

NOTE SUL CONTENUTO DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO**B) IMMOBILIZZAZIONI****£ 122.622.800.211****I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (£ 978.274.501)**

Si riferiscono: quanto a £ 42.000.000 ai "costi di impianto e di ampliamento" relativi al compenso per l'accertamento definitivo del patrimonio netto dell'Ente Cinema S.p.A.; quanto a £ 567.496.504 ai "costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità", relativi al progetto di sviluppo e ristrutturazione dell'Ente e delle Società del Gruppo; quanto a £ 60.000.000 ai "diritti di utilizzazione opere dell'ingegno" relativi ai costi sostenuti per l'acquisto del 51% dei diritti di sfruttamento di n° 10 films di R. Rossellini; quanto a £ 303.213.942 per "Immobilizzazioni in corso" relative alle spese per la realizzazione di una Multisala (£ 226.477.837) e alle spese per la ricerca di partners per la costituenda Cinecittà Servizi (£ 76.736.105); quanto a £ 5.564.055 a "altre immobilizzazioni" concernenti le spese per la stipula di accordi con un partner australiano per il lancio e la commercializzazione del marchio homevideo "Cinema Italia" nonché ad un finanziamento per uno studio di mercato in loco.

Le spese per la celebrazione del Centenario del Cinema, per un totale di £ 5.372.713.125, sono state completamente ammortizzate nell'esercizio 1996.

Rispetto all'esercizio precedente le immobilizzazioni immateriali nette presentano un decremento di £ 5.212.197.441, determinato dalle seguenti variazioni:

<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	<u>Valore lordo</u>	<u>Fondo amm.to</u>	<u>Valore netto</u>
Esercizio 1995	6.788.890.424	598.418.482	6.190.471.942
Esercizio 1996	8.115.593.695	7.137.319.194	978.274.501
Variazioni	+1.326.703.271	+6.538.900.712	-5.212.197.441

La variazione in aumento (di £ 1.326.703.271), del valore lordo, è correlata:

- quanto a £ 905.124.637 al trasferimento delle immobilizzazioni immateriali di Cinecittà International S.p.A. in liquidazione incorporata nell'Ente Cinema nell'esercizio in esame;
- quanto a £ 39.741.450 a costi sostenuti relativi all'informatizzazione del Gruppo;
- quanto a £ 15.000.000 a costi sostenuti per un Corso di formazione professionale del nuovo ufficio Auditing dell'Ente;
- quanto a £ 160.023.242 per spese sostenute nell'esercizio 1996 per la celebrazione del Centenario del Cinema, attività in parte sovvenzionata ex lege 202/93;
- quanto a £ 130.077.837 a costi sostenuti per la realizzazione di una Multisala;
- quanto a £ 76.736.105 all'acconto sul compenso dovuto alla Rothschild Italia S.p.A. per la selezione dei partners per la costituzione di Cinecittà Servizi;

I movimenti delle immobilizzazioni immateriali sono qui di seguito riportati:

VOCI DELL'ATTIVO B) I						
(in milioni di lire)						
<u>MOVIMENTI</u>	<u>B) I. 1</u>	<u>B) I. 2</u>	<u>B) I. 3</u>	<u>B) I. 4</u>	<u>B) I. 5</u>	<u>B) I. 6</u>
COSTO ORIGINARIO	105,0	1.374,8	-	-	5.309,1	-
Incorporaz. Cinecittà Intern.	37,2	69,2	100,0	10,0	-	688,7
Precedenti rivalutazioni	-	-	-	-	-	-
Precedenti ammortamenti	(77,2)	(600,6)	(20,0)	(10,0)	-	(480,8)
Precedenti svalutazioni	-	-	-	-	-	-
= VALORE INIZIO ESERCIZIO	65,0	843,4	80,0	-	5.309,1	207,9

Acquisizioni	-	54,7	-	-	366,8	-
Trasferim. immob. in corso	-	5.372,7	-	-	(5.372,7)	-
Dismissioni	-	-	-	-	-	-
= VALORE RETTIFICATO	65,0	6.270,8	80,0	-	303,2	207,9
Rivalutazione dell'esercizio	-	-	-	-	-	-
Ammortamenti dell'esercizio	(23,0)	(5.703,3)	(20,0)	-	-	(202,3)
Utilizzi dell'esercizio	-	-	-	-	-	-
= VALORE NETTO FINALE	42,0	567,5	60,0	-	303,2	5,6

II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (£ 293.006.070)

Le "immobilizzazioni materiali" rappresentano il valore di iscrizione degli impianti, dei mobili e arredi, delle macchine d'ufficio elettroniche ed elettromeccaniche, al netto del fondo ammortamento. Rispetto all'esercizio precedente le immobilizzazioni materiali nette registrano un incremento di £ 73.741.884 derivante dalle seguenti variazioni:

	<u>Valore lordo</u>	<u>Fondo amm.to</u>	<u>Valore netto</u>
Esercizio 1995	780.908.375	561.644.189	219.264.186
Esercizio 1996	1.025.657.676	732.651.606	293.006.070
Variazioni	+244.749.301	+171.007.417	+73.741.884

La variazione in aumento (di £ 244.749.301) del valore lordo, è determinata quanto a £ 158.750.402 dall'acquisizione dei cespiti di Cinecittà International a seguito della fusione per incorporazione, quanto a £ 85.998.899 quasi esclusivamente dall'acquisto di personal computers. I movimenti delle immobilizzazioni materiali sono qui di seguito riportati:

VOCI DELL'ATTIVO B) II

(in milioni di lire).

<u>MOVIMENTI</u>	<u>B) II. 1a</u>	<u>B) II. 1b</u>	<u>B) II. 1c</u>	<u>B) II. 1d</u>	<u>B) II. 1e</u>
COSTO ORIGINARIO	149,6	253,6	4,6	334,2	38,8
Incorporaz. Cinecittà Intern.	31,8	38,4	35,0	63,0	-
Precedenti rivalutazioni	-	-	-	-	-
Precedenti ammortamenti	(156,7)	(176,6)	(7,7)	(278,1)	(26,1)
Precedenti svalutazioni	-	-	-	-	-
= VALORE INIZIO ESERCIZIO	24,7	115,4	31,9	119,1	12,7
Acquisizioni	6,3	1,5	1,0	77,2	-
Restituzioni investimenti	-	-	-	-	-
Alienazioni	(5,2)	-	-	-	-
= VALORE RETTIFICATO	25,8	116,9	32,9	196,3	12,7
Rivalutazione dell'esercizio	-	-	-	-	-
Ammortamenti dell'esercizio	(8,4)	(30,2)	(6,0)	(41,2)	(5,8)
Svalutazioni dell'esercizio	-	-	-	-	-
= VALORE NETTO FINALE	17,4	86,7	26,9	155,1	6,9

III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (£ 121.351.519.640)

Così composte:

	<u>Al 31.12.1996</u>	<u>Al 31.12.1995</u>	<u>Variazioni</u>
1 - partecipazioni in società controllate	88.933.225.087	89.449.786.796	-516.561.709
2a - crediti verso società controllate	32.391.789.500	31.396.382.831	995.406.669
2b - crediti in sofferenza	26.485.053	18.287.664	8.197.389
2c - crediti verso altri	20.000	20.000	0
Totale	121.351.519.640	120.864.477.291	487.042.349

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

Per le partecipazioni in società controllate, pari a £ 88.933.255.087, si fornisce la composizione all'inizio ed al termine dell'esercizio e le relative variazioni che vengono analiticamente rappresentate nel seguente prospetto:

DESCRIZIONE	CINECITTA'	ISTITUTO LUCE SPA	CINECITTA' INT. IN LIQ.	TOTALE
TOTALE PARTECIPAZIONI NETTE AL 31/12/1995	65.992.631.517	21.545.503.434	1.911.651.845	89.449.786.796
<u>Composizione partecipazioni nette al 31/12/95:</u>				
* Valore nominale delle azioni	30.000.000.000	20.000.000.000	3.000.000.000	53.000.000.000
* Conferimenti in c/futuri aumenti di capitale	20.000.000.000	4.805.998.139	0	24.805.998.139
* Rivalutazione partecipazioni di cui alla Legge 292/1993	30.072.054.609	11.413.114.843	0	41.485.169.452
* Utili esercizi precedenti accantonati a riserva legale	0	0	284.624	284.624
* Perdite esercizi precedenti riportate a nuovo	0	0	-587.863.302	-587.863.302
* Risultati esercizio 1995	-14.079.423.092	-14.673.609.548	-500.769.477	-29.253.802.117
Totale al 31/12/1995	65.992.631.517	21.545.503.434	1.911.651.845	89.449.786.796
<u>Variazioni intervenute nell'esercizio 1996:</u>				
* Copertura perdite es. 1995 e relativa ricostituzione capitale sociale	254.423.716	0	0	254.423.716
* Fusione per incorporazione nell'Ente Cinema di Cinecittà International S.p.a. in liquidaz.	0	0	-1.911.651.845	-1.911.651.845
* Risultati esercizio 1996	-2.264.756.572	820.210.511	0	-1.444.546.061
* Risultati es. 1996 già compresi nella rivalutazione di cui alla legge 292/1993	0	2.585.212.481	0	2.585.212.481
Totale variazioni esercizio 1996	-2.010.332.856	3.405.422.992	-1.911.651.845	-516.561.709
TOTALE PARTECIPAZIONI NETTE AL 31.12.1996	63.982.298.661	24.950.926.426	0	88.933.225.087
<u>Composizione partecipazioni nette al 31.12.1996:</u>				
* Valore nominale delle azioni	30.000.000.000	20.000.000.000	0	50.000.000.000
* Conferimenti in c/futuri aumenti di capitale	6.175.000.624	66.390	0	6.175.067.014
* Rivalutazione partecipazioni di cui alla Legge 292/1993	30.072.054.609	12.062.745.481	0	42.134.800.090
* Utili esercizi precedenti accantonati a riserva legale	0	0	0	0
* Perdite esercizi precedenti riportate a nuovo	0	-7.932.095.956	0	-7.932.095.956
* Risultati esercizio 1996	-2.264.756.572	820.210.511	0	-1.444.546.061
TOTALE COME SOPRA	63.982.298.661	24.950.926.426	0	88.933.225.087

Per quanto riguarda la rivalutazione delle partecipazioni di cui alla legge 292/1993, si fornisce la composizione della stessa e le relative compensazioni intervenute:

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Descrizione composizione	Residuo da compensare al 31.12.1995	Movimenti 1996		Residuo da compensare al 31.12.1996
		Riclassifiche	Compensazioni	
CINECITTA' SPA				
* Riserva di rivalutazione L. 413/91	175.636.281	0	0	175.636.281
* Riserva contributi L. 1213/65	0	0	0	0
* Rivalutazione terreni	18.026.432.978	0	0	18.026.432.978
* Rivalutazione fabbricati	11.869.985.350	0	0	11.869.985.350
* Attualizzazione incasso differito crediti	(5.000.000.000)	0	0	(5.000.000.000)
* Rivalutazione valore marchio	5.000.000.000	0	0	5.000.000.000
Totale	30.072.054.609	0	0	30.072.054.609
ISTITUTO LUCE SPA				
* Riserva contributi L. 43/82	500.000.000	(500.000.000)	0	0
* Riserva contributi L. 182/83	1.000.000.000	(1.000.000.000)	0	0
* Riserva legale bilancio Istituto Luce	435.581.843	(435.581.843)	0	0
* Riserva legale bilancio Ente	0	0	0	0
* Rivalutazione Cinema Arlecchino	645.000.000	0	0	645.000.000
* Rivalutazione Archivio	31.580.533.000	0	0	31.580.533.000
* Riclassifica da patr.netto a ricavi sospesi	(15.000.000.000)	0	2.147.012.481	(12.852.987.519)
* Attualizzazione incasso differito crediti	(5.000.000.000)	0	0	(5.000.000.000)
* Svalutazione immobilizz. immateriali:				
mediometraggio "Tempi di guerra"	0	0	0	0
diritti di sfruttamento film	0	0	0	0
soggetti e sceneggiature	0	0	0	0
diritti musicali	0	0	0	0
diritti editoriali	0	0	0	0
pellicole originali	(1.534.000.000)	0	0	(1.534.000.000)
altre	(126.000.000)	0	75.600.000	(50.400.000)
costi di impianto e di ampliamento	(301.800.000)	0	100.600.000	(201.200.000)
costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	(11.400.000)	0	3.800.000	(7.600.000)
migliorie su beni di terzi	(774.800.000)	0	258.200.000	(516.600.000)
Totale	11.413.114.843	(1.935.581.843)	2.585.212.481	12.062.745.481
TOTALE COMPLESSIVO	41.485.169.452	(1.935.581.843)	2.585.212.481	42.134.800.090

La compensazione complessiva di £ 2.585.212.481 si riferisce a perdite registrate nel bilancio dell'Istituto Luce, già recepite nel bilancio dell'Ente in quanto comprese nella rivalutazione di £ 53.000.000.000 (come sopra rappresentata) proposta dalla Price Waterhouse e fatta propria dall'Ente ai sensi della Legge 292/1993.

Si forniscono inoltre la consistenza del capitale sociale e la composizione dei patrimoni netti al 31.12.1996 delle Società controllate:

DESCRIZIONE	CINECITTA' S.p.A	ISTITUTO LUCE S.p.A.
Capitale sociale	30.000.000.000	20.000.000.000
Numero azioni	3.000.000	2.000.000
Valore nominale azioni	10.000	10.000
Quota partecipazione Ente	100%	100%
Patrimonio netto:		
* Capitale sociale	30.000.000.000	20.000.000.000
* Riserva legale	0	0
* Riserve di rivalutazione L. 413/91	175.636.281	0
* Riserva contributi L. 43/82 e L. 182/83	0	0
* Altre riserve	6.175.000.624	66.390
* Perdite esercizi precedenti riportate a nuovo	0	(7.932.095.956)
* Risultato esercizio 1996	-2.264.756.572	820.210.511
Totale patrimonio netto Società	34.085.880.333	12.888.180.945

I crediti verso società controllate rappresentano i saldi dei conti per aperture di credito concesse alle stesse società in relazione al loro fabbisogno finanziario connesso alla realizzazione dei rispettivi programmi di investimento.

All'inizio ed al termine dell'esercizio i conti predetti presentavano i seguenti saldi:

Società	31/12/1995	31/12/1996	Variazioni
Cinecittà S.p.A.	14.203.993.729	13.995.933.161	-208.060.568
Istituto Luce S.p.A.	17.192.389.102	18.395.856.339	1.203.467.237
Totale	31.396.382.831	32.391.789.500	995.406.669

L'aumento complessivo, di £ 995.406.669, è stato determinato dai seguenti movimenti:

Saldo al 31/12/1995		31.396.382.831
Utilizzi per ricostituzione del capitale sociale:		
-Cinecittà S.p.A.		-254.423.716
Utilizzi per pagamento servizi e forniture:		
- Cinecittà S.p.A.	914.124.916	
- Istituto Luce S.p.A.	0	
	=====	-914.124.916
Accertamento interessi maturati al 31/12/1996:		
- Cinecittà S.p.A.	960.488.064	
- Istituto Luce S.p.A.	1.203.467.237	
	=====	+2.163.955.301
Totale aumento		+995.406.669
Saldo al 31/12/1996		32.391.789.500

I crediti in sofferenza (per £ 26.485.053), vengono indicati al netto del relativo fondo svalutazione ed aumentano, rispetto all'esercizio precedente, di £ 8.197.389, per i crediti in sofferenza della incorporata Cinecittà International S.p.A in liquidaz. verso "Belas Artes" (£ 55.545.500 svalutato del 100%) e verso "Les Acacias" (£ 81.973.888 svalutato del 90%).

I crediti verso altri (per £ 20.000) riguardano esclusivamente il deposito cauzionale presso la Telecom Italia..

C) ATTIVO CIRCOLANTE

£ 45.911.878.752

II. CREDITI (£ 32.733.351.805)

Così composti:

	Al 31/12/1996	Al 31/12/1995	Variazioni
1 - crediti verso clienti	326.912.703	0	326.912.703
2 - crediti verso società controllate	12.331.874.935	10.078.913.147	2.252.961.788
3a - crediti per sovvenzioni e contributi da Stato e altri Enti pubblici	9.321.928.831	11.910.204.037	-2.588.275.206
3b - crediti verso Erario	10.091.503.818	6.467.264.104	3.624.239.714
3c - crediti verso altri	661.131.518	67.385.637	593.745.881
Totale.	32.733.351.805	28.523.766.925	+4.209.584.880

I crediti verso clienti per £ 326.912.703, esposti al netto del relativo fondo svalutazione, sono così composti:

<u>DESCRIZIONE</u>	<u>VALORE LORDO</u>	<u>F.DO SVALUTAZ.</u>	<u>VALORE NETTO</u>
<u>Clienti per fatture emesse</u>			
Clienti Italia:			
- Ente Cinema	30.238.263	0	30.238.263
- Cinecittà International	262.241.693	(25.069.314)	237.172.379
	292.479.956	(25.069.314)	267.410.642
Clienti Estero:			
- Ente Cinema	19.268.008	0	19.268.008
- Cinecittà International	46.902.819	(16.065.000)	30.837.819
	66.170.827	(16.065.000)	50.105.827
Totale clienti per fatture emesse	358.650.783	(41.134.314)	317.516.469
<u>Clienti per fatture da emettere</u>			
- Clienti Italia Ente Cinema	9.685.534	0	9.685.534
<u>Clienti per note cred. da emettere</u>			
- Clienti Estero Ente Cinema	(289.300)	0	(289.300)
Totale Clienti al 31.12.1996	368.047.017	(41.134.314)	326.912.703

I crediti verso società controllate per £ 12.331.874.935 comprendono le "anticipazioni" versate a Cinecittà SpA per finanziamento fabbisogno di cassa (anticipazioni su crediti verso lo Stato e/o clienti) di £ 10.672.926.581 e il credito per IVA di Gruppo vantato nei confronti della stessa società di £ 1.507.214.727 (incassato nei primi mesi del 1997). Il rimanente importo di £ 151.733.627 è costituito da note credito da ricevere e fatture emesse ancora da incassare.

I crediti per sovvenzioni e contributi da Stato ed altri Enti pubblici per lire 9.321.928.831 si riferiscono:

- per £ 60.928.831 ai contributi CEE riguardanti la convenzione 1995 stipulata con il Dipartimento dello Spettacolo e la CEE stessa per la realizzazione del progetto Media Desk; il credito in parola è stato interamente riscosso nel mese di Gennaio 1997;
- per £ 9.261.000.000 alle sovvenzioni ex lege 202/93 relative al programma esercizio 1994 e 1996, rimaste da riscuotere, rappresentate nel seguente prospetto:

(importi in milioni di lire)

<u>Settore Attività</u>	<u>Sovvenzioni assegnate</u>	<u>Sovvenzioni liquidate</u>	<u>Credito residuo al 31.12.1996</u>
Programma 1993	25.473	25.473	0
Programma 1994			
Istituto Luce S.p.A.	19.054	18.729	325
Cinecittà S.p.A.	1.045	1.045	0
Ente Cinema	5.150	5.150	0
	25.249	24.924	325

<u>Settore Attività</u>	<u>Sovvenzioni assegnate</u>	<u>Sovvenzioni liquidate</u>	<u>Credito residuo al 31.12.1996</u>
Programma 1995			
Istituto Luce S.p.A.	16.550	16.550	0
Cinecittà S.p.A.	3.000	3.000	0
Ente Cinema	7.450	7.450	0
	27.000	27.000	0
Programma 1996			
Istituto Luce S.p.A.	19.000	10.750	8.250
Cinecittà S.p.A.	2.500	2.500	0
Ente Cinema	4.455	3.769	686
	25.955	17.019	8.936
Totale complessivo al 31.12.1996	103.677	94.416	9.261

In merito al residuo credito al 31.12.1996 di £ 9.261 milioni, si precisa che in data 13.12.1996 sono state inviate al Dipartimento dello Spettacolo le proposte di variazione di tutti i programmi di cui sopra, nonché le istanze di approvazione a sanatoria dell'utilizzo di contributi per nuovi investimenti da parte di Cinecittà International e dell'Istituto Luce.

I crediti verso l'Erario per £ 10.091.503.818 sono così composti:

- I.V.A. di Gruppo 1996	£	683.640.212
- Cessione credito IVA Unieuropa Film Italia	"	2.327.416
- Credito I.V.A. 1994 Cinecittà International	"	877.573.000
- Interessi su credito IVA 1994 Cinecittà International	"	83.525.715
- R.A. su interessi bancari	"	2.196.986.832
- R.A. su contributi	"	4.449.056.410
- R.A. su operazioni p.c.t.	"	227.557.137
- Interessi su crediti per R.A. da rimborsare	"	1.557.433.418
- Imposta patrimoniale 1994 Cinecittà International	"	1.829.000
- Imposta patrimoniale 1995 Cinecittà International	"	560.000
- Tributo solidarietà 1994 Cinecittà International	"	1.377.000
- Tassa Società 1992 Cinecittà International	"	8.000.000
- R.A. 1989 da recuperare	"	1.637.678
Totale crediti al 31.12.1996	£	10.091.503.818

Detti crediti, rispetto all'esercizio precedente, registrano un incremento di £ 3.624.239.714 dovuto in gran parte alle ritenute d'acconto operate sui contributi ministeriali versati nel 1996 in applicazione della Legge 202/93, nonché all'effetto della fusione per incorporazione di Cinecittà International.

Gli altri crediti per £ 661.131.518 riguardano per la maggior parte (£ 572.750.000) le anticipazioni erogate da Cinecittà International, alle società proprietarie di diritti filmici, a titolo di minimo garantito per lo sfruttamento degli stessi sul mercato brasiliano (per n° 13 films) e indiano (per n° 1 film) per un importo complessivo di £ 192.750.000, per il film "Senza pelle" (£ 250.000.000), per n° 10 films di Rossellini (£ 105.000.000) e per il film "In morte di F.Fellini" (£ 25.000.000). Il restante importo di £ 88.381.518 si riferisce al credito verso l'Associazione Fondo P.P.Pasolini (£ 40 milioni) ed a crediti diversi provenienti dalla incorporazione di Cinecittà International.

IV. DISPONIBILITÀ LIQUIDE (£ 13.178.526.947)

Rappresentano le risorse destinate al finanziamento degli investimenti previsti dal programma; rispetto all'esercizio precedente presentano una maggiore consistenza di £ 5.378.847.331 che trova adeguata rappresentazione nel rendiconto finanziario allegato.

D) RATEI E RISCONTI**£ 9.796.532**

Rappresentano la quota, di competenza dell'esercizio futuro, dei costi riguardanti le polizze assicurative (£ 3.295.112) e il canone del servizio telefonico (£ 6.501.420).

PASSIVO**A) PATRIMONIO NETTO****£ 131.136.390.483**

E' costituito dal Capitale Sociale, determinato con decreto del Ministro del Tesoro n° 948867 del 13.9.1993 in £ 153.578.807.000 (n° 153.578.807 azioni del valore nominale di £ 1.000 cadauna), dalla rivalutazione delle partecipazioni costituita ai sensi dell'art. 1 DL 21.6.1993 n° 198 convertito con modificazioni nella legge 9.8.1993 n° 292, diminuita da £ 53.000.000.000 a £ 4.141.120.517 a seguito della copertura delle perdite pregresse di £ 48.858.879.483, dalle perdite esercizio 1995, portate a nuovo di £ 27.179.562.614, nonché dall'utile dell'esercizio 1996 pari a £ 596.025.580.

Si rappresentano, nel seguente prospetto, i dati riguardanti il patrimonio netto dell'Ente all'inizio ed alla fine dell'esercizio:

	<u>Al 31.12.1995</u>	<u>Al 31.12.1996</u>
Capitale Sociale	153.578.807.000	153.578.807.000
Riserva di rivalutazione	53.000.000.000	4.141.120.517
Utili (perdite) portate a nuovo	(48.858.879.483)	(27.179.562.614)
Utili (perdite) dell'esercizio	(27.179.562.614)	596.025.580
Totale patrimonio netto	130.540.364.903	131.136.390.483

Prospetto delle riserve ed altri fondi redatto ai sensi dell'Art. 105 DPR 22/12/1986 N. 917 e successive modificazioni						
	Saldo iniziale	Incrementi deliberati	Altri incrementi	Decrementi per distrib.	Altri decrementi	Saldo finale
1) Riserve od altri fondi che in caso di distribu- zione concorrono a formare il reddito imponibile della società indipendentemente dal periodo di formazione	53.000.000.000	0	0	0	48.858.879.483	4.141.120.517

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI**£ 30.257.659.334****1.- FONDO CONTRIBUTI ART. 12 L. 1213/65 (£ 1.050.086.994)**

Rappresenta la disponibilità dei fondi assegnati all'Ente dall'art. 12 della Legge 1213 del 1965 fino all'esercizio 1992. Infatti a partire dal 1993 i fondi destinati alla diffusione obbligatoria dei cortometraggi premiati ai sensi dell'art. 11 della stessa legge, sono ricompresi nei contributi ex lege 202/93 destinati direttamente all'Istituto Luce, che pertanto ne assicura l'integrale realizzazione.

Per quanto concerne gli impegni a tutto il 1992 il fondo in parola, anche se non registra alcuna variazione rispetto all'esercizio precedente, risulta tuttora inadeguato per il raggiungimento delle finalità poste, in quanto - tenuto conto del numero complessivo dei documentari premiati fino al 1992 e ancora da stampare alla fine dell'esercizio 1996 (n° 260), nonché del relativo costo medio stimato (£ 4.300.000) - il presunto onere complessivo da sostenere ammonta a £ 1.118 milioni. Si evidenzia pertanto un deficit stimato (£ 1.118 - £ 1.050 milioni) di £ 68 milioni, per la cui copertura finanziaria dovrà provvedersi da parte del Dipartimento dello Spettacolo.

2.- FONDO RISCHI PER MINIMI GARANTITI (£ 192.750.000)

La voce in esame corrisponde al totale accantonamento ad integrale copertura dei minimi garantiti, classificati tra gli "altri crediti" dell'attivo circolante, erogati da Cinecittà International per la diffusione e pagati per ottenere l'autorizzazione allo sfruttamento economico di 14 films sul mercato brasiliano e indiano. Il fondo così costituito è commisurato alle presumibili perdite connesse all'incompleto recupero dei minimi garantiti, nel caso non coperti da contributo. Peraltro si sottolinea che, allo stato, il fondo non risulta utilizzato.

3.- FONDO CONTRIBUTI L. 202/93**Fondo contributi Società controllate (£ 27.964.741.003)**

Rappresenta il residuo importo delle sovvenzioni relative ai programmi di cui all'art. 5/bis legge 202/93, stanziata e non ancora approvate e/o rimosse (£ 11.553.600.000), stanziata e non ancora richieste dalle società controllate (£ 16.411.141.003), per gli esercizi 1993, 1994, 1995 e 1996.

Il residuo del Fondo contributi in parola risulta così ripartito:

	<u>Al 31/12/1996</u>	<u>Al 31/12/1995</u>
<u>Fondo contributi L. 202/93 non disponibile</u>		
Programma 1993:		
* Cinecittà S.p.A.	36.000.000	36.000.000
* Istituto Luce S.p.A.	840.000.000	840.000.000
* Cinecittà International S.p.A. in liquidaz.	0	96.120.000
	<u>876.000.000</u>	<u>972.120.000</u>
Programma 1994:		
* Cinecittà S.p.A.	41.800.000	41.800.000
* Istituto Luce S.p.A.	1.073.800.000	1.074.160.000
* Cinecittà International S.p.A. in liquidaz.	0	166.000.000
	<u>1.115.600.000</u>	<u>1.281.960.000</u>
Programma 1995:		
* Cinecittà S.p.A.	120.000.000	120.000.000
* Istituto Luce S.p.A.	662.000.000	9.636.000.000
* Cinecittà International S.p.A. in liquidaz.	0	1.540.000.000
	<u>782.000.000</u>	<u>11.296.000.000</u>
Programma 1996:		
* Cinecittà S.p.A.	100.000.000	0
* Istituto Luce S.p.A.	8.680.000.000	0
	<u>8.780.000.000</u>	<u>0</u>
Totale fondo non disponibile	<u>11.553.600.000</u>	<u>13.550.080.000</u>

Fondo contributi L. 202/93 disponibile**Programma 1994:**

* Istituto Luce S.p.A. 0 2.917.840.000

Programma 1995:

* Cinecittà S.p.A. 1.364.000.000 1.364.000.000

* Istituto Luce S.p.A. 6.706.920.000 3.140.000.000

* Cinecittà International S.p.A. in liquidaz. 0 724.000.000

8.070.920.000 5.228.000.000

	Al 31/12/1996	Al 31/12/1995
Programma 1996:		
* Cinecittà S.p.A.	1.862.581.003	0
* Istituto Luce S.p.A.	6.477.640.000	0
	8.340.221.003	0
Totale fondo disponibile	16.411.141.003	8.145.840.000
Totale complessivo	27.964.741.003	21.695.920.000

Si sottolinea che il predetto saldo del "Fondo non disponibile" al 31.12.1996 di £ 11.553 milioni, comprende le ritenute d'acconto operate dal Ministero del Tesoro sui contributi versati rispettivamente per il:

- programma 1993	£	876	milioni
- programma 1994	£	804	milioni
- programma 1995	£	782	milioni
- programma 1996	£	860	milioni

Fondo contributi Ente (£ 1.050.081.337)

Rappresenta il residuo importo da utilizzare, relativo al programma 1995 e 1996 dell'Ente Cinema, nonché i residui di Cinecittà International relativi ai programmi 1993, 1994 e 1995. Detto fondo è la risultante dei seguenti movimenti:

<u>Esercizio</u>	<u>Stanziam. a fondo</u>	<u>Risconti pass. lordi</u>	<u>Utilizzo c/economico</u>	<u>Fondo residuo</u>
1994:				
- Centenario del Cinema	800.000.000	800.000.000	0	0
- Corso di formazione	200.000.000	200.000.000	0	0
	1.000.000.000	1.000.000.000	0	0
1995:				
- Centenario del Cinema	2.650.000.000	2.650.000.000	0	0
- Studi e ricerche	170.000.000	170.000.000	0	0
- Corso di formazione	100.000.000	100.000.000	0	0
- Attività di controllo	1.200.000.000	0	1.200.000.000	0
- Media Desk	150.000.000	0	129.621.331	20.378.669
- Multisala	230.000.000	0	0	230.000.000
	4.500.000.000	2.920.000.000	1.329.621.331	250.378.669
1996:				
- Centenario del Cinema	686.000.000	686.000.000	0	0
- Cineteca Estero	1.209.000.000	0	1.209.000.000	0
- Promoz. e iniz. all'estero	960.000.000	0	960.000.000	0
- Studi e ricerche	100.000.000	0	0	100.000.000
- Attività di controllo	1.200.000.000	0	1.200.000.000	0
- Multisala	300.000.000	0	0	300.000.000
	4.455.000.000	686.000.000	3.369.000.000	400.000.000
Totale Ente Cinema	9.955.000.000	4.606.000.000	4.698.621.331	650.378.669
Residui Cinecittà Intern.:				
- Residuo 1993-1994-1995	827.366.919	0	529.644.248	297.722.671
- Altri residui 1995	144.680.315	0	42.700.318	101.979.997
Tot. res. Cinecittà Int.	972.047.234	0	572.344.566	399.702.668
Totale complessivo	10.927.047.234	4.606.000.000	5.270.965.897	1.050.081.337

Per quanto riguarda l'importo di £ 20.378.669 non utilizzato, sarà proposta al Dipartimento dello Spettacolo, una diversa finalizzazione ai fini dell'integrale utilizzo della somma residuale dei fondi stanziati ai sensi dell'art. 5 bis L. 202/93; per quanto concerne lo stanziamento complessivo di £ 530.000.000 relativo alla Multisala, è stato interessato al 31.12.1996 per £ 226.477.837 (v. nota integrativa punto B.I - Immobilizzazioni immateriali in corso di completamento); lo stanziamento di £ 100.000.000 per "Studi e ricerche" non è stato ancora attivato; mentre l'importo di £ 399.702.668 riguarda i residui di Cinecittà International ancora da utilizzare.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO £ 864.101.477

Il fondo risulta aggiornato al 31.12.1996, per tutto il personale dipendente, sulla base dei criteri già esposti e della normativa vigente al riguardo.

Registra un incremento di £ 133.794.169 in relazione alle seguenti variazioni:

	<u>Dirigenti</u>	<u>Impiegati</u>	<u>Giornalisti</u>	<u>Totale</u>
Fondo al 31/12/1995	234.978.476	378.140.467	117.188.365	730.307.308
+ Accrediti da Società controllate	0	133.640.849	0	133.640.849
+ Accantonamenti effettuati nell'esercizio	36.083.425	80.167.522	7.866.998	124.117.945
- Recupero contributi 0,50% Agg. fondo pensioni (L. 297/82)	0	(4.579.945)	(431.595)	(5.011.540)
- Utilizzi per anticipazioni 70% Legge 297 del 29.5.1982	(33.366.000)	(14.426.000)	0	(47.792.000)
- Utilizzi per cessazione rapporti di lavoro	(5.399.384)	0	(65.761.701)	(71.161.085)
Fondo al 31/12/1996	232.296.517	572.942.893	58.862.067	864.101.477

D) DEBITI £ 5.629.324.201

I debiti registrano un incremento complessivo di £ 76.194.944, e sono così composti:

	<u>Al 31.12.1996</u>	<u>Al 31.12.1995</u>	<u>Variazioni</u>
- Verso fornitori	2.239.065.618	2.851.453.850	-612.388.232
- Verso Società controllate	2.191.378.849	1.798.758.717	392.620.132
- Verso Erario	367.248.188	608.426.876	-241.178.688
- Verso Istituti di previdenza	114.582.885	87.661.403	26.921.482
- Verso altri	717.048.661	206.828.411	510.220.250
Totali	5.629.324.201	5.553.129.257	76.194.944

In proposito si precisa che:

- I debiti verso fornitori per £ 2.239.065.618 comprendono, tra l'altro, l'imputazione di £ 354.616.957 per fatture da ricevere e £ 38.807.561 per note credito da ricevere, accertate al 31.12.1996.
- I debiti verso Società controllate per £ 2.191.378.849 si riferiscono:
 - per £ 812.004.594 a fatture ricevute e ad accertamenti per fatture da ricevere da: Cinecittà £ 811.758.694 e Istituto Luce £ 245.900;
 - per £ 2.800.000 al residuo importo relativo alla ritenuta d'acconto operata sul contributo di cui all'art. 45 lettera n) della legge 1213/65, che sarà versata a Cinecittà S.p.A. al momento del rimborso, richiesto dall'Ente, da parte dell'Erario;

- per £ 1.376.574.255 al debito relativo all'IVA di Gruppo nei confronti dell'Istituto Luce; si precisa che il predetto debito è stato regolato nei primi mesi del 1997 a seguito dell'avvenuto incasso, nello stesso periodo, del credito IVA nei confronti di Cinecittà SpA.
- I debiti tributari per £ 367.248.188 sono costituiti dai debiti verso l'Erario per l'IRPEF trattenuta ai lavoratori dipendenti ed autonomi nel mese di dicembre 1996 (£ 73.479.188) e dal saldo dell'imposta sul patrimonio netto (£ 293.769.000) accertata nel 1996 e da versare nel 1997, entro i termini al riguardo previsti.
- I debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale per £ 114.582.885 sono riferiti ai contributi dovuti sulle retribuzioni del personale dipendente per il mese di dicembre 1996.
- Gli altri debiti, per £ 717.048.661, comprendono: il debito verso il personale dipendente per competenze maturate (£ 189.821.105); il debito nei confronti degli Organi amministrativi e di controllo, per competenze relative al 4° trimestre 1996 (£ 118.609.415); nonché altri debiti diversi per complessive £ 408.618.141 provenienti per la maggior parte dalla incorporata Cinecittà International.

E) RATEI E RISCONTI**£ 657.000.000**

Rappresentano la differenza tra il valore corrispondente alla parte del programma realizzato in investimenti capitalizzati e il contributo effettivamente utilizzato, in relazione agli oneri per ammortamenti accertati negli esercizi di competenza ed ai recuperi delle anticipazioni per minimi garantiti. Detta posta si è così movimentata:

	<u>Ratei e risconti lordi</u>	<u>Utilizzi c/economico</u>	<u>Ratei e risconti al 31.12.1996</u>
Programma 1994			
- Centenario del Cinema	800.000.000	800.000.000	0
- Corso di formazione	200.000.000	120.000.000	80.000.000
	1.000.000.000	920.000.000	80.000.000
Programma 1995			
- Centenario del Cinema	2.650.000.000	2.650.000.000	0
- Studi e ricerche	170.000.000	68.000.000	102.000.000
- Corso di formazione	100.000.000	40.000.000	60.000.000
	2.920.000.000	2.758.000.000	162.000.000
Programma 1996			
- Centenario del Cinema	686.000.000	686.000.000	0
Totale Ente Cinema	4.606.000.000	4.364.000.000	242.000.000
Cinecittà Intern. programma 1994			
- Diritti n° 10 film Rossellini	100.000.000	40.000.000	60.000.000
- M.G. n° 10 film Rossellini	150.000.000	45.000.000	105.000.000
- M.G. film "Senza pelle"	250.000.000	0	250.000.000
Totale Cinecittà Intern.	500.000.000	85.000.000	415.000.000
Totale complessivo	5.106.000.000	4.449.000.000	657.000.000

CONTI D'ORDINE**£ 163.263.867.739**

Nei conti d'ordine figurano:

• Fidejussioni emesse dall'Ente a favore dell'Ufficio IVA a garanzia dei crediti di imposta relativi agli esercizi 1978, 1992/93/95 reclamati da Cinecittà per la ex Luce Servizi SpA, dall'Istituto Luce SpA e da Cinecittà Int. SpA in liquidazione, per complessive	9.205.060.737
• Impegno verso la Rothschild Italia S.p.A. per compenso incarico per la costituzione di Cinecittà Servizi	480.000.000
• Certificato per n° 153.578.807 azioni, relativo all'intero capitale sociale iniziale dell'Ente Cinema S.p.A., intestato al Ministero del Tesoro - in custodia	153.578.807.000
• Mobili di proprietà dell'Istituto Luce e di Cinecittà in uso presso l'Ente (per memoria)	2
Totale c.s.	<u>163.263.867.739</u>

Rispetto all'esercizio precedente registrano un incremento di £ 2.520.354.781 pari alla risultante del rilascio di nuove fidejussioni per rimborso IVA esercizio 1995 all'Istituto Luce (£ 2.018.483.508) e a Cinecittà International (£ 1.114.297.833), dell'iscrizione dell'impegno verso la Rothschild Italia S.p.A. (£ 480.000.000) e della cancellazione delle fidejussioni per l'esercizio 1984 dell'Istituto Luce (£ 214.853.560) e per l'esercizio 1994 di Cinecittà International (£ 877.573.000).

Si ricorda, inoltre, che nei primi mesi del 1997, l'Ente ha rilasciato atto di fidejussione a favore dell'Ufficio IVA di Roma sul credito IVA 1994 (£ 2.506.312.454) e sul credito IVA 1996 (£ 1.711.468.948) dell'Istituto Luce S.p.A.. Ha avuto altresì un primo avvio operativo l'arbitrato con la Shandwick Corporate Communication S.p.A. già S.C.R..

NOTE SUL CONTENUTO DEL CONTO ECONOMICO

Prima di iniziare l'analisi delle partite che compongono il conto economico, si forniscono alcune spiegazioni necessarie a chiarire la disomogeneità tra i due esercizi a confronto:

- il conto economico dell'esercizio 1996 è stato interessato dalla poste provenienti dalla fusione per incorporazione nell'Ente Cinema della controllata Cinecittà International S.p.A. in liquidazione;
- dal 1996, di conseguenza, lo svolgimento dell'attività di promozione del cinema italiano all'estero e della cineteca estero, è passata da Cinecittà International all'Ente Cinema;
- il passaggio di tali attività ha portato al notevole incremento dei ricavi per contributi e dei costi ad esse collegati, nonché alla lievitazione dei costi della gestione ordinaria, in gran parte correlata al trasferimento in forza all'Ente di n° 8 dipendenti della ex Cinecittà International.

Tutto ciò premesso e per una maggiore facilità di lettura, qui di seguito si fornisce il dettaglio del conto economico 1996 così come risulta suddiviso ai fini della sua imputazione alla gestione ordinaria, allo svolgimento dell'attività produttiva, nonché alle poste relative al conto economico della incorporata Cinecittà International.

CONTO ECONOMICO	Gestione ordinaria	Attività produttiva	Cinecittà International (ante fusione)	Totale conto economico es. 1996
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1.- Ricavi delle vendite e prestazioni:				
- Sponsorizzazioni	0	75.490.642	25.000.000	100.490.642
- Incassi biglietteria Mostra del Cinema	0	1.238.576.477	0	1.238.576.477
- Bar e merchandising Mostra Cinema	0	33.218.726	0	33.218.726
- Utilizzo spazi Mostra del Cinema	0	16.744.958	0	16.744.958
- Commercializzazione film	0	0	74.245.802	74.245.802
- Utilizzo pellicole	0	142.585.846	18.999.508	161.585.354
	0	1.506.616.649	118.245.310	1.624.861.959
2.- Contributi e sovvenz. in c/esercizio:				
- Legge 202/93	1.200.000.000	2.158.965.397	302.888.486	3.661.853.883
20% spese generali	0	539.728.851	75.722.119	615.450.970
- Altri	0	50.000	0	50.000
	1.200.000.000	2.698.744.248	378.610.605	4.277.354.853
3.- Spese recuperate da terzi e controll.:				
- Da terzi	178.528	1.418.840	0	1.597.368
- Da controllate	29.010.900	82.143.285	-6.000.000	105.154.185
	29.189.428	83.562.125	-6.000.000	106.751.553
4.- Incrementi di immob. per lav. interni	0	0	0	0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.229.189.428	4.288.923.022	490.855.915	6.008.968.365

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

CONTO ECONOMICO	Gestione ordinaria	Attività produttiva	Cinecittà International (ante fusione)	Totale conto economico es. 1996
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
5.- Per materie prime e di consumo:				
- Cancelleria	25.686.828	183.834	223.400	26.094.062
- Stampati	9.545.979	3.220.710	0	12.766.689
- Materiale vario	9.958.685	36.754.933	20.000	46.733.618
	45.191.492	40.159.477	243.400	85.594.369
6.- Per servizi:				
- Manutenzione uffici	10.370.000	0	0	10.370.000
- Manutenzione attrezza. generica	463.865	1.200.000	0	1.663.865
- Manutenzione macchine ufficio	5.715.827	200.000	482.400	6.398.227
- Autonoleggio	102.344.900	19.444.678	0	121.789.578
- Asciugamani	3.392.400	0	0	3.392.400
- Disinfestazioni	1.018.750	0	0	1.018.750
- Pulizie	35.393.676	152.113.200	0	187.506.876
- Riscaldamento	9.060.000	0	0	9.060.000
- Facchinaggio	4.991.000	0	0	4.991.000
- Elaborazione dati	21.600.000	0	0	21.600.000
- Telefonico	98.512.322	19.671.830	7.037.947	125.222.099
- Postale e telegrafico	5.458.236	103.850	472.550	6.034.636
- Fotocopiatrice	50.492.785	0	0	50.492.785
- Trasporti e spedizioni	1.243.504	88.322.035	753.361	90.318.900
- Energia elettrica	43.884.000	93.618.000	0	137.502.000
- Vigilanza e portineria	12.382.291	198.733.250	0	211.115.541
- Pulizia strade	2.061.081	0	0	2.061.081
- Rifiuti solidi urbani	13.263.138	0	0	13.263.138
- Stampa film	0	614.513.935	18.786.660	633.300.595
- Sottolitolaggio film	0	313.117.649	0	313.117.649
- Assistenza personale esterno	0	429.274.212	0	429.274.212
- Allestimento Mostre	0	71.511.390	0	71.511.390
- Assicurazione incendio e furto	1.730.194	47.864.700	0	49.594.894
- Assicurazione trasporto merci	0	7.216.000	0	7.216.000
- Assicurazione infortuni	14.330.000	3.534.000	0	17.864.000
- Mensa aziendale	44.675.001	3.605.160	0	48.280.161
- Locomozione	1.576.800	51.000	254.500	1.882.300
- Infermeria	50.850	0	0	50.850
- Addestramento personale	0	0	0	0
- Addebiti di terzi per trasferte	0	71.403.220	0	71.403.220
- Rimborsi spese pié di lista	154.600	21.127.841	0	21.282.441
- Restauro Rossellini	0	0	105.563.584	105.563.584
- Restauro Bertolucci	0	0	174.222.130	174.222.130
- Spese per pubblicità	0	583.927.358	0	583.927.358
- Spese rappresentanza	10.780.831	6.688.170	12.700	17.481.701
- Spese di terzi per trasferte	0	90.307.319	0	90.307.319
- Spese editoriali (volumi)	0	29.900.000	0	29.900.000
- Spese promozionali	6.328.192	169.704.509	1.360.027	177.392.728
- Giornali e abbonamenti	53.794.222	526.898	812.200	55.133.320
- Inserzioni pubblicitarie	3.232.817	38.756.428	1.245.377	43.234.622
- Rimb. spese Amm.ri espletam. carica	32.816.730	34.131.461	451.300	67.399.491
- Spese assistenza notarile	14.167.000	0	16.751.600	30.918.600
- Spese assistenza legale tributaria	51.746.350	510.000	60.566.948	112.823.298