

ENERGIECOÖPERATIE WIJDEMEREN U.A.

TE KORTENHOEF

JAARVERSLAG 2024

Inhoudsopgave

1. Algemeen.....	3
1.1 Bestuur.....	3
1.2 Oprichting coöperatie.....	4
1.3 Personeel	4
1.4 Verwerking van de winst	4
1.5 Controle	4
1.6 Grondslagen voor waardering	4
1.7 Grondslagen voor resultaat bepaling.....	6
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 31-12-2024	11
3.2 Winst en verliesrekening 2024	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 Onderhoudvoorziening	16
4.7 Langlopende schulden	17
4.8 Kortlopende schulden	17
4.9 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	19
5.4 Kostenplaatsen overzicht	20
Bijlage: detail afschrijvingen overzicht.....	25

1. Algemeen

Hierbij brengt het bestuur verslag uit over boekjaar 2024 met betrekking tot de coöperatie.

1.1 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

- mevrouw J.M.G. Poorthuis (voorzitter);
- heer E. de Haan (penningmeester);
- mevrouw U. de Jong (secretaris).

De bestuurders zijn louter gezamenlijk bevoegd.

Er zijn uit hoofde van de bestuursrol zelve geen bezoldigingen betaald aan de bestuurders.
Voor aangekochte participaties heeft mevrouw U. de Jong een vergoeding ontvangen.

Ondertekening bestuur voor akkoord

Kortenhoef, 2 mei 2024

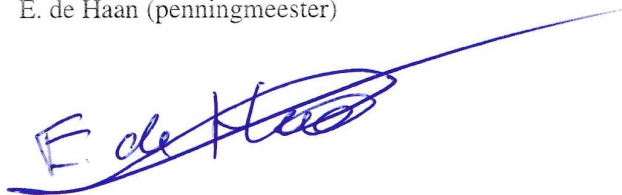
J.M.G. Poorthuis (voorzitter)



U. de Jong (secretaris)



E. de Haan (penningmeester)



1.2 Oprichting coöperatie

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

De coöperatie is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 71045228 en is feitelijk en statutair gezeteld gevestigd op Dodaarslaan 2b, 1241XJ, te Kortenhoef. De statuten van de coöperatie zijn herzien op 6 augustus 2021.

1.3 Personeel

In 2024 waren bij de coöperatie tussen de 3 en 5 personen werkzaam. Er zijn 2 medewerkers aangenomen.

1.4 Verwerking van de winst

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 Wijdmeren 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.

Jaarrekening 2023 correcties

Onjuistheden in onderliggende posten en optellingen van jaarrekening 2023 zijn in deze jaarrekening gecorrigeerd zodat de onderliggende cijfers aansluiten met de boekhouding. Het resultaat van 2023 is ongewijzigd.

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 banktegoeden en eventuele deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Eventuele 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 gedraglijn 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 bestemmingsfonds(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, rekening houdend 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.

Opdrachten/subsidies

Een opdracht/subsidie wordt afgerond als:

- 1) de minimale verplichting is gehaald en er geen budget meer beschikbaar is voor vervolg.
- 2) de overeengekomen einddatum van de opdracht/subsidie is behaald.

Als op de einddatum de minimale verplichting niet is behaald, en uitstel van de einddatum wordt niet toegekend, dan wordt de opdracht/subsidie afgehandeld conform de voorwaarden van de financiering.

Afronding verschillen

Alle getoonde bedragen zijn afgerond op hele euro's waardoor totalen kunnen afwijken van de som van de afgeronde bedragen.

2. Resultaat

2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat van 2024, in vergelijking met het resultaat van 2023, is als volgt samengevat:

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023	Vershil 2024- 2023	Vershil realisatie- begroting
	€	€	€	€	€
Opbrengsten					
Opdrachten	500.858	866.138	383.034	117.825	-365.280
Subsidies	12.018	9.750	40.000	-27.982	2.268
Lidmaatschappen	8.772	10.000	9.961	-1.189	-1.228
Zonneinstallaties	17.860	28.588	18.554	-694	-10.728
Overige	5.120	7.000	6.606	-1.486	-1.880
Bruto omzetresultaat	544.628	921.476	458.155	86.474	-376.848
Kosten					
Bespaar producten	113.840	188.000	53.183	60.657	-74.160
Uitbesteed werk	198.703	284.100	175.413	23.291	-85.397
Personeelskosten	114.088	190.500	63.046	51.042	-76.412
Afschrijvingen	21.022	0	62.081	-41.059	21.022
Huisvestingkosten	27.825	41.650	24.396	3.429	-13.825
Onderhoudskosten zonneinstallaties	6.257	0	16.245	-9.988	6.257
Overige kosten	58.021	191.078	29.386	28.636	-133.057
Som	539.757	895.328	423.749	116.008	-355.572
Financiële opbrengsten en kosten					
Bankkosten en rente	387	400	358	29	-13
Rente/boetes belastingdienst	0	0	101	-101	0
Som	-387	-400	-459	72	13
Saldo voor belastingen	4.485	25.748	33.946	31.473	42.847
Belastingen saldo	-852	0	-55	-797	-852
Resultaat	3.633	25.748	33.891	30.676	41.995

2.2 Financiële positie

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

	31/12/2024	31/12/2023
	€	€
<i>Beschikbaar op lange termijn:</i>		
Participaties & reserves	289.247	281.214
Langlopende schulden & voorzieningen	28.684	23.868
	<u>317.931</u>	<u>305.082</u>
 <i>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</i>		
Materiële vaste activa	205.727	222.627
Financiële vaste activa	13.600	13.600
	<u>219.327</u>	<u>236.227</u>
 Verschil	<u>98.604</u>	<u>68.855</u>
 <i>Dit bedrag is als volgt aangewend:</i>		
Vorderingen	158.131	101.188
Liquide middelen	530.436	80.311
	<u>688.567</u>	<u>181.498</u>
 <i>Af: kortlopende schulden:</i>	<u>-589.963</u>	<u>-112.643</u>
Werkkapitaal	<u>98.604</u>	<u>68.855</u>

2.3 Fiscale positie

De coöperatie is zelfstandig belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2024 is als volgt berekend:

	31/12/2024
	€
Resultaat voor belastingen	4.485
Niet aftrekbare rente/boetes belastingdienst	0
	<u>4.485</u>
 Compensabele verliezen	0
Belastbaarbedrag	4.485
Te betalen vennootschapbelasting (19%)	852
	<u>3.633</u>

3. Jaarrekening

3.1 Balans per 31-12-2024

(na winstbestemming)

	31/12/2024	31/12/2023
	€	€
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	205.727	222.627
Financiële vaste activa	13.600	13.600
	<u>219.327</u>	<u>236.227</u>
Vlottende activa		
Vorderingen	158.131	101.188
Liquide middelen	530.436	80.311
	<u>688.567</u>	<u>181.498</u>
	<u>907.894</u>	<u>417.726</u>
Passiva		
Eigenvermogen	289.247	281.214
Voorzieningen	21.327	16.119
Langlopende schulden	7.357	7.749
Kortlopende schulden	589.963	112.643
	<u>907.894</u>	<u>417.726</u>

3.2 Winst en verliesrekening 2024

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
Opbrengsten			
Opdrachten	500.858	866.138	383.034
Subsidies	12.018	9.750	40.000
Lidmaatschappen	8.772	10.000	9.961
Zonneinstallaties	17.860	28.588	18.554
Overige opbrengsten	5.120	7.000	6.606
Bruto omzetresultaat	544.628	921.476	458.155
Kosten			
Bespaar producten	113.840	188.000	53.183
Uitbesteed werk	198.703	284.100	175.413
Personeelskosten	114.088	190.500	63.046
Afschrijvingen	21.022	0	62.081
Huisvestingskosten	27.825	41.650	24.396
Onderhoudskosten zonneinstallaties	6.257	0	16.245
Overige kosten	58.021	191.078	29.386
	-539.757	-895.328	-423.749
Financiële opbrengsten en kosten			
Bankkosten en rente	387	400	358
Rente/boetes belastingdienst	0	0	101
	-387	-400	-459
Saldo voor belastingen	4.485	25.748	33.946
Belastingen saldo	-852	-4.892	-55
Saldo na belastingen	3.633	20.856	33.891
Resultaatbestemming			
Bestemmingreserves	3.633	20.856	31.503
Latente belasting vordering	0	0	2.388
Overige reserves	0	0	0
	3.633	20.856	33.891

De afwijking ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt doordat in de begroting posten zoals afschrijvingen niet waren opgenomen. Daarnaast had het aannemen van medewerkers een langere doorlooptijd dan verwacht waardoor kosten en opbrengsten op een later moment vallen.

4. Toelichting op de balans

4.1 Materiële vaste activa

	Aanschaf	Restwaarde	31/12/2024	31/12/2023
	€	€	€	€
Zonninstallaties				
Klaas Toxopeus	24.171	0	16.676	18.287
Klaas Toxopeus	10.003	0	6.833	7.500
De Fuik	101.144	0	64.699	71.442
Hilverzicht	77.800	0	66.474	71.661
ST Nederhorst	83.481	0	38.492	41.275
	296.599	0	193.174	210.165
Inventaris				
3 warmtecamera's	3.312	0	591	1.253
2 warmtecamera's FLIR E5-XT	2.598	0	995	1.514
9 warmtecamera's FLIR C3-X	4.256	0	2.488	3.339
12 warmtecamera's FLIR C3-X	5.462	0	3.161	4.253
Bord energieloket	2.775	0	976	1.254
Keukenkraan	519	0	424	0
WTW	2.598	0	2.338	0
Ventislim	1.005	0	988	0
	22.525	0	11.961	11.613
Computers en software				
HP Pavilion 15 inch	536	0	288	395
2solar software	750	0	304	454
	1.286	0	592	849
Totaal	320.410	0	205.727	222.627

Zonninstallaties worden in 15 jaar afgeschreven, de overige vaste activa worden in 5 jaar afgeschreven.

4.2 Financiële vaste activa

Overige financiële vaste activa

	31/12/2024	31/12/2023
	€	€
Coöperatieve Duurzame Energie Unie U.A	10.000	10.000
Waarborgsom huur	3.600	3.600
Obligaties	0	0
	13.600	13.600

4.3 Vorderingen

<i>Vorderingen</i>	31/12/2024	31/12/2023
	€	€
Vennootschapsbelasting	2.948	2.948
Nog te ontvangen subsidies	0	5.703
Nog te ontvangen opdrachten	0	86.642
Debiteuren	152.453	0
Nog te ontvangen overig	0	3.233
Vooruitbetaalde bedragen	2.391	2.322
BTW teruggave 2023	339	339
	158.131	101.187

4.3.1 Nog te ontvangen subsidies

<i>Nog te ontvangen subsidies</i>	31/12/2024	31/12/2023
	€	€
RVO Subsidie Hilverzicht	0	5.703
	0	5.703

4.3.2 Debiteuren

<i>Debiteuren</i>	31/12/2024	31/12/2023
	€	€
Lokale Isolatie Aanpak (gemeente Wijdmeren)	130.220	
Collectieve inkoop (Stichting Wij)	22.064	
Marge vergoeding (OM Nieuwe energie)	168	
	152.453	

4.3.3 Vooruitbetaalde bedragen

<i>Vooruitbetaalde bedragen</i>	31/12/2024	31/12/2023
	€	€
Doorlopende zonninstallatie verzekering	232	195
Gas-Elektra januari	59	0
Doorlopende bestuur & inventaris verzekering	300	327
Huur januari	1.800	1.800
	2.391	2.322

4.4 Liquide middelen

<i>Liquide middelen</i>	31/12/2024	31/12/2023
	€	€
Triodos spaar	300.000	0
Triodos bank	230.436	80.311
	<u>530.436</u>	<u>80.311</u>

4.5 Eigenvermogen

<i>Eigenvermogen</i>	31/12/2024	31/12/2023
	€	€
Participaties	227.444	223.044
Bestemmingreserves	61.803	58.170
	<u>289.247</u>	<u>281.214</u>

4.5.1 Participaties

<i>Installatie</i>	<i>De Fuik</i>	<i>Toxopeus</i>	<i>Hilverzicht</i>	<i>ST Nederhorst</i>	<i>Totaal</i>
Start datum stroom	01/08/2019	01/04/2020	01/11/2022	01/02/2024	
Totaal aantal participaties	312	120	228	273	
Uitkering per jaar	0,00	0,00	23,50	20,51	
Nominale prijs participatie	325,00	325,00	200,00	200,00	
Daling per jaar	21,67	21,67	13,33	13,33	
Daling t/m 31/12/2024	115,56	101,11	27,78	12,22	
Waarde per 31/12/2024	209,44	223,89	172,22	187,78	
Geplaatst per 31/12/2024	299	94	228	273	
Ingelegd per 31/12/2024	97.019	30.225	45.600	54.600	227.444

Participaties worden uitsluitend per 1 januari geplaatst.

4.5.2 Bestemmingreserves

Bestemming reserve nieuwe projecten

	2024	2023
	€	€
Stand per 1 januari	58.170	24.279
Resultaatbestemming	3.633	33.891
	<u>61.803</u>	<u>58.170</u>

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

4.6 Onderhoudvoorziening

<i>Onderhoudvoorziening</i>	2024	2023
	€	€
De Fuik	12.222	10.821
Toxopeus	4.782	3.775
Hilverzicht	2.705	1.398
ST Nederhorst	1.618	124
	21.327	16.119

4.6.1 Onderhoud voorziening

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

<i>Installatie</i>	<i>De Fuik</i>	<i>Toxopeus</i>	<i>Hilverzicht</i>	<i>ST Nederhorst</i>
Looptijd installatie	15	15	15	15
Resterende tijd installatie	10	11	13	14
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	-	-
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
<i>Totaal</i>	<i>36.750</i>	<i>15.100</i>	<i>19.600</i>	<i>22.400</i>
Per jaar	2.450	1.007	1.307	1.493

Grootonderhoud voorziening

Onderhoud voorziening t/m 2023	10.821	3.775	1.524	124
Onttrekking voorziening t/m 2023			-126	
Toevoegen voorziening 2024	2.450	1.007	1.307	1.493
Onttrekking voorziening 2024	-1.049	0	0	0
<i>Totaal</i>	<i>12.222</i>	<i>4.782</i>	<i>2.705</i>	<i>1.618</i>

Ten opzichte van de vorige jaarrekening is de begroting ongewijzigd.

4.7 Langlopende schulden

<i>Langlopende schulden</i>	2024	2023
	€	€
Stand per 1 januari	7.749	8.577
Aflossing	392	828
	<u>7.357</u>	<u>7.749</u>

De lening bestaat uit nog te storten inleggeld OM Nieuwe Energie. Dit wordt gestort door een maandelijkse inhouding op de ontvangen margevergoeding.

4.8 Kortlopende schulden

<i>Kortlopende schulden</i>	2024	2023
	€	€
Nog uit te voeren opdrachten/subsidies	460.343	87.589
Crediteuren	220	0
Overige kortlopende schulden	129.399	25.055
	<u>589.963</u>	<u>112.644</u>

4.8.1 Nog uit te voeren opdrachten/subsidies

<i>Nog uit te voeren opdrachten/subsidies</i>	31/12/2024	31/12/2023
	€	€
Nog te betalen uitvoering Lokale Isolatie Aanpak	0	356
Nog uit te voeren Festival Groen	3.213	0
Nog uit te voeren Buurtwarmte	266.683	0
Nog uit te voeren Duurzame bedrijven	58.859	0
Nog uit te voeren Gezonde buurten	15.657	0
Nog uit te voeren Convenant	115.932	0
Nog uit te voeren Energie Armoede	0	51.961
Nog uit te voeren MKB Traject	0	8.837
Nog uit te voeren Grote daken	0	26.435
	<u>460.343</u>	<u>87.589</u>

4.8.2 Crediteuren

<i>Crediteuren</i>	31/12/2024	31/12/2023
	€	€
Nog te betalen onderhoud de Fuik	220	0
	<u>220</u>	<u>0</u>

4.8.3 Overige kortlopende schulden

<i>Overige kortlopende schulden</i>	31/12/2024	31/12/2023
	€	€
Nog te betalen jaarrekening OM Nieuweenergie	0	7.673
Nog te betalen financiële administratie	13.200	10.800
Nog te betalen overig	0	84
Nog te betalen loonheffing	3.378	0
Nog uit te betalen participanten	10.957	5.358
Nog te betalen BTW Q4	100.955	0
Nog te betalen vennootschapbelasting	852	0
Nog te betalen BTW 2024	57	
Nog te investeren voor ST Nederhorst	0	1.140
	<u>129.399</u>	<u>25.055</u>

4.8.4 BTW aangifte

	31/12/2024
	€
Aangifte Q1	-1.727
Aangifte Q2	25.994
Aangifte Q3	25.919
Aangifte Q4	100.955
Som	<u>151.141</u>
Af te dragen BTW hoog tarief	199.588
Af te dragen BTW overig tarief	3.874
	<u>203.462</u>
Voorbelasting	52.265
Af te dragen BTW	<u>151.198</u>
Nog te betalen BTW	<u><u>-57</u></u>

4.9 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 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 desinvesteringsbijtelling 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. Voor elke opdracht is het totale nog resterende deel aangegeven. In de winst/verliesrekening is alleen de omzet van 2024 opgenomen.

<i>Opdracht</i>	Resterend per 1/1/2024	Omzet in 2024	Resterend per 31/12/2024
Lokale Isolatie Aanpak	978.702	190.311	788.391
Duurzame bedrijven	251.149	38.585	212.564
Energie armoede	203.783	83.343	120.440
Buurtwarmte (WUP)	266.683	0	266.683
Convenant	1.500.000	134.068	1.365.932
Week van duurzaamheid	4.550	4.550	0
Collectieve inkoop 2024	50.000	50.000	0
	3.254.867	500.858	2.754.010

5.2 Subsidies

Subsidies lopen over het algemeen over verscheidene jaren heen en worden in delen gefactureerd/uitbetaald. Voor elke subsidie is het totale nog resterende deel aangegeven. In de winst/verliesrekening is alleen de omzet van 2024 opgenomen.

<i>Subsidie</i>	Resterend per 1/1/2024	Omzet in 2024	Resterend per 31/12/2024
Festival groen	5.600	2.388	3.213
Gezonde buurten	16.000	343	15.657
Energiecafe	9.288	9.288	0
	30.888	12.018	18.870

5.3 Overige opbrengsten

	31/12/2024	31/12/2023
	€	€
Lidmaatschappen	8.772	9.961
Zonninstallaties	17.860	18.554
Overige opbrengsten	5.120	6.606
	31.752	35.121

5.4 Kostenplaatsen overzicht

In de volgende paragrafen zijn de kosten en opbrengsten voor de basisorganisatie en de pijlers uitgesplitst. Deze uitsplitsing geeft een andere doorsnede van de grootboeken en wordt gebruikt door het bestuur om grip te houden op de werkzaamheden voor opdrachten en subsidies.

	Kosten	Opbrengsten	Verschil
	€	€	€
Basis organisatie	104.007	125.033	21.027
Buurtwarmte	62.285	62.285	0
Energiebesparing	282.711	282.711	0
Zonneinstallaties	45.929	29.387	-16.542
Klimaatbewustzijn	54.019	54.019	0
<i>Consolidatie</i>	-8.807	-8.807	0
	540.143	544.628	4.485

5.4.1 Basisorganisatie

Administratie		Leden	
Automatisering	5.341	Contributies	8.772
Bankkosten	387	Donaties	0
Verzekeringen	320		8.772
Administratie algemeen	44.887	Opdracht	
Financiële administratie	2.400	Convenant	99.017
Loonadministratie	1.071	Energie armoede	17.244
	54.406		116.261
Huisvesting			
Huur	21.600		
Inrichting	2.727		
Verzekeringen	164		
Gas/Elektra/Water	1.385		
Telefonie/Internet	680		
Afschrijvingen	3.496		
	30.052		
Overig	8.801		
	8.801		
Communicatie			
Weekblad	9.925		
Website	823		
	10.748		
Som	104.007		125.033

5.4.2 Buurtwarmte

Buurtwarmte		Opdracht	
Coördinatie	17.300	Energie armoede	62.285
Communicatie	857		62.285
Uitvoering	44.127		
	<u>62.285</u>		
Som	<u>62.285</u>		<u>62.285</u>

5.4.3 Energiebesparing

Energiearmoede		Opdracht	
Bespaarproducten	2.995	Collectieve inkoop	50.000
Communicatie	170	Energie armoede	3.815
Uitvoering	650	Lokale Isolatie Aanpak	190.311
	<u>3.815</u>	Duurzame bedrijven	38.585
Collectieve inkoop			282.711
Uitvoering	50.000		
	<u>50.000</u>		
Lokale Isolatie Aanpak			
Communicatie	1.244		
Decl bespaarproducten	92.871		
Dhz bespaarproducten	16.974		
Coördinatie	40.000		
Uitvoering	39.222		
	<u>190.311</u>		
Duurzame bedrijven			
Communicatie	85		
Bespaarproducten	1.000		
Uitvoering	37.500		
	<u>38.585</u>		
Som	<u>282.711</u>		<u>282.711</u>

5.4.4 Energieopwekking

Installatie		Omzet	
Afschrijving	16.991	OM Nieuweenergie	16.408
Internet	268	Jaarafrekening	-1.201
Uitkering 2023	5.358	RVO subsidie	2.653
Reservering uitkering	10.957	Overig	
Verzekeringen	3.161	Reservering uitkering	5.358
Administratie	1.887	Onderhoud	
Onderhoud	1.049	Voorziening onttrekking	1.049
Overig	0	Vergoeding	
Voorziening onderhoud	6.257	Marge	2.010
		Oorsprong	3.110
Som	<u>45.929</u>		<u>29.387</u>

5.4.4.1 De Fuik

Installatie		Omzet	
Afschrijving	6.743	OM Nieuweenergie	4.799
Internet	134	Jaarafrekening	-476
Uitkering 2023	0	RVO subsidie	0
Reservering uitkering	0	Overig	
Verzekeringen	790	Reservering uitkering	0
Administratie	748	Onderhoud	
Onderhoud	1.049	Voorziening onttrekking	1.049
Overig	0		
Voorziening onderhoud	2.450		
Som	<u>11.914</u>		<u>5.373</u>

5.4.4.2 Klaas Toxopeus

Installatie		Omzet	
Afschrijving	2.278	OM Nieuweenergie	1.937
Internet	0	Jaarafrekening	-223
Uitkering 2023	0	RVO subsidie	0
Reservering uitkering	0	Overig	
Verzekeringen	790	Reservering uitkering	0
Administratie	338	Onderhoud	
Onderhoud	0	Voorziening onttrekking	0
Overig	0		
Voorziening onderhoud	1.007		
Som	<u>4.413</u>		<u>1.715</u>

5.4.4.3 Hilverzicht

Installatie		Omzet	
Afschrijving	5.187	OM Nieuweenergie	4.504
Internet	0	Jaarafrekening	-528
Uitkering 2023	5.358	RVO subsidie	1.382
Reservering uitkering	5.358	Overig	
Verzekeringen	790	Reservering uitkering	5.358
Administratie	378	Onderhoud	
Onderhoud	0	Voorziening onttrekking	0
Overig	0		
Voorziening onderhoud	1.307		
Som	<u>18.378</u>		<u>10.716</u>

5.4.4.4 ST Nederhorst

Installatie		Omzet	
Afschrijving	2.783	OM Nieuweenergie	5.167
Internet	134	Jaarafrekening	26
Uitkering 2023	0	RVO subsidie	1.270
Reservering uitkering	5.599	Overig	
Verzekeringen	790	Reservering uitkering	0
Administratie	423	Onderhoud	
Onderhoud	0	Voorziening onttrekking	0
Overig	0		
Voorziening onderhoud	1.493		
Som	<u>11.223</u>		<u>6.463</u>

5.4.5 Klimaatbewustzijn

Duurzaamheidscentrum		Opdracht	
Afschrijving	278	Convenant	35.051
Catering	199	Duurzaamheid week	<u>4.550</u>
Communicatie	388		39.601
Energiecafe	28.485	Subsidie	
Huur	1.739	Festival Groen	2.388
Uitvoering	51	Duurzaamheidscentrum	11.688
Inrichting	<u>3.832</u>	Gezonde buurten	<u>343</u>
	34.972		14.418
Evenementen			
Overig	145		
Jaarmarkt	1.003		
Festival Groen	2.388		
Duurzaamheid Week	<u>4.565</u>		
	8.101		
Kompas op groen			
Lesmateriaal	1.024		
Uitvoering	<u>8.340</u>		
	9.364		
Scholing			
Scholing	<u>1.239</u>		
	1.239		
Gezondebuurten			
Uitvoering	<u>343</u>		
	343		
Som	<u><u>54.019</u></u>		<u><u>54.019</u></u>

Bijlage: detail afschrijvingen overzicht

	Jaar	Aanschaffings waarde per 1-1- 2024	Cummulatieve afschrijving per 1-1-2024	Boekwaarde per 1-1-2024	Investering 2024	Afschrijving 2024	Aanschaffings waarde per 31- 12-2024	Cummulatieve afschrijving per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2024	Percentage
Inventaris										
3 warmtecamera's	2020	3.312	2.059	1.253	-	662	3.312	2.721	591	20%
2 warmtecamera's FLIR E5-X	2021	2.598	1.084	1.514	-	519	2.598	1.603	995	20%
9 warmtecamera's FLIR C3-X	2022	4.256	917	3.339	-	851	4.256	1.768	2.488	20%
12 warmtecamera's FLIR C3-X	2022	5.462	1.209	4.253	-	1.092	5.462	2.301	3.161	20%
Bord energieloket	2023	2.775	1.521	1.254	-	278	2.775	1.799	976	10%
Keukenkraan	2024	0	0	0	519	95	519	95	424	20%
WTW	2024	0	0	0	2.598	260	2.598	260	2.338	20%
Ventislim	2024	0	0	0	1.005	17	1.005	17	988	20%
		18.403	6.790	11.613	4.122	3.774	22.525	10.564	11.961	
Computers en software										
HP Pavilion 15 inch	2022	536	141	395	-	107	536	248	288	20%
2solar software	2022	750	296	454	-	150	750	446	304	20%
		1.286	437	849	0	257	1.286	694	592	
Zonneinstallaties										
Scouting Klaas Toxopeus	2020	24.171	5.884	18.287	-	1.611	24.171	7.495	16.676	6,66%
Scouting Klaas Toxopeus	2019	10.003	2.503	7.500	-	667	10.003	3.170	6.833	6,66%
De Fuik	2019	101.144	29.702	71.442	-	6.743	101.144	36.445	64.699	6,66%
Hilverzicht	2022	77.800	6.139	71.661	-	5.187	77.800	11.326	66.474	6,66%
ST Nederhorst	2023	83.480	42.205	41.275	-	2.783	83.480	44.988	38.492	3,33%
		296.598	86.433	210.165	0	16.991	296.598	103.424	193.174	
Totaal		316.287	93.660	222.627	4.122	21.022	320.409	114.682	205.727	