

MONTIS SCHOOL S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE VITTORIO VENETO 1 - IGLESIAS (SU)
Codice Fiscale	03503000923
Numero Rea	CA 276468
P.I.	03503000923
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SRL
Settore di attività prevalente (ATECO)	853209
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	4.033	7.636
II - Immobilizzazioni materiali	37.175	41.907
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	344
Totale immobilizzazioni (B)	41.208	49.887
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.822	18.112
esigibili oltre l'esercizio successivo	545	479
imposte anticipate	(187)	(187)
Totale crediti	31.180	18.404
IV - Disponibilità liquide	93.813	36.473
Totale attivo circolante (C)	124.993	54.877
D) Ratei e risconti	677	529
Totale attivo	166.878	105.293
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	6.582	19.413
VI - Altre riserve	3.442	4
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	8.157	3.441
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	40.631	(4.675)
Totale patrimonio netto	68.812	28.183
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.962	6.022
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	88.073	60.071
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.023	11.017
Totale debiti	92.096	71.088
E) Ratei e risconti	8	0
Totale passivo	166.878	105.293

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	297.609	317.235
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	13.951
altri	2.468	1.115
Totale altri ricavi e proventi	2.468	15.066
Totale valore della produzione	300.077	332.301
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.762	9.037
7) per servizi	179.046	207.710
8) per godimento di beni di terzi	36.000	36.453
9) per il personale		
a) salari e stipendi	32.225	44.452
b) oneri sociali	10.571	14.235
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.902	3.513
c) trattamento di fine rapporto	5.754	3.513
e) altri costi	1.148	0
Totale costi per il personale	49.698	62.200
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	12.262	0
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.262	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.000	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.262	0
14) oneri diversi di gestione	18.092	15.702
Totale costi della produzione	302.860	331.102
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(2.783)	1.199
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	46.052	0
Totale proventi da partecipazioni	46.052	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	368	587
Totale interessi e altri oneri finanziari	368	587
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	45.684	(587)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	42.901	612
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.083	5.100
imposte differite e anticipate	187	187
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.270	5.287
21) Utile (perdita) dell'esercizio	40.631	(4.675)

Nota integrativa abbreviata, attivo

Lo stato patrimoniale rappresenta la situazione patrimoniale e finanziaria della società. Nello stato patrimoniale sono indicate le attività, le passività e il patrimonio netto della società alla data di chiusura dell'esercizio.

La classificazione degli elementi dell'attivo è effettuata principalmente sulla base del criterio di destinazione come disposto dall'articolo 2424-bis, comma 1.

L'articolo 2424 codice civile prescrive uno schema obbligatorio, analitico e redatto in modo tale da evidenziare aggregati parziali. La forma dello stato patrimoniale è quella a sezioni sovrapposte, denominate rispettivamente Attivo e Passivo.

Sono indicati separatamente i crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie esigibili entro l'esercizio successivo e i crediti iscritti nell'attivo circolante esigibili oltre l'esercizio successivo.

Immobilizzazioni

Vengono di seguito fornite informazioni di dettaglio in merito all'aggregato B) Immobilizzazioni dello stato patrimoniale.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni suddivise fra immateriali, materiali e finanziarie.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	7.636	59.470	344	67.450
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	17.563		17.563
Valore di bilancio	7.636	41.907	344	49.887
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	4.262	8.000		12.262
Altre variazioni	659	3.268	(344)	3.583
Totale variazioni	(3.603)	(4.732)	(344)	(8.679)
Valore di fine esercizio				
Costo	4.033	63.210	-	67.243
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	26.035		26.035
Valore di bilancio	4.033	37.175	0	41.208

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito vengono dettagliate le immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Qui di seguito sono dettagliati i movimenti dei crediti immobilizzati.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	344	(344)
Totale crediti immobilizzati	344	(344)

Attivo circolante

Vengono di seguito fornite informazioni di dettaglio in merito all'aggregato C) Attivo circolante dello stato patrimoniale.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente ai crediti iscritti nell'attivo circolante.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella tabella che segue è esposta l'analisi delle variazioni e delle scadenze 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	804	4.383	5.187	5.187	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	16.333	3.335	19.668	19.668	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	(187)	-	(187)		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.454	5.058	6.512	5.967	545
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	18.404	12.776	31.180	30.822	545

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso clienti.

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	5.187
Totale calcolato	5.187

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso altri.

Descrizione	Importo
Crediti verso Enti previdenziali ed assistenziali	5.851
Altro ...	115
Depositi cauzionali in denaro	344
Crediti verso Enti previdenziali ed assistenziali	201
Totale calcolato	6.511
arrotondamento	1
da bilancio	6.512

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Qui di seguito sono esposte le variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni nonchè il dettaglio delle partecipazioni in imprese controllate e collegate.

Disponibilità liquide

Qui di seguito sono esposte le variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	26.699	58.962	85.661
Denaro e altri valori in cassa	9.774	(1.622)	8.152
Totale disponibilità liquide	36.473	57.340	93.813

Ratei e risconti attivi

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti attivi" nonchè la sua variazione nell'esercizio.

Di seguito è esposto un dettaglio della voce "Ratei e risconti attivi".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	529	148	677
Totale ratei e risconti attivi	529	148	677

La voce "Risconti attivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
Risconti attivi	677
Totale calcolato	677

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

La classificazione delle voci del passivo è effettuata principalmente sulla base della natura delle fonti di finanziamento, ciò al fine di distinguere i mezzi propri da quelli di terzi.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura di seguito vengono esposte le variazioni delle singole voci costituenti il patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	19.413	-	12.831		6.582
Altre riserve					
Varie altre riserve	4	3.438	-		3.442
Totale altre riserve	4	3.438	-		3.442
Utili (perdite) portati a nuovo	3.441	4.716	-		8.157
Utile (perdita) dell'esercizio	(4.675)	4.675	-	40.631	40.631
Totale patrimonio netto	28.183	12.829	12.831	40.631	68.812

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	3.441
Totale	3.442

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Di seguito sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Importo
Capitale	10.000
Riserva legale	6.582
Altre riserve	
Varie altre riserve	3.442
Totale altre riserve	3.442
Utili portati a nuovo	8.157
Totale	28.181

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	3.441
Totale	3.442

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Qui di seguito si forniscono le informazioni sul TFR.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	6.022
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	60
Totale variazioni	(60)
Valore di fine esercizio	5.962

Il trattamento di fine rapporto corrisponde alla sommatoria dei debiti maturati alla fine dell'esercizio a favore di ciascun dipendente in rapporto all'anzianità conseguita.

Debiti

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente ai debiti iscritti nel passivo dello stato patrimoniale. La riclassificazione dei debiti entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla loro scadenza contrattuale, tenendo conto anche di fatti ed eventi previsti nel contratto che possono aver determinato una modifica della scadenza originaria.

Variazioni e scadenza dei debiti

Di seguito sono fornite le informazioni relative alle variazioni e alla 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 altri finanziatori	-	25.000	25.000	25.000	-
Debiti verso fornitori	6.383	5.562	11.945	11.945	-
Debiti tributari	35.607	(6.016)	29.591	25.568	4.023
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.894	(2.314)	580	580	-
Altri debiti	26.204	(1.224)	24.980	24.980	-
Totale debiti	71.088	21.008	92.096	88.073	4.023

Di seguito viene fornito un dettaglio dei debiti verso fornitori.

Descrizione	Importo
Fornitori di beni e servizi	11.178

Descrizione	Importo
Fatture da ricevere	768
Totale calcolato	11.946
arrotondamento	-1
da bilancio	11.945

Di seguito viene fornito un dettaglio degli altri debiti

Descrizione	Importo
Debiti verso amministratori o sindaci per emolumenti o altro	3.573
Debiti verso il personale per retribuzioni	2.983
Altri debiti ...	18.425
Totale calcolato	24.981
arrotondamento	-1
da bilancio	24.980

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Di seguito si fornisce un dettaglio dei debiti di durata superiore ai 5 anni e quelli assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	92.096	92.096

Ratei e risconti passivi

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti passivi" nonchè la sua variazione nell'esercizio.

Di seguito vengono fornite le informazioni relative ai ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	8	8
Totale ratei e risconti passivi	0	8	8

La voce "Ratei passivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
Ratei passivi	8
Totale calcolato	8

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il Conto Economico fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico.

I componenti positivi e negativi sono raggruppati in modo da fornire risultati intermedi significativi.

Valore della produzione

Di seguito vengono esposti i dettagli del valore della produzione

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione del valore della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	317.235	297.609	-19.626
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
Altri ricavi e proventi	15.066	2.468	-12.598
Totale calcolato	332.301	300.077	-32.224

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Prestazioni di servizi	317.235	296.887	-20.348
Altri	-	722	722
Totale calcolato	317.235	297.609	-19.626

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli altri ricavi e proventi.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Contributi in conto esercizio	13.951	-	-13.951
Rimborsi spese	-	433	433
Arrotondamenti attivi	168	1.195	1.027
Altri...	947	840	-107
Totale calcolato	15.066	2.468	-12.598

Costi della produzione

Di seguito vengono dettagliati i costi della produzione analizzando le variazioni delle singole voci.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.037	7.762	-1.275
Per servizi	207.710	179.046	-28.664
Per godimento di beni di terzi	36.453	36.000	-453
Per il personale	62.200	49.698	-12.502
Ammortamenti e svalutazioni	-	12.262	12.262
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Accantonamenti per rischi	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-
Oneri diversi di gestione	15.702	18.092	2.390
Totale calcolato	331.102	302.860	-28.242

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi d'acquisto materie prime, sussidiarie e di consumo.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Acquisti vari	6.449	4.725	-1.724
Cancelleria	721	1.000	279
Carburanti e lubrificanti	-	935	935
Carburanti e lubrificanti per autovetture	1.468	-	-1.468
Beni di costo unitario non superiore a Euro 516,46	400	1.102	702
Totale calcolato	9.038	7.762	-1.276
arrotondamento	-1	-	-
da bilancio	9.037	7.762	-

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi per servizi.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Energia elettrica	2.760	2.349	-411
Gas e riscaldamento	2.231	2.852	621
Acqua	1.515	1.111	-404
Spese telefonia fissa	1.463	1.371	-92
Spese postali e di affrancatura	100	79	-21
Spese legali e altre consulenze professionali	6.422	6.902	480
Consulenze commerciali	120	-	-120
Pubblicità e promozione	25.755	24.194	-1.561
Viaggi (ferrovia, aereo, auto ...)	540	204	-336
Rimborsi chilometrici	2.339	-	-2.339
Manutenzione e riparazione su beni propri	1.191	2.425	1.234
Manutenzione e riparazione su autovetture	424	1.580	1.156
Manutenzione e riparazione su beni di terzi	1.414	-	-1.414
Canoni di assistenza tecnica	550	-	-550
Compensi Co.Co.Co.	66.275	47.287	-18.988
Contributi Co.Co.Co.	26.305	21.579	-4.726
altre prestazioni personale docente	1.994	2.507	513
Compensi agli amministratori	48.991	49.359	368
Contributi INPS amministratori	-	120	120
Contributi INAIL soci/amministratori	-	13	13
Assicurazioni varie	299	501	202
Assicurazioni autovetture	585	685	100
Prestazioni di terzi	4.925	-	-4.925
Prestazioni occasionali	-	363	363
Spese per servizi bancari	877	843	-34
Spese varie	4.954	4.904	-50

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Spese varie indeducibili	235	536	301
Spese per pulizia	5.448	7.281	1.833
Totale calcolato	207.712	179.045	-28.667
arrotondamento	-2	1	-
da bilancio	207.710	179.046	-

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi di godimento beni di terzi.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Affitti passivi e locazioni	36.000	36.000	-
Altri ...	453	-	-453
Totale calcolato	36.453	36.000	-453

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi del personale.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Stipendi	44.055	32.225	-11.830
Altri	397	-	-397
Contributi INPS	12.852	9.115	-3.737
Contributi INAIL	1.383	1.392	9
Altri	-	65	65
Accantonamento fondo TFR	3.513	5.754	2.241
Omaggi ai dipendenti	-	1.148	1.148
Totale calcolato	62.200	49.699	-12.501
arrotondamento	-	-1	-
da bilancio	62.200	49.698	-

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli ammortamenti e svalutazioni.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Ammortamento diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	-	203	203
Ammortamento concessioni, licenze, marchi e simili	-	659	659
Ammortamento avviamento	-	3.400	3.400
Ammortamento impianti e macchinari	-	6.471	6.471
Ammortamento attrezzature industriali e commerciali	-	1.529	1.529
Totale calcolato	-	12.262	12.262

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli oneri diversi di gestione.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Imposta di bollo	38	24	-14
Tasse di concessione governativa	-	310	310
Altre imposte e tasse deducibili	3.124	3.679	555
Iva indetraibile	11.401	11.442	41
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	524	185	-339
Arrotondamenti passivi	145	113	-32
Multe e ammende	469	100	-369
Omaggi a clienti deducibili ex art. 108, comma 2, TUIR	-	2.239	2.239
Totale calcolato	15.701	18.092	2.391

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
arrotondamento	1	-	-
da bilancio	15.702	18.092	-

Proventi e oneri finanziari

Di seguito vengono dettagliate tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi all'attività finanziaria dell'impresa.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Il prospetto immediatamente sotto mostra la ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	289
Altri	79
Totale	368

Commento conclusivo altri proventi e oneri finanziari

E' importante sottolineare, in ipotesi di contributi di enti pubblici o privati che riducono gli interessi sui finanziamenti, l'importo dei contributi è portato in riduzione della voce C17, se conseguito nel medesimo esercizio in cui sono stati contabilizzati gli interessi passivi ovvero in C16d se conseguito in esercizi successivi.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Di seguito vengono dettagliate le rettifiche delle partecipazioni, immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazione e titoli a reddito fisso iscritti in attivo circolante.

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

Di seguito vengono dettagliate le imposte correnti, differite ed anticipate.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione delle imposte correnti.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
IRES	405	-	-405
IRAP	4.695	2.083	-2.612
(Rigiro IRES anticipata)	187	187	-
Totale calcolato	5.287	2.270	-3.017