



Buurtstroom

Energie-U

Geeft jouw buurt nieuwe energie!

Jaarrekening

2022

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	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 16 staan investerings- en afschrijvingsoverzichten.

Op pagina 18 staat ten slotte het jaaroverzicht omzetbelasting.

Jaarrekening

Algemeen

Hierbij het verslag van mijn werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2022 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 2022 is een verlies gerealiseerd van € 3107 (in 2021 een verlies van € 6.944)

Voor nadere toelichting kan altijd contact met mij opgenomen worden.

Met vriendelijke groet,
Karen Pleit

Balans – Activa

	31-12-2022		31-12-2021	
Activa	€	€	€	€
Vaste activa				
Draaiende centrales				
Investeringen	439.765		477.739	
Projecten in ontwikkeling	<u>2.100</u>		<u>0</u>	
		441.865		477.739
Totaal vaste activa		441.865		477.739
Vlottende activa				
Vorderingen				
Debiteuren	1.948		1.343	
Omzetbelasting	0		0	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>10.000</u>		<u>10.556</u>	
		11.948		11.899
Liquide middelen				
Saldo Bank		131.929		136.984
Totaal vlottende activa		143.877		148.883
Totaal activa		<u>585.742</u>		<u>626.622</u>

Balans - Passiva

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Passiva				
Kapitaal				
Vermogen coöperatie-breed	21.923		27.099	
Vermogen centrales	<u>538.380</u>		<u>557.510</u>	
Totaal kapitaal		560.303		584.609
Kort lopende schulden				
Crediteuren	14.862		3.146	
Omzetbelasting (te ontv.)	-1.085		783	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>11.662</u>		<u>36.575</u>	
		25.439		40.504
Reserveringen				
Reserve onderhoud & monitoring	<u>0</u>		<u>1.509</u>	
		0		1.509
Totaal passiva		<u>585.742</u>		<u>626.622</u>

Winst- en verliesrekening

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Coöperatie-breed				
Opbrengst	52.606		41.376	
Kosten	<u>57.782</u>		<u>22.761</u>	
Resultaat coöperatie-breed		-5.176		18.615
Centrales				
Opbrengst	58.355		30.372	
Kosten	16.240		15.965	
Afschrijvingskosten centrales	<u>40.046</u>		<u>39.966</u>	
Resultaat centrales		2.069		-25.559
Buitengewone baten en lasten				
Te betalen VPB	0		0	
		0		0
Resultaat totaal		<u>-3.107</u>		<u>-6.944</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.

Balans – Activa, toelichting

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Draaiende centrales		
Stand begin boekjaar	477.739	474.516
Bij: investeringen		39.584
Bij: investeringen nagekomen IJsselstein	2.072	3.605
	<u>479.811</u>	<u>517.705</u>
Af: afschrijvingen	40.046	39.966
Stand einde boekjaar	<u><u>439.765</u></u>	<u><u>477.739</u></u>
Projecten in ontwikkeling		
Investeringen Amersfoort de Bron	<u>2.100</u>	<u>0</u>
	<u><u>2.100</u></u>	<u><u>0</u></u>
Kortlopende vorderingen		
Debiteuren	<u>1.948</u>	<u>1.343</u>
	<u><u>1.948</u></u>	<u><u>1.343</u></u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Inleggeld Om Energie	10.000	10.000
Vooruit betaalde bedragen (verzekering)	0	556
Nog te versturen facturen	0	0
	<u>10.000</u>	<u>10.556</u>
Liquide middelen		
Triodos betaalrekening	102.870	88.209
Rabobank betaalrekening	29.059	48.775
	<u>131.929</u>	<u>136.984</u>

Balans – Passiva, toelichting

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Vermogen Coöperatie-breed		
Stand begin boekjaar	27.099	37.404
Af verlies: resultaat	-5.176	18.615
Af: correctie reserve centrales	0	28.920
Stand einde boekjaar	<u>21.923</u>	<u>27.099</u>
Vermogen centrales		
Investerings		
Stand begin boekjaar	596.378	556.794
Bij: investeringen	0	39.584
Bij: nagekomen kosten	2.073	0
Stand einde boekjaar	<u>598.451</u>	<u>596.378</u>
Afschrijvingen		
Stand begin boekjaar	118.639	78.673
Bij: afschrijvingen	40.046	39.966
Stand einde boekjaar	<u>158.685</u>	<u>118.639</u>
Reserve		
Stand begin boekjaar	79.771	80.642
Bij: toename reserve	42.115	14.407
Af: uitkering	21.199	15.278
Af: nagekomen kosten 2022	2.073	0
Stand einde boekjaar	<u>98.614</u>	<u>79.771</u>
Vermogen centrales	<u>538.380</u>	<u>557.510</u>

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Crediteuren		
Openstaanden posten	14.862	3.146
Omzetbelasting	-1.085	783
	<u>13.777</u>	<u>3.929</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruit ontvangen subsidie (provincie)	0	29.490
Nog te betalen kosten coöperatie breed	646	0
Nog te betalen kosten draaiende centrales	1.350	5.293
Nog te verwachten kosten door te belasten	0	0
Terug te betalen subsidie	9.666	1.650
Nog te betalen inleggeld OM energie	0	142
	<u>11.662</u>	<u>36.575</u>
Reserveringen		
O&M Reserve	0	1.509
	<u>0</u>	<u>1.509</u>

Toelichting op de winst en verliesrekening

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Opbrengst coöperatie breed		
Leden Fees (coöperatie deel)	16.882	13.750
Doorberekende kosten	245	190
Bijdrage beheer draaiende centrales	14.002	12.923
Subsidies gemeente Utrecht en Bunnik	0	5.547
Subsidies provincie	21.474	8.895
Terug te betalen subsidie	0	0
Overige opbrengsten (teruggave VPB)		71
Betaal- en afrondingsverschillen	3	
	<u>52.606</u>	<u>41.376</u>
Kosten Coöperatie breed		
Buurtstroom centrales draaiend houden	19.025	5.714
Coöperatie draaiend houden	11.490	7.152
Acquisitie	2.500	800
Draagvlak	120	200
Professionalisering	24.647	8.895
	<u>57.782</u>	<u>22.761</u>
Opbrengst draaiende centrales		
Stroomopbrengst draaiende centrales	54.193	27.845
Leden Fees (deelnemers deel)	4.110	2.527
Overige eenmalige opbrengst	52	
	<u>58.355</u>	<u>30.372</u>
Kosten draaiende centrales		
Afdracht beheerkosten	14.002	12.923
Opbouw O&M reserve	0	939
Verzekeringen	2.027	2.027
Overige eenmalige kosten	211	76
	<u>16.240</u>	<u>15.965</u>

Investeringsoverzicht

Stand investeringen per kostensoort

Kostensoort	Totaal investerings	Totaal afschrijving	Restwaarde kostensoort
1 Zonnecentrale	471.620	125.586	346.034
2 Netaansluiting	25.601	6.318	19.283
3 Projectontwikkeling	28.792	7.273	21.519
4 Projectcommunicatie	25.583	6.387	19.196
5 Recht van opstal	8.878	2.372	6.505
6 Constructieberekening	4.802	1.494	3.307
7 Dakhuur	16.930	5.269	11.661
8 Overige installaties	16.246	3.987	12.260
Eindtotaal	598.451	158.685	439.765

Investerings en afschrijvingen per startjaar van een centrale

Startjaar	Investerings	Afschrijvingen
2017	110.698	42.370
2018	248.000	71.709
2019	104.073	24.893
2020	96.096	14.656
2021	39.584	5.058
Eindtotaal	598.451	158.685

Afschrijvingen per boekjaar

Start centrale	Totaal afschrijvingen	Afschrijving 2022	Afschrijving 2021	Ouder dan 2021
2017	42.370	7.380	7.380	27.610
2018	71.709	16.533	16.741	38.435
2019	24.893	6.938	7.169	10.785
2020	14.656	6.556	6.257	1.843
2021	5.058	2.639	2.419	0
2022	0	0	0	0
Eindtotaal	158.685	40.046	39.966	78.673

Afschrijvingen per kostensoort

Kostensoort	Totaal afschrijvingen	Afschrijving 2022	Afschrijving 2021	Ouder dan 2021
1 Zonnecentrale	125.586	31.441	31.272	62.873
2 Netaansluiting	6.318	1.707	1.692	2.919
3 Projectontwikkeling	7.273	1.919	2.116	3.238
4 Projectcommunicatie	6.387	1.706	1.694	2.988
5 Recht van opstal	2.372	592	770	1.010
6 Constructieberekening	1.494	320	318	856
7 Dakhuur	5.269	1.129	1.129	3.012
8 Overige installaties	3.987	1.233	976	1.778
Eindtotaal	158.685	40.046	39.966	78.673

Boekwaarde per centrale

Centrale	Totaal investering	Totale afschrijving	Boekwaarde
Bunnik	61.053	16.959	44.093
De Arm	68.505	26.899	41.606
De Wissel	40.514	9.003	31.511
Grifkwartier 1	57.404	17.859	39.545
Grifkwartier 2	57.974	16.748	41.226
Grifkwartier 3	47.519	7.920	39.599
IJsselstein	48.577	6.737	41.840
Molenstraat	42.193	15.471	26.722
Rehobothkerk	39.584	5.058	34.526
Werkhoven	67.622	16.906	50.717
Zuilen	67.506	19.127	48.379
Eindtotaal	598.451	158.685	439.765

Toelichting

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	Aanschaf	Boekwaarde	Boekwaarde	Afschrijving
Mei 2017	waarde	01-01	31-12	2022
Zonnecentrale	54.848	37.480	33.823	3.657
Netaansluiting	1.487	1.016	917	99
Projectontwikkeling	2.750	1.879	1.696	183
Projectcommunicatie	2.070	1.415	1.277	138
Recht van opstal	1.300	845	758	87
Constructieberekening	1.400	852	759	93
Dakhuur eenmalig	4.650	2.687	2.377	310
Overige installaties	0	0	0	-
	68.505	46.173	41.606	4.567

Molenstraat

Datum ingebruikname	Aanschaf	Boekwaarde	Boekwaarde	Afschrijving
Juli 2017	waarde	01-01	31-12	2022
Zonnecentrale	35.565	24.896	22.525	2.371
Netaansluiting	2.249	1.574	1.424	150
Projectontwikkeling	1.700	1.190	1.077	113
Projectcommunicatie	1.493	1.045	946	100
Recht van opstal	870	609	551	58
Constructieberekening	316	221	200	21
Dakhuur	0	0	0	-
Overige installaties	0	0	0	-
	42.193	29.535	26.722	2.813

Grifkwartier 1

Datum ingebruikname	Aanschaf	Boekwaarde	Boekwaarde	Afschrijving
Mei 2018	waarde	01-01	31-12	2022
Zonnecentrale	50.051	37.816	34.480	3.337
Netaansluiting	1.487	1.123	1.024	99
Projectontwikkeling	2.500	1.889	1.722	167
Projectcommunicatie	2.500	1.889	1.722	167
Recht van opstal	0	0	0	-
Constructieberekening	474	358	327	32
Dakhuur	0	0	0	-
Overige installaties	392	296	270	26
	57.404	43.372	39.545	3.827

Grifkwartier 2

Datum ingebruikname	Aanschaf	Boekwaarde	Boekwaarde	Afschrijving
September 2018	waarde	01-01	31-12	2022
Zonnecentrale	50.052	38.929	35.593	3.337
Netaansluiting	2.530	1.968	1.799	169
Projectontwikkeling	2.500	1.944	1.778	167
Projectcommunicatie	2.500	1.944	1.778	167
Recht van opstal	0	0	0	-
Constructieberekening	0	0	0	-
Dakhuur	0	0	0	-
Overige installaties	392	305	279	26
	57.974	45.091	41.226	3.865

Zuilen

Datum ingebruikname	Aanschaf	Boekwaarde	Boekwaarde	Afschrijving
Oktober 2018	waarde	01-01	31-12	2022
Zonnecentrale	57.389	44.955	41.129	3.826
Netaansluiting	2.530	1.982	1.813	169
Projectontwikkeling	2.950	2.311	2.114	197
Projectcommunicatie	2.600	2.037	1.863	173
Recht van opstal	1.425	1.116	1.021	95
Constructieberekening	612	479	439	41
Dakhuur	0	0	0	-
Overige installaties	0	0	0	-
	67.506	52.880	48.379	4.500

Bunnik

Datum ingebruikname	Aanschaf	Boekwaarde	Boekwaarde	Afschrijving
November 2018	waarde	01-01	31-12	2022
Zonnecentrale	43.088	33.991	31.119	2.873
Netaansluiting	2.530	1.996	1.827	169
Projectontwikkeling	2.150	1.696	1.553	143
Projectcommunicatie	2.125	1.676	1.535	142
Recht van opstal	844	666	610	56
Constructieberekening	316	249	228	21
Dakhuur	0	0	0	-
Overige installaties	10.000	7.889	7.222	667
	61.053	48.164	44.093	4.070

Werkhoven

Datum ingebruikname	Aanschaf waarde	Boekwaarde 01-01	Boekwaarde 31-12	Afschrijving 2022
April 2019				
Zonnecentrale	44.600	36.423	33.450	2.973
Netaansluiting	2.642	2.158	1.981	176
Projectontwikkeling	4.063	3.318	3.047	271
Projectcommunicatie	3.265	2.666	2.449	218
Recht van opstal	1.661	1.356	1.246	111
Constructieberekening	340	278	255	23
Dakhuur	9.600	7.840	7.200	640
Overige installaties	1.451	1.185	1.089	97
	67.622	55.225	50.717	4.508

De Wissel

Datum ingebruikname	Aanschaf waarde	Boekwaarde 01-01	Boekwaarde 31-12	Afschrijving 2022
September 2019				
Zonnecentrale	29.755	25.126	23.143	1.984
Netaansluiting	2.372	2.003	1.845	158
Projectontwikkeling	2.000	1.689	1.556	133
Projectcommunicatie	1.130	954	879	75
Recht van opstal	1.100	929	856	73
Constructieberekening	680	574	529	45
Dakhuur	2.680	2.263	2.084	179
Overige installaties	796,80	673	620	53
	40.514	34.212	31.511	2.701

Grifkwartier 3

Datum ingebruikname	Aanschaf waarde	Boekwaarde 01-01	Boekwaarde 31-12	Afschrijving 2022
Juli 2020				
Zonnecentrale	38.772	34.895	32.310	2.585
Netaansluiting	2.590	2.331	2.158	173
Projectontwikkeling	3.179	2.861	2.649	212
Projectcommunicatie	2.800	2.520	2.333	187
Recht van opstal	0	0	0	0
Constructieberekening	178	160	148	12
Dakhuur	0	0	0	0
Overige installaties	0	0	0	0
	47.519	42.767	39.599	3.168

IJsselstein

Datum ingebruikname	Aanschaf	Boekwaarde	Boekwaarde	Afschrijving
December 2020	waarde	01-01	31-12	2022
Zonnecentrale	37.000	34.328	31.861	2.467
Netaansluiting	2.572	2.386	2.215	171
Projectontwikkeling	3.000	2.783	2.583	200
Projectcommunicatie	3.000	2.783	2.583	200
Recht van opstal	847	796	739	56
Constructieberekening	85	79	73	6
Dakhuur	0	0	0	0
Overige installaties	2.073	2.073	1.785	288
	48.577	45.228	41.840	3.388

Rehobothkerk

Datum ingebruikname	Aanschaf	Boekwaarde	Boekwaarde	Afschrijving
Januari 2021	waarde	01-01	31-12	2022
Zonnecentrale	30.500	28.636	26.603	2.033
Netaansluiting	2.612	2.452	2.278	174
Projectontwikkeling	2.000	1.878	1.744	133
Projectcommunicatie	2.100	1.972	1.832	140
Recht van opstal	831	780	725	55
Constructieberekening	401	376	349	27
Dakhuur	0	0	0	0
Overige installaties	1.141	1.071	995	76
	39.584	37.165	34.526	2.639

Jaaroverzicht Omzetbelasting

	basis €	belasting €
Berekening belastbare omzet		
omzet volgens winst en verliesrekening	118.974	
af: interne doorbelasting	14.002	
af: subsidie geen BTW	29.490	
af: doorbelasting en overig	245	
af: project opbrengst zonder BTW	52	
af: stroomverkoop zonder BTW	1.051	
Belastbare omzet	74.134	
Jaaraangifte		
omzet belast met 21%	48.469	10.178
omzet belast met 9%	25.665	2.310
	<u>74.134</u>	<u>12.488</u>
inkopen binnen EU		0
inkopen buiten EU		0
		<u>12.488</u>
af: voorbelasting		<u>12.442</u>
verschuldigde /te ontvangen omzetbelasting		<u>46</u>
Overzicht aangiftes		
1e kwartaal		1.060
2e kwartaal		-1.893
3e kwartaal		1.136
4e kwartaal		-261
		<u>42</u>
Afrondingsverschil		4

Akkoord jaarrekening

Datum:

Functie

Naam

Handtekening

Voorzitter

Secretaris

Penningmeester

Bestuurslid

Bestuurslid

Bestuurslid