

# BOLOGNA WELCOME S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	PIAZZA DEL NETTUNO 1 - 40124 BOLOGNA (BO)
<b>Codice Fiscale</b>	03348911201
<b>Numero Rea</b>	BO 000000512155
<b>P.I.</b>	03348911201
<b>Capitale Sociale Euro</b>	310.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SRL
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	791100
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	182.129	310.085
II - Immobilizzazioni materiali	156.756	228.118
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.148	3.148
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>342.033</b>	<b>541.351</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	77.000	66.168
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.168.750	2.246.888
imposte anticipate	50.805	21.186
<b>Totale crediti</b>	<b>3.219.555</b>	<b>2.268.074</b>
IV - Disponibilità liquide	228.915	88.931
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>3.525.470</b>	<b>2.423.173</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>530.867</b>	<b>211.137</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>4.398.370</b>	<b>3.175.661</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	310.000	310.000
V - Riserve statutarie	138.508	138.508
VI - Altre riserve	(1)	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(77.724)	(121.397)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	81.620	43.673
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>452.403</b>	<b>370.784</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>249.079</b>	<b>195.709</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.515.243	2.606.763
<b>Totale debiti</b>	<b>3.515.243</b>	<b>2.606.763</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>181.645</b>	<b>2.405</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>4.398.370</b>	<b>3.175.661</b>

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.264.776	3.587.709
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.333.000	1.333.000
altri	46.530	81.241
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>1.379.530</b>	<b>1.414.241</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>8.644.306</b>	<b>5.001.950</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	158.949	67.877
7) per servizi	5.901.431	3.059.649
8) per godimento di beni di terzi	365.706	298.925
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.207.317	941.003
b) oneri sociali	324.970	205.721
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	94.783	62.244
c) trattamento di fine rapporto	88.341	61.092
e) altri costi	6.442	1.152
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.627.070</b>	<b>1.208.968</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	364.448	279.344
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	203.753	153.189
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	160.695	126.155
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	13.000	9.000
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>377.448</b>	<b>288.344</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(10.832)	(41.429)
14) oneri diversi di gestione	76.244	50.763
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>8.496.016</b>	<b>4.933.097</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>148.290</b>	<b>68.853</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6	3
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>6</b>	<b>3</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>6</b>	<b>3</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	86	1.592
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>86</b>	<b>1.592</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(80)</b>	<b>(1.589)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>148.210</b>	<b>67.264</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	96.209	44.777
imposte differite e anticipate	(29.619)	(21.186)
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>66.590</b>	<b>23.591</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>81.620</b>	<b>43.673</b>

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

## Nota integrativa, parte iniziale

### ***Signori Soci,***

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;

- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2017, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Come precisato il bilancio è redatto in forma abbreviata, tuttavia, nella presente nota integrativa sono state inserite maggiori informazioni di dettaglio, ancorché non previste dall'art. 2435-bis. In particolare:

- Sono state indicate le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo;
- È stata indicata la composizione della voce Ratei e Risconti;
- È stata indicata la ripartizione dei Ricavi secondo aree di attività;
- È riepilogato, in dettaglio, la composizione degli Oneri diversi di gestione;
- È stata indicata la proposta di destinazione del risultato di esercizio.

## **ATTIVITA' SVOLTA**

La Società ha ad oggetto lo svolgimento di attività di promozione, informazione e accoglienza turistica attraverso l'attuazione di ogni iniziativa in grado di contribuire alla diffusione della conoscenza, allo sviluppo della ricchezza e alla valorizzazione del territorio, con particolare riferimento alla Città Metropolitana di Bologna nonché di attività di agenzia di viaggio e turismo e di tour operator, sia in sede nazionale che internazionale.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Come noto la costituzione di Bologna Welcome S.r.l. si inserisce nel piano strategico metropolitano, in particolare alla sezione intitolata BOLOGNA WELCOME E LA DMO: VALORIZZAZIONE TURISTICA DELLE RISORSE CULTURALI E PAESAGGISTICHE qual soggetto attivo nel perseguimento degli obiettivi di promozione integrata di Bologna e del suo territorio a livello nazionale ed internazionale come individuati dal protocollo d'intesa sottoscritto il 9 dicembre del 2010 da Comune, Camera di Commercio e Provincia di Bologna.

Il Comune di Bologna (determina P.G. 42/98/2015 dell'8.01.2015) ha proclamato vincitore della selezione il progetto presentato da Bologna Welcome S.r.l. dando esecuzione al progetto DESTINAZIONE BOLOGNA con Convenzione sottoscritta in data 23 aprile 2015 (rep. 931/2015).

**Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Come già rilevato nel bilancio dello scorso esercizio 2016, la Società ha profuso uno sforzo iniziale molto importante per avviare le attività previste nel progetto triennale 2015-2017. Così come previsto dalla Convenzione all'art. 4 si è riunito il Gruppo di Progetto composto da rappresentanti del Comune e di Bologna Welcome che ha concordato il Piano Operativo monitorando costantemente le attività e i relativi risultati qualitativi e quantitativi.

Nell'esercizio 2017 è proseguito il trend positivo di crescita della Società che ha generato ricavi propri, vale a dire non direttamente dipendenti dalla Convenzione, attraverso l'attività esercitata presso Palazzo Re Enzo e attraverso attività di Incoming. Nel 2017 i ricavi propri, infatti, rappresentano l'84% del valore totale della produzione e sono cresciuti di oltre il 100% rispetto allo scorso anno.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

Il totale delle immobilizzazioni è diminuito del 36% rispetto all'anno precedente passando da euro 541.250 a euro 346.533, ciò soprattutto per effetto degli ammortamenti dell'esercizio.

### Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	310.085	426.049	3.148	739.282
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	197.931		197.931
<b>Valore di bilancio</b>	310.085	228.118	3.148	541.351
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	96.947	89.333	-	186.280
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	21.150	-	-	21.150
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	203.753	160.695		364.448
<b>Altre variazioni</b>	-	(1)	-	-
<b>Totale variazioni</b>	(127.956)	(71.362)	-	(199.318)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	182.129	515.382	3.148	700.659
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	358.626		358.626
<b>Valore di bilancio</b>	182.129	156.756	3.148	342.033

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Tali immobilizzazioni sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dell'esercizio. Le quote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali sono determinate tenendo conto della vita utile del cespite e sono imputate direttamente a riduzione del costo originario.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione il valore originario rettificato dei soli ammortamenti viene ripristinato.

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
<b>Costo</b>	15.816	26.576	-	154.600	400	-	112.693	310.085
<b>Valore di bilancio</b>	15.816	26.576	-	154.600	400	-	112.693	310.085
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	900	4.230	237	47.380	10.000	34.200	-	96.947
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	21.150	-	-	-	21.150
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	7.828	21.058	13	88.088	2.200	-	84.566	203.753
<b>Altre variazioni</b>	-	-	-	1	-	-	(1)	-
<b>Totale variazioni</b>	(6.928)	(16.828)	224	(61.857)	7.800	34.200	(84.567)	(127.956)
<b>Valore di fine esercizio</b>								
<b>Costo</b>	8.888	9.748	224	92.743	8.200	34.200	24.126	182.129
<b>Valore di bilancio</b>	8.888	9.748	224	92.743	8.200	34.200	28.126	182.129

L'incremento della voce "Costi di sviluppo" si riferisce principalmente a investimenti effettuati a tale titolo nel corso dell'esercizio.

L'incremento relativo al software è dovuto principalmente ai costi sostenuti per l'implementazione e sviluppo del portale web e per l'acquisto di un nuovo software applicativi ad uso interno.

La voce "avviamento" comprende l'avviamento acquisito a titolo oneroso per effetto dell'operazione di acquisto di un ramo di azienda nel corso del 2017.

Le "altre immobilizzazioni" si riferiscono ai lavori straordinari su beni di terzi, ammortizzati in base alla durata del contratto di utilizzo dei beni cui si riferiscono.

Si precisa, inoltre, che la voce "altri costi ad utilizzo pluriennale da ammortizzare" si riferisce a costi capitalizzati nel corso dell'esercizio 2014, in particolare ad oneri relativi al personale dipendente e collaboratori sostenuti dalla Società nel corso del 2014 per lo studio, la creazione, la progettazione e la predisposizione del progetto denominato "Destinazione Bologna".

Permane peraltro il rapporto di causa-effetto tra gli oneri in parola e il beneficio atteso (utilità futura), confermando che tali oneri sono ammortizzati per il periodo di vigenza della Convenzione e, pertanto, il valore di bilancio al 31/12/2017 si riferisce alla quota residua che verrà interamente ammortizzata nell'esercizio 2018.

Si segnala che sulle immobilizzazioni immateriali non sono state effettuate rivalutazioni e/o svalutazioni. Infatti, risulta ragionevole prevedere che il costo iscritto alla chiusura dell'esercizio sia recuperabile in ragione al concorso alla futura produzione di risultati economici.

## Immobilizzazioni materiali



Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali diminuiscono di euro 71.362, essenzialmente per il saldo tra gli investimenti del periodo e gli ammortamenti di competenza. Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni materiali. La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	155.270	2.841	267.938	426.049
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	70.351	1.065	126.515	197.931
Valore di bilancio	84.919	1.776	141.423	228.118
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	26.137	-	63.197	89.333
Ammortamento dell'esercizio	58.661	426	101.608	160.695
Altre variazioni	(1)	-	-	(1)
Totale variazioni	(32.525)	(426)	(38.411)	(71.362)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	181.407	2.841	331.135	515.382
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	129.013	1.491	228.122	358.626
Valore di bilancio	52.394	1.350	103.012	156.756

La voce "altre immobilizzazioni materiali" è costituita da:

- Mobili e macchine d'ufficio -

Costo iniziale	€	51.991
Incrementi dell'esercizio	€	10.280
Fondo ammortamento inizio esercizio	€	-19.573
Utilizzo fondo ammortamento	€	0
Quota ammortamento dell'esercizio	€	-19.411
Differenza da arrotondamento	€	0
<b>VALORE CONTABILE NETTO</b>	<b>€</b>	<b>23.287</b>

## - Macchine elettromeccaniche d'ufficio -

Costo iniziale	€	51.241
Incrementi dell'esercizio	€	23.974
Decrementi dell'esercizio	€	0
Fondo ammortamento inizio esercizio	€	-32.382
Utilizzo fondo ammortamento	€	0
Quota ammortamento dell'esercizio	€	-10.678
Differenza da arrotondamento	€	0
<b>VALORE CONTABILE NETTO</b>	<b>€</b>	<b>32.155</b>

## - Arredamento -

Costo iniziale	€	161.061
Incrementi dell'esercizio	€	28.943
Decrementi dell'esercizio	€	0
Fondo ammortamento inizio esercizio	€	-72.236
Utilizzo fondo ammortamento	€	0
Quota ammortamento dell'esercizio	€	-70.858
Differenza da arrotondamento	€	0
<b>VALORE CONTABILE NETTO</b>	<b>€</b>	<b>46.910</b>

## - Altri beni materiali -

Costo iniziale	€	3.645
Incrementi dell'esercizio	€	0
Decrementi dell'esercizio	€	0
Fondo ammortamento inizio esercizio	€	-2.324
Utilizzo fondo ammortamento	€	0
Quota ammortamento dell'esercizio	€	-661
Differenza da arrotondamento	€	1
<b>VALORE CONTABILE NETTO</b>	<b>€</b>	<b>661</b>

Per le immobilizzazioni materiali non sussistono i presupposti per la svalutazione.

### Immobilizzazioni finanziarie

#### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	3.148	3.148	3.148
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>3.148</b>	<b>3.148</b>	<b>3.148</b>

La voce accoglie i crediti a fronte di depositi cauzionali per utenze di telefonia ed energia elettrica per euro 275=, e per il contratto di noleggio auto per euro 2.873=.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al minore tra il costo di acquisto o di produzione, determinato con il criterio del costo medio ponderato continuo ed il valore netto di realizzo.

La voce risulta così composta:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	66.168	10.832	77.000
<b>Totale rimanenze</b>	<b>66.168</b>	<b>10.832</b>	<b>77.000</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, ove gli effetti siano stati valutati rilevanti, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo nonché del principio di rilevanza introdotto dal nuovo comma 4 dell'art. 2423 c.c..

Il criterio del costo ammortizzato, tuttavia, non è stato applicato in quanto gli effetti sono stati valutati irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

I crediti, pertanto, sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nelle voci dei crediti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.715.349	859.980	2.575.329	2.575.329
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	57.504	33.100	90.604	90.604
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	21.186	29.619	50.805	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	474.036	28.781	502.817	502.817
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.268.074</b>	<b>951.480</b>	<b>3.219.555</b>	<b>3.168.750</b>

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	79.188	104.526	183.714
Denaro e altri valori in cassa	9.744	35.457	45.201
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>88.931</b>	<b>139.983</b>	<b>228.915</b>

## Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	211.137	319.730	530.867
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	211.137	319.730	530.867

La voce risulta composta da risconti attivi per Euro 372.284 e da altri costi anticipati pari ad Euro 158.583 concernenti costi anticipati nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio successivo.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 310.000, interamente sottoscritto e versato, non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

### 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
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	310.000	-	-		310.000
Riserve statutarie	138.508	-	-		138.508
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	-	1		(1)
Totale altre riserve	0	-	1		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	(121.397)	43.673	-		(77.724)
Utile (perdita) dell'esercizio	43.673	(43.673)	-	81.620	81.620
Totale patrimonio netto	370.784	-	1	81.620	452.403

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei 3 precedenti esercizi:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	310.000		B	310.000
Riserve statutarie	138.508	B		138.508
Altre riserve				
Varie altre riserve	(1)			-
Totale altre riserve	(1)			-
Utili portati a nuovo	(77.724)			-
Totale	370.783			448.508
Quota non distribuibile				448.508

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

LEGENDA / NOTE:

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

Il totale del patrimonio netto è aumentato del 22% rispetto all'anno precedente passando da euro 370.784 a euro 452.403 ciò in ragione del risultato di periodo.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	195.709
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	88.341
Utilizzo nell'esercizio	34.971
Totale variazioni	53.370
Valore di fine esercizio	249.079

La posta indicata rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2017 verso i dipendenti in forza a tale data. Si precisa che il fondo TFR pervenuto con l'operazione di scissione della società Bologna Congressi S.p.a. era pari ad Euro 120.258,00=. L'accantonamento di competenza dell'anno 2017 è pari ad euro 88.341 al netto dell'imposta sostitutiva.

## Debiti

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Nella rilevazione iniziale dei debiti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato. Alla chiusura dell'esercizio il valore dei debiti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo. Tale criterio viene applicato per i debiti, contratti a partire dall'esercizio 2016, e di durata superiore ai 12 mesi.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dall'articolo 12 comma 2 del D.Lgs 139/2015, le modificazioni previste dall'art. 2426, comma 1, numero 8, codice civile "possono essere applicate alle componenti delle voci riferite ad operazioni che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio".

Si precisa, tuttavia, che il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono stati valutati irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

L'attualizzazione dei debiti, inoltre non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Al 31/12/2017 non risultano iscritti debiti in valuta.

## Variazioni e scadenza dei debiti

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Acconti</b>	7.589	367.811	375.400	375.400
<b>Debiti verso fornitori</b>	2.088.766	421.609	2.510.375	2.510.375
<b>Debiti tributari</b>	61.924	19.507	81.431	81.431
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	49.592	55.711	105.303	105.303
<b>Altri debiti</b>	398.892	43.842	442.734	442.734
<b>Totale debiti</b>	2.606.763	908.480	3.515.243	3.515.243

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

Non sussistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

### **Ratei e risconti passivi**

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	-	14.944	14.944
<b>Risconti passivi</b>	2.405	164.296	166.701
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	2.405	179.240	181.645

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

### Valore della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

	<b>Esercizio corrente</b>	<b>Esercizio precedente</b>	<b>Variazione</b>
Ricavi vendite e prestazioni	7.264.776	3.587.709	3.677.067
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
Altri ricavi e proventi	1.379.530	1.414.241	-34.711
<b><i>Totali</i></b>	<b><i>8.644.306</i></b>	<b><i>5.001.950</i></b>	<b><i>3.642.356</i></b>

#### Altri Ricavi e Proventi - Voce A5 del Valore della Produzione

La voce "altri ricavi e proventi" si riferisce per Euro 1.333.000 al contributo previsto dalla Convenzione stipulata con il Comune di Bologna (art. 2.b.) la cui competenza è stata accertata con verbale del Gruppo di Progetto (art. 4).

Rispetto al Bilancio al 31 dicembre 2016, il valore della produzione dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 ha registrato un aumento del 73%, mentre i ricavi delle vendite e delle prestazioni hanno mostrato un incremento del 102%.

### Costi della produzione

La voce "B. Costi della produzione", risulta così composta:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>Scostamento</b>
Materie prime, sussidiarie di consumo e merci	158.949	67.877	<b>91.072</b>
Costi per servizi	5.901.431	3.059.649	<b>2.841.782</b>



Costi per il godimento di beni di terzi	365.706	298.925	<b>66.781</b>
Costi per il personale	1.627.070	1.208.967	<b>418.103</b>
Ammortamenti e svalutazioni	377.448	288.344	<b>89.104</b>
Variazione delle rimanenze	-10.832	-41.429	<b>30.597</b>
Oneri diversi di gestione	76.244	50.764	<b>25.480</b>
<b>TOTALE</b>	<b>8.496.016</b>	<b>4.933.097</b>	<b>3.562.919</b>

### Costi per il godimento di beni di terzi

Tale voce si riferisce ai costi per affitti passivi pari ad Euro 256.863,00=, ai costi di noleggio veicoli pari ad Euro 11.331,00=, ai costi per licenze d'uso software pari ad Euro 30.036,00=, ai costi per noleggio attrezzature per Euro 58.125 e affitto sale esterne pari ad Euro 9.350,00=.

### Oneri diversi di gestione

La voce "Oneri diversi di gestione" risulta essere così composta:

<i>Descrizione</i>	<i>Totale</i>
Imposte e tasse	32.396
Multe e ammende	6.349
Sopravvenienze passive	35.900
Arrotondamenti passivi	1.599
<b>TOTALE</b>	<b>76.244</b>

## Proventi e oneri finanziari

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	86
<b>Totale</b>	<b>86</b>

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Come si può notare, si tratta esclusivamente di interessi passivi e oneri bancari.

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

La voce risulta essere costituita dalle imposte di competenza ed in particolare:

- IRES Euro 72.807,00=
- IRAP Euro 23.402,00.

L'onere relativo all'esercizio corrente riguarda l'IRES calcolata sul reddito imponibile dell'esercizio e l'IRAP calcolata sul valore della produzione netta, in base alle regole di derivazione della base imponibile dai valori di bilancio.

Le aliquote IRES ed IRAP applicate sono pari rispettivamente al 24% e 3,9%.

Sono altresì indicate le imposte differite ed anticipate calcolate sulle differenze temporanee tra il valore attribuito ad un'attività o ad una passività secondo criteri civilistici ed il corrispondente valore ai fini fiscali.

In particolare la rilevazione della fiscalità anticipata riguarda ammortamenti civilisticamente ammessi ma fiscalmente deducibili, in tutto o in parte, in successivi esercizi.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	211.688
Differenze temporanee nette	(211.688)
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(21.186)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(29.619)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(50.805)

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	40
Totale Dipendenti	41

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	42.300	6.530

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Si da atto che Unicredit S.p.A. ha rilasciato nell'interesse della Società fidejussioni per un valore complessivo di euro 15.000,00=, in favore di Charta S.r.l. a garanzia dell'esecuzione del servizio di emissione biglietteria eventi attraverso il circuito Vivaticket.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

#### **FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-decies)**

Non sussistono/sono stati effettuati finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Al fine di soddisfare le informazioni richieste dal n. 22-bis) dell'art. 2427 c.c. si precisa che la Società ha posto in essere operazioni con le seguenti parti correlate:

#### **Società consociate**

#### **Natura del rapporto**

B.F. Servizi S.r.l.	Prestazioni di servizi ricevute relative a servizi per l'organizzazione di eventi
Bolognafiere Cosmoprof S.p.A	Prestazioni di servizi effettuate relative a servizi di agenzia viaggi, eventi

Si precisa che non esistono accordi o altri atti i cui effetti non risultano dallo stato patrimoniale, ma che possono esporre la società a rischi o generare per la stessa benefici significativi.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

## **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

### **Procedura di appalto Città Metropolitana**

La Società Bologna Welcome S.r.l. è risultata aggiudicataria della procedura di appalto indetta da Città Metropolitana, per il sistema dei servizi inerenti la destinazione turistica "Bologna Metropolitana" (Bando di gara ex GU/S S22016/11/2017 458129-2017-IT).

In particolare trattasi di appalto di servizi con durata dell'appalto o termine di esecuzione di 34 mesi (dall'aggiudicazione dell'appalto).

I servizi compresi nella gara di appalto riguardano i servizi di promozione e accoglienza turistica estesi a tutto il territorio Metropolitano e alla Provincia di Modena che ha sottoscritto un accordo per la promozione turistica con la città metropolitana di Bologna.

## **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

La società non detiene strumenti derivati.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il Consiglio di amministrazione propone di destinare l'utile d'esercizio 2017 pari ad Euro 81.620 a copertura della residua perdita di Euro 77.724 e per la differenza di Euro 3.896 a Riserva legale.

## **Nota integrativa, parte finale**

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Il Presidente del CdA

Dott. Celso Luigi De Scrilli

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.