

Rapport

**Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
gevestigd te Wijnjewoude
Jaarrekening 2020**



**Administratie, advies
en automatisering**

Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
gevestigd te Wijnjewoude

Inhoudsopgave

| | pagina |
|---|--------|
| Jaarverslag | |
| Opdracht | 3 |
| Fiscale positie | 4 |
| Financiële positie | 5 |
| Grafische weergave financiële positie | 6 |
| Bespreking van de resultaten | 7 |
| Kengetallen | 8 |
| Jaarstukken | |
| <i>Jaarrekening</i> | |
| Balans per 31 december 2020 | 9 |
| Winst-en-verliesrekening 2020 | 11 |
| Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving | 12 |
| Toelichting op de balans | 15 |
| Bijlagen | |
| Toelichting op de winst-en-verliesrekening | 20 |
| Staat van materiële vaste activa | 23 |
| Overzicht omzetbelasting | 24 |

Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
T.a.v. de directie
Opper Haudmare 2
9241 WD WIJNJEWOUDE

Wijnjewoude, 11 maart 2021

Geachte directie,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2020 van de door u bestuurd onderneming.

Opdracht

Ingevolge de door u verstrekte opdracht bieden wij u bij deze aan: de jaarrekening 2020 van Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA gevestigd aan de Opper Haudmare 2 te Wijnjewoude.

Na vaststelling en ondertekening van de jaarrekening, dienen de te publiceren stukken binnen 8 dagen te worden gedeponereerd bij het Handelsregister van de Kamer van Koophandel.

Algemeen

De organisatie is als coöperatie op 16 oktober 2015 opgericht en heeft met name als doelstelling:

Het stimuleren en realiseren van besparingen op het energiegebruik in Wijnjewoude en omgeving; het uitoefenen van een bedrijf gericht op in- en/of verkoop en/of opslag van duurzaam (bij voorkeur lokaal/regionaal) opgewekte energie

De coöperatie staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Leeuwarden onder dossiernummer 64579131 en is statutair gevestigd te Wijnjewoude.

Met betrekking tot de belastingen valt de coöperatie onder de eenheid Belastingkantoor Groningen en is daar bekend onder het fiscale nummer 855728218.

In de verslagperiode waren geen werknemers in dienst van de organisatie.

Hoogachtend,
JAS Administratie, Advies en Automatisering

J.W. Jongsma

Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
gevestigd te Wijnjewoude

Jaarverslag

Fiscale positie

(in euro's)

Onderstaand volgt een specificatie van de berekening van de vennootschapsbelasting:

| | 2020 |
|--|----------------------|
| Resultaat voor belasting (winst) | <u>14.634</u> |
| Verrekenbaar verlies | <u>-3.036</u> |
| Fiscaal resultaat | <u>11.598</u> |
| Belastbaar bedrag | <u>11.595</u> |
| Berekening van de verschuldigde vennootschapsbelasting: | |
| 16,5% over 11.595,- | <u>-1.913</u> |
| Te betalen vennootschapsbelasting | <u>-1.913</u> |
| Specificatie van de totale belastingdruk in de winst-en-verliesrekening | |
| Toegerekend aan resultaat | <u>-1.913</u> |
| | <u>-1.913</u> |
| Specificatie nettoresultaat na belastingen: | |
| Resultaat voor belasting | 14.634 |
| Belastingen | <u>-1.913</u> |
| Nettoresultaat na belastingen | <u>12.721</u> |

Ultimo boekjaar 2020 zijn er geen verrekenbare verliezen meer.

Specificatie van de post vennootschapsbelasting:

| | Betaald/ Ontvangen | Mutaties | 31-12-2020 |
|-------------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Voorlopige aanslag 2019 | 144 | - | 144 |
| VPB 2019 | - | -1.913 | -1.913 |
| | <u>144</u> | <u>-1.913</u> | <u>-1.769</u> |

Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
gevestigd te Wijnjewoude

Jaarverslag

Financiële positie

(in euro's)

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling: | | |
| Op korte termijn beschikbaar | | |
| Liquide middelen | 48.765 | 27.118 |
| Vorderingen en overlopende activa | 6.986 | 14.593 |
| Kortlopende schulden en overlopende passiva | -29.700 | -26.885 |
| Werkkapitaal | 26.051 | 14.826 |
| Vastgelegd op lange termijn | | |
| Materiële vaste activa | 50.289 | 53.465 |
| Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen | 76.340 | 68.291 |
| Deze financiering vond plaats met: | | |
| Eigen vermogen | 10.556 | -2.165 |
| Voorzieningen | 30.456 | 30.456 |
| Langlopende schulden | 35.328 | 40.000 |
| | 76.340 | 68.291 |

Het werkkapitaal is in 2020 gestegen met € 11.225 ten opzichte van 2019, hetgeen als volgt wordt gespecificeerd:

| | <u>2020</u> |
|---|---------------|
| Toename kortlopende schulden en overlopende passiva | -2.815 |
| Afname vorderingen en overlopende activa | -7.607 |
| Toename liquide middelen | 21.647 |
| | 11.225 |

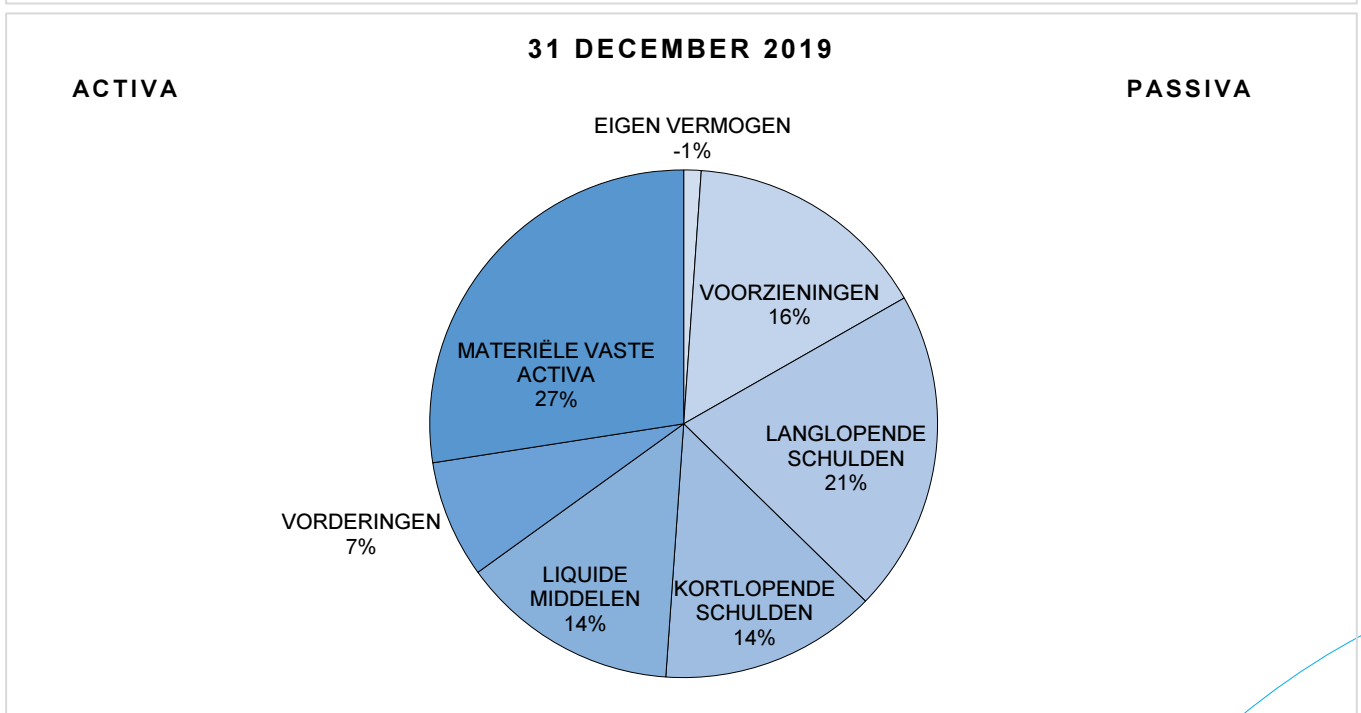
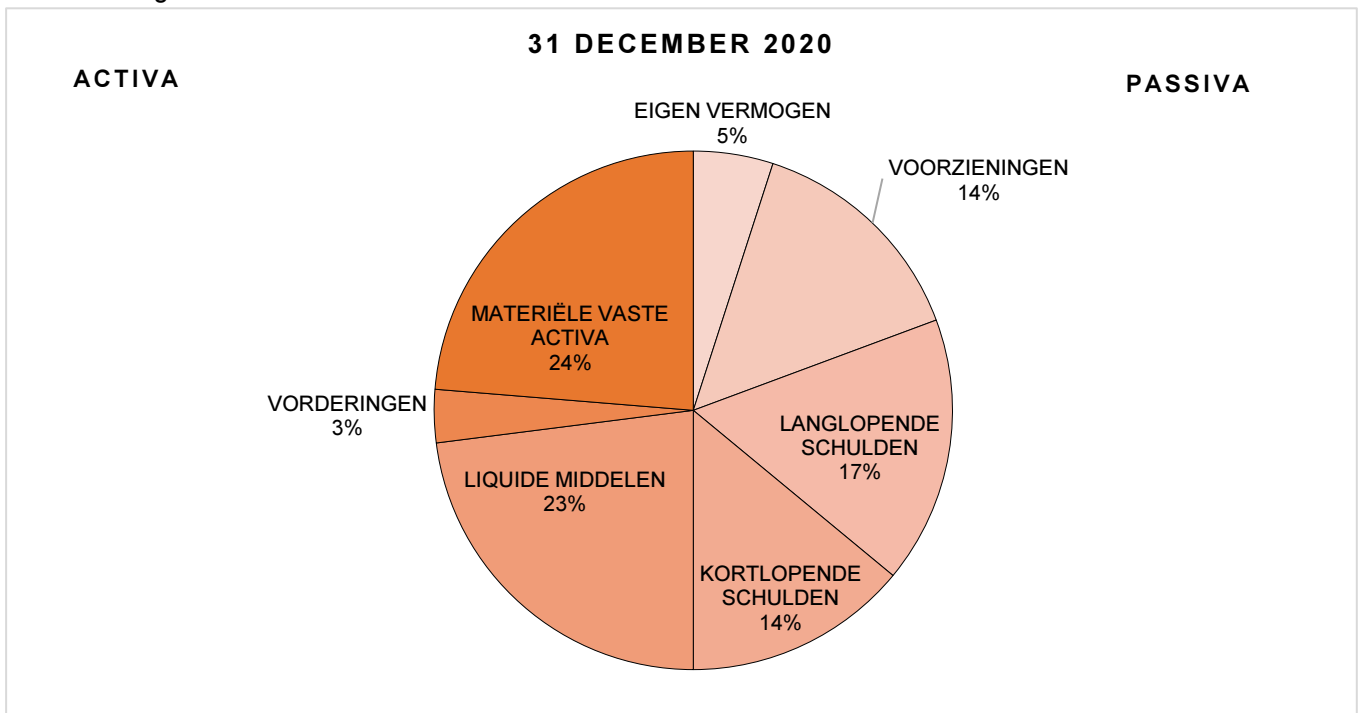
De liquide middelen zijn in 2020 toegenomen met € 21.647 ten opzichte van 2019.

Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
gevestigd te Wijnjewoude

Jaarverslag

Grafische weergave financiële positie

De onderstaande grafiek geeft de verhoudingen weer tussen de verschillende onderdelen van zowel de activa als de passiva. Tevens geeft de grafiek inzicht met welke delen van het totale vermogen (passiva), de onderdelen van de activa worden gefinancierd.



Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
gevestigd te Wijnjewoude

Jaarverslag

Bespreking van de resultaten

(in euro's)

Aan de hand van de opgenomen winst-en-verliesrekening kunnen de resultaten over 2020 en 2019 als volgt in euro's en procenten van de netto-omzet worden weergegeven:

| | 2020 | | 2019 | |
|--------------------------------------|---------------|-------------------------|---------------|-------------------------|
| | € | In % van de netto-omzet | € | In % van de netto-omzet |
| Netto-omzet | 79.509 | 100,0 | 28.350 | 100,0 |
| Kostprijs van de omzet | -52.903 | -66,5 | - | - |
| Brutomarge | 26.606 | 33,5 | 28.350 | 100,0 |
| Afschrijvingskosten | 2.885 | 3,6 | 1.740 | 6,1 |
| Overige bedrijfskosten | 8.002 | 10,1 | 24.363 | 85,9 |
| Som der bedrijfskosten | 10.887 | 13,7 | 26.103 | 92,0 |
| Bedrijfsresultaat | 15.719 | 19,8 | 2.247 | 8,0 |
| Financiële baten en lasten | -1.085 | -1,4 | -155 | -0,5 |
| Resultaat voor belasting | 14.634 | 18,4 | 2.092 | 7,5 |
| Belastingen | -1.913 | -2,4 | - | - |
| Nettoresultaat na belastingen | 12.721 | 16,0 | 2.092 | 7,5 |

De specificatie van de toename van het nettoresultaat na belastingen van € 10.629, ten opzichte van 2019, is als volgt:

| | 2020 |
|--|---------------|
| Afname brutomarge | -1.744 |
| Toename afschrijvingskosten | 1.145 |
| Afname overige bedrijfskosten | -16.361 |
| Per saldo afname som der bedrijfskosten | -15.216 |
| Toename bedrijfsresultaat | 13.472 |
| Afname financiële baten en lasten | -930 |
| Toename resultaat voor belasting | 12.542 |
| Afname belastingen | -1.913 |
| Toename nettoresultaat na belastingen | 10.629 |

Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
gevestigd te Wijnjewoude

Jaarverslag

Kengetallen

(in euro's)

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|-------------|-------------|
| Rentabiliteit | | |
| Gemiddeld eigen vermogen | 4.196 | |
| Gemiddeld totale vermogen | 100.608 | |
| Bedrijfsresultaat (vóór interest, resultaat deelnemingen, buitengewone lasten, belastingen en aandeel derden) | 15.719 | 2.247 |
| in % van de netto-omzet | 19,8% | 7,9% |
| in % van het gemiddeld eigen vermogen | 374,7% | |
| in % van het gemiddeld totale vermogen | 15,6% | |
| Nettoresultaat na belastingen | 12.721 | 2.092 |
| in % van de netto-omzet | 16,0% | 7,4% |
| in % van het gemiddeld eigen vermogen | 303,2% | |
| in % van het gemiddeld totale vermogen | 12,6% | |

Liquiditeit (current ratio)

De liquiditeit van een onderneming wordt uitgedrukt in een verhoudingscijfer, waarbij de vlottende activa worden gedeeld door de kortlopende schulden. Dit cijfer geeft aan in welke mate op korte termijn aan de financiële verplichtingen kan worden voldaan zonder dat de continuïteit van de onderneming in gevaar wordt gebracht. In het algemeen wordt een norm van 1,5 voldoende geacht. Er zijn echter overige factoren waarmede rekening dient te worden gehouden. Voorbeelden zijn de mate van winstgevendheid, de aard van de bedrijfsactiviteiten, de kwaliteit van de vlottende activa en de looptijd ten opzichte van de looptijd van de kortlopende schulden en de seizoensinvloeden.

| | | |
|---|-----|-----|
| $\frac{\text{vlottende activa}}{\text{kortlopende schulden}}$ | 1,9 | 1,6 |
|---|-----|-----|

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate een onderneming op langere termijn in staat moet worden geacht haar verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen. Indien het eigen vermogen wordt uitgedrukt in een verhouding tot het totale vermogen geldt dat de norm 33 1/3% (of meer) is. Indien het eigen vermogen wordt gesteld tegenover het vreemde vermogen, geldt dat de norm 50% (of hoger) is.

| | | |
|---|-------|-------|
| $\frac{\text{eigen vermogen}}{\text{totaal vermogen}} \times 100\%$ | 10,0% | -2,3% |
| $\frac{\text{eigen vermogen}}{\text{vreemd vermogen}} \times 100\%$ | 11,1% | -2,2% |

Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
gevestigd te Wijnjewoude

Balans per 31 december 2020
(na resultaatbestemming)

ACTIEF

(in euro's)

| | <u>Toelichting</u> | <u>31 december 2020</u> | <u>31 december 2019</u> |
|--|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| VASTE ACTIVA | | | |
| Materiële vaste activa | 1 | | |
| Bedrijfsgebouwen en terreinen | | 47.822 | 51.123 |
| Inventaris | | <u>2.467</u> | <u>2.342</u> |
| | | 50.289 | 53.465 |
| VLOTTENDE ACTIVA | | | |
| Vorderingen en overlopende activa | 2 | | |
| Vorderingen op handelsdebiteuren | | - | 12.500 |
| Belastingen en sociale lasten | | 5.186 | 140 |
| Overige vorderingen op korte termijn | | <u>1.800</u> | <u>1.953</u> |
| | | 6.986 | 14.593 |
| Liquide middelen | 3 | <u>48.765</u> | <u>27.118</u> |
| | | <u>106.040</u> | <u>95.176</u> |

PASSIEF

(in euro's)

| | <u>Toelichting</u> | <u>31 december 2020</u> | <u>31 december 2019</u> |
|--|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| Eigen vermogen | 4 | | |
| Algemene reserve | | <u>10.556</u> | <u>-2.165</u> |
| | | 10.556 | -2.165 |
| Vorzieningen | 5 | | |
| Overige voorzieningen | | <u>30.456</u> | <u>30.456</u> |
| | | 30.456 | 30.456 |
| Langlopende schulden | 6 | | |
| Overige langlopende schulden | | <u>35.328</u> | <u>40.000</u> |
| | | 35.328 | 40.000 |
| Kortlopende schulden en overlopende passiva | 7 | | |
| Kortlopende deel schulden op lange termijn | | 2.359 | - |
| Crediteuren | | 25.101 | 20.580 |
| Belastingen en sociale lasten | | 1.791 | 893 |
| Overlopende passiva | | <u>449</u> | <u>5.412</u> |
| | | <u>29.700</u> | <u>26.885</u> |
| | | <u>106.040</u> | <u>95.176</u> |

Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
gevestigd te Wijnjewoude

Winst-en-verliesrekening 2020

(in euro's)

| | <u>Toelichting</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--------------------------------------|--------------------|----------------------|---------------------|
| Netto-omzet | 8 | 79.509 | 28.350 |
| Kostprijs van de omzet | 9 | <u>-52.903</u> | <u>-</u> |
| Brutomarge | | 26.606 | 28.350 |
| Afschrijvingskosten | 10 | 2.885 | 1.740 |
| Overige bedrijfskosten: | 11 | | |
| Overige personeelskosten | | 600 | 20 |
| Huisvestingskosten | | 1.191 | 877 |
| Administratie- en advieskosten | | 901 | 18.209 |
| Kantoorkosten | | 1.230 | 1.039 |
| Verkoopkosten | | 2.407 | 1.256 |
| Algemene kosten | | <u>1.673</u> | <u>2.962</u> |
| Som der bedrijfskosten | | <u>10.887</u> | <u>26.103</u> |
| Bedrijfsresultaat | | 15.719 | 2.247 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | | <u>-1.085</u> | <u>-155</u> |
| Financiële baten en lasten | 12 | <u>-1.085</u> | <u>-155</u> |
| Resultaat voor belasting | | 14.634 | 2.092 |
| Belastingen | 13 | <u>-1.913</u> | <u>-</u> |
| Nettoresultaat na belastingen | | <u><u>12.721</u></u> | <u><u>2.092</u></u> |

Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
gevestigd te Wijnjewoude

**Algemene toelichting en grondslagen
voor financiële verslaggeving**

Informatie over de rechtspersoon

Naam

Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA

Rechtsvorm

Coöperatie

Zetel

Wijnjewoude

Registratienummer bij de Kamer van Koophandel

64579131

Classificatie op basis van de wettelijke groottecriteria

Micro

Bedrijfsactiviteiten

De organisatie heeft als SBI-code 3514 en verricht met name activiteiten op het gebied van:

Het stimuleren en realiseren van besparingen op het energiegebruik in Wijnjewoude en omgeving; het uitoefenen van een bedrijf gericht op in- en/of verkoop en/of opslag van duurzaam (bij voorkeur lokaal/regionaal) opgewekte energie

Vestigingsadres

Opper Haudmare 2
9241 WD Wijnjewoude

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemeen

In de jaarrekening is het voorstel tot resultaatbestemming verwerkt. De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar en zijn als volgt.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Alle activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
gevestigd te Wijnjewoude

**Algemene toelichting en grondslagen
voor financiële verslaggeving**

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen

De gebouwen worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. De terreinen en gronden worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs. Op terreinen en gronden vindt geen afschrijving plaats.

Inventaris

De inventaris wordt gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (maximaal 10 jaren).

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen op korte termijn worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, zonedig onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid. In de cijfermatige opstelling is een specificatie opgenomen van de vorderingen, die een looptijd van langer dan één jaar hebben.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming en betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Reserves

Algemene reserve

De Algemene reserve betreft de in het verleden toegerekende resultaten, welke ter vrije beschikking staan van de Algemene Vergadering.

Voorzieningen

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd tegen concrete of specifieke risico's en verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen leningen met een looptijd groter dan één jaar. Het gedeelte van de leningen dat wordt afgelost in het komende jaar is opgenomen onder de kortlopende schulden. In de toelichting op de balans is een specificatie opgenomen.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden - voor zover niet anders vermeld - gewaardeerd tegen nominale waarde.

Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
gevestigd te Wijnjewoude

**Algemene toelichting en grondslagen
voor financiële verslaggeving**

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Netto-omzet

Onder netto omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen, exclusief omzetbelasting, voor geleverde goederen en diensten.

Kostprijs van de omzet

Onder kostprijs van de omzet wordt verstaan de aan de netto omzet direct toe te rekenen verbruikte grondstoffen alsmede kosten van fabricage tegen inkoopwaarde, dan wel bij handelsgoederen de directe inkoopwaarde. Tevens zijn, indien van toepassing, inbegrepen de afwaardering van voorraden tot lagere marktwaarde, alsmede getroffen voorzieningen voor incurante voorraden.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten op vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, respectievelijk bestede kosten, gebaseerd op de verwachte economische levensduur, conform de grondslagen, welke zijn opgenomen onder de waarderingsgrondslagen.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten en soortgelijke kosten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet.

Belastingen

Als belastingen over het resultaat wordt verantwoord de over het resultaat berekende vennootschapsbelasting op basis van het geldende tarief, rekening houdend met vrijgestelde winstbestanddelen, investerings- en overige faciliteiten.

Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
gevestigd te Wijnjewoude

Toelichting op de balans

(in euro's)

VASTE ACTIVA

1) Materiële vaste activa

| | Bedrijfs- gebouwen en terreinen | Inventaris | Totaal |
|---|---------------------------------------|--------------|---------------|
| <i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2019</i> | | | |
| Aanschafwaarden | 52.059 | 4.645 | 56.704 |
| Afschrijvingen | -936 | -2.303 | -3.239 |
| | 51.123 | 2.342 | 53.465 |
| <i>Overzicht mutaties 2020</i> | | | |
| Stand 31 december 2019 | 51.123 | 2.342 | 53.465 |
| Investeringen | -1.496 | 1.205 | -291 |
| Afschrijvingen | -1.805 | -1.080 | -2.885 |
| Stand 31 december 2020 | 47.822 | 2.467 | 50.289 |
| <i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2020</i> | | | |
| Aanschafwaarden | 50.563 | 5.850 | 56.413 |
| Afschrijvingen | -2.741 | -3.383 | -6.124 |
| | 47.822 | 2.467 | 50.289 |
| Afschrijvingspercentage | 0-10% | 20% | |

VLOTTENDE ACTIVA

2) Vorderingen en overlopende activa

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| <i>Recapitulatie van de vorderingen en overlopende activa</i> | | |
| Vorderingen op handelsdebiteuren | - | 12.500 |
| Belastingen en sociale lasten | 5.186 | 140 |
| Overige vorderingen op korte termijn | 1.800 | 1.953 |
| | 6.986 | 14.593 |

Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa

Vorderingen op handelsdebiteuren

| | | |
|------------|---|---------------|
| Debiteuren | - | 12.500 |
|------------|---|---------------|

Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
gevestigd te Wijnjewoude

Toelichting op de balans

(in euro's)

| Belastingen en sociale lasten | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Te vorderen omzetbelasting | 5.186 | - |
| Te vorderen vennootschapsbelasting | - | 140 |
| | 5.186 | 140 |

Nadere specificaties van de belastingen en sociale lasten

| Aansluiting van de post | Stand per | Stand per |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Te vorderen omzetbelasting | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
| Suppletie btw 2020 | 612 | - |
| BTW aangifte 4e kwartaal 2020 | 4.574 | - |
| Suppletie btw 2019 | - | -2.137 |
| BTW aangifte 4e kwartaal 2019 | - | 1.244 |
| | 5.186 | -893 |

Overige vorderingen op korte termijn

| | | |
|---------------------------|--------------|--------------|
| Nog te ontvangen bedragen | - | 20 |
| Vooruitbetaalde kosten | 1.800 | 1.933 |
| | 1.800 | 1.953 |

3) Liquide middelen

| | | |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Rabobank zakelijke rekening | 11.199 | 8.556 |
| Rabobank 602 E-opwek / Zonneveld | 95 | - |
| Rabobank 544 Besparen | 1.895 | - |
| Rabobank 729 Vergisting / Groengas | 95 | - |
| Rabobank 385 Postcoderoos | 16.433 | - |
| Rabobank 775 RWZI | 14.982 | - |
| Rabobank 031 Wederverkopersvergoeding | 3.066 | - |
| Rabobank 242 Promotie materiaal | 1.000 | - |
| Rabobank 242 Spaarrekening | - | 18.562 |
| | 48.765 | 27.118 |

Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
gevestigd te Wijnjewoude

Toelichting op de balans

(in euro's)

PASSIVA

4) Eigen vermogen

Recapitulatie van het eigen vermogen

Algemene reserve

| <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|-------------------|-------------------|
| <u>10.556</u> | <u>-2.165</u> |

Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen

Algemene reserve

| <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---------------|---------------|
| -2.165 | -4.257 |
| 12.721 | 2.092 |
| <u>10.556</u> | <u>-2.165</u> |

Stand 1 januari

Nettoresultaat na belastingen

Stand 31 december

Resultaatbestemming

Toelichting

De directie heeft voorgesteld om de winst na belasting, ad € 12.721, toe te voegen aan de algemene reserve. Dit voorstel is in de jaarrekening verwerkt en vastgesteld door de algemene ledenvergadering op 10 november 2021 te Wijnjewoude.

5) Voorzieningen

Recapitulatie van de voorzieningen

Voorzieningen

| <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|-------------------|-------------------|
| <u>30.456</u> | <u>30.456</u> |

Toelichting

Verloop van de voorzieningen

Voorzieningen

| <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---------------|---------------|
| 30.456 | 27.956 |
| - | 2.500 |
| <u>30.456</u> | <u>30.456</u> |

Stand 1 januari

Voorziening ontvangen Subsidies dotatie boekjaar

Stand 31 december

Toelichting

De ontvangen subsidie zal worden aangewend om toekomstige energie neutrale projecten te realiseren inzake het project Postcoderoos.

6) Langlopende schulden

Recapitulatie van de langlopende schulden

Overige langlopende schulden

| <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|-------------------|-------------------|
| <u>35.328</u> | <u>40.000</u> |

Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
gevestigd te Wijnjewoude

Toelichting op de balans
(in euro's)

Hieronder volgt een specificatie van het verloop van de langlopende schulden. De aflossing voor het komende jaar is opgenomen onder de kortlopende schulden en overlopende passiva (7).

| | Lang- + kortlopende schuld per 31-12-2019 | Nieuwe lening gedurende 2020 | Aflossing gedurende 2020 | Aflossing komende periode | Langlopende schuld per 31-12-2020 |
|-----------------------|--|------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---|
| Lening Eert den Doden | <u>40.000</u> | <u>-</u> | <u>-2.313</u> | <u>-2.359</u> | <u>35.328</u> |

Nadere specificatie van de langlopende schulden

| | % | Resterende looptijd | Hoofdsom | Totale schuld per 31-12-2020 | Kortlopende deel per 31-12-2020 | Deel met een looptijd > 5 jaar |
|-----------------------|------|------------------------|---------------|------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| Lening Eert den Doden | 2,00 | 14 | <u>40.000</u> | <u>37.687</u> | <u>-2.359</u> | <u>25.409</u> |

Nadere toelichting per schuld

Lening Eert den Doden betreft een overige langlopende schuld aan Eert den Doden.

7) Kortlopende schulden en overlopende passiva

| <i>Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva</i> | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| Kortlopende deel schulden op lange termijn | 2.359 | - |
| Crediteuren | 25.101 | 20.580 |
| Belastingen en sociale lasten | 1.791 | 893 |
| Overlopende passiva | 449 | 5.412 |
| | <u>29.700</u> | <u>26.885</u> |

Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva
Kortlopende deel schulden op lange termijn

| | | |
|---|--------------|----------|
| Kortlopende deel overige langlopende schulden | <u>2.359</u> | <u>-</u> |
|---|--------------|----------|

Crediteuren

| | | |
|-------------|---------------|---------------|
| Crediteuren | <u>25.101</u> | <u>20.580</u> |
|-------------|---------------|---------------|

Belastingen en sociale lasten

| | | |
|-------------------------------------|--------------|------------|
| Af te dragen omzetbelasting | - | 893 |
| Af te dragen vennootschapsbelasting | 1.791 | - |
| | <u>1.791</u> | <u>893</u> |

Nadere specificaties van de belastingen en sociale lasten

Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
gevestigd te Wijnjewoude

Toelichting op de balans

(in euro's)

| | Stand per 31-12-2020 | Stand per 31-12-2019 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Aansluiting van de post | | |
| Af te dragen vennootschapsbelasting | | |
| Vennootschapsbelasting 2020 | 1.913 | - |
| Voorlopige aanslag 2020 | -122 | - |
| Voorlopige aanslag 2019 | - | -140 |
| | 1.791 | -140 |
| | | |
| Overlopende passiva | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
| Administratiekosten | 400 | 400 |
| Bankkosten | 49 | 12 |
| Vooruitontvangen subsidie RWZI | - | 5.000 |
| | 449 | 5.412 |

Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
gevestigd te Wijnjewoude

**Toelichting op de winst-en-
verliesrekening**
(in euro's)

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|---------------|---------------|
| 8) Netto-omzet | | |
| Inkomsten | <u>79.509</u> | <u>28.350</u> |
| 9) Kostprijs van de omzet | | |
| Ondersteuningskosten | <u>52.903</u> | <u>-</u> |
| <i>Nadere specificatie van de bovenstaande omzet- en kostengroepen</i> | | |
| Inkomsten | | |
| Verkopen hoog | - | 37 |
| Verkopen wederverkopersvergoeding Energie VanOns | 4.509 | 1.630 |
| Fee aansluitadres | - | 1.683 |
| Ontvangen subsidie | <u>75.000</u> | <u>25.000</u> |
| | <u>79.509</u> | <u>28.350</u> |
| Ondersteuningskosten | | |
| Bestuursondersteuning EnergieKNeutraal | 17.880 | - |
| Bespaarcoach WEN | 5.580 | - |
| Programmamanager WEN T. Sinnema | 8.802 | - |
| Vergunningskosten | <u>20.641</u> | <u>-</u> |
| | <u>52.903</u> | <u>-</u> |
| Gemiddeld aantal werknemers | | |
| <i>Toelichting</i> | | |
| Gedurende de gerapporteerde periode waren er geen werknemers in dienst. | | |
| 10) Afschrijvingskosten | | |
| Afschrijving op materiële vaste activa | <u>2.885</u> | <u>1.740</u> |
| <i>Nadere specificatie van de afschrijvingskosten</i> | | |
| Afschrijving op materiële vaste activa | | |
| Afschrijving gebouwen | 1.805 | 936 |
| Afschrijvingskosten inventarissen | <u>1.080</u> | <u>804</u> |
| | <u>2.885</u> | <u>1.740</u> |

Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
gevestigd te Wijnjewoude

**Toelichting op de winst-en-
verliesrekening**

(in euro's)

11) Overige bedrijfskosten

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--------------------------------|---------------------|----------------------|
| Overige personeelskosten | 600 | 20 |
| Huisvestingskosten | 1.191 | 877 |
| Administratie- en advieskosten | 901 | 18.209 |
| Kantoorkosten | 1.230 | 1.039 |
| Verkoopkosten | 2.407 | 1.256 |
| Algemene kosten | 1.673 | 2.962 |
| | <u>8.002</u> | <u>24.363</u> |

Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten

Overige personeelskosten

| | | |
|-----------------|-------------------|------------------|
| Stagevergoeding | 600 | - |
| Verteringen | - | 20 |
| | <u>600</u> | <u>20</u> |

Huisvestingskosten

| | | |
|---------------------------|---------------------|-------------------|
| Huur dak tbv zonnepanelen | 133 | 67 |
| Energiekosten | 769 | 273 |
| Onderhoudskosten pand | - | 165 |
| Onderhoudskosten grond | 289 | 372 |
| | <u>1.191</u> | <u>877</u> |

Administratie- en advieskosten

| | | |
|---------------------|-------------------|----------------------|
| Administratiekosten | 901 | 654 |
| Notariskosten | - | 1.501 |
| Advieskosten | - | 16.054 |
| | <u>901</u> | <u>18.209</u> |

Kantoorkosten

| | | |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| Kantoorbenodigdheden | - | 175 |
| Computeronderhoudskosten | 771 | 234 |
| Drukwerk | 359 | 530 |
| Contributie en abonnementen | 100 | 100 |
| | <u>1.230</u> | <u>1.039</u> |

Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
gevestigd te Wijnjewoude

**Toelichting op de winst-en-
verliesrekening**

(in euro's)

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|----------------------|---------------------|
| Verkoopkosten | | |
| Representatiekosten | - | 150 |
| Reiskostenvergoedingen | - | 973 |
| Promotie- en reclamekosten | 2.407 | 133 |
| | <u>2.407</u> | <u>1.256</u> |
| Algemene kosten | | |
| Architect en ontwerpkosten | - | 750 |
| Verzekeringen | 875 | 534 |
| Betalingsverschillen | -2 | - |
| Algemene kosten | - | 85 |
| Meetdienst elektra | 800 | 65 |
| Niet aftrekbare voorbelasting | - | 1.528 |
| | <u>1.673</u> | <u>2.962</u> |
| 12) Financiële baten en lasten | | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | -1.085 | -155 |
| Per saldo een last / last | <u>-1.085</u> | <u>-155</u> |
| <i>Nadere specificatie van de financiële baten en lasten</i> | | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | | |
| Rente lening Eert den Doden | 800 | - |
| Rente en bankkosten | 253 | 155 |
| Rente Belastingdienst | 32 | - |
| | <u>1.085</u> | <u>155</u> |
| 13) Belastingen | | |
| Vennootschapsbelasting | <u>1.913</u> | <u>-</u> |

Vastgesteld door de algemene ledenvergadering op 10 november 2021 te Wijnjewoude,

Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
gevestigd te Wijnjewoude

Staat van materiële vaste activa

| Omschrijving activum | aanschaf datum | Afs.meth. perc | Aanschaf waarde 1-1-2020 | invest. desinv. | Aanschaf. waarde 31-12-2020 | Afschrijving 2020 | Afschrijving t/m 2019 | Afschrijving t/m 2020 | Boekwaarde 31-12-2019 | Boekwaarde 31-12-2020 | Restwaarde |
|--|----------------|----------------|--------------------------|-----------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| Bedrijfsgebouwen- en terreinen | | | | | | | | | | | |
| Grond toleane 3a, Wijnjewoude | 17-1-2019 | 0 AW | 31.800 | - | 31.800 | - | - | - | 31.800 | 31.800 | 31.800 |
| Duerswâld 9 installatie panelen | 13-6-2019 | 10 AW | 55.824 | - | 55.824 | 5.082 | 2.964 | 8.046 | 52.860 | 47.778 | 5.000 |
| Postcoderoos voor zonnepanelen | 1-7-2019 | 10 AW | 35.565 | 4.329 | 39.894 | 3.489 | 2.028 | 5.517 | 33.537 | 34.377 | 5.000 |
| Alliander aansluiten zonnepark | 3-4-2020 | 10 AW | - | 2.833 | 2.833 | 212 | - | 212 | - | 2.621 | - |
| Totaal bedrijfsgebouwen- en terreinen | | | 52.059 | 1.496 | 50.563 | 1.805 | 936 | 2.741 | 51.123 | 47.822 | 31.800 |
| Inventarissen | | | | | | | | | | | |
| Thermografische camera | 10-10-2016 | 20,0 AW | 995 | - | 995 | 199 | 638 | 837 | 357 | 158 | - |
| Website | 4-11-2016 | 20,0 AW | 2.400 | - | 2.400 | 480 | 1.540 | 2.020 | 860 | 380 | - |
| A.Th. De Boer motormaaier | 19-6-2019 | 20,0 AW | 1.250 | - | 1.250 | 250 | 125 | 375 | 1.125 | 875 | - |
| De Boer machines | 11-5-2020 | 20,0 AW | - | 1.205 | 1.205 | 151 | - | 151 | - | 1.054 | - |
| Totaal inventarissen | | | 4.645 | 1.205 | 5.850 | 1.080 | 2.303 | 3.383 | 2.342 | 2.467 | - |
| Totaal materiële vaste activa | | | 56.704 | 291 | 56.413 | 2.885 | 3.239 | 6.124 | 53.465 | 50.289 | 31.800 |

Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
gevestigd te Wijnjewoude

Overzicht omzetbelasting

De nadere specificatie van de omzetbelasting, betreffende BTW-nummer NL855728218B01, luidt:

(in euro's)

| | <u>Omzet / waarde/ vergoeding / marge</u> | <u>Omzetbelasting</u> |
|---|---|-----------------------|
| | exclusief omzetbelasting | |
| <u>Binnenland</u> | | |
| 1 Door mij verrichte leveringen/diensten | | |
| 1a Belast met 21% | 4.509 | 946 |
| 1b Belast met 9% | - | - |
| 1c Overige tarieven, behalve 0% | - | - |
| 1d Privé-gebruik | - | - |
| 1e Belast met 0% niet bij mij belast | 75.000 | |
| 2 Aan mij verrichte leveringen/diensten | | |
| 2a Heffing verlegd naar mij | - | - |
| <u>Buitenland</u> | | |
| 3 Door mij verrichte leveringen | | |
| 3a Buiten de EU | - | |
| 3b Binnen de EU | - | |
| 3c Installatie/afstandsverkopen binnen EU | - | |
| 4 Aan mij verrichte leveringen | | |
| 4a Van buiten de EU | - | - |
| 4b Verwerving van goederen uit de EU | - | - |
| <u>Berekeningen totaal</u> | | |
| 5 Berekening totaal | | |
| 5a Subtotaal | | 946 |
| 5b Voorbelasting | | -8.929 |
| 5c Subtotaal | | -7.983 |
| 5d Kleine-ondernemersregeling | | - |
| 5e Schatting vorige aangifte(n) | | - |
| 5f Schatting deze aangifte | | - |
| 5g Totaal terug te vragen | | -7.983 |

Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
gevestigd te Wijnjewoude

Overzicht omzetbelasting

De nadere specificatie van de omzetbelasting, betreffende BTW-nummer NL855728218B01, luidt:

(in euro's)

Omzetbelasting

| | | |
|---|------------------------|--------|
| 5g | Totaal terug te vragen | -7.983 |
| <u>Aangegeven per 31 december 2020</u> | | |
| | 1e kwartaal | -393 |
| | 2e kwartaal | -1.786 |
| | 3e kwartaal | -618 |
| | 4e kwartaal | -4.574 |
| | | -7.371 |
| | Alsnog te ontvangen | -612 |