



Buurtstroom

Energie-U

Geeft jouw buurt nieuwe energie!

Jaarrekening

2021

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Leeswijzer	2
Jaarrekening	3
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	11
Investeringsoverzicht	12
Per centrale	14
Jaaroverzicht Omzetbelasting	18
Akkoord jaarrekening	19

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 11 zijn de balans en de winst- en verliesrekening in meer detail uitgewerkt.

Op pagina's 12 t/m 17 staan investerings- en afschrijvingsoverzichten.

Op pagina 18 staat ten slotte het jaaroverzicht omzetbelasting.

Jaarrekening

Algemeen

Hierbij het verslag van mijn werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2021 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 2021 is een verlies gerealiseerd van € 6.944 (2020: € 19.520)

Voor nadere toelichting kan altijd contact met mij opgenomen worden.

Met vriendelijke groet,
Karen Pleit

Balans – Activa

	31-12-2021		31-12-2020	
Activa	€	€	€	€
Vaste activa				
Draaiende centrales				
Investeringen	477.739		474.516	
Projecten in ontwikkeling	<u>-</u>		<u>33.408</u>	
		477.739		507.924
Totaal vaste activa		477.739		507.924
Vlottende activa				
Vorderingen				
Debiteuren	1.343		1.091	
Omzetbelasting	-		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>10.556</u>		<u>11.657</u>	
		11.899		12.748
Liquide middelen				
Saldo Bank		136.984		120.938
Totaal vlottende activa		<u>148.883</u>		<u>133.686</u>
Totaal activa		<u>626.622</u>		<u>641.610</u>

Balans - Passiva

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
Passiva				
Kapitaal				
Vermogen cöoperatie-breed	27.099		37.404	
Vermogen centrales	<u>557.510</u>		<u>570.930</u>	
Totaal kapitaal		584.609		608.334
Kort lopende schulden				
Crediteuren	3.146		27.401	
Omzetbelasting (te ontv.)	783		-14.187	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>36.575</u>		<u>19.491</u>	
		40.504		32.705
Reserveringen				
Reserve onderhoud & monitoring	1.509		571	
		1.509		571
Totaal passiva		<u>626.622</u>		<u>641.610</u>

Winst- en verliesrekening

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
Coöperatie-breed				
Opbrengst	41.376		18.135	
Kosten	22.761		20.913	
Resultaat coöperatie-breed		18.615		-2.778
		<u><u> </u></u>		<u><u> </u></u>
Centrales				
Opbrengst	30.372		29.711	
Kosten	15.965		12.994	
Afschrijvingskosten centrales	39.966		33.463	
Resultaat centrales		-25.559		-16.746
		<u><u> </u></u>		<u><u> </u></u>
Resultaat		-6.944		-19.524
		<u><u> </u></u>		<u><u> </u></u>
Buitengewone baten en lasten				
Te betalen VPB	0		0	
Betaal en afrondingsverschil	0		4	
		-6.944		-19.520
		<u><u> </u></u>		<u><u> </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

Het vermogen is opgesplitst in vermogen coöperatie-breed en vermogen centrales. Omdat in voorgaande jaren het resultaat niet verdeeld werd is er een correctie gemaakt van het vermogen coöperatie-breed naar vermogen centrales.

Balans – Activa, toelichting

	31-12-2021 €	31-12-2020 €
Draaiende centrales		
Stand begin boekjaar	474.516	413.803
Bij: investeringen	39.584	94.176
Bij: investeringen nagekomen Werkhoven	3.605	-
	<u>517.705</u>	<u>507.979</u>
Af: afschrijvingen	39.966	33.463
Stand einde boekjaar	<u>477.739</u>	<u>474.516</u>
Projecten in ontwikkeling		
Investerings Rehobothkerk	-	33.408
	<u>-</u>	<u>33.408</u>
Kortlopende vorderingen		
Debiteuren	1.343	1.091
	<u>1.343</u>	<u>1.091</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Inleggeld Om Energie	10.000	10.000
Vooruit betaalde bedragen (verzekering)	556	557
Nog te versturen facturen	-	1.100
	<u>10.556</u>	<u>11.657</u>
Liquide middelen		
Triodos betaalrekening	88.209	104.651
Rabobank betaalrekening	48.775	16.287
	<u>136.984</u>	<u>120.938</u>

Balans – Passiva, toelichting

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Vermogen Coöperatie-breed		
Stand begin boekjaar	37.404	
Bij: resultaat	18.615	
Af: correctie reserve centrales	28.920	
Stand einde boekjaar	<u>27.099</u>	<u>37.404</u>
Vermogen centrales		
Investeringsen		
Stand begin boekjaar	556.794	
Bij: investeringen 2021	39.584	
Stand einde boekjaar	596.378	
Afschrijvingen		
Stand begin boekjaar	78.673	
Bij: afschrijvingen 2021	39.966	
Stand einde boekjaar	118.639	
Reserve		
Stand begin boekjaar	80.642	
Bij: toename reserve	14.407	
Af: uitkering	15.278	
Stand einde boekjaar	<u>79.771</u>	
Vermogen centrales	<u>557.510</u>	

In 2021 is de verdeling van het resultaat en de weergave van het Eigen Vermogen gewijzigd. Het resultaat wordt gesplitst in resultaat coöperatie breed en resultaat centrales. Voorheen werd het resultaat (exclusief afschrijvingskosten) t.l.v. het eigen vermogen coöperatie breed geboekt, dit is dit jaar gecorrigeerd.

Het vermogen van de centrales wordt niet meer bepaald aan de hand van de kapitaalstortingen (inleg), maar voortaan aan de hand van de huidige waarde van de centrales plus reserves. Dit is toegepast en gecontroleerd op datum 31-12-2021.

Door deze wijzigingen is het niet handig een vergelijking met 2020 te maken. Om die reden staat op pagina 10 de toelichting op het vermogen van de centrales uit 2020 nog volgens het oude format, gehanteerd in de vorige jaarrekening.

	31-12-2021 €	31-12-2020 €
Crediteuren		
Openstaanden posten	3.146	27.401
Omzetbelasting (te ontvangen)	783	-14.187
	<u>3.929</u>	<u>13.214</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruit ontvangen subsidie (provincie)	29.490	0
Nog te betalen kosten coöperatie breed	0	579
Nog te betalen kosten draaiende centrales	5.293	5.078
Nog te verwachten kosten door te belasten	0	1.100
Terug te betalen subsidie	1.650	7.250
Nog te betalen inleggeld OM energie	142	5.484
	<u>36.575</u>	<u>19.491</u>
Reserveringen		
O&M Reserve	1.509	571
	<u>1.509</u>	<u>571</u>

Toelichting op het Eigen vermogen van de centrales 2020

Kapitaalstortingen	
Stand kapitaal	475.216
Af: afschrijvingen centrales	33.463
Bij: centrales gestart	82.079
Bij: projecten nog niet gestart	48.600
Af: centrales nog niet vol gestort	
De wissel	1.120
Af: Tussenrekening onderlinge verkoop	382
Stand einde boekjaar	<u>570.930</u>

Toelichting op de winst en verliesrekening

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Opbrengst coöperatie breed		
Leden Fees (coöperatie deel)	13.750	11.488
Doorberekende kosten	190	30
Bijdrage beheer draaiende centrales	12.923	10.051
Subsidies gemeente Utrecht en Bunnik	5.547	3.816
Subsidies gemeente provincie	8.895	0
Terug te betalen subsidie	0	-7.250
Overige opbrengsten (teruggave VPB)	71	
	<u>41.376</u>	<u>18.135</u>
Kosten Coöperatie breed		
Buurtstroom centrales draaiend houden	5.714	5.061
Coöperatie draaiend houden	7.152	8.483
Acquisitie	800	2.015
Draagvlak	200	400
Professionalisering	8.895	4.954
	<u>22.761</u>	<u>20.913</u>
Opbrengst draaiende centrales		
Stroomopbrengst draaiende centrales	27.845	27.616
Leden Fees (deelnemers deel)	2.527	2.095
	<u>30.372</u>	<u>29.711</u>
Kosten draaiende centrales		
Afdracht beheerkosten	12.923	10.051
Opbouw O&M reserve	939	571
Verzekeringen	2.027	1.988
Eenmalige kosten bij start centrale	76	384
	<u>15.965</u>	<u>12.994</u>

Investeringsoverzicht

Stand investeringen per kostensoort

Kostensoort	Totaal investeringen	Totaal afschrijvingen	Restwaarde kostensoort
1 Zonnecentrale	471.620	94.145	377.475
2 Netaansluiting	25.601	4.611	20.989
3 Projectontwikkeling	28.792	5.353	23.439
4 Projectcommunicatie	25.583	4.681	20.902
5 Recht van opstal	8.878	1.780	7.097
6 Constructieberekening	4.802	1.174	3.627
7 Dakhuur	16.930	4.140	12.790
8 Overige installaties	14.173	2.754	11.419
Eindtotaal	596.378	118.639	477.739

Investerings en afschrijvingen per jaar

Startjaar	Investerings	Afschrijvingen
2017	110.698	34.990
2018	248.000	55.175
2019	104.073	17.955
2020	94.023	8.100
2021	39.584	2.419
Eindtotaal	596.378	118.639

Afschrijvingen per boekjaar

Start centrale	Totaal afschrijvingen	Afschrijvingen 2021	Afschrijvingen 2020	Afschrijvingen 2019	Ouder dan 2019
2017	34.990	7.380	8.399	8.431	10.780
2018	55.175	16.741	16.415	18.033	3.986
2019	17.955	7.169	6.806	3.979	
2020	8.100	6.257	1.843		
2021	2.419	2.419			
Eindtotaal	118.639	39.966	33.463	30.443	14.767

Afschrijvingen per kostensoort

Kostensoort	Totaal afschrijvingen	Afschrijving 2021	Afschrijving 2020	Afschrijving 2019	Ouder dan 2019
1 Zonnecentrale	94.145	31.272	26.159	24.090	12.624
2 Netaansluiting	4.611	1.692	1.297	1.132	490
3 Projectontwikkeling	5.353	2.116	1.394	950	894
4 Projectcommunicatie	4.681	1.694	1.300	1.285	403
5 Recht van opstal	1.780	770	425	408	177
6 Constructieberekening	1.174	318	395	367	95
7 Dakhuur	4.140	1.129	1.645	1.366	0
8 Overige installaties	2.754	976	848	847	84
Eindtotaal	118.639	39.966	33.463	30.443	14.767

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 Mei 2017	Aanschaf waarde	Boekwaarde 01-01	Boekwaarde 31-12	Afschrijving 2021
Zonnecentrale	54.848	41.136	37.480	3.657
Netaansluiting	1.487	1.115	1.016	99
Projectontwikkeling	2.750	2.062	1.879	183
Projectcommunicatie	2.070	1.553	1.415	138
Recht van opstal	1.300	932	845	87
Constructieberekening	1.400	946	852	93
Dakhuur eenmalig	4.650	2.997	2.687	310
Overige installaties	0	0	0	0
	68.505	50.740	46.173	4.567

Molenstraat

Datum ingebruikname Juli 2017	Aanschaf waarde	Boekwaarde 01-01	Boekwaarde 31-12	Afschrijving 2021
Zonnecentrale	35.565	27.267	24.896	2.371
Netaansluiting	2.249	1.724	1.574	150
Projectontwikkeling	1.700	1.303	1.190	113
Projectcommunicatie	1.493	1.145	1.045	100
Recht van opstal	870	667	609	58
Constructieberekening	316	242	221	21
Dakhuur	0	0	0	0
Overige installaties	0	0	0	0
	42.193	32.348	29.535	2.813

Grifkwartier 1

Datum ingebruikname Mei 2018	Aanschaf waarde	Boekwaarde 01-01	Boekwaarde 31-12	Afschrijving 2021
Zonnecentrale	50.051	41.153	37.816	3.337
Netaansluiting	1.487	1.223	1.123	99
Projectontwikkeling	2.500	2.056	1.889	167
Projectcommunicatie	2.500	2.056	1.889	167
Recht van opstal	0	0	0	-
Constructieberekening	474	390	358	32
Dakhuur	0	0	0	-
Overige installaties	392	322	296	26
	57.404	47.199	43.372	3.827

Grifkwartier 2

Datum ingebruikname	Aanschaf waarde	Boekwaarde 01-01	Boekwaarde 31-12	Afschrijving 2021
September 2018				
Zonnecentrale	50.052	42.266	38.929	3.337
Netaansluiting	2.530	2.136	1.968	169
Projectontwikkeling	2.500	2.111	1.944	167
Projectcommunicatie	2.500	2.111	1.944	167
Recht van opstal	0	0	0	-
Constructieberekening	0	0	0	-
Dakhuur	0	0	0	-
Overige installaties	392	331	305	26
	57.974	48.956	45.091	3.865

Zuilen

Datum ingebruikname	Aanschaf waarde	Boekwaarde 01-01	Boekwaarde 31-12	Afschrijving 2021
Oktober 2018				
Zonnecentrale	57.389	48.781	44.955	3.826
Netaansluiting	2.530	2.150	1.982	169
Projectontwikkeling	2.950	2.508	2.311	197
Projectcommunicatie	2.600	2.210	2.037	173
Recht van opstal	1.425	1.211	1.116	95
Constructieberekening	612	520	479	41
Dakhuur	0	0	0	-
Overige installaties	0	0	0	-
	67.506	57.380	52.880	4.500

Bunnik

Datum ingebruikname	Aanschaf waarde	Boekwaarde 01-01	Boekwaarde 31-12	Afschrijving 2021
November 2018				
Zonnecentrale	43.088	39.736	33.991	2.873
Netaansluiting	2.530	2.333	1.996	169
Projectontwikkeling	2.150	1.983	1.696	143
Projectcommunicatie	2.125	1.960	1.676	142
Recht van opstal	844	779	666	56
Constructieberekening	316	291	249	21
Dakhuur	0	0	0	0
Overige installaties	10.000	9.222	7.889	667
	61.053	56.304	48.164	4.070

Werkhoven

Datum ingebruikname April 2019	Aanschaf waarde	Boekwaarde 01-01	Boekwaarde 31-12	Afschrijving 2021
Zonnecentrale	44.600	39.397	36.423	2.973
Netaansluiting	2.642	2.334	2.158	176
Projectontwikkeling	4.063	3.796	3.318	478
Projectcommunicatie	3.265	2.884	2.666	218
Recht van opstal	1.661	1.661	1.356	304
Constructieberekening	340	0	278	23
Dakhuur	9.600	8.480	7.840	640
Overige installaties	1.451	1.319	1.185	134
	67.622	59.871	55.225	4.946

De Wissel

Datum ingebruikname September 2019	Aanschaf waarde	Boekwaarde 01-01	Boekwaarde 31-12	Afschrijving 2021
Zonnecentrale	29.755	27.110	25.126	1.984
Netaansluiting	2.372	2.162	2.003	158
Projectontwikkeling	2.000	1.822	1.689	133
Projectcommunicatie	1.130	1.030	954	75
Recht van opstal	1.100	1.002	929	73
Constructieberekening	680	620	574	45
Dakhuur	2.680	2.442	2.263	179
Overige installaties	797	726	673	53
	40.514	36.913	34.212	2.701

Grifkwartier 3

Datum ingebruikname Juli 2020	Aanschaf waarde	Boekwaarde 01-01	Boekwaarde 31-12	Afschrijving 2021
Zonnecentrale	38.772	37.480	34.895	2.585
Netaansluiting	2.590	2.504	2.331	173
Projectontwikkeling	3.179	3.073	2.861	212
Projectcommunicatie	2.800	2.707	2.520	187
Recht van opstal	0	0	0	0
Constructieberekening	178	172	160	12
Dakhuur	0	0	0	0
Overige installaties	0	0	0	0
	47.519	45.935	42.767	3.168

IJsselstein

Datum ingebruikname December 2020	Aanschaf waarde	Boekwaarde 01-01	Boekwaarde 31-12	Afschrijving 2021
Zonnecentrale	37.000	36.794	34.328	2.467
Netaansluiting	2.572	2.558	2.386	171
Projectontwikkeling	3.000	2.983	2.783	200
Projectcommunicatie	3.000	2.983	2.783	200
Recht van opstal	847	841	796	45
Constructieberekening	85	85	79	6
Dakhuur	0	0	0	0
Overige installaties	0	0	0	0
	46.504	46.245	43.155	3.089

Rehobothkerk

Datum ingebruikname Januari 2021	Aanschaf waarde	Boekwaarde 01-01	Boekwaarde 31-12	Afschrijving 2021
Zonnecentrale	30.500		28.636	1.864
Netaansluiting	2.612		2.452	160
Projectontwikkeling	2.000		1.878	122
Projectcommunicatie	2.100		1.972	128
Recht van opstal	831		780	51
Constructieberekening	401		376	24
Dakhuur	0		0	0
Overige installaties	1.141		1.071	70
	39.584		37.165	2.419

Jaaroverzicht Omzetbelasting

	basis €	belasting €
Berekening belastbare omzet		
omzet volgens winst en verliesrekening	71.748	
af: interne doorbelasting	12.923	
af: subsidie geen BTW	14.442	
af: doorbelasting en overig	71	
bij: doorbelasting projectkosten	530	
Belastbare omzet	44.842	
Jaaraangifte		
omzet belast met 21%	44.842	9.417
	<u>44.842</u>	<u>9.417</u>
inkopen binnen EU		0
inkopen buiten EU		0
		<u>9.417</u>
af: voorbelasting		<u>6.287</u>
verschuldigde /te ontvangen omzetbelasting		<u>3.130</u>
Overzicht aangiftes		
1e kwartaal		879
2e kwartaal		739
3e kwartaal		931
4e kwartaal		782
		<u>3.331</u>
Verschil boekhouding - aangiftes		-201
Correctie over 2020		202
Afrondingsverschil		1

Akkoord jaarrekening

Datum:

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

Voorzitter		
------------	--	--

Secretaris		
------------	--	--

Penningmeester		
----------------	--	--

Bestuurslid		
-------------	--	--

Bestuurslid		
-------------	--	--

Bestuurslid		
-------------	--	--