

# **CASTEGNATO SERVIZI SRL**

**Società interamente partecipata dal Comune di Castegnato**

Via Trebeschi n. 8 - 25045 CASTEGNATO (BS)

C.F. - P. IVA - Reg. Imprese n. 02739590988

Capitale Sociale euro 40.000,00 i.v. - R.E.A. n. 474431

## **VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DEL 21 DICEMBRE 2022**

Oggi ventuno dicembre dell'anno 2022 alle ore 14.00, a seguito di regolare convocazione, si è riunita l'Assemblea ordinaria dei soci, in prima convocazione, per discutere e deliberare sul seguente

### **Ordine del giorno**

- 1 – Relazione sulla situazione economico-patrimoniale e gestionale al 30/09/2022.
- 2 – Approvazione budget economico e finanziario 2023.
- 3 – Esame proposta di delibera di indirizzo.
- 4 – Comunicazioni del Presidente e/o Amministratore Delegato.

Assume la presidenza il dott. AURELIO BIZIOLI, a norma di Statuto nella sua qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione, il quale, con il consenso di tutti gli intervenuti, chiama a fungere da segretario la dott.ssa LIDIA VECCHI, che accetta.

Il Presidente constata la presenza dell'intero capitale sociale rappresentato dal COMUNE DI CASTEGNATO nella persona del Sindaco GIANLUCA COMINASSI; per il Consiglio di Amministrazione è presente la professoressa LIDIA VECCHI mentre il dott. DIEGO ZORZETTO ha giustificato la sua assenza in quanto un imprevisto l'ha trattenuto in farmacia.

Risultano inoltre presenti, su invito del Presidente e del Sindaco, il Vicesindaco PATRIZIA TURELLI ed il consigliere comunale CLAUDIO TRECCANI. Ha giustificato la sua assenza il Revisore Legale dei Conti, dott.ssa MONICA CAPPA.

Il Presidente constata e fa constatare che tutti i presenti si dichiarano edotti ed informati sugli argomenti posti all'ordine del giorno, per tanto l'Assemblea è validamente costituita in prima convocazione ed atta a deliberare sugli argomenti posti all'ordine del giorno.

### **PUNTO 1 – RELAZIONE SULLA SITUAZIONE ECONOMICA-PATRIMONIALE E GESTIONALE AL 30/09/2022.**

Il Presidente dott. AURELIO BIZIOLI illustra all'Assemblea i risultati di gestione dei settori operativi della società al 30/09/2022.

L'attività della farmacia registra fino al mese di settembre ricavi per euro 1,305 milioni

di euro con un incremento del 5.54% rispetto allo stesso periodo dell'anno 2021.

Si evidenzia che anche nel corso dell'anno 2022 i ricavi hanno subito importanti oscillazioni a causa della pandemia Covid-19. Complessivamente l'attività della farmacia ha registrato un andamento generale costante, mantenendo una situazione di equilibrio.

I costi diretti ammontano ad euro 787 mila, il margine lordo di contribuzione corrisponde quindi ad euro 517 mila ed ha un'incidenza sui ricavi pari al 39.60%.

I costi del personale, del lavoro autonomo e di gestione risultano essere in linea con lo scorso anno e il margine operativo lordo è determinato in euro 270 mila pari al 20.80% dei ricavi.

Per quanto riguarda l'attività di organizzazione di fiere si evidenzia che la manifestazione normalmente organizzata dalla società nel mese di ottobre, Franciacorta in Bianco, si è svolta con una modalità ridotta a causa della pandemia da Covid-19.

Nel complesso i costi operativi della società CASTEGNATO SERVIZI SRL al 30/09/2022 sono pari ad euro 1,048 milioni, mentre il risultato al netto delle spese di gestione generali ammonta ad euro 180 mila euro. Il canone di concessione per la gestione della farmacia, determinato nella misura del 5% dei ricavi di tale attività, incide sul risultato per un importo di euro 65 mila euro determinando un risultato di periodo pari ad euro 115 mila euro.

Il Presidente evidenzia infine i rapporti economici e finanziari che intercorrono con il socio unico COMUNE DI CASTEGNATO.

L'assemblea prende atto della situazione economica-patrimoniale e gestionale al 30/09/2022.

## **PUNTO 2 – APPROVAZIONE BUDGET ECONOMICO E FINANZIARIO 2023.**

Il Presidente ricorda all'Assemblea la necessità di predisporre e sottoporre all'approvazione dell'Assemblea un budget economico e finanziario relativo alle attività di CASTEGNATO SERVIZI SRL.

Viene quindi sottoposto all'attenzione dell'Assemblea un prospetto di budget economico relativo all'anno 2023 così strutturato:

<b>BILANCIO DI PREVISIONE</b>	<b>ASSESTATO 2022</b>		<b>PREVISIONE 2023</b>	
<b>RICAVI FARMACIA</b>	<b>1.700.000,00</b>	100,0%	<b>1.750.000,00</b>	100,0%
Corrispettivi ATS ricette	595.000,00		620.000,00	
Corrispettivi contante	1.015.000,00		1.025.000,00	
Ricavi Diabetica	6.000,00		7.600,00	
Ricavi Celiachia	1.500,00		2.000,00	
Ricavi Protesica	12.100,00		13.500,00	

Ricavi Aproveica	50,00		100,00	
Ricavi servizio doppio canale	30.000,00		32.500,00	
Ricavi fatture clienti e diversi	40.350,00		49.300,00	
<b>COSTO DEL VEND. FARMACIA</b>	<b>1.057.000,00</b>	<b>62,2%</b>	<b>1.087.000,00</b>	<b>62,1%</b>
Merci c/acquisti Cef	116.000,00	11,0%	119.500,00	11,0%
Merci c/acquisti Comifar	387.000,00	36,6%	398.000,00	36,6%
Merci c/acquisti Farmalvarion	157.000,00	14,9%	161.500,00	14,9%
Merci c/acquisti	397.000,00	37,6%	408.000,00	37,5%
Rimanenze iniziali	129.765,25		129.765,25	
Rimanenze finali	-129.765,25		-129.765,25	
<b>MARGINE OP. FARMACIA</b>	<b>643.000,00</b>	<b>37,8%</b>	<b>663.000,00</b>	<b>37,9%</b>
<b>COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>112.000,00</b>	<b>6,6%</b>	<b>112.000,00</b>	<b>6,4%</b>
Salari e stipendi dipendenti	80.000,00		80.000,00	
Oneri previdenziali dipendenti	25.000,00		25.000,00	
Quota competenza TFR	6.000,00		6.000,00	
Contributi INAIL	600,00		600,00	
Altri costi del personale	400,00		400,00	
<b>COSTI LAV. AUTONOMO</b>	<b>171.260,00</b>	<b>10,1%</b>	<b>175.260,00</b>	<b>10,0%</b>
Compensi a direttore farmacia fisso	64.260,00		64.260,00	
Compensi a direttore farmacia variabile	86.000,00		90.000,00	
Compensi a professionisti	21.000,00		21.000,00	
<b>COSTI DI GESTIONE FARM.</b>	<b>45.900,00</b>	<b>2,7%</b>	<b>45.900,00</b>	<b>2,6%</b>
Spese condominiali	5.600,00		5.600,00	
Energia elettrica	4.000,00		4.000,00	
Premi di assicurazione	900,00		900,00	
Spese telefoniche	1.600,00		1.600,00	
Canoni di assistenza tecnica	1.000,00		1.000,00	
Canoni di assistenza CRS-SISS	200,00		200,00	
Canoni di concess. e agg. programmi	3.000,00		3.000,00	
Spese di pubblicità	4.000,00		4.000,00	
Manutenzioni e riparazioni	3.000,00		3.000,00	
Cancelleria e stampati	700,00		700,00	
Quote associative	1.400,00		1.400,00	
Spese di pulizia	5.000,00		5.000,00	

Altre spese generali	6.000,00		6.000,00	
Trattenute ENPAF	6.000,00		6.000,00	
Perdite su tariffazione	<u>3.500,00</u>		<u>3.500,00</u>	
<b>RISULT. OPERAT. FARMACIA</b>	<b>313.840,00</b>	18,5%	<b>329.840,00</b>	18,8%
<b>RICAVI FIERA</b>	<b>32.300,00</b>	1,9%	<b>120.000,00</b>	6,4%
Sponsorizzazioni	12.500,00		80.000,00	
Affitto spazi espositivi	0,00		12.000,00	
Vendita biglietti	0,00		8.000,00	
Ricavi di vendita	4.800,00		5.000,00	
Contributo Comune di Castegnato	<u>15.000,00</u>		<u>15.000,00</u>	
<b>COSTI FIERA</b>	<b>32.300,00</b>	100,0%	<b>120.000,00</b>	100,0%
Spese di allestimento	14.000,00		70.000,00	
Spese di pubblicità e consulenze	3.500,00		10.000,00	
Spese di ristorazione ed ospitalità	6.000,00		6.000,00	
Noleggio attrezzature	0,00		20.000,00	
Energia elettrica	0,00		2.000,00	
Spese di vigilanza	400,00		1.000,00	
Pulizia e manutenzioni	0,00		0,00	
Consulenze tecniche e personale	6.400,00		7.000,00	
Altre spese generali	<u>2.000,00</u>		<u>4.000,00</u>	
<b>RISULT. OPERATIVO FIERA</b>	<b>0,00</b>	0,0%	<b>0,00</b>	0,0%
<b>RICAVI OPERATIVI</b>	<b>1.732.300,00</b>	100,0%	<b>1.870.000,00</b>	100,0%
<b>COSTI OPERATIVI</b>	<b>1.418.460,00</b>	81,9%	<b>1.540.160,00</b>	82,4%
<b>RISULT. OPERAT. COMPLESSIVO</b>	<b>313.840,00</b>	18,1%	<b>329.840,00</b>	17,6%
<b>SPESE GENERALI SOCIETA'</b>	<b>25.300,00</b>	1,5%	<b>25.300,00</b>	1,4%
Compensi Amministratori	7.300,00		7.300,00	
Consulenza del lavoro	2.400,00		2.400,00	
Consulenze legali e varie	1.000,00		1.000,00	
Consulenza e gestione amministrativa	12.000,00		12.000,00	
Compensi Revisore Legale	<u>2.600,00</u>		<u>2.600,00</u>	

<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>24.500,00</b>	1,4%	<b>24.500,00</b>	1,3%
Amm. beni immateriali	300,00		300,00	
Amm. beni materiali fabbricato farmacia	12.200,00		12.200,00	
Amm. beni materiali farmacia	<u>12.000,00</u>		<u>12.000,00</u>	
<b>PROV. FINANZIARI E DIVERSI</b>	<b>3.660,00</b>	0,2%	<b>3.660,00</b>	0,2%
Interessi attivi c/c e diversi	100,00		100,00	
Contributi c/esercizio	500,00		500,00	
Contributi c/impianti credito imposta	100,00		100,00	
Indennizzi assinde	1.460,00		1.460,00	
Insussistenze e sopravv. attive	<u>1.500,00</u>		<u>1.500,00</u>	
<b>ONERI FINANZIARI E DIVERSI</b>	<b>8.400,00</b>	0,5%	<b>6.000,00</b>	0,3%
Interessi passivi su mutui	2.500,00		0,00	
Oneri e spese bancarie	3.900,00		4.000,00	
Contributi liberali	1.000,00		1.000,00	
Sopravvenienze ed abbuoni passivi	<u>1.000,00</u>		<u>1.000,00</u>	
<b>ONERI VARI E IMPOSTE</b>	<b>59.300,00</b>	3,4%	<b>65.200,00</b>	3,5%
Imposte e tasse detraibili	1.500,00		1.500,00	
Imposta municipale propria - IMU	800,00		800,00	
Imposte sul reddito dell'esercizio	<u>57.000,00</u>		<u>62.900,00</u>	
<b>RISULTATO LORDO</b>	<b>200.000,00</b>	11,5%	<b>212.500,00</b>	11,4%
<b>CANONE COMUNE</b>	<b>85.000,00</b>	5,0%	<b>87.500,00</b>	5,0%
Canone concessione farmacia	<u>85.000,00</u>		<u>87.500,00</u>	
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b><u>115.000,00</u></b>	6,6%	<b><u>125.000,00</u></b>	6,7%

Viene inoltre sottoposto all'attenzione dell'Assemblea un prospetto di budget finanziario relativo all'anno 2023 così strutturato:

<b>BUDGET FINANZIARIO ANNO 2024</b>	<b>ANNO 2022</b>	<b>ANNO 2023</b>
<b>A - SITUAZIONE FINANZIARIA INIZIALE</b>	<b>292.000,00</b>	<b>302.600,00</b>
Disponibilità liquide	<u>292.000,00</u>	<u>302.600,00</u>
<b>B - FLUSSI OPERATIVI FARMACIA</b>	<b>293.800,00</b>	<b>345.600,00</b>

Incassi da privati corrispettivi e fatture	1.017.700,00	1.243.000,00
Incassi da ATS corrispettivi e fatture	582.300,00	682.000,00
Pagamenti a fornitori per acquisti merci	-982.500,00	-1.195.700,00
Pagamenti a fornitori per servizi	-3.500,00	-50.000,00
Pagamenti compenso Direttore	-126.300,00	-120.000,00
Pagamenti al personale	-115.500,00	-110.000,00
Pagamento canone di concessione farmacia	<u>-78.400,00</u>	<u>-103.700,00</u>
<b>C - FLUSSI OPERATIVI FIERA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Incassi affitto stand e sponsorizzazioni	17.300,00	128.100,00
Incasso contributo Comune	15.000,00	15.000,00
Pagamenti a fornitori per beni e servizi	<u>-32.300,00</u>	<u>-143.100,00</u>
<b>D - FLUSSI OPERATIVI ATTIVITA' GENERALE</b>	<b>-87.900,00</b>	<b>-87.200,00</b>
Pagamenti a fornitori per servizi	-35.500,00	-28.000,00
Incassi da proventi finanziari e straordinari	3.600,00	3.600,00
Imposte pagate sul reddito	<u>-56.000,00</u>	<u>-62.800,00</u>
<b>E - FLUSSI DALL'ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-10.000,00</b>
Investimenti	-5.000,00	-10.000,00
Disinvestimenti	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>F - FLUSSI DALL'ATTIVITÀ DI FINANZIARIA</b>	<b>-207.300,00</b>	<b>-100.000,00</b>
Interessi pagati su mutui	-2.300,00	0,00
Pagamento quota capitale mutuo	-7.000,00	0,00
Estinzione mutuo	-98.000,00	0,00
Distribuzione dividendi	<u>-100.000,00</u>	<u>-100.000,00</u>
<b>G - GESTIONE FLUSSI FINANZIARI</b>	<b>17.000,00</b>	<b>0,00</b>
Variazione crediti commerciali	-3.000,00	0,00
Variazione debiti commerciali	<u>20.000,00</u>	<u>0,00</u>
<b>H - SITUAZIONE FINANZIARIA FINALE</b>	<b><u>302.600,00</u></b>	<b><u>451.000,00</u></b>

L'assemblea, dopo aver chiesto chiarimenti su alcuni aspetti, approva sia il bilancio di previsione economico che il bilancio di previsione finanziario per l'anno 2023.

### **PUNTO 3 - ESAME PROPOSTA DI DELIBERA DI INDIRIZZO.**

Il Presidente comunica di aver ricevuto notifica della Delibera G.M. n. 144 del 12/12/2022 rubricata come “Atto di indirizzo rivolto alla società Castegnato Servizi srl per il raggiungimento obiettivi anno 2022”.

L’Assemblea prende atto di quanto riportata nella delibera di indirizzo.

**PUNTO 4 - COMUNICAZIONI DEL PRESIDENTE E/O AMMINISTRATORE DELEGATO.**

Non essendovi altro da discutere ed in assenza di ulteriori richieste o proposte la seduta viene chiusa alle ore 15.00.

Il Segretario  
Prof.ssa LIDIA VECCHI

Il Presidente  
dott. AURELIO BIZIOLI