

Relazione dei revisori al Bilancio chiuso al 31/12/2023

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 31.12.2023 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 31/12/2023 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 2023. In particolare, il bilancio si riassume sui seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
Immobilizzazioni	19.684	9.293
Crediti	198.492	157.133
Disponibilità liquide	160.658	200.222
Attivo circolante	359.150	357.355
Ratei e risconti	8.297	395
Totale attività	387.131	367.043
Patrimonio netto	176.844	138.606
Fondi per rischi e oneri		
Trattamento di fine rapporto subordinato	1.232	1.318
Debiti	126.786	141.683
Ratei e risconti	82.269	85.436
Totale passività	387.131	367.043

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

CONTO ECONOMICO		IMPORTO
Valore della produzione	568.332	546.904
Costi della produzione	521.384	567.001
Differenza	46.948	-20.097
Proventi e oneri finanziari	5.132	668
Rettifiche di valore di attività finanziarie		
Imposte sul reddito	13.842	8.276
Utile (perdita) dell'esercizio	38.238	-27.705

Per quanto a nostra conoscenza, l'Organo Amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, commi 4 e 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:

- Abbiamo vigilato sul rispetto delle misure di legge inerenti la formazione e l'impostazione del bilancio.
- 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.
- 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) 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 31/12/2023, sopra indicati, nonché in merito al procedimento con cui sono stati presentati per l'approvazione.

Nel corso 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 2023" costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa unitamente alla proposta del Presidente di destinare il risultato dell'esercizio 2023 ad incremento della riserva di patrimonio netto per Avanzi portati a nuovo.

Redatto in data

I revisori

Antonio Napoletano

Maria Luigia Liguori

Mariangela Mazzaglia