

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

**NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO SECONDO D.LGS. N.127/1991
AL 31/12/98
(ARTT. 2426 CODICE CIVILE)**

* * *

1) STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio dell'esercizio è stato redatto in conformità alla normativa del codice civile ed è costituito dallo stato patrimoniale (preparato in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424, 2424-bis c.c.), dal conto economico (preparato in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425-bis c.c.) e dalla presente nota integrativa.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427, e da altre leggi precedenti.

Inoltre vengono fornite tutte le informazioni ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge. Lo schema della presente nota integrativa prevede la comparazione dei valori contabili dell'anno in corso con quelli del precedente.

Si precisa però che tale comparazione non è stata possibile in quanto è questo il primo esercizio in cui è stata adottata la contabilità ordinaria prevista per le imprese commerciali e non più il sistema degli impegni, capitoli e titoli previsti dalla contabilità degli enti pubblici.

* * *

2) CRITERI DI VALUTAZIONE.

Il progetto di bilancio è stato redatto con l'ottica di fornire una rappresentazione veritiera della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Le valutazioni delle singole voci del bilancio sono state fatte in base al principio generale della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale.

Le rilevazioni contabili sono tenute rispettando la competenza economica delle operazioni; peraltro in accordo con il principio generale della prudenza gli utili vengono contabilizzati solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre sono stati recepiti i rischi e le perdite di competenza, anche se conosciute successivamente alla data di chiusura dell'esercizio.

Relativamente alle singole poste di bilancio sono stati applicati i seguenti principi e criteri:

*) Immobilizzazioni materiali e relativi ammortamenti.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo d'acquisto. Le quote di ammortamento sono computate tenendo conto del grado di deperimento e consumo delle immobilizzazioni e sono ritenute idonee a rappresentare la vita utile dei beni.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono stati addebitati integralmente al conto economico.

*) Immobilizzazioni immateriali.

Sono iscritte al costo di acquisizione ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro utilità futura;

*) Partecipazioni e titoli.

Non sussistono a bilancio.

***) Crediti.**

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

***) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni.**

I titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al costo di acquisto.

***) Ratei e risconti.**

Sono iscritti in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, per realizzare il principio della competenza economica.

***) Fondo trattamento di fine rapporto lavoro subordinato.**

Il fondo in questione viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

***) Debiti.**

I debiti sono iscritti al valore nominale.

***) Contributi in conto capitale.**

Non sussistono a bilancio.

Alla voce "Altri proventi straordinari" è iscritto il valore delle sopravvenienze attive.

***) Riconoscimento dei ricavi.**

I ricavi per la vendita delle merci sono imputati al conto economico sulla base del criterio della competenza.

***) Dividendi.**

Non sussistono a bilancio.

***) Imposte sul reddito dell'esercizio ed eventuali imposte differite stanziate in bilancio.**

Non sono dovute in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni tributarie in vigore.

Al 31/12/98 non si sono rilevati crediti e/o debiti in valuta aderente.

**4) VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE
VOCI CON RIFERIMENTO ALL'ESERCIZIO PRECEDENTE
E RELATIVI AMMORTAMENTI.**

Illustriamo le poste di bilancio ed il raffronto con l'esercizio precedente:

A T T I V O

B) IMMOBILIZZAZIONI

I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

03: Diritti di brevetto industriale e diritti di

utilizzazione delle opere dell'ingegno

variazione sul 0 +

6.273.351.725

6.273.351.725

07: Altre immobilizzazioni immateriali

variazione sul 0 +

1.792.974.709

1.792.974.709

Sono così rappresentate:

VALORE LORDO:

Cessione Diritti d'autore	L.	298.395.745
Software	L.	23.921.666
Restauro film	L.	12.614.709.154
Produzione editoriale	L.	429.863.012
Volumi Biblioteca	L.	808.662.866
Ritagli stampa	L.	8.438.153
Saggi allievi	L.	2.943.831.657
Riviste biblioteca	L.	3.110.532
Produzioni sperimentali	L.	2.344.468.052
Manut.ni e rip,ni da ammortizzare	L.	1.992.194.121

TOTALE VALORE LORDO IMM.NI IMM. L. 21.467.594.958

RELATIVI FONDI AMMORTAMENTO

f.do amm.to software	L.	3.947.074
f.do amm.to volumi biblioteca	L.	347.912.831
f.do amm.to restauro film	L.	7.411.984.906
f.do amm.to prod.ni speriment.	L.	2.226.808.515
f.do amm.to saggi allievi	L.	2.939.252.816
f.do amm.to diritti d'autore	L.	253.426.193
f.do amm.to preoduzione edit.	L.	18.428.061
f.do amm.to ritagli stampa	L.	210.953
f.do amm.to riviste biblioteca	L.	77.763
f.do amm.to rip. e manut. da ammort.	L.	199.219.412

TOTALE F.DI AMM.TO IMM.NI IMMATER. L. 13.401.268.524

II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

01: Terreni e Fabbricati	7.162.120.657
variazione sul 0 +	7.162.120.657

Sono così rappresentate:

- fabbricati civili strum.	10.189.201.883
totale	10.189.201.883

relativi fondi:

- f.do amm.to	3.027.081.226
---------------	---------------

02: Impianto e macchinario	26.630.200
variazione sul 0 +	26.630.200

Sono così rappresentate:

impianti specifici	L.	13.349.092.691
macchinari generici	L.	28.330.000
- valore lordo		13.377.422.691
- relativi fondi		13.350.792.491

dall'imputazione delle quote di ammortamento ordinarie, calcolate applicando le aliquote ministeriali.

03: Attrezzature industriali e

commerciali	26.445.677
variazione sul 0 +	26.445.677

Sono così rappresentate:

attrezzatura varia e minuta	L.	28.667.400
- valore lordo		28.667.400
- fondi di ammortamento		2.221.723

Le aliquote ordinarie applicate sono le seguenti:

- automezzi, coeff. 20-25-12,5%
- attrezzature, coeff. 15%
- arredi, coeff. 15%
- macchine speciali ufficio,
coeff. 10-20%
- mobili ordinari ufficio,
coeff. 12%

	0
04: Altri beni	2.212.820.536
variazione sul 0 +	2.212.820.536
05: Immobilizzazioni in corso e acconti	3.430.599.495
variazione sul 0 +	3.430.599.495

In particolare la voce 04 Altri beni comprende il valore lordo delle seguenti immobilizzazioni:

- mobili ufficio	L.	1.496.398.325
- macchine ufficio elettroniche	L.	27.655.400
- mezzi tecnici	L.	2.347.580.320
- apparecchiature fotografiche	L.	4.561.000
- apparecchi telefonici	L.	9.559.210
- autovetture iva indetr. 100%	L.	182.727.897

TOTALE	L.	4.068.482.152
--------	----	---------------

I relativi Fondi ammortamento ammontano sono i seguenti:

- f.do amm.to app. fotografiche	L.	456.100
- f.do amm.to app. telefoniche	L.	955.921
- f.do amm.to mobili ufficio	L.	1.473.434.376
- f.do amm.to macch. uff. elett.	L.	2.765.540
- f.do amm.to autovetture	L.	143.291.647
- f.do amm.to mezzi tecnici	L.	234.758.032

TOTALE	L.	1.855.661.616
--------	----	---------------

La voce 05 Immobilizzazioni in corso e acconti è rappresentata da fabbricati in costruzione.

C) ATTIVO CIRCOLANTE**II) CREDITI**

01: Verso clienti	55.945.701
variazione sul 0 +	55.945.701

a) importi scadenti entro l'esercizio:

il credito verso la clientela

ammonta complessivamente a

56.709.038

a dedurre:

- fondo rischi su crediti	763.337
Il Fondo Rischi su Crediti è stato incrementato per un importo pari allo 0,5% dei crediti v/clienti iscritti a bilancio.	
05: Verso altri	2.786.179.721
variazione sul 0 +	2.786.179.721
a) importi scadenti entro l'esercizio:	
voce che raggruppa le seguenti posizioni creditorie:	
crediti per prestiti dipendenti	L. 448.599.835
crediti diversi	L. 241.854.803
erario c/ rit. att. su titoli	L. 125.901.095
erario c/rit. interessi attivi	L. 156.893.399
ritenuta su contributo statale	L. 1.806.000.000
quota mensa dipendenti	L. 1.838.139
così in totale	2.781.087.271
b) importi scadenti oltre l'esercizio:	
voce che raggruppa le seguenti posizioni creditorie:	
clienti c/recuperi	L. 5.092.450
così in totale	5.092.450
Totale crediti	2.842.125.422
III) ATTIVITA' FINANZIARIE	
06: Altri titoli	26.316.082.500
variazione sul 0 +	26.316.082.500
Totale attività finanziarie	26.316.082.500
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	
01: Depositi bancari e postali	4.208.555.543
variazione sul 0 +	4.208.555.543
voce costituita dai saldi attivi dei seguenti c/c bancari:	
B.N.L. C/C200068	L. 4.208.555.543
03: Denaro e valori in cassa	25.000.000
variazione sul 0 +	25.000.000
voce costituita dal denaro contante in cassa.	
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	16.124.828
variazione sul 0 +	16.124.828
Sono così rappresentate:	
- Risconti attivi:	
risconto dei seguenti costi assicurazioni	16.124.828
così in totale	16.124.828

P A S S I V O	
A) PATRIMONIO NETTO	
VII) ALTRE RISERVE	
variazione sul 0 +	48.211.919.898
IX) UTILE DELL'ESERCIZIO	1.067.871.123

risultato dell'esercizio in esame.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

DI LAVORO SUBORDINATO

	2.741.958.006
variazione sul 0 +	2.741.958.006

Nella voce "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato", è stato indicato l'importo calcolato a norma dell'art. 2120 cod. civ.; il fondo risulta corrispondente alle reali indennità maturate globalmente, comprensivo delle quote pregresse a favore del personale dipendente in forza a fine esercizio.

D) DEBITI

05: Acconti	473.849.918
variazione sul 0 +	473.849.918
a) importi scadenti entro l'esercizio:	473.849.918
06: Verso fornitori	1.273.085.899
variazione sul 0 +	1.273.085.899
a) importi scadenti entro l'esercizio:	1.273.085.899
11: Debiti tributari	259.504.194
variazione sul 0 +	259.504.194
a) importi scadenti entro l'esercizio:	259.504.194
12: Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	90.115.041
variazione sul 0 +	90.115.041
a) importi scadenti entro l'esercizio:	90.115.041
13: Altri debiti	69.416.000
variazione sul 0 +	69.416.000
a) importi scadenti entro l'esercizio:	69.416.000
voce che raggruppa le seguenti posizioni debitorie:	
- v/dipendenti	
- v/diversi	69.416.000
- v/amministratore c/partecip.	
- v/sindaci	

E) RATEI E RISCOSSI PASSIVI

	145.111.213
variazione sul 0 +	145.111.213

5) ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI.

Non sussistono a bilancio.

*) Proventi da partecipazione, diversi dai dividendi.
Non figurano a bilancio.

6) CREDITI E DEBITI DI DURATA SUPERIORE A CINQUE ANNI E DEI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SUI BENI SOCIALI E NATURA DELLE GARANZIE.

Non esistono in bilancio nè debiti nè crediti la cui durata residua supera cinque

anni.

- Crediti di durata residua superiore a cinque anni:

verso clienti

verso imprese controllate

verso imprese collegate

verso imprese controllanti

verso altre imprese

totale

- Debiti di durata residua superiore a cinque anni:

obbligazioni ordinarie

obbligazioni convertibili

verso banche

verso altri finanziatori

acconti

verso fornitori

verso imprese controllate

verso imprese collegate

verso imprese controllanti

debiti tributari

verso istituti di previdenza

altri debiti

totale

7) RIPARTIZIONE DEI RICAVI DELLE VENDITE SECONDO AREA GEOGRAFICA.

Ricavi per area geografica e per settore di attività al lordo degli sconti, resi ed abbuoni passivi:

al 31/12/98

al 0

- ricavi c/vend. Italia :

- ricavi c/vend. export:

- ricavi c/imballi

- ricavi c/trasporti

Totale

8) AMMONTARE DEI PROVENTI DA PARTECIPAZIONE DIVERSI

DAI DIVIDENDI

Non sussistono a bilancio.

9) VOCI PIU' SIGNIFICATIVE DEI COSTI DELLA PRODUZIONE

*** Costi per acquisti**

La composizione della voce in oggetto, al lordo degli sconti, resi ed abbuoni attivi, è la seguente:

al 31/12/98

al 0

- merci c/acquisti

- c/acquisti imballi

Totale		
* Costi per servizi	6.303.338.730	0
* Godimento di beni di terzi	20.632.080	0
* Spese per il personale		
- retribuzioni	3.413.664.953	0
- contributi previd. e assic.	1.256.476.540	0
- indennità T.F.R.	320.486.143	0
Totale	4.997.127.636	0
* Oneri diversi di gestione	2.733.127.831	0

10) INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI RELATIVI A PRESTITI OBBLIGAZIONARI, A DEBITI VERSO BANCHE E ALTRI.

	al 31/12/98	al 0
- commissioni e spese bancarie	6.577.253	
- commissioni valutarie		
- interessi banc. pass.	0	0
- interessi altri	0	0
- interessi attivi		
	500.969.165	
- inter. anticipazioni export		
- int. da finanziamento		
- fideiussioni		
- premi opz. su cambi		
Totale	494.391.912	0

11) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Tra i proventi più significativi si segnala il contributo in c/capitale incassato:

	al 31/12/98	al 0
sopravvenienze attive	58.151.115	

14) AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE.

Gli oneri finanziari iscritti a bilancio sono imputati tra i componenti negativi di reddito.

16) ALTRE INFORMAZIONI

*) Modifiche dei criteri di valutazione.

I criteri di valutazione non hanno subito modifiche.

*) Deroghe ai sensi del 4° comma dell'art. 2423 C.C..

Si precisa che nell'allegato bilancio non si è proceduto a deroghe di cui al 4° c.

dell'art. 2423.

Imposta sostitutiva	
Saldo Gr. 8	Imposta sost. 5.6%
0	0

Saldo Gr. 9	Imposta sost. 2.2%
0	0

Tot. imposta sostitutiva	0
--------------------------	---

Scadenziario dei pagamenti:	
9% entro saldo dich. redd. 97	0
50% entro saldo dich. redd. 98	0
41% entro saldo dich. redd. 99	0
Totale di controllo	0

Canestri d'imposta			
Tipo Riserve		Canestro A	Canestro B
Riserve Gr. 7	0 56.25%	0	
Riserve Gr. 7/bis	0 56.25%		0
Riserve Gr. 8	0 5.6/49.84%	0	0
Riserve Gr. 9	0 2.2/55.24%	0	0
Ecced. franchigia	0 5.625%	0	→ x 10 anni
TOT.		0	0

Altre riserve 48.211.919.898

Riserve di trasformazione 48.211.919.898

Tutto quanto esposto, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, nonché ai principi previsti dal codice civile in recepimento delle direttive comunitarie in materia di bilanci, ai fini di una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società.

ROMA li, 30.04.1999

SCUOLA NAZIONALE DI CINEMA
Il Presidente
(Prof. Lino Micciché)

Lino Micciché

STATO PATRIMONIALE

<u>ATTIVO</u>	31/12/98	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I Immobilizzazioni immateriali		
03 Diritti di brevetto industriale e dir. di utilizzazione delle opere d'ingegno	6.273.351.725	0
07 Altre immobilizzazioni immateriali	1.792.974.709	0
Totale I	8.066.326.434	0
II Immobilizzazioni materiali		
01 Terreni e fabbricati	7.162.120.657	0
02 Impianti e macchinario	26.630.200	0
03 Attrezzature industriali e commerciali	26.445.677	0
04 Altri beni	2.212.820.536	0
05 Immobilizzazioni in corso e acconti	3.430.599.495	0
Totale II	12.858.616.565	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	20.924.942.999	0
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
II Crediti		
01 Verso clienti		
a) scadenti entro es. successivo	55.945.701	0
Totale 01	55.945.701	0
5 Verso altri		
a) scadenti entro es. successivo	2.781.087.271	0
b) scadenti oltre es. successivo	5.092.450	0
Totale 05	2.786.179.721	0
Totale II	2.842.125.422	0
III Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni		
06 Altri titoli	26.316.082.500	0
Totale III	26.316.082.500	0
IV Disponibilità liquide		
01 Depositi bancari e postali	4.208.555.543	0
03 Denaro e valori in cassa	25.000.000	0
Totale IV	4.233.555.543	0
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	33.391.763.465	0
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI		
01 Ratei e risconti	16.124.828	0
TOTALE RATEI E RISCONTI	16.124.828	0
<u>TOTALE ATTIVITA'</u>	54.332.831.292	0

<u>PASSIVO</u>	31/12/98	0
A) PATRIMONIO NETTO		
VII Altre riserve	(0)	(0)
02 Riserve di trasformazione	48.211.919.898	(0)
Totale VII	48.211.919.898	(0)
IX Utile (perdita) dell'esercizio	1.067.871.123	0
TOTALE PATRIMONIO NETTO	49.279.791.021	(0)
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	2.741.958.006	(0)
D) DEBITI		
05 Acconti		
a) esigibili entro l'es. successivo	473.849.918	(0)
Totale 05	473.849.918	(0)
06 Debiti v/fornitori		
a) esigibili entro l'es. successivo	1.273.085.899	(0)
Totale 06	1.273.085.899	(0)
11 Debiti tributari		
a) esigibili entro l'es. successivo	259.504.194	(0)
Totale 11	259.504.194	(0)
12 Debiti v/istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
a) esigibili entro l'es. successivo	90.115.041	(0)
Totale 12	90.115.041	(0)
13 Altri debiti		
a) esigibili entro l'es. successivo	69.416.000	(0)
Totale 13	69.416.000	(0)
TOTALE DEBITI	2.165.971.052	(0)
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		
01 Ratei e risconti passivi	145.111.213	(0)
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	145.111.213	(0)
<u>TOTALE PASSIVITA'</u>	54.332.831.292	0

CONTO ECONOMICO

	31/12/98	0
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
01 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	165.797.176	(0)
05 Altri ricavi e proventi		
a) altri ricavi e proventi	15.181.231.500	(0)
Totale 5	15.181.231.500	(0)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	15.347.028.676	(0)
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
06 Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	(26.541.227)	(0)
07 Servizi	(6.303.338.730)	(0)
08 Godimento beni di terzi	(20.632.080)	(0)
09 Costi per il personale		
a) salari e stipendi	(3.413.664.953)	(0)
b) oneri sociali	(1.256.476.540)	(0)
c) trattamento di fine rapporto	(320.486.143)	(0)
e) altri costi	(6.500.000)	(0)
Totale 9	(4.997.127.636)	(0)
10 Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	(626.881.803)	(0)
b) ammortamento delle immobilizz. materiali	(670.684.947)	(0)
Totale 10	(1.297.566.750)	(0)
14 Oneri diversi di gestione	(2.733.127.831)	(0)
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(15.378.334.254)	(0)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	(31.305.578)	(0)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16 Altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
d4) da altri	612.037.625	(0)
Totale 16d)	612.037.625	(0)
Totale 16	612.037.625	(0)
17 Interessi e altri oneri finanziari		
d) v/altri	494.391.912	(0)
Totale 17	494.391.912	(0)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	1.106.429.537	(0)

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

19 Svalutazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	(65.403.934)	(0)
Totale 19	(65.403.934)	(0)
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE	(65.403.934)	(0)

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

20 Proventi		
b) altri proventi straordinari	58.151.115	(0)
Totale 20	58.151.115	(0)
21 Oneri		
c) Oneri vari	(17)	(0)
Totale 21	(17)	(0)
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE	58.151.098	(0)
 RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	 1.067.871.123	 (0)
 26 UTILE (PERDITA)	 1.067.871.123	 0

Il presente bilancio è conforme ai risultati delle scritture contabili.

ROMA, 30.04.1999

SCUOLA NAZIONALE DI CINEMA
Il Presidente
(Prof. Lino Micciché)

