

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio d'esercizio del 31 dicembre 2023 della Fondazione Cinema per Roma

Signori Fondatori,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 è composto da:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico,
- Nota Integrativa,
- Rendiconto Finanziario,
- Relazione sulla gestione, documento redatto dal Consiglio di Amministrazione della Fondazione Cinema per Roma (di seguito per brevità anche "La Fondazione").

Il tutto, regolarmente consegnato da parte del Consiglio di Amministrazione al Collegio Sindacale, durante l'adunanza dello scorso 7 maggio 2024.

La Fondazione, alla data del 31 dicembre 2023, ha conseguito un utile di esercizio pari ad euro 45.492.

Si fa presente che il Collegio Sindacale ha rilasciato la presente entro i termini di 15 giorni antecedenti la data di approvazione del bilancio di esercizio da parte del Collegio dei Fondatori.

L'attuale Collegio Sindacale è stato nominato nell'adunanza del Consiglio di Amministrazione del 14 luglio 2021.

Lo stesso Collegio è composto da:

- Il Dott. Pietro Pennacchi – Presidente del Collegio Sindacale.
- Il Prof. Roberto Serrentino – Sindaco Effettivo.
- La Dott.ssa Silvia Muzi – Sindaco Effettivo.

Il Collegio Sindacale, in conformità alle *Norme di comportamento* emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, dà atto di quanto segue:

- che ciascun componente ha reso la dichiarazione di trasparenza, indipendenza e di accettazione dell'incarico, lasciandola agli atti della Fondazione.
- Che, in base alle dichiarazioni rese, non ricorre per nessuno di essi alcuna delle cause di ineleggibilità e decadenza previste dalla normativa vigente.
- Che tutti i membri del Collegio sindacale sono iscritti al registro dei revisori legali dei conti.

Attività di vigilanza del Collegio Sindacale ai sensi dell'articolo 2403 e ss cc.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 il Collegio Sindacale ha svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge e dallo Statuto ed in accordo con i principi di comportamento emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

Nel corso dell'esercizio il Collegio Sindacale ha svolto le attività di verifica e controllo, approfondendo gli aspetti legati all'assetto organizzativo della Fondazione, alle procedure poste in essere ed alla loro efficacia, al fine di valutare la correttezza del sistema di controllo interno e di gestione, anche attraverso incontri sia con gli organi apicali della Fondazione, che con la società di revisione incaricata.

Nel corso dell'esercizio 2023 il Collegio Sindacale si è riunito 8 volte ed una volta alla data della presente relazione. Nel corso delle stesse, il Collegio ha avuto modo di approfondire:

- i) la tipologia dell'attività svolta e la sua evoluzione rispetto alle scelte gestorie;
- ii) l'assetto organizzativo e contabile;
- iii) le specifiche procedure e/o attività di monitoraggio dei rischi;
- iv) i flussi informativi con i responsabili delle varie funzioni, tra cui audit, amministrazione, bilancio, società di revisione e non da ultimo con l'organismo di vigilanza.

Nel merito il Collegio sindacale non ha rilevato eccezioni. In particolare:

Il Collegio Sindacale nel corso dell'esercizio 2023 ha vigilato rispetto a:

- l'attività tipica svolta dalla Fondazione sia stata coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- la valutazione dei principali rischi connessi all'attività della fondazione;
- l'assetto organizzativo amministrativo e contabile;

le attività svolte dal Collegio dei Fondatori e le decisioni assunte dal Consiglio di Amministrazione non fossero imprudenti e conformi alla legge e allo statuto sociale.

I controlli effettuati non hanno subito problematiche di confrontabilità con l'esercizio precedente.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Si resta, in ogni caso, a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito nel Collegio dei Fondatori.

Nel corso del 2023 si dà atto che l'attività di controllo è stata svolta attraverso riunioni periodiche almeno trimestrali:

- 
- 11 gennaio;
 - 10 febbraio;
 - 22 marzo;
 - 22 giugno ore 12,00;
 - 22 giugno ore 15,00;
 - 21 settembre;
 - 9 ottobre;
 - 5 dicembre.

Per ogni riunione è stato redatto un apposito verbale debitamente sottoscritto per approvazione unanime di tutti i Sindaci e trasmesso alla Fondazione per conoscenza.

Per quanto riguarda il lavoro svolto nel corso del 2023, rileviamo quanto segue:

1. Il Collegio sindacale ha preso conoscenza e vigilato, per quanto di propria competenza, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, tramite informazioni e dati forniti dal Presidente, dal Direttore Generale e dalla Responsabile

dell'area amministrativa della Fondazione (regolarmente invitata a partecipare), sia nell'ambito delle riunioni del Consiglio di Amministrazione.

Il Collegio Sindacale ha inoltre invitato a partecipare periodicamente i responsabili della società di revisione BDO Italia S.p.a. (era in proroga) al fine del reciproco scambio di dati ed informazioni.

Il Collegio Sindacale ha vigilato, anche mediante la partecipazione diretta alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, sull'osservanza della legge e dello Statuto Sociale. Al riguardo, la partecipazione del Collegio Sindacale è stata assicurata a tutte le riunioni del Consiglio d'Amministrazione.

2. Il Collegio Sindacale, anche sulla base delle informazioni e dei dati ricevuti nei Consigli di Amministrazione, non ha avuto notizia, nel corso dell'esercizio 2023 (e successivamente alla chiusura dello stesso), di operazioni svolte non a condizioni normali di mercato e al tempo stesso di particolare rilevanza effettuate con terzi o con parti correlate. A tal proposito si rileva che rapporti intercorsi con i Fondatori si riferiscono alle rimesse di natura finanziaria nell'ambito degli impegni statutari e degli accordi contrattuali ed a rapporti di servizio realizzati nell'ambito ciascuno delle proprie attività statutarie e sono correttamente esposte in bilancio nelle relative voci.

3. Non essendo demandata al Collegio Sindacale la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio di esercizio, il Collegio ha vigilato sull'impostazione generale data allo stesso e sulla sua generale conformità alla legge per quel che concerne la sua formazione e struttura. A tale riguardo il Collegio Sindacale non ha osservazioni particolari da riferire.

4. Il Collegio sindacale ha altresì verificato l'osservanza delle norme di legge e delle disposizioni statutarie inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione, nonché la sua coerenza con le informazioni da noi acquisite. A tale riguardo non ci sono osservazioni particolari da riferire.

Sulla base di quanto evidenziato dal Presidente della Fondazione nella nota integrativa: *"Il bilancio, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal rendiconto finanziario, dalla relazione sulla gestione, oltre che dalla presente Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto secondo i criteri previsti dalla vigente normativa civilistica alla luce delle recenti modifiche apportate dal Decreto Legislativo 18 agosto 2015, n. 139, in recepimento della direttiva 34/2013/UE, interpretata ed integrata dai Principi Contabili statuiti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dai documenti emessi dall'Organismo Italiano Contabilità (O.I.C.)"*.

Il Collegio Sindacale ha verificato la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui ha avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei suoi doveri e non ci sono osservazioni al riguardo.

Si dà atto che la società di revisione BDO Italia Spa era in proroga, cui è demandata l'attività di Revisione dei Conti ai sensi delle previsioni dello Statuto, ha emesso la propria relazione di revisione. La suddetta relazione rispetto al giudizio finale di revisione riporta: *"A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione al 31 dicembre 2023, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione"*.

5. Il Collegio ha vigilato affinché gli amministratori forniscano sistematicamente, così come desumibile dai verbali di riunione del Consiglio d'Amministrazione, le informazioni relative all'andamento della gestione.

Il Collegio Sindacale evidenzia che il bilancio preventivo 2024 è stato approvato dal Cda il 1° dicembre 2023 e verrà approvato nella prossima riunione del Collegio dei Fondatori.

6. Il Collegio ha valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile e sulla sua affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dalla responsabile della funzione aziendale competente, nonché mediante lo scambio di informazioni intercorso con i responsabili della società di revisione

BDO Italia S.p.a. era in proroga.

7. Il Collegio ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di sua competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della Fondazione.

8. Nel corso dell'esercizio 2023 e successivamente alla chiusura dello stesso, non sono state presentate al Collegio Sindacale denunce ex art. 2408 Codice civile.

9. Nel corso del 2023, si è svolta una sola riunione dei Fondatori (20 luglio 2023) e quattro adunanze del Consiglio di Amministrazione (2 febbraio 2023, 19 aprile 2023, 15 giugno 2023 e 1° dicembre 2023).

Il Collegio Sindacale nella sua attuale composizione ha partecipato alle adunanze del Consiglio di Amministrazione.

Riguardo al bilancio 2023, il Collegio Sindacale richiama l'attenzione dei Fondatori sui seguenti punti:

- a) le capitalizzazioni dell'anno sono state iscritte con il consenso del Collegio Sindacale;
- b) alla data del 31 dicembre 2023 risultano iscritti crediti commerciali verso clienti terzi per euro 811.459, al netto del fondo svalutazione crediti di euro 345.618, fondo ritenuto adeguato a coprire eventuali future perdite.

In riferimento a questa posta di bilancio nella nota integrativa, la Fondazione dichiara che *"...Il fondo svalutazioni crediti è stato utilizzato per far fronte ad un credito già integralmente svalutato il cui fallimento è stato dichiarato chiuso nel corso del 2023; la consistenza complessiva del fondo non ha avuto necessità di ulteriori adeguamenti poiché, rispetto le previsioni di incasso stimate lo scorso esercizio, non sono intervenute variazioni e i crediti sorti nel 2023 appaiono regolarmente esigibili"*.

Al 31 marzo 2024 sono stati incassati/compensati crediti commerciali per totali 251.577 euro;

- c) fra i crediti dell'attivo circolante – nello specifico nella voce Crediti tributari - compaiono in particolare:
 - Crediti per IRAP richiesti a rimborso per euro 45.927;
 - Erario c/ritenute subite per € 70.444;
 - Tax crediti cinematografici per € 314.174.

Il Collegio rileva che per la voce Crediti IRAP è stato appostato uno specifico fondo rischi di pari importo per considerare le effettive tempistiche di incasso, e ritiene comunque necessario che la Fondazione agisca per tempo ad attuare tutte le azioni necessarie al recupero dei suddetti crediti.

In relazione alla conduzione della Casa del Cinema di cui la Fondazione è affidataria dal 15 febbraio 2023s, sono state presentate domande di tax credit sia in riferimento ai costi di funzionamento che alle spese sostenute per le migliorie apportate alle sale ed al complesso in generale. Il credito sarà utilizzabile solo a seguito dell'emissione del decreto del Ministero a conferma dell'importo;

- d) fra il fondo rischi, della consistenza di 382.567 euro, rappresenta la copertura di rischi stimati di possibile accadimento, e si riferisce:
 - alla quota rettificativa di poste esposte nell'attivo patrimoniale (credito verso il Ministero dell'Agricoltura e verso Erario per IRAP chiesto a rimborso, le cui procedure di incasso si protraggono da anni);
 - alla previsione di possibili costi connessi con contenziosi di natura giuslavoristica la cui dinamica si protrae dal precedente esercizio;
 - possibili rischi di incasso connessi i crediti in corso di rendicontazione.

Eventi di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Gli Amministratori hanno evidenziato che successivamente alla chiusura del bilancio non si segnalano eventi o operazioni che possano modificare i saldi già iscritti nel bilancio al 31 dicembre 2023, né che questi possano essere alterati dagli eventuali effetti indotti dai gravi eventi bellici in atto in Ucraina o in altra parte del mondo.

Altre Informazioni

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs. n. 196/2003, il Codice in materia di protezione dei dati personali, si dà atto che la Fondazione ha adottato una *policy* adeguata sui sistemi di gestione delle informazioni in materia di protezione dei dati, adeguando l'assetto organizzativo al GDPR - *General Data Protection Regulation* sostitutiva della precedente direttiva 95/46/CE ed il Codice Privacy (D.lgs. 196/2003) secondo quanto previsto dal Regolamento Europeo 2016/679 del 27 aprile 2016 in materia di protezione dei dati personali.

Con riferimento alle informazioni attinenti all'ambiente ed il personale, non si segnalano responsabilità a carico della Fondazione per infortuni, malattie professionali o danni ambientali.

Sotto il profilo della L. 81/2008, si segnala l'adempimento in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro e di sicurezza sui cantieri e l'applicazione della normativa anche agli ambienti della Casa del Cinema secondo i protocolli previsti per gli spazi ad uso cinematografico destinati al pubblico.

Il Modello Organizzativo ai sensi della L. 231/2001 completo di Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza 2023-2025, è stato presentato al Consiglio di Amministrazione nella seduta del 19 giugno 2023 e successivamente nuovamente adeguato a includere nel modello i reati connessi al *Whistleblowing*, rilevanti ai fini della responsabilità amministrativa dell'Ente.

Continuità aziendale

Il Collegio Sindacale ha constatato che il bilancio d'esercizio è stato redatto nella prospettiva della continuazione sulla base di quanto dichiarato dagli amministratori e cioè che, *"Il Consiglio di Amministrazione dà atto che, pur non essendo stato approvato da parte dei Soci Fondatori il progetto del bilancio preventivo per il 2024 già predisposto da questo Consiglio in data 1 dicembre 2023 e successivamente trasmesso, il presente Bilancio consuntivo è stato redatto nel presupposto della continuità aziendale: infatti i Soci hanno già avviato le procedure di stanziamento nei propri bilanci confermando il proprio impegno a supportare economicamente la Fondazione per la copertura dei costi e la volontà di sostenere la realizzazione dell'ed. 2024 della Festa del Cinema e le nuove attività connesse con la conduzione della Casa del Cinema: pertanto il Budget 2024 verrà definitivamente approvato nella prossima seduta del Collegio dei Fondatori, unitamente al presente bilancio consuntivo al 31 dicembre 2023"*.

Signori Fondatori,

tenuto conto di quanto sopra esposto, si propone di approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 che evidenzia un utile di esercizio pari ad euro 45.492.

Si concorda con la proposta effettuata dalla Presidente della Fondazione Gianluca Farinelli e indirizzata ai Fondatori circa la destinazione a nuovo dell'utile dell'esercizio.

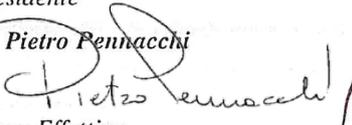
Roma, 16 05 2024

Il Collegio Sindacale



Il Presidente

Dott. Pietro Pennacchi



Sindaco Effettivo

Dott.ssa Silvia Muzi



Sindaco Effettivo

Prof. Roberto Serrentino

