

Relazione dei revisori al Bilancio chiuso al 31/12/2020

I revisori della Fondazione Roma Tre Università degli Studi – Teatro Palladium sono chiamati a riferire al Consiglio di amministrazione sui risultati dell'esercizio chiuso al 31.12.2020 e sull'attività svolta nell'adempimento dei propri doveri, nonché a fare osservazioni in ordine al bilancio ed alla sua approvazione.

1. Sintesi e risultati dell'attività di vigilanza svolta

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 abbiamo svolto la nostra attività in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2403 e ss. del c.c. ed alle norme dettate dal consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili, da ultimo aggiornate, rispetto a quelle del 2015, con provvedimenti del CNDCEL del 18/12/2020, in vigore dal 01/01/2021.

Sull'attività svolta nell'espletamento dei propri doveri e nell'ambito dei profili di valutazione, riferiamo quanto segue, senza segnalare omissioni o fatti censurabili.

- a) Abbiamo sistematicamente acquisito informazioni sull'andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo per rischio e impatto economico-finanziario, mediante raccolta diretta di dati e notizie, ed attraverso le periodiche informative rese dal Consiglio di Amministrazione nel corso delle riunioni.
- b) Abbiamo seguito le operazioni di maggiore importanza che la Fondazione ha effettuato con terzi e non abbiamo riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali rispetto alla missione sociale, né siamo venuti a conoscenza di operazioni manifestamente imprudenti o azzardate, tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- c) Abbiamo vigilato, per quanto di nostra competenza, sui processi decisionali dell'Organo Amministrativo constatando l'assunzione formale di delibere. Secondo le nostre conoscenze, le delibere assunte dall'Organo Amministrativo sono risultate conformi alla legge e allo statuto, e rispettose dei principi di corretta amministrazione.
- d) Abbiamo vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'esame dei documenti contabili e l'ottenimento di informazioni del Responsabile delle funzioni amministrative e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

2. Osservazioni in ordine al Bilancio di esercizio

Abbiamo esaminato il Progetto di Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020. In particolare, il bilancio si riassume sui seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
Immobilizzazioni	760	977
Crediti	153.988	97.680
Disponibilità liquide	43.776	79.003
Attivo circolante	197.764	176.683
Ratei e risconti	2.663	
Totale attività	201.187	177.660
Patrimonio netto	130.605	73.686
Fondi per rischi e oneri		
Trattamento di fine rapporto subordinato		
Debiti	62.868	103.974
Ratei e risconti	7.714	
Totale passività	201.187	177.660

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

CONTO ECONOMICO		IMPORTO
Valore della produzione	261.472	427.772
Costi della produzione	203.524	426.006
Differenza	57.948	1.766
Proventi e oneri finanziari	2	-11
Rettifiche di valore di attività finanziarie		0
Imposte sul reddito	1.031	1.021
Utile (perdita) dell'esercizio	56.919	734

Per quanto a nostra conoscenza, l'Organo Amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c. e 2423 bis, comma 2, c.c..

Per quanto, in particolare, riguarda l'attività di vigilanza sul bilancio di esercizio, attestiamo che:

- a) Abbiamo vigilato sul rispetto delle misure di legge inerenti la formazione e l'impostazione del bilancio.
- b) La società ha redatto il bilancio di esercizio in conformità alle norme contenute nell'art. 2423 e seguenti del C.C., interpretate ed integrate dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e nella prospettiva della continuazione dell'attività.
- c) Il bilancio risponde ai fatti ed informazioni di cui siamo venuti a conoscenza nell'ambito dell'esercizio dei nostri doveri di vigilanza e dei nostri poteri di controllo ed ispezione.

- d) Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro del codice civile.
- e) I prospetti di bilancio adottati e la Nota Integrativa, sono conformi alle norme di legge. La Nota Integrativa al bilancio dettaglia i principi contabili e criteri utilizzati nella formazione dei conti, nonché le variazioni delle singole poste rispetto all'esercizio precedente.

3. Parere in ordine all'approvazione del bilancio

Non abbiamo osservazioni in merito alla tempestività ed alla correttezza della formazione dei documenti che compongono il "Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2020, sopra indicati, nonché in merito al procedimento con cui sono stati presentati per l'approvazione.

Nel caso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi, tali da richiederne menzione nella presente relazione.

In ragione di tutto quanto precede, si esprime parere favorevole all'approvazione del "Bilancio di esercizio chiuso al 31 Dicembre 2020" costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa unitamente alla proposta del Presidente di destinare l'avanzo dell'esercizio 2020 ad incremento delle riserve di patrimonio netto per avanzi portati a nuovo.

Napoli, lì 24/04/2021

I revisori

Antonio Napoletano

Maria Luigia Liguori