

# FONDAZIONE ROMA TRE TEATRO PALLADIUM

Piazza Bartolomeo Romano, n. 8 - 00154 Roma

Codice Fiscale 97886260583

## RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI ALLA PROPOSTA DI BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2018

\*\*\*\*\*

Al socio della Fondazione.

Al Consiglio di Amministrazione

Il collegio è stato nominato in data 30.05.2017.

Con l'entrata in vigore del D. Lgs. 17 gennaio 2003, n. 6, che ha apportato fondamentali modifiche al previgente diritto societario, anche le funzioni del collegio sindacale sono cambiate in quanto per gli enti come il Vostro, ad esso è stata attribuita sia l'attività di vigilanza sia le funzioni di revisore contabile, salvo diversa disposizione statutaria.

Per l'esercizio chiuso al **31/12/2018** abbiamo svolto entrambe le funzioni e con la presente relazione Vi rendiamo conto del nostro operato.

### **FUNZIONI DI CONTROLLO CONTABILE**

Abbiamo svolto il controllo contabile del bilancio d'esercizio della Fondazione chiuso al **31/12/2018**, ai sensi dell'art. 2409- ter del Codice Civile la cui redazione compete all'organo amministrativo, mentre è nostra responsabilità esprimere un giudizio sul bilancio stesso.

Nell'ambito della nostra attività di controllo contabile abbiamo verificato:

- nel corso dell'esercizio e con periodicità trimestrale, la regolare tenuta della contabilità e la corretta rilevanza delle scritture contabili dei fatti di gestione;
- la corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

I nostri controlli sono stati pianificati e svolti al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di controllo contabile ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'organo amministrativo.

Abbiamo altresì esaminato la relazione sulla gestione ex art. 7 dello statuto facente parte integrante del bilancio al 31.12.2018 che illustra le attività svolte e gli obiettivi raggiunti.

Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Lo stato patrimoniale ed il conto economico presentano la comparazione con i valori dell'esercizio precedente; il nostro giudizio non si estende al bilancio precedente.

A nostro giudizio, il bilancio in esame nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della Fondazione. per l'esercizio chiuso al **31/12/2018**, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio.

### **FUNZIONI DI VIGILANZA**

Nel corso dell'esercizio chiuso al **31/12/2018** abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione utilizzando, nell'espletamento dell'incarico, i suggerimenti indicati nelle Norme di comportamento del collegio sindacale raccomandate dai Consigli nazionali dei dottori commercialisti e dei ragionieri.

Del nostro operato Vi diamo atto con quanto segue.

Abbiamo ottenuto dall'organo amministrativo informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Fondazione e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere, sono conformi alla legge ed allo statuto e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in conflitto d'interessi o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio della fondazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Fondazione, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni. A tale riguardo Vi evidenziamo che non abbiamo particolari indicazioni da formulare.

Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, dal soggetto incaricato del controllo contabile, e l'esame dei documenti della Fondazione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce ex art. 2408, c.c.. Relativamente al bilancio d'esercizio chiuso al **31/12/2018**, in aggiunta a quanto precede, Vi informiamo di aver vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo inoltre verificato l'osservanza delle norme inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione. Per quanto a nostra conoscenza, l'organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle disposizioni di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, c.c.

Ai sensi dell'art. 2426, c.c., punti 5 e 6, non si è reso necessario esprimere il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale dei costi pluriennali.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Il bilancio al **31/12/2018** presenta la seguente situazione:

<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>IMPORTO</b>
Immobilizzazioni	
Crediti	53.644
Disponibilità liquide	81.623
Attivo circolante	135.267
Ratei e risconti	9.214
<b>Totale attività</b>	<b>144.481</b>
Patrimonio netto	72.952
Fondi per rischi e oneri	
Trattamento di fine rapporto subordinato	
Debiti	71.529
Ratei e risconti	
<b>Totale passività</b>	<b>144.481</b>

Il Conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>IMPORTO</b>
Valore della produzione	259.845
Costi della produzione	308.682
<b>Differenza</b>	<b>-48.837</b>
Proventi e oneri finanziari	-2
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Imposte sul reddito	96
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>-48.931</b>

A seguito delle verifiche effettuate sul bilancio possiamo inoltre affermare che:

- le poste di bilancio sono state valutate con prudenza ed in prospettiva di una normale continuità dell'attività della Fondazione;
- i criteri utilizzati per la valutazione delle poste di bilancio sono conformi a quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e risultano, altresì, corrispondenti a quelli utilizzati nel corso del precedente esercizio, tenuto conto delle modifiche introdotte dal D.Lgs 139/2015;
- i costi ed i ricavi sono stati inseriti in bilancio secondo il principio della loro competenza temporale;
- gli utili figurano in bilancio solo se effettivamente realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- nella determinazione del risultato si è tenuto conto di tutte le perdite, anche se divenute note dopo la chiusura dell'esercizio.

In considerazione di quanto in precedenza evidenziato, il Collegio esprime parere favorevole

all'approvazione del bilancio al **31/12/2018**, così come predisposto dall'Organo amministrativo, unitamente alla proposta di destinazione del risultato d'esercizio.

Roma, lì 15.04.2019

**Per il Collegio dei Revisori**

**Antonio Napoletano**

**Maria Luigia Liguori**

**Emilio Bianchini**

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