

Proponente:	Dirigente Amministrativo <i>(Dirigenza, Servizio)</i>	Data 26/08/2015
Oggetto:	Rettifiche di bilancio iniziale di liquidazione.	Atto n. 20
Riferimenti a precedenti decreti:		

IL LIQUIDATORE

Ricordato che l'Assemblea dei Soci dell'Azienda di Promozione Turistica della Provincia di Venezia con delibera n. 100 del 24 marzo 2015 ha approvato lo scioglimento della medesima a far data dal 1 aprile c.a. e contestualmente ha nominato il dott. Paolo Marchiori quale liquidatore;

Ricordato che in data 1 luglio 2017 l'amministrazione precedente ha consegnato al Liquidatore la *Situazione dei Conti* ed il *Rendiconto della gestione* alla data del 31 marzo 2015 così come previsto dalla procedura liquidatoria. La fase successiva, così come enunciato dai principi contabili nazionale (OIC 5), si esplicita nel bilancio iniziale di liquidazione costituito da una situazione patrimoniale priva di conto economico con la finalità di trasformare in liquidità le attività e dell'estinzione delle passività, debitamente rettificato.

Sulla base di una disamina del valore delle attività e passività iscritte a bilancio e trasmesse al Liquidatore si procede alla rettifica dei medesimi come segue:

Codice	Descrizione	positive	negative
102	- IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	102.001,56	173.027,60
1.020.010	logo		4.317,00
1.020.011	fondo logo	2.212,46	
1.020.020	software		96.301,84
1.020.021	fondo software	62.346,12	
1.020.030	manutenzione straordinaria su beni di terzi		72.408,76
1.020.031	fondo manut. straord. beni di terzi	37.442,98	
103	- IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	317.150,75	388.316,63
1.030.010	impianti e macchinari		111.167,69
1.030.020	fondo ordinario amm.to impianti	82.671,52	
1.030.030	mobili ed arredi d'ufficio		144.695,35
1.030.040	fondo amm.to mobili ed arredi	118.943,94	
1.030.050	macchine d'ufficio elettroniche		118.144,90
1.030.051	beni strumentali < Euro 516,46		5.783,32
1.030.060	fondo macchine d'ufficio elettroniche	98.226,60	
1.030.070	mobili ed arredi Villa Widmann		7.461,47
1.030.080	beni strum. < 516,46 Villa Widmann		19,90
1.030.090	impianti Villa Widmann		1.044,00
1.030.100	fondo amm.to mobili Villa Widmann	7.461,47	
1.030.110	fondo amm.to beni strumentali inf. 516,46 Euro	5.803,22	
1.030.120	fondo amm.to impianti Villa Widmann	1.044,00	

1.030.130	automezzi	3.000,00	
1.030.140	fondo amm. Automezzi		
105	- RIMANENZE		-
1.050.020	rimanenze prodotti finiti		
106	- CREDITI	-	35.181,65
106.1	- CREDITI VS. CLIENTI		26.270,67
106.2	- ALTRI CREDITI		
1.062.010	fatture da emettere		8.493,71
1.062.045	note di accredito da ricevere		417,27
202	- FONDI PER RISCHI E ONERI	112.180,47	-
2.020.010	fondo per rischi ed oneri futuri	53.016,09	
2.020.021	fondo rischi e svalutazione crediti	34.764,38	
2.020.023	fondo per cause future	24.400,00	
204.2	- ALTRI DEBITI	34.923,11	-
2.042.010	debiti diversi	34.923,11	
Totale rettifiche		566.255,89	596.525,88

Tutto ciò premesso

VISTO

- l'attestazione di regolarità contabile dell'Ufficio Ragioneria;
- delibera del Consiglio di Amministrazione n. 59 in data 14 maggio 2007 "Approvazione Regolamento di Contabilità";
- il regolamento vigente in materia di acquisizione di beni e servizi;
- l'art. 49 "Scioglimento" dello Statuto dell'Azienda di Promozione Turistica della Provincia di Venezia;
- delibera del Consiglio di Amministrazione n. 326 del 31/10/2014, "Situazione Aziendale provvedimenti a seguito assemblea dei soci in data odierna". Presa atto di situazione di crisi aziendale, autorizzazione scioglimento, messa in liquidazione conseguenti indirizzi;
- delibera dell'Assemblea dei Soci n. 100 in data 24 marzo 2015 "Scioglimento dell'Azienda Consortile ai sensi dell'art. 49 dello Statuto: deliberazioni inerenti e conseguenti"; nomina del Liquidatore nella persona del dott. Paolo Marchiori, poteri di cui al punto 4;

DECRETA

- di approvare, alla luce di quanto sopra, il *Bilancio iniziale di liquidazione* alla data del 1 aprile 2015 come segue :

Codice	Descrizione	Rendiconto di gestione	Bilancio iniziale di liquidazione
	- STATO PATRIMONIALE ATTIVO	1.251.289,45	1.073.915,88
101	- CREDITI VERSO SOCI	2.673,67	2.673,67
102	- IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	71.026,04	-
103	- IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	74.165,88	3.000,00
104	- IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	15.423,81	15.423,81
105	- RIMANENZE	133.966,85	133.966,85
106	- CREDITI	724.053,82	688.872,17
	- ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTIT.NO		
107	IMM.NI	-	-
108	- DISPONIBILITA' LIQUIDE	189.000,40	189.000,40
109	- RATEI E RISCONTI ATTIVI	40.978,98	40.978,98
	D'ORDINE DELL'ATTIVO		
110	- BENI DI TERZI PRESSO APT VENEZIA	668.819,70	668.819,70
	- STATO PATRIMONIALE PASSIVO	- 1.251.289,45	- 1.073.915,88
201	- PATRIMONIO NETTO	- 58.915,59	- 28.645,60
202	- FONDI PER RISCHI E ONERI	- 258.924,95	- 146.744,48
203	- TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO	- 70.040,14	- 70.040,14
204	- DEBITI	- 705.514,54	- 670.591,43
205	- RATEI E RISCONTI PASSIVI	- 154.894,88	- 154.894,88
206	- I.V.A.	14.767,80	14.767,80
207	- FONDO IMPOSTE E TASSE	-	-
	D'ORDINE DEL PASSIVO		
210	- CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO	- 668.819,70	- 668.819,70
	UTILE DEL PERIODO	- 17.767,15	- 17.767,15

IL LIQUIDATORE
dott. Paolo Marchiori

Visto di regolarità contabile
Il Dirigente Amministrativo
dott. Massimo Romano

Decreto:	Data	
20	26 agosto 2015	
Note:		