

ISTITUTO LUCE CINECITTA' SRL

Codice fiscale 11638811007

	SITUAZIONE INIZIALE				Incrementi	Dimiss.	Amm.ti	Svalutazio ni	Utilizzi fondo	SITUAZIONE FINALE			
	Costo originario	Fondo amm.to	Fondo svolut.	Saldo al 31/12/2017						Costo originario	Fondo amm.to	Fondo svolut.	Saldo al 31/12/2018
Terreni	16.490.618	0	0	16.490.618						16.490.618	0	0	16.490.618
Fabbricati	59.569.051	40.717.454	11.941.903	6.909.694	3.998.547		715.961			63.567.598	41.433.415	11.941.903	10.192.280
Impianti e macchinari	44.295.261	41.895.412	117.040	2.282.809	1.544.392	-750	953.295		-750	45.838.903	42.847.957	117.040	2.873.906
Attrezzature ind. e comm.	89.513	84.829	0	4.684	1.870		3.297			91.383	88.126	0	3.257
Altri beni	9.159.909	8.608.580	19.290	532.039	257.977		243.231			9.417.880	8.851.811	19.290	546.785
Altri beni	2.318.020	0	0	2.318.020	628.843					2.946.863	0	0	2.946.863
TOTALE	131.922.372	91.306.275	12.078.233	28.537.864	6.431.629	-750	1.915.784	0	-750	138.353.251	93.221.309	12.078.233	33.053.799

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi dell'esercizio.

Nel prospetto seguente vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo patrimoniale ovvero secondo il metodo finanziario, nel quale il bene andrebbe rilevato tra le immobilizzazioni e su tale bene si calcolerebbero le quote di ammortamento con contestuale rilevazione del debito per la quota capitale dei canoni da pagare.

Operazioni di locazione finanziario (locatario) - effetto sul patrimonio netto

Attività			
<i>N.B. I valori di partenza del Leasing da Ramo sono considerati al 03.07.2017</i>			
a) Contratti in corso	Fusione CDE	Fusione CDF	Ramo CCS
a.1) Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	90.000	-	43.421
relativi fondi ammortamento	315.000	102.975	155.016
a.2) Beni acquistati in leasing finanziario nel corso dell'esercizio			
a.3) Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio			
a.4) Quote di competenza dell'esercizio	90.000	-	12.406
a.5) Rettifiche/prese di valore su beni in leasing finanziario			
a.6) Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	-	-	31.015
relativi fondi ammortamento	405.000	102.975	167.422
b) Beni riscattati			
b.1) Maggior/minor valore complessivo dei beni riscattati determinato secondo la metodologia finanz., rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio			
Totale (a.6+b.1)			31.015
Passività			
c) Debiti impliciti			
c.1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	139.644	3.750	14.348
di cui scadenti nell'esercizio successivo	75.997	3.750	14.348
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	-	-	-
di cui scadenti oltre 5 anni			
c.2) Debiti impliciti sorti nell'esercizio			
c.3) Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	75.997	3.750	14.348
	63.647	-	-
c.4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio			
di cui scadenti nell'esercizio successivo			

ISTITUTO LUCE CINECITTA' SRL

Codice fiscale 11638811007

	63.647	-	-
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	-	-	-
di cui scadenti oltre 5 anni	-	-	-
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a.6+b.1-c.4)	63.647	-	31.015
e) Effetto fiscale	-	2.669	7.711
f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d-e)	63.647	2.669	23.304

Operazioni di locazione finanziario (locatario) - effetto sul risultato di esercizio (prospetto)

a.1) Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	80.485	5.017	16.871
	-	-	-
	4.488	1.267	2.523
a.2) Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	-	-	-
a.3) Rilevazione di quote ammortamento su contratti in essere	90.000	-	12.406
a.4) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-	-	-
a) Effetto sul risultato prima delle imposte (minor/maggiori costi)	14.003	3.750	26.754
b) Rilevazione dell'effetto fiscale	-	1.081	7.711
	-	-	-
c) Effetto netto sul risultato di esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (a-b)	14.003	2.669	19.043

CREDITI VERSO ALTRI**€ 27.807**

Rappresenta il deposito cauzionale versato a Poste Italiane ed è incrementato per i depositi cauzionali Acea.

CREDITI VERSO PRODUTTORI**€ 22.000.982**

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 2018.

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 da Cinecittà Luce S.p.A. ora in liquidazione e registra anche gli accantonamenti fino al 31.12.2018. 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 31.12.2017	Movimenti esercizio 2018		Crediti al 31.12.2018	Fondo rischi al 31.12.2018	Crediti netti al 31.12.2018
		Incrementi	Recuperi			
Crediti verso produttori						
- Edizione e Lancio senza rivalsa	10.508.097	204.837	-119.666	10.593.268	-10.472.323	120.945
- Edizione e Lancio con rivalsa	37.562	0	0	37.562	-37.562	0
- Minimi garantiti senza rivalsa	11.074.550	0	-1.889	11.072.661	-11.072.661	0
	21.620.209	204.837	-121.555	21.703.491	-21.582.546	120.945
- Crediti per Minimi garantiti da fusione ex Cinecittà International	295.801	0	0	295.801	-295.801	0
- Crediti per cartolarizzati	1.490	6.177	-5.977	1.690	-1.690	0
Totale	21.662.707	211.014	-127.532	22.000.982	-21.880.037	120.945

ISTITUTO LUCE CINECITTA' SRL

Codice fiscale 11638811007

RIMANENZE**€ 414.771**

Si riferiscono a rimanenze di materie prime relative al magazzino gestione teatri di posa e postproduzione e a rimanenze di prodotti finiti 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 relative al magazzino del bookshop. Le quantità del magazzino gestione teatri non si possono esporre in quanto relative a differenti unità di misura. Le rimanenze sono valutate con il metodo F.I.F.O.

Si rappresenta di seguito la situazione delle giacenze di magazzino:

	31 / 12 / 2018		31 / 12 / 2017	
	N° Pezzi	Valore	N° Pezzi	Valore
Rimanenze finali materie prime				
- Magazzino Teatri		59.430		151.272
- Magazzino post-produzione	1.745	187.591	1.767	188.740
Rimanenze finali prodotti finiti e merci				
- Prodotti libreria/Library - DVD	195.269	226.254	186.716	219.270
- Fondo svalutazione		(146.032)		(146.032)
- Prodotti Bookshop	34.366	87.528	33.688	99.393
Totali		414.771		512.643

CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE**€ 23.304.920**

	AI		Differenza	Diff. In %
	31/12/2018	31/12/2017		
Crediti dell'attivo circolante				
- Clienti	8.073.428	6.143.577	1.929.851	
- Clienti in sofferenza	0	0	0	
- Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	675.630	1.026.585	-350.955	
- Crediti tributari	3.999.728	3.136.776	862.952	
- Crediti per imposte anticipate	1.404.624	939.360	465.264	
- Crediti per sovvenzioni e contributi da Stato e Enti Pubblici	7.938.685	5.593.249	2.345.436	
- Altri crediti	1.212.825	1.705.760	-492.935	
- Altri crediti per Gestione Fondi Cinema	0	264.933	-264.933	
Totale	23.304.920	18.810.240	4.494.680	23,89%

I **crediti verso clienti** sono esposti al valore nominale. Complessivamente sono composti da € 7.720.671 per fatture emesse e da € 352.757 per accertamenti fatture e note credito da emettere.

I **crediti verso clienti in sofferenza** sono rimasti invariati rispetto al Bilancio precedente. Nel 2017 si era proceduto ad un importante adeguamento del Fondo svalutazione crediti, a seguito delle operazioni di acquisizione e fusioni in precedenza accennate e per i crediti residui è in corso una importante e capillare attività di recupero e non si è ritenuto di procedere ad ulteriori svalutazioni

ISTITUTO LUCE CINECITTA' SRL

Codice fiscale 11638811007

per il 2018. A completamento dell'attività nel 2019 si valuteranno le risultanze. Anche per i crediti svalutati relativi al ramo e alle fusioni si sta procedendo con l'azione di recupero e qualora non recuperabili saranno chiesti ad indennizzo a Cinecittà Studios a valere sugli escrow account previsti da contratto. I crediti sono composti da clienti in sofferenza per € 909.825 e da clienti di cui si è già intrapresa la relativa azione di recupero tramite legali esterni per € 2.038.157.

I crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti per € 675.630 si riferiscono ai 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 € 3.999.728 sono così composti:

	AI 31/12/2018	AI 31/12/2017	Differenza	Diff. In %
Crediti tributari				
- Credito I.V.A.	3.810.064	2.882.059	928.005	
- Crediti per ritenute subite	2.025	5.359	-3.334	
- Credito I.R.A.P.	123.446	59.197	64.249	
- Credito IRES	53.702	48.342	5.360	
- Credito per Tax credit	0	121.909	-121.909	
-Credito verso Erario	10.491	19.910	-9.419	
Totale	3.999.728	3.136.776	862.952	28%

I crediti per imposte anticipate per € 1.404.624 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, per l'utilizzo 2016 per € 242.026. 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 € 105.671. Nel 2017 i crediti per imposte anticipate si sono incrementati per il saldo trasferito da CDE per € 69.944 e da CDF per € 144.814. Nel 2018 sono state rettifiche le imposte anticipate rivenienti da fusione in quanto differenze momentanee ed adeguate alla perdita fiscale risultante dall'Unico 2018. La loro iscrizione è stata effettuata nell'assunto di poterle recuperare a seguito di flussi futuri che verranno generati dall'attività della società.

I crediti per sovvenzioni e contributi da Stato ed altri Enti pubblici per € 7.938.685 sono così composti:

	AI 31/12/2018	AI 31/12/2017	Differenza	Diff. In %
Crediti per sovvenzioni e contributi da Stato ed altri Enti Pubblici:				
- MIBACT - Convenzione Museo	2.500.000	2.500.000	0	
- Convenzione Mibact start up Laboratorio	0	220.000	-220.000	
- Mibact Progetti Speciali	1.780.000	2.665.000	-885.000	
- Mibact Progetto Manutenzioni	3.200.000	0	3.200.000	
- Regione Veneto	40.000	0	40.000	
- Regione Piemonte	100.000	50.000	50.000	
- Regione Lazio	9.145	38.249	-29.104	
- Comune di Torino	6.000	6.000	0	
- Comunità Europea - Progetti europei	303.540	42.000	261.540	
- Presidenza del Consiglio - La grande guerra	0	72.000	-72.000	
Totale	7.938.685	5.593.249	2.345.436	42%

ISTITUTO LUCE CINECITTA' SRL

Codice fiscale 11638811007

Con riferimento alla Legge 124/2017 art.1, comma 125 e s.s., si forniscono di seguito i dati dei contributi ricevuti dalla società nel 2018.

CONTRIBUTI RICEVUTI 2018			
ENTE	STANZIAMENTO ANNO 2018	STANZIATO 2018	INCASSATO 2018
MIBAC	Contributi Programma 2018	18.000.000	18.000.000
MIBAC	Contr.Promozione Lingua italiana nel mondo	200.000	0
MIBAC	Contr.Altri Progetti di Promozione	130.000	0
MIBAC	Contr.Prog.Speciale Pedersoli	130.000	0
MIBAC	Contr.Prog.Speciale Digitalizzazione	800.000	0
REGIONE VENETO	Contr.Documentario "Il destino degli uomini"	40.000	0
COMUNITA' EUROPEA	Contr.Progetto Mediadesk	220.000	176.000
REGIONE PIEMONTE	Contr.Progetto Mediadesk	50.000	0
CITTA' DI TORINO	Contr.Progetto Mediadesk	6.000	0
COMUNITA' EUROPEA	Contr.Progetto Europea	101.685	50.843
MIBAC	Contr.integrazione Start Up	3.200.000	0
REGIONE LAZIO	Contr.Documentario "Le scandalose"	3.542	0
REGIONE LAZIO	Contr.Documentario "L'arte ai tempi della guerra"	4.005	0
REGIONE LAZIO	Contr.Documentario "Lo Stainway"	1.598	0
MIBAC	Contr. Portale Location	260.000	260.000
MIBAC	Contr.Prog.Speciale Portale Location	90.000	90.000
MIBAC	Contr.Prog.Speciale De Rome a Paris	100.000	100.000
MIBAC	Contr.Prog.Internazionale Cinema e Aud. 2017	40.000	40.000
MIBAC	Contr.Prog.Internazionale Cinema e Aud. 2018	40.000	40.000
MIBAC	Contr.Prog.Speciale Osservatorio Europeo	264.943	264.943
MIBAC	Contr.Prog.Speciale Ibermedia	600.000	600.000
MIBAC	Contr.Prog.Speciale Italia Francia	250.000	250.000
MIBAC	Contr.Prog.Speciale Italia Germania	50.000	50.000
MIBAC	Contr.Prog.Speciale Italia Argentina	100.000	100.000
MIBAC	Contr.Prog.Speciale Italia Portogallo	30.000	30.000
MIBAC	Contr.Prog.Speciale Italia Brasile	150.000	150.000
MIBAC	Contr.Prog.Speciale Italia Cile	40.000	40.000
MIBAC	Contr.Prog.Speciale Video Game Hub	100.000	100.000
		25.001.773	20.341.786
	SALDO CONTRIBUTI ANNI PRECEDENTI		
MIBAC	Contr.Prog.Speciale Laboratorio - 2015		220.000
MIBAC	Contr.Prog.Speciale Convenzione Portale Italiano Location - 2017		205.000
MIBAC	Contr.Prog.Speciale Sacco e Vanzetti - 2017		150.000
MIBAC	Contr.Prog.Speciale Promozione Cinema italiano - 2017		100.000
MIBAC	Contr.Prog.Speciale Interventi Urgenti - 2017		1.192.707
MIBAC	Contr.Prog.Speciale Campagna Oscar Film italiani - 2017		200.000
MIBAC	Contr.Prog.Speciale Festival del Videogame - 2017		300.000
COMUNITA' EUROPEA	Contr.Progetto Mediadesk - 2017		42.000
CITTA' DI TORINO	Contr.Progetto Mediadesk - 2017		6.000
REGIONE LAZIO	Contr.Documentario "Lascia stare i santi" - 2017		3.132
REGIONE LAZIO	Contr.Documentario "L'arma più forte" - 2017		2.629
REGIONE LAZIO	Contr.Documentario "Cinecittà Babilonia" - 2017		3.575
REGIONE LAZIO	Contr.Documentario "Assalto al cielo" - 2017		11.636
REGIONE LAZIO	Contr.Documentario "L'amico degli animali" - 2017		17.277
PRESIDENZA DEL CONSIGLIO	Contr.Documentario "La grande guerra" - 2017		72.000
			2.525.956
	TOTALE	25.001.773	22.867.742

ISTITUTO LUCE CINECITTA' SRL

Codice fiscale 11638811007

La voce **altri crediti**, pari da € 1.212.825, è composta principalmente da crediti per rimborsi assicurativi relativi all'incendio del Set di Roma per € 800.000 mentre la differenza rappresenta una voce residuale ed è riferita principalmente al credito per anticipazioni effettuate a valere sui Fondi Internazionalizzazione per € 187.428 ed al credito, trasferito da Cinecittà Luce S.p.a., verso il Comune di Roma per oneri di urbanizzazione non dovuti per € 191.061. A tal proposito in questo ultimo caso, 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	8.073.428	0	0	8.073.428
- Clienti in sofferenza	0	0	0	0
- Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	675.630	0	0	675.630
- Crediti tributari	3.999.728	0	0	3.999.728
- Crediti per imposte anticipate	118.398	1.286.226	0	1.404.624
- Crediti per sovvenzioni e contributi da Stato e Enti Pubblici	7.938.685	0	0	7.938.685
- Altri crediti	1.021.764	191.061	0	1.212.825
Totale	21.827.633	1.477.287	0	23.304.920

Con riferimento ai crediti per imposte anticipate si precisa che l'iscrizione degli stessi è stata valutata sulla base del risultato del presente Bilancio e considerati gli utili fiscali futuri nell'ambito della pianificazione fiscale effettuata. Tali dati sono supportati dal Piano Industriale 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 2018, oltre che dalle attese di ulteriori contributi annunciate dal Ministero per il completamento della ristrutturazione del sito – anche con lavori eseguiti in economia - e la costruzione dei nuovi Teatri.

ALTRE PARTECIPAZIONI**€ 277**

Con l'acquisizione del ramo d'azienda avvenuta nel corso dell'anno 2017, sono state acquisite due partecipazioni minori. La partecipazione Unipol è stata ceduta nel corso del 2017 mentre residua ed è in fase di dismissione la partecipazione in DIT Soc.cons. a r.l. (Distretto Integrato Turistico di Terni).

DISPONIBILITA' LIQUIDE**€ 125.348.113**

Rappresentano le risorse destinate al finanziamento degli investimenti previsti dal programma di attività e quelle destinate alle nuove attività acquisite. La voce comprende 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:

	Al 31/12/2018
Conti correnti bancari	
Credito Valtellinese - c/c 99792	16.754
IntesaSanPaolo c/c 770	87.588
Poste Italiane	323
Banca Sella	3.000

ISTITUTO LUCE CINECITTA' SRL

Codice fiscale 11638811007

BNL c/c 1267	1.301.262
Mediobanca c/c 5193	6.192
UBI Banca Pop.Bergamo C/C 6253	72.006
Banca Unipol c/c 1976	2.228
BNL c/c 157	70.879
BNL c/c 2349	5.138
Popolare Milano c/c 7317	2.460
IntesaSanPaolo c/c 6835	42.572
Accantonamenti 31.12.2018	-36.616
	<u>1.573.786</u>
Conto Speciale Tesoreria 5140	123.734.826
Cassa contanti	39.501
Totale	125.348.113

RATEI E RISCONTI ATTIVI**€ 59.215**

Si riferiscono a costi sostenuti nel 2018 ma di competenza dell'esercizio successivo. Comprendono anche polizze assicurative per il periodo di copertura 2019 e la maxirata dei canoni leasing riveniente dalla fusione CDE, sempre per le quote future.

	Ai 31/12/2018	Ai 31/12/2017
Risconti attivi		
- Polizza RC Amministratori	10.391	10.391
- Maxirata UBI leasing	13.729	32.034
- Canone licenza Navision	18.665	10.291
- Costi varo competenza 2019	16.430	3.136.776
Totale	59.215	3.189.492

ISTITUTO LUCE CINECITTA' SRL

Codice fiscale 11638811007

PATRIMONIO NETTO**€ 13.949.197**

E' costituito dal Capitale Sociale di € 20.000.000, dalla riserva legale di € 97.871, dalle perdite portate a nuovo per € 5.389.540 e dalla perdita di esercizio di € 759.134.

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	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	20.000.000	97.871	1.880.382	1.880.382	1.780.271	(9.050.193)	14.708.331
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente							
Altre destinazioni	-	-	(1.880.382)	(1.880.382)	(7.169.811)	9.050.193	-
Altre variazioni							
Risultato d'esercizio						(759.134)	(759.134)
Valore di fine esercizio	20.000.000	97.871	-	-	(5.389.540)	(759.134)	13.949.197

Origine possibilità di utilizzo e distribuibilità voci di patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	20.000.000		-
Riserva legale	97.871	B	97.871
Altre riserve			
Varie altre riserve		A,B,C	
Totale altre riserve			
Utili portati a nuovo			
Totale	23.758.524		97.871
Quota non distribuibile			97.871
Residua quota distribuibile			

FONDO CONTRIBUTI**€ 15.942.943**

Rappresenta il residuo importo alla data del 31.12.2018 dei contributi assegnati ai Programmi di attività presentati e non ancora utilizzati, dei contributi straordinari assegnati per il progetto di acquisizione non ancora utilizzati e di altri contributi assegnati 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 2018 e decrementata dagli utilizzi effettuati nell'anno. Ai sensi dell'art. 2424 comma 2 c.c. si precisa che, coerentemente con gli esercizi precedenti, i Fondi contributi sono stati iscritti tra i Fondi rischi.

Si rappresenta qui di seguito la movimentazione della voce dettagliata con i decrementi e gli incrementi rispetto al 2017 come previsto dall'art.2427 punto 4.

ISTITUTO LUCE CINECITTA' SRL

Codice fiscale 11638811007

	Anno 2018	Decrementi	Incrementi	Riclassifiche	Anno 2017
Fondo contributi:					
- Progetti Speciali MiBACT 2013	38.729	0			38.729
- Progetti Speciali MiBACT 2014	34.624	0			34.624
- Progetti europei	43.460	-58.225	101.685		0
- Programma 2015	92.005	-539.608			631.613
- Convenzione MiBACT Laboratorio	0	-440.000			440.000
- Programma 2016	117.700	-1.963.860			2.081.560
- Convenzione MiBACT per MIAC	2.108.572	-157.433	25.855	0	2.240.150
- Programma 2017	1.619.167	-4.159.978	168.900	48.800	5.561.445
- Contributi DL 244/2016 manutenz.straordinarie	3.328.212	-2.128.537			5.456.749
- Contributi DL 244/2016 start up	1.185.304	-1.850.572		-48.800	3.084.676
- Progetti Speciali MiBACT 2017	0	-1.655.877	2.707		1.653.170
- Decreto Progetto manutenzioni 2018	1.285.444	-1.914.556	3.200.000		0
- Rimborsi Assicurativi	316.586	-483.414	800.000		0
- Programma 2018	3.815.461	-14.184.539	18.000.000		0
- Progetti Speciali MiBACT 2018	1.957.680	-1.417.263	3.374.943		0
- Regione Piemonte Mediadesk 2018	0	-50.000	50.000		0
- Città di Torino Mediadesk 2018	0	-6.000	6.000		0
- Programma MEDIA Mediadesk 2018	0	-220.000	220.000		0
- Regione Lazio 2018	0	-9.145	9.145		0
- Regione Veneto 2018	0	-40.000	40.000		0
Totale	15.942.943	-31.279.008	25.999.235	0	21.222.716

FONDO RISCHI SU CREDITI VERSO PRODUTTORI**€ 21.880.037**

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 che trovano evidenza nella voce immobilizzazioni finanziarie. Si rappresentano di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio come previsto dall'art.2427 punto 4:

	Fondo al 31/12/2017	Movimenti esercizio 2018			Fondo al 31/12/2018
		Riclassifica	Utilizzi	Accantonamenti	
Fondo rischi su crediti verso produttori					
- Edizione e Lancio senza rivalsa	10.342.708	-16.000	-79.575	225.191	10.472.324
- Minimi garantiti senza rivalsa	11.074.549	0	-1.889		11.072.660
- Edizione e Lancio con rivalsa	37.562	0	0	0	37.562
	21.454.819	-16.000	-81.464	225.191	21.582.546
- Crediti per Minimi garantiti da fusione ex Cinecittà International	295.801	0	0	0	295.801
- Crediti per cartolarizzati	1.490	0	-5.977	6.177	1.690
Totale	21.752.110	-16.000	-87.441	231.368	21.880.037

ALTRI FONDI PER RISCHI ED ONERI DIVERSI**€ 3.794.935**

Il fondo è composto per € 191.061 dall'accantonamento trasferito da Cinecittà Luce S.p.A. (ora in liquidazione) a fronte del credito (anch'esso trasferito) verso il Comune di Roma per oneri di urbanizzazione non dovuti e iscritto negli altri crediti, per € 3.527.978 dall'accantonamento prudenziale relativo all'accertamento delle rendite catastali del complesso immobiliare Cinecittà ai fini dell'IMU, attualmente oggetto di contenzioso presso la Corte di Cassazione, da fondo acquisito con il ramo CCS per € 10.000 per oneri sito Papigno e da fondi derivanti dalle fusioni per cause giuslavoristiche in parte chiuse nel 2018 e oneri mobilità per € 65.896.

Di seguito la composizione del Fondo:

ISTITUTO LUCE CINECITTA' SRL

Codice fiscale 11638811007

	Fondo al 31/12/2017	Movimenti esercizio 2018		Fondo al 31/12/2018
		Utilizzi	Accantonamenti	
Altri fondi per rischi e oneri diversi				
Accertamento fiscale utilizzo perdite pregresse CCL	0		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	55.755	0	0
Accertamento rendite catastali IMU	3.200.000	0	327.978	3.527.978
Rischi oneri Papigno	10.000	0	0	10.000
Controversie giuslavoristiche	217.654	170.751	0	46.903
Oneri mobilità	18.993	0	0	18.993
Totale	3.693.463	226.506	327.978	3.794.935

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO € 2.898.461

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:

	Dirigenti	Impiegati	Giornalisti	Operai	Imp. t.d.	Op. t.d.	Totale
FONDO AL 01/01/2018	0	1.956.967	139.770	628.804	42.648,30	0	2.768.189
Riclassifiche	-	24.443	16.190	27.505	- 13.126,87		-
Rettifiche a.p.	221	3.709	-	85	-	0	3.846
Versam. a Fondi Previdenza	28.484	- 299.983	36.467	104.622	-	-	- 469.556
Accantonamenti quota anno in corso	28.418	461.851	46.013	117.887	30.232,04	-	684.401
Accantonamenti per rettifiche quota a.p.	-	1.244	-				1.244
Utilizzi per anticipazioni 70%							
Legge 297 del 29.5.1982	-	- 37.986	3.319	14.949	-	-	- 56.254
Anticipo imposta sostitutiva	-	7.524	591	2.255	93,60	-	10.463
Utilizzi per cessazione rapporti							
di lavoro	221	4.954	-	12.768	- 5.067,41	-	23.011
Rettifiche a.c.	66	0	-	-	-	-	66
TOTALE FONDO AL 31/12/2018	-	2.097.766	161.596	584.506	54.592	-	2.898.461

ISTITUTO LUCE CINECITTA' SRL

Codice fiscale 11638811007

DEBITI		€ 145.728.791			
	AI 31/12/2018	AI 31/12/2017	Differenza	Diff. In %	
D) DEBITI					
- Debiti verso banche	2.500.000	1.210.406	1.289.594		
- Debiti verso altri finanziatori	184.469	364.250	-179.781		
- Debiti verso fornitori	13.705.804	13.412.395	293.409		
- Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.879	145.164	-142.285		
- Debiti tributari	894.814	1.023.111	-128.297		
- Debiti verso ist. di previdenza	618.362	798.864	-180.502		
- Altri debiti	4.088.547	5.157.527	-1.068.980		
- Altri debiti Gestione Fondi Cinema	123.733.916	183.114.650	-59.380.734		
Totale	145.728.791	205.226.367	-59.497.576	-29%	

La diminuzione importante registrata dai debiti riguarda sostanzialmente la Gestione Fondi Cinema per erogazioni avvenute nel corso del 2018, di cui si è dato ampio commento nei criteri di valutazione. Di seguito il dettaglio:

- **debiti verso banche per € 2.500.000** si riferiscono al ricorso al credito bancario per la normale attività societaria in attesa dei saldi dei contributi da parte del Mibac;
- **debiti verso altri finanziatori per € 184.469** si riferiscono al residuo finanziamento Unipol ex CDE assistito da garanzia del Mediocredito Centrale in corso di regolare restituzione;
- **debiti verso fornitori per € 13.705.804**, risulta sostanzialmente in linea con il 2017. I debiti verso la RAI Radiotelevisione Italiana S.p.A., come già avvenuto lo scorso anno, sono esposti separatamente, nei Debiti verso società sottoposte al controllo delle controllanti. Il totale è composto da € 8.608.530 per fatture ricevute e da € 5.097.274 per accertamento fatture e note di credito da ricevere;
- **debiti tributari per € 894.814** costituiti da debiti verso l'Erario per IRPEF trattenuta ai lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori nel mese di dicembre 2018 e dal debito per Split Payment riferito al mese di dicembre;
- **debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale per € 618.362** sono riferiti ai contributi dovuti per i dipendenti, collaboratori e le troupe per il mese di dicembre 2018, contributi Enasarco per gli agenti oltre ai versamenti dovuti all'INPS Tesoreria per la quota TFR non in azienda;
- **altri debiti, per € 127.822.463** accolgono, come detto, gli impegni per la Gestione Fondi Cinema per € 123.733.916 fortemente diminuiti rispetto al 2017 per le erogazioni avvenute nel 2018. Per la restante parte si riferiscono per € 1.955.641 a debiti verso il personale per competenze maturate, per € 27.646 a competenze maturate e non pagate degli organi sociali, per € 1.023.252 a debiti verso produttori per competenze maturate, per € 223.992 a competenze maturate sullo sfruttamento art.28 e cartolarizzati di competenza Mibact e per la parte residuale ad altri debiti di minore importo;

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 banche	2.500.000	0	0	2.500.000
- Debiti verso altri finanziatori	184.469	0	0	184.469
- Debiti verso fornitori	13.705.804	0	0	13.705.804
- Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.879	0	0	2.879

ISTITUTO LUCE CINECITTA' SRL		Codice fiscale 11638811007	
- Debiti tributari	894.814	0	0 894.814
- Debiti verso ist. di previdenza	618.362	0	0 618.362
- Altri debiti	4.088.547	0	0 4.088.547
- Altri debiti Gestione Fondi Cinema	123.733.916	0	0 123.733.916
Totale	145.728.791	0	0 145.728.791

RATEI E RISCOINTI PASSIVI**€ 37.658.784**

I risconti passivi rappresentano la differenza tra il valore corrispondente alla parte del programma e del progetto acquisizione 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. Il notevole aumento è dato proprio dai contributi speciali assegnati per l'acquisizione che, come voce più rilevante, accolgono la copertura dell'avviamento da acquisizione ramo di € 18.033.169 al netto degli ammortamenti già effettuati. La voce accoglie inoltre i risconti su proventi di competenza 2018 per € 157.149. I risconti passivi vengono dettagliatamente rappresentati nella seguente tabella.

	Anno 2018	Anno 2017
E.- Ratei e Risconti Passivi		
Risconti Contributi legge 202/93		
- Programma esercizio 1998 Cinecittà Holding	307.474	331.432
- Programma esercizio 1999 Cinecittà Holding	121.928	130.742
- Programma esercizio 2003 Cinecittà Holding	412.040	435.145
- Programma esercizio 2007 Cinecittà Holding	75.924	79.402
- Programma esercizio 2009 Cinecittà Holding	29.388	30.621
- Programma esercizio 2010	339.458	362.821
- Programma esercizio 2011	520.887	571.751
- Programma esercizio 2012	22.333	33.500
	1.829.432	1.975.414
Risconti Contributi ex Luce		
- Programma 1994 Archivio	9.127	36.290
- Programma 1995 Archivio	174.587	254.972
- Programma 1996 Archivio	91.219	133.234
- Programma 1997 Archivio	171.230	222.933
- Programma 1998 Archivio	200.359	246.903
- Programma 1999 Archivio	174.218	207.528
- Programma 2000 Archivio	150.156	175.182
- Programma 2001 Archivio	289.413	328.833
- Programma 2002 Archivio	371.516	416.009
- Programma 2002 Archivio	424.000	468.940
- Programma 2004 Archivio	126.418	138.940
- Programma 2005 Archivio	252.980	276.156
- Programma 2006 Archivio	211.777	232.471
- Programma 2007 Archivio	467.856	508.896
- Programma 2008 Archivio	374.342	407.568
- Programma 2009 Archivio	473.795	514.485
	3.962.993	4.569.340
- Programma 2002 Altri progetti		0
- Programma 2004 Altri progetti		0
- Programma 2005 Altri progetti		0
- Programma 2006 Altri progetti	447	983
- Programma 2009 Altri progetti	255	33.078
	702	34.061

ISTITUTO LUCE CINECITTA' SRL

Codice fiscale 11638811007

Risconti Contrib.L.128/2004 e L.43/05		
- Programma 2004	97.519	102.697
- Programma 2005	554.894	582.871
- Programma 2006	85.989	90.117
	<u>738.402</u>	<u>775.685</u>
Risconti passivi su contributi L.111/2011:		
- Programma 2012	24.130	48.307
- Programma 2013	284.387	658.752
- Programma 2014	1.480.833	1.870.128
- Programma 2015	1.060.568	1.689.398
- Programma 2016	1.584.932	1.328.656
- Programma 2017	3.273.541	1.931.820
- Programma 2018	3.654.691	
	<u>11.363.082</u>	<u>7.527.061</u>
Risconti passivi su contributi DL.244/16		
- Programma 2017		
	<u>19.594.307</u>	<u>18.056.198</u>
	<u>19.594.307</u>	<u>18.056.198</u>
Risconti Contributi CIPE		
- Programma 2013		
	<u>12.717</u>	<u>82.531</u>
	<u>12.717</u>	<u>82.531</u>
Altri Ratei e Risconti passivi:		
- Risconti su canone affitto stabilimenti		8.075
- Risconti su proventi filmici		414.417
	<u>157.149</u>	<u>414.417</u>
	<u>157.149</u>	<u>422.492</u>
Totale Ratei e Risconti passivi	37.658.784	33.442.782

ISTITUTO LUCE CINECITTA' SRL

Codice fiscale 11638811007

Valore della produzione

Il valore della produzione è rappresentato nel prospetto che segue:

	Anno 2018	Anno 2017	Differenza	Diff. in %
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni				
Ricavi Film	526.970	255.192	271.778	
Ricavi Documentari	244.919	381.248	-136.329	
Ricavi Archivio	976.032	673.913	302.119	
Produzione c/terzi	20.000	0	20.000	
Affitti attivi	0	1.888.038	-1.888.038	
Licenza d'uso Marchio Cinecittà	150.375	183.542	-33.167	
Utilizzo pellicole film sottotitolati	5.250	2.500	2.750	
Gestione Teatri di posa	6.887.781	3.134.531	3.753.250	
Allestimento scenografie	3.068.482	1.639.446	1.429.036	
Organizzazione eventi	2.284.903	4.175.361	-1.890.458	
Cinecittà si Mostra	823.488	1.119.873	-296.385	
Bookshop	260.288	273.039	-12.751	
Postproduzione audio	292.402	598.514	-306.112	
Postproduzione digital e magazzino c/terzi	447.313	549.173	-101.860	
Altri ricavi per prestazioni	303.705	184.662	119.043	
	16.291.908	15.059.032	1.232.876	8%
2) Variazioni delle rimanenze	(97.872)	(12.066)	(85.806)	
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	17.194.390	15.620.538	1.573.852	
DM 244/2016 conto esercizio	1.176.654	291.402	885.252	
Altri contributi MIBACT in conto esercizio	2.315.349	534.154	1.781.195	
Contributi in conto capitale	4.377.157	4.711.267	-334.110	
Contributi in conto capitale DM 244/2016	1.186.066	1.110.974	75.092	
Altri contributi	360.422	345.838	14.584	
	26.610.038	22.614.173	3.995.865	18%
5.b) Eccedenza fondi	176.476	119.079	57.397	
5.c) Altri ricavi e proventi				
Spese recuperate da terzi	110.216	80.259	29.957	
Plusvalenze da alienazioni	0	3.500	-3.500	
Revisioni di stime	0	0	0	
Altri proventi	74.800	287.719	-212.919	
	185.016	371.478	-186.462	-50%
Totale	43.165.566	38.151.696	5.013.870	13%

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 oltre che al materiale footage per la realizzazione dei documentari;
- i ricavi per la produzione conto terzi si riferiscono a convenzioni con vari enti italiani per il supporto dell'archivio storico;
- i ricavi per affitti attivi nel 2017 erano relativi al contratto RAI mentre nel 2018 è gestito dall'area Teatri e dunque i ricavi si ricomprendono nella voce corrispondente;
- i ricavi per la licenza d'uso del marchio si riferiscono ai nuovi contratti stipulati con CCS

ISTITUTO LUCE CINECITTA' SRL

Codice fiscale 11638811007

- e Panalight;
- i ricavi per utilizzo pellicole film sottotitolati si riferiscono alle fee per la concessione di proiezioni richieste alla nostra cineteca;
 - i ricavi gestione teatri si riferiscono all'attività riveniente dal ramo CCS e ricomprendono il contratto RAI;
 - i ricavi allestimento scenografie, sempre riferite all'area Teatri, comprendono il fatturato per la realizzazione di scenografie finalizzate alle produzioni;
 - i ricavi organizzazione eventi, Cinecittà si Mostra e Bookshop si riferiscono alle attività rivenienti dalla fusione ex CDE;
 - i ricavi postproduzione si riferiscono alle attività rivenienti dalla fusione ex CDF;
 - le variazioni delle rimanenze si riferiscono alle giacenze dei magazzini al 31.12.2018;
 - le eccedenze fondi si riferiscono ai Fondi rischi verso produttori per la parte di credito recuperata per € 87.442, al Fondo svalutazione crediti verso clienti per i crediti recuperati per € 33.279 e ad un'eccedenza Fondo altri Rischi per € 55.755;
 - gli altri ricavi e proventi rappresentano spese recuperate, ricavi per tax credit di produzione e royalties.

Come richiesto dall'art.2427 comma 1 n.10 si riporta di seguito la ripartizione geografica del totale dei ricavi per le vendite e prestazioni:

Crediti tributari	
- Italia	15.760.643
- UE	163.502
- EXTRA UE	367.763
Totale	16.291.908

I "contributi e sovvenzioni d'esercizio" sono riferiti all'utilizzo dei contributi sul programma 2018 per la sua realizzazione, sui residui dei programmi 2015, 2016 e 2017 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 2018	Anno 2017
Legge 111/2011 in c/esercizio		
Programma 2015	539.608	1.443.689
Programma 2016	1.124.238	4.045.747
Programma 2017	2.775.914	10.131.102
Programma 2018	12.754.630	
	17.194.390	15.620.538
D.M. 244/2016 in c/esercizio 2017	1.176.654	291.402
Altri contributi MIBACT in c/esercizio		
Progetto Speciale 2013 Italia-Francia	0	12.500
Progetto Speciale 2014 Argentina	0	5.000
Progetto Speciale 2015 Convenzione MIBAC Laboratorio	440.000	0
Progetto Speciale 2017 Dioscuri		12.360
Progetto Speciale 2017 Portale Location	0	201.510
Progetti speciali 2017 Convenzione eventi	130.803	2.784
Progetto Speciale 2017 Campagna Oscar	150.000	50.000
Progetto Speciale 2017 Sacco e Vanzetti	0	150.000
Progetto Speciale 2017 Rassegna Cinema Italiano	0	100.000
Progetto Speciale 2017 Investimenti attrezzaturte laboratorio	36.368	0
Progetto Speciale 2017 ROME VIDEOGAME LAB	300.000	0
Progetto Speciale 2018 Convenzione Portale Location	199.683	0
Progetto Speciale 2018 D.M. CAP. 8360PG 01 2017	40.000	0

ISTITUTO LUCE CINECITTA' SRL		Codice fiscale 11638811007
Progetto Speciale 2018 D.M. CAP. 8360PG 01 2018	40.000	0
Progetto Speciale 2018 DM 04.12.2017 De Rome A Paris	100.000	0
Progetto Speciale 2018 Osservatorio Europeo	264.943	0
Progetto Speciale 2018 Progetto Italia-Francia 2018	62.500	0
Progetto Speciale 2018 Progetto Italia-Germania 2018	30.000	0
Progetto Speciale 2018 Progetto Digitalizzazione	249.820	0
Progetto Speciale 2018 Promozione Lingua Italiana	200.000	0
Progetto Speciale 2018 Rome VideoGame HUB	64.100	0
Progetto Speciale 2018 Percentuali incasso La Rabbia di Pasolini	7.132	0
	2.315.349	534.154
Altri contributi Comunità Europea		
Progetto eCloud	0	239
Progetto Espace	0	12.748
Progetto Europea 2018	56.925	0
	56.925	12.987
Altri contributi diversi		
Regione Lazio - L'arma più forte	0	2.629
Regione Lazio - Lascia stare i santi	0	3.132
Regione Lazio - L'amico degli animali	0	4.630
Regione Lazio - Assalto al cielo	0	568
Regione Lazio - Cinecittà Babilonia	0	3.575
Regione Piemonte - Progetto Mediask Torino	50.000	50.000
Comune di Torino - Progetto Mediask Torino	6.000	6.000
Media Progetto Mediask Roma, Bari e Torino	220.000	209.830
Convenzione Mibact MIAC	18.352	30.461
P. del Consiglio dei Ministri - Grande guerra	0	22.026
Arte ai tempi della guerra	3.542	0
Le scandalose	4.005	0
Lo Steinway	1.598	0
	303.497	332.851
Contributi in conto capitale		
su immobilizzazioni immateriali	3.752.329	3.957.539
su immobilizzazioni immateriali Archivio	645.917	685.916
su immobilizzazioni materiali	679.390	441.842
su immobilizzazioni materiali Archivio	140.929	177.955
su immobilizzazioni finanziarie	344.658	558.989
	5.563.223	5.822.241
Totale complessivo	26.610.038	22.614.173