

CONSORZIO ELETTRICO DI POZZA DI FASSA SOCIETA' COOPERATIVA

Strada de Pucia, 3 - 38036 - POZZA DI FASSA - TN

C.C.I.A.A. Trento n. 2039 - C.F. e P.I. 00104200225 – Albo nazionale A157673

BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2012

Il Bilancio è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435/bis C.C.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

Descrizione

A) CRED. V/SOCI PER VERS. ANCORA DOVUTI

2012	2011
1.000	1.500

B) IMMOBILIZZAZIONI

I° Immobilizzazioni immateriali

- F.di di ammortamento

II° Immobilizzazioni materiali

- F.di di ammortamento

III° Immobilizzazioni finanziarie

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI B)

11.541	17.122
5.194	9.581
15.247.968	15.081.443
9.971.308	9.471.480
945.735	970.915
6.228.742	6.588.419

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I° Rimanenze

II° Crediti

esigibili entro 12 mesi

esigibili oltre 12 mesi

totale II°

III° Attività finanz. che non costituis. immob.

IV° Disponibilità liquide

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE C)

D) RATEI E RISCONTI

TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)

248.874	232.931
----------------	----------------

1.087.077	1.210.165
0	0
1.087.077	1.210.165
10.645.979	9.443.236
0	0
11.981.930	10.886.332
34.150	32.585
18.245.822	17.508.836

STATO PATRIMONIALE**PASSIVO**

Descrizione

2012	2011
------	------

A) PATRIMONIO NETTO

I° Capitale

II° Riserva da sovrapprezzo delle azioni

III° Riserve di rivalutazione

IV° Riserva legale

V° Riserva statutaria

VI° Riserva per azioni proprie in portafoglio

VII° Altre riserve

 Riserva da arrotondamenti Euro

VIII° Utili (perdite) portati a nuovo

IX° Utile (perdita dell'esercizio)

1.426.339	1.385.388
212.082	204.282
16.803	16.803
0	0
12.118.682	11.421.244
0	0
1.763.123	1.763.123
-3	0
0	0
796.333	748.058
16.333.359	15.538.898
0	0
252.354	274.361

TOTALE PATRIMONIO NETTO A)**B) FONDI PER RISCHI ED ONERI****C) TRATT. DI FINE RAPP. DI LAV. SUB.****D) DEBITI**

esigibili entro 12 mesi

esigibili oltre 12 mesi

TOTALE DEBITI D)**E) RATEI E RISCONTI****TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)**

1.376.339	1.346.766
86.625	129.938
1.462.964	1.476.704
197.145	218.873
18.245.822	17.508.836

CONTI D'ORDINE**1) GARANZIE****2) ALTRI CONTI D'ORDINE**

0	0
0	0

CONTO ECONOMICO

Descrizione

2012	2011
------	------

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni

3.202.293

2.932.821

2) variazioni delle rimanenze

0

0

3) varia. dei lavori in corso su ordinazione

0

0

4) incrementi di immobilizzaz. per lavori interni

76.063

179.131

5) altri ricavi e proventi:

proventi diversi

344.454

360.480

rimborsi spese

0

0

totale 5)**344.454****360.480****TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)****3.622.810****3.472.432****B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

6) per mat. prime, sussid. di cons. e di merci:

acquisti di materie prime e sussidiarie

0

0

acquisti di merci

0

0

acquisti di materiale di consumo

0

0

altri acquisti

1.020.723

977.428

totale 6)**1.020.723****977.428**

7) per servizi

602.928

452.085

8) per godimento di beni di terzi:

affitti passivi

0

0

totale 8)**0****0**

9) per il personale:

a) salari e stipendi

360.863

347.212

b) oneri sociali

110.712

104.707

c) trattamento di fine rapporto

35.138

33.986

d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	2.310	2.188
totale 9)	509.023	488.093

10) ammortamenti e svalutazioni:

a) amm.to delle immobilizzaz. immateriali	5.194	9.581
b) amm.to delle immobilizzaz. materiali	499.827	514.036
d) svalutaz. dei cred. compresi nell'att. circol.	0	0
totale 10)	505.021	523.617
11) variazioni delle rimanenze	-15.943	21.051
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	209.487	190.680
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	2.831.239	2.652.954
DIFF. TRA VAL. E COSTI DELLA PROD. (A-B)	791.571	819.478

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15) proventi da partecipazione:	0	0
16) altri proventi finanziari:		
proventi diversi	194.682	189.603
totale 16	194.682	189.603
17) interessi e altri oneri finanziari:		
interessi passivi e oneri finanziari diversi	1.020	694
totale 17	1.020	694
17 bis) utili e perdite su cambi	0	0
TOT. PROVENTI ONERI FINANZ. (15+16 -17+/-17 bis) C)	193.662	188.909

D) RETTIFICHE DI VAL. DI ATT. FINANZ.

18) rivalutazioni:

a) di partecipazioni	0	26.743
----------------------	---	--------

b) di immobilizz. finanz. che non costit. part.	0	0
c) di titoli nell'att. circ. che non costit. part.	0	0
totale 18	0	26.743

19) svalutazioni:

a) di partecipazioni	25.180	75.238
b) di immobilizz. finanz. che non costit. partec.	0	0
totale 19	25.180	75.238
TOT. RETT. DI VAL. DI ATT. FINANZ. (18-19) D)	-25.180	-48.495

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

20) proventi straordinari:

plusvalenze da alienazioni	0	0
sopravvenienze attive e insussistenze pass.	0	0
altri proventi straordinari	51.777	16.387
arrotondamento Euro	1	0
totale 20	51.778	16.387

21) oneri straordinari:

minusvalenze da alienazioni	0	0
sopravvenienze pass. e insussistenze attive	0	0
altri oneri straordinari	49.431	67.787
totale 21	49.431	67.787
TOT. DELLE PART. STRAORDINARIE (20-21) E)	2.347	-51.400

RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)

22) imposte sul reddito dell'esercizio	166.067	160.434
23) utile (perdita) dell'esercizio	796.333	748.058

Il presente bilancio è veritiero e corretto e corrispondente alle scritture contabili.

Pozza di Fassa, 30 marzo 2013

IL PRESIDENTE DEL C.d.A.

(Lorenz Flavio)

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2012

Signori Soci, il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2012, la cui presente nota integrativa costituisce parte integrante e sostanziale ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 comma 1 del C.C., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità alle disposizioni previste dagli art. 2423, 2423/bis, 2423/ter, 2424, 2424/bis, 2425, 2425/bis, 2427 del C.C. e presenta un utile netto di **796.333,13** euro.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione sono conformi alle disposizioni di cui all'art. 2426 del C.C. e non hanno subito sostanziali modifiche rispetto a quelli adottati nel bilancio del precedente esercizio.

Non si sono inoltre verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui al comma 4 dell'art. 2423 e al comma 2 dell'art.2423/bis del C.C. Il presente bilancio è redatto in Euro.

La valutazione delle voci è stata effettuata nel pieno rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'impresa; non sono stati contabilizzati utili non realizzati alla chiusura dell'esercizio e si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, anche se non ancora incassati o pagati alla chiusura dello stesso.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dell'esercizio.

Le voci di bilancio dell'esercizio 2012 sono state comparate con quelle dell'esercizio precedente, opportunamente riclassificato secondo le disposizioni che regolano la redazione del presente bilancio.

Si indicano qui di seguito gli elementi specificatamente richiesti per la nota integrativa dall'art. 2427 del Codice Civile, secondo la forma abbreviata di cui all'art. 2435/bis.

La presente nota integrativa abbreviata riporta anche quanto richiesto dal punto 3) e 4) dell'art. 2428 del Codice Civile e quindi si è omessa la relazione sulla gestione.

I criteri adottati, con riferimento alle diverse categorie di voci di bilancio, sono i seguenti:

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti a bilancio per il loro valore nominale rettificato al presunto importo di realizzo mediante l'iscrizione di un apposito fondo svalutazione crediti.

I debiti sono rilevati al loro valore nominale. In tale voce sono accolte passività certe e determinate.

Disponibilità liquide

Rappresentano per il loro effettivo importo i depositi attivi presso banche e il denaro esistente in cassa.

Rimanenze finali

La valutazione delle rimanenze è stata effettuata sulla base del costo medio di acquisto come avvenuto per gli esercizi precedenti.

Immobilizzazioni tecniche

Le immobilizzazioni tecniche sono iscritte al costo storico di acquisizione. I valori dei cespiti non superano i valori effettivamente attribuibili ai beni con riguardo alla loro consistenza, alla loro capacità produttiva e all'effettiva possibilità di economica utilizzazione nell'impresa, e sono esposti al netto degli ammortamenti effettuati sistematicamente. I piani di ammortamento sistematico delle immobilizzazioni tecniche non sono variati rispetto al precedente esercizio 2011. Essi coincidono con i coefficienti di ammortamento previsti dal D.M. 31 dicembre 1988. Poiché in base all'art. 102-bis del D.P.R. n. 917/1986 (t.u. delle imposte sui redditi) gli ammortamenti massimi deducibili sono quelli contenuti nella relazione tecnica dell'Autorità per l'Energia elettrica e il gas (delibera numero 5/04 del 30 gennaio 2004), tutti inferiori alle percentuali indicate dal sopra citato D.M. ma ben superiori anche alla durata residua dei beni aziendali, per la parte non deducibile sono state sottoposte a tassazione le corrispondenti riprese fiscali. Le spese di manutenzione e riparazione ordinarie sono state considerate costo di esercizio e pertanto addebitate integralmente al conto economico.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale. Il costo è stato rettificato dagli ammortamenti computati mediante quote costanti annue, in relazione al presunto periodo di utilizzo.

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, vengono esposte al costo d'acquisizione ai sensi della legge 59/1992, tenuto conto del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio regolarmente approvato, rettificato delle perdite pregresse di esercizio o delle rivalutazioni in proporzione alla percentuale di possesso.

Fondo di trattamento di fine rapporto

L'ammontare del fondo corrisponde all'effettivo impegno della Società verso i dipendenti per gli obblighi ad essa derivanti al 31.12.2012, in conformità dell'art. 2120 C.C. e al contratto di lavoro. Gli acconti eventualmente erogati sono portati a diretta riduzione del fondo stesso.

Imposte sul reddito di esercizio

Di seguito si presenta il raccordo fra l'utile di esercizio e reddito fiscale: utile di esercizio: 796.333,13

Variazioni IRES in aumento: 374.326,00. Variazioni IRES in diminuzione: 644.527,00

Reddito imponibile IRES: 465.763,00 (27,50% di imposta 128.085,00)

Valore della produzione lorda risultante dal conto economico: 1.377.525,00

Variazione IRAP in aumento: 82.518,00. Variazioni IRAP in diminuzione e costi deducibili: 301.533,00

Reddito imponibile IRAP: 1.075.992,00 (3,54% di imposta 38.090,00)

Rilevazione delle imposte differite e anticipate:

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente, unitamente ai relativi effetti.

Dettaglio imposte anticipate	2011	2012
Compensi Collegio sindacale non corrisposti 2011	18.610,83	0,00
Compensi Collegio sindacale non corrisposti 2012	0,00	5.226,00
Scarico fondo imposte		5.118,00
	18.610,83	108,00

Da rilevare i compensi al Collegio Sindacale che sono stati corrisposti nell'anno 2013. Per eventuali altre variazioni temporanee, in base al principio della prudenza, la Società non ha contabilizzato imposte anticipate in quanto non esiste la ragionevole certezza di ottenere in futuro imponibili fiscali che potranno assorbire le perdite riportabili entro il periodo nel quale le stesse sono deducibili secondo la normativa tributaria.

Fondi rischi

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati nel rispetto dei principi generali di prudenza e competenza e senza procedere alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Ratei e risconti

Sono stati calcolati nel rispetto del postulato della competenza temporale. Riflettono le quote di competenza di costi e ricavi comuni a più esercizi consecutivi.

Capitalizzazione per lavori interni

Si è provveduto a capitalizzare il costo degli acquisti di materiali, e il costo della manodopera interna sostenuto dalla Società per la posa di nuove linee e cabine elettriche di media e bassa tensione.

Contributi di allacciamento versati da utenti

Dal 1996, uniformandoci al comportamento delle altre aziende elettriche, il ricavo per contributi di allacciamento delle utenze, viene ripartito con le stesse modalità di ripartizione dei costi sostenuti per la realizzazione degli stessi: 10 % annuo ridotto della metà nel primo esercizio.

I contributi relativi a utenze provvisorie di durata inferiore all'anno sono imputati interamente al conto economico.

Tutte le operazioni poste in essere dalla Società, direttamente o indirettamente, sono riflesse nelle scritture contabili.

Il bilancio è stato redatto nel rispetto del vigente Codice civile: in particolare i principi di redazione e i criteri di valutazione adottati sono conformi rispettivamente alle disposizioni degli artt. 2423 bis e 2426 del Codice civile e l'esposizione del bilancio è conforme all'articolo 2435/bis del codice civile.

Dopo questa premessa di carattere generale si procede, in base a quanto richiesto dall'articolo 2427 del Codice Civile, ad illustrare il bilancio al 31.12.2012 e ad indicare le variazioni rispetto all'esercizio precedente.

A) - Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Descrizione	31/12/2011	31/12/2012
Diversi soci	1.500,00	1.000,00
Totale	1.500,00	1.000,00

La quota del 2012 si riferisce a due nuovi soci, che al 31.12.2012 non avevano ancora effettuato il versamento.

B I - Immobilizzazioni immateriali.

Le variazioni intervenute sono riassunte nella seguente tabella:

Descrizione	31/12/2011	Incremento	Decremento	31/12/2012
Registraz.contr.PAT val. iniziale	3.201,00			
	400,15		200,06	200,09
Software Data Dall'Agnol Giovanni	542,00			
	180,70		180,71	0,00
Sito web (Euram Sas)	4.980,00			
	3.320,17		1.659,83	1.660,34
Autocad LT 2011 (Computer & System)	600,00			
	400,02		199,98	200,04
Adobe Acrobat (Computer & System)	650,00			
	433,36		216,64	216,73
Oracle V11 (Replica Development)	710,00			
	473,36		236,64	236,72
Software Offnet (Siav Spa)	3.500,00			
	2.333,45		1.166,55	1.166,90
Software Offnet (Siav Spa)		4.000,00	1.333,20	2.666,80
Totale	7.541,21	4.000,00	5.193,61	6.347,59

I decrementi sono dovuti ad ammortamento che è stato portato direttamente in diminuzione del valore dei relativi cespiti. Il contratto PAT scade nel 2013.

B II - Immobilizzazioni materiali.

Le variazioni intervenute sono riassunte nella seguente tabella:

Descrizione	31/12/2011	Incremento	Decremento	31/12/2012
Fabbricati	1.587.243,44	5.200,00	0,00	1.592.443,44
Terreni	280.709,50	0,00	0,00	280.709,50

- Fondo amm.to	-655.393,97	-46.749,12	0,00	-702.143,09
Valore di bilancio	1.212.558,97	-41.549,12	0,00	1.171.009,85
Impianti di produz.	3.084.394,69	0,00	0,00	3.084.394,69
Condotta forzata	3.672.812,97	0,00	0,00	3.672.812,97
Opere idrauliche fisse	1.325.420,03	0,00	0,00	1.325.420,03
- Fondo amm.to	-6.066.947,62	-216.925,99	0,00	-6.283.873,61
Valore di bilancio	2.015.680,07	-216.925,99	0,00	1.798.754,08
Impianti mt	2.233.024,89	45.130,74	0,00	2.278.155,63
- Fondo amm.to	-1.042.683,67	-94.115,30	0,00	-1.136.798,97
Valore di bilancio	1.190.341,22	-48.984,56	0,00	1.141.356,66
Stazioni di trasf.zione	383.119,03	11.437,00	0,00	394.556,03
- Fondo amm.to	-106.127,03	-11.665,10	0,00	-117.792,13
Valore di bilancio	276.992,00	-228,10	0,00	276.763,90
Impianti bt	855.924,49	31.434,65	0,00	887.359,14
Apparecchi di misura	716.831,97	22.927,48	0,00	739.759,45
- Fondo amm.to	-1.004.309,70	-83.528,27	0,00	-1.087.837,97
Valore di bilancio	568.446,76	-29.166,14	0,00	539.280,62
Mobilio e macch. ufficio	35.174,69	0,00	0,00	35.174,69
Macchine elettroniche	205.265,69	7.604,04	0,00	212.869,73
Attrezz. varia e minuta	229.348,87	8.167,84	0,00	237.516,71
- Fondo amm.to	-409.072,36	-24.629,06	0,00	-433.701,42
Valore di bilancio	60.716,89	-8.857,18	0,00	51.859,71
Altri beni (automezzi)	170.073,17	0,00	0,00	170.073,17
Impianti generici	94.286,29	5.355,00	0,00	99.641,29
- Fondo amm.to	-186.945,80	-22.214,52	0,00	-209.160,32
Valore di bilancio	77.413,66	-16.859,52	0,00	60.554,14
Imm. in corso	207.813,69	29.268,26	0,00	237.081,95
Totale	5.609.963,26	-333.302,35	0,00	5.276.660,91

Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono all'acquisto ed alla costruzione di nuovi beni necessari a svolgere l'attività aziendale ed ai cespiti entrati in funzione nell'anno, ed in particolare ai seguenti progetti eseguiti nel 2012:

- Si è continuato nel montaggio dei contatori elettronici.

- sono stati sostituiti gli scomparti di media tensione di una cabina;
- sostituiti trasformatori in altre cabine elettriche e spostate delle linee MT.
- Sono proseguiti i lavori per il rifacimento delle linee di bassa tensione oltre a cambi tensione da 230 a 400 kV.
- E' stato posato il cavo in fibra ottica, dalla centrale di Soraga alla sede del CEP
- si è provveduto nel mese di aprile 2012 alla sistemazione della girante, delle direttrici, dei coperchi del gruppo 1.

Non si rilevano, fra le immobilizzazioni materiali, beni oggetto di operazioni di locazione finanziaria.

Il Consiglio di Amministrazione, peraltro, agli effetti di cui all'art. 10, comma 1, della Legge 72/83 comunica che è stata eseguita la rivalutazione dei beni, tuttora detenuti, ai sensi della Legge 2.12.75, n° 576 e della Legge 19.3.83, n° 72, con un saldo attivo di rivalutazione di Euro 9.437,58, come di seguito specificato:

Descrizione	Valore storico	Quota di rival.ne	Valore cespite
<u>L. 2.12.75 n° 576</u>			
Fabbricati	3.872,20	3.240,10	7.112,30
Impianti B.T.	5.210,42	6.197,48	11.407,90

e relativi ammortamenti: fabbricati 113,63, impianti B.T. 495,80.

<u>Legge 19.3.83 n° 72</u>	Quota di rival.ne
Impianti B.T.	44.543,57
Impianti M.T.	16.726,82
Apparecchi misura	11.114,15

con corrispondente aumento del patrimonio netto per un totale di Euro 72.384,54.

Le spese di manutenzione ordinaria sono addebitate integralmente al conto economico.

B III - Immobilizzazioni finanziarie

Ammontano a totali Euro 915.010,13, al netto della svalutazione delle partecipazioni, e sono dettagliatamente esposte nel seguente prospetto:

B III 1 c - Partecipazione in altre imprese.

Descrizione	31/12/2011	Incremento	Decremento	31/12/2012
F.T.C. - Trento	129,63	0,00	0,00	129,63
Prestito ricostruzione	2,58	0,00	0,00	2,58
Catinaccio srl	160.694,83	0,00	0,00	160.694,83
-FS Partecipazioni	-15.825,47	0,00	0,00	-15.825,47
Totale netto Catinaccio	144.869,36	0,00	0,00	144.869,36
Buffaure srl	724.957,02	0,00	0,00	724.957,02

-FS Partecipazioni	-64.489,37	-25.180,02	0,00	-89.669,39
Svalutazione d'esercizio nom.	714.208,11	0,00	0,00	714.208,11
Totale netto Buffaure	649.718,74	-25.180,02	0,00	624.538,72
Primiero Energia Spa	31.966,00	0,00	0,00	31.966,00
S.E.T. Distribuzione	100.833,00	0,00	0,00	100.833,00
S.C.I.A.S. Pozza di Fassa	10.070,84	0,00	0,00	10.070,84
Fassa Promotion Srl	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00
Azienda per il Turismo Val di Fassa	100,00	0,00	0,00	100,00
Totale	940.190,15	-25.180,02	0,00	915.010,13

In particolare si evidenziano: Euro 624.538,72 per quote Società Funivie Buffaure S.p.A., valore netto. Da rilevare che il bilancio della società Buffaure S.p.A. ha chiuso nel 2012 con una perdita di esercizio e pertanto si è provveduto a svalutare la nostra partecipazione in base alla percentuale di possesso, per totali 25.180,02 euro, mediante fondo svalutazione. Tutte le altre invariate.

B III 2 d - Crediti verso altri.

Descrizione	31/12/2011	Incremento	Decremento	31/12/2012
Cauzioni attive	19.525,20	0,00	0,00	19.525,20
Totale	19.525,20	0,00	0,00	19.525,20
Dettaglio Cauzioni:				
U.T.F. (v.doc.ne) pos.55053	6.404,07			6.404,07
E.N.E.L.	258,23			258,23
PAT C/2423 (1/2 ann.tà canone)	7.333,93			7.333,93
A.N.A.S. C/21633 - anno 1985	154,94			154,94
ULTRAGAS	5,16			5,16
A.N.A.S.	774,69			774,69
CASELLA POSTALE	20,66			20,66
C.C.T.T. BOLZANO	258,23			258,23
PAT pratica 7166 (estraz.alveo)	258,23			258,23
P.T. per pratica radio	1.311,28			1.311,28
PAT C/3572 (1/2 ann.tà canone)	2.644,14			2.644,14
cauzione TIM	51,65			51,65
cauzione Vodafone Omnitel	50,00			50,00
Totale	19.525,20	0,00	0,00	19.525,20

I depositi cauzionali, pari a euro 19.525,20, sono rimasti invariati, così come le obbligazioni della Primiero Energia di seguito riportate:

Descrizione	31/12/2011	Incremento	Decremento	31/12/2012
Obbligazioni	11.200,00	0,00	0,00	11.200,00
Totale	11.200,00	0,00	0,00	11.200,00

C I – Rimanenze

Le rimanenze hanno subito le seguenti variazioni:

Descrizione	31/12/2011	Incremento	Decremento	31/12/2012
Materiali	174.630,62	189.656,84	-174.630,62	189.656,84
Ricambi centrale	56.152,66	56.527,58	-56.152,66	56.527,58
Gasolio	2.147,66	2.689,84	-2.147,66	2.689,84
Totale	232.930,94	248.874,26	-232.930,94	248.874,26

L'acquisto di materiali è dovuto in particolare a trasformatori e cavi per linee MT. I ricambi di centrale sono rimasti sostanzialmente invariati.

C II 1 - Crediti verso clienti

I crediti sono esposti al valore nominale e sono relativi, per la maggior parte, all'ammontare della fatturazione relativa al 6° bimestre 2012 che viene posta in esazione con scadenza 31.1.2013. Per il 2012, non si è ritenuto di stanziare alcun importo al fondo svalutazione crediti, in quanto ritenuto ampiamente adeguato:

Descrizione	31/12/2011	Incremento	Decremento	31/12/2012
Crediti verso utenti Enti Pubblici	23.828,61	28.011,50	-23.828,61	28.011,50
Crediti verso altri utenti	503.695,70	590.863,44	-503.695,70	590.863,44
Crediti v/utenti x fatt.da emettere	522.538,62	370.338,01	-522.538,62	370.338,01
Totale	1.050.062,93	989.212,95	-1.050.062,93	989.212,95

Da rilevare le fatture da emettere per oltre 370 mila euro, relativi in particolare:

- cessione dei certificati verdi al Gestore del Mercato Elettrico per oltre 332 mila euro;
- fatture a G.S.E. e Trenta relative ai mesi di novembre e dicembre per un importo di circa 36 mila euro;

C II 5 - Altri crediti

I crediti sono dettagliatamente esposti nella seguente tabella:

Descrizione	31/12/2011	Incremento	Decremento	31/12/2012
Erario c/ritenute alla fonte	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti in compensazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Credito C.C.S.E.	6.272,51	7.081,38	-6.272,51	7.081,38

Crediti IRES/IRAP	5.118,00	5.226,00	-5.118,00	5.226,00
Addizionale provinciale a credito	2.835,00	0,00	-2.835,00	0,00
Imposta erariale a credito	2.383,39	559,04	-2.383,39	559,04
Addizionale comunale a credito	11.325,00	0,00	-11.325,00	0,00
IRPEG / IRES	0,00	5.973,00	0,00	5.973,00
IRPEG / IRES	46.324,72	45.183,29	-46.324,72	45.183,29
IVA a credito	78.872,48	0,00	-78.872,48	0,00

Crediti diversi

Interessi su c.c.p.	22,23	25,38	22,23	25,38
Interessi su Libretto postale	7,35	16,27	7,35	16,27
Interessi Banca Sella Nord Est	11,37	629,37	11,37	629,37
Licenze di esercizio	309,88	309,88	309,88	309,88
Bollo Pajero	0,00	339,87	0,00	339,87
int.ssi su cauz. pos. 54541 (2007)	27,82	27,82	27,82	27,82
int.ssi su cauz. pos. 54541 (2008)	27,82	27,82	27,82	27,82
inter.cauzione pos. N. 55053 (2009)	31,72	31,72	31,72	31,72
Credito da C.C.S.E. (anno 2007)	0,00	86,17	0,00	86,17
Versamento su Affrancatrice nuova	0,00	100,00	0,00	100,00
rimborso IRES anni 2007-2011	0,00	21.763,00	0,00	21.763,00
rimborso IRES anni 2007-2012	0,00	5.808,00	0,00	5.808,00
Rimborso Comune assenze Tullio	3.599,04	3.832,30	3.599,04	3.832,30
Rimborso Com. Gen. assenze Tullio	2.934,00	843,92	2.934,00	843,92
Totale	6.971,23	33.841,52	6.971,23	33.841,52

Totale cred. esigibili esercizio	160.102,33	97.864,23	-146.159,87	97.864,23
---	-------------------	------------------	--------------------	------------------

Non esiste alcun credito oltre l'esercizio successivo.

C IV - Disponibilità liquide

Descrizione	31/12/2011	Incremento	Decremento	31/12/2012
UNICREDIT Sede di Trento	67.363,21	44.655,79	-67.363,21	44.655,79
B.T.B. Ag. Pozza	21.517,35	28.128,22	-21.517,35	28.128,22
CRA MOENA Ag. Pozza	9.233.216,99	10.171.702,49	-9.233.216,99	10.171.702,49
RAIFFESEN Nova Levante	83.287,67	240.043,12	-83.287,67	240.043,12

BANCA SELLA N.E. Ag. Di Vigo	12.089,17	142.887,71	-12.089,17	142.887,71
C/C Postale	23.406,78	15.087,22	-23.406,78	15.087,22
Totale	9.440.881,17	10.642.504,55	-9.440.881,17	10.642.504,55

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide presenti sui conti correnti bancari e postale intestate alla nostra Società, effettivamente disponibili e prontamente realizzabili, mentre la cassa, compresi altri valori in cassa e il conto affrancatrice, risulta di euro 3.474,34.

D - Ratei e risconti

Descrizione	31/12/2011	Incremento	Decremento	31/12/2012
<u>Ratei attivi</u>				
Cedole Primiero Energia	23,33	23,33	-23,33	23,33
Totale	23,33	23,33	-23,33	23,33
<u>Risconti attivi</u>				
Sovracanone BIM	31.420,32	32.985,36	-31.420,32	32.985,36
Bollo auto	24,75	15,25	-24,75	15,25
Abb.to a quotidiani	124,27	133,97	-124,27	133,97
Linea ADSL	717,53	717,53	-717,53	717,53
Rilevazione telefono	274,52	274,52	-274,52	274,52
Totale	32.561,39	34.126,64	-32.561,39	34.126,63

I ratei ed i risconti attivi sono stati calcolati nel pieno rispetto della competenza temporanea e si discostano di poco da quelli dell'esercizio precedente. La voce più rappresentativa è costituita dal sovracanone B.I.M., il cui pagamento avviene a fine giugno di ogni anno. Non ci sono ratei passivi. I risconti passivi ammontano ad euro 197.144,46 e riguardano soltanto i contributi di allacciamento che, come già accennato, vengono ripartiti in dieci anni.

A - Patrimonio netto

Le variazioni intervenute sono riassunte dalla seguente tabella:

Descrizione	31/12/2011	Incremento	Decremento	31/12/2012
Capitale sociale	1.053.024,28	16.000,00	3.000,00	1.066.024,28
Capitale rivalutato	332.364,10	28.178,35	227,90	360.314,55
Fondo sovrapp.zzo quote	204.282,18	7.800,00	0,00	212.082,18
Riserva ex lege 576	9.437,58	0,00	0,00	9.437,58
Riserva rival. impianti	7.365,73	0,00	0,00	7.365,73
Riserva ord. indivisibile	11.421.244,11	697.437,46	0,00	12.118.681,57

Contrib. c/cap.ale art. 55	1.682.137,99	0,00	0,00	1.682.137,99
Contributi C.C.S.E.	80.984,83	0,00	0,00	80.984,83
Utile	748.057,54	0,00	-48.360,59	796.418,13
Totale	15.538.898,34	749.415,81	-45.132,69	16.333.446,84

- il capitale rivalutato si è incrementato per imputazione di parte dell'utile di esercizio ai sensi dell'art. 7 della Legge 59;
- la riserva di rivalutazione effettuata in base alle Leggi n° 576/75 e n° 72/83 risulta inalterata rispetto all'esercizio precedente;
- l'accantonamento a riserva indivisibili dell'utile dell'esercizio precedente è dedotto dalla quota del 3% devoluto al fondo mutualistico Promocoop ai sensi della Legge 59.

Al 31.12.2012 i soci sono 1116, aumentati di 32 unità rispetto all'esercizio precedente.

A norma dell'ex art. 105, comma 7°, del DPR 22.12.86 n. 917, gli Amministratori comunicano che tutte le riserve sono indivisibili e non possono essere ripartite tra i soci né durante la vita della nostra Società né all'atto dello scioglimento.

Gli accantonamenti a fondo riserva indivisibile sono effettuati a norma dell'art. 12 della Legge 904/77 e costituiscono accantonamenti patrimoniali ed indisponibili per i soci, aventi contenuto di chiaro rafforzamento patrimoniale.

C - Fondo trattamento di fine rapporto

Le variazioni intervenute sono riassunte nella seguente tabella:

Descrizione	31/12/2011	Incremento	Decremento	31/12/2012
Saldo al 31/12/2011	244.931,04			274.361,05
Rivalutazione	9.503,46	8.790,67		8.790,67
Acc.to 2012	25.538,00	26.193,12		26.193,12
Utilizzi	0,00	0,00	51.026,49	-51.026,49
Trattenuta 0,50	-1.824,16	1.887,30		-1.887,30
Imposta sostitutiva	-1.045,39	966,98		-966,98
Fondo complementare	-2.741,90			-3.110,49
Totale	274.361,05	37.838,07	51.026,49	252.353,58

Il fondo accantonato comprende le competenze maturate e accantonate al 31.12.2012 e rappresenta l'effettivo debito della cooperativa a favore dei dipendenti in forza al 31.12.2012.

La rivalutazione e gli accantonamenti sono stati calcolati come previsto dalla normativa in vigore.

L'utilizzo è dovuto al pensionamento di un dipendente.

D – Debiti

- Debiti entro l'esercizio successivo

D 6 – Fornitori

Descrizione	31/12/2011	Incremento	Decremento	31/12/2012
Fornitori	424.385,25	45.656,49	-424.385,25	45.656,49
Fatture da ricevere	667.066,99	1.002.649,30	-667.066,99	1.002.649,30
Totale	1.091.452,24	1.048.305,79	-1.091.452,24	1.048.305,79

Il debito verso fornitori rappresenta normali dilazioni di pagamento ottenute dai fornitori della società, ed in particolare riguarda fatture Trenta per quasi 23 mila euro e di Giovannini per ca. 7 mila euro, mentre il conto fatture da ricevere accoglie l'ammontare relativo a prestazioni e forniture di competenza 2012, ma per le quali al 31.12.2012 non è ancora stata emessa la relativa fattura oppure la stessa è pervenuta dopo le chiusure contabili dell'esercizio. La voce fatture da ricevere risente dei conguagli A.U. da calcolare sulle fatture emesse nel corso del 2007 (492.000 euro ca.) e 2008 (391.000 euro ca.). All'inizio del 2013 sono state pagate per oltre 440 mila euro. Ci sono poi altre fatture minori.

D 11 - Debiti tributari

Descrizione	31/12/2011	Incremento	Decremento	31/12/2012
UTIF imposte erariale	0,00	0,00	0,00	0,00
IVA a debito	0,00	76.979,61	0,00	76.979,61
Irpef a debito	15.166,10	18.325,84	-15.166,10	18.325,84
IRES	0,00	0,00	0,00	43.174,00
Previdai	0,00	591,10	0,00	591,10
IRAP	2.506,00	0,00	-2.506,00	0,00
Totale debiti tributari	17.672,10	95.896,55	-17.672,10	139.070,55

Il debito Irpef comprende le ritenute operate sulle retribuzioni dei dipendenti del mese di dicembre 2012;

D 12 - Debiti v/Istituti previdenziali

Descrizione	31/12/2011	Incremento	Decremento	31/12/2012
INPS a debito	25.619,54	21.872,78	-25.619,54	21.872,78
INPS 17% a debito	1.148,00	2.072,00	-1.148,00	2.072,00
INAIL a debito	814,25	433,93	-814,25	433,93
Previdai a debito	4.233,33	4.067,13	-4.233,33	4.067,13
Fasi a debito	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale debiti previdenziali	31.815,12	28.445,84	-31.815,12	28.445,84

Includono l'ammontare delle ritenute e dei contributi a carico della società calcolati sulle retribuzioni dei dipendenti dell'ultimo mese di esercizio e sui compensi degli Amministratori e dei Sindaci, nonché sulle ferie non godute.

D 13 - Altri debiti

Descrizione	31/12/2011	Incremento	Decremento	31/12/2012
Ril.ne fisc.Sella/BTB/Posta	9,06	130,96	-9,06	130,96
Rilevaz. costi Banca Sella	35,84	34,10	-35,84	34,10
Ril.ne imposta di bollo L.P.	12,30	100,00	-12,30	100,00
Vers.PAT x en. non rit.	11.923,48	12.724,50	-11.923,48	12.724,50
Rilevaz. Cong.glio assicuraz.	425,33	492,99	-425,33	492,99
Rilevaz. deb. C.C.S.E. MCT	0,00	0,00	0,00	0,00
Rilevaz. deb. C.C.S.E. x FEE	1.457,97	1.467,53	-1.457,97	1.467,53
Rilevazione telefono 2012	0,00	9,75	0,00	9,75
Ril.ne bollo Primiero	0,00	34,20	0,00	34,20
Rilevaz. deb.rsu Soraga 2012	121,00	121,00	-121,00	121,00
Rilevaz. deb. rsu Pozza 2012	270,00	270,00	-270,00	270,00
Rilevaz. deb. idr. Pozza 2012	90,00	163,00	-90,00	163,00
rata 2012 partec. Buffaure	43.312,50	0,00	-43.312,50	0,00
rata 2013 partec. Buffaure	0,00	43.312,50	0,00	43.312,50
Rilevazione compenso Rizzi	8.603,27	9.401,76	-8.603,27	9.401,76
Totale altri debiti	66.260,75	68.262,29	-66.260,75	68.262,29

Inoltre l'importo delle cauzioni alla fine dell'esercizio ammonta, come di seguito specificato:

Descrizione	31/12/2011	Incremento	Decremento	31/12/2012
Cauzioni	42.251,04	23.702,34	-42.251,04	23.702,34
Interessi su cauzioni	9.617,09	5.054,31	-9.617,09	5.054,31
Totale	51.868,13	28.756,65	-51.868,13	28.756,65

La corposa diminuzione è dovuta alla restituzione delle cauzioni alla società Buffaure (circa 23 mila euro).

Pertanto il totale dei debiti esigibili entro 12 mesi ammonta a 1.376,339,10. euro.

Da segnalare il debito v/PAT per energia non ritirata, che verrà liquidato nei primi mesi del 2013, e la rata 2013 della partecipazione Buffaure, pagata in gennaio 2013. Vanno evidenziati inoltre il debito per componenti tariffarie v/ C.C.S.E., e i debiti verso personale per ferie non godute e altri debiti minori.

- Debiti oltre l'esercizio successivo

	Descrizione	31/12/2011	Incremento	Decremento	31/12/2012
1199	Acquisto partecipazioni	129.937,50	231.000,00	144.375,00	86.625,00
	Totale	129.937,50	231.000,00	144.375,00	86.625,00

Relative alle rate di acquisto partecipazioni delle Funivie Buffaure, in scadenza nel 2014 e 2015.

Conto economico

Non necessita di ulteriori spiegazioni, stante l'analiticità delle voci di bilancio.

Le spese di manutenzione e riparazione straordinarie, imputate in bilancio direttamente tra i costi, sono deducibili nell'esercizio di sostenimento. L'art. 102, comma 6 del TUIR non fissa, infatti, regole specifiche.

Tutti i valori non si discostano significativamente da quelli dello scorso esercizio.

Si specifica, inoltre, che non esiste alcun provento da partecipazione, diverso dai dividendi.

Attestazione della prevalenza.

Ai sensi dell'articolo 2513 del Codice Civile, il Consiglio di Amministrazione, visto il Decreto Interministeriale del 30 dicembre 2005, pubblicato nella G.U. n. 20 del 25 gennaio 2006, con il quale sono stati stabiliti i regimi derogatori ai criteri per la definizione della prevalenza, attesta che il Consorzio Elettrico è da considerare a "mutualità prevalente", operando prevalentemente con utenti soci. Secondo quanto previsto dall'art. 2513 del Codice Civile, si documenta la condizione di mutualità, evidenziando quanto segue:

* lo statuto prevede all'articolo 3 lo scopo mutualistico, che nell'esercizio in questione è stato di fatto osservato, con prevalenza dell'attività svolta con i soci, considerando che ad essi vengono ceduti quasi 16 milioni di kWh, su un totale di 18 milioni di kWh fatturati.

* la cooperativa risulta iscritta al Registro delle Coop. per la provincia di Trento, Sezione "cooperative a mutualità prevalente", Categoria "altre cooperative" e possiede numero di iscrizione A157673

* la cooperativa ha raggiunto nell'esercizio la percentuale di prevalenza dell'attività mutualistica come si può desumere dalla seguente tabella:

2012	Descrizione	Importo	Percentuale
3011	Ricavi soci	1.918.431,90	59,91%
	Totale ricavi da vendite	3.202.292,66	

Altre informazioni

Alla chiusura dell'esercizio i dipendenti ammontano a 9 unità, invariati rispetto all'esercizio precedente, e sono così ripartiti: un dirigente, n. 4 impiegati, di cui un part-time, e n. 4 operai. Per completezza si

comunica che a fine settembre è andato in pensione il caposquadra Zulian Bernardino e nel dicembre è stato assunto un nuovo operaio, pertanto il numero dei dipendenti è rimasto invariato.

Ai sensi di legge si comunica che il compenso globale al Consiglio di Amministrazione ammonta ad 25.250,00 euro, mentre quello relativo al Collegio dei Sindaci ammonta ad 30,441,19 euro.

In adempimento alle norme nell'art. 2545 del C.C., il Consiglio di Amministrazione riferisce all'assemblea che la Cooperativa ha attuato una politica gestionale rivolta al conseguimento degli scopi statutari, nel rispetto del carattere cooperativistico della società stessa. In particolare i soci godono delle agevolazioni previste dalle norme in vigore e di agevolazioni minori deliberate dal Consiglio d'Amministrazione.

La società è associata alla Federazione Trentina della Cooperazione cui sono affidati dalla Legge 59/92 compiti di controllo (revisione ordinaria biennale). E' inoltre associata alla Federutility (ex – Federelettrica) di Roma, alla Cispel del Trentino Alto Adige.

Il bilancio è stato certificato, a norma dell'articolo 48, comma 5, della legge regionale 9 luglio 2008, n. 5, disciplina della vigilanza sugli enti cooperativi.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Non si segnalano fatti di rilievo.

Sulla base di quanto contabilizzato e proposto, la Situazione Patrimoniale ed il Conto Economico chiudono con un utile di esercizio, al netto delle imposte sul reddito, di euro 796.333,13 con un aumento, pari a 48.275,59 euro (+ 6,45%), rispetto all'esercizio precedente.

Da rilevare che non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili, emessi dalla nostra società.

Destinazione dell'utile

Si propone di devolvere l'utile come segue:

- euro 23.889,99 quale quota del 3 % da versare al Fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della Cooperazione previsto dalla Legge 59/92;
- euro 31.716,00 pari al 3,0 % del capitale sociale sottoscritto e versato alla data del 31.12.2012, calcolato pro die, da destinare alla rivalutazione delle quote come previsto dall'art. 7 della legge 59/92, secondo l'indice ISTAT relativo ai prezzi al consumo per le famiglie di operai e impiegati;
- residui euro 740.727,14 al fondo di riserva ordinario indivisibile ai fini e per gli effetti di cui all'art. 12 della Legge 16.12.77, n° 904.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Pozza di Fassa, 30 marzo 2013

Il Presidente del C.d.A.

(Lorenz Flavio)