonchè le attività culturali di interesse sociale con finalità educativa (lett. d));
- ricerca scientifica di particolare interesse sociale (lett. h));
- organizzazione e gestione di attività culturali, artistiche o ricreative di interesse sociale, incluse attività, anche editoriali, di promozione e diffusione della cultura e della pratica del volontariato e delle attività di interesse generale di cui al presente articolo (lett. i));
- organizzazione e gestione di attività turistiche di interesse sociale, culturale o religioso (lett. k));
- formazione extra-scolastica, finalizzata alla prevenzione della dispersione scolastica e al successo scolastico e formativo, alla prevenzione del bullismo e al contrasto della povertà educativa (lett. l));
- cooperazione allo sviluppo, ai sensi della legge 11 agosto 2014, n. 125, e successive modificazioni (lett. n));
- servizi finalizzati all'inserimento o al reinserimento nel mercato del lavoro dei lavoratori e delle persone di cui all'articolo 2, comma 4, del decreto legislativo recante revisione della disciplina in materia di impresa sociale, di cui all'articolo 1, comma 2, lettera c), della legge 6 giugno 2016, n. 106 (lett. p));
- alloggio sociale, ai sensi del decreto del Ministero delle infrastrutture del 22 aprile 2008, e successive modificazioni, nonché ogni altra attività di carattere residenziale temporaneo diretta a soddisfare bisogni sociali, sanitari, culturali, formativi o lavorativi (lett. q));
- agricoltura sociale, ai sensi dell'articolo 2 della legge 18 agosto 2015, n. 141, e successive modificazioni (lett. s));
- beneficenza, sostegno a distanza, cessione gratuita di alimenti o prodotti di cui alla legge 19 agosto 2016, n. 166, e successive modificazioni, o erogazione di denaro, beni o servizi a sostegno di persone svantaggiate o di attività di interesse generale a norma del presente articolo (lett. u));
- promozione e tutela dei diritti umani, civili, sociali e politici, nonché dei diritti dei consumatori e degli utenti delle attività di interesse generale di cui al presente articolo, promozione delle pari opportunità e delle iniziative di aiuto reciproco, incluse le banche dei tempi di cui all'articolo 27 della legge 8 marzo 2000, n. 53, e i gruppi di acquisto solidale di cui all'articolo 1, comma 266, della legge 24 dicembre 2007, n. 244 (lett. w));
- riqualificazione di beni pubblici inutilizzati o di beni confiscati alla criminalità organizzata (lett. z)).

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 sedi operative situate sempre in Roma: via Elisabetta Canori Mora, n. 7, locale in comodato; via dei Narcisi 18, appartamento in locazione per il progetto La Casa di Marco che dal mese di gennaio 2023 è stato trasferito in via del Fontanile Anagnino, n. 82/A, in un immobile concesso in comodato d'uso dalla Fondazione Vera Litruri Onlus.



## Attività svolte nel 2022

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, nonché con 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, cucina, orto sociale, laboratori esperenziali diurni e brevi soggiorni nella casa, finalizzati allo sviluppo delle autonomie e dell'indipendenza. In particolare si evidenzia il successo delle attività svolte dai ragazzi e dai volontari per la produzione di biscotti per cani nell'ambito del progetto "Doggy-Slurp", un progetto finalizzato a generare occupazione, autostima, condivisione, collaborazione, solidarietà a vantaggio dei ragazzi con disabilità della Hermes.

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

I soci dell'Associazione Hermes - APS al 31.12.2022 sono 95 e sono elencati nella tabella che segue:

1 Loredana Fiorini Presidente-socio	33 Roberta Falcioni socio	66 Emanuele Nardi socio
2 Francesco Paolo Marone Vice presidente-socio	34 Silvia Minosse socio	67 Federica Nardi socio
3 Loredana Caprarelli consigliere-socio	35 Mauro Minosse socio	68 Luisella Marzilli socio
4 Marisa Corazza segretario-socio	36 Maria Cristina Isopi socio	69 Fabrizio Nardi socio
5 Rita Pernazza tesoriere-socio	37 Arianna Renzi socio	70 Gabriele Tancredi socio
6 Maria Cerqua consigliere-socio	38 Andrea Renzi socio	71 Generoso Tancredi socio
7 Grazia Orlando consigliere	39 Antonio Renzi socio	72 Ilaria Tangredi socio
8 Giovanni Policella socio	40 Ambra Daniela Carducci socio	73 Maurizio Amici socio
9 Davide Policella socio	41 Rita Gabrielli socio	74 Claudia Zimeragi socio
10 Loredana Gabano socio	42 Angelo Carone socio	75 Francesca Silvestri socio
11 Giuseppe Marone socio	43 Giorgia Carone socio	76 Stefano Guerra socio
12 Gabriele Marone socio	44 Alberto Pierucci socio	77 Rita Silano socio
13 Piera Pace socio	45 Assunta Santonati socio	78 Barbara Bonci socio
14 Serena Cassarino socio	46 Patrizia Gizzi socio	79 Alessio Pizzi socio
15 Antonio Cassarino socio	47 Santina Fiorini socio	80 Milvia Nardini socio
16 Anna Rita Mattei socio	48 Alessia Monteleone socio	81 Roberta Gerardi socio
17 Noemi Infuma socio	49 Angela Rossi socio	82 Tiziana Mineo socio
18 Rita Marchetti socio	50 Simonetta Pera socio	83 Danilo Catania socio
19 Sara Bugemi socio	51 Giuseppina Fraboni socio	84 Simonetta Perciballi socio
20 Armando Bugemi socio	52 Anghelina Parisella socio	85 Dario Pierucci socio
21 Rita Merlini socio	53 Luana Appolloni socio	86 Genoveffa Sparano socio
22 Mario Borruto socio	54 Veronica Parrinello socio	87 Laura Tregua socio
23 Barbara Gozzoli socio	55 Roberto Cipolla socio	88 Ilaria Ferro socio
24 Carmine Parisella socio	56 Pasquina Marzella socio	89 Marcella Colantoni socio
25 Nadia Orazi socio	57 Clementina Stasio socio	90 Stefano Borruto socio
26 Giuseppe Sabatino socio	58 Monica Pisu socio	91 Rita D'Alesio socio
27 Matteo Sabatino socio	59 Loretta Coticoni socio	92 Silvia Fusco socio
28 Marco Tozzi socio	61 Andrea Belardi socio	93 Chiara Aleandri socio
29 Mattia Tozzi socio	62 Giordana Paoletti socio	94 Gabriella Schina socio
30 Caterina Mirante socio	63 Guido Paoletti socio	95 Ludovica Lo Iacono socio
31 Giulia Merlini socio	64 Marta Catania socio	
32 Gianluca Merlini socio	65 Giulia Bugemi 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. Per talune attività, è previsto il pagamento di un corrispettivo specifico da parte dai soci finalizzato alla copertura delle spese.

### **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 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.

Oltre a ciò, diversi associati risultano iscritti nel registro dei volontari dell'Associazione, in quanto prestano la propria attività a titolo gratuito per portare avanti la mission di Hermes - APS. In linea con quanto disposto all'art. 35 del Codice del Terzo Settore, si precisa che le attività vengono svolte avvalendosi in modo prevalente dell'attività di volontariato dei propri associati.

### **Principali accadimenti avvenuti nel corso dell'esercizio 2022**

L'associazione ha avviato le attività a seguito dei protocolli di intesa sottoscritti con il Municipio V e VI di Roma, per la gestione e realizzazione dei progetti personalizzati secondo la Legge 112/2016 (cosiddetta Legge "Dopo di Noi"). Per le attività svolte, sono state emesse le prime fatture al termine del mese di dicembre 2022.

Sempre nell'ambito della Legge 112/2016 la Hermes è risultata affidataria dei contributi che alcuni soci residenti nel Municipio VII e IV hanno ricevuto dai municipi di appartenenza.

Un altro importante successo dell'associazione riguarda l'avvio del progetto "La Casa di Marco", infatti dal mese di giugno 2021 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 di cui sopra.

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

*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: 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;
- 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. Considerato che le attività svolte dall'ente non hanno rilevanza fiscale, non è stato applicato in questo bilancio il principio secondo cui le quote di ammortamento vengono ridotte al 50% per i beni acquisiti nel corso dell'esercizio. Inoltre le aliquote del piano di ammortamento annuo sono state considerate in maniera convenzionale pari al 20% del costo storico, non rendendosi applicabili le aliquote previste ai fini della disciplina fiscale, stante la non deducibilità dei costi.

Le aliquote stimate al fine di ammortizzare sistematicamente i cespiti acquistati/avuti in donazione nell'anno 2022 sono le seguenti:

Categoria	Anni vita utile	Aliquota
Arredi	5	20%
Macchine ufficio elettroniche	5	20%
Attrezzature	5	20%
Autoveicoli da trasporto	5	20%

I cespiti con valore unitario inferiore ad Euro 516 sono stati 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.

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 utenti e clienti, nonché crediti diversi, come meglio descritti nella sezione specifica di questo documento.

## 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 80.539.

## 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.

Il fondo per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato alla data del 31.12.2022 è pari a Euro 223.

## Debiti

Sono presenti le seguenti tipologie di debito:

- per IRAP e IRES di competenza dell'esercizio;
- verso i dipendenti;
- per ritenute di lavoro autonomo e dipendente (relativi alle prestazioni svolte nel mese di dicembre 2022);
- per enti previdenziali e assistenziali, relativi ai contributi INPS calcolati nel mese di dicembre 2022, nonché al premio INAIL dovuto per l'anno 2022.

## 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 2022 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.

Considerato che l'iscrizione nel RUNTS ha comportato, ai sensi di legge, la perdita della qualifica di Onlus, i ricavi derivanti dalle attività di interesse generale svolte dietro pagamento di corrispettivi da parte di terzi non associati non possono più soggiacere alle disposizioni fiscali dettate per le Onlus ai sensi degli artt. 10 e seguenti del D. Lgs. n. 460/1997 (in quanto la relativa qualifica è stata persa da Hermes con l'iscrizione nel RUNTS), né possono essere assoggettati alle norme fiscali di cui al Codice del Terzo Settore, al momento non ancora in vigore.

Tali attività, considerato il particolare periodo transitorio della riforma del Terzo Settore, attualmente risultano imponibili ai fini IRES e IRAP e soggiacciono alle disposizioni di cui al TUIR o ai regimi fiscali forfetari tuttora applicabili.

Nel caso di Hermes si è scelto di applicare il regime forfetario di cui alla L. n. 398/1991, che consente di calcolare le imposte IRES e IRAP partendo da una base imponibile individuata applicando un coefficiente di redditività pari al 3% del reddito fiscalmente rilevante, aumentato di eventuali plusvalenze.

Per la base imponibile, si è tenuto conto dei ricavi generati dalle attività svolte grazie ai protocolli di intesa sottoscritti con i Municipi V e VI del Comune di Roma per le attività svolte nell'ambito del progetto individuale "Dopo di noi" fatturate sia ai due municipi sopracitati che direttamente al soggetto fruitore del servizio e rimborsate allo stesso dal sistema pubblico.

Si precisa che, sebbene talune di queste attività siano state fatturate nel 2023, secondo il principio della competenza economica i relativi ricavi sono stati rilevati nell'esercizio in cui i servizi sono stati erogati ed è pertanto in questo che assumono rilevanza fiscale.

Con specifico riferimento al calcolo dell'IRAP, si precisa che è stato applicato il metodo di calcolo cosiddetto "misto", considerando sia i ricavi di cui sopra, sia il costo dei dipendenti e dei prestatori di lavoro occasionale impiegati esclusivamente nell'ambito dell'attività istituzionale. Considerato che l'Associazione ha sede esclusivamente nel Lazio, è stata applicata l'aliquota prevista dalla Regione Lazio pari al 4,82%.

In sintesi, l'IRES dovuta è pari a Euro 52, mentre l'IRAP è pari a Euro 2.126.

## **Principali accadimenti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2022**

Da segnalare l'inaugurazione della nuova sede in Roma, Via del Fontanile Anagnino, n. 82/A, denominata "La Casa di Marco", residenza per progetti di semi-autonomia legati al Dopo-di-noi.



## ANALISI DELLE POSTE DI BILANCIO

L'Associazione Hermes è un Ente del Terzo settore dotato della qualifica di Associazione di Promozione Sociale che non persegue fini di lucro neppure in via indiretta. 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:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2022	2021	Variazioni
<b>Attrezzatura</b>			
Attrezzatura	6.380	5.400	980
Fondo Amm.to attrezzatura	-2.782	-1.222	-1.560
<b>Totale Attrezzatura</b>	<b>3.599</b>	<b>4.122</b>	<b>-523</b>
<b>Altri beni</b>			
Impianti e macchinari	4.182	4.182	0
Fondo amm.to impianti e macchinari	-2.046	-1.278	-768
Macchine d'ufficio elettroniche	3.043	3.043	0
Fondo amm.to macchine d'ufficio elettroniche	-2.409	-2.092	-317
Mobili e arredi	2.155	3.251	-1.096
Fondo amm.to mobili e arredi	-647	-1.312	665
Autoveicoli da trasporto	18.500	18.500	0
Fondo amm.to autoveicoli di trasporto	-11.100	-7.400	-3.700
<b>Totale Altri beni</b>	<b>11.678</b>	<b>16.895</b>	<b>-5.217</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.

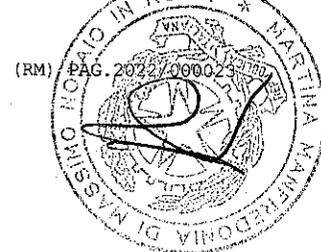
Inoltre, nella voce "Autoveicoli da trasporto" è stato contabilizzato il pulmino Renault Trafic FR959NT per il trasporto dei ragazzi disabili, donato nel 2020 a Hermes dall'Associazione "Marco Pietrobono Onlus". Per la contabilizzazione, è stato utilizzato il valore riferito al prezzo di acquisto del 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 2022 è stata inserita tra i cespiti nella voce "attrezzatura" la planetaria e gli accessori.

#### ATTIVO CIRCOLANTE

##### Crediti

I crediti iscritti nello Stato Patrimoniale, esigibili entro l'esercizio successivo e pari a Euro 11.948, fanno riferimento:



- alle fatture emesse/da emettere per le attività svolte nel 2022 in virtù dei protocolli di intesa con i Municipi V e VI del Comune di Roma nell'ambito dei progetti individuali "Dopo di Noi"(Euro 7.948);
- al saldo del Progetto "Comunità Solidali", che dovrebbe essere accreditato dalla Regione Lazio nel 2023 (Euro 4.000).

### Disponibilità Liquide

La voce "Disponibilità Liquide" pari a Euro 80.539 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 2022 sono Poste Italiane e Banco di Credito Cooperativo (BCC). Presso BCC Hermes ha altresì una carta ricaricabile.

Gli scostamenti dei saldi di bilancio al 31/12/2022 rispetto all'esercizio precedente sono sintetizzati come segue:

Disponibilità liquide	2022	2021	Variazione
<b>Cassa</b>	<b>1.152</b>	<b>1.216</b>	<b>-64</b>
Banca di Credito Cooperativo	46.887	38.066	8.821
Poste Italiane	32.500	25.054	7.446
<b>Totale disponibilità bancarie</b>	<b>79.387</b>	<b>63.120</b>	<b>16.267</b>

### **PASSIVO**

#### **PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto ammonta a Euro 104.349 (Euro 85.280 al 31.12.2021) e si compone di voci riclassificate nelle seguenti categorie:

- fondo di dotazione, alimentato in occasione della richiesta di personalità giuridica avvenuta con assemblea straordinaria del 5 luglio 2022 e accantonato per il valore pari al minimo richiesto per le associazioni riconosciute e cioè Euro 15.000 (art. 22 comma 4 CTS);
- patrimonio libero, composto 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:

	Saldo al 31.12.2021	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2022
FONDO DI DOTAZIONE	0	15.000	0	15.000
PATRIMONIO NETTO	85.280	46.885	-42.517	89.648
- RISERVE DI UTILI/AVANZI DI GESTIONE	49.730	23.500	-15.000	58.231
- ALTRE RISERVE	12.051		-4.017	8.034
- AVANZO/DISAVANZO DI GESTIONE	23.500	23.085	-23.500	23.084

#### **Trattamento fine rapporto**

La voce, pari a Euro 223, fa riferimento al fondo accumulato per i dipendenti risultanti alla data del 31.12.2022.

#### **Debiti**

I debiti iscritti nello Stato Patrimoniale, esigibili entro l'esercizio successivo e pari a Euro 4.601, si riferiscono alle seguenti categorie di voci:



- debiti tributari, per Euro 1.453, relativi al saldo IRES e IRAP di competenza 2022, nonché alle ritenute su lavoro autonomo e dipendente maturate per lo più nel mese di dicembre e in scadenza il 16 gennaio 2023;
- debiti previdenziali, per Euro 1.047, relativi alle buste paga di competenza del mese di dicembre 2022, in scadenza al 16 gennaio 2023, nonché al saldo INAIL in scadenza il 16 febbraio 2023;
- altri debiti, per Euro 2.140, relativi agli stipendi di dicembre 2022 che vengono pagati entro il mese successivo.

## 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.

### PROVENTI

I Proventi ammontano complessivamente a Euro 149.947 (Euro 121.972 al 31.12.2021) e sono strutturati come segue:

A- PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	148.718	113.452	31,1%
B- PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' DIVERSE	0	0	N.A.
C- PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI	901	8.520	-89%
D- PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI	0	0	N.A.
E- PROVENTI DI SUPPORTO GENERALE	328	0	N.A.
<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>149.947</b>	<b>121.972</b>	<b>22,9%</b>

I proventi relativi alle attività del gruppo A - Proventi da attività di interesse generale ammontano a Euro 148.718; i proventi relativi alle attività del gruppo C - Proventi da attività di raccolta fondi ammontano a Euro 901, mentre i proventi relativi al supporto generale, E ammontano a Euro 328.

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

Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	1.900	1.840	3%
Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	40.487	6.875	n.a.
Erogazioni liberali	15.640	36.704	-57%
Proventi del 5 per mille	12.011	13.424	-11%
Contributi da soggetti privati	26.280	7.350	258%
Contributi da enti pubblici	44.452	47.259	-6%
Proventi da contratti con enti pubblici	7.948	0	n.a.
<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>148.718</b>	<b>113.452</b>	<b>31%</b>



La voce principale afferisce ai contributi da soggetti pubblici, pari a Euro 44.452, tra i quali sono confluiti i contributi per il progetto "E-Family e per il progetto "Comunità Solidali", in cui è incluso l'importo di competenza dell'anno ma non ancora incassato (Euro 4.000).

I proventi della sezione A sono così suddivisi:

- Euro 1.900 per quote associative corrisposte dai soci;
- Euro 40.487 per corrispettivi specifici relativi a prestazioni effettuate per gli associati;
- Euro 15.640 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;
- Euro 12.011 per contributi 5 x 1000 incassati nel 2022 e riferiti all'anno finanziario 2021;
- Euro 26.280 per contributi da soggetti privati relativi ai progetti individuali e al progetto teatro, nonché il contributo di UGL;
- Euro 7.948 per le attività svolte nell'ambito dei protocolli d'intesa stipulati con i Municipi V e VI del Comune di Roma, nonché per i progetti individuali "Dopo di noi", fatturati in capo ai beneficiari, che ottengono un rimborso dal sistema pubblico. Sul totale menzionato, si precisa che nessun incasso è avvenuto nell'anno 2022 e alcune fatture sono state emesse direttamente nel 2023 per le attività di competenza 2022 (Euro 4.681, contabilizzate in contropartita con la voce "fatture da emettere", che confluisce tra i crediti dell'attivo patrimoniale).

Per quanto attiene ai proventi del gruppo C – Proventi da Raccolta Fondi, ammontano complessivamente a Euro 901 e comprendono l'insieme dei contributi e delle donazioni riferibili a specifiche campagne, eventi o manifestazioni. In particolare, i proventi si riferiscono alla raccolta fondi del progetto "Doggy Slurp" (Euro 201) e a quella relativa alla specifica campagna occasionale "Natale Solidale" (Euro 700) svolta alla fine dell'anno 2022. Per questa campagna è stato predisposto lo specifico rendiconto che rappresentano parte integrante del bilancio d'esercizio e che è stato redatto ai sensi delle nuove Linee guida sulla Raccolta fondi di cui al DM 9 giugno 2022.

I Proventi di cui al gruppo E – Proventi da attività di supporto generale, pari a Euro 328, fanno riferimento esclusivamente a registrazioni contabili rese necessarie per apportare talune rettifiche alle voci di bilancio o per rilevare delle sopravvenienze attive.

#### ONERI

Gli Oneri ammontano complessivamente a Euro 124.673 (Euro 97.149 al 31.12.2021) e sono strutturati come segue:

A- ONERI E COSTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	102.832	93.584	10%
B- ONERI E COSTI DA ATTIVITA' DIVERSE	0	0	N.A.
C- ONERI E COSTI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI	1.363	1.166	17%
D- ONERI E COSTI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI	295	325	N.A.
E- ONERI E COSTI DI SUPPORTO GENERALE	20.184	2.074	N.A.
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>124.673</b>	<b>97.149</b>	<b>28%</b>

La tabella riportata esprime la rappresentazione complessiva delle macro voci di bilancio, raffrontate con le risultanze dell'esercizio 2021.

Gli oneri del gruppo A ammontano complessivamente a Euro 102.832 (Euro 93.584 al 31.12.2021) 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.

<b>A) Oneri da attività di interesse generale</b>	<b>102.832</b>	<b>93.584</b>
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.755	4.415
Servizi	66.221	67.028
Godimento beni di terzi	6.639	8.650
Personale	13.327	0
Ammortamenti	5.996	5.441
Oneri diversi di gestione	3.894	8.050
<b>A) Proventi da attività di interesse generale</b>	<b>148.718</b>	<b>113.452</b>
<b>Avanzo/disavanzo da Attività di Interesse generale</b>	<b>45.886</b>	<b>19.868</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, ecc., per un ammontare complessivo di Euro 6.755.

I costi per servizi rappresentano la voce principale (Euro 66.221) 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 di interesse generale per il perseguimento delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, ad esempio gli onorari per la psicologa, la maestra di musica, l'insegnante di danza, ecc. 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 la voce "Personale", pari a Euro 6.639, si riferisce agli operatori assunti nel corso dell'anno per supportare i volontari nello svolgimento delle attività statutariamente previste.

Con riferimento alla voce degli ammortamenti, si specifica che essi afferiscono al costo imputato all'esercizio 2022 per i beni strumentali acquistati/ricevuti in donazione negli anni precedenti, nonché per la planetaria acquistata nel 2022.

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 3.894, nel quale sono stati inseriti, a titolo esemplificativo, i costi assicurativi di competenza 2022 pagati per i volontari e per il pulmino, le spese per il carburante, le donazioni effettuate per l'emergenza Ucraina e per l'associazione "Oltre lo sguardo Onlus", i costi per la fidejussione dovuta per il progetto "Comunità Solidali" e altre piccole spese. Dal confronto tra proventi ed oneri afferenti la medesima sezione del Rendiconto di gestione, si evidenzia nella sezione A un avanzo pari a Euro 45.886, 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 1.363 (Euro 1.166 al 31.12.2021) e comprendono le somme spese per l'acquisto dei materiali necessari alla produzione dei biscottini per cani nell'ambito del progetto "Doggy Slurp", nonché le somme spese 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 2022"), i cui dettagli sono specificati nell'apposito rendiconto che forma parte integrante del presente bilancio.

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 accessi dall'Associazione. Il Totale dell'anno 2022 ammonta a Euro 295.

Per quanto concerne i costi del gruppo E - Costi e Oneri di supporto generale si attestano a Euro 20.184 e la loro rappresentazione dai bilanci dei due anni affiancati si riporta nella tabella seguente.

Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	619	275	125%
Servizi	8.819	665	1226%
Personale	8.339	0	
Ammortamenti	317	317	n.a.
Altri oneri	2.091	817	156%
<b>TOTALE ONERI DI SUPPORTO GENERALE</b>	<b>20.184</b>	<b>2.074</b>	<b>873%</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, per Euro 619, che si riferiscono per lo più all'acquisto di prodotti per la pulizia o la manutenzione dei locali;
- servizi, per Euro 8.819, tra cui possiamo distinguere le seguenti principali categorie di costi: onorario per il notaio e per il perito che hanno svolto le proprie attività per poter richiedere il riconoscimento della personalità giuridica ai sensi dell'art. 22 CTS; 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;
- personale, pari a Euro 8.339, relativo ai costi sostenuti per l'addetta alla segreteria, Alessia Monteleone;
- 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 2.091, sono riferibili per lo più ai lavori sulle finestre, l'acquisto dell'aspirapolvere, la quota di iscrizione a Fish e altre piccole spese di supporto.

Le imposte e tasse imputate per competenza si riferiscono a imposta Irap e IRES per complessivi Euro 2.189 e sono state calcolate secondo i criteri illustrati alle pagine 9 e 10 di questo documento.

## Oneri e proventi figurativi

Le voci fanno riferimento alla valorizzazione dell'apporto dei volontari che nel corso del 2022 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:

1	STEFANO GUERRA	LIBERO PROFESSIONISTA	8	8	64	50	3.200x		



2	PAOLA GUIA MUCCIOLI	ARTISTA/PITTRICE	12	8	96	30	2.880
3	MARIO GALA	GASTRONOMO	12	8	96	20	1.920
4	ROSSELLA COTICONI	ASSISTENTE LABORATORIO	16	8	128	15	1.920X
5	ALESSIO LORI	COMMERCIALISTA	2	8	16	50	800X
6	PIETRO MARONE	ASSISTENTE LABORATORIO	8	8	64	30	1.920X
7	FRANCESCO PAOLO MARONE	MEMBRO CD	4	12	48	10	480X
8	MARISA CORAZZA	MEMBRO CD	4	12	48	10	480X
9	GRAZIA ORLANDO	MEMBRO CD	4	12	48	10	480X
10	MARIA CERQUA	MEMBRO CD	4	12	48	10	480X
11	LOREDANA CAPRARELLI	GRAFICA	5	10	50	30	1.500X
12	LOREDANA FIORINI	PRESIDENTE CDA	120	12	1440	30	43.200X
13	MARONE FRANCESCO PAOLO	MANUTENZIONE LOCALI	10	10	100	10	1.000X
14	LOREDANA GABANO	PULIZIE LOCALI	10	10	100	10	1.000X
15	ANNA RITA MATTEI	SUPPORTO AMMINISTRATIVO	8	12	96	12	1.152X
16	RITA GABRIELLI	SUPP. ORG. ATTIVITA' E PROGETTI	4	11	44	15	660X
17	GIANLUCA MERLINI	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE LOCALI	6	12	72	10	720X
18	RITA MARCHETTI	SUPPORTO SEGRETERIA	8	12	96	15	1.440
19	SANTINA FIORINI	ORGANIZZAZIONE EVENTI	4	10	40	10	400
20	MARIA ROSARIA MALDERA	ORGANIZZAZIONE EVENTI	4	10	40	10	400
21	ANTONIO RENZI	AUTISTA	24	12	288	15	4.320X
<b>TOTALE</b>							<b>70.352</b>

Come illustrato nella tabella, il valore dell'apporto dei volontari ammonta a Euro 70.352.

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

### Risorse Umane

- Nel corso del 2022 sono state assunte 5 risorse umane, di cui una con la qualifica di impiegata, mentre le restanti 4 con qualifica di OSS. Al 31.12.2022, risultavano ancora in essere il contratto dell'impiegata e un contratto con mansione di OSS.

### 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, è, comunque, sempre stato rappresentato dal tentativo di utilizzare al 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 2022 non ha mai avuto difficoltà ad onorare puntualmente gli impegni.

Da un punto di vista patrimoniale si attesta complessivamente a Euro 104.349 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 2023, 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 € 23.085, sarà interamente destinato ad incremento del Patrimonio Netto dell'Associazione nella voce "Riserve di Utili o avanzi di gestione".

Roma li 12/04/2023

Associazione Hermes Onlus  
Il Consiglio Direttivo



**RENDICONTO DELLA SINGOLA RACCOLTA PUBBLICA DI FONDI OCCASIONALE  
REDATTO AI SENSI DELL'ARTICOLO 87, COMMA 6 E DELL'ARTICOLO 79, COMMA  
4, LETTERA A), DEL D.LGS. 3 AGOSTO 2017 N. 117**

Denominazione ETS HERMES - APS

C.F. 9763320058

Sede VIA STEFANO DELLA BELLA N. 75, 00133

**RENDICONTO DELLA SINGOLA RACCOLTA FONDI OCCASIONALE**

Descrizione della celebrazione, ricorrenza o campagna di sensibilizzazione FESTIVITÀ NATALIZIE

Eventuale denominazione dell'evento NATALE SOLIDALE 2022

Durata della raccolta fondi: dal 04/12/2022 al 31/12/2022

a) Proventi / entrate della raccolta fondi occasionale	
- liberalità monetarie	€ 700,00
- valore di mercato liberalità non monetarie	
- altri proventi	
<b>Totale a)</b>	<b>€ 700,00</b>
b) Oneri / uscite per la raccolta fondi occasionale	
- oneri per acquisto beni	€ 63,38
- oneri per acquisto servizi	€ 394,80
- oneri per noleggi, affitti o utilizzo attrezzature	
- oneri promozionali per la raccolta	
- oneri per lavoro dipendente o autonomo	
- oneri per rimborsi a volontari	
- altri oneri	
<b>Totale b)</b>	<b>€ 458,18</b>
<b>Risultato della singola raccolta (a-b)</b>	<b>€ 241,82</b>

La tabella si conclude con una relazione illustrativa in cui sono evidenziati, a integrazione e completamento dei risultati numerici, le finalità e gli elementi caratterizzanti della singola raccolta pubblica rendicontata.

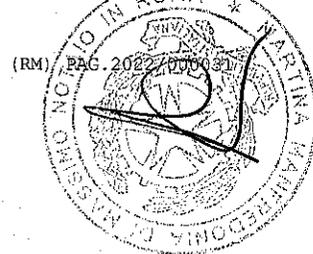
**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA SINGOLA INIZIATIVA DI RACCOLTA FONDI OCCASIONALE**

• Descrizione dell'iniziativa

L'ETS HERMES -APS, dal 04.12.2022 al 31.12.2022 ha posto in essere un'iniziativa denominata RACCOLTA FONDI-NATALE 2022.

Sono stati raccolti fondi in danaro per un totale di € 700,00.

Le elargizioni in danaro sono state ricevute: in contanti per un totale di € 700,00, su c/c bancario per un totale di € 0,00 altro 0,00



Sono stati raccolti beni materiali per un valore complessivo di € 0,00

I costi sostenuti per la realizzazione dell'evento sono così dettagliati: spese per servizi di grafica e stampa (etichette, volantini, etc.) € 394,80; spese per generi alimentari € 22,13; altri articoli per la preparazione e il confezionamento dei biscotti Doggy Sturp € 41,25, per un totale di € 458,18.

---

I fondi raccolti al netto del totale delle spese sostenute sono pari ad € 241,80 e verranno impiegati per le seguenti attività di interesse generale\*: interventi e servizi sociali di cui all'art. 5 lett. a) CTS e per le seguenti finalità: favorire l'autonomia e l'indipendenza dei ragazzi disabili soci di Hermes APS

Gli oneri sostenuti e/o le uscite non sono risultati superiori ai proventi/entrate.

\*Utilizzare la nomenclatura contenuta nell'articolo 5 del CTS