

TIVOLI FORMA SRL UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	TIVOLI
Codice Fiscale	10511931007
Numero Rea	ROMA 1238379
P.I.	10511931007
Capitale Sociale Euro	25.000 i.v.
Forma giuridica	Società a Responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	855920
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	91.968	106.117
II - Immobilizzazioni materiali	91.519	99.726
III - Immobilizzazioni finanziarie	12.000	12.000
Totale immobilizzazioni (B)	195.487	217.843
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	4.567	40.600
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.062.710	2.836.631
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.866	16.746
Totale crediti	3.069.576	2.853.377
IV - Disponibilità liquide	115.120	91.366
Totale attivo circolante (C)	3.189.263	2.985.343
D) Ratei e risconti	9.032	9.517
Totale attivo	3.393.782	3.212.703
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	25.000	25.000
IV - Riserva legale	50.675	33.199
VI - Altre riserve	(1)	(3)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	311	17.475
Totale patrimonio netto	75.985	75.671
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.216.494	1.057.983
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.430.358	1.455.444
esigibili oltre l'esercizio successivo	573.776	573.776
Totale debiti	2.004.134	2.029.220
E) Ratei e risconti	97.169	49.829
Totale passivo	3.393.782	3.212.703

Conto economico

31-12-2019 31-12-2018

Conto economico

A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.119.843	5.255.469
5) altri ricavi e proventi		
altri	69.372	12.542
Totale altri ricavi e proventi	69.372	12.542
Totale valore della produzione	5.189.215	5.268.011
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	107.646	82.763
7) per servizi	1.175.661	1.207.066
8) per godimento di beni di terzi	310.400	288.489
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.286.757	2.323.530
b) oneri sociali	750.539	817.245
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	157.957	140.818
c) trattamento di fine rapporto	157.957	140.818
Totale costi per il personale	3.195.253	3.281.593
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	132.907	76.798
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	53.829	43.973
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	79.078	32.825
Totale ammortamenti e svalutazioni	132.907	76.798
14) oneri diversi di gestione	235.765	271.676
Totale costi della produzione	5.157.632	5.208.385
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	31.583	59.626
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	176	251
Totale proventi diversi dai precedenti	176	251
Totale altri proventi finanziari	176	251
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	22.138	21.277
Totale interessi e altri oneri finanziari	22.138	21.277
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(21.962)	(21.026)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	9.621	38.600
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.310	21.125
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.310	21.125
21) Utile (perdita) dell'esercizio	311	17.475

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio chiuso al 31/12/2019, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi della art. 2435-bis C.C., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. Il bilancio d'esercizio evidenzia a seguito dell'applicazione dell'imposta al risultato di esercizio un UTILE pari ad € 311,33 e imposte per € 9.309,70.

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 costituito dallo stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria della società, i risultati delle operazioni, nonché la sua gestione.

I principi contabili non sono modificati rispetto all'esercizio precedente.

La nota integrativa fornisce tutte le ulteriori informazioni ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta anche se non richiesta da specifiche disposizioni di legge.

Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio;

Il deposito del bilancio in formato xbrl necessita di approvazione assembleare attraverso una stampa che sia l'esatta riproduzione del contenuto del file telematico. Questo comporta la visualizzazione di elaborati che espongono tutte le voci anche quelle non valorizzate.

In conformità alle disposizioni di legge relative a specifiche voci dello stato patrimoniale si precisa la corretta rilevazione in ordine a:

- a. individuazione e classificazione delle immobilizzazioni;
- b. determinazione degli accantonamenti per rischi ed oneri;
- c. indicazione del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato;
- d. competenza delle voci ratei e risconti.

Deroghe

Non vi sono deroghe alle norme previste dal Codice Civile in quanto non sono state riscontrate disposizioni la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

La Società ha soltanto recepito quanto previsto dal DL . 18/2020 che stabilisce, in deroga a quanto previsto dall' art. 2364, comma 2, c.c. e dall'art. 2478-bis, è consentito a tutte le società di convocare l'assemblea ordinaria entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. Le adunanze per l'approvazione dei bilanci 2019 potranno quindi essere convocate entro il 28 giugno 2020.

Informazioni di carattere generale

La società opera esclusivamente nel settore della FORMAZIONE PROFESSIONALE e svolge la sua attività di Ente Accreditato presso la Regione Lazio effettuando prevalentemente corsi per assolvimento del diritto dovere all'istruzione e formazione professionale.

L'impegno della società è rivolto anche alle attività di orientamento e alla formazione per gli apprendisti.

Per il nuovo anno formativo 2019/2020 sono stati finanziati n. 37 corsi utilizzando fondi regionali e fondi europei. (FSE) sulla base di progetti presentati dalla Società seguendo le direttive riportate nell'Avviso Pubblico di cui alla D.D.

R.U. 2767 del 12/07/2019 della Citta Metropolitana di Roma Capitale e approvati successivamente con D.D. R.U. N. 3467 del 10.09.2019

Sono stati attivati n. 8 corsi di Diploma di IV anno e percorsi triennali di IeFp in attuazione della Sperimentazione del Sistema Duale nella Regione Lazio autorizzati con D.D. R.U. n. G104804 del 31/07/2019 e precisamente: Tecnico di Cucina A e B , Tecnico Trattamenti Estetici , Tecnico Elettrico e Tecnico Riparatore Veicoli a Motore, Tecnico Acconciatura A e B, Operatore del Benessere Indirizzo Acconciatura sezioni F e E.

La quadratura dei prospetti di Bilancio è stata realizzata allocando le differenze dello Stato Patrimoniale nella posta contabile , denominata " Varie altre riserve" e quelle del Conto Economico alternativamente nei conti Proventi o Oneri Straordinari. I dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro e con riguardo ai prospetti e alle tabelle ivi riportate, in considerazione delle differenze di arrotondamento, si è provveduto a inserire apposite integrazioni ove richiesto da esigenze di quadratura dei saldi iniziali e finali con quelli risultanti dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico.

La società svolge la propria attività presso le seguenti sedi formative:

- TIVOLI VIALE MANNELLI N.9
- VILLA ADRIANA VIA UMBRIA N. 5
- PALESTRINA VIA PEDEMONTANA N. 105
- PALESTRINA VIA MADONNE DELLE GRAZIE N. 6/8.

Nel corso dell'esercizio, l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti rilevanti che abbiano modificato o condizionato significativamente l'andamento della gestione, se non dal punto di vista finanziario dovuto dai ritardi nell'erogazione dei finanziamenti da parte della Città Metropolitana (obbligo formativo) e dalla Regione Lazio (duale/alternanza).

Tali ritardi hanno riguardato sia i finanziamenti dell'anno formativo in corso 2019/2020 arrivati solo in parte (acconto FR e acconto Duale) in data 13/12/2019 sia i saldi degli anni formativi precedenti. Tale situazione porta la società ad una continua sofferenza finanziaria dovendo spendere per normativa regionale il 100% del finanziamento approvato per ciascun anno formativo ricevendo però nel corso dell'anno solamente il 90%. Pertanto nel momento in cui non vengono erogati per più anni successivi i saldi la società si trova ad anticipare cifre molte elevate non avendo poi grosse capacità di accesso al credito bancario.

Continua ad operare il progetto interno alla Società Tivoli Forma s.r.l. denominato TIVOLI FORMA ACADEMY nato nel corso dell'anno 2017 che ha l'obiettivo di accrescere l'immagine aziendale e le potenzialità della Società incrementando le entrate finanziarie offrendo corsi di specializzazione a pagamento per professionisti ed aziende, in collaborazione con associazioni, università, enti pubblici, ordini di categoria. Nell'anno 2019 si è investito molto sulla creazione di un catalogo di corsi e sul relativo lancio sul mercato oggi infatti è possibile scegliere diversi corsi suddivisi in n. 2 aree tematiche: AREA DIGITAL e AREA BEAUTY E BENESSERE.

Altre informazioni

Fatto rilevante che è opportuno e necessario portare all'attenzione del Socio è l'emergenza sanitaria dovuta al COVID -19 esplosa il mese di marzo del 2020 non incidendo quindi sul bilancio chiuso al 31/12/2019.

Tale emergenza ha portato alla sospensione delle attività formative ed è stato necessario attivare fino al superamento dell'emergenza, la formazione a distanza, conformemente a quanto indicato nella nota n° 218671 del 12/3/2020 dalla Regione Lazio.

La Società si è subito messa nella condizione di poter attivare una piattaforma che renda possibile le lezioni teoriche in remoto mettendo il personale tutto nella condizione di poter svolgere la propria attività in smart working.

Il problema maggiore da affrontare è che essendo corsi di formazione professionale in questo periodo emergenziale è stato impossibile svolgere sia le ore di pratica sia le ore di stage presso le aziende.

La società preso atto di quanto previsto nel DECRETO RILANCIO art. 226 che rende valido l'anno formativo 2019/2020 e della delibera n. 272 del 15/05/2020 della REGIONE LAZIO e relative linee guida si è attivata per mettere in campo tutte le iniziative formative necessarie a non subire nessun tipo di taglio al finanziamento per il corrente anno formativo.

Nota integrativa abbreviata, attivo

La valutazione delle voci dell'attivo di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza. Essi non si discostano dai criteri utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

Non sono iscritte in bilancio poste in valuta estera e la società non vanta crediti nei confronti dei soci in quanto le quote sottoscritte sono state interamente versate

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	273.992	260.134	12.000	546.126
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	167.875	160.408		328.283
Valore di bilancio	106.117	99.726	12.000	217.843

Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	39.679	33.478	-	73.157
Ammortamento dell'esercizio	53.828	41.685		95.513
Totale variazioni	(14.149)	(8.207)	-	(22.356)
Valore di fine esercizio				
Costo	313.671	293.612	12.000	619.283
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	221.703	202.093		423.796
Valore di bilancio	91.968	91.519	12.000	195.487

Operazioni di locazione finanziaria

Contratto di Leasing acquisto PC per allestimento laboratori di informatica, durata n. 48 valore di riscatto euro 620,25.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	12.618
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	10.670
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	1.023

Codice bene in leasing: Contratto di leasing n°: 01454964 Del: 14/11/2016

Denominazione società di leasing: MPS LEASING E FACTORING

Descrizione bene locato: PC PER LABORATORI INFORMATICI

Data stipula: 14/11/2016 Data inizio: 14/11/2016 Data fine: 14/11/2020 Data riscatto:

		Importo
Costo storico del bene:		67.299
Di cui fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio precedente:	54.681	
Valore attuale delle rate di canone non scadute:		10.670
Onere finanziario effettivo riferibile all'esercizio:		1.023
Risconto attivo riferibile all'esercizio per interessi "Fatturati" ma non ancora maturati:		3.825
Fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio:		54.681
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione:		12.618

Immobilizzazioni finanziarie

Tra le immobilizzazioni finanziarie risulta iscritta la Cauzione pari ad euro 12.000,00 versata per il contratto di Affitto della sede di Palestrina - Via Madonne delle Grazie n. 6/8.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	12.000	0	12.000	12.000
Totale crediti immobilizzati	12.000	0	12.000	12.000

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Acconti	40.600	(36.033)	4.567
Totale rimanenze	40.600	(36.033)	4.567

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono evidenziati al loro valore di realizzo.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.919.984	67.528	1.987.512	1.987.512	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.769	18.186	27.955	27.955	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	923.624	130.485	1.054.109	1.047.243	6.866
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.853.377	216.199	3.069.576	3.062.710	6.866

i crediti verso altri sono formati da: crediti verso INPS fondo TFR, crediti verso Fondi previdenza integrativa, e dal bonus di cui al DL 66/2014.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti della società per area geografica.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.987.512	1.987.512
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	27.955	27.955
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.054.109	1.054.109
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.069.576	3.069.576

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	89.405	25.173	114.578
Denaro e altri valori in cassa	1.961	(1.419)	542
Totale disponibilità liquide	91.366	23.754	115.120

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi.

Alla data di chiusura dell'esercizio, non sussistono ratei e risconti aventi durata superiore ai cinque anni

I risconti attivi in bilancio derivano dalle seguenti tipologie di servizi:

a) ASSICURAZIONE ALLIEVI E FORMATORI. Sottoscritta con UNIPOL Assicurazione e copre la Responsabilità Civile e infortuni dal 15/09/2019 al 14/09/2020.

b) CONTRATTO DI LEASING. Sottoscritto con MPS LEASING & FACTORING contratto n. 1452036 per acquisto di attrezzature informatiche.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	9.517	(485)	9.032
Totale ratei e risconti attivi	9.517	(485)	9.032

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	25.000	0	0	0	0	0		25.000
Riserva legale	33.199	-	-	17.476	-	-		50.675
Altre riserve								
Varie altre riserve	(3)	-	-	2	-	-		(1)
Totale altre riserve	(3)	-	-	2	-	-		(1)
Utile (perdita) dell'esercizio	17.475	-	17.475	-	-	-	311	311
Totale patrimonio netto	75.671	-	17.475	17.478	-	-	311	75.985

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenze di arrotondamento	(1)
Totale	(1)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Quota disponibile
Capitale	25.000	CAPITALE SOCIALE	25.000
Riserva legale	50.675	RISERVA LEGALE E ACCANTONAMENTO UTILI	50.675
Altre riserve			
Varie altre riserve	(1)	ARROTONDAMENTI	(1)
Totale altre riserve	(1)	ARROTONDAMENTI	(1)
Totale	75.674		75.674
Quota non distribuibile			(1)
Residua quota distribuibile			75.675

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Quota disponibile
ARROTONDAMENTO	(1)	(1)
Totale	(1)	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Trattamento di Fine Rapporto rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente e dei contratti di lavoro; comprende anche la componente per adeguamento di trattamento fine rapporto maturato in anni precedenti e la relativa rivalutazione e imposta sostitutiva dovuta.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.057.983
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	158.511
Totale variazioni	158.511
Valore di fine esercizio	1.216.494

RESIDUO 31/12/2018	€ 195.818,31	€ 1.020.675,88	€ 1.216.494,19
	TFR C/DATORE	TFR C/INPS	TOTALE

Debiti

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	573.776	0	573.776	-	573.776
Debiti verso altri finanziatori	11.791	98.313	110.104	110.104	-
Acconti	22.000	(22.000)	-	-	-
Debiti verso fornitori	583.398	20.671	604.069	604.069	-
Debiti tributari	407.198	(25.600)	381.598	381.598	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	186.890	1.647	188.537	188.537	-
Altri debiti	244.167	(98.117)	146.050	146.050	-
Totale debiti	2.029.220	(25.086)	2.004.134	1.430.358	573.776

La voce DEBITI V/ALTRI FINANZIATORI comprende il FINANZIAMENTO acceso presso la BANCA CARIGE necessario per il pagamento della tredicesima mensilità e rimborsabile in 5 rate a partire da gennaio 2020.

Le altre voci sono rimaste pressoché invariate se non la diminuzione del conto ALTRI DEBITI che comprende la voce DEBITI V/DIPENDENTI diminuita in quanto l'anno precedente comprendeva diversi Trattamenti di fine rapporto da versare ai dipendenti in pensionamento e comprendeva un costo maggiore riferito ai dipendenti/docenti di circa 20.000,00.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Scadenza	Quota in scadenza
	573.776
Totale	573.776

La circolarizzazione dei debiti effettuata dal dr. Roberto Mercuri, Revisore Unico della Società non ha evidenziato differenza con le risultanze di bilancio.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	(43.846)	2.190	(41.656)
Risconti passivi	93.675	45.150	138.825
Totale ratei e risconti passivi	49.829	47.340	97.169

Il RISCOLO PASSIVO riguarda il finanziamento per ASSISTENZA SPECIALISTICA 2019/2020 per competenza finanziamento anno 2020.

Il RATEO ATTIVO riguarda la competenza INAIL anno 2020

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi sono stati inseriti per competenza dell'esercizio e sono stati descritti analiticamente e classificati secondo i raggruppamenti previsti dalla legge.

Si fa presente che sono state accertate fatture da emettere per le attività formative in corso di esecuzione al termine dell'esercizio, valutate sulla base dei corrispettivi pattuiti maturati al termine dell'esercizio stesso.

Per la determinazione di tali corrispettivi sono stati considerati costi diretti e indiretti relativi ai corsi di formazione oggetto di valutazione sostenuti fino alla chiusura dell'esercizio e rendicontabili all'ente finanziatore secondo le specifiche direttive.

Il corrispettivo così determinato coincide con quello pattuito in quanto i contributi per l'attività formativa della società vengono erogati dagli enti per un importo esattamente pari ai costi sostenuti da rendicontare rispettando precisi parametri.

Nel corso del anno 2019 la società ha ricevuto le ispezioni da parte della Regione Lazio per il controllo degli anni formativi pregressi senza subire tagli ai finanziamenti

Valore della produzione

I "ricavi delle vendite e delle prestazioni" sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

I ricavi relativi alle convenzioni sottoscritte con la Città Metropolitana di Roma Capitale per il finanziamento dell'obbligo formativo risultano così suddivisi:

Anno Formativo 2017/2018 - Convenzione con Città Metropolitana di Roma Capitale € 4.717.360,00 N. 995 ALLIEVI

Anno Formativo 2018/2019 - Convenzione con Città Metropolitana di Roma Capitale € 4.907.160,00 N. 1016 ALLIEVI

Anno Formativo 2019/2020 - Convenzione con Città Metropolitana di Roma Capitale € 4.780.120,00 N. 1030 ALLIEVI

L'assistenza Specialistica finanziata nell'anno formativo 2019/2020 con D.D. n. G08298 del 19/06/2019 dalla Regione Lazio è stata pari ad Euro 333.178,80 con un incremento rispetto al 2018/2019 pari ad € 20.929,80.

I ricavi inseriti in bilancio rispettano il criterio di competenza in stretta correlazione rispetto ai costi cui sono riferiti. Il metodo utilizzato prevede che l'imputazione dei corrispettivi di progetto venga correlata alla maturazione dei costi, in modo tale che si mantenga saldo il principio di inerenza tra costi e ricavi.

La certezza giuridica di godere del contributo da parte della Città Metropolitana di Roma Capitale si ha al momento in cui avviene la delibera di assegnazione dei fondi.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Si forniscono di seguito le informazioni espressamente richieste dal comma 10 dell'art. 2427 del c.c circa la ripartizione dei ricavi per categoria, in quanto ritenuta significativa.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI OBBLIGO FORMATIVO	4.883.530
RICAVI DA APPALTI	10.800
RICAVI ASSISTENZA SPECIALISTICA	221.393
RICAVI CORSI A PAGAMENTO	4.120
Totale	5.119.843

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Si forniscono di seguito le informazioni espressamente richieste dal comma 10 dell'art. 2427 del c.c circa la ripartizione dei ricavi per area geografica, in quanto ritenuta significativa.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	5.119.843
Totale	5.119.843

Costi della produzione

I "costi della produzione", al pari dei ricavi, sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse

Gli oneri diversi di gestione comprendono € 197.847,29 relativi a IVA indetraibile per effetto del pro rata previsto dalla norma fiscale dell'IVA.

Dettaglio dei costi della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	82.763	24.883	107.646
7) Per servizi	1.207.066	-31.405	1.175.661
8) Per godimento di beni di terzi	288.489	21.911	310.400
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	2.323.530	-36.773	2.286.757
b) Oneri sociali	817.245	-66.706	750.539
c) Trattamento di fine rapporto	140.818	17.139	157.957
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi			
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	43.973	9.856	53.829
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	32.825	46.253	79.078
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	271.676	-35.911	235.765
Totale dei costi della produzione	5.208.385	-50.753	5.157.632

I costi hanno subito una diminuzione soprattutto sulle voci riguardanti il personale, questo è dovuto ad un minor numero di assunzioni a tempo determinato ed alla eliminazione del costo del direttore generale.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	22.138
Totale	22.138

Dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTI PASSIVI	175
ONERI BANCARI E POSTALI	2.044
INTERESSI PASSIVI DI CONTO CORRENTE	12.874
INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPI	34
INTERESSI PASSIVI PER DILAZIONI DI PAGAMENTO SU IM	310
INTERESSI PASSIVI SU IMPOSTE INDEDUCIBILI	49
ABBUONI PASSIVI FINANZIARI	30
INTERESSI PASSIVI DI MORA	162
INTERESSI PASSIVI SU FINANZIAMENTI	1.661
ONERI BANCARI PER SPESE FIDI	4.800
Differenze di arrotondamento	-1

Totale: 22.138,00

Dettaglio degli altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
INTERESSI ATTIVI DA BANCHE	4
ARROTONDAMENTI ATTIVI	113
ABBUONI ATTIVI FINANZIARI	59

Totale: 176,00

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Gli articoli della sezione I del titolo II (dal 81 al 116) riguardano le variazioni fiscali (permanenti o temporanee) che società ed enti commerciali residenti devono applicare al Reddito Civilistico Ante Imposte scaturente dal conto economico per addivenire al reddito imponibile ai fini fiscali e al calcolo delle imposte in sede di redazione del bilancio.

Infatti secondo il TUIR il valore dei componenti positivi o negativi presenti in bilancio raramente corrisponde a quello da prendere in considerazione per il calcolo della base imponibile IRES (alcuni costi non sono deducibili o alcuni proventi non sono imponibili), cosicché il reddito lordo civile (da bilancio) non corrisponde al reddito lordo fiscale (base imponibile IRES).

Per il calcolo dell'IRAP dovuta si è proceduto allo stesso modo tenendo conto della natura della attività svolta dalla Società prevalentemente rappresentata dalla formazione professionale svolta in convenzione.

Il soggetto committente eroga i contributi sulla base delle spese effettivamente sostenute nel rispetto dei regolamenti e delle leggi regionali di contabilità ed amministrazione e in base ai criteri stabiliti per l'accesso ai contributi erogati dal FSE.

L'art. 11 del D.lgs. 446/1997 dispone che concorrono in ogni caso alla determinazione della base imponibile IRAP i contributi erogati in base a norma di legge esclusi quelli correlati a componenti negativi non ammessi in deduzione.

Si ritiene che la parte di contributi correlata alle spese per il personale non sia da assoggettare all'imposta.

Le imposte sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio.

Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRES

Descrizione	Importo
Risultato prima delle imposte	9.621
Onere fiscale teorico IRES	2.309
Differenze permanenti in aumento	83.384
Differenza permanenti in diminuzione	54.215
Risultato prima delle imposte rettificato per differenze permanenti (A)	38.790
Imposta IRES di competenza dell'esercizio	9.310
Differenze temporanee deducibili:	
Totale imponibile (A + B - C)	38.790
Totale imponibile fiscale	38.790
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	9.310

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva IRES

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Aliquota ordinaria IRES %	24	24
+ Effetto delle differenze permanenti (A)	72,76	30,73
Aliquota effettiva IRES %	96,76	54,73

Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRAP

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	----
Direttori sede	4
Formatori	64
Impiegati	18
Altri dipendenti	31
Totale dipendenti	117

I Quadri (FORMATORI) sono in numero di 56 a tempo indeterminato e 8 a tempo determinato.

I Direttivi sono n. 4 - Direttore Sede di Tivoli - Direttore Sede di Villa Adriana - Direttore Sede San Vito/Palestrina
Direttore Amministrativo.

Negli Altri dipendenti n. 31 : n. 6 prestatori di n. 18 Formatori Assistenza Specialistica; e n. 7 Collaboratori Attività Sportiva.

Gli impiegati tutti con funzioni amministrative oltre a n. 1 Responsabile Procedure Informatiche e n. 1 Formatore – Coordinatore e n. 1 Responsabile Gestione Sistema Qualità e Protezione Dati.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

L'Amministratore Unico Prof.ssa Luisa Rettighieri non percepisce alcun compenso né fisso né per rimborso spese. Il Revisore unico dr. Roberto Mercuri ha percepito un compenso pari ad € 5.672,78.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

In merito all'utile d'esercizio pari a € 311,33 si propone di destinare a riserva disponibile.

Nota integrativa, parte finale

La Società è sottoposta all'esercizio del Controllo Analogico da parte del Socio Pubblico ed è in regola con la normativa sulla Trasparenza e Anticorruzione.

Il Capitale Sociale di € 25.000,00 è intestato interamente al Comune di Tivoli.

L'Amministratore Unico
Luisa Rettighieri

Dichiarazione di conformità del bilancio

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.

Il sottoscritto amministratore dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico e la presente nota integrativa, sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la Società.



Riunione n. 3
del 27 Maggio 2020

L'anno 2020 (duemilaventi), il giorno ventisette del mese di maggio alle ore 17:00, presso lo studio del Dott. Roberto Mercuri, in Tivoli Via Enrico Toti n.35, si è riunito il Sindaco Unico della società Tivoli Forma S.r.l. Unipersonale, nella persona di:

Dott. Roberto Mercuri Revisore unico

Per procedere alla relazione unitaria al bilancio al 31/12/2019, sulla base del progetto di bilancio. Dopo una attenta e meditata analisi lo scrivente Sindaco Unico rilascia la seguente relazione al bilancio al 31/12/2019 che verrà esposta nella pagine seguenti :

* * * * *



Al Socio Unico della società "Tivoli Forma s.r.l. Unipersonale";

Spett.le Socio Unico;

Premessa

Il sindaco unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c. .

La presente relazione unitaria contiene nella sezione:

- A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39";
- B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

A norma dello Statuto sociale vigente, è attribuita al sottoscritto Sindaco Unico sia l'attività di controllo legale dei conti che l'attività di vigilanza amministrativa.

Con la presente relazione, suddivisa in due parti e denominata "Relazione unitaria del Sindaco unico incaricato della revisione legale dei conti" e redatta secondo lo schema previsto dal documento del 25 marzo 2020 del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili, vi rendo conto del mio operato.

La società "Tivoli Forma s.r.l. Unipersonale" redige il bilancio in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c. , l'Amministratore Unico ha redatto la relazione sulla gestione.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2019, del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale [sindaco unico] per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio affinché fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Inirizzo: VIALE MANNELLI N. 9 00019 TIVOLI RM

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il sindaco unico ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

Indirizzo: VIALE MANNELLI N. 9 00019 TIVOLI RM

- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il giudizio, partecipando a tutte le riunioni dell'Assemblea dei Soci ed ottenendo dall'Amministratore Unico informazioni sull'attività svolta attraverso le verifiche pianificate che mi hanno permesso di conoscere le operazioni di maggiore rilievo effettuate dalla società. Inoltre tutte le determinazioni dell'organo amministrativo, a seguito della richiesta fatta alla società in data 07/10/2016 e protocollata al n.°2906, mi vengono anticipate con tempestività attraverso la mail dalla società, in modo da fornirmi un controllo in tempo reale sugli atti dell'Amministratore Unico.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

L'Amministratore Unico della Tivoli Forma S.r.l. Unipersonale è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della Tivoli Forma S.r.l. Unipersonale al 31 dicembre 2019, inclusa la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Tivoli Forma S.r.l. Unipersonale al 31 dicembre 2019 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Tivoli Forma S.r.l. Unipersonale al 31 dicembre 2019 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo [ho] nulla da riportare.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni dell'Amministratore Unico e sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dall'Amministratore Unico anche durante le riunioni svolte, 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 società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Indirizzo: VIALE MANNELLI N. 9 00019 TIVOLI RM

Ho acquisito conoscenza e ho vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento, anche in funzione della rilevazione tempestiva di situazioni di crisi o di perdita della continuità, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Durante le verifiche periodiche, ho preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante. Si sono anche avuti confronti con lo studio professionale che assiste la società in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale, nella persona del Dott. D'Amario Riccardo, su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo. Ho quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

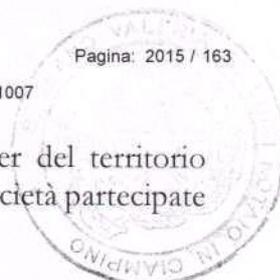
- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, e giuslavorista, nel corso dell'anno 2019, non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

Si analizza, ora, la Delibera n.28 del 29 aprile 2019 del Consiglio Comunale di Tivoli sulle partecipate, nello specifico il riferimento alla società Tivoli Forma srl Unipersonale, gli indirizzi del Socio Unico sono stati i seguenti:

- si ribadisca la necessità di individuare condizioni e modalità di restituzione del finanziamento soci al netto delle posizioni di debito/credito reciproche anche attraverso nuove attività;
- accolte positivamente le linee programmatiche adottate si richiede di proseguire con la pianificazione di tutte le attività della Società affinché si prosegua nell'ottimizzazione delle risorse umane e sia sempre identificabile la mission aziendale;
- si prosegua nello sviluppo del nuovo progetto aziendale "Tivoli Forma Accademy" con l'idea di proporre offerte formative di alto livello in grado di sviluppare conoscenze e know how specifici
- si continui ad adottare tutte le forme di pubblicità e trasparenza nelle forniture di beni e servizi in ottemperanza a quanto previsto dall'attuale normativa nazionale sulla gestione delle società;
- in ottemperanza a quanto previsto dall'attuale normativa nazionale sulla gestione delle società si prosegua nello sviluppo della comunicazione verso l'esterno dell'offerta formativa disponibile presso il centro di formazione;

Indirizzo: VIALE MANNELLI N. 9 00019 TIVOLI RM

- si prosegua nel lavoro per far diventare sempre di più la società partner del territorio tiburtino ricercando corsi di specializzazione in sinergia anche con le altre società partecipate e con le associazioni di categoria soprattutto imprenditoriali.



Analizzando tutte le linee di indirizzo dettate dal Consiglio Comunale si riscontra come nel corso dell'anno 2019 la società si sia mossa con lo scopo seguire le indicazioni ricevute.

Riguardo alla restituzione del finanziamento soci, che ammonta a € 573.776,00, non è stata possibile attuare un piano di rientro nel corso del presente esercizio. Tale operazione sarà possibile quando gli utili derivanti dallo svolgimento dei corsi a pagamento sarà consolidato.

Per l'instaurazione di una collaborazione con le Terme Acque Albule, l'Amministratore Unico di intesa con l'Amministrazione delle Terme ha sviluppato un protocollo per sviluppare un corso che qualifica come "operatore termale".

E' operativa la Tivoli Forma Academy, che si sta occupando di sviluppare ed erogare corsi a pagamento. Ha anche un suo sito web <https://academy.tivoliforma.it/>. Lo scopo con cui è nata tale branca è quello di generare utile fornendo una formazione di alto livello, sfruttando anche la partnership con il Comune di Tivoli e con le altre partecipate del territorio, ma anche sfruttando i collegamenti con i vari ordine professionali del territorio. Tali attività si stavano consolidando nell'anno 2020, con corsi informatici Oracle; corsi di alto valore formativo che vanno a formare personale altamente qualificato e molto richiesto dalle aziende. Purtroppo a Marzo 2020 l'esplosione del coronavirus in Italia e il successivo blocco di quasi tutte le attività produttive e anche della circolazione delle persone hanno influito sui corsi. Sicuramente per il futuro l'Academy dovrà orientarsi anche verso corsi online in modo da sterilizzare possibili scenari negativi futuri e anche per diversificare la sua offerta formativa e raggiungere nuovi fruitori, anche geograficamente distanti.

Deve essere considerata la fattispecie che la società viene a trovarsi periodicamente in una situazione deficit finanziario che deve essere colmato ricorrendo allo scoperto di conto corrente e pertanto alla fine di ogni la voce degli interessi passivi bancari ha un peso importante, in ragione anche del fatto che tale voce non è rendicontabile. La società vanta crediti verso la Regione Lazio e la Città Metropolitana i cui pagamenti non sono costanti nel tempo comportando, periodici squilibri finanziari.

Tale situazione genera nel medio-breve periodo per la società uno squilibrio finanziario che viene coperto ricorrendo sia allo scoperto di conto corrente che utilizzando il fondo tfr depositato sul conto corrente n.141180 Banca Carige filiale di Tivoli. Va specificato che tale fondo deriva dai trasferimenti effettuati all'atto della costituzione della società nell'anno 2009. Il tfr dei dipendenti trasferiti alla società Tivoli Forma srl Unipersonale sono stati depositati dal Comune di Tivoli sul conto della società con determinazione dirigenziale n.846 del 22/04/2010 assunta dalla dirigente del settore IV politiche sociali Dott.ssa Loretta Mezzetti e ammontavano a € 535.186,25. In tale delibera non è stato posto nessun vincolo in merito al suo utilizzo. L'Amministratore Unico della Società Tivoli Forma srl Unipersonale con delibera dell'organo amministrativo del 26/01/2017 ha formalizzato il suo utilizzo straordinario in caso vi sia la necessità di avere risorse per il pagamento degli stipendi assumendosi l'impegno di ricostituirlo non appena ve ne sia la possibilità

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nell'anno 2019, precisamente con decorrenza primo settembre, la società ha provveduto ad assumere a tempo indeterminato 14 unità con la funzione di formatori. Tali assunzioni sono il culmine di un percorso nel quale l'Amministratore Unico si è confrontato con i sindacati, con il socio Unico al fine di garantire e tutelare gli interessi della società e dei lavoratori in linea con gli indirizzi del socio Unico espressi nelle delibere di indirizzo dell'ente. Si è garantita così la continuità formativa dell'ente.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal sindaco unico pareri previsti dalla legge.

Indirizzo: VIALE MANNELLI N. 9.00019 TIVOLI RM

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

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a mia conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

Ho preso atto che l'organo di amministrazione ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "tassonomia XBRL", necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale: è questo, infatti, un adempimento richiesto dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di Commercio in esecuzione dell'art. 5, comma 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008. E' stata applicata la nuova tassonomia che il Ministero dello Sviluppo Economico ha adottato con avviso in Gazzetta Ufficiale del 06 gennaio 2019 e pubblicata sul sito dell'Agenzia per l'Italia digitale ed applicabile per tutti i bilanci chiusi al 31/12/2019.

Il bilancio della società è redatto nella forma cosiddetta "abbreviata", ai sensi dell'art.2435-bis c.c. , tali previsione normativa, inoltre, esonera la società dalla redazione del rendiconto finanziario e della relazione sulla gestione .

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

L'Amministratore Unico ha predisposto e redatto, benché non ne fosse obbligato, la relazione sulla gestione .

Il bilancio di esercizio per l'anno 2019 si chiude con un utile dopo le imposte pari a € 311,00.

Lo stato patrimoniale e il conto economico vengono rappresentati sinteticamente dai seguenti schemi:

STATO PATRIMONIALE

Totale attivo	3.393.782
Passività	3.317.797
Totale patrimonio netto	75.674
Utile dell'esercizio	311

CONTO ECONOMICO

Totale valore della produzione	5.119.843
---------------------------------------	------------------

Indirizzo: VIALE MANNELLIN, 9 00019 TIVOLI RM



Totale costi della produzione	5.157.632
Differenza	31.583
Totale proventi e oneri finanziari	-22.138
Risultato prima delle imposte	9.621
Totale delle imposte	9.310
Utile dell'esercizio	311

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici dell'organo di revisione e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- ai sensi dell'art. 2426, comma 5, c.c. i valori significativi iscritti ai punti B-I-1) e B-I-2) dell'attivo sono stati oggetto di nostro specifico controllo con conseguente consenso alla loro iscrizione;
- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;
- in merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della nota integrativa, destinazione a riserva disponibile non ho nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

In considerazione della deroga contenuta nell'art. 106, comma primo, del D.L. 17 marzo 2020 n. 18 (Decreto Cura Italia), l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio in data 28 giugno.

Indirizzo: VIALE MANNELLI N. 9 00019 TIVOLI RM

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

Benché il bilancio si riferisca all'anno contabile 2019 è impossibile non far riferimento agli accadimenti del mese di marzo 2020, quando la diffusione del coronavirus sul territorio nazionale hanno fatto sì che siano state prese dal Governo misure straordinarie quali la chiusura delle attività economiche non essenziali e la limitazione alla circolazione delle persone. Tali misure hanno generato una serie di effetti sia in termini sociali che in termini economici. Da un punto di vista della Tivoli Forma, gli effetti sono stati dapprima lo stop delle lezioni fisiche e il successivo passaggio alle lezioni online. Deve essere considerata, poi, la continuità aziendale. La "continuità aziendale" si sostanzia nella capacità dell'impresa di continuare a **costituire un complesso economico funzionante** destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo ad **un periodo di almeno 12 mesi** dalla data di riferimento del bilancio. A mio carico c'è quindi la valutazione dell'adeguatezza del presupposto di continuità da parte della direzione aziendale e l'esistenza di eventuali incertezze significative sulla continuità tali da richiedere adeguata informativa. In particolare gli effetti del coronavirus e soprattutto le eventuali scelte sulla didattica prese dal Governo potrebbero impattare sulla continuità aziendale della società. In particolare l'impossibilità di svolgere da parte degli studenti, per i corsi di formazione professionale, delle relative ore di pratica e di stage ha fatto sorgere dei dubbi in merito ad una possibile riduzione dei compensi erogati per il completamento di tali corsi. Tale misura è stata scongiurata dal decreto rilancio emanato dal governo e dalla successiva delibera della Regione Lazio n.272 del 15/05/2020; dove sono state emanate tutte le linee guida e le misure per garantire la fine "normale" dei corsi e quindi nessun taglio ai finanziamenti.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta il **sindaco unico propone al socio di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto dagli amministratori.**

Il Sindaco Unico concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Tivoli 27/05/2020

Il Sindaco Unico **Dott. Roberto Mercuri**





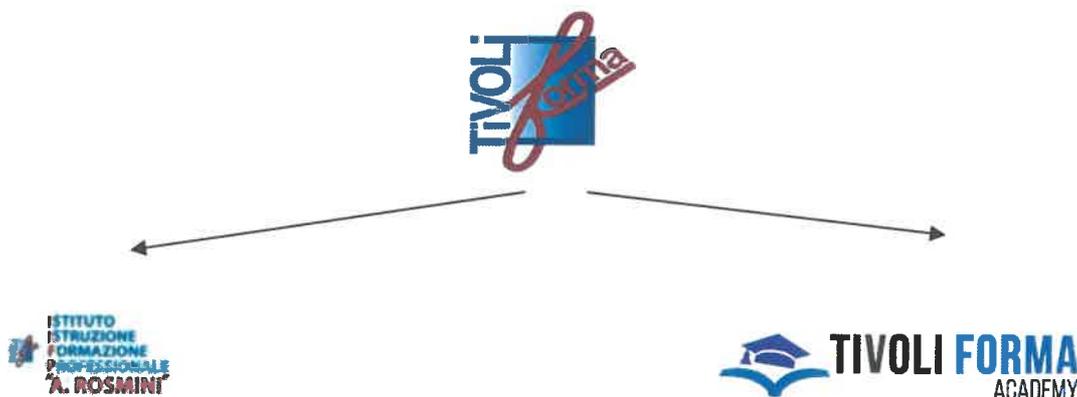
TIVOLI FORMA S.r.l. - unipersonale
I.I. e F.P. "A. Rosmini"
Sede legale: 00019 Tivoli Viale Mannelli n. 9
Capitale Sociale € 25.000,00
R.E.A. n. 1238379
Codice Fiscale e Partita IVA: 10511931007

Premessa

L'atipicità è il carattere dominante di questa Società ed il Business Plan non può che essere condizionato da questo elemento: la società Tivoli Forma ha un unico socio, il Comune di Tivoli ed un unico finanziatore, la Regione Lazio.

Nata nel 2008, gestisce sia il Centro di Formazione Professionale Rosmini sia la Tivoli Forma Academy il cui marchio è stato registrato 18 febbraio 2020: hanno entrambi come unica *mission* la Formazione.

L'Ilefp Rosmini gestisce l'ambito formativo dell'obbligo scolastico, l'Academy è pronta a sviluppare un offerta di alta formazione di corsi a pagamento, ma anche di corsi finanziati con fondi regionali, fondi europei e fondi interprofessionali.



Il contesto dell'IleFP "A. Rosmini "

L'Istituto è accreditato presso la Regione Lazio e quindi ogni anno è abilitato a presentare nel mese di luglio i " Progetti formativi " che intende proporre ai propri studenti nell'anno successivo.

Se i Progetti vengono approvati sono finanziati con € 4600 /allievo. La classe non può avere meno di 20 e più di 25 allievi.

Per le classi di allievi disabili (con non più di 15 ragazzi) il finanziamento è di € 7800/allievo.

00019 TIVOLI (RM) -Viale Mannelli, 9 Tel. 0774/31.991-Fax. 0774/31.99.219
00010 VILLA ADRIANA (RM) -Via Umbria, 5 Tel/Fax 0774/531134 - 0774/382133
00036 PALESTRINA (RM) - Via Madonna delle Grazie, 6/8 e Via Pedemontana 103
Tel. 06.69344483 - Fax. 06.69344476
e-mail: cfprosmi@tivoliforma.it - sito web: www.tivoliforma.it



Certificato N° 14277/06/S



TIVOLI FORMA S.r.l. - unipersonale
I.L. e F.P. "A. Rosmini"
Sede legale: 00019 Tivoli Viale Mannelli n. 9
Capitale Sociale € 25.000,00
R.E.A. n. 1238379
Codice Fiscale e Partita IVA: 10511931007

Se l'allievo abbandona o non supera l'esame, uno, due o tre anni dopo l'ispezione della Regione decurta il budget della cifra corrispondente all'allievo. Se le spese effettuate non corrispondono perfettamente alle linee guida della Regione e quindi non risultano "rendicontabili" vengono decurtate in occasione dell'ispezione.

Al termine dell'anno formativo, il 14 settembre, il finanziamento deve essere completamente impegnato. Eventuali residui devono essere restituiti, quindi non è possibile economizzare un anno per investire in quello successivo.

Il fondo erogato dalla Regione per ciascun anno corrisponde al 90% di quello stanziato in quanto il restante 10% sarà erogato, per intero o in parte, a seguito della verifica dell'ispezione, uno o più anni dopo.

Molto irregolare è il flusso con cui i fondi raggiungono le casse dell'Istituto per cui si determinano anche lunghi periodi in cui la Società non è in grado di pagare gli stipendi e i fornitori pur facendo ricorso al fido bancario.

Il 2019 è stato per la Scuola un anno di svolta: si sono raggiunti obiettivi importanti e vitali.

Primo fra tutti quello di modificare la percezione che il territorio ha dell'Istituto, della sua attività e dei risultati che consegue, frutto probabilmente del ricordo dei ragazzi del riformatorio che operavano nella stessa sede di via Mannelli 9.

La "roccaforte" Rosmini si è aperta a centinaia di ragazzi delle terze classi delle scuole medie che hanno fatto il loro ingresso nella struttura visitando le aule, i laboratori e intervistando gli allievi. I docenti accompagnatori hanno potuto da parte loro conoscere anche l'ampiezza e lo spessore dell'offerta formativa e le strategie che i formatori mettono in atto per migliorare la preparazione degli studenti.

Un primo riscontro positivo si è già avuto con il numero delle iscrizioni pervenute nel mese di gennaio 2020 che ci consentono di guardare con fiducia all'anno formativo 2020/21: è una prima scelta e non un rifugio per chi non ottiene risultati sufficienti negli altri Istituti!

Altro obiettivo conseguito è la stabilizzazione della pianta organica che, anche in applicazione del CCNL e delle sentenze del tribunale del lavoro, vede la presenza per il corrente anno formativo di 118 unità di cui 56 docenti a tempo indeterminato e 8 a tempo determinato, 18 amministrativi, 3 direttori di sede 1 direttore amministrativo e 31 professionisti con partita Iva (attività sportiva, assistenza specialistica, medici).

Gli allievi sono 1030 divisi tra la sede di Tivoli (542) di Villa Adriana (265) e Palestrina (223).

L'Istituto, grazie alle competenze possedute da un buon numero di docenti, è stato invitato dalla Confagricoltura ad aggiornare il personale di alcuni agriturismi del territorio, a partecipare a Progetti sperimentali europei (Peer Review) e ad inserirsi nella rete europea della formazione

00019 TIVOLI (RM) - Viale Mannelli, 9 Tel. 0774/31.991 - Fax. 0774/31.99.219
00010 VILLA ADRIANA (RM) - Via Umbria, 5 Tel/Fax 0774/531134 - 0774/382133
00036 PALESTRINA (RM) - Via Madonna delle Grazie, 6/8 e Via Pedemontana 103
Tel. 06.69344483 - Fax. 06.69344476
e-mail: cfprosmi@tivoliforma.it - sito web: www.tivoliforma.it



Certificato N° 14277/06/S



TIVOLI FORMA S.r.l. - unipersonale

I.I. e F.P. "A. Rosmini"

Sede legale: 00019 Tivoli Viale Mannelli n. 9

Capitale Sociale € 25.000,00

R.E.A. n. 1238379

Codice Fiscale e Partita IVA: 10511931007

professionale. Essendo l'Istituto che ha sottoscritto nella Regione Lazio il maggior numero di contratti di apprendistato per i propri allievi è particolarmente apprezzato anche all'interno del Ministero del Lavoro.

Terzo obiettivo conseguito è stato quello di dotare il settore ristorazione di una propria cucina: era infatti l'unico laboratorio preso in affitto annualmente presso i ristoranti del territorio.

Dal punto di vista economico il risparmio è evidente (il costo della cucina è inferiore all'affitto annuale), ma a questo si aggiungano il piacere dei ragazzi di avere il "proprio" spazio di lavoro e la possibilità di organizzare eventi con i produttori del territorio che si sono dichiarati disponibili a far conoscere i propri prodotti in modo mirato.

Per quanto riguarda la scelta dei fornitori si è assicurata la massima trasparenza. Ci si è avvalsi per es. del MePA per individuare le imprese delle pulizie e dei trasporti. La manifestazione di interesse, previo bando pubblico, per quanto riguarda per es. le cooperative che forniscono personale specializzato per gli allievi disabili. Qualora il servizio da affidare non rientrasse tra quelli previsti dal Mepa si è fatto riferimento alla CUC (Centrale Unica di Committenza) della IX Comunità Montana.

La commissione Controllo analogo ha potuto verificare in merito le nostre azioni.

Il contesto della Tivoli Forma Academy

È una "start-up" in fase di strutturazione ma alcune fondamentali azioni sono state portate a termine.

L'area formazione è stata suddivisa in tre settori:

- Settore digital
- Settore benessere
- Settore imprese

Per ciascun settore vi è un responsabile altamente qualificato che progetta e gestisce i corsi. Il contratto è annuale e percepisce, se il corso si attiva, il 27% del ricavo, tolte le spese. Gli utili rimangono all'Academy.

Due i corsi Digital realizzati:

- 1) Master in Digital marketing da 96 ore
- 2) Corso Salesforce ADMIN e DEV.

00019 TIVOLI (RM) - Viale Mannelli, 9 Tel. 0774/31.991 - Fax. 0774/31.99.219
00010 VILLA ADRIANA (RM) - Via Umbria, 5 Tel/Fax 0774/531134 - 0774/382133
00036 PALESTRINA (RM) - Via Madonna delle Grazie, 6/8 e Via Pedemontana 103
Tel. 06.69344483 - Fax. 06.69344476
e-mail: cfprosmi@tivoliforma.it - sito web: www.tivoliforma.it



Certificato N° 14277/06/S



TIVOLI FORMA S.r.l. - unipersonale
I.I. e F.P. "A. Rosmini"
Sede legale: 00019 Tivoli Viale Mannelli n. 9
Capitale Sociale € 25.000,00
R.E.A. n. 1238379
Codice Fiscale e Partita IVA: 10511931007

Per la prima volta la Tivoli Forma Academy ha partecipato all'appuntamento nazionale Roma International Estetica, una delle più importanti kermesse del Centro Italia dedicato alla bellezza e al benessere. La partecipazione ha ufficializzato l'esistenza dell'Accademy su tutto il territorio regionale e non solo, e ha consentito di promuovere e generare contatti superando la limitazione territoriale da troppo tempo vincolo per una possibile espansione.

Pur avendo già progettato e messo in atto, tramite i canali web, la programmazione di corsi, causa l'emergenza Covid-19 siamo stati costretti a rivedere i nostri piani ed ha rimodularli per renderli attuabili non appena sarà possibile.

A sostegno delle Imprese, invece, è nostra intenzione rafforzare quel rapporto di collaborazione che si è ormai consolidato nel tempo, fornendo consulenza per l'accesso ai finanziamenti relativi ai fondi interprofessionali o ai finanziamenti messi a disposizione dal sistema pubblico. Questi finanziamenti permettono la formazione continua delle aziende ed il miglioramento dell'offerta mantenendo alto il livello di qualità percepita dal cliente, anche in situazioni di grande difficoltà come quelle che abbiamo vissuto nel nostro recente passato e che ci attendono nel prossimo futuro. La formazione può dimostrare che l'evoluzione interna fornisce maggiore capacità di adattamento nei momenti di crisi e una migliore consapevolezza del proprio potenziale interno.

Solo con il consolidamento della Tivoli Forma Academy si può quindi ipotizzare un serio piano di rientro del debito maturato nei confronti del Socio Unico ed è quello che auspichiamo si possa realizzare nel più breve tempo possibile.



L'Amministratore Unico
Prof.ssa Luisa Rettighieri