

FONDAZIONE ROMA TRE TEATRO PALLADIUM

Sede in Piazza Bartolomeo Romano n. 8 - 00154 ROMA (RM)
Codice Fiscale 97886260583
Partita IVA 14241931006

Nota Integrativa al Bilancio al 31/12/2018**Premessa**

Signori Amministratori,
il presente Bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 48.931.

La "Fondazione Roma Tre Teatro Palladium" è stata costituita in data 1° aprile 2016 dall'Università degli Studi Roma Tre. La Fondazione non persegue scopo di lucro ed ha per oggetto il sostegno alla formazione e produzione teatrale, cinematografica, coreutica e musicale, con particolare attenzione alle iniziative sviluppate dai più giovani.

La Fondazione ha ottenuto il riconoscimento giuridico in data 4 novembre 2016.

Criteri di formazione

Il presente Bilancio è stato redatto in conformità al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile e ai principi contabili nazionali emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Si precisa che i valori sono espressi in unità di Euro, arrotondando i centesimi secondo le disposizioni di legge e che la somma algebrica degli arrotondamenti, a sua volta arrotondata ad un Euro intero, viene iscritta nel Patrimonio Netto e nel Conto Economico alle partite (proventi o oneri) straordinarie, senza che tali appostazioni trovino riscontro in alcuna scrittura contabile.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del Bilancio chiuso al 31/12/2018 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del Bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della Fondazione nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Riconoscimento ricavi

I contributi, i ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Informativa ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge n. 124 del 4 agosto 2017

Ai sensi dell'art. 1 comma 125, della Legge n. 124 del 4 agosto 2017, si evidenzia che la Fondazione, nel corso dell'esercizio 2018, ha ricevuto dall'Università degli Studi Roma Tre un contributo in conto gestione di Euro 181.000 e altri contributi per Euro 11.600.

Attività**A) Crediti verso Fondatore**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
-	50.000	(50.000)

C) Attivo circolante**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
53.644	13.975	39.669

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Crediti v/Clienti	36.013	13.975	22.038
Crediti tributari	16.843	--	16.843
Altri crediti	788	--	788
Totale	53.644	13.975	39.669

Nella voce "Crediti v/Clienti", pari a Euro 36.013, sono ricompresi Euro 1.000 relativi a fatture da emettere.

La voce "Crediti tributari" si riferisce interamente al credito IVA.

I crediti sono valutati al presumibile valore di realizzo e la scadenza degli stessi è così

suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti v/Clienti	36.013	--	--	36.013
Crediti tributari	16.843	--	--	16.843
Altri crediti	788	--	--	788
Totale	53.644	--	--	53.644

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
81.623	108.514	(26.891)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Depositi bancari e postali	81.623	108.514
Totale	81.623	108.514

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
9.214	--	9.214

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Risconti attivi	9.214	--
Totale	9.214	--

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale.

Passività**A) Patrimonio netto**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
72.952	121.883	(49.531)

Descrizione	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
Fondo di dotazione	50.000	--	--	50.000
Avanzi portati a nuovo	119.828	(47.945)	--	71.883
Avanzo/(Disavanzo) dell'esercizio	(47.945)	(48.931)	47.945	(48.931)
Totale	121.883	(96.876)	47.945	72.952

D) Debiti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
71.529	50.581	20.948

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Debiti verso fornitori	61.840	44.973	16.867
Debiti tributari	8.159	3.904	4.255
Debiti verso Ist. di previdenza e sicur. soc.	1.405	480	925
Altri debiti	125	1.224	(1.099)
Totale	71.529	50.581	20.948

La voce "Debiti verso fornitori" include, per Euro 34.144, fatture da ricevere.

La voce "Debiti tributari", pari a Euro 8.159, si compone come segue:

Descrizione	31/12/2018
IVA split payment	6.801
Ritenute IRPEF	1.262
IRAP	96
Totale	8.159

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	61.840	--	--	61.840
Debiti tributari	8.159	--	--	8.159
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.405	--	--	1.405
Altri debiti	125	--	--	125
Totale	71.529	--	--	71.529

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
--	25	(25)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
259.845	181.396	78.449

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi commerciali	67.245	28.459	38.786
Proventi istituzionali	11.600	2.937	8.663
Contributi in conto esercizio	181.000	150.000	31.000

Totale	259.845	181.396	78.449
---------------	----------------	----------------	---------------

La voce "Proventi commerciali", pari a Euro 67.245, si riferisce, agli incassi degli spettacoli teatrali e ad eventi.

La voce "Contributi in conto esercizio" accoglie il contributo di gestione riconosciuto alla Fondazione dall'Università degli Studi Roma Tre per l'anno 2018.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
308.682	229.300	79.382

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.535	732	2.803
Servizi	276.845	224.459	52.386
Costi per godimento beni di terzi	27.932	3.759	24.173
Oneri diversi di gestione	370	350	20
Totale	308.682	229.300	79.382

I costi per "Servizi" risultano così composti:

Descrizione	Importi in Euro
Servizi per affidamento teatro	160.226
Spese allestimento spettacoli	69.259
Manutenzione e riparazioni su beni di proprietà	7.020
Compensi a revisori	11.075
Compensi a collaboratori	7.000
Contributi INPS	2.078
Prestazioni di servizi	10.359
Oneri bancari	163
Spese per viaggi, soggiorni e pasti	1.570
Pubblicità	7.095
Altri costi per servizi	1.000
Totale	276.845

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2	(41)	43

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	2	1	1
(Interessi e altri oneri finanziari)	--	(42)	42
Totale	2	(41)	43

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
96	--	96

Le imposte dell'esercizio, pari a Euro 96, si riferiscono all'IRAP.

L'imposta in oggetto risulta determinata, nel rispetto del disposto dell'art. 10 del D.Lgs. n. 446/97, con il metodo retributivo sul segmento istituzionale.

Il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente della Fondazione
Prof. Luca Aversano

Il presente documento, conforme all'originale, è conservato negli archivi della Fondazione Roma Tre Teatro Palladium