



✉ [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 2023



**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023**  
**STATO PATRIMONIALE**

<b>ATTIVO</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I- IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
7) Altre immobilizzazioni immateriali	1.682	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.682	0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
2) Impianti e macchinari	1.284	
3) Attrezzature	4.460	3.599
4) Altri beni	7.239	11.678
II) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	12.983	15.277
III- IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) c) In altre imprese	0	0
III) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	14.664	15.277
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I- RIMANENZE		
4) Prodotti finiti e merci	0	0
TOTALE RIMANENZE	0	0
II- CREDITI (entro l'esercizio successivo)		
1) verso utenti e clienti	17.314	7.948
9) Crediti tributari	363	0
12) Verso altri	248	4.000
TOTALE CREDITI	17.925	11.948
III- ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTIT.IMMOBIL.NI		
3) Altri titoli		
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTIT.IMMOBIL.NI	0	0
IV- DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	155.175	79.387
3) Cassa	195	1.152
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	155.370	80.539
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	173.295	92.487
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	8.462	1.449
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>196.421</b>	<b>109.213</b>

<b>PASSIVO</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
A) PATRIMONIO NETTO		
I- FONDO DI DOTAZIONE	15.000	15.000
II- PATRIMONIO VINCOLATO	0	0
2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali		
3) riserve vincolate destinate da terzi		
III- PATRIMONIO LIBERO	85.332	66.264
1) Riserve di utili o avanzi di gestione	81.315	58.230
2) Altre riserve	4.017	8.034
IV- AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO	53.703	23.085
TOTALE PATRIMONIO NETTO	154.035	104.349
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	2.311	223
D) DEBITI (entro l'esercizio successivo)		
7) Debiti verso fornitori	7.976	
9) Debiti tributari	1.952	1.453
10) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.581	1.047
12) Altri debiti	6.134	2.140
TOTALE DEBITI	18.643	4.640
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	21.432	
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>196.421</b>	<b>109.213</b>



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

## RENDICONTO GESTIONALE al 31 dicembre 2023

ONERI E COSTI	2023	2022	PROVENTI E RICAVI	2023	2022
<b>A) Costi e oneri da attività di interesse generale</b>			<b>A) Ricavi, rendite e proventi di interesse generale</b>		
1) <i>Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	22.314	6.755	1) <i>Proventi da quote associative</i>	1.900	1.900
2) <i>Servizi</i>	64.785	66.221	3) <i>Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori</i>	139.893	40.487
3) <i>Godimento beni di terzi</i>	4.520	6.639	4) <i>Erogazioni liberali</i>	35.510	15.640
4) <i>Personale</i>	72.969	13.327	5) <i>Proventi da 5 per mille</i>		12.011
5) <i>Ammortamenti</i>	6.616	5.996	6) <i>Contributi da soggetti privati</i>	19.637	26.280
7) <i>Oneri diversi di gestione</i>	600	3.894	7) <i>Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi</i>	7.383	
	-		8) <i>Contributi da enti pubblici</i>	9.940	44.452
	-		9) <i>Proventi da contratti con enti pubblici</i>	29.362	7.948
	-				
<b>Totale</b>	<b>171.805</b>	<b>102.832</b>	<b>Totale</b>	<b>243.625</b>	<b>148.718</b>
<b>B) Costi e oneri da attività diverse</b>			<b>Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)</b>	<b>71.820</b>	<b>45.886</b>
			<b>B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse</b>		
<b>Totale</b>			<b>Totale</b>		
			<b>Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)</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) <i>Oneri per raccolte fondi abituali</i>	-		1) <i>Proventi da raccolte fondi abituali</i>	-	
2) <i>Oneri per raccolte fondi occasionali</i>	841	458	2) <i>Proventi da raccolte fondi occasionali</i>	2.573	700
3) <i>Altri oneri</i>		905	3) <i>Altri proventi</i>		201
<b>Totale</b>	<b>841</b>	<b>1.363</b>	<b>Totale</b>	<b>2.573</b>	<b>901</b>
			<b>Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)</b>	<b>1.732</b>	<b>- 462</b>

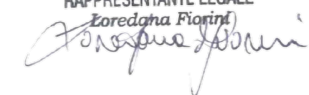
<b>D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali</b>		
1) <i>Su rapporti bancari</i>	304	295
5) <i>Altri oneri</i>		
<b>Totale</b>	<b>304</b>	<b>295</b>
<b>E) Costi e oneri di supporto generale</b>		
1) <i>Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	476	619
2) <i>Servizi</i>	6.960	8.819
3) <i>Godimento beni di terzi</i>	-	-
4) <i>Personale</i>	7.099	8.339
5) <i>Ammortamenti</i>	317	317
7) <i>Altri oneri</i>	631	2.091
<b>Totale</b>	<b>15.483</b>	<b>20.184</b>
<b>TOTALE ONERI E COSTI</b>	<b>188.434</b>	<b>124.673</b>

<b>D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali</b>		
1) <i>Da rapporti bancari</i>	-	0
2) <i>Da altri investimenti finanziari</i>		
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
<b>Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)</b>	<b>- 304</b>	<b>- 294</b>
<b>E) Proventi di supporto generale</b>		
2) <i>Altri proventi di supporto generale</i>	65	328
<b>Totale</b>	<b>65</b>	<b>328</b>
<b>TOTALE PROVENTI E RICAVI</b>	<b>246.263</b>	<b>149.947</b>
<b>Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)</b>	<b>57.829</b>	<b>25.274</b>
<b>Imposte</b>	<b>4.126</b>	<b>2.189</b>
<b>Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)</b>	<b>53.703</b>	<b>23.085</b>

#### Costi e proventi figurativi

Costi figurativi	2023	2022
1) da attività di interesse generale	77.272	70.352
Totale	77.272	70.352

Proventi figurativi	2023	2022
1) da attività di interesse generale	77.272	70.352
Totale	77.272	70.352

RAPPRESENTANTE LEGALE  
*Eoredagna Fiorini*  




# **Relazione di missione 2023**

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 31/12/2023 che si compone dello stato patrimoniale, del rendiconto gestionale e della relazione di missione. Nel 2023, con il superamento della soglia di 220.000 Euro di proventi e entrate comunque denominate, tali schemi risultano obbligatori (art. 13 comma 1 D. Lgs. n. 117/2017).

### **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). Hermes è federata FISH LAZIO e rappresentata nelle Consultazioni Disabilità: Regionale, Cittadina e Municipio VI e VII di Roma.

### **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, nonché 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 Litorri Onlus.

## Attività svolte nel 2023

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. L'iniziativa è stata apprezzata e valorizzata da Enci (Ente Nazionale Cinofilia Italiana) che ha invitato l'associazione ad esporre i propri biscotti per raccogliere fondi, nell'ambito della Fiera di Bologna nei giorni 15-16-17 dicembre 2023. Ai sensi di legge, tutte le erogazioni liberali ricevute a fronte dell'offerta dei biscotti preparati dai ragazzi di Hermes e dai volontari sono state destinate allo svolgimento delle attività di interesse generale statutariamente previste e in particolare per "remunerare" i partecipanti attraverso l'erogazione di un gettone presenza mensile.

## 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 31.12.2023 sono 95 e sono elencati nella tabella che segue:

1. MARONE	FRANCESCO PAOLO	25. MINOSSE	MAURO	49. PIZZI	ALESSIO
2. GABANO	LOREDANA	26. ISOPI	MARIA CRISTINA	50. NARDI	FEDERICA
3. GIUSEPPE	MARONE	27. BORRUTO	MARIO	51. NARDI	FABRIZIO
4. MARONE	GABRIELE	28. MERLINO	RITA	52. CAPRARELLI	LOREDANA
5. ORLANDO	GRAZIA	29. BORRUTO	STEFANO	53. BUGEMI	SARA
6. PACE	PIERA	30. GERARDI	ARMANDO	54. MARCHETTI	RITA
7. CASSARINO	ANTONIO	31. ZIMERAGI	CLAUDIA	55. BUGEMI	ARMANDO GUGLIELMO
8. CASSARINO	SERENA	32. NARDINI	MILVIA	56. BUGEMI	GIULIA
9. GOZZOLI	BARBARA	33. BELARDI	ANDREA	57. TANCREDI	GABRIELE
10. NARDI	EMANUELE	34. MARZILLI	LUISELLA	58. TANCREDI	ILARIA
11. COLANTONI	MARCELLA	35. TOZZI	MATTIA	59. CERQUA	MARIA
12. MINEO	TIZIANA	36. TOZZI	MARCO	60. TANCREDI	GENEROSO
13. PAOLETTI	GIORDANA	37. MIRANTE	CATERINA	61. STASIO	CLEMENTINA
14. PAOLETTI	GUIDO	38. COTICONI	ROSSELLA	62. FRABONI	GIUSEPPINA
15. PIERUCCI	DARIO	39. BASILI	ANNA MARIA	63. PARISELLA	ANGELINA
16. PIERUCCI	ALBERTO	40. COTICONI	LORETTA	64. PERNAZZA	RITA
17. GIZZI	PATRIZIA	41. SILANO	RITA	65. PARISELLA	CARMINE
18. GABRIELLI	RITA	42. MERLINI	GIANLUCA	66. ORAZI	NADIA
19. CARONE	GIORGIA	43. MERLINI	GIULIA	67. FIORINI	SANTINA
20. CARONE	ANGELO	44. FALCIONI	ROBERTA	68. ROSSI	ANGELA
21. SPARANO	GENOVEFFA	45. CARDUCCI	AMBRA DANIELE	69. AMICI	MAURIZIO
22. TREGUA	LAURA	46. RENZI	ARIANNA	70. MATTEI	ANNA RITA
23. FERRO	ILARIA	47. RENZI	ANDREA	71. INFURNA	NOEMI
24. MINOSSE	SILVIA	48. RENZI	ANTONIO	72. CORAZZA	MARISA



73. SABATINO	MATTEO	81. PERA	SIMONETTA	89. PARINELLO	VERONICA
74. SABATINO	GIUSEPPE	82. LANNINI	GIULIA	90. GUERRA	STEFANO
75. FIORINI	LOREDANA	83. MALDERA	M.ROSARIA	91. ALESSANDRA	AMBROGIO
76. POLICELLA	GIOVANNI	84. MONTELEONE	ALESSIA	92. PANUCCIO	DAVIDE
77. POLICELLA	DAVIDE	85. SANTONATI	ASSUNTA	93. PANUCCIO	BRUNO
78. PISU	MONICA	86. SCHINA	GABRIELLA	94. PLACENCIA	CASIANA
79. ALEANDRI	CHIARA	87. CIPOLLA	ROBERTO	95. PIETROBONO	LAURA
80. D'ALELIO	RITA	88. MARZELLA	PASCQUINA		

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

### **Attività svolte nei confronti dei soci**

Hermes ha svolto tutte le proprie attività 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 2023**

L'associazione ha svolto molte delle proprie 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. Ammessa al Bando Regionale Comunità Solidali 2022 con il Progetto "Oggi e domani anche per noi- Anno 2023" IV Edizione e al Bando 8X1000 della Chiesa Valdese con il Progetto "Vivere a Colori".

Un altro importante successo dell'associazione riguarda l'avvio del progetto "La Casa di Marco" nella grande sede di via Fontanile Anagnino, n. 82/A, presso la Fondazione Vera Lurri, continuando il percorso di accompagnamento graduale per l'uscita dal nucleo familiare delle persone con disabilità associate, a piccoli gruppi presso l'appartamento ricevuto in comodato dalla Fondazione di cui sopra.

### **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.

## **Criteria di valutazione applicati**

**Criteria 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**

Sono iscritte al costo di acquisizione e rappresentano valori connessi a beni di natura non materiale, caratterizzati dalla possibilità di utilizzo duraturo, e da spese tali da produrre un'utilità pluriennale. I valori ricompresi nelle immobilizzazioni immateriali sono stati assoggettati al processo di ammortamento in relazione alla loro residua utilità.

### **Immobilizzazioni Materiali**

Si riferiscono a beni di natura materiale destinati a perdurare nel tempo ed a generare un'utilità pluriennale. Sono iscritte al costo di acquisizione, ove sostenuto. I beni cespiti strumentali all'attività, caratterizzati da deperimento, sono stati sottoposti al processo di ammortamento. Le quote di ammortamento, imputate al Rendiconto Gestionale, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. I beni di modico valore rispetto all'attivo patrimoniale, destinati ad essere velocemente rinnovati sono stati interamente spesi nell'esercizio.

### **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.

### **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.

## **Debiti**

Sono presenti le seguenti tipologie di debito:

- per IRAP e IRES di competenza dell'esercizio;
- verso i dipendenti;
- debiti commerciali per fatture da ricevere dai fornitori;
- per ritenute di lavoro dipendente (relativi alle prestazioni svolte nel mese di dicembre 2023);
- per enti previdenziali e assistenziali, relativi ai contributi INPS calcolati nel mese di dicembre 2023, nonché al premio INAIL dovuto per l'anno 2023.

## **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 2023 sono stati rilevati ratei per la quota parte di contributi su progetti di competenza dell'anno 2023, che verranno erogati successivamente, che 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, già dal 2022, 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 il Municipio VI del Comune di Roma nell'ambito del progetto individuale "Dopo di noi" con riferimento a soggetti svantaggiati che non risultano associati ad Hermes.

Si precisa che, sebbene talune di queste attività siano state fatturate nel 2024, 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%.

## **Principali accadimenti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2023**

Non si segnalano accadimenti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2023.

### **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 immateriali

Le immobilizzazioni immateriali rilevate nel 2023 fanno riferimento al rifacimento dell'impianto elettrico presso l'immobile adibito al progetto "La casa di Marco" e la relativa quota di ammortamento è stata rilevata tra gli oneri pluriennali, così come l'immobilizzazione e il fondo di ammortamento.

<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Variazione</b>
<b>Altre immobilizzazioni immateriali</b>			
Oneri pluriennali	2.102	0	2.102
Fondo Amm.to oneri pluriennali	-420	0	-420
<b>Totale Oneri pluriennali</b>	<b>1.682</b>	<b>0</b>	<b>1.682</b>

##### Immobilizzazioni Materiali

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

<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Variazione</b>
<b>Attrezzatura</b>			
Attrezzatura	8.454	6.380	2.074
Fondo Amm.to attrezzatura	-3.995	-2.782	-1.213
<b>Totale Attrezzatura</b>	<b>4.460</b>	<b>3.599</b>	<b>861</b>
<b>Altri beni</b>			0
Impianti e macchinari	4.182	4.182	0
Fondo amm.to impianti e macchinari	-2.898	-2.046	-852
Macchine d'ufficio elettroniche	5.047	3.043	2.004
Fondo amm.to macchine d'ufficio elettroniche	-3.821	-2.409	-1.412
Mobili e arredi	3.391	2.155	1.236
Fondo amm.to mobili e arredi	-1078	-647	-431
Autoveicoli da trasporto	18.500	18.500	14.800
Fondo amm.to autoveicoli di trasporto	-14.800	-11.100	-3.700
<b>Totale Altri beni</b>	<b>8.523</b>	<b>11.678</b>	<b>-3.155</b>
<b>Totale immobilizzazioni materiali nette</b>	<b>12.983</b>	<b>15.277</b>	<b>-2.294</b>

### ATTIVO CIRCOLANTE

#### Crediti

I crediti iscritti nello Stato Patrimoniale, esigibili entro l'esercizio successivo e pari a Euro 17.925, fanno riferimento a:

- fatture emesse/da emettere per le attività svolte nel 2023 in virtù dei protocolli di intesa con i Municipi (in via diretta, con i municipi V e VI del Comune di Roma, e in via indiretta con il Municipio IV nell'ambito dei progetti individuali "Dopo di Noi" (Euro 12.676) e alle fatture da emettere verso gli stessi (Euro 4.637);
- crediti tributari per Euro 363 relativi a ritenute su dipendenti versate in eccedenza e acconti IRES 2023 in eccedenza;
- crediti verso altri, per Euro 248, in cui sono inclusi crediti verso INPS per versamenti in eccedenza rispetto al dovuto (Euro 230) e alla disponibilità su carta di credito;

### **Disponibilità Liquide**

La voce "Disponibilità Liquide" pari a Euro 155.370 contiene i valori del conto corrente bancario e la consistenza di cassa alla data di chiusura dell'esercizio. Hermes utilizza le risorse reperite per il perseguimento delle proprie attività istituzionali.

L'unico istituto di credito con rapporti finanziari in essere al 31 dicembre 2023 è Banco di Credito Cooperativo (BCC), mentre il conto corrente postale è stato chiuso nel corso dell'anno. Presso BCC Hermes ha altresì una carta ricaricabile.

Gli scostamenti dei saldi di bilancio al 31/12/2023 rispetto all'esercizio precedente sono sintetizzati come segue:

<b>Disponibilità liquide</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Variazione</b>
<b>Cassa</b>	<b>195</b>	<b>1.152</b>	<b>-957</b>
Banca di Credito Cooperativo	155.175	46.887	108.288
Poste Italiane	0	32.500	-32.500
<b>Totale disponibilità bancarie</b>	<b>155.175</b>	<b>79.387</b>	<b>75.788</b>

### **Ratei e risconti attivi**

In ossequio al principio di competenza economica, in questa voce, complessivamente pari a Euro 8.462, sono stati riclassificati i seguenti importi:

- risconti attivi, pari a Euro 2.466, relativi alle spese per assicurazione del pulmino e sui volontari, con riferimento alla quota di competenza 2024, pagata nel 2023;
- ratei attivi, pari a Euro 5.996, riferibili a proventi di competenza 2023, incassati nel 2024.

## **PASSIVO**

### **PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto ammonta a Euro 154.035 (Euro 104.349 al 31.12.2022) 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: (i) riserve alimentate dagli avanzi degli esercizi precedenti, (ii) riserva accesa per la corretta contabilizzazione del valore residuo del pulmino e della stampante ricevuti in donazione negli anni precedenti e ammortizzate negli anni a quote costanti; (iii) risultato dell'esercizio in corso (nel nostro caso un avanzo).

Il dettaglio delle movimentazioni è riepilogato nella tabella riportata di seguito:

	<b>Saldo al 31.12.2022</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Saldo al 31.12.2023</b>

FONDO DI DOTAZIONE	15.000	0	0	15.000
PATRIMONIO LIBERO	89.349	76.787	-27.101	139.035
- RISERVE DI UTILI/AVANZI DI GESTIONE	58.231	23.084	0	81.315
- ALTRE RISERVE	8.034		-4.017	4.017
- AVANZO/DISAVANZO DI GESTIONE	23.084	53.703	-23.084	53.703
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>104.349</b>	<b>76.787</b>	<b>-27.101</b>	<b>154.035</b>

### Trattamento fine rapporto

La voce, pari a Euro 2.311, fa riferimento al fondo accumulato per i dipendenti risultanti alla data del 31.12.2023

### Debiti

I debiti iscritti nello Stato Patrimoniale, esigibili entro l'esercizio successivo e pari a Euro 18.643, si riferiscono alle seguenti categorie di voci:

- debiti verso fornitori, per Euro 7.976, relativi a fatture da ricevere per beni e servizi i cui costi sono di competenza del 2023;
- debiti tributari, per Euro 1.952, relativi al saldo IRAP di competenza 2023, nonché alle ritenute su lavoro dipendente maturate per lo più nel mese di dicembre e in scadenza il 16 gennaio 2024;
- debiti previdenziali, per Euro 2.581, relativi alle buste paga di competenza del mese di dicembre 2023, in scadenza al 16 gennaio 2024, nonché al saldo INAIL in scadenza il 16 febbraio 2024;
- altri debiti, per Euro 6.134, relativi agli stipendi di dicembre 2023 che vengono pagati entro il mese successivo.

### Risconti passivi

La voce, pari a Euro 21.432, si riferisce allo storno di proventi incassati nel 2023, ma di competenza del 2023 in considerazione del fatto che afferiscono a progetti non ancora conclusi nell'anno.

## 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 246.263 (Euro 149.947 al 31.12.2022) e sono strutturati come segue:

PROVENTI E RICAVI	2023	2022	Variazione
A- PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	243.625	148.718	64%



B- PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' DIVERSE	0	0	n.a.
C- PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI	2.573	901	186%
D- PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI	0	0	n.a.
E- PROVENTI DI SUPPORTO GENERALE	65	328	-80%
<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>246.263</b>	<b>149.947</b>	<b>23%</b>

I proventi relativi alle attività del gruppo A - Proventi da attività di interesse generale ammontano a Euro 243.625; i proventi relativi alle attività del gruppo C – Proventi da attività di raccolta fondi ammontano a Euro 2.573, mentre i proventi relativi al supporto generale, E ammontano a Euro 65.

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 al sostegno dei progetti e delle attività, nonché ai proventi relativi ai progetti "Dopo di Noi" di cui alla Legge n. 106/2016, finanziati dal Comune di Roma per i Municipi IV, V, VI e VII. Tali contributi si riferiscono quasi esclusivamente al sostegno di progetti presentati da ragazzi disabili che risultano associati ad Hermes.

<b>A- PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Variazione</b>
Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	1.900	1.900	0%
Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	139.893	40.487	246%
Erogazioni liberali	35.510	15.640	127%
Proventi del 5 per mille	0	12.011	-100%
Contributi da soggetti privati	19.637	26.280	-25%
Contributi da enti pubblici	9.940	44.452	-78%
Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	7.383		
Proventi da contratti con enti pubblici	29.362	7.948	269%
<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>243.625</b>	<b>148.718</b>	<b>64%</b>

La voce principale, pari a Euro 139.893, afferisce a ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori, nella quale sono confluiti i corrispettivi specifici pagati dagli associati per la fruizione delle attività dei laboratori, nonché i contributi per il progetto Dopo di Noi più sopra descritto, pagati all'Associazione direttamente dagli associati dietro rimborso da parte dei Municipi di competenza che hanno riconosciuto la validità dei progetti stessi e li hanno autorizzati.

Gli ulteriori proventi della sezione A sono così suddivisi:

- Euro 1.900 per quote associative corrisposte dai soci;
- Euro 35.510 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 19.637 per contributi da soggetti privati (Fondazione Barone e Valdesi) e per il progetto Doggy Slurp, che prevede il coinvolgimento diretto dei ragazzi affetti da disabilità per la produzione di biscottini per cani, offerti ai donatori a fronte delle donazioni ricevute. I proventi di tale progetto, quindi, sono direttamente riferibili alle attività di interesse generale finalizzate all'autonomia dei ragazzi;

- Euro 9.940, per contributi da enti pubblici (Regione Lazio) relativi al progetto “Comunità Solidali” rilevati con il principio di competenza economica in correlazione ai costi sostenuti nel 2023;
- Euro 7.383 per le attività svolte a favore di soggetti terzi (non associati ad Hermes), che ha visto il pagamento da parte del Municipio VI a fronte dello specifico protocollo d’intesa per il progetto “Dopo di Noi”;
- Euro 29.362 per le attività svolte nell’ambito dei protocolli d’intesa stipulati con i Municipi V e VI del Comune di Roma, per i progetti individuali “Dopo di noi” i cui beneficiari sono associati all’associazione, fatturati direttamente ai Municipi stessi. Sul totale menzionato, si precisa che alcuni incassi sono avvenuti nell’anno 2024 e alcune fatture sono state emesse direttamente nel 2024 per le attività di competenza 2023.

Per quanto riguarda i contributi del 5x1000 si evidenzia che, sebbene l’Associazione risulti beneficiaria di Euro 13.193,66 per l’Anno Finanziario 2022, come da lista ufficiale pubblicata dall’Agenzia delle Entrate il 22 giugno 2023, non sono stati ancora accreditati i relativi importi, pertanto il valore sarà registrato avvalendosi del criterio di cassa nell’anno in cui gli importi verranno effettivamente erogati dall’amministrazione finanziaria.

Per quanto attiene ai proventi del gruppo C – Proventi da Raccolta Fondi, ammontano complessivamente a Euro 2.573 e comprendono l’insieme dei contributi e delle donazioni riferibili alla specifica campagna occasionale “Natale Solidale” svolta alla fine dell’anno 2023. 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 65, fanno riferimento esclusivamente a registrazioni contabili resesi necessarie per apportare talune rettifiche alle voci di bilancio o per rilevare delle sopravvenienze attive.

## ONERI

Gli Oneri ammontano complessivamente a Euro 188.434 (Euro 124.673 al 31.12.2022) e sono strutturati come segue:

<b>ONERI E COSTI</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Variazione</b>
A- ONERI E COSTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	171.805	102.832	67%
B- ONERI E COSTI DA ATTIVITA' DIVERSE	0	0	n.a.
C- ONERI E COSTI DA ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI	841	1.363	-38%
D- ONERI E COSTI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI	304,4	295	3%
E- ONERI E COSTI DI SUPPORTO GENERALE	15.483	20.184	-23%
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>188.434</b>	<b>124.673</b>	<b>28%</b>

La tabella riportata esprime la rappresentazione complessiva delle macro voci di bilancio, raffrontate con le risultanze dell’esercizio 2022.

Gli oneri del gruppo A ammontano complessivamente a Euro 171.805 (Euro 102.832 al 31.12.2022) 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.

	2023	2022
<b>A) Oneri da attività di interesse generale</b>	<b>171.805</b>	<b>102.832</b>
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	22.314	6.755
Servizi	64.785	66.221
Godimento beni di terzi	4.520	6.639
Personale	72.969	13.327
Ammortamenti	6.616	5.996
Oneri diversi di gestione	600	3.894
<b>A) Proventi da attività di interesse generale</b>	<b>243.625</b>	<b>148.718</b>
<b>Avanzo/disavanzo da Attività di interesse generale</b>	<b>71.820</b>	<b>45.886</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 22.314.

I costi per servizi rappresentano una delle voci principali (Euro 64.785) e all'interno della stessa 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 i rimborsi ai volontari, 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 72.969, si riferisce agli operatori assunti 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 2023 per i beni strumentali acquistati/ricevuti in donazione negli anni precedenti, nonché per i beni acquistati nel 2023.

Le ultime voci di costo presenti riguardano il godimento di beni di terzi, riferibili al rimborso delle spese condominiali e per utenze nell'immobile detenuto in comodato nel quale si svolgono i laboratori con i ragazzi (Euro 4.520), nonché gli oneri diversi di gestione, pari a Euro 600, nel quale sono state inserite le erogazioni liberali fatte a favore della Parrocchia San Bonaventura e della Fondazione vera Liturri Onlus.

Dal confronto tra proventi ed oneri afferenti la medesima sezione del Rendiconto di gestione, si evidenzia nella sezione A un avanzo pari a Euro 71.820, 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 841 (Euro 1.363 al 31.12.2022) e comprendono le somme spese per l'acquisto dei beni e servizi necessari per l'organizzazione della specifica campagna di raccolta fondi di Natale (Campagna "Natale Solidale 2023"), 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 accesi dall'Associazione. Il Totale dell'anno 2023 ammonta a Euro 304.

Per quanto concerne i costi del gruppo E - Costi e Oneri di supporto generale si attestano a Euro 15.483 (euro 20.184 al 31.12.2022) e la loro rappresentazione dai bilanci dei due anni affiancati si riporta nella tabella seguente.

<b>E) Oneri di supporto generale</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Variazione</b>
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	476	619	-23%
Servizi	6.960	8.819	-21%
Personale	7.099	8.339	-15%
Ammortamenti	317	317	0%
Altri oneri	631	2.091	-70%
<b>TOTALE ONERI DI SUPPORTO GENERALE</b>	<b>15.483</b>	<b>20.184</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 476, che si riferiscono per lo più all'acquisto di prodotti per la pulizia o la manutenzione dei locali;
- servizi, per Euro 6.960, 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;
- personale, pari a Euro 7.099, relativo ai costi sostenuti per le risorse che operano negli uffici amministrativi;
- 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 631, riferibili per lo più a sopravvenienze ordinarie per scritture di rettifica e tributi/bolli pagati in ritardo.

Le imposte e tasse imputate per competenza si riferiscono a IRAP e IRES per complessivi Euro 4.126 e sono state calcolate secondo i criteri illustrati alle pagine 8 e 9 di questo documento.

## Oneri e proventi figurativi

Le voci fanno riferimento alla valorizzazione dell'apporto dei volontari che nel corso del 2023 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>
1 STEFANO GUERRA	LIBERO PROFESSIONISTA	8	8	64	50	<b>3.200</b>	x

2	PAOLA GUIA MUCCIOLI	ARTISTA/PITTRICE	12	8	96	30	<b>2.880</b>	
3	MARIO GALA	GASTRONOMO	12	8	96	20	<b>1.920</b>	
4	ROSELLA COTICONI	ASSISTENTE LABORATORIO	16	8	128	15	<b>1.920</b>	x
5	ALESSIO LORI	COMMERCIALISTA	2	8	16	50	<b>800</b>	X
6	RAMONA BARUM	PULIZIA SEDI	30	12	360	10	<b>3.600</b>	
7	FRANCESCO PAOLO MARONE	MEMBRO CD	4	12	48	10	<b>480</b>	X
11	LOREDANA CAPRARELLI	MEMBRO C.D.	5	10	50	30	<b>1.500</b>	x
12	LOREDANA FIORINI	PRESIDENTE CDA	120	12	1440	30	<b>43.200</b>	x
13	CATERINA MIRANTE	SUPPORTO SEGRETERIA	10	10	100	10	<b>1.000</b>	x
14	LOREDANA GABANO	PULIZIE	10	10	100	10	<b>1.000</b>	x
15	ANNA RITA MATTEI	MEMBRO C.D.	8	12	96	12	<b>1.152</b>	X
16	RITA GABRIELLI	SUPP. ORG. ATTIVITA' E PROGETTI	4	11	44	15	<b>660</b>	X
17	GIANLUCA MERLINI	MEMBRO C.D.	6	12	72	10	<b>720</b>	X
18	RITA MARCHETTI	MEMBRO C.D.	8	12	96	15	<b>1.440</b>	
19	SANTINA FIORINI	ORGANIZZAZIONE EVENTI	4	10	40	10	<b>400</b>	
20	MARIA ROSARIA MALDERA	MEMBRO C.D.	4	10	40	10	<b>400</b>	
21	GIULIA LANNINI	NUTRIZIONISTA CASA DI MARCO	3	12	36	50	<b>1800</b>	X
22	ANNALISA BARERA	NUTRIZIONISTA DOGGY SLURP	8	10	80	50	<b>4000</b>	
23	CAROLINA CARPITELLA	COUNSELOR	16	10	160	15	<b>2400</b>	
24	FRANCESCA NOVELLI	COUNSELOR	8	10	80	15	<b>1200</b>	
25	ELEONORA LEONE	SUPP. PSICO FAMIGLIE	8	8	64	25	<b>1600</b>	
<b>TOTALE</b>							<b>77.272</b>	

Come illustrato nella tabella, il valore dell'apporto dei volontari ammonta a Euro 77.272.

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

### Risorse Umane

Nel corso del 2023 sono state assunte 7 risorse umane, di cui:

- 1 con la qualifica di impiegata;

- 3 con la qualifica di impiegata, profilo educatore, per una di queste, il mancato superamento del periodo di prova ha comportato la risoluzione del contratto;
- 1 operaia;
- 2 con qualifica di OSS .

Un'ulteriore risorsa ha svolto la propria attività per sostituzione maternità dal 13/03/2023 al 31/07/2023.

Di questi, al 31.12.2023, risultavano ancora in essere 1 contratto da impiegata e 2 contratti da OSS, in aggiunta ai contratti decorrenti dal 2022 con contratto di lavoro a tempo indeterminato per una risorsa impiegata nell'area amministrativa e 1 operaio, profilo 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 2023 non ha mai avuto difficoltà ad onorare puntualmente gli impegni.

Da un punto di vista patrimoniale si attesta complessivamente a Euro 154.035 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 2024, coerentemente al budget predisposto dell'Ente, si prevede un mantenimento degli equilibri economici e finanziari dello stesso.

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

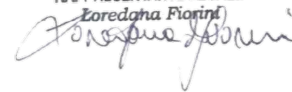
L'Avanzo di gestione, pari ad € 53.703, sarà interamente destinato ad incremento del Patrimonio Netto dell'Associazione nella voce "*Riserve di Utili o avanzi di gestione*".

Roma li 10 aprile 2024

Associazione Hermes - APS  
Il Consiglio Direttivo

RAPPRESENTANTE LEGALE

*Loredana Fiorini*

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Loredana Fiorini', written over the printed name.