

RGIE COÖPERATIE WIJDEMEREN U.A.

TE KORTENHOEF

JAARVERSLAG 2023

Inhoudsopgave

1. Algemeen.....	3
1.1 Bestuur.....	3
1.2 Oprichting coöperatie.....	4
1.3 Personeel	4
1.4 Verwerking van de winst 2023	4
1.5 Controle	4
1.6 Grondslagen voor waardering	4
1.7 Grondslagen voor resultaat bepaling.....	7
2. Resultaat	9
2.1 Vergelijkend overzicht	9
2.2 Financiële positie	10
2.3 Fiscale positie.....	10
3. Jaarrekening.....	11
3.1 Balans per 31-12-2023	11
3.2 Winst en verliesrekening 2023	12
4. Toelichting op de balans	13
4.1 Materiële vaste activa.....	13
4.2 Financiële vaste activa	14
4.3 Vorderingen	14
4.4 Liquide middelen	15
4.5 Eigenvermogen	15
4.6 Langlopende schulden	18
4.7 Kortlopende schulden	18
4.8 Niet in de balans opgenomen verplichtingen	18
5. Toelichting op de winst/verliesrekening.....	19
5.1 Opdrachten.....	19
5.2 Subsidies	19
5.3 Overige opbrengsten	20
5.4 Kosten overzicht.....	20

1. Algemeen

Hierbij brengt het bestuur verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot de coöperatie.

1.1 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

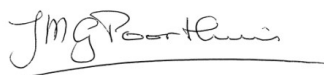
- mevrouw J.M.G. Poorthuis (voorzitter);
- heer P.J.C. Knijff (penningmeester, tot 31/12/2023);
- heer E. de Haan (algemeenbestuurslid vanaf 1 november 2023, penningmeester vanaf 1/1/2024);
- mevrouw U. de Jong (secretaris).

De bestuurders zijn louter gezamenlijk bevoegd.

Er zijn uit hoofde van de bestuursrol zelve geen bezoldigingen betaald aan (voormalig) bestuurders. Voor uitgevoerde werkzaamheden aan opdrachten hebben de heer P.J.C. Knijff en mevrouw U. de Jong vergoedingen ontvangen.

Ondertekening bestuur voor akkoord

Kortenhoeve, 16 november 2023



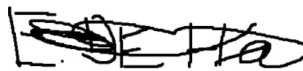
J.M.G. Poorthuis (voorzitter)



U. de Jong (secretaris)



P.J.C. Knijff (penningmeester)



E, de Haan (algemeen)

1.2 Oprichting coöperatie

Bij notariële akte d.d. 1 maart 2018 verleden voor notaris Van Hengstum & Stolp te Hilversum is opgericht de Energie Coöperatie Wijdemeren U.A. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum /respectievelijk eerdere datum gedreven voor rekening en risico van de Energie Coöperatie Wijdemeren U.A.

De coöperatie is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 71045228 en is feitelijk en statutair gevestigd op Dodaarslaan 2b te Kortenhoef. De statuten van de coöperatie zijn herzien op 6 augustus 2021.

1.3 Personeel

Bij de coöperatie was in 2023 tussen de 1 en 3 personen werkzaam. Er is afscheid genomen van 1 medewerker en er zijn 3 medewerkers aangenomen.

1.4 Verwerking van de winst 2023

Het bestuur stelt voor om, overeenkomstig artikel 24 van de statuten, het batig saldo op te nemen in de bestemmingreserve voor nieuwe projecten.

1.5 Controle

Gelet op de omvangcriteria vermeld in artikel 2:396 BW is de coöperatie vrijgesteld van de verplichting tot het laten instellen van de in artikel 2:393, lid 1 BW bedoelde accountantscontrole van de jaarrekening. Het verslag is gecontroleerd, conform de statuten, door een kascommissie die daarover een onafhankelijk verslag uitbrengt.

1.6 Grondslagen voor waardering

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Energie Coöperatie Wijdemeren U.A. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW, waarbij voor zover van toepassing de richtlijnen voor micro organisaties zonder winststreven wordt gevolgd.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Opbrengsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Kosten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Opbrengsten en kosten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte

levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Financiële vaste activa

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening

Vooruitbetaald op opdrachten/subsidies

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde. De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van administratie, de onderhoudsafdeling en interne logistiek. De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Reserves en fondsen

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt per reserve toegelicht.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Na eerste verwerking worden ze gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

1.7 Grondslagen voor resultaat bepaling

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der opbrengsten en het totaal der kosten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van opbrengsten en kosten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Opbrengsten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van opbrengsten en kosten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze opbrengsten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk nestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van opbrengsten en kosten. Binnen de opbrengsten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van opbrengsten en kosten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de opbrengsten en kosten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van opbrengsten en kosten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Financiële opbrengsten en kosten

Renteopbrengsten en rentekosten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentekosten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Belastingen

De belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekeninghoudend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet aftrekbare kosten. (Latente) belastingvorderingen en verplichtingen worden gewaardeerd in overeenstemming met de

(voorgenomen) fiscale aangifte, tenzij het niet waarschijnlijk is dat de fiscale autoriteiten hiermee zullen instemmen. Alsdan wordt de waardering van de onzekere belastingpositie gebaseerd op de beste schatting van het afwijkende belastingbedrag ten opzichte van de (voorgenomen) aangifte.

2. Resultaat

2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2023 bedraagt € 33.890 tegenover een resultaat van € 4.860 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022	Vershil 2023-2022	Vershil realisatie- begroting
	€	€	€	€	€
Opbrengsten					
Oprachten	383.033	581.018	318.000	62.033	-197.985
Subsidies	40.000	40.000	0	40.000	0
Lidmaatschappen	9.961	8.400	6.302	3.659	1.561
Zonnestallaties	25.022	54.122	14.522	10.500	-29.100
Overige opbrengsten	138	0	0	138	138
Bruto omzetresultaat	458.154	683.540	338.824	119.330	-225.386
Kosten					
Inkoop	53.183	15.000	71.032	-17.849	38.183
Uitbesteed werk	175.413	632.442	146.693	28.720	-457.029
Personeelskosten	63.046	23.000	11.759	51.287	40.046
Afschrijvingen	62.081	0	12.290	49.791	62.081
Huisvestingskosten	24.396	15.000	5.003	19.393	9.396
Onderhoudskosten zonnestallaties	16.245	0	0	16.245	16.245
Overige kosten	29.386	7.000	88.824	-59.438	22.386
Som	-423.750	-692.442	-335.601	-88.149	268.692
Financiële opbrengsten en kosten					
Bankkosten en rente	358	0	751	-393	358
Rente/boetes belastingdienst	101	0	0	101	101
Som	-459	0	-751	292	-459
Saldo voor belastingen	33.945	-8.902	2.472	31.473	42.847
Belastingen saldo	-55	0	2.388	-2.443	-55
Resultaat	33.890	-8.902	4.860	29.030	42.792

2.2 Financiële positie

Uit de balans is, na winstbestemming, de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn		
Kapitaal	297.688	197.716
Langlopende schulden	<u>7.749</u>	<u>7.857</u>
	305.437	205.573
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	222.627	198.453
Financiële vaste activa	<u>13.600</u>	<u>12.388</u>
	236.227	210.841
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd op korte termijn	<u>69.210</u>	<u>-5.268</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	101.186	40.528
Liquide middelen	<u>80.310</u>	<u>44.862</u>
	181.497	85.390
Af: kortlopende schulden	<u>-114.643</u>	<u>-90.658</u>
Werkkapitaal	<u>69.210</u>	<u>-5.268</u>

2.3 Fiscale positie

De coöperatie is zelfstandig belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2023 is als volgt berekend:

	<u>31-12-2022</u>
	€
Resultaat voor belastingen	33.945
Niet aftrekbare rente/boetes belastingdienst	101
Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek	<u>-17.841</u>
	16.205
Compensabele verliezen	<u>-15.915</u>
Belastbaarbedrag	290
Te betalen vennootschapbelasting (19%)	<u>-55</u>
Resultaat na belastingen	<u>33.890</u>

3. Jaarrekening

3.1 Balans per 31-12-2023

(na winstbestemming)

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	222.627	198.453
Financiële vaste activa	13.600	12.388
	<u>236.227</u>	<u>210.841</u>
Vlottende activa		
Vorderingen	101.186	40.528
Liquide middelen	80.311	44.862
	<u>176.787</u>	<u>85.390</u>
	<u>417.725</u>	<u>296.231</u>
Passiva		
Eigenvermogen	297.688	197.716
Langlopende schulden	7.749	7.857
Kortlopende schulden	114.609	90.658
	<u>417.725</u>	<u>296.231</u>

3.2 Winst en verliesrekening 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Opbrengsten			
Opdrachten	383.033	581.018	318.000
Subsidies	40.000	40.000	0
Lidmaatschappen	9.961	8.400	6.302
Zonnestallaties	25.022	54.122	14.522
Overige opbrengsten	138	0	0
Bruto omzetresultaat	458.154	683.540	338.824
Kosten			
Inkoop	53.183	15.000	71.032
Uitbesteed werk	175.413	632.442	146.693
Personeelskosten	63.046	23.000	11.759
Afschrijvingen	62.081	0	12.290
Huisvestingskosten	24.396	15.000	5.003
Onderhoudskosten zonnestallaties	16.245	0	0
Overige kosten	29.386	7.000	88.824
	-423.750	-692.442	-335.601
Financiële opbrengsten en kosten			
Bankkosten en rente	358	0	751
Rente/boetes belastingdienst	101	0	0
	-459	0	-751
Saldo voor belastingen	33.945	-8.902	2.472
Belastingen saldo	-55	0	2.388
Saldo na belastingen	33.890	-8.902	4.860
Resultaatbestemming			
Bestemmingreserves	31.502	0	4.860
Latente belasting vordering	2.388	0	0
Overige reserves	0	0	0
	33.890	0	4.860

4. Toelichting op de balans

4.1 Materiële vaste activa

	Aanschaf	Restwaarde	31-12-2023	31-12-2022
	€	€	€	€
Zonneinstallaties				
Klaas Toxopeus	24.171	0	18.287	19.899
Klaas Toxopeus	10.003	0	7.500	8.167
De Fuik	101.144	0	71.442	78.186
Hilverzicht	77.800	0	71.661	76.847
ST Nederhorst	83.481	0	41.276	0
	<u>296.599</u>	<u>0</u>	<u>210.165</u>	<u>183.099</u>
Inventaris				
Warmtecamera's	3.834	0	0	765
3 warmtecamera's	3.312	0	1.253	1.915
2 warmtecamera's FLIR E5-XT	2.598	0	1.514	2.033
9 warmtecamera's FLIR C3-X	4.256	0	3.339	4.190
12 warmtecamera's FLIR C3-X	5.462	0	4.253	5.345
Bord energieloket	2.775	0	1.254	0
	<u>22.237</u>	<u>0</u>	<u>11.613</u>	<u>14.248</u>
Computers en software				
HP Pavilion 15 inch	536	0	395	502
2solar software	750	0	454	604
	<u>1.286</u>	<u>0</u>	<u>849</u>	<u>1.106</u>
Totaal	<u>320.122</u>	<u>0</u>	<u>222.627</u>	<u>198.453</u>

Zonneinstallaties worden in 15 jaar afgeschreven, de overige vaste activa worden in 5 jaar afgeschreven. In 2023 is voor de uitgevoerde investeringen eenmalig 50 procent afgeschreven, overeenkomstig fiscale mogelijkheden.

4.2 Financiële vaste activa

Overige financiële vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Coöperatieve Duurzame Energie Unie U.A	10.000	10.000
Waarborgsom huur	3.600	0
Latente belastingvorderingen	0	2.388
	<u>13.600</u>	<u>12.388</u>

De latente belastingvorderingen zijn ter compensatie gebruikt voor het resultaat over 2023.

4.3 Vorderingen

Overige vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Vennootschapsbelasting	2.948	2.370
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	0	26.471
Overige vorderingen en overlopende activa	0	11.687
Nog te ontvangen subsidies	5.703	0
Nog te ontvangen opdrachten	86.642	0
Nog te ontvangen overig	3.233	0
Vooruitbetaalde bedragen	2.322	0
BTW aangifte 2023	339	0
	<u>101.186</u>	<u>40.528</u>

4.3.1 Nog te ontvangen subsidies

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
RVO Subsidie Hilverzicht	5.703	0
	<u>5.703</u>	<u>0</u>

4.3.2 Nog te ontvangen opdrachten

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Lokale Isolatie Aanpak	33.815	0
Collectieve inkoop 2023	23.125	0
Energie armoede	22.578	0
Buurtwarmte	7.124	0
	<u>86.642</u>	<u>0</u>

Voor deze opdrachten zijn werkzaamheden verricht die nog gefactureerd dienen te worden.

4.3.3 Nog te ontvangen overig

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Margevergoeding	200	0
Afrekening gas/elektra/water	1.694	0
BTW teruggave Q4 2023	1.339	0
	<u>3.233</u>	<u>0</u>

4.3.4 Vooruitbetaalde bedragen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Doorlopende zonninstallatie verzekering	195	0
Doorlopende bestuur & inventaris verzekering	327	0
Huur januari 2024	1.800	0
	<u>2.322</u>	<u>0</u>

4.3.5 BTW aangifte 2023

	31-12-2023	
	€	
Aangifte Q1	27.593	
Aangifte Q2	-5.447	
Aangifte Q3	-5.039	
Aangifte Q4	-1.339	
Som		<u>15.768</u>
Af te dragen BTW hoog tarief	75.396	
Af te dragen BTW overig tarief	4.139	
	<u>79.536</u>	
Voorbelasting	-64.107	
Af te dragen BTW		<u>15.429</u>
Terug te vorderen verschil		<u><u>339</u></u>

4.4 Liquide middelen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Triodos bank	80.311	44.862
	<u>80.311</u>	<u>44.862</u>

4.5 Eigenvermogen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Participaties	233.044	143.037
Bestemmingreserves	58.076	26.666
Onderhoud voorziening	16.119	28.013
	<u>297.239</u>	<u>197.716</u>

4.5.1 Participaties

Installatie	De Fuik	Toxopeus	Hilverzicht	ST Nederhorst	
Start datum stroom	01/08/2019	01/04/2020	01/11/2022	01/02/2024	
Totaal aantal participaties	312	120	228	431	
Uitkering per jaar	0	0	23,50	20,51	
Nominale prijs participatie	325	325	200	200	
Waardedaling per jaar	21,67	21,67	13,33	13,33	
Daling t/m 31-12-2023	93,89	79,44	14,44	0,00	
Waarde per 31-12-2023	231,11	245,56	185,56	200,00	
Geplaatste participaties					Bedrag
01/08/2019	312				101.400
01/04/2020		74			24.050
01/04/2021	-12	12			
01/11/2022			228		45.600
01/01/2023	-3	3			
01/01/2023	2				494
01/01/2023		5			1.300
31/12/2023				251	50.200
Totaal per 31/12/2023	299	94	228	251	223.044

Er zijn twee correcties doorgevoerd ten opzichte van de vorige jaarrekening:

- De mutaties van 2021 waren nog niet verwerkt
- Omzetting van participaties naar onderhoudsreserve is ongedaan gemaakt

4.5.2 Bestemmingreserves

Bestemming reserve nieuwe projecten

	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	26.666	21.806
Dotatie uit overige reserves	0	32.200
Investering zonnepanelen Hilverzicht	0	-32.200
Resultaatbestemming	31.410	4.860
	58.076	26.666

Deze bestemmingsreserve nieuwe projecten is om nieuwe energiebesparingsinitiatieven te initiëren vooruitlopend op aan te vragen financiering er van.

4.5.3 Onderhoud voorziening

Onderhoud voorziening zonninstallaties

Voor elke installatie wordt een voorziening aangehouden voor onderhoud dat in de toekomst plaats gaat vinden. Aannames onderhoud kosten:

- Schoonmaak, 1 x per 4 jaar, 2 euro per paneel
- Omvormers, vervanging als er geen uitgebreide garantie is
- Verwijderen zonnepanelen, 30 euro per paneel
- Scope 12 keuring, eens per vijf jaar
- Herstel dak, voorziening afhankelijk van dak situatie

Installatie	De Fuik	Toxopeus	Hilverzicht	ST Nederhorst
Looptijd installatie	15	15	15	15
Resterende tijd installatie	11	12	14	15
Aantal panelen	312	120	203	224

Grootonderhoud begroting

Scope 12 keuring	2.100	2.100	2.100	2.100
Schoonmaak	2.500	1.000	3.000	3.300
Omvormers	12.000	3.500	0	0
Onderhoud overig	3.150	1.250	2.500	2.500
Verwijderen panelen	14.500	5.750	10.000	12.000
Herstel dak	2.500	1.500	2.000	2.500
Totaal	36.750	15.100	19.600	22.400
Per jaar	2.450	1.007	1.307	1.493

Grootonderhoud voorziening

Toevoeging t/m 2022	8.371	2.768	218	0
Onttrekking t/m 2022	0	0	0	0
Toevoeging 2023	2.450	1.007	1.307	124
Onttrekking 2023	0	0	-126	0
	10.821	3.775	1.398	124

Ten opzichte van de vorige jaarrekening:

- Is de vorige voorziening ongedaan gemaakt
- Is een nieuwe voorziening aangemaakt
- De opbouw van de voorziening is onderbouwd met een kostenraming
- Het bedrag dat t/m 2022 moest worden voorzien, is toegevoegd aan de voorziening
- Loopt de toevoeging/onttrekking via de winst&verlies rekening

4.6 Langlopende schulden

Schuld Coöperatieve Duurzame Energie Unie U.A.

	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	7.857	9.168
Plus aflossing raming in het boekjaar	720	510
	8.577	9.678
Ingehouden op marge vergoeding	-828	-591
	7.749	8.577

Het nog te storten inleggeld wordt gestort door een maandelijkse inhouding op de ontvangen margevergoeding.

4.7 Kortlopende schulden

Overige kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Nog te betalen uitvoering Lokale Isolatie Aanpak	356	0
Nog te betalen jaarrekening OM Nieuweenergie	7.673	0
Nog te betalen financiële administratie	10.800	8.000
Nog te betalen overig	84	6.720
Nog uit te betalen participanten	5.358	0
Nog te investeren voor ST Nederhorst	1.140	0
Nog uit te voeren Opwekking	0	20.000
Nog uit te voeren Straatgesprekken	0	20.000
Nog uit te voeren Bomenbuurt	0	5.938
Nog uit te voeren Energie Armoede	51.961	0
Nog uit te voeren MKB Traject	8.837	0
Nog uit te voeren Grote daken	26.435	30.000
	112.643	90.658

4.8 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Fiscale claims

Met de Belastingdienst loopt er een discussie inzake het mogen toepassen van KleinschaligheidsInvesteringsAftrek over zonne-installaties over jaren tot 1 april 2021. Mocht deze discussie tot een naheffing leiden, dan zal de naheffing circa € 3.200,- bedragen.

Huur

Ingaande 1 februari 2023 heeft de coöperatie een huurovereenkomst gesloten voor één jaar, met een stilzwijgende verlenging van telkens één jaar, inzake een bedrijfsruimte aan de Dodaarslaan 2B te (1241XJ) Kortenhoef voor € 1.800,- per maand (exclusief BTW). De huur wordt jaarlijks geïndexeerd.

Investeringsregelingen

Bij desinvestering van activa waarvoor investeringsaftrek is genoten, bestaat een verplichte desinvesteringbijtelling gedurende, in het algemeen, vijf jaar vanaf het moment van investering in de activa.

5. Toelichting op de winst/verliesrekening

5.1 Opdrachten

Opdrachten lopen over het algemeen over verscheidene jaren heen en worden in delen gefactureerd/uitbetaald.

Opdracht	Resterend per 1/1/2023	Omzet in 2023	Nog te besteden per 31/12/2023
	€	€	€
Lokale Isolatie aanpak	327.578	33.815	293.763
MKB Traject	12.500	3.663	8.837
Energie armoede	297.922	214.578	83.344
Buurtwarmte (WUP)	268.807	7.124	261.683
Bomenbuurt	5.938	5.938	0
Basis opdracht	35.000	35.000	0
Grote daken & opwekking	114.300	31.665	82.635
Collectieve inkoop 2023	46.250	46.250	0
Energie Diensten Bedrijf	5.000	5.000	0
	1.113.295	383.033	730.262

5.2 Subsidies

Subsidies lopen over het algemeen over verscheidene jaren heen en worden in delen gefactureerd/uitbetaald.

Subsidie	Resterend per 1/1/2023	Omzet in 2023	Nog te besteden per 31/12/2023
	€	€	€
Opwekking	20.000	20.000	0
Straatgesprekken	20.000	20.000	0
	40.000	40.000	0

5.3 Overige opbrengsten

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Lidmaatschappen	9.961	6.302
Zonninstallaties	25.022	14.522
Overige opbrengsten	138	0
	<u>35.121</u>	<u>20.824</u>

De overige opbrengsten is een gift van een participant die de uitkering terug heeft gestort.

5.4 Kosten overzicht

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Kosten			
Inkoop	53.183	15.000	71.032
Uitbesteed werk	175.413	632.442	146.693
Personeelskosten	63.046	23.000	11.759
Afschrijvingen	62.081	0	12.290
Huisvestingkosten	24.396	15.000	5.003
Onderhoudskosten zonninstallaties	16.245	0	0
Overige kosten	29.386	7.000	88.824
	<u>-423.750</u>	<u>-692.442</u>	<u>-335.601</u>

5.4.1 Basisorganisatie

<i>Kosten</i>		<i>Opbrengsten</i>	
Administratie		Leden	
Automatisering	2.953	Contributies	9.961
Bankkosten	358	Donaties	138
Verzekeringen	942		<u>10.099</u>
Administratie algemeen	14.208	Opdracht	
Financiële administratie	2.800	Basis opdracht	35.000
Contributies	91	Energie armoede	96.872
Loonadministratie	801		<u>131.872</u>
	<u>22.154</u>		
Huisvesting			
Huur	17.100		
Inrichting	3.796		
Verzekeringen	87		
Gas/Elektra/Water	1.687		
Telefonie/Internet	712		
Afschrijvingen	4.145		
	<u>27.527</u>		
Overig	-1.031		
	<u>-1.031</u>		
Som	<u><u>48.650</u></u>		<u><u>141.971</u></u>

5.4.2 Buurtwarmte

<i>Kosten</i>		<i>Opbrengsten</i>	
Buurtwarmte		Opdracht	
Huur	827	Bomenbuurt	5.938
Coördinatie	7.124	Buurtwarmte	7.124
Communicatie	2.203		<hr/> 13.062
Uitvoering	2.908		
	<hr/> 13.062		
Som	<hr/> <hr/> 13.062		<hr/> <hr/> 13.062

5.4.3 Energiebesparing

<i>Kosten</i>		<i>Opbrengsten</i>	
Energiearmoede		Opdracht	
Bespaarproducten	51.770	Collectieve inkoop	46.250
Communicatie	2.661	Energie Diensten Bedrijf	5.000
Energiecoaches	24.170	Energie armoede	105.395
Inrichting	38	Lokale Isolatie Aanpak	33.815
Scholing	1.000	MKB Traject	3.663
Uitvoering	25.756		<hr/> 194.123
	<hr/> 105.395		
Collectieve inkoop			
Uitvoering	46.250		
	<hr/> 46.250		
Energie Diensten Bedrijf			
Energiecoaches	5.000		
	<hr/> 5.000		
Lokale Isolatie Aanpak			
Coördinatie	8.194		
Uitvoering	25.621		
	<hr/> 33.815		
MKB Traject			
Bespaarproducten	1.413		
Uitvoering	2.250		
	<hr/> 3.163		
Som	<hr/> <hr/> 194.123		<hr/> <hr/> 194.123

5.4.4 Energieopwekking

<i>Kosten</i>		<i>Opbrengsten</i>	
Installaties		Opdracht	
Afschrijving	56.414	Grote daken	31.665
Internet	147		31.665
Uitkering 2022	3.888	Subsidie	
Uitkering 2023	5.358	Opwekking	20.000
Verzekeringen	4.617		20.000
Administratie	1.478	Vergoedingen	
Onderhoud	126	Margevergoeding	3.968
Overig	0	Garantie van oorsprong	2.500
Voorziening onderhoud	16.245		6.468
	<u>88.273</u>	Omzet kwh	
Opwekking		OM Nieuweenergie	12.851
Communicatie	126	RVO subsidie	5.703
Uitvoering	19.874		18.554
	<u>20.000</u>	Onderhoud	
Grote daken		Voorziening onttrekking	126
Coördinatie	7.500		126
Communicatie	1.248	Reservering uitkering	
Uitvoering	22.916	Uitkering 2022	3.749
	<u>31.665</u>		3.749
Som	<u>139.938</u>		<u>80.562</u>

5.4.4.1 De Fuik

<i>Kosten</i>		<i>Opbrengsten</i>	
Installatie		Omzet	
Afschrijving	6.744	OM Nieuweenergie	11.158
Internet	147	<i>Nog ontvangen:</i>	
Uitkering 2022	1.580	Jaarafrekening 2023	-6.133
Uitkering 2023	0	RVO subsidie	0
Verzekeringen	1.539	Overig	
Administratie	772	Reservering uitkering	1.580
Onderhoud	0	Onderhoud	
Overig	0	Voorziening onttrekking	0
Voorziening onderhoud	10.821		
Som	<u>21.603</u>		<u>6.605</u>

5.4.4.2 Klaas Toxopeus

<i>Kosten</i>		<i>Opbrengsten</i>	
Installatie		Omzet	
Afschrijving	2.279	OM Nieuweenergie	3.801
Internet	0	<i>Nog ontvangen:</i>	
Uitkering 2022	1.215	Jaarafrekening 2023	-1.577
Uitkering 2023	0	RVO subsidie	0
Verzekeringen	1.539	Overig	
Administratie	328	Reservering uitkering	1.215
Onderhoud	0	Onderhoud	
Overig	0	Voorziening onttrekking	0
Voorziening onderhoud	3.775		
Som	<u>9.136</u>		<u>3.439</u>

5.4.4.3 Hilverzicht

<i>Kosten</i>		<i>Opbrengsten</i>	
Installatie		Omzet	
Afschrijving	5.186	OM Nieuweenergie	6.804
Internet	0	<i>Nog ontvangen:</i>	
Uitkering 2022	1.093	Jaarafrekening 2023	-1.202
Uitkering 2023	5.358	RVO subsidie	5.703
Verzekeringen	1.539	Overig	
Administratie	378	Reservering uitkering	954
Onderhoud	126	Onderhoud	
Overig	0	Voorziening onttrekking	126
Voorziening onderhoud	1.525		
Som	<u>15.204</u>		<u>12.385</u>

5.4.4.4 ST Nederhorst

<i>Kosten</i>		<i>Opbrengsten</i>	
Installatie		Omzet	
Afschrijving	42.205	OM Nieuweenergie	0
Internet	0	<i>Nog ontvangen:</i>	
Uitkering 2022	0	Jaarafrekening 2023	0
Uitkering 2023	0	RVO subsidie	0
Verzekeringen	0	Overig	
Administratie	0	Reservering uitkering	0
Onderhoud	0	Onderhoud	
Overig	0	Voorziening onttrekking	0
Voorziening onderhoud	124		
Som	<u>42.329</u>		<u>0</u>

5.4.5 Klimaatbewustzijn

<i>Kosten</i>		<i>Opbrengsten</i>	
Energie loket		Opdracht	
Afschrijving	1.522	Energiearmoede	<u>12.311</u>
Catering	51		12.311
Communicatie	596	Subsidie	
Energiecafe	3.923	Straatgesprekken	<u>20.000</u>
Huur	403		20.000
Inrichting	745		
	<u>7.240</u>		
Evenementen			
Communicatie	100		
Huur	41		
Jaarmarkt	104		
	<u>245</u>		
Kompas op groen			
Lesmateriaal	104		
Uitvoering	895		
	<u>999</u>		
Scholing			
Catering	7		
Scholing	7893		
	<u>7.900</u>		
Straatgesprekken			
Uitvoering	15.927		
	<u>15.927</u>		
Som	<u>32.311</u>		<u>32.311</u>