

FONDAZIONE ROMA TRE TEATRO PALLADIUM

PIAZZA BARTOLOMEO ROMANO, 8 - 00154 ROMA

Codice fiscale 97886260583 – Partita Iva 14241931006

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019

Premessa

Signori Amministratori,

il presente Bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un risultato positivo d'esercizio pari ad € 734.

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 della personalità giuridica in data 4 novembre 2016.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto facendo propri i criteri di cui agli 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 €, arrotondando i centesimi secondo le disposizioni di legge e che la somma algebrica degli arrotondamenti, a sua volta arrotondata ad un € 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 applicati

I criteri di classificazione e di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019 non si discostano dai medesimi utilizzati nei precedenti esercizi, come richiesto dall'art. 2423 bis c.c.

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 numerari (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.

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

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 dei 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'anno 2019, ha ricevuto dall'Università degli Studi Roma Tre contributi in conto gestione di € 220.000, e altri contributi per € 11.743.

La Fondazione ha ricevuto il contributo di € 15.252 dalla Regione Lazio quale anticipazione, nella misura del 60% ed al netto di ritenuta d'acconto, del contributo di € 26.480 concesso a valere sull'Avviso Pubblico L.R. 15/2014 – "PROGETTI ACCESSO GIOVANI SPETTACOLO DAL VIVO SCUOLE 2019".

La Fondazione ha ricevuto il contributo di € 50.575 dal "MIBACT – Direzione Generale Cinema e Audiovisivo", corrispondente al 70% del contributo di € 72.250 assegnato dal MIUR/MIBACT sul bando "Cinema per la scuola – Buone pratiche, Rassegne e Festival" per la realizzazione del progetto "Sound for Silent", una rassegna di cinema muto a beneficio degli Istituti Scolastici della Regione Lazio.

La Fondazione ha altresì ricevuto in data 6/12/2019 il contributo di € 3.840 dal "MIBACT – Direzione Generale Cinema e Audiovisivo" quale anticipazione, nella misura del 40% e al netto della ritenuta d'acconto, del contributo di € 10.000 assegnato per la realizzazione dell'iniziativa "#viteinmusica - Rassegna di Biopic musicali". Detto contributo è concesso a valere sul D.M. 31 luglio 2017 "Disposizioni applicative in materia di contributi alle attività di promozione cinematografica e audiovisiva di cui all'articolo 27 della legge 14 novembre 2016, n. 220".

Attività**B) Immobilizzazioni**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
977	-	977

Le modifiche apportate all'art. 2435-bis del codice civile hanno determinato i seguenti cambiamenti nella modalità espositiva:

- per le voci B.I (immobilizzazioni immateriali) e B.II (immobilizzazioni materiali) dello Stato patrimoniale, non è più richiesta l'indicazione esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni.

Si indicano pertanto di seguito, i movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni:

	Immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1.086	1.086
Ammortamenti esercizio	109	109
Totale variazioni	977	977
Valore di fine esercizio		
Costo	1.086	1.086
(Fondo ammortamento)	109	109
Valore di bilancio	977	977

Non si rilevano valori iscritti tra le immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni materiali si riferiscono unicamente all'acquisizione di macchine elettroniche d'ufficio.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'impresa, oltre a costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni.

Le aliquote applicate sono di seguito riportate:

DESCRIZIONE	COEFFICIENTE %
Macchine elettroniche d'ufficio	20,00% *

**aliquota ridotta alla metà nel primo anno di acquisizione ed utilizzo del cespite*

C) Attivo circolante**II. Crediti**

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Crediti v/clienti	32.899	36.013	-3.114
Crediti tributari	26.024	16.843	9.181
Crediti v/altri	38.757	788	37.969
Totale	97.680	53.644	44.036

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

Nella voce Crediti v/Clienti, pari ad € 32.899, sono ricompresi € 14.797 relativi a fatture da emettere.

La voce Crediti Tributari si riferisce principalmente al credito Iva per € 25.228, ed in via residuale a crediti per ritenute subite.

La voce Crediti v/altri è rappresentata principalmente da crediti per contributi da incassare.

La scadenza dei crediti è così suddivisa:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	36.013	(3.114)	32.899	32.899
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	16.843	9.181	26.024	26.024
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	788	37.969	38.757	38.757
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	53.644	44.036	97.680	97.680

IV. Disponibilità liquide

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Depositi bancari e postali	79.003	81.623	-2.620
Totale	79.003	81.623	-2.620

Le disponibilità liquide sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi bancari e dell'esistenza di numerario e valori alla data di chiusura dell'esercizio.

E) Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti attivi derivano dalla necessità di iscrivere in bilancio i proventi di competenza dell'esercizio, ma esigibili nell'esercizio successivo, e di rilevare i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma con parziale competenza nel seguente esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti attivi	9.214	(9.214)	0

Passività

A) Patrimonio netto

Le variazioni significative intervenute nel corso dell'esercizio nella composizione del patrimonio netto sono rilevabili nell'apposito prospetto riportato di seguito:

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Fondo di dotazione	50.000	-	-		50.000
Avanzi (disavanzi) portati a nuovo	71.883	-	48.931		22.952
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	(48.931)	48.931	-	734	734
Totale	72.952	48.931	48.931	734	73.686

D) Debiti

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Debiti verso fornitori	69.546	61.840	7.706
Debiti tributari	3.659	8.159	-4.500
Debiti verso istituti previdenziali	1.570	1.405	165
Altri debiti	29.199	125	29.074
Totale	103.974	71.529	32.445

I debiti esigibili entro l'esercizio successivo sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

La voce "Debiti verso fornitori di € 69.546 include fatture da ricevere per € 47.561.

La voce "Debiti tributari", pari ad € 3.659, si compone come segue:

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Erario c/ritenute	1.182	-	1.182
Ritenute Irpef dipendenti	1.542	1.262	280
Iva split payment	-	6.801	-6.801
Irap	935	96	839
Totale	3.659	8.159	-4.500

Il debito per imposta Irap è esposto al netto degli acconti versati nel corso dell'anno per € 86.

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	61.840	7.706	69.546	69.546
Debiti tributari	8.159	(4.500)	3.659	3.659
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.405	165	1.570	1.570
Altri debiti	125	29.074	29.199	29.199
Totale debiti	71.529	32.445	103.974	103.974

Conto economico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
427.772	259.845	167.927

Si fornisce di seguito un dettaglio delle voci del valore della produzione:

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
Proventi commerciali	86.233	67.245	18.988
Contributi in conto esercizio	340.473	192.600	147.873
Altri ricavi	1.066	-	1.066
Totale	427.772	259.845	167.927

La voce Proventi commerciali, pari ad € 86.233 si riferisce agli incassi degli spettacoli teatrali ed ai ricavi da affitti degli spazi del teatro.

La voce Contributi in conto esercizio si riferisce principalmente ai contributi ricevuti dall'Università degli Studi Roma Tre, pari ad € 220.000 per il contributo di gestione riconosciuto per l'anno 2019 e pari ad € 11.743 per altri contributi istituzionali, e per il residuo importo di € 108.730 si riferisce a contributi di altri Enti. I relativi incassi sono dettagliati nell'Informativa ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge n. 124 del 4 agosto 2017, nelle premesse della presente nota integrativa.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
426.006	308.682	117.324

Si fornisce di seguito un dettaglio delle voci dei costi di produzione:

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Materie di consumo	4.129	3.535	594
Servizi	344.063	276.845	67.218
Godimento beni di terzi	53.228	27.932	25.296

Amm.to immob. mat.	109	-	109
Oneri diversi di gestione	24.477	370	24.107
Totale	426.006	308.682	117.324

Si fornisce di seguito un dettaglio della voce "costi per servizi:

Descrizione	Saldo al 31/12/2019
Spese di trasporto	45
Collaborazioni coordinate e continuative	25.658
Contributi Inps	5.648
Compensi a terzi	5.394
Consulenze tecniche	32.936
Collaborazioni occasionali	20.085
Compensi a revisori	8.315
Servizi resi da terzi	4.937
Spese allestimento spettacoli	77.495
Servizi affidamento teatro	66.384
Spese e oneri bancari	171
Licenze programmi computer	317
Spese postali	28
Spese pubblicità e promozione	1.220
Spese di rappresentanza	170
Contabilità fiscale e lavoro	12.706
Spese rappresentanza viaggi e trasferte	500
Viaggi/soggiorni/pasti c/terzi	6.065
Altri servizi deducibili	13.134
Manutenzioni e riparazioni	12.574
Servizi di pulizia	14.762
Altri servizi	35.519
Totale	344.063

B) Proventi e oneri finanziari

Gli arrotondamenti attivi ammontano ad € 5. Gli interessi passivi dell'esercizio ammontano a € 16.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.021	96	925

Nella predisposizione del bilancio d'esercizio è stato rispettato il principio di competenza economica, in base al quale, in bilancio, le imposte sul reddito devono essere computate e rilevate in modo da realizzare la piena correlazione temporale con i costi e i ricavi che danno luogo al risultato economico di periodo.

Le imposte correnti sono pari ad € 1.021, e si riferiscono all'imposta Irap.

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

Non si rilevano imposte Ires ed Irap sul segmento commerciale.

Nota integrativa, parte finale

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 regolarmente tenute.

Proposta di destinazione del risultato di esercizio

Il Presidente propone di destinare il risultato dell'esercizio 2019 ad incremento della riserva di patrimonio netto per Avanzi portati a nuovo.

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

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