

Il decremento complessivo di £ 697.045.917 è stato determinato dai seguenti movimenti:

Saldo all'1.1.1991 5.556.224.083

Anticipazioni erogate nell'esercizio:

- Cinecittà + 2.200.000.000

• Anticipazioni rimborsate:

- Istituto Luce - 3.330.924.083

Accertamento interessi maturati

al 31.12.1991:

- Cinecittà 163.133.333

- Istituto Luce 270.744.833

===== + 433.878.166

Totale decremento - 697.045.917

=====

Saldo al 31.12.1991 4.859.178.166

=====

Il restante credito di £ 407.866.352 nei confronti della Cinecittà International SPA è correlato, in gran parte, all'addebito dei costi sostenuti dall'Ente per la costituzione della "Cineteca" di film sottotitolati per la promozione del cinema italiano all'estero (£ 335.957.808) avendo trasferito alla stessa società, con le attività promozionali, anche il contributo per

l'anno 1990 al riguardo concesso dal Ministero Turismo e Spettacolo. E' stata inoltre addebitata quota parte di costi sostenuti dall'Ente per servizi utilizzati dalla Società.

- I crediti per sovvenzioni da Stato ed altri Enti Pubblici per £ 1.222.053.962 si riferiscono:

- per £ 700.000.000 al credito relativo al contributo del Ministero del Turismo e dello Spettacolo concesso, ai sensi dell'art. 45 lettera n) della Legge 1213, per l'esercizio 1991;
- per £ 522.053.962 al residuo credito per contributi concessi, dallo stesso Ministero, per la partecipazione e la realizzazione, da parte dell'Ente, di manifestazioni all'estero ai fini della promozione del cinema sul piano artistico, culturale e tecnico.

Rispetto alla consistenza al 31/12/1990, registrano una diminuzione complessiva di £ 5.631.185.690, determinata da un parte, dalla riscossione di contributi ministeriali relativi agli esercizi precedenti per £ 6.409.692.981, e dall'altra dall'accertamento di nuovi contributi, relativi al 1991, per £ 845.000.000.

La voce in parola trova analitica dimostrazione nel relativo allegato.

- Gli altri crediti, per £ 2.386.169.291 riguardano:
- a) i crediti verso l'erario per £ 2.324.723.240 relativi alle ritenute d'acconto operate dagli Istituti Bancari sugli interessi e dal Ministero del Turismo e dello Spettacolo sui contributi versati all'Ente, nonchè per l'IVA 1991 riportata a nuovo;
- b) crediti diversi per £ 61.446.051 che comprendono crediti verso l'ANICA (£ 14 milioni) riscossi nel 1992.
- I ratei e risconti attivi per £ 51.708.308 si riferiscono a:
- ratei di interessi attivi maturati
su titoli £ 21.666.667
 - risconti di premi e polizze
assicurative " 3.127.091
 - risconti canone servizio telefonico " 2.314.550
 - risconto servizio Ansa " 24.600.000

Totale £ 51.708.308

=====

Sono stati concordati con il Collegio Sindacale secondo quanto stabilito dall'art. 2426 del Codice Civile.

Rispetto all'esercizio precedente presentano un decre-

mento di lire 10.965.245.

III.- VALORI MOBILIARI (£ 505.250.000)

Corrispondono ai "titoli a reddito fisso" e costituiscono parte delle risorse destinate agli investimenti programmati le cui previsioni di utilizzo consentono un impiego provvisorio in titoli, che hanno un alto grado di liquidità, ed assicurano un rendimento maggiore dei depositi bancari. Trattasi di titoli garantiti dallo Stato, iscritti al prezzo originario di acquisto, che si presume pari al valore di realizzo.

IV.- DISPONIBILITA' LIQUIDE (£ 14.858.121.759)

Sono costituite da:

- saldo cassa	£	4.383.085
- crediti bancari e c/c postale	"	14.853.738.674

Totale	£	14.858.121.759
--------	---	----------------

=====

Rappresentano le risorse necessarie per i finanziamenti finalizzati alla realizzazione degli investimenti previsti dal programma triennale; rispetto all'esercizio precedente presentano, al 31/12/1991, una minore consistenza di lire 7.488.142.954.

CONTI D'ORDINE E D'IMPEGNO

£ 17.287.697.165

=====

Nei conti d'ordine e d'impegno figurano:

- 1 - fidejussioni emesse dall'Ente a favore dell'Ufficio IVA a garanzia dei crediti di imposta relativi agli esercizi 1978, 1986/88/89 e residuo 1984 reclamati da Cinecittà per la ex Luce Servizi S.p.A. e dall'Istituto Luce S.p.A.-Italnoleggio Cinematografico, per complessive £ 9.205.702.075
- 2 - finanziamenti concessi e non ancora erogati alla società controllata Cinecittà S.p.A. per gli investimenti previsti da programma, per complessive " 7.161.043.699
- 3 - integrazione contributi da ricevere - Fondo ex art.12 L.1213/65 per la diffusione obbligatoria dei cortometraggi, per complessive " 920.951.389
- 4 - mobili in uso presso l'Ente di

proprietà dell'Istituto Luce e

di Cinecittà (per memoria)

"

2

£ 17.287.697.165

=====

Rispetto all'esercizio precedente registrano un incremento di £ 12.154.603.103 determinato:

- dalla fidejussione rilasciata all'Istituto Luce per rimborso IVA esercizio 1989 per lire 5.861.617.135;
- dalla cancellazione della fidejussione emessa a favore della stessa società per rimborso IVA 1985 per lire 1.788.809.120;
- dalla appostazione, a partire dall'esercizio in parola, degli impegni:
 - per finanziamenti concessi a controllate il cui importo, al 31/12/1991, è di lire 7.161.043.699; per integrazione dei contributi da ricevere - Fondo ex art. 12 L. 1213/65 - per la diffusione obbligatoria dei cortometraggi, il cui importo, al 31/12/1991 è stato stimato in lire 920.951.389;
- dalla cancellazione del vincolo cautelativo di £ 200.000, già iscritto a garanzia di un ex amministratore unico, sottoposto ad azione di responsabilità, in merito alla quale si è avuto, anche in sede di appello, un definitivo esito negativo.

STATO PATRIMONIALEPASSIVO

A.- PATRIMONIO NETTO £ 159.880.672.642

=====

E' costituito dalla differenza tra il fondo di dotazione (assegnazioni straordinarie comprese) di £ 250.535.000.000 e l'ammontare delle perdite accumulate a tutto il 31/12/90, che assommano a £ 86.172.481.915, oltre al risultato dell'esercizio 1991 che evidenzia una perdita di lire 4.481.845.443.

B.- FONDI CORRETTIVI DELL'ATTIVO

I.- FONDI AMMORTAMENTO (£ 258.318.625)

I coefficienti di ammortamento applicati per l'esercizio 1991 corrispondono, atteso il grado di utilizzo dei singoli cespiti, a quelli previsti dall'apposita tabella "attività non precedentemente specificate-2-altre attività", di cui al D.M. 31/12/1988.

Pertanto le relative aliquote sono le seguenti:

- 25% per gli impianti telefonici;
- 30% per gli impianti video-televisivi;
- 12% per i mobili e le macchine d'ufficio;
- 15% per le attrezzature genefiche;
- 20% per le macchine d'ufficio elettroniche ed elettro-

meccaniche;

- 15% per arredamento;

L'incremento netto di £ 13.188.081, rispetto alla situazione al 31.12.1990 è commisurato sia all'accantonamento annuale (di £ 81 milioni) effettuato secondo le predette aliquote, sia alle variazioni intervenute, nel 1991, nella consistenza dei cespiti relativi, per cessioni e dismissioni (£ 68 milioni), di cui al relativo allegato.

II.- FONDI SVALUTAZIONE ED ALTRI (£ 7.274.160.978)

Così composti:

- Fondo svalutazione crediti	£	60.224.188
- Fondo svalutazione partecipazioni		
in società controllate e collegate	"	6.244.568.367
- Fondo contributo art. 12 L. 1213/65	"	969.368.423

Totale	£	7.274.160.978
		=====

In merito a ciascuna delle predette voci si forniscono i seguenti chiarimenti.

- Il fondo svalutazione crediti, (£ 60.224.188), è costituito dalle quote di accantonamento effettuate in relazione alla consistenza dei "crediti in sofferenza". Rispetto all'esercizio precedente presenta un decremento di £ 266.662.050, determinato dalle stesse

variazioni in precedenza illustrate per i "crediti in sofferenza" e, pertanto, si rinvia a quanto, al riguardo già riferito.

L'aliquota di svalutazione, normalmente del 90%, è stata elevata al 100% per il credito vantato nei confronti del gruppo O.d.G. s.r.l. essendo il debitore assoggettato a procedura concorsuale.

- il fondo svalutazione partecipazioni in società controllate e collegate per £ 6.244.568.367

rappresenta l'accantonamento effettuato per perdite registrate dalle società controllate nell'esercizio 1991. Nel prospetto che segue vengono evidenziati, in dettaglio, i movimenti relativi a detto fondo nel corso dell'esercizio in esame:

Ammontare del fondo all'1.1.1991	3.678.174.421
----------------------------------	---------------

Variazioni:

Cinecittà S.p.A.

- copertura perdite esercizio 1990	-3.667.126.821
------------------------------------	----------------

Cinecittà International S.p.A.

- copertura perdite esercizio 1990	- 11.047.600
------------------------------------	--------------

Fondo residuo

=

=====

Accantonamenti per risultati Società

controllate accertati al 31.12.1991:

Cinecittà S.p.A. - perdita eserc. 91	5.853.666.874
Cinecittà International S.p.A.- per-	
dita esercizio 1991	390.901.493

Ammontare del fondo al 31.12.1991	6.244.568.367
	=====

- Il fondo contribuito art. 12 L.1213/65 (£ 969.368.423)

Rappresenta la disponibilità dei fondi destinati alla diffusione obbligatoria dei cortometraggi.

Rispetto all'esercizio precedente registra un incremento di £ 268.042.660 a seguito dei seguenti movimenti:

Ammontare del Fondo all'1/1/1991	£ 701.325.763
- contributo ministeriale versato	
per il 1991 (lire 400 milioni) -	
al netto del 5% imputato a "Pro-	
venti diversi" quale rimborso di	
spese generali -	" + 380.000.000
- importi utilizzati nel 1991:	
Cinecittà per stampa documentari	" - 111.957.340

Ammontare del fondo al 31/12/1991	£ 969.368.423
	=====

E' da considerare che detto Fondo risulta inadeguato alle

relative finalità. Infatti si è calcolato che, tenuto conto del numero complessivo (n° 740) dei documentari ancora da diffondere - premiati e da premiare al 31.12.1991 - nonché del relativo costo medio (£ 2.800.000), l'onere complessivo presunto che graverà su detto Fondo può essere stabilito in £ 2.072 milioni. Posto che sono disponibili £ 969 milioni, già comprensivi dei contributi annui versati dal ministero per gli esercizi maturati al 31.12.1991, si è determinato un disavanzo presunto di £ 1.103 milioni.

In relazione a tale situazione deficitaria il Ministero del Turismo e dello Spettacolo, nell'esercizio 1991, ha assegnato all'Istituto Luce S.p.A., sui fondi stanziati a favore della predetta società per la realizzazione del programma relativo alla legge n° 182/83, un contributo di £ 400 milioni ad integrazione del contributo erogato all'Ente, con esplicito riferimento alla programmazione obbligatoria dei documentari in oggetto.

Su tale contributo integrativo vengono imputate le spese relative all'attività di diffusione dei documentari svolta dall'Istituto Luce, che per il 1991 ammontano a lire 218 milioni nonché, fino all'assorbimento delle residue disponibilità, le spese relative alla stampa dei documentari premiati, che per il 1991 sono previsti in n° 64 circa.

Considerato che per le finalità sopra richiamate tale

stanziamento è stato già richiesto per il 1992, e lo sarà anche per gli esercizi successivi, si è impostata una opportuna rilevazione extra-contabile che riassume i movimenti dei rispettivi "Fondi" dell'Ente e dell'Istituto Luce, come sopra costituiti, al fine di riportare ad un unico rendiconto i costi sostenuti per la diffusione dei documentari in parola.

Il deficit complessivo che si evidenzia da detta rilevazione, di cui si riassumono i dati nel seguente prospetto, viene registrato tra i "Conti d'ordine e d'impegno" al fine di opportunamente rappresentare l'effettivo onere da sostenere per l'attività in parola e di conseguenza la misura dell'integrazione del contributo ministeriale al riguardo necessaria.

Copertura oneri diffusione cortometraggi ex art.12

Legge 1213/65

<u>Descrizione</u>	<u>Ente</u>	<u>Ist.Luce</u>	<u>Totale</u>
Accantonamento contributi ministeriali versati	7.540	400	7.940
Utilizzi per costi sostenuti	6.571	218	6.789
	-----	---	-----
Consistenza complessiva			
fondi al 31.12.1991	+ 969	+182	+1.151
- Spese presunte da imputa-			

re per n.149 documentari
premiati da stampare, con
impegnativa emessa:

- n.85 documentari Ente	- 235	=	- 235
- n.64 document.Ist.Luce	=	-182	- 182
	-----	---	-----

Disponibilità residua

presunta su impegni assunti	+ 734	=	+ 734
-----------------------------	-------	---	-------

- Spese presunte da imputa-
re per n.43 documentari
premiati da stampare con
impegnativa da emettere

- 121	=	- 121
-----	---	-----

Disponibilità residua per

documentari da premiare	+ 613	=	+ 613
-------------------------	-------	---	-------

- Spese presunte da soste-
nere per diffusione
n.548 documentari ancora
da premiare per gli eser-
cizi dal 1987 al 1991

-1.534	=	-1.534
-----	---	-----

Deficit complessivo pre-

sunto al 31.12.1991

921	=	921
=====	===	=====

C.- FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO £ 662.150.717

=====

Il fondo risulta aggiornato al 31/12/1991 per tutto il personale dipendente sulla base della normativa vigente al riguardo.

Rispetto al 31/12/1990 è aumentato di £ 96.351.359 per le seguenti variazioni:

- Accantonamento effettuato

nell'esercizio 1991

(al netto del contributo

0,50% fondo pensioni INPS) + 129.243.359

- Utilizzi per anticipazioni

70% Legge 297 del 29/5/82 - 32.892.000

TOTALE + 96.351.359

=====

D.- DEBITI, RATEI E RISCONTI

£ 3.409.732.326

=====

Tale voce comprende:

1 - Debiti V/Fornitori £ 238.105.933

2 - Debiti V/ Soc. control-

late e collegate " 2.699.688.020

3 - altri debiti " 444.243.373

4 - ratei e risconti passivi " 27.695.000

TOTALE c.s. £ 3.409.732.326

=====

In proposito si precisa che:

- I debiti V/fornitori per £ 238.105.933 comprendono, tra l'altro, l'imputazione di £ 65.526.837 per fatture da ricevere e £ 22.959.000 per note di credito da ricevere, accertate al 31/12/91; il relativo dettaglio viene indicato nell'apposito allegato di bilancio.
- I debiti V/società controllate e collegate per lire £ 2.699.688.020 si riferiscono:
 - al credito di Cinecittà di £ 2.691.236.845 così determinato:
 - quanto a £ 2.652.800.000 per assegnazione alla Società dei contributi che vengono concessi all'Ente ai sensi dell'art. 45 lettera n) della Legge 1213 del 1965;
 - quanto a £ 38.436.845 quale risultante di fatture ricevute nonché di accantonamenti e rettifiche per fatture e note di credito da ricevere e da emettere.
 - al credito dell'Istituto Luce di £ 8.451.175 per fatture ricevute.
- Gli altri debiti per £ 444.243.373 , sono costituiti: dal debito nei confronti dell'Erario per l'IRPEF trattenuta ai lavoratori dipendenti ed autonomi del mese di dicembre 1991

(£ 58.757.414), dal debito nei confronti degli Enti previdenziali per i contributi dovuti sulle retribuzioni dello stesso mese (£ 95.360.657), dal debito verso il personale dipendente e distaccato per competenze maturate (£ 131.997.450), dal debito nei confronti degli Organi Amministrativi e di Controllo, per competenze relative al 4° trimestre '91 (£ 113.870.180); nonché da altri debiti diversi per complessive £ 44.257.672 di cui viene fornito il dettaglio nell'allegato di bilancio.

- Ratei e risconti passivi per £ 27.695.000. Durante l'esercizio in parola non si sono verificati movimenti che richiedono l'iscrizione di risconti passivi. Pertanto, la posta in esame è costituita unicamente dal rateo delle mensilità aggiuntive a favore del personale dipendente il cui rapporto di lavoro è regolato dal C.C.N.L. dei Teatri di Posa e dal contratto giornalisti. I criteri per la iscrizione nel bilancio dei ratei in questione sono stati concordati con il Collegio Sindacale in ottemperanza a quanto disposto dall'art. 2426 c.c.-

CONTI D'ORDINE E D'IMPEGNO

£ 17.287.697.165

=====

Detti conti sono antitetici a quelli che figurano nelle "Attività", pertanto si rinvia a quanto, al riguardo, già riferito.