

# SCUOLA ALTA FORMAZIONE S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	Via Vercelli 8, 84091 BATTIPAGLIA (SA)
<b>Codice Fiscale</b>	05362500653
<b>Numero Rea</b>	SA 439891
<b>Capitale Sociale Euro</b>	10.000
<b>Forma giuridica</b>	S.R.L.
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali	9.088	8.542
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>9.088</b>	<b>8.542</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	115.597	168.628
<b>Totale crediti</b>	<b>115.597</b>	<b>168.628</b>
IV - Disponibilità liquide	10.225	11.848
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>125.822</b>	<b>180.476</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>134.910</b>	<b>189.018</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.678	1.415
V - Riserve statutarie	50.701	26.693
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(5.928)	25.272
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>57.451</b>	<b>63.380</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	8.271	10.232
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	69.188	115.406
<b>Totale debiti</b>	<b>69.188</b>	<b>115.406</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>134.910</b>	<b>189.018</b>

# Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	336.498	344.675
5) altri ricavi e proventi		
altri	25.409	18
Totale altri ricavi e proventi	25.409	18
Totale valore della produzione	361.907	344.693
B) Costi della produzione		
7) per servizi	133.394	59.737
8) per godimento di beni di terzi	35.000	42.640
9) per il personale		
a) salari e stipendi	107.474	159.516
b) oneri sociali	24.032	34.555
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.881	513
c) trattamento di fine rapporto	3.881	513
Totale costi per il personale	135.387	194.584
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.240	3.080
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	1.275
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.240	1.805
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.240	3.080
14) oneri diversi di gestione	56.309	16.399
Totale costi della produzione	362.330	316.440
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(423)	28.253
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6	7
Totale interessi e altri oneri finanziari	6	7
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6)	(7)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(429)	28.246
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.499	2.974
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.499	2.974
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(5.928)	25.272

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31-12-2019 che viene sottoposto al Vostro esame, chiude con una perdita di esercizio pari ad € 5.928,00.

Il bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del C.C.

Si precisa che:

a) I criteri di valutazione sono quelli previsti dall'art.2426 del Codice Civile; non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione previsti, in quanto incompatibili con la rappresentazione "veritiera e corretta" della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico di cui all'art. 2423 comma 4;

b) non si è proceduto ad alcun raggruppamento di voci e nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

c) non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema.

### 1) CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO E NELLE RETTIFICHE DI VALORE

Le valutazioni sono state effettuate ispirandosi ai criteri generali di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non sono presenti in Bilancio.

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Non sono presenti in Bilancio.

#### Immobilizzazioni materiali

Sono state valutate al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Ammontano a € 9.088,00, al netto dei fondi di ammortamento e sono così costituite:

Descrizione	31-12-2020	31-12-2019
Impianto di sorveglianza	1.600,00	1.600,00
Impianto di condizionamento	1.800,00	1.800,00
f.do amm.to Imp. e macchinari	-1.795,00	-1.205,00
<b>Tot.le Impianti e macchinari</b>	<b>1.605,00</b>	<b>2.195,00</b>
Attrezzature specifiche	1.050,00	1.050,00
f.do amm.to att.re specifiche	394,00	-236,00
<b>Tot.le Attre.re ind.li e comm.li</b>	<b>656,00</b>	<b>814,00</b>
Macchine elettr.che ed elettrom.che	2.425,00	1.770,00
Arredi e decori	8.704,00	6.573,00
F.do amm.to altri beni	-4.302,00	-2.810,00
	<b>6.827,00</b>	<b>5.533,00</b>
<b>Totale Altri Beni</b>		
<b>TOTALE Immob.zioni Mat.li</b>	<b>9.088,00</b>	<b>8.542,00</b>

Gli ammortamenti pari a € 2.240,00 sono stati effettuati sistematicamente secondo la residua possibilità di utilizzazione dei beni, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Fabbricati commerciali e ind.li: 3%
- Impianti e macchinari 15% - 20%
- Attrezzature:20%
- Altri beni: 15% - 20%

inoltre detti ammortamenti rispondono ai limiti previsti dalla normativa

fiscale, con riferimento ai coefficienti di cui D.M. 29-10-1974 e 31/12/1988.

### Immobilizzazioni finanziarie

Non presenti in Bilancio

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

Non presenti in Bilancio

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono presenti in Bilancio crediti per € 115.597,00 e sono iscritti per il loro valore nominale, così costituiti:

<b>Descrizione</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
Crediti verso Clienti	84.492,00	138.032,00
Crediti tributari	3.880,00	4.598,00
Crediti verso altri	27.225,00	25.998,00
<b>TOTALE</b>	<b>115.597,00</b>	<b>168.628,00</b>

I crediti tributari sono così costituiti:

<b>Descrizione</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
Bonus Art. 1/66/2014	3.841,00	3.244,00
Erario c/acc.to Ires	0,00	531,00
Erario c/acc.to Irap	40,00	576,00
Erario Irpef da 730	0,00	247,00
<b>TOTALE</b>	<b>3.880,00</b>	<b>4.598,00</b>

Gli altri crediti sono così costituiti:

<b>Descrizione</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
<b>Entro i 12 mesi</b>		
Fornitori c/ Anticipo	21.375,00	20.148,00
Assegni insoluti	3.350,00	3.350,00
<b>Oltre i 12 mesi</b>		
Deposito cauzionale	2.500,00	2.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>27.225,00</b>	<b>25.998,00</b>

### **Titoli**

Nessun criterio di valutazione in quanto non presenti in Bilancio.

### Disponibilità liquide

Sono iscritte per il loro importo effettivo e rappresentano il saldo delle disponibilità liquide e l'esistenza di numerario alla data di chiusura dell'esercizio. L'importo pari a € 10.225,00 rappresenta il saldo al 31-12-2020, ed è così costituito:

<b>Descrizione</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
Bcc di Aquara Srl	9.408,00	2.242,00
Cassa contante	817,00	9.606,00
<b>TOTALE</b>	<b>10.225,00</b>	<b>11.848,00</b>

## **Ratei e risconti attivi**

Non presenti in bilancio.

## **Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**

### **Patrimonio netto**

#### **CAPITALE SOCIALE**

Il capitale sociale è di € 10.000,00, è suddiviso in quattro quote determinate da due soci così costituiti:

<b>DENOMINAZIONE SOCIO</b>	<b>N. QUOTE</b>	<b>VALORE QUOTE</b>
<b>COCCARO GIUSEPPE</b>	7.500	7.500,00
<b>CUOZZO CARMINE</b>	2.500	2.500,00
<b>FILICE DANIELE</b>	2.500	2.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000,00</b>

Non sono intervenute variazioni rispetto all'anno 2019.

### **RISERVE**

Ammontano a € 53.379,00 e sono così costituite:

<b>VALORI AL</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>VAR. %</b>	<b>31-12-2019</b>
Riserva legale	2.678,00	89,26	1.415,00
Riserva straordinaria	50.701,00	89,94	26.693,00
<b>Totale</b>	<b>53.379,00</b>	<b>89,91</b>	<b>28.108,00</b>

La **Perdita** di esercizio è pari ad €**5.928,00**.

**Valore del Patrimonio Netto ammonta a €57.451,00.**

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Fondo per trattamento di fine rapporto

Rappresenta il valore del TFR di lavoro subordinato in forza al 31-12-2020 con rapporto di lavoro a tempo

indeterminato calcolato a norma dell'art. 2120 del C.C. e ammonta a € 8.271,00. Esso rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità della legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

## Debiti

Sono iscritti per il loro importo effettivo e ammontano a € 69.188,00, così suddivisi:

<b>Descrizione</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
Debiti v/fornitori	12.641,00	13.474,00
Debiti v/tributari	18.434,00	15.819,00
Debiti v/Istituti previdenziali	13.800,00	18.974,00
Altri debiti	24.313,00	67.139,00
<b>TOTALE</b>	<b>69.188,00</b>	<b>115.406,00</b>

Gli altri debiti sono così costituiti:

<b>Descrizione</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
<b>Entro i 12 mesi</b>		
Note credito da emettere	0,00	5.750,00
Dipendenti c/retribuzioni	15.846,00	13.533,00
Clients c/anticipo	8.467,00	47.856,00
<b>Oltre i 12 mesi</b>		
Deposito cauzionale	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>24.313,00</b>	<b>67.139,00</b>

## Ratei e risconti passivi

Non sono presenti in Bilancio.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

I ricavi sono riconosciuti al momento in cui vengono conseguiti.

Sono stati determinati ed imputati secondo il principio di prudenza e di competenza, al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi.

### Il valore della produzione ammontante a € 361.907,00 ed è così costituito:

Descrizione	31-12-2020	31-12-2019
Ricavi delle vendite e delle prest.	336.498,00	344.675,00
Altri ricavi	25.409,00	18,00
<b>TOTALE</b>	<b>361.907,00</b>	<b>344.693,00</b>

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono così costituiti:

Descrizione	31-12-2020	31-12-2019
Corsi di formazione	223.968,00	99.729,00
Ricavi per rette scolastiche	107.280,00	221.976,00
Servizi di segreteria	5.250,00	22.970,00
<b>TOTALE</b>	<b>336.498,00</b>	<b>344.675,00</b>

Gli altri ricavi sono così costituiti:

Descrizione	31-12-2020	31-12-2019
Abbuoni attivi	197,00	18,00
Contributo Covid 19	5.167,00	0,00
Credito di imposta investim.	1.262,00	0,00
Ricavi diversi	50,00	0,00
Sopravvenienze attive	18.733,00	0,00
<b>TOTALE ALTRI RICAVI</b>	<b>25.409,00</b>	<b>18,00</b>

### Costi della produzione

I costi sono riconosciuti al momento in cui vengono conseguiti. Sono stati

determinati ed imputati secondo il principio di prudenza e di competenza, al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi.

Ammontano ad € 362.330,00 e sono così costituiti:

<b>Descrizione</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
Costi per servizi	133.394,00	59.737,00
Costi per godimento beni di terzi	35.000,00	42.640,00
Costi per il personale	135.387,00	194.584,00
Ammortamenti	2.240,00	3.080,00
Oneri diversi di gestione	56.309,00	16.399,00
<b>TOTALE</b>	<b>362.330,00</b>	<b>316.440,00</b>

I costi per servizi sono così costituiti:

<b>Descrizione</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
Vigilanza esterna	738,00	753,00
Prestazione di servizi	12.715,00	35.728,00
Verifica impianto messa a terra	0,00	150,00
P.E.C.	82,00	25,00
Energia elettrica	2.031,00	1.767,00
Compenso collaboratori	20.766,00	0,00
Attrezzature minute	0,00	1.477,00
Pubblicità e propaganda	4.638,00	4.520,00
Servizio pubbliche affissioni	0,00	96,00
Ristoranti e alberghi	0,00	747,00
Assicurazione	0,00	379,00
Elaborazione dati contabili	0,00	3.830,00
Elaborazione buste paga	10.159,00	5.617,00
Telefoniche	1.301,00	1.115,00
Corsi di formazione	70.238,00	300,00
Noleggio fotocopiatrice	1.630,00	1.610,00
Rette scolastiche	6.000,00	0,00
Collaborazione	2.100,00	0,00
Telefoniche non deducibili	0,00	279,00
Revisione estintori	147,00	123,00
Spese e commissioni bancarie	850,00	1.222,00
<b>TOTALE</b>	<b>133.394,00</b>	<b>59.737,00</b>

I costi per il personale sono così costituiti:

<b>Descrizione</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
Salari e stipendi	107.475,00	159.516,00
<b>Totale Stipendi</b>	<b>107.475,00</b>	<b>159.516,00</b>
Oneri sociali	20.064,00	33.306,00
Contributi Inail	3.967,00	1.248,00
T.f.r.	3.881,00	514,00
<b>TOTALE</b>	<b>135.387,00</b>	<b>194.584,00</b>

Gli oneri diversi di gestione sono così costituiti:

Descrizione	31-12-2020	31-12-2019
Sanzioni pecuniarie	107,00	184,00
Contributi Inps Anni Preced.	42.321,00	0,00
Bolli e bollati	40,00	8,00
Cancelleria e stampati	576,00	3.577,00
Diritti camerali	170,00	
Spese varie	12,00	598,00
Abbuoni passivi	393,00	231,00
Quota iscrizione	600,00	
Costi indeducibili		401,00
Quota associativa	679,00	400,00
Iva indetraibile	6.534,00	6.078,00
Tassa vidimazione libri sociali		310,00
Imposta di bollo di c/c	100,00	100,00
Sopravvenienze passive	4.777,00	4.512,00
<b>TOTALE</b>	<b>56.309,00</b>	<b>16.339,00</b>

#### Differenza tra valore e costi della produzione

La differenza tra il valore e i costi della produzione ammonta a €-423,00.

## Proventi e oneri finanziari

#### Proventi finanziari

Non presenti in bilancio.

#### Oneri finanziari

Sono presenti oneri finanziari pari a € 6,00 e sono così costituiti:

Descrizione	31-12-2020	31-12-2019
Interessi su imposte	6,00	7,00
<b>TOTALE</b>	<b>6,00</b>	<b>7,00</b>

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

#### Imposte di esercizio

Ammontano a € 5.499,00 per Ires.

#### Utile (Perdita) di esercizio.

La Perdita di esercizio è pari ad € 5.928,00

## **Nota integrativa, parte finale**

### Fiscalità differita / anticipata

Con le modifiche apportate al Codice Civile dal D.Lgs 17-01-2003 n. 6 sono state introdotte nel Bilancio di cui agli artt. 2423 e seguenti le voci relative alle imposte differite ed anticipate.

Le imposte differite ed anticipate scaturiscono da costi e proventi che concorrono al reddito fiscale imponibile in un esercizio diverso da quello in cui sono rilevati ai fini del risultato netto civilistico.

Trattasi in pratica di un correttivo tendente a riconciliare l'ammontare delle "imposte dell'esercizio" con l'effettiva entità delle imposte gravanti sul risultato dell'esercizio.

L'imposta differita diventa un componente negativo del conto economico ed ha come contropartita un Fondo Oneri tra le passività patrimoniali.

L'imposta anticipata è invece un componente positivo del conto economico che genera un correlativo credito.

Nell'esercizio chiuso al 31-12-2020 non si sono manifestati costi generanti imposte anticipate e/o differite.

### Eventi straordinari

Il Presidente rileva che a causa del Covid-19, l'Assemblea annuale dei soci per l'approvazione del bilancio al 31-12-2020 è stata convocata oltre il termine dei 120 giorni. La legge 26 febbraio 2021 n. 21 di conversione del decreto Milleproroghe (D.L. n. 183/2020) ha riproposto, per le società tenute all'obbligo di redazione del bilancio, la possibilità di convocare l'assemblea annuale nel termine di 180 giorni, indipendentemente dalle previsioni statutarie

### Destinazione della Perdita di esercizio

Si propone di riportare a nuovo la perdita di esercizio.

Il presente Bilancio è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art.2435 Bis del C.c.

L'AMMINISTRATORE UNICO

FILICE RENATO

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Dott. Alfano Clemente, professionista incaricato ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340 /2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.



N. PRA/73653/2021/CSAAUTO

SALERNO, 09/11/2021

RICEVUTA DELL'AVVENUTA PRESENTAZIONE VIA TELEMATICA ALL'UFFICIO  
REGISTRO IMPRESE DI SALERNO  
DEI SEGUENTI ATTI E DOMANDE:

RELATIVAMENTE ALL'IMPRESA:  
SCUOLA ALTA FORMAZIONE S.R.L.

FORMA GIURIDICA: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA  
CODICE FISCALE E NUMERO DI ISCRIZIONE: 05362500653  
DEL REGISTRO IMPRESE DI SALERNO

SIGLA PROVINCIA E N. REA: SA-439891

ELENCO DEGLI ATTI PRESENTATI:

1) 712 BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

DT.ATTO: 31/12/2020

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO BILANCIO

DATA DOMANDA: 09/11/2021 DATA PROTOCOLLO: 09/11/2021

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO: LFNCMN60H24E027Z-ALFANO CLEMENTE-ALFANO.C

*Estremi di firma digitale*

Digitally signed by RAFFAELE DE SIO  
Date: 09/11/2021 17:33:13 CET  
Reason: Conservatore Registro Imprese  
Location: C.C.I.A.A. di SALERNO

CASSETTO DIGITALE DELL'IMPRENDITORE

**Meno costi,  
più business.**

Accedi a visure, pratiche  
e bilanci della tua impresa,  
senza costi, sempre e ovunque.



**impresa.italia.it**  
il cassetto digitale dell'imprenditore



CAMERE DI COMMERCIO  
DITALIA



SARIPRA



0000736532021