



FONDAZIONE "GABRIELE CASTELLINI"
SCUOLA D'ARTI E MESTIERI
Centro di Istruzione e Formazione Professionale

DAL 1883

Relazione al Bilancio chiuso al
31 dicembre 2018



FONDAZIONE "GABRIELE CASTELLINI"

SCUOLA D'ARTI E MESTIERI

Centro di Istruzione e Formazione Professionale

DAL 1883

Relazione al Bilancio chiuso al 31 dicembre 2018

Premessa

La Fondazione ha chiuso l'esercizio 2018 in sostanziale pareggio di bilancio, con entrate per € 1.048.305,41 ed un risultato positivo pari a € 15.586,01.

Il Consiglio di Amministrazione ha proseguito nell'attenta gestione della Fondazione, mantenendo sotto controllo le voci di spesa e gli investimenti, ed allo stesso tempo ponendo attenzione al proprio sviluppo ed al rafforzamento e consolidamento delle attività formative.

L'Ente ha inoltre dato seguito allo sviluppo dell'offerta formativa in termini di contenuti didattici e di processi di innovazione tecnologica.

A compimento di un progetto già approvato da Regione Lombardia nel 2017 ed al fine di garantire agli studenti una preparazione competitiva sul mercato del lavoro, si è provveduto a sostituire il profilo "operatore amministrativo segretariale generico" con quello di "operatore alle vendite" specializzato in *e-commerce*, oggi più richiesto dalle aziende.

Si è inoltre proseguito all'accorpamento dei settori, "operatore amministrativo segretariale" e "operatore elettrico", dei percorsi in Diritto Dovero e delle quarte annualità di Tecnico.

In questo modo l'Ente è riuscito a contenere e ridurre i costi di gestione alla luce delle riparametrazioni finanziarie attivate dalla Regione Lombardia.

L'Ente ha mantenuto le quarte annualità sui profili "tecnico dei servizi d'impresa", "tecnico elettrico" e "tecnico grafico".

Da sottolineare inoltre il consolidamento dell'offerta formativa in apprendistato "in obbligo formativo" e quella "in extra obbligo", che hanno reso possibile un incremento di € 62.000 sul finanziamento provinciale.

Il fatturato derivante dall'offerta formativa privata, per la maggior parte costituita dai corsi sulla sicurezza, si attesta a € 20.335. Tale cifra è diminuita in quanto, dal 2018, è cessata la convenzione con il Comune di Como per l'erogazione di corsi di sicurezza inerenti al D.Lgs. 81/2008. Rimane, invece, confermata la collaborazione con il CPIA Como per il corso di saldatura.

La gestione ordinaria ha visto per il corrente anno formativo un significativo incremento per le azioni sopra riportate e precisamente il potenziamento della 2° annualità, del sistema duale e dell'apprendistato 3° e 4° anno con l'avvio di tre annualità distinte.

Il totale dei ricavi si attesta ad € 1.048.305,41, con una crescita dell'1% sullo scorso anno (€ 1.034.783,26).

I costi per personale interno sono aumentati di circa € 11.284 rispetto all'esercizio precedente, a causa della riorganizzazione delle risorse per l'avvio del nuovo profilo. Si rileva, invece, una flessione dei costi per collaborazioni a P.IVA.

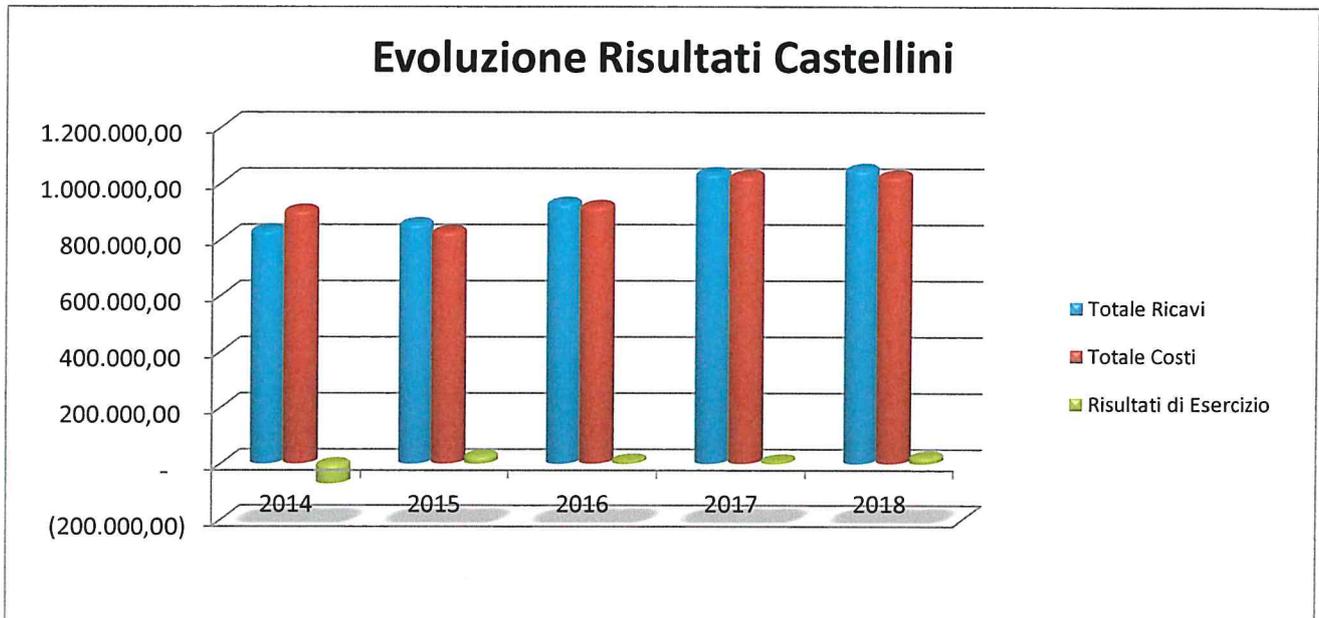
Sotto il profilo della gestione delle risorse umane, l'Ente ha proseguito nel controllo dei costi. Per l'implementazione dei percorsi didattici si è scelto di non assumere nuovo personale ma di aumentare le ore lavorative settimanali di quello già impiegato.

I costi di manutenzione ordinaria sono cresciuti da € 14.043 a € 20.452. Tale incremento è dovuto all'opera di adeguamento, effettuata dalla Fondazione, ai requisiti richiesti dal sistema di accreditamento di Regione Lombardia imposti dalla regione Lombardia.

Si è altresì proseguito con l'acquisizione di attrezzatura informatica, in particolare per le tre classi di

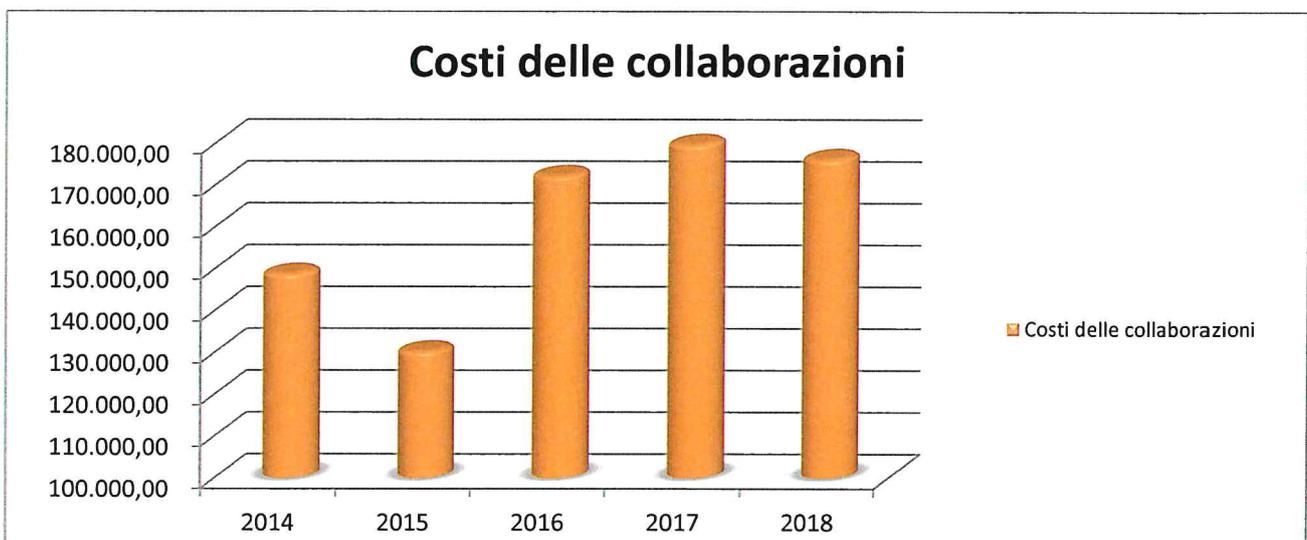
prima annualità, tramite apertura di nuovo *leasing* finanziario.

Si è inoltre potenziato il settore elettrico rafforzando parzialmente i processi domotici (PLC).



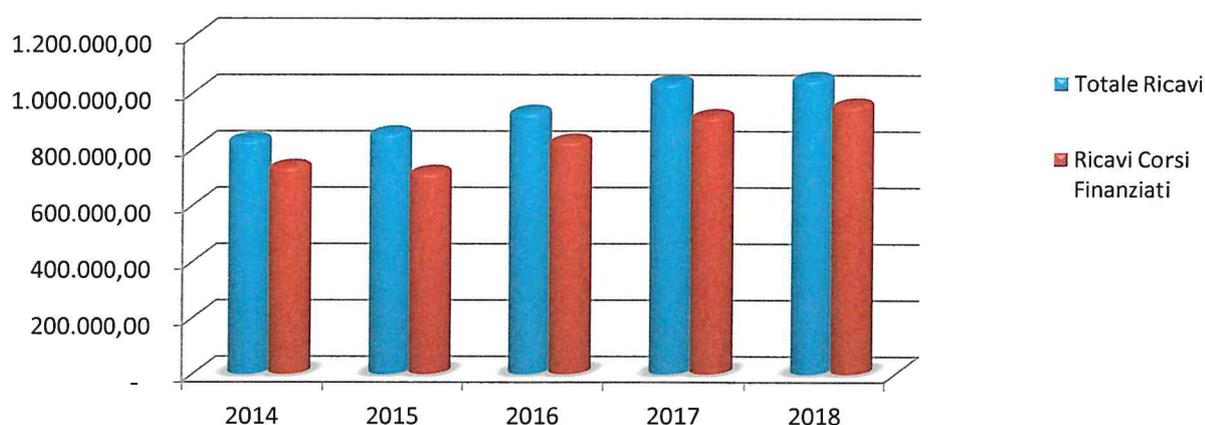
Il grafico in figura mostra come, per il 2018, sia i ricavi che i costi si siano discostati in maniera minima rispetto al precedente esercizio.

Come già anticipato, l'aumento del costo del personale è dovuto prevalentemente all'incremento delle ore lavorative del personale interno.



Il costo delle collaborazioni a partita iva si è invece leggermente ridotto nell'anno.

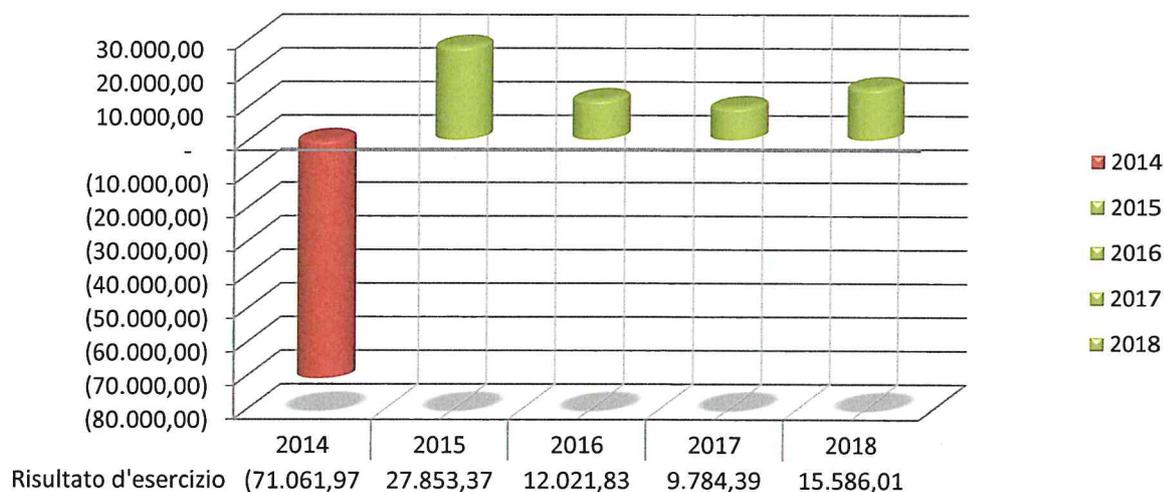
Rapporto tra totale corsi finanziati ed altre attività



Il grafico sopra indica l'evoluzione dei ricavi nel bilancio 2018 evidenziando un aumento dell'1% rispetto all'anno precedente.

Il grafico sotto riportato mostra l'evoluzione del risultato d'esercizio della Fondazione negli ultimi 5 anni.

Risultato d'esercizio





FONDAZIONE "GABRIELE CASTELLINI"

SCUOLA D'ARTI E MESTIERI

Centro di Istruzione e Formazione Professionale

DAL 1883

STATO PATRIMONIALE	2016		2017		2018	
ATTIVITA'						
Immobilizzazioni		98.867,30		59.779,86		38.425,71
Immobilizzazioni immateriali						
Software	-	-	-	-	-	-
(F.do ammortamento software)	-	-	-	-	-	-
Oneri pluriennali	5.108,92	-	5.108,92	-	5.108,92	-
(F.do ammortamento oneri pluriennali)	- 5.108,92	-	- 5.108,92	-	- 5.108,92	-
Manutenzione straordinaria beni di terzi	124.835,66	10.595,19	124.835,66	6.724,59	124.835,66	2.853,99
(F.do ammortamento manutenzione beni di terzi)	- 114.240,47	-	- 118.111,07	-	- 121.981,67	-
Immobilizzazioni materiali						
Impianti	27.594,98	-	27.594,98	-	27.594,98	-
(F.do ammortamento impianti)	- 27.594,98	-	- 27.594,98	-	- 27.594,98	-
Attrezzatura	57.372,04	3.986,17	58.592,03	3.950,11	58.592,03	2.681,24
(F.do ammortamento attrezzatura)	- 53.385,87	-	- 54.641,92	-	- 55.910,79	-
Mobili e arredi	46.928,30	4.625,90	47.147,90	3.712,11	52.763,08	6.350,33
(F.do ammortamento mobili e arredi)	- 42.302,40	-	- 43.435,79	-	- 46.412,75	-
Macchine elettroniche d'ufficio	133.088,72	20.212,76	120.428,90	5.797,47	118.372,09	3.936,18
(F.do ammortamento macchine elettroniche d'ufficio)	- 112.875,96	-	- 114.631,43	-	- 114.435,91	-
Beni str. Inf. Milione	16.715,12	0,00	16.715,12	0,00	16.715,12	0,00
(F.do ammortamento beni inferiore al milione)	- 16.715,12	-	- 16.715,12	-	- 16.715,12	-
Dote laboratori civile progetto 17143040	37.750,18	-	37.750,18	-	37.750,18	-
(F.do ammortamento dote laboratori progetto civile)	- 37.750,18	-	- 37.750,18	-	- 37.750,18	-
Dote laboratori industriale progetto 17143047	38.611,24	-	38.611,24	-	38.611,24	-
(F.do ammortamento dote laboratori progetto industriale)	- 38.611,24	-	- 38.611,24	-	- 38.611,24	-
Dote laboratori informatica progetto 17143049	36.960,07	-	36.960,07	-	36.960,07	-
(F.do ammortamento dote laboratori informatica)	- 36.960,07	-	- 36.960,07	-	- 36.960,07	-
Coopsussi progetto 7639487	11.445,90	-	11.445,90	-	11.445,90	-



FONDAZIONE "GABRIELE CASTELLINI"

SCUOLA D'ARTI E MESTIERI

Centro di Istruzione e Formazione Professionale

DAL 1883

(F.do ammortamento Coopsussi)	- 11.445,90		- 11.445,90		- 11.445,90	
Cespiti Fondoprofessioni	1.883,10	266,13	1.883,10	88,71	1.883,10	-
(F.do ammortamento cespiti Fondoprofessioni)	- 1.616,97		- 1.794,39		- 1.883,10	
Progetto Generazione Web	25.441,83	403,94	25.441,83	-	25.441,83	-
(F.do ammortamento progetto Generazione Web)	- 25.037,89		- 25.441,83		- 25.441,83	
Progetto Premialità	22.663,86	6.884,48	21.945,20	2.279,87	21.945,20	42,70
(F.do ammortamento progetto Premialità)	- 15.779,38		- 19.665,33		- 21.902,50	
Progetto Generazione Web 2013/2014	35.257,65	17.628,82	35.257,65	10.577,29	35.257,65	3.525,76
(F.do ammortamento progetto GW 2013/14)	- 17.628,83		- 24.680,36		- 31.731,89	
Progetto Generazione Web 2014	38.071,00	34.263,91	38.071,00	26.649,71	38.071,00	19.035,51
(F.do ammortamento progetto GW 2014)	- 3.807,09		- 11.421,29		- 19.035,49	
Attrezzatura - Lombardia plus	2.036,23	-	2.036,23	-	2.036,23	-
(F.do ammortamento attrezzatura Lombardia plus)	- 2.036,23		- 2.036,23		- 2.036,23	
Crediti		201.727,82		265.033,95		206.200,37
Crediti v/clienti	11.025,00	10.952,58	552,02	479,60	250,00	177,58
(F.do svalutazione crediti)	- 72,42		- 72,42		- 72,42	
Rimanenze		-		-		-
Fatture clienti da emettere		187.105,75		261.548,91		203.204,23
Note di credito da ricevere		0,00		0,00		0,00
Crediti v/fornitori		0,00		0,00		0,00
Crediti diversi		2.702,82		2.702,82		2.702,82
Crediti v/inail		-		-		-
Crediti IRES (per ritenute subite)		966,67		-		-
Crediti per Irap		-		-		-
Crediti v/Erario per IVA		-		302,62		115,74
Disponibilità liquide		371.687,52		299.414,70		426.302,01
C/C bancario	335.478,72		283.946,59		406.626,52	
C/C postale	35.024,16		14.422,75		19.417,71	
Cassa	1.184,64		1.045,36		257,78	
Ratei attivi e risconti attivi		12.866,38		10.252,99		15.298,60
TOTALE ATTIVITA'		685.149,02		634.481,50		686.226,69
PASSIVITA'						



FONDAZIONE "GABRIELE CASTELLINI"
SCUOLA D'ARTI E MESTIERI
 Centro di Istruzione e Formazione Professionale

DAL 1883

Patrimonio netto		180.274,96		192.296,79		202.081,18
Fondo rischi		11.712,62		28.712,62		44.920,95
Fondo TFR		29.122,24		40.512,54		30.241,16
Debiti		186.776,71		216.409,22		231.927,80
Debiti v/istituti bancari		0,00		0,00		0,00
Anticipi da clienti		0,00		0,00		0,00
Debiti v/fornitori		11.910,03		14.424,76		9.490,55
Debiti v/fornitori esteri		0,00		0,00		0,00
Fatture da ricevere		110.399,42		107.470,29		111.633,77
Debiti v/collaborazioni		4.500,00		0,00		0,00
Debiti diversi		0,00		0,00		0,00
Debiti v/ Componenti del CdA		-		-		-
Erario c/iva		423,06		0,00		0,00
Debiti v/erario per irap		923,00		2.209,00		20,00
Debiti v/erario per ires		0,00		2.994,33		7.868,00
Debiti tributari		5.175,52		7.141,56		10.584,76
Debiti v/istituti di previdenza e inail		27.258,31		35.555,76		42.543,35
Debiti per polizza INA		-		-		-
Debiti v/Provincia						
Debiti v/dipendenti per ratei		21.999,47		41.877,30		45.627,91
Altri debiti(note da emettere, cauzioni ric e elga)		4.187,90		4.736,22		4.159,46
Ratei e risconti passivi		265.240,66		146.765,94		161.469,59
		673.127,19		624.697,11		670.640,68
RISULTATO D'ESERCIZIO		12.021,83		9.784,39		15.586,01
TOTALE PASSIVITA'		685.149,02		634.481,50		686.226,69
CONTO ECONOMICO	2016		2017		2018	
RICAVI						
Ricavi corsi finanziati		826.303,24		914.780,30		954.096,07
Ricavi corsi privati		18.114,99		49.820,16		20.355,90
Ricavi da corsi ex art. 27						
Ricavi progetto disabili						
Ricavi progetto						



FONDAZIONE "GABRIELE CASTELLINI"

SCUOLA D'ARTI E MESTIERI

Centro di Istruzione e Formazione Professionale

DAL 1883

ristrutturazione enti				
Contributi c/investimenti	14.013,01		17.683,43	16.037,57
Ricavi diversi	69.098,07		52.007,03	55.771,44
Arrotondamenti attivi	35,50		27,31	34,26
Sopravvenienze attive/ Rimborsi Assicurativi	1.449,00		354,00	748,00
Plusvalenza da alienazione cespiti				1.262,17
Interessi attivi bancari e postali/diff cambio attiva	12,71		111,03	-
Totale ricavi della gestione ordinaria	929.026,52		1.034.783,26	1.048.305,41
Gestione straordinaria				
Sopravvenienza attiva straord. (g/c debito INA)	-		-	
Totale ricavi ordinari e straordinari	929.026,52		1.034.783,26	1.048.305,41
<i>COSTI</i>				
Acquisto merci e mat. di consumo	6.159,46		3.325,22	3.569,99
Cancelleria e stampati	5.195,39		6.973,08	8.250,83
Materiale per pulizia c/acquisti	3.056,36		2.021,00	2.634,11
Manutenzioni e riparazioni	8.487,88		14.043,22	20.452,10
Pubblicità	1.697,85		2.293,91	752,65
Telefono	5.809,35		5.818,52	5.709,80
Spese per impresa pulizie	0,00		0,00	0,00
Spese postali	270,85		366,50	533,40
Energia elettrica	10.222,52		10.977,04	11.279,16
Acqua	1.268,62		1.675,34	1.664,21
Consulenze	29.476,58		35.532,44	36.471,01
Progettazione per corsi finanziati	5.685,72		13.539,28	13.985,40
Elaborazioni paghe	7.435,16		6.572,38	7.359,04
Spese legali	0,00		0,00	0,00
Compenso Direttore	0,00		0,00	0,00
Altre assicurazioni	6.057,88		6.579,39	6.124,77
Assicurazioni infortuni	621,88		1.087,82	828,77
Riscaldamento	16.648,34		18.429,15	15.122,89
Formazione personale	0,00		0,00	0,00
Gettone presenza CDA	1.586,47		1.395,90	1.581,02
Spese ristrutturazione	0,00		0,00	0,00



FONDAZIONE "GABRIELE CASTELLINI"

SCUOLA D'ARTI E MESTIERI

Centro di Istruzione e Formazione Professionale

DAL 1883

Tassa smaltimento rifiuti	2.313,00	2.327,00	2.310,00
Canoni di noleggio	10.766,34	4.109,60	3.417,26
Canoni di leasing IPAD	767,94	9.341,83	16.614,48
Canoni diversi	0,00	0,00	0,00
Affitto immobile	25.231,21	15.081,61	16.967,48
Leasing p.c.	0,00	0,00	0,00
Salari e stipendi	407.379,99	441.453,71	452.737,15
Contributi Inps e Inpdap carico ditta	104.757,43	115.003,35	123.650,26
Contributi inail	2.204,08	2.715,50	2.315,25
Contributi inail studenti	10.282,95	9.563,27	9.566,87
Acc.to T.F.R.	10.731,95	13.224,69	14.116,75
Altri costi personale	0,00	0,00	0,00
Compensi e collaborazioni docenti esterni	172.181,49	179.675,31	176.165,94
Ammortamenti	34.884,49	36.848,89	28.857,11
Acc.to per rischi diversi, svalutazione e perdite su crediti	55,13	17.000,00	20.000,00
Arrotondamenti passivi	33,85	15,85	24,45
Insussistenze passive	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive	97,82	0,00	0,00
Spese bancarie e postali	3.381,34	8.506,63	4.936,56
Spese viaggi e stage studenti	0,00	9.578,96	0,00
Spese varie generali	15.656,46	20.723,96	7.246,52
Variazione delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
Oneri finanziari	25,47	231,02	569,24
Imposte, tasse e costi indeducibili	4.275,44	499,50	548,93
Imposte e tasse	2.298,00	8.468,00	16.356,00
Totale costi	917.004,69	1.024.998,87	1.032.719,40
Risultato d'esercizio	12.021,83	9.784,39	15.586,01
Totale a pareggio	929.026,52	1.034.783,26	1.048.305,41

La Formazione Professionale sta assumendo sempre più un'importanza strategica nel mondo del lavoro. Essa è indispensabile, da una parte, al soddisfacimento dei fabbisogni di manodopera espressi dalle aziende e, dall'altra, alle esigenze dei giovani di acquisire competenze adeguate ad un mercato del lavoro in continua evoluzione.

Il sistema della Formazione Professionale in Lombardia è quello che, seppur con difficoltà, più opera in chiave di investimenti e di riorganizzazione dei processi formativi, tanto che ad oggi risulta il modello di riferimento anche per processi di aggiornamento strategico a livello nazionale.

Permane comunque in Lombardia e in generale in Italia una certa incertezza dovuta a tagli ai finanziamenti nel comparto IeFP, in un momento in cui vi è l'esigenza di far fronte alle sfide di



FONDAZIONE "GABRIELE CASTELLINI"

SCUOLA D'ARTI E MESTIERI

Centro di Istruzione e Formazione Professionale

DAL 1883

riorganizzazione delle risorse umane e tecnologiche che il sistema richiede.

Inoltre, i vincoli sempre più stringenti sia sul sistema dell'accREDITamento degli Enti sia sul sistema della gestione delle doti, oltre alle nuove modalità di processi di finanziamento sempre più complesse, pesano in modo incisivo sui processi aziendali dei singoli Enti formativi.

La Fondazione si è da sempre impegnata per ampliare i servizi e rafforzare le competenze tecnico-professionali, incrementando la propria offerta formativa e diversificandola al fine di non perdere nuove opportunità legate all'innovazione dei processi formativi con azioni quali partecipazione ad avvisi regionali, provinciali, bandi europei e fondi interprofessionali.

Nell'Anno Scolastico 2018/2019, l'Ente ha avviato un nuovo percorso (in sostituzione di uno esistente) in diritto-dovere sul settore "addetto alle vendite" *e-commerce*, oltre ad aver riproposto un nuovo quarto anno di "tecnico audio-video" e mantenuto, su precisa indicazione dei Soci, i due percorsi pre-esistenti, accorpandone le discipline comuni.

Tale operazione è stata estesa quest'anno anche alle quarte annualità di "Tecnico elettrico" e "Tecnico dei servizi" per le aree storico-linguistiche e matematico-scientifiche.

Il Consiglio di Amministrazione evidenzia inoltre come il pareggio di bilancio sia stato raggiunto con un ricorso limitato ai fidi bancari.

Tuttavia, come noto ai Soci Fondatori, la Fondazione dovrà, in tempi brevi, affrontare investimenti manutentivi legati ad adeguamenti alle normative vigenti ed al rifacimento del tetto dell'edificio, che incideranno in modo sensibile sugli equilibri finanziari ed economici.

In merito, il Consiglio segnala la necessità di una urgente attenzione da parte dei Soci Fondatori.

Si evidenzia che gli anticipi sui corsi da parte della Regione Lombardia stanno arrivando regolarmente, consentendo una corretta pianificazione finanziaria.

Non si negano difficoltà e nuovi problemi che quotidianamente emergono alla luce delle recenti indicazioni regionali sull'avvio dell'anno formativo 2019/2020; tali considerazioni sono già state rese note come sopra riportato ai Soci Fondatori nelle riunioni precedenti e, in particolare, in quella del Collegio Permanente tenutasi in data 22 Marzo 2019.

Il Consiglio propone che l'utile d'esercizio venga riportato a nuovo.

Como: 28/06/2019

Il Consiglio di Amministrazione

- Dott. Aniello Rinaldi: Presidente
- Dott.ssa Gianfranca Crippa: Vicepresidente
- Sig.ra Enrica Franca Anzani: Consigliere
- Dott. Pericle Bergamo: Consigliere
- Dott.ssa Antonella Bresciani: Consigliere

Four handwritten signatures in blue ink are placed over four horizontal lines. The signatures are: 1. S. Rinaldi, 2. G. Crippa, 3. E. Franca Anzani, 4. P. Bergamo.