RELAZIONE SULLA GESTIONE rendiconto finanziario 01/10/2017 – 31/12/2018

Il rendiconto finanziario che si presenta all'approvazione dei soci è relativo al periodo 30 settembre 2017 – 31 dicembre 2018. E' il primo bilancio consuntivo di cassa approvato dopo le modifiche di Statuto deliberate dall'Assemblea dei soci a Palermo il 22 ottobre 2018 ed eccezionalmente, così come previsto dall'art. 29 - norme finali e transitorie del nuovo Statuto, riguarda un periodo finanziario di 15 mesi anziché di 1, dal 01 ottobre 2017 al 31 dicembre 2018.

Detto bilancio è stato redatto secondo il principio di cassa ricomprendendo quindi le effettive entrate ed uscite finanziarie, indipendentemente dalla loro imputazione economica.

Il bilancio 01 ottobre 2017 – 31 dicembre 2018 chiude con un disavanzo finanziario di euro 80.935,02 risultante dalla differenza fra le Entrate pari ad euro 549.803,85 e le Uscite pari ad euro 630.738,87 così formate:

Entrate	EURO	Uscite	EURO
Riscossioni in c/residui	70.000,00	Pagamenti in c/residui	140.425,00
Riscossioni in c/competenza	479.803,85	Pagamenti in c/competenza	490.313,87
Totale Entrate	**549.803,85**	**Totale Uscite**	**630.738,87**

Il disavanzo di gestione è da imputare esclusivamente ad uscite straordinarie, non preventivate, in assenza delle quali il risultato sarebbe stato in pareggio così come previsto per gli enti non profit.

Le uscite straordinarie sono state:

Anticipo su TFR dipendente	15.000,00
Premio produzione attività dipendente 2016 -2018	30.000,00
Pagamento in unica soluzione contributo redazione Linee Guida	30.000,00
Partecipazione AAOS 2018	20.354,31
TOTALE	**95.354,31**

Anche fra le entrate si sono manifestate delle poste straordinarie per euro 39.206,00 ma, poiché non incassate al 31/12/18, non è stato possibile ricomprenderle nel rendiconto finanziario 01/10/2017 – 31/12/2018, non incidendo quindi sul risultato finale e sono state registrate come residui attivi (crediti). Queste entrate consistono in *royalties* 2017 e 2018 per la pubblicazione del GIOT e compensi per la pubblicazione di un libro sulla gestione del dolore.

Il risultato della gestione ordinaria, in assenza di movimentazioni straordinarie, sarebbe stato addirittura positivo con un avanzo di gestione di euro 15.000,00 circa.

Al 31 dicembre 2018 la SIOT aveva residui attivi accertati (crediti) pari complessivamente ad euro 88.556,93, di cui euro 47.831,93 euro per *royalties* GIOT 2017 – 2018 e diritti di pubblicazione 2018 al lordo dell'IVA ed euro 40.725,00 per imposte versate in acconto per il 2018 da utilizzare in compensazione con i debiti per imposte nel giugno 2019.

Sempre al 31 dicembre 2018 la situazione dei residui passivi per debiti accertati era la seguente:
Fondo TFR residuo al 31/12/2018 euro 45.827,48;

Saldo IRES ed IRAP 2018, al lordo degli acconti versati nel corso del 2018, euro 51.553,00. L'IRES (24%) è dovuta sugli utili incassati da GSO srl nel 2018 (euro 170.009,00) e sui ricavi straordinari (euro 39.206,00) al netto delle spese, l'IRAP (4,82%) è invece dovuta sui ricavi straordinari e sulla metà del costo del lavoro dipendente, le borse di studio e le collaborazioni occasionali;
IVA 2018 euro 8.625,00;
Borse di studio euro 156.800,00. Questa cifra sarà pagata in più annualità ed euro 70.300,00 si riferiscono alle borse assegnate fino al 31 dicembre 2017 mentre euro 86.500,00 sono il residuo 2018;
Debiti vari euro 7.072,91 già saldati alla data di approvazione del bilancio;
Corsi FAD sul rischio clinico 20.000,00 euro.

A fine 2018 la società aveva una sola dipendente a tempo indeterminato part-time.

Le disponibilità liquide a fine 2018 ammontavano complessivamente ad euro 162.615,30 così suddivise:

C/C presso BNL	35.529,88
C/C presso CREDEM	124.747,85
Cassa contanti	2.337,57

Sempre al 31 dicembre 2018 la SIOT deteneva l'intero capitale della Gestione Servizi per l'Ortopedia srl SB a socio unico (in breve GSO srl), pari ad euro 500.000,00.

Si riportano i dati sintetici del bilancio della GSO srl al 31 dicembre 2018

ATTIVO		**PASSIVO**	
Immobilizzazioni	1.210.266	Patrimonio netto	1.899.060
Attivo circolante	1.744.181	Utile netto 2018	152.290
Ratei e risconti attivi	25.096	Trattamento fine rapporto	70.600
		Debiti	857.593
Totale attivo	**2.979.543**	**Totale passivo**	**2.979.543**