

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**€ 20.627.663**

Il valore delle immobilizzazioni materiali si incrementa di € 470.261 così composto:

- € 209.230 per "fabbricati" relativi a manutenzioni straordinarie;
- € 148.663 per "impianti e macchinari" relativi agli investimenti dell'anno;
- € 112.368 per "altri beni" per mobili, arredi e macchine ufficio dell'anno.

Il valore dei terreni è distinto da quello dei fabbricati e i terreni non sono mai stati ammortizzati.

Il valore dei fabbricati e dei terreni si riferisce al complesso Cinecittà di Via Tuscolana.

Si rappresenta di seguito la situazione così come previsto dall'art.2427 punto 2

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	57.863.417	6.128.590	87.645	4.170.034	68.249.686
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.449.996	5.044.964	77.592	4.034.039	37.606.591
Svalutazioni	9.812.478	117.041	-	19.289	9.948.808
Valore di bilancio	19.600.943	966.585	10.053	116.706	20.694.287
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	209.230	148.664	-	112.367	470.261
Ammortamento dell'esercizio	136.216	328.394	3.530	68.745	536.885
Totale variazioni	73.014	(179.730)	(3.530)	43.622	(66.624)
Valore di fine esercizio					
Valore di bilancio	19.673.957	786.855	6.523	160.328	20.627.663

PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE**€ 3.656.540**

Nella posta in esame è esposto il valore della partecipazione in Cinecittà Studios S.p.A. riclassificata da imprese collegate ad altre imprese in quanto la quota è del 19,92%.

La partecipazione a chiusura esercizio 2015 è stata valutata al costo, in considerazione della trattativa in atto per il riacquisto del ramo d'azienda dell'attività degli studios da Cinecittà Studios S.p.a. e della conseguente cessione della partecipazione di Istituto Luce – Cinecittà S.r.l., si è ritenuto di mantenere lo stesso valore del 2015. Come già esposto nei criteri di valutazione non si è proceduto alla riclassifica nell'attivo circolante in quanto l'operazione di cui sopra non risulta conclusa al 31.12.2016.

E' stata anche riclassificata a costi la quota associativa nella Fondazione Cinema per Roma per € 100.000, in quanto non costituisce un investimento recuperabile, esposta in questa voce nel Bilancio 2015 e il relativo risconto passivo per contributi è stato utilizzato.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	3.656.540	3.656.540
Valore di bilancio	3.656.540	3.656.540
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	3.656.540	3.656.540

CREDITI VERSO CINECITTÀ STUDIOS SPA**€ 5.799.918**

E' esposto in questa voce il credito verso Cinecittà Studios S.p.A. corrispondente ai canoni di locazione dovuti e non pagati da luglio 2012 a maggio 2014 in quanto, a seguito degli accordi sottoscritti a giugno 2014 con la Studios la regolazione del credito pregresso maturato fino a maggio del 2014, avviene attraverso una rateizzazione. La rateizzazione è prevista in n.98 rate mensili a decorrere dal mese di giugno 2014 (e con una previsione di conguaglio finale alla scadenza dell'ultima rata), calcolata al tasso Euribor a sei mesi + (1) punto secondo un criterio di progressività che prevede una rata mensile di € 20.000 per il 2014 e 2015, di € 30.000 per il 2016, di € 50.000 per il 2017 e progressivamente ad aumentare fino ad € 110.000 per il 2022 con un conguaglio di € 538.029 nel mese di luglio 2022. Al 31.12.2016 tutte le rate previste sono state regolarmente pagate. Di seguito si rappresenta la durata del credito.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
B) III 2b IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
- Crediti verso Cinecittà Studios	545.704	2.888.844	2.365.370	5.799.918
Totale	545.704	2.888.844	2.365.370	5.799.918

CREDITI VERSO ALTRI**€ 1.141**

Rappresenta il deposito cauzionale versato a Poste Italiane.

CREDITI VERSO PRODUTTORI**€ 21.662.707**

I crediti verso produttori accolgono le anticipazioni per spese edizione e lancio con e senza rivalsa e i minimi garantiti con e senza rivalsa, l'importo risulta aumentato rispetto all'anno precedente per i nuovi film e documentari del 2016.

Il prospetto che segue riporta le movimentazioni dei crediti verso produttori per singola categoria. Gli incrementi rappresentano le ulteriori anticipazioni, mentre i recuperi rappresentano i ricavi della distribuzione realizzati. Questi crediti sono coperti da apposito fondo rischi, che deriva in larga misura dal trasferimento del 2013 e registra anche gli accantonamenti fino al 31.12.2016. Gli accantonamenti vengono effettuati in base al prevedibile recupero commerciale con riferimento, anche, alla durata di sfruttamento e alle previsioni temporali del contratto.

	Crediti al 31.12.2015	Movimenti esercizio 2016		Crediti al 31.12.2016	Fondo rischi al 31.12.2016	Crediti netti al 31.12.2016
		Incrementi	Recuperi			
Crediti verso produttori						
- Edizione e Lancio senza rivalsa	10.087.279	514.214	-348.746	10.252.747	-9.929.352	323.395
- Edizione e Lancio con rivalsa	38.147	0	-241	37.906	-37.906	0
- Minimi garantiti senza rivalsa	11.093.502	0	-18.010	11.075.492	-11.075.492	0
	21.218.928	514.214	-366.997	21.366.145	-21.042.750	323.395
- Crediti per Minimi garantiti da fusione ex Cinecittà International	295.801	0	0	295.801	-295.801	0
- Crediti per cartolarizzati	984	1.529	-1.752	761	-761	0
Totale	21.515.713	515.743	-368.749	21.662.707	-21.339.312	323.395

	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	27.570.560	27.570.560
Variazioni nell'esercizio	(106.793)	(106.793)
Valore di fine esercizio	27.463.767	27.463.767
Quota scadente entro l'esercizio	545.704	545.704
Quota scadente oltre l'esercizio	26.918.063	26.918.063

RIMANENZE**€ 46.743**

Si riferiscono a rimanenze relative a prodotti editoriali non ancora venduti, destinati ai vari canali di distribuzione (edicola, libreria, videoteche *rental* o *sell-through*), sia afferenti ai prodotti della documentaristica che ai film di repertorio o di *first run* e sono valutati al minore tra costo (metodo F.I.F.O.) e valore di mercato.

Si rappresenta di seguito la situazione delle giacenze di magazzino:

	31 / 12 / 2016		31 / 12 / 2015		Variazioni
	N° Pezzi	Valore	N° Pezzi	Valore	
Rimanenze finali prodotti finiti e merci					
- Prodotti libreria/Library - DVD	166.886	192.775	148.470	163.332	+29.443
- Fondo svalutazione		(146.032)		(146.032)	+0
Totali	166.886	46.743	148.470	17.300	29.443

	Prodotti finiti e merci	Acconti	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	17.300	20.280	37.580
Variazione nell'esercizio	29.443	(20.280)	9.163
Valore di fine esercizio	46.743	0	46.743

CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE**€ 22.015.837**

	AI 31/12/2016	AI 31/12/2015	Differenza	Diff. in %
Crediti dell'attivo circolante				
- Clienti	6.092.935	4.107.247	1.985.688	48,3%
- Clienti in sofferenza	366.437	232.706	133.731	57,5%
- Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.016.908	1.133.950	-117.042	-10,3%
- Crediti tributari	2.139.460	1.589.653	549.807	34,6%
- Crediti per imposte anticipate	811.122	1.073.427	-262.305	-24,4%
- Crediti per sovvenzioni e contributi da Stato e Enti Pubblici	4.141.419	3.887.304	254.115	6,5%
- Altri crediti	1.522.722	1.490.767	31.955	2,1%
- Altri crediti per Gestione Fondi Cinema	5.924.834	0	5.924.834	100,0%
Totale	22.015.837	13.515.054	8.500.783	62,90%

I **crediti verso clienti** sono esposti al valore nominale, sono stati riclassificati nei crediti in sofferenza alcuni crediti per i quali sono emerse criticità e sono stati riclassificati in questa posta anche i "crediti verso clienti collegate" per le partite nei confronti di Cinecittà Studios S.p.A. a seguito della riclassifica della partecipazione. In seguito all'applicazione dei nuovi Principi Contabili Nazionali sono stati infine esposti separatamente (riclassificando anche il saldo 2015) nei "crediti verso società sottoposte al controllo delle controllanti" i crediti verso la RAI Radiotelevisione Italiana (parte correlata). Complessivamente sono composti da € 6.053.192 per fatture emesse e da € 39.743 per accertamenti fatture e note credito da emettere. Registrano un significativo aumento per i crediti verso Studios che trovano rispondenza con analogo incremento del saldo a debito ma non si è proceduto a compensazione.

I **crediti verso clienti in sofferenza** per € 366.437 sono composti da € 20.468 di crediti in sofferenza per i quali si è proceduto alla svalutazione prudenziale di pari importo e da € 1.004.583 di crediti al legale per i quali si è proceduto ad una svalutazione prudenziale di € 638.146. E' il secondo anno che si procede con una svalutazione prudenziale in quanto la società si è costituita nel 2011 ma di fatto ha iniziato la sua attività nel 2012 e fino al 2014 il monitoraggio non aveva segnalato criticità.

I **crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti** per € 1.016.908 si riferiscono alla riclassifica dei crediti verso la RAI Radiotelevisione Italiana S.p.A. e per la parte più rilevante sono riferiti alla rifatturazione dei servizi per i Teatri utilizzati.

I **crediti tributari** per € 2.139.460 sono così composti:

	AI 31/12/2016	AI 31/12/2015	Differenza	Diff. in %
Crediti tributari				
- Credito I.V.A.	2.041.128	1.476.116	565.012	38,3%
- Crediti per ritenute subite	6.377	10.399	-4.022	-38,7%
- Credito I.R.A.P. acconto	21.421	58.792	-37.371	-63,6%
- Credito IRES acconto	14.883	33.855	-18.972	-56,0%
- Credito per Tax credit	45.160	0	45.160	100,0%
-Credito verso Erario	10.491	10.491	0	0,0%
Totale	2.139.460	1.589.653	549.807	35%

I **crediti per imposte anticipate** per € 811.122 si riferiscono alle imposte anticipate rivenienti dal trasferimento delle perdite fiscali di Cinecittà Luce S.p.A. - così come risultanti dal Modello Unico 2013 per l'anno 2012 e ammontanti ad € 5.689.764 - che hanno generato imposte anticipate totali per € 1.564.685 diminuite per l'utilizzo del credito per le imposte dell'esercizio 2013 per € 231.365, per l'utilizzo per le imposte dell'esercizio 2014 per € 159.893, per l'utilizzo per le imposte dell'esercizio 2015 per € 101.128 e per l'utilizzo 2016 per € 142.872. I crediti risultano anche diminuiti per il ricalcolo delle imposte anticipate sulla base della nuova aliquota Ires con decorrenza 2017 che ha portato ad una perdita di credito di € 118.305.

I **crediti per sovvenzioni e contributi da Stato ed altri Enti pubblici** per € 4.141.419 sono così composti:

	AI 31/12/2016	AI 31/12/2015	Differenza	Diff. In %
Crediti per sovvenzioni e contributi da Stato ed altri Enti Pubblici:				
- M.ro Beni Culturali contributi CIPE	0	2.230.327	-2.230.327	-100,0%
- MIBACT - Programma 2016	500.000	0	500.000	100,0%
- MIBACT - Convenzione Museo	2.500.000	0	2.500.000	100,0%
- MIBACT - Convenzione Gestione Fondi Cinema	310.000	0	310.000	100,0%
- MIBACT - Convenzione istituzionale	0	290.000	-290.000	-100,0%
- Convenzione Mibact start up Laboratorio	220.000	440.000	-220.000	-50,0%
- Mibact Progetti Speciali	400.000	600.000	-200.000	-33,3%
- Regione Veneto	40.000	50.000	-10.000	-20,0%
- Regione Piemonte	75.000	102.000	-27.000	-26,5%
- Regione Lazio	35.299	41.294	-5.995	-14,5%
- Comune di Torino	6.000	16.000	-10.000	-62,5%
- Comunità Europea - Progetti europei	55.120	117.683	-62.563	-53,2%
Totale	4.141.419	3.887.304	254.115	7%

La voce **altri crediti**, pari da € 7.447.556, è composta principalmente da crediti verso il Mibact relativi alla Gestione Fondi Cinema per € 5.924.834, di cui si è dato ampio commento nei criteri di valutazione, e verso Cinecittà Luce S.p.A. per € 1.287.520 che si riferiscono a pagamenti anticipati per conto e ad anticipazioni in denaro, la differenza rappresenta una voce residuale ed è riferita principalmente al credito, trasferito da Cinecittà Luce S.p.a., verso il Comune di Roma per oneri di urbanizzazione non dovuti per € 191.061, a fronte di questo credito è stato trasferito anche il relativo Fondo rischi di pari importo.

Si rappresenta di seguito la situazione dei crediti e la durata residua così come previsto dall'art.2427 punto 6

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
C) CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE				
- Clienti	6.092.935	0	0	6.092.935
- Clienti in sofferenza	0	366.437	0	366.437
- Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.016.908	0	0	1.016.908
- Crediti tributari	2.139.460	0	0	2.139.460
- Crediti per imposte anticipate	0	811.122	0	811.122
- Crediti per sovvenzioni e contributi da Stato e Enti Pubblici	4.141.419	0	0	4.141.419
- Altri crediti	5.968.975	1.478.581	0	7.447.556
Totale	19.359.697	2.656.140	0	22.015.837

La durata residua dei crediti per imposte anticipate è una previsione stimata sulla base del presente Bilancio per gli utili fiscali futuri. Tali dati sono supportati dai budget e dai programmi presentati che anche a fronte di un eventuale riduzione di contributi vengono riallineati con la riduzione delle attività previste, così come già accaduto negli anni precedenti e per il Programma 2016 approvato dal Mibact per € 17.500.000, senza penalizzare il risultato.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	4.339.953	1.133.950	1.589.653	1.073.427	5.378.071	13.515.054
Variazione nell'esercizio	2.119.419	(117.042)	549.807	(262.305)	6.210.904	8.500.783
Valore di fine esercizio	6.459.372	1.016.908	2.139.460	811.122	11.588.975	22.015.837
Quota scadente entro l'esercizio	6.092.935	1.016.908	2.139.460		10.110.394	19.359.697
Quota scadente oltre l'esercizio	366.437	-	-		1.478.581	1.845.018

DISPONIBILITA' LIQUIDE

€ 130.018.334

Rappresentano le risorse destinate al finanziamento degli investimenti previsti dal programma di attività e comprendono anche le giacenze del Conto Speciale di Tesoreria 5140 dedicato alla Gestione dei Fondi Cinema, di cui si è dato ampio commento nei criteri di valutazione. Sono così composte:

Conti correnti bancari	
- Credito Valtellinese	€ 398.573
- Intesa Sanpaolo	€ 1.143.029
- BNL	€ 2.055.673
- Banca Esperia	€ 726.892
- Banca Sella	€ 3.946
- Poste Italiane	€ 883
- Accantonamenti	€ -7.409
	€ 4.321.587

Conto Speciale di Tesoreria 5140	
Gestione Fondi Cinema	€ 125.683.160
- Denaro in cassa	€ 13.587

La cassa ha una consistenza elevata in quanto comprende il fabbisogno per le trasferte e missioni del personale per le varie iniziative.

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	773.559	13.976	787.535
Variazione nell'esercizio	129.231.188	(389)	129.230.799
Valore di fine esercizio	130.004.747	13.587	130.018.334

RATEI E RISCONTI ATTIVI**€ 853.026**

Si riferiscono a costi sostenuti nel 2016 ma di competenza dell'esercizio successivo.

La cifra più significativa è rappresentata da fatture di Cinecittà Studios SpA per manutenzioni straordinarie rientranti nel Piano complessivo degli interventi non ancora approvato da Istituto Luce.

PATRIMONIO NETTO**€ 23.758.524**

E' costituito dal Capitale Sociale di € 20.000.000. E' costituito inoltre dalla riserva legale di € 88.387, da altre riserve per la parte residuale della differenza da trasferimento diminuita di € 263.738 quale acconto dividendi in applicazione dell'art.20 D.L. 66/2014 sui risparmi minimi da conseguire nel 2015 rispetto ai costi operativi 2013 per € 1.880.382, dagli utili portati a nuovo per € 1.600.070 e dall'utile di esercizio di € 189.685.

Si rappresenta di seguito la composizione del Patrimonio netto, la sua movimentazione e la possibilità di utilizzazione e distribuibilità come previsto dall'art. 2427 punto 4 e 7bis.

Variazioni voci di patrimonio netto

	Capitale	Riserva legale	Varie altre riserve	Totale altre riserve	Utile (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	20.000.000	80.186	1.880.382	1.880.382	1.483.050	164.021	23.607.639
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente							
Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	38.800	38.800
Altre destinazioni	-	8.201	-	-	117.020	(125.221)	-
Altre variazioni							
Risultato d'esercizio						189.685	189.685
Valore di fine esercizio	20.000.000	88.387	1.880.382	1.880.382	1.600.070	189.685	23.758.524

Origine possibilità di utilizzo e distribuibilità voci di patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	20.000.000		-
Riserva legale	88.387	B	88.387
Altre riserve			
Varie altre riserve	1.880.382	A,B,C	1.880.382
Totale altre riserve	1.880.382		1.880.382
Utile portati a nuovo	1.600.070	B,C	1.600.070
Totale	23.568.839		3.568.839
Quota non distribuibile			3.568.839

FONDO CONTRIBUTI**€ 11.682.234**

Rappresenta il residuo importo alla data del 31.12.2016 dei contributi assegnati ai Programmi di attività presentati e non ancora utilizzati. Si ricorda che il Programma annuale può essere realizzato in tre esercizi e sono consentite variazioni all'interno dell'importo assegnato purchè non comportino sostanziali mutamenti di indirizzo rispetto alla linea originaria del Programma ma solo aggiustamenti derivati da diverse ragioni di opportunità nella concreta gestione delle risorse. La voce è stata incrementata dei contributi assegnati per il 2016 e decrementata dagli utilizzi effettuati nell'anno. Ai sensi dell'art. 2424 comma 2 c.c. si precisa che i Fondi contributi sono stati iscritti tra i Fondi rischi.

Si rappresenta qui di seguito il dettaglio e gli incrementi rispetto al 2014 come previsto dall'art.2427 punto 4.

	Anno 2016	Anno 2015	Differenza	Diff. In %
Fondo contributi:				
- Progetti Speciali MiBACT 2013	51.229	71.229	-20.000	-28%
- Programma 2014	48.448	1.471.809	-1.423.361	-97%
- Progetti Speciali MiBACT 2014	39.624	180.500	-140.876	-78%
- Progetti europei CEE	16.856	82.737	-65.881	-80%
- Programma 2015	2.771.845	5.577.181	-2.805.336	-50%
- Convenzione MiBACT Laboratorio	440.000	440.000	0	0%
- Programma 2016	5.878.827	0	5.878.827	100%
- Convenzione MiBACT per MIAC	2.435.405	0	2.435.405	100%
Totale	11.682.234	7.823.456	3.858.778	49%

FONDO RISCHI SU CREDITI VERSO PRODUTTORI**€ 21.339.312**

Il fondo rischi su crediti verso produttori si riferisce agli accantonamenti iscritti a fronte degli eventuali oneri derivanti dal mancato realizzo dei crediti per le anticipazioni effettuate per conto dei produttori e gli utilizzi a fronte di recuperi dei crediti. Si rappresentano di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio come previsto dall'art.2427 punto 4:

	Fondo al 31/12/2015	Movimenti esercizio 2016			Fondo al 31/12/2016
		Riclassifica	Utilizzi	Accantonamenti	
Fondo rischi su crediti verso produttori					
- Edizione e Lancio senza rivalsa	9.673.311	0	-272.836	528.877	9.929.352
- Minimi garantiti senza rivalsa	11.093.502	0	-18.010	0	11.075.492
- Edizione e Lancio con rivalsa	38.147	0	-241	0	37.906
	20.804.960	0	-291.087	528.877	21.042.750
- Crediti per Minimi garantiti da fusione ex Cinecittà International	295.801	0	0	0	295.801
- Crediti per cartolarizzati	444	0	-1.752	2.069	761
Totale	21.101.205	0	-292.839	530.946	21.339.312

ALTRI FONDI PER RISCHI ED ONERI DIVERSI**€ 646.816**

Il fondo è composto per € 191.061 dall'accantonamento trasferito da Cinecittà Luce S.p.A. a fronte del credito (anch'esso trasferito) verso il Comune di Roma per oneri di urbanizzazione non dovuti e iscritto negli altri crediti, per € 55.755 dall'accantonamento relativo alle contestazioni sollevate dall'ex Presidente Dott. Rodrigo Cipriani in merito all'applicazione del D.M. 166/2013 e successivamente del D.M. 66/2014 e per € 400.000 dall'accantonamento prudenziale relativo all'accertamento delle rendite catastali del complesso immobiliare Cinecittà ai fini dell'IMU. Il fondo risulta decrementato dallo storno di € 213.340 dell'accantonamento per eventuale accertamento fiscale relativo all'utilizzo delle imposte anticipate con riferimento alle perdite fiscali trasferite da Cinecittà Luce S.p.A., a seguito di conferma dell'Agenzia delle Entrate sull'operazione.

Di seguito la composizione del Fondo:

	Fondo al 31/12/2015	Movimenti esercizio 2016		Fondo al 31/12/2016
		Utilizzi	Accantonamenti	
Altri fondi per rischi e oneri diversi				
Accertamento fiscale utilizzo perdite pregresse CCL	213.340	213.340	0	0
Mancato accogl.to istanza rimb onere urbanizzazione	191.061	0	0	191.061
Riduzione compensi ex Presidente per interpretazione D.L. 66/2014	55.755	0	0	55.755
Accertamento rendite catastali IMU	0	0	400.000	400.000
Totale	460.156	213.340	400.000	646.816

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	29.384.817	29.384.817
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	21.756.246	21.756.246
Utilizzo nell'esercizio	17.472.701	17.472.701
Totale variazioni	4.283.545	4.283.545
Valore di fine esercizio	33.668.362	33.668.362

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO € 1.091.519

Il fondo risulta incrementato per gli accantonamenti di fine anno sulla base delle competenze maturate, ai sensi dell'art.2120 del Codice Civile, in base alle leggi vigenti ed ai contratti di lavoro che ne regolano la materia.

Il Fondo registra le seguenti variazioni, che vengono rappresentate così come previsto dall'art.2427 punto 4:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	987.794
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	300.156
Altre variazioni	(196.431)
Totale variazioni	103.725
Valore di fine esercizio	1.091.519

DEBITI**€ 143.729.040**

	AI 31/12/2016	AI 31/12/2015	Differenza	Diff. in %
D) DEBITI				
- Debiti verso banche	0	500.000	-500.000	-100,0%
- Debiti verso fornitori	8.901.231	5.935.639	2.965.592	50,0%
- Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	145.164	145.164	0	0,0%
- Debiti tributari	224.604	213.664	10.940	5,1%
- Debiti verso ist. di previdenza	255.129	243.666	11.463	4,7%
- Altri debiti	2.594.918	3.092.614	-497.696	-16,1%
- Altri debiti Gestione Fondi Cinema	131.607.994	0	131.607.994	100,0%
Totale	143.729.040	10.130.747	133.598.293	1319%

I debiti registrano un incremento notevole dovuto principalmente all'iscrizione nei debiti diversi degli impegni totali per la Gestione Fondi Cinema per € 131.607.994, di cui si è dato ampio commento nei criteri di valutazione, e per la riclassifica del debito verso Cinecittà Studios S.p.a. da debiti verso collegate a Debiti verso fornitori per effetto della riclassifica della partecipazione in altre imprese. Di seguito il dettaglio:

- **debiti verso banche** non sussistono al 31.12.2016 per effetto del minor ricorso al credito bancario in conseguenza anche del pagamento più puntuale dei contributi da parte del Mibact;
- **debiti verso fornitori per € 8.901.231**, che comprendono anche i debiti verso Studios a seguito della riclassifica della partecipazione in altre imprese, mentre i debiti verso la RAI Radiotelevisione Italiana S.p.a. sono stati esposti separatamente, riclassificando anche il saldo 2015, nei Debiti verso società sottoposte al controllo delle controllanti. Il totale è composto da € 7.951.905 per fatture ricevute e da € 949.326 per accertamento fatture e note credito da ricevere;
- **debiti tributari per € 224.604** costituiti da debiti verso l'Erario per IRPEF trattenuta ai lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori nel mese di dicembre 2016 e dal debito per accertamento imposte IRAP e IRES dell'esercizio al netto dell'utilizzo crediti per imposte anticipate;
- **debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale per € 255.129** sono riferiti ai contributi dovuti per i dipendenti, collaboratori e le troupe per il mese di dicembre 2016, contributi Enasarco per gli agenti e contributi INAIL.
- **altri debiti, per € 134.202.912** accolgono, come detto, gli impegni per la Gestione Fondi Cinema per € 131.607.994. Per la restante parte si riferiscono per € 724.180 a debiti verso il personale per competenze maturate, per € 32.500 a competenze maturate e non pagate degli organi sociali, per € 1.314.480 a debiti verso produttori per competenze maturate, per € 165.186 a competenze maturate sullo sfruttamento art.28 e cartolarizzati di competenza Mibact e per la parte residuale ad altri debiti tra cui € 250.000 a saldo per il contributo alle spese della Fondazione Cinema per Roma.

Si rappresenta di seguito la durata residua dei debiti così come previsto dall'art.2427 punto 6.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
D) DEBITI				
Debiti verso fornitori	8.901.231	0	0	8.901.231
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	145.164	0	0	145.164
Debiti tributari	224.604	0	0	224.604
Debiti verso istituti di previdenza	255.129	0	0	255.129
Altri debiti	134.202.912	0	0	134.202.912
Totale	143.729.040	0	0	143.729.040

Variazioni e scadenza dei debiti

	Debiti verso fornitori	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	5.935.639	145.164	213.664	243.666	3.092.614	9.630.747
Variazione nell'esercizio	2.965.592	-	10.940	11.463	131.110.298	134.098.293
Valore di fine esercizio	8.901.231	145.164	224.604	255.129	134.202.912	143.729.040
Quota scadente entro l'esercizio	8.901.231	145.164	224.604	255.129	134.202.912	143.729.040

RATEI E RISCOINTI PASSIVI**€ 16.354.417**

I risconti passivi rappresentano la differenza tra il valore corrispondente alla parte del programma realizzato in investimenti capitalizzati e il contributo effettivamente utilizzato a conto economico in relazione agli oneri per ammortamenti accertati negli esercizi di competenza ed ai recuperi delle anticipazioni verso produttori. La voce accoglie inoltre il risconto per il canone di locazione degli stabilimenti di competenza di gennaio 2017 e i risconti per proventi filmici di competenza 2017. I risconti passivi vengono dettagliatamente rappresentati nella seguente tabella.

	Anno 2016	Anno 2015
E.- Ratei e Risconti Passivi		
Risconti Contributi legge 202/93		
- Programma esercizio 1998 Cinecittà Holding	355.391	379.350
- Programma esercizio 1999 Cinecittà Holding	139.556	148.370
- Programma esercizio 2003 Cinecittà Holding	458.251	481.355
- Programma esercizio 2007 Cinecittà Holding	82.879	86.357
- Programma esercizio 2009 Cinecittà Holding	31.854	30.080
- Programma esercizio 2010	405.255	455.324
- Programma esercizio 2011	875.989	1.230.745
- Programma esercizio 2012	33.500	35.167
	2.382.675	2.846.748
Risconti Contributi ex Luce		
- Programma 1994 Archivio	63.452	90.614
- Programma 1995 Archivio	335.357	415.743
- Programma 1996 Archivio	175.248	217.262
- Programma 1997 Archivio	274.637	326.341
- Programma 1997 Archivio	293.446	339.990
- Programma 1999 Archivio	240.837	274.147
- Programma 2000 Archivio	200.208	225.234
- Programma 2001 Archivio	368.254	407.675
- Programma 2002 Archivio	460.503	504.996
- Programma 2002 Archivio	513.879	558.819
- Programma 2004 Archivio	151.499	164.065
- Programma 2005 Archivio	299.400	322.644
- Programma 2006 Archivio	253.165	273.859
- Programma 2007 Archivio	565.185	630.942
- Programma 2008 Archivio	447.283	486.996
- Programma 2008 Archivio	555.174	595.863
	5.197.527	5.835.190

- Programma 1997 Altri progetti	0	0
- Programma 2002 Altri progetti	76.823	153.646
- Programma 2004 Altri progetti	87.500	175.000
- Programma 2005 Altri progetti	21.250	42.500
- Programma 2006 Altri progetti	81.089	188.280
- Programma 2008 Altri progetti	0	4.359
- Programma 2009 Altri progetti	146.649	267.210
	413.311	830.995
Risconti Contrib.L.128/2004 e L.43/05		
- Programma 2004	107.875	113.053
- Programma 2005	610.849	638.827
- Programma 2006	94.245	98.372
	812.969	850.252
Risconti passivi su contributi L.111/2011:		
- Programma 2012	110.848	305.566
- Programma 2013	1.311.469	2.482.015
- Programma 2014	2.521.627	1.859.014
- Programma 2015	1.644.013	1.502.253
- Programma 2016	1.538.898	0
	7.126.855	6.148.848
Risconti Contributi CIPE		
- Programma 2013	125.227	169.896
	125.227	169.896
Risconti Contributi Fondi Lotto		
- Programma 2014	0	50.760
	0	50.760
Risconti Altri Contributi		
- Programma 2014	0	7.635
	0	7.635
Altri Ratei e Risconti passivi:		
- Risconti su canone affitto stabilimenti	127.063	127.063
- Risconti su proventi filmici	168.790	152.279
	295.853	279.342
Totale Ratei e Risconti passivi	16.354.417	17.019.666

Valore della produzione

Il valore della produzione è rappresentato nel prospetto che segue:

	Anno 2016	Anno 2015	Differenza	Diff. In %
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni				
Ricavi Film	325.186	358.240	-33.054	-9%
Ricavi Documentari	207.345	325.107	-117.762	-36%
Ricavi Archivio	867.994	1.194.847	-326.853	-27%
Produzione c/terzi	25.000	35.738	-10.738	-30%
Affitti attivi	3.440.910	2.752.864	688.046	25%
Licenza d'uso Marchio Cinecittà	217.083	217.083	0	0%
Utilizzo pellicole film sottotitolati	8.750	11.629	-2.879	-25%
Altri ricavi per prestazioni	107.980	175.433	-67.453	-38%
	5.200.248	5.070.941	129.307	3%
2) Variazioni delle rimanenze	29.444	(23.904)	53.348	
4) Incrementi di imm.ni per lavori interni	0	0	0	0
5.a) Contributi e/o sovvenzioni d'esercizio				
Legge 111/2011 in conto esercizio	12.562.043	10.287.953	2.274.090	22%
Altri contributi MIBACT in conto esercizio	350.876	722.947	-372.071	-51%
Contributi in conto capitale	4.260.134	3.981.609	278.525	7%
Altri contributi	549.224	479.445	69.779	15%
	17.722.277	15.471.954	2.250.323	15%
5.b) Eccedenza fondi	513.742	69.815	443.927	
5.c) Altri ricavi e proventi				
Spese recuperate da terzi	50.428	95.852	-45.424	-47%
Plusvalenze da alienazioni	0	410	-410	-100%
Revisioni di stime	100	0	100	100%
Altri proventi	301.349	52.328	249.021	476%
	351.877	148.590	203.287	137%
Totale	23.817.588	20.737.396	3.080.192	15%

Di seguito si forniscono alcune informazioni sulla composizione del valore della produzione:

- i ricavi dei film e dei documentari si riferiscono alla distribuzione dei titoli inseriti nei vari programmi e alla distribuzione della library riveniente dal trasferimento. Si precisa che non tutti i titoli sono in programmazione;
- i ricavi dello sfruttamento dell'Archivio storico si riferiscono a vendita di materiale di repertorio e lavorazioni eseguite su detto materiale richieste dal cliente;
- i ricavi per la produzione conto terzi si riferiscono a varie iniziative all'estero e a convenzioni con vari enti italiani per il supporto dell'archivio storico;
- i ricavi per affitti attivi subiscono un aumento a seguito dei contratti sottoscritti con la RAI per i Teatri rientrati e con Studios per l'utilizzo di altri spazi;
- i ricavi per la licenza d'uso del marchio si riferiscono sempre al contratto in essere con Cinecittà Studios S.p.A.;
- i ricavi per utilizzo pellicole film sottotitolati si riferiscono alle fee per la concessione di proiezioni richieste alla nostra cineteca;
- le variazioni delle rimanenze si riferiscono alle giacenze di magazzino al 31.12.2015;
- le eccedenze fondi si riferiscono ai Fondi rischi verso produttori per la parte di credito recuperata;
- gli altri ricavi e proventi rappresentano spese recuperate, plusvalenze per cessione cespiti e il ricavo per tax credit di produzione di un film.

I "contributi e sovvenzioni d'esercizio" sono riferiti all'utilizzo dei contributi sul programma 2016 per la sua realizzazione, sui residui del programma 2014 e 2015 e in parte residuale all'utilizzo dei contributi sui Progetti Speciali e sugli altri progetti. Qui di seguito si riporta il dettaglio dei contributi utilizzati per programma e fonte di provenienza:

	Anno 2016	Anno 2015
Legge 111/2011 in c/esercizio		
Programma 2013	0	300.864
Programma 2014	352.414	355.324
Programma 2015	2.161.857	9.631.765
Programma 2016	10.047.772	0
	12.562.043	10.287.953
Altri contributi MIBACT in c/esercizio		
Progetto Speciale 2013 Italia-Francia	20.000	33.771
Progetto Speciale 2014 Testata giornalistica riclassifica	0	(355.324)
Progetto Speciale 2014 Argentina	51.000	32.000
Progetto Speciale 2014 Italia-Francia	89.876	22.500
Progetto Speciale 2014 Mostra Imm. Italiano	0	100.000
Progetto Speciale 2015 Cuba	0	150.000
Progetto Speciale 2015 realizzazione eventi	0	290.000
Progetto Speciale 2015 Testata giornalistica	0	450.000
Progetto Speciale 2016 Cinema e Storia	40.000	0
Progetto Speciale 2016 Campagna Oscar Fuocoammare	150.000	0
	350.876	722.947
Altri contributi Comunità Europea		
Progetto EuscreenXL	1.261	63.951
Progetto eCloud	0	8.800
Progetto Espace	30.522	43.733
Progetto Mecanex	23.413	53.666
	55.196	170.150
Altri contributi diversi		
Regione Lazio - Maschere Crude	0	7.055
Regione Lazio - 9X10=novanta	0	14.519
Regione Lazio - Italian Gangster	0	12.840
Regione Lazio - Sguardo del Luce	0	6.881
Regione Lazio - L'uomo che non cambiò la storia	4.123	0
Regione Piemonte - Progetto Mediask Torino	50.000	50.000
Comune di Torino - Progetto Mediask Torino	6.000	8.000
Media Progetto Mediask Roma, Bari e Torino	210.000	210.000
Convenzione Mibact MIAC	56.595	0
Convenzione Mibact Gestione Fondi Cinema	167.311	0
	494.029	309.295
Contributi in conto capitale		
su immobilizzazioni materiali	362.534	387.005
su immobilizzazioni materiali Archivio	172.693	154.532
su immobilizzazioni immateriali	2.142.668	2.038.929
su immobilizzazioni immateriali Regione Lazio	7.635	0
su immobilizzazioni immateriali Archivio	715.916	666.162
su immobilizzazioni finanziarie	858.687	734.981
	4.260.133	3.981.609
Totale complessivo	17.722.277	15.471.954

Costi della produzione**COSTI PER MATERIE PRIME E DI CONSUMO****€ 110.058**

Si riferiscono all'acquisto di cancelleria, stampati, volumi e altro materiale necessario al funzionamento dell'attività e registrano un aumento rispetto al 2015. Nella voce del 2015 sono stati riclassificati alcuni oneri straordinari, a seguito dell'applicazione dei nuovi Principi Contabili di riferimento, per € 378.

	Anno 2016	Anno 2015	Differenza	Diff. in %
6) Materie prime e di consumo	110.058	85.841	+24.217	28%

COSTI PER SERVIZI**€ 9.824.617**

Rappresentano i costi sostenuti per l'attività produttiva e per le spese di gestione della Società. Nelle voci del 2015 sono stati riclassificati alcuni oneri straordinari per € 557. I costi per servizi sono costituiti da:

	Anno 2016	Anno 2015	Differenza	Diff. in %
7) Servizi				
Manutenzioni	346.379	250.934	95.445	38%
Trasporti e spedizioni	99.014	95.508	3.506	4%
Missioni e trasferte	1.201.363	1.152.932	48.431	4%
Costi per utenze	341.256	413.661	-72.405	-18%
Servizi generali	397.447	431.860	-34.413	-8%
Prestazioni professionali	828.553	667.370	161.183	24%
Prestazioni e lavorazioni tecniche	3.184.915	2.987.153	197.762	7%
Collaborazioni a progetto	0	68.022	-68.022	-100%
Compensi e rimborsi Organi Sociali	266.917	251.478	15.439	6%
Spese promozionali e pubblicitarie	2.811.569	2.197.521	614.048	28%
Assicurazioni	116.627	115.352	1.275	1%
Intermediazioni	30.525	35.791	-5.266	-15%
Altre spese	200.052	167.432	32.620	19%
	9.824.617	8.835.013	989.604	11%

Si fa presente che la quasi totalità dei costi per servizi si riferisce a spese sostenute per le iniziative previste dai Programmi e dunque le variazioni tra le voci non rappresentano un dato assoluto ma sono correlate alla quantità di iniziative e alla tipologia di spese previste nelle singole iniziative.

Gli emolumenti degli organi sociali risultano lievemente aumentati rispetto al 2015 per il compenso all'anticorruzione e per l'aumento degli oneri sociali. Di seguito la situazione dei compensi degli Organi Sociali così come previsto dall'art.2427 punto 16.