



Buurtstroom

Energie-U

Geeft jouw buurt nieuwe energie!

Jaarrekening

2020

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Leeswijzer	2
Algemeen	3
Bedrijfsgegevens	3
Balans – Activa	4
Balans - Passiva	5
Winst- en verliesrekening	6
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
Balans – Activa, toelichting	8
Balans – Passiva, toelichting	9
Toelichting op de winst en verliesrekening	10
Investeringsoverzicht	11
Per project	13
Jaaroverzicht Omzetbelasting	17
Akkoord jaarrekening	18

Leeswijzer

Op pagina's 4 t/m 6 staan de balans en de winst- en verliesrekening.

Op pagina 7 staat een toelichting van waarde- en resultaatbepaling, waarin ook de afschrijvingsmethodiek en de opbouw van het vermogen beschreven staat.

Op pagina's 8 t/m 9 zijn de balans en de winst- en verliesrekening in meer detail uitgewerkt.

Op pagina's 10 t/m 16 staan kapitaalstortingen per project, investerings- en afschrijvingsoverzichten.

Op pagina 17 staat ten slotte het jaaroverzicht omzetbelasting.

Jaarrekening

Algemeen

Hierbij het verslag van mijn werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2020 van de coöperatie Buurtstroom Energie-U.

De jaarrekening is opgesteld in opdracht van het coöperatie bestuur op basis van de door hen verstrekte gegevens. Het bestuur blijft verantwoordelijk voor de juistheid en de volledigheid van de gegevens waarop de jaarrekening is gebaseerd.

Bedrijfsgegevens

Bedrijfsvorm:	Coöperatieve vereniging
Handelsregister:	66738695
Belastingen:	856679392
Boekjaar:	Het boekjaar is gelijk met het kalenderjaar
Activiteiten:	Opzetten van zonnestroom-projecten op grote daken in Utrecht en omgeving

In het boekjaar 2020 is een verlies gerealiseerd van € 19.520 (2019: € 13.492)

Voor nadere toelichting kan altijd contact met mij opgenomen worden.

Met vriendelijke groet,
Karen Pleit

Balans – Activa

	31-12-2020		31-12-2019	
Activa	€	€	€	€
Vaste activa				
Draaiende centrales				
Investeringen	474.516		413.803	
Projecten in ontwikkeling	<u>33.408</u>		<u>7.353</u>	
		507.924		421.156
Totaal vaste activa		507.924		421.156
Vlottende activa				
Vorderingen				
Debiteuren	1.091		935	
Omzetbelasting			67	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>11.657</u>		<u>1.657</u>	
		12.748		2.659
Liquide middelen				
Saldo Bank		120.938		92.203
Totaal vlottende activa		<u>133.686</u>		<u>94.862</u>
Totaal activa		<u>641.610</u>		<u>516.018</u>

Balans - Passiva

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
Passiva				
Kapitaal				
Vermogen coöperatie	37.404		23.461	
Kapitaalstortingen	<u>570.930</u>		475.216	
Totaal kapitaal		608.334		498.677
Kort lopende schulden				
Crediteuren	27.401		647	
Omzetbelasting (te ontv.)	-14.187			
Overige schulden en overlopende passiva	<u>19.491</u>		<u>16.694</u>	
		32.705		17.341
Reserveringen				
Reserve onderhoud & monitoring	571			
		571		
Totaal passiva		<u>641.610</u>		<u>516.018</u>

Winst- en verliesrekening

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
Opbrengst				
Coöperatie breed	18.135		32.440	
Draaiende centrales	29.711		25.610	
Bruto resultaat		<u><u>47.846</u></u>		<u><u>58.050</u></u>
Kosten				
Coöperatie breed	20.913		32.605	
Draaiende centrales	12.994		8.497	
Afschrijvingskosten centrales	33.463		30.444	
		67.370		71.546
Resultaat		<u><u>-19.524</u></u>		<u><u>-13.496</u></u>
Buitengewone baten en lasten				
Te betalen VPB	0		0	
Betaal en afrondingsverschil	4		4	
		<u><u>-19.520</u></u>		<u><u>-13.492</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Immateriële en materiële vaste activa

De bedrijfsmiddelen zijn gewaardeerd tegen aanschafwaarde onder aftrek van afschrijvingen. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschafwaarde, afhankelijk van de levensduur. Hierbij wordt rekening gehouden met fiscale regelgeving.

De zonnecentrales en startkosten van een project worden afgeschreven in 15 jaar vanaf de opleverdatum van het project, het afschrijvingspercentage bedraagt 6,67%. De startkosten kunnen bestaan uit: netaansluiting, recht van opstal, projectontwikkeling, projectcommunicatie, en constructieberekening.

Vorderingen

Er is geen voorziening opgenomen wegens vermoedelijk oninbare vorderingen

Resultaatbepaling

De resultaten worden verantwoord in het jaar waarin ze gerealiseerd zijn, kosten en verliezen worden verantwoord in het jaar waarop ze betrekking hebben of zodra ze voorzienbaar zijn.

Vermogen

De jaarlijkse afschrijvingen van de centrales worden van de kapitaalstortingen afgehaald en toegevoegd aan het vermogen van de Coöperatie om het opgebouwde vermogen beter weer te geven. In 2019 is er een inhaalslag uitgevoerd en afschrijvingen uit eerdere jaren zijn alsnog geboekt.

Balans – Activa, toelichting

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Draaiende centrales		
Stand begin boekjaar	413.803	320.406
Bij: investeringen	94.176	123.841
	<u>507.979</u>	<u>444.247</u>
Af: afschrijvingen	33.463	30.444
Stand einde boekjaar	<u><u>474.516</u></u>	<u><u>413.803</u></u>
Projecten in ontwikkeling		
Investeringen Rehobothkerk	33.408	
Investeringen Grifftkwartier 3		4.146
Investeringen IJsselstein		3.207
	<u><u>33.408</u></u>	<u><u>7.353</u></u>
Kortlopende vorderingen		
Debiteuren	1.091	935
	<u><u>1.091</u></u>	<u><u>935</u></u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Inleggeld Om Energie	10.000	
Vooruit betaalde bedragen (verzekering 2021)	557	557
Nog te versturen facturen	1.100	1.100
	<u><u>11.657</u></u>	<u><u>1.657</u></u>
Liquide middelen		
Triodos betaalrekening	104.651	71.544
Rabobank betaalrekening	16.287	20.659
	<u><u>120.938</u></u>	<u><u>92.203</u></u>

Toelichting

Voor centrale Werkhoven is er nog geen factuur ontvangen voor de notariskosten. Deze kosten kunnen weer doorbelast worden aan Gemeente Bunnik. De kosten zijn begroot op € 1.100 (zie ook de balans – Passiva)

Balans – Passiva, toelichting

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Vermogen Coöperatie		
Stand begin boekjaar	23.461	-8.257
Bij: Afschrijvingen centrales	33.463	30.444
Bij: Afschrijvingen correctie 2017 en 2018		14.766
Af: resultaat	19.520	13.492
Stand einde boekjaar	<u>37.404</u>	<u>23.461</u>
Kapitaalstortingen		
Stand kapitaal	475.216	386.178
Af: afschrijvingen centrales	33.463	45.210
Bij: centrales gestart	82.079	115.080
Bij: projecten nog niet gestart	48.600	21.848
Af: centrales nog niet vol gestort		
De wissel	1.120	2.680
Af: Tussenrekening onderlinge verkoop	382	
Stand einde boekjaar	<u>570.930</u>	<u>475.216</u>
Crediteuren		
Openstaanden posten	27.401	647
Omzetbelasting (te ontvangen)	-14.187	
	<u>13.214</u>	<u>647</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Lening		
Nog te betalen kosten coöperatie breed	579	6.140
Nog te betalen kosten draaiende centrales	5.078	10.554
Nog te verwachten kosten door te belasten	1.100	
Terug te betalen subsidie	7.250	
Nog te betalen inleggeld OM energie	5.484	
	<u>19.491</u>	<u>16.694</u>
Reserveringen		
O&M Reserve	571	
	<u>571</u>	

Toelichting op de winst en verliesrekening

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Opbrengst coöperatie breed		
Leden Fees (coöperatie deel)	11.488	6.443
Doorberekende kosten	30	
Bijdrage beheer draaiende centrales	10.051	8.635
Subsidies	3.816	17.362
Terug te betalen subsidie	(7.250)	
	<u>18.135</u>	<u>32.440</u>
Opbrengst draaiende centrales		
Stroomopbrengst draaiende centrales	27.616	20.705
Leden Fees (deelnemers deel)	2.095	2.359
Overige opbrengsten		2.546
	<u>29.711</u>	<u>25.610</u>
Kosten Coöperatie breed		
Buurtstroom centrales draaiend houden	5.061	5.527
Coöperatie draaiend houden	8.483	12.579
Acquisitie	2.015	4.909
Draagvlak	400	1.592
Professionalisering	4.954	4.235
Kosten 4e kwartaal 2018		3.763
	<u>20.913</u>	<u>32.605</u>
Kosten draaiende centrales		
Afdracht beheerkosten	10.051	8.635
Opbouw O&M reserve	571	
Verzekeringen	1.988	2.340
Eenmalige kosten bij start centrale	384	166
Correctie naar activa 2017		-2.644
	<u>12.994</u>	<u>6.994</u>

Overzicht kapitaalstortingen

Centrale	Kapitaalstortingen totaal	Afschrijvingen totaal	Afschrijvingen 2020	Stand Centrale
De Arm	82.816	17.765	5.586	65.051
Molenstraat	37.700	9.845	2.813	27.855
GK 1	63.000	10.205	3.827	52.795
GK 2	63.000	9.018	3.865	53.982
Zuilen	74.863	10.126	4.500	64.737
Bunnik	64.800	8.820	4.070	55.980
Werkhoven	74.880	7.451	4.258	67.429
De Wissel	40.200	3.601	2.701	36.599
GK3	48.600	1.584	1.584	47.016
IJsselstein	52.650	259	259	52.391
	602.508	78.675	33.463	523.833

Stand centrales	523.833
Bij: nog niet gestart	48.600
Af: nog niet volgestort	1.120
Af: tussenrekening onderlinge verkoop	382
	570.931
Afrondingsverschil	1
Stand einde boekjaar	570.930

Investeringsoverzicht

Stand investeringen per kostensoort

Draaiende centrales	2020	2019
Zonnecentrales	378.247	328.634
Netaansluiting	20.070	16.205
Projectontwikkeling	21.777	16.991
Projectcommunicatie	20.495	15.996
Recht van opstal	5.529	4.954
Constructieberekening	3.545	3.676
Dakhuur eenmalig	13.918	15.564
Overige installaties	10.935	11.783
	474.516	413.803

Investerings per boekjaar

	Totaal investeringen	Afschrijvingen 2020	Afschrijvingen 2019	Afschrijvingen 2018	Afschrijvingen 2017
Start centrale 2017	110.698	8.399	8.431	6.955	3.825
2018	246.222	16.415	18.033	3.986	
2019	102.093	6.806	3.979		
2020	94.176	1.843			
Eindtotaal	553.190	33.463	30.444	10.942	3.825

Afschrijvingen per kostensoort

	Totaal afschrijvingen	Totaal 2020	Totaal 2019	Totaal 2018	Totaal 2017
1 Zonnecentrale	62.873	26.159	24.090	9.305	3.318
2 Netaansluiting	2.919	1.297	1.132	357	133
3 Projectontwikkeling	3.238	1.394	950	731	164
4 Projectcommunicatie	2.988	1.300	1.285	272	130
5 Recht van opstal	1.010	425	408	165	12
6 Constructieberekening	856	394	367	27	68
7 Dakhuur	3.012	1.645	1.366	0	0
8 Overige installaties	1.778	848	847	84	0
Eindtotaal	78.673	33.463	30.444	10.942	3.825

Toelichting

Soms zijn nog niet alle facturen ontvangen op de startdatum van een centrale. De nog te ontvangen facturen zijn in dat geval al opgenomen op de balans als "Investerings".

Het investeringsoverzicht geeft de afschrijvingen weer voor draaiende centrales. Facturen van nog in ontwikkeling zijnde nieuwe projecten staan op de balans als "Nieuwe projecten".

Per centrale

De Arm

Datum ingebruikname	Aanschafwaarde	Boekwaarde	Boekwaarde	Afschrijving
Mei 2017		01-01	31-12	2020
Zonnecentrale	54.848	45.097	41.136	3.961
Netaansluiting	1.487	1.223	1.115	107
Projectontwikkeling	2.750	2.261	2.062	199
Projectcommunicatie	2.070	1.702	1.553	150
Recht van opstal	1.300	1.069	932	137
Constructieberekening	1.400	1.151	946	206
Dakhuur eenmalig	4.650	3.823	2.997	827
Overige installaties	0	0	0	0
	68.505	56.327	50.740	5.586

Molenstraat

Datum ingebruikname	Aanschafwaarde	Boekwaarde	Boekwaarde	Afschrijving
Juli 2017		01-01	31-12	2020
Zonnecentrale	35.565	29.637	27.266	2.371
Netaansluiting	2.249	1.874	1.724	150
Projectontwikkeling	1.700	1.417	1.303	113
Projectcommunicatie	1.493	1.244	1.145	100
Recht van opstal	870	725	667	58
Constructieberekening	316	263	242	21
Dakhuur	0	0	0	-
Overige installaties	0	0	0	-
	42.193	35.161	32.348	2.813

Grifkwartier 1

Datum ingebruikname	Aanschafwaarde	Boekwaarde	Boekwaarde	Afschrijving
Mei 2018		01-01	31-12	2020
Zonnecentrale	50.051	44.490	41.153	3.337
Netaansluiting	1.487	1.322	1.223	99
Projectontwikkeling	2.500	2.222	2.056	167
Projectcommunicatie	2.500	2.222	2.056	167
Recht van opstal	0	0	0	0
Constructieberekening	474	421	390	32
Dakhuur	0	0	0	0
Overige installaties	392	348	322	26
	57.404	51.026	47.199	3.827

Grifkwartier 2

Datum ingebruikname	Aanschafwaarde	Boekwaarde	Boekwaarde	Afschrijving
September 2018		01-01	31-12	2020
Zonnecentrale	50.052	45.603	42.266	3.337
Netaansluiting	2.530	2.305	2.136	169
Projectontwikkeling	2.500	2.278	2.111	167
Projectcommunicatie	2.500	2.278	2.111	167
Recht van opstal	0	0	0	0
Constructieberekening	0	0	0	0
Dakhuur	0	0	0	0
Overige installaties	392	357	331	26
	57.974	52.821	48.956	3.865

Zuilen

Datum ingebruikname	Aanschafwaarde	Boekwaarde	Boekwaarde	Afschrijving
Oktober 2018		01-01	31-12	2020
Zonnecentrale	57.389	52.607	48.781	3.826
Netaansluiting	2.530	2.319	2.150	169
Projectontwikkeling	2.950	2.704	2.508	197
Projectcommunicatie	2.600	2.383	2.210	173
Recht van opstal	1.425	1.306	1.211	95
Constructieberekening	612	561	520	41
Dakhuur	0	0	0	0
Overige installaties	0	0	0	0
	67.506	61.881	57.380	4.500

Bunnik

Datum ingebruikname	Aanschafwaarde	Boekwaarde	Boekwaarde	Afschrijving
November 2018		01-01	31-12	2020
Zonnecentrale	43.088	39.736	36.864	2.873
Netaansluiting	2.530	2.333	2.164	169
Projectontwikkeling	2.150	1.983	1.839	143
Projectcommunicatie	2.125	1.960	1.818	142
Recht van opstal	844	779	722	56
Constructieberekening	316	291	270	21
Dakhuur	0	0	0	0
Overige installaties	10.000	9.222	8.556	667
	61.053	56.304	52.234	4.070

Werkhoven

Datum ingebruikname	Aanschafwaarde	Boekwaarde	Boekwaarde	Afschrijving
April 2019		01-01	31-12	2020
Zonnecentrale	44.600	42.370	39.397	2.973
Netaansluiting	2.642	2.510	2.334	176
Projectontwikkeling	2.286	2.171	2.019	152
Projectcommunicatie	3.265	3.102	2.884	218
Recht van opstal	0	0	0	0
Constructieberekening	340	323	300	23
Dakhuur	9.600	9.120	8.480	640
Overige installaties	1.132	1.076	1.000	75
	63.865	60.672	56.414	4.258

De Wissel

Datum ingebruikname	Aanschafwaarde	Boekwaarde	Boekwaarde	Afschrijving
September 2019		01-01	31-12	2020
Zonnecentrale	29.755	29.093	27.110	1.984
Netaansluiting	2.372	2.320	2.162	158
Projectontwikkeling	2.000	1.956	1.822	133
Projectcommunicatie	1.130	1.105	1.030	75
Recht van opstal	1.100	1.076	1.002	73
Constructieberekening	680	665	620	45
Dakhuur	2.680	2.620	2.442	179
Overige installaties	797	779	726	53
	40.514	39.614	36.913	2.701

Grifkwartier 3

Datum ingebruikname Juli 2020	Aanschafwaarde	Boekwaarde 01-01	Boekwaarde 31-12	Afschrijving 2020
Zonnecentrale	38.772		37.480	1.292
Netaansluiting	2.590		2.504	86
Projectontwikkeling	3.179		3.073	106
Projectcommunicatie	2.800		2.707	93
Recht van opstal	0		0	0
Constructieberekening	178		172	6
Dakhuur	0		0	0
Overige installaties	0		0	0
	47.519		45.935	1.584

IJsselstein

Datum ingebruikname December 2020	Aanschafwaarde	Boekwaarde 01-01	Boekwaarde 31-12	Afschrijving 2020
Zonnecentrale	37.000		36.794	206
Netaansluiting	2.572		2.558	14
Projectontwikkeling	3.000		2.983	17
Projectcommunicatie	3.000		2.983	17
Recht van opstal	1.000		994	6
Constructieberekening	85		85	0
Dakhuur	0		0	0
Overige installaties	0		0	0
	46.657		46.398	259

Jaaroverzicht Omzetbelasting

	basis €	belasting €
Berekening belastbare omzet		
omzet volgens winst en verliesrekening	47.846	
af: interne doorbelasting	10.051	
af: subsidie geen BTW	3.846	
bij: terug te betalen subsidie	7.250	
Belastbare omzet	<u>41.199</u>	
Jaaraangifte		
omzet belast met 21%	41.199	8.652
	<u>41.199</u>	<u>8.652</u>
inkopen binnen EU		0
inkopen buiten EU		0
		<u>8.652</u>
af: voorbelasting		<u>31.512</u>
verschuldigde /te ontvangen omzetbelasting		<u>-22.860</u>
Overzicht aangiftes		
1e kwartaal		-1.388
2e kwartaal		1.046
3e kwartaal		-8.337
4e kwartaal		-14.390
		<u>-23.069</u>
Verschil boekhouding - aangiftes		209
Correcties in 2021		203
Afrondingsverschil		6

Akkoord jaarrekening

Datum:

Functie	Naam	Handtekening
---------	------	--------------

Voorzitter

Secretaris

Penningmeester

Bestuurslid

Bestuurslid

Bestuurslid