



Buurtstroom

Energie-U

Geeft jouw buurt nieuwe energie!

Jaarrekening

2023

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 2023 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 2023 is een winst gerealiseerd van € 25.565 (in 2022 een verlies van € 3.107)

Voor nadere toelichting kan altijd contact met mij opgenomen worden.

Met vriendelijke groet,
Karen Pleit

Balans – Activa

	31-12-2023		31-12-2022	
Activa	€	€	€	€
Vaste activa				
Draaiende centrales				
Investeringen	399.868		439.765	
Projecten in ontwikkeling	<u>4.308</u>		<u>2.100</u>	
		404.176		441.865
Totaal vaste activa		404.176		441.865
Vlottende activa				
Vorderingen				
Debiteuren			1.948	
Omzetbelasting	-		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>14.482</u>		<u>10.000</u>	
		14.482		11.948
Liquide middelen				
Saldo Bank		166.195		131.929
Totaal vlottende activa		180.677		143.877
Totaal activa		<u>584.853</u>		<u>585.742</u>

Balans - Passiva

	31-12-2023		31-12-2022	
Passiva	€	€	€	€
Kapitaal				
Vermogen cöoperatie-breed	42.857		21.923	
Vermogen centrales	<u>529.431</u>		<u>538.380</u>	
Totaal kapitaal		572.288		560.303
Kort lopende schulden				
Crediteuren	10.469		14.862	
Omzetbelasting	100		(1.085)	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>1.996</u>		<u>11.662</u>	
		12.565		25.439
Reserveringen				
Reserve onderhoud & monitoring	<u>-</u>		<u>-</u>	
		-		-
Totaal passiva		<u>584.853</u>		<u>585.742</u>

Winst- en verliesrekening

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Coöperatie-breed				
Opbrengst	50.557		52.606	
Kosten	<u>29.623</u>		<u>57.782</u>	
Resultaat coöperatie-breed		20.934		(5.176)
Centrales				
Opbrengst	62.058		58.355	
Kosten	17.530		16.240	
Afschrijvingskosten centrales	<u>39.897</u>		<u>40.046</u>	
Resultaat centrales		4.631		2.069
Resultaat totaal		<u>25.565</u>		<u>(3.107)</u>
Te betalen VPB (19%)		4.857		-

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

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Draaiende centrales		
Stand begin boekjaar	439.765	477.739
Bij: investeringen	-	-
Bij: investeringen nagekomen IJsselstein	-	2.072
	<u>439.765</u>	<u>479.811</u>
Af: afschrijvingen	39.897	40.046
Stand einde boekjaar	<u><u>399.868</u></u>	<u><u>439.765</u></u>
Projecten in ontwikkeling		
Investeringen Amersfoort de Bron	2.100	2.100
Investeringen PAX	2.208	-
	<u>4.308</u>	<u>2.100</u>
Kortlopende vorderingen		
Debiteuren	-	1.948
	<u>-</u>	<u>1.948</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Inleggeld Om Energie	10.000	10.000
Vooruit betaalde bedragen (verzekering)	-	-
Nog te ontvangen bedragen	4.482	-
	<u>14.482</u>	<u>10.000</u>
Liquide middelen		
Triodos betaalrekening	132.823	102.870
Rabobank betaalrekening	33.372	29.059
	<u>166.195</u>	<u>131.929</u>

Balans – Passiva, toelichting

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Vermogen Coöperatie-breed		
Stand begin boekjaar	21.923	27.099
Af verlies: resultaat	-	(5.176)
Bij winst: resultaat	20.934	-
Stand einde boekjaar	<u>42.857</u>	<u>21.923</u>
Vermogen centrales		
Investerings		
Stand begin boekjaar	598.451	596.378
Bij: investeringen	-	-
Bij: nagekomen kosten	-	2.073
Stand einde boekjaar	<u>598.451</u>	<u>598.451</u>
Afschrijvingen		
Stand begin boekjaar	158.685	118.639
Bij: afschrijvingen	39.897	40.046
Stand einde boekjaar	<u>198.582</u>	<u>158.685</u>
Reserve		
Stand begin boekjaar	98.614	79.771
Bij: toename reserve	44.528	42.115
Af: uitkering	13.580	21.199
Af: nagekomen kosten 2022	-	2.073
Stand einde boekjaar	<u>129.562</u>	<u>98.614</u>
Vermogen centrales	<u>529.431</u>	<u>538.380</u>

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Crediteuren		
Openstaanden posten	10.469	14.862
Omzetbelasting	100	(1.085)
	<u>10.569</u>	<u>13.777</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruit ontvangen subsidie (provincie)	-	-
Nog te betalen kosten coöperatie breed	646	646
Nog te betalen kosten draaiende centrales	1.350	1.350
Nog te verwachten kosten door te belasten	-	-
Terug te betalen subsidie	-	9.666
Nog te betalen inleggeld OM energie	-	-
	<u>1.996</u>	<u>11.662</u>
Reserveringen		
O&M Reserve	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

Toelichting op de winst en verliesrekening

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Opbrengst coöperatie breed		
Leden Fees (coöperatie deel)	19.217	16.882
Eenmalige marge afdracht	17.100	-
Doorberekende kosten	91	245
Bijdrage beheer draaiende centrales	14.142	14.002
Subsidies provincie	-	21.474
Terug te betalen subsidie	-	-
Overige opbrengsten (teruggave VPB)	-	-
Betaal- en afrondingsverschillen	7	3
	<u>50.557</u>	<u>52.606</u>
Kosten Coöperatie breed		
Buurtstroom centrales draaiend houden	14.351	19.025
Coöperatie draaiend houden	13.498	11.490
Acquisitie	1.774	2.500
Draagvlak	-	120
Professionalisering	-	24.647
	<u>29.623</u>	<u>57.782</u>
Opbrengst draaiende centrales		
Stroomopbrengst draaiende centrales	57.798	54.193
Leden Fees (deelnemers deel)	4.260	4.110
Overige eenmalige opbrengst	-	52
	<u>62.058</u>	<u>58.355</u>
Kosten draaiende centrales		
Afdracht beheerkosten	14.142	14.002
Opbouw O&M reserve	-	-
Verzekeringen	3.388	2.027
Overige eenmalige kosten	-	211
	<u>17.530</u>	<u>16.240</u>

Investeringsoverzicht

Stand investeringen per kostensoort

Kostensoort	Totaal investeringen	Totaal afschrijving	Restwaarde kostensoort
1 Zonnecentrale	471.620	157.027	314.593
2 Netaansluiting	25.601	8.025	17.576
3 Projectontwikkeling	28.792	9.192	19.600
4 Projectcommunicatie	25.583	8.092	17.491
5 Recht van opstal	8.878	2.964	5.914
6 Constructieberekening	4.802	1.814	2.987
7 Dakhuur	16.930	6.398	10.532
8 Overige installaties	16.246	5.070	11.177
Eindtotaal	598.451	198.582	399.869

Investeringen en afschrijvingen per startjaar van een centrale

Startjaar	Investeringen	Afschrijvingen
2017	110.698	49.750
2018	248.000	88.242
2019	104.073	31.831
2020	96.096	21.063
2021	39.584	7.697
Eindtotaal	598.451	198.582

Afschrijvingen per kostensoort

Kostensoort	Totaal afschrijvingen	Afschrijving 2023	Afschrijving 2022	Ouder dan 2022
1 Zonnecentrale	157.027	31.441	31.441	94.145
2 Netaansluiting	8.025	1.707	1.707	4.611
3 Projectontwikkeling	9.192	1.919	1.919	5.353
4 Projectcommunicatie	8.092	1.706	1.706	4.681
5 Recht van opstal	2.964	592	592	1.780
6 Constructieberekening	1.814	320	320	1.174
7 Dakhuur	6.398	1.129	1.129	4.140
8 Overige installaties	5.070	1.083	1.233	2.754
Eindtotaal	198.582	39.897	40.046	118.639

Boekwaarde per centrale

Centrale	Totaal investering	Totale	
		afschrijving	Boekwaarde
Bunnik	61.053	21.029	40.023
De Arm	68.505	31.466	37.039
De Wissel	40.514	11.704	28.810
Grifkwartier 1	57.404	21.686	35.718
Grifkwartier 2	57.974	20.613	37.361
Grifkwartier 3	47.519	11.088	36.431
IJsselstein	48.577	9.975	38.602
Molenstraat	42.193	18.284	23.909
Rehobothkerk	39.584	7.697	31.887
Werkhoven	67.622	21.414	46.208
Zuilen	67.506	23.627	43.879
Eindtotaal	598.451	198.582	399.868

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".

Door afronding ontstaat er in sommige tabellen een verschil van € 1

Per centrale

De Arm

Datum ingebruikname	Aanschaf	Boekwaarde	Boekwaarde	Afschrijving
Mei 2017	waarde	01-01	31-12	2023
Zonnecentrale	54.848	33.823	30.167	3.657
Netaansluiting	1.487	917	818	99
Projectontwikkeling	2.750	1.696	1.512	183
Projectcommunicatie	2.070	1.277	1.139	138
Recht van opstal	1.300	758	672	87
Constructieberekening	1.400	759	666	93
Dakhuur eenmalig	4.650	2.377	2.067	310
Overige installaties	0	0	0	-
	68.505	41.606	37.039	4.567

Molenstraat

Datum ingebruikname	Aanschaf	Boekwaarde	Boekwaarde	Afschrijving
Juli 2017	waarde	01-01	31-12	2023
Zonnecentrale	35.565	22.525	20.154	2.371
Netaansluiting	2.249	1.424	1.274	150
Projectontwikkeling	1.700	1.077	963	113
Projectcommunicatie	1.493	946	846	100
Recht van opstal	870	551	493	58
Constructieberekening	316	200	179	21
Dakhuur	0	0	0	-
Overige installaties	0	0	0	-
	42.193	26.722	23.909	2.813

Grifkwartier 1

Datum ingebruikname	Aanschaf	Boekwaarde	Boekwaarde	Afschrijving
Mei 2018	waarde	01-01	31-12	2023
Zonnecentrale	50.051	34.480	31.143	3.337
Netaansluiting	1.487	1.024	925	99
Projectontwikkeling	2.500	1.722	1.556	167
Projectcommunicatie	2.500	1.722	1.556	167
Recht van opstal	0	0	0	-
Constructieberekening	474	327	295	32
Dakhuur	0	0	0	-
Overige installaties	392	270	244	26
	57.404	39.545	35.718	3.827

Grifkwartier 2

Datum ingebruikname	Aanschaf	Boekwaarde	Boekwaarde	Afschrijving
September 2018	waarde	01-01	31-12	2023
Zonnecentrale	50.052	35.593	32.256	3.337
Netaansluiting	2.530	1.799	1.630	169
Projectontwikkeling	2.500	1.778	1.611	167
Projectcommunicatie	2.500	1.778	1.611	167
Recht van opstal	0	0	0	-
Constructieberekening	0	0	0	-
Dakhuur	0	0	0	-
Overige installaties	392	279	253	26
	57.974	41.226	37.361	3.865

Zuilen

Datum ingebruikname	Aanschaf	Boekwaarde	Boekwaarde	Afschrijving
Oktober 2018	waarde	01-01	31-12	2023
Zonnecentrale	57.389	41.129	37.303	3.826
Netaansluiting	2.530	1.813	1.644	169
Projectontwikkeling	2.950	2.114	1.917	197
Projectcommunicatie	2.600	1.863	1.690	173
Recht van opstal	1.425	1.021	926	95
Constructieberekening	612	439	398	41
Dakhuur	0	0	0	-
Overige installaties	0	0	0	-
	67.506	48.379	43.879	4.500

Bunnik

Datum ingebruikname	Aanschaf	Boekwaarde	Boekwaarde	Afschrijving
November 2018	waarde	01-01	31-12	2023
Zonnecentrale	43.088	31.119	28.246	2.873
Netaansluiting	2.530	1.827	1.658	169
Projectontwikkeling	2.150	1.553	1.409	143
Projectcommunicatie	2.125	1.535	1.393	142
Recht van opstal	844	610	553	56
Constructieberekening	316	228	207	21
Dakhuur	0	0	0	-
Overige installaties	10.000	7.222	6.556	666,67
	61.053	44.093	40.023	4.070

Werkhoven

Datum ingebruikname	Aanschaf waarde	Boekwaarde 01-01	Boekwaarde 31-12	Afschrijving 2023
April 2019				
Zonnecentrale	44.600	33.450	30.477	2.973
Netaansluiting	2.642	1.981	1.805	176
Projectontwikkeling	4.063	3.047	2.776	271
Projectcommunicatie	3.265	2.449	2.231	218
Recht van opstal	1.661	1.246	1.135	111
Constructieberekening	340	255	232	23
Dakhuur	9.600	7.200	6.560	640
Overige installaties	1.451	1.089	992	97
	67.622	50.717	46.208	4.508

De Wissel

Datum ingebruikname	Aanschaf waarde	Boekwaarde 01-01	Boekwaarde 31-12	Afschrijving 2023
September 2019				
Zonnecentrale	29.755	23.143	21.159	1.984
Netaansluiting	2.372	1.845	1.687	158
Projectontwikkeling	2.000	1.556	1.422	133
Projectcommunicatie	1.130	879	804	75
Recht van opstal	1.100	856	782	73
Constructieberekening	680	529	484	45
Dakhuur	2.680	2.084	1.906	179
Overige installaties	796,80	620	567	53
	40.514	31.511	28.810	2.701

Grifkwartier 3

Datum ingebruikname	Aanschaf waarde	Boekwaarde 01-01	Boekwaarde 31-12	Afschrijving 2023
Juli 2020				
Zonnecentrale	38.772	32.310	29.725	2.585
Netaansluiting	2.590	2.158	1.986	173
Projectontwikkeling	3.179	2.649	2.437	212
Projectcommunicatie	2.800	2.333	2.147	187
Recht van opstal	0	0	0	0
Constructieberekening	178	148	136	12
Dakhuur	0	0	0	0
Overige installaties	0	0	0	0
	47.519	39.599	36.431	3.168

IJsselstein

Datum ingebruikname	Aanschaf waarde	Boekwaarde 01-01	Boekwaarde 31-12	Afschrijving 2023
December 2020				
Zonnecentrale	37.000	31.861	29.394	2.467
Netaansluiting	2.572	2.215	2.043	171
Projectontwikkeling	3.000	2.583	2.383	200
Projectcommunicatie	3.000	2.583	2.383	200
Recht van opstal	847	739	683	56
Constructieberekening	85	73	68	6
Dakhuur	0	0	0	0
Overige installaties	2.073	1.785	1.647	138
	48.577	41.840	38.602	3.238

Rehobothkerk

Datum ingebruikname	Aanschaf waarde	Boekwaarde 01-01	Boekwaarde 31-12	Afschrijving 2023
Januari 2021				
Zonnecentrale	30.500	26.603	24.569	2.033
Netaansluiting	2.612	2.278	2.104	174
Projectontwikkeling	2.000	1.744	1.611	133
Projectcommunicatie	2.100	1.832	1.692	140
Recht van opstal	831	725	669	55
Constructieberekening	401	349	323	27
Dakhuur	0	0	0	0
Overige installaties	1.141	995	919	76
	39.584	34.526	31.887	2.639

Jaaroverzicht Omzetbelasting

	basis €	belasting €
Berekening belastbare omzet		
omzet volgens winst en verliesrekening	112.608	
af: interne doorbelasting	14.142	
af: subsidie geen BTW		
af: doorbelasting en overig	25	
af: project opbrengst zonder BTW		
af: stroomverkoop zonder BTW	3.695	
Belastbare omzet	94.746	
Jaaraangifte		
omzet belast met 21%	81.001	17.010
omzet belast met 9%	13.745	1.237
correctie 2022		73
	<u>94.746</u>	<u>18.320</u>
inkopen binnen EU		0
inkopen buiten EU		0
		<u>18.320</u>
af: voorbelasting		<u>6.251</u>
verschuldigde /te ontvangen omzetbelasting		<u>12.069</u>
Overzicht aangiftes		
1e kwartaal		4.229
2e kwartaal		7.056
3e kwartaal		680
4e kwartaal		-310
		<u>11.655</u>
Suppletie		414

Akkoord jaarrekening

Datum:

Functie

Naam

Handtekening

Voorzitter

Secretaris

Penningmeester

Bestuurslid

Bestuurslid

Bestuurslid