

Rapport

**Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
gevestigd te Wijnjewoude
Jaarrekening 2021**



**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 2021	9
Winst-en-verliesrekening 2021	11
Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving	12
Toelichting op de balans	15
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	21
Bijlagen	
Staat van materiële vaste activa	25
Overzicht omzetbelasting	26

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

Wijnjewoude, 19 september 2022

Geachte directie,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2021 van de door u bestuurd onderneming.

Opdracht

Ingevolge de door u verstrekte opdracht bieden wij u bij deze aan: de jaarrekening 2021 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.

De algemene ledenvergadering heeft op 22 mei 2020 de jaarrekening 2020 met inbegrip van de verwerking van het resultaat vastgesteld en daarmee de directie gedechargeerd voor het gevoerde beleid.

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:

	2021
Resultaat voor belasting (verlies)	-13.677
Beperkt aftrekbare kosten: 26,5% van 1.302	345
Toevoegen aan verrekenbare verliezen	1.734
Carry Back 2020	11.598
Fiscaal resultaat	<u>-</u>
Belastbaar bedrag	<u>-</u>
 Specificatie nettoresultaat na belastingen:	
Resultaat voor belasting	-13.677
Belastingen	1.913
Nettoresultaat na belastingen	<u><u>-11.764</u></u>

Specificatie van de post vennootschapsbelasting:

	31-12-2020	31-12-2021
VPB 2020	-1.791	-1.791
Voorlopige aanslag 2021	-	216
Carry Back 2020	-	1.913
	<u>-1.791</u>	<u>338</u>

Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
gevestigd te Wijnjewoude

Jaarverslag

Financiële positie

(in euro's)

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling:		
Op korte termijn beschikbaar		
Liquide middelen	2.196.018	48.765
Vorderingen en overlopende activa	1.843.651	6.986
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-36.896	-29.700
Werkkapitaal	4.002.773	26.051
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	43.801	50.289
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	4.046.574	76.340
Deze financiering vond plaats met:		
Eigen vermogen	-1.210	10.556
Voorzieningen	4.014.862	30.456
Langlopende schulden	32.922	35.328
	4.046.574	76.340

Het werkkapitaal is in 2021 gestegen met € 3.976.722 ten opzichte van 2020, hetgeen als volgt wordt gespecificeerd:

	<u>2021</u>
Toename kortlopende schulden en overlopende passiva	-7.196
Toename vorderingen en overlopende activa	1.836.665
Toename liquide middelen	2.147.253
	3.976.722

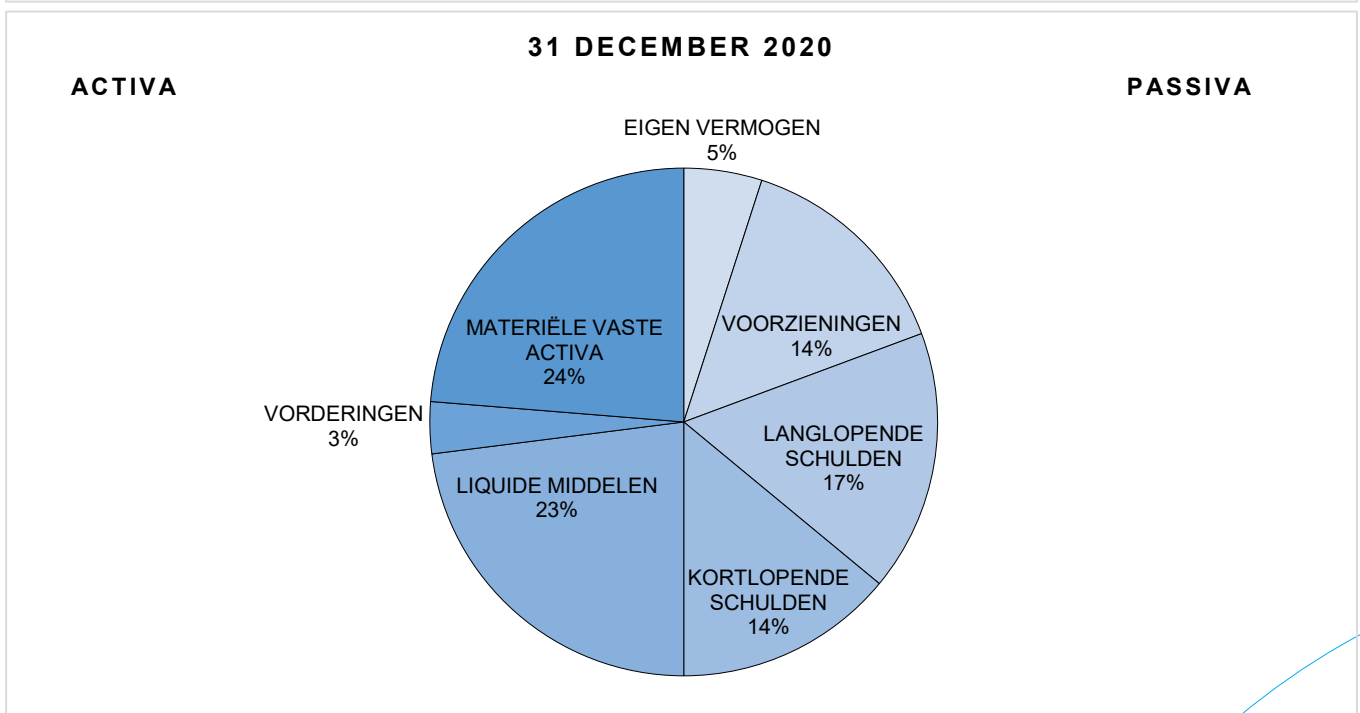
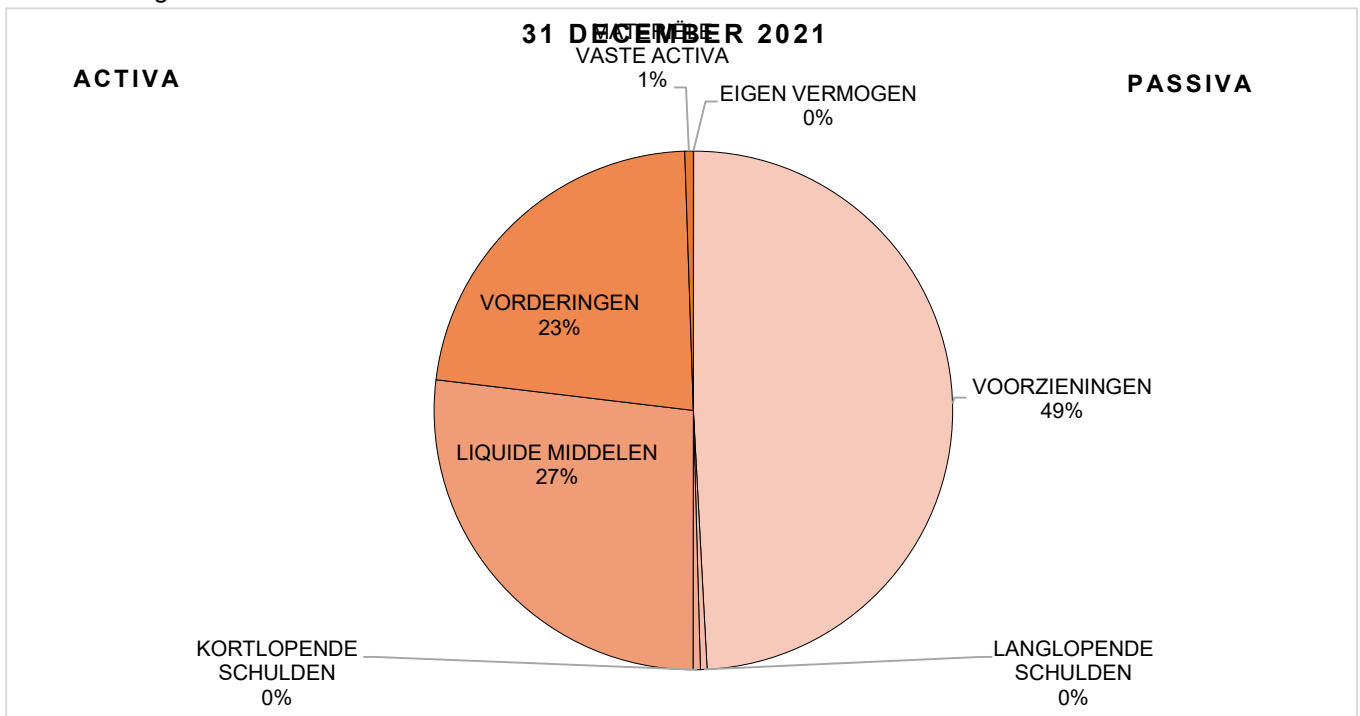
De liquide middelen zijn in 2021 toegenomen met € 2.147.253 ten opzichte van 2020.

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 2021 en 2020 als volgt in euro's en procenten van de opbrengsten/vrijval subsidie worden weergegeven:

	2021		2020	
	€	In % van de opbrengsten/v	€	In % van de opbrengsten/v
Opbrengsten/vrijval subsidie	106.070	100,0	79.509	100,0
Directe lasten	-88.618	-83,5	-56.021	-70,5
Brutomarge	17.452	16,5	23.488	29,5
Salarissen en sociale lasten	1	-	600	0,8
Afschrijvingskosten	2.507	2,4	2.885	3,6
Overige bedrijfskosten	26.134	24,6	4.284	5,4
Som der bedrijfskosten	28.642	27,0	7.769	9,8
Bedrijfsresultaat	-11.190	-10,5	15.719	19,7
Financiële baten en lasten	-2.487	-2,3	-1.085	-1,4
Resultaat voor belasting	-13.677	-12,8	14.634	18,3
Belastingen	1.913	1,8	-1.913	-2,4
Nettoresultaat na belastingen	-11.764	-11,0	12.721	15,9

De specificatie van de afname van het nettoresultaat na belastingen van € 24.485, ten opzichte van 2020, is als volgt:

	2021
Afname brutomarge	-6.036
Afname salarissen en sociale lasten	-599
Afname afschrijvingskosten	-378
Toename overige bedrijfskosten	21.850
Per saldo toename som der bedrijfskosten	20.873
Afname bedrijfsresultaat	-26.909
Afname financiële baten en lasten	-1.402
Afname resultaat voor belasting	-28.311
Toename belastingen	3.826
Afname nettoresultaat na belastingen	-24.485

Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
gevestigd te Wijnjewoude

Jaarverslag

Kengetallen

(in euro's)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Rentabiliteit		
Gemiddeld eigen vermogen	4.673	
Gemiddeld totale vermogen	2.094.755	
Bedrijfsresultaat (vóór interest, resultaat deelnemingen, buitengewone lasten, belastingen en aandeel derden)	-11.190	15.719
in % van de opbrengsten/vrijval subsidie	-10,5%	19,8%
in % van het gemiddeld eigen vermogen	-239,5%	
in % van het gemiddeld totale vermogen	-0,5%	
Nettoresultaat na belastingen	-11.764	12.721
in % van de opbrengsten/vrijval subsidie	-11,1%	16,0%
in % van het gemiddeld eigen vermogen	-251,7%	
in % van het gemiddeld totale vermogen	-0,6%	

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.

$\frac{\text{vlottende activa}}{\text{kortlopende schulden}}$	109,5	1,9
---	-------	-----

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.

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

Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
gevestigd te Wijnjewoude

Balans per 31 december 2021
(na resultaatbestemming)

ACTIEF

(in euro's)

	Toelichting	31 december 2021	31 december 2020
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	1		
Bedrijfsgebouwen en terreinen		42.363	47.822
Inventaris		1.438	2.467
		43.801	50.289
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen en overlopende activa	2		
Belastingen en sociale lasten		5.625	5.186
Overige vorderingen op korte termijn		4.780	1.800
Overlopende activa		1.833.246	-
		1.843.651	6.986
Liquide middelen	3	2.196.018	48.765
		4.083.470	106.040

PASSIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
Eigen vermogen	4		
Algemene reserve		<u>-1.210</u>	<u>10.556</u>
		-1.210	10.556
Voorzieningen	5		
Overige voorzieningen		<u>4.014.862</u>	<u>30.456</u>
		4.014.862	30.456
Langlopende schulden	6		
Overige langlopende schulden		<u>32.922</u>	<u>35.328</u>
		32.922	35.328
Kortlopende schulden en overlopende passiva	7		
Kortlopende deel schulden op lange termijn		2.406	2.359
Crediteuren		25.607	25.101
Belastingen en sociale lasten		-	1.791
Overige schulden		121	-
Overlopende passiva		<u>8.762</u>	<u>449</u>
		<u>36.896</u>	<u>29.700</u>
		<u>4.083.470</u>	<u>106.040</u>

Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
gevestigd te Wijnjewoude

Winst-en-verliesrekening 2021

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Opbrengsten/vrijval subsidie	8	106.070	79.509
Directe lasten	9	<u>-88.618</u>	<u>-56.021</u>
Brutomarge		17.452	23.488
Salarissen en sociale lasten	10	1	600
Afschrijvingskosten	11	2.507	2.885
Overige bedrijfskosten:	12		
Huisvestingskosten		133	133
Administratie- en advieskosten		1.104	-
Kantoorkosten		5.722	871
Verkoopkosten		3.325	2.407
Algemene kosten		899	873
Bestuurskosten		<u>14.951</u>	<u>-</u>
Som der bedrijfskosten		<u>28.642</u>	<u>7.769</u>
Bedrijfsresultaat		-11.190	15.719
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>-2.487</u>	<u>-1.085</u>
Financiële baten en lasten	13	<u>-2.487</u>	<u>-1.085</u>
Resultaat voor belasting		-13.677	14.634
Belastingen	14	<u>1.913</u>	<u>-1.913</u>
Nettoresultaat na belastingen		<u><u>-11.764</u></u>	<u><u>12.721</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, zonodig 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

Subsidies ten behoeve van project Postcoderoos

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.

Subsidie proeftuin aardgasvrije wijken - project Besparen

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.

Subsidie proeftuin aardgasvrije wijken - project Groen Gas

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.

Subsidie Proeftuin aardgasvrij Wijk (PAW) - nog uit te betalen door gemeente Opsterland

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.

Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
gevestigd te Wijnjewoude

**Algemene toelichting en grondslagen
voor financiële verslaggeving**

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.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Opbrengsten/vrijval subsidie

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

Directe lasten

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.

Salarissen en sociale lasten

Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

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 2020</i>			
Aanschafwaarden	50.563	5.850	56.413
Afschrijvingen	-2.741	-3.383	-6.124
	47.822	2.467	50.289
<i>Overzicht mutaties 2021</i>			
Stand 31 december 2020	47.822	2.467	50.289
Investeringen	-3.981	-	-3.981
Afschrijvingen	-1.478	-1.029	-2.507
Stand 31 december 2021	42.363	1.438	43.801
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2021</i>			
Aanschafwaarden	46.582	5.850	52.432
Afschrijvingen	-4.219	-4.412	-8.631
	42.363	1.438	43.801
Afschrijvingspercentage	10%	20%	

VLOTTENDE ACTIVA

2) Vorderingen en overlopende activa

	31-12-2021	31-12-2020
<i>Recapitulatie van de vorderingen en overlopende activa</i>		
Belastingen en sociale lasten	5.625	5.186
Overige vorderingen op korte termijn	4.780	1.800
Overlopende activa	1.833.246	-
	1.843.651	6.986

Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa

Belastingen en sociale lasten

Te vorderen omzetbelasting	5.287	5.186
Te vorderen vennootschapsbelasting	338	-
	5.625	5.186

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 31-12-2021	Stand per 31-12-2020
Aansluiting van de post		
Te vorderen omzetbelasting		
4e kwartaal 2020	-	4.574
Suppletie 2020	612	612
4e kwartaal 2021	6.514	-
Suppletie 2021	-1.839	-
	5.287	5.186
Overige vorderingen op korte termijn	31-12-2021	31-12-2020
Vooruitbetaalde kosten	4.780	1.800
Overlopende activa		
Nog te ontvangen subsidie PAW	1.833.246	-
3) Liquide middelen		
Rabobank zakelijke rekening	2.044.286	11.199
Rabobank 602 E-opwek / Zonneveld	30	95
Rabobank 544 Besparen	27.915	1.895
Rabobank 729 Vergisting / Groengas	81.597	95
Rabobank 385 Postcoderoos	12.852	16.433
Rabobank 775 RWZI	14.342	14.982
Rabobank 031 Wederverkopersvergoeding	1.891	3.066
Rabobank 242 Promotie materiaal	1.002	1.000
Rabo 456 PAW	12.103	-
	2.196.018	48.765

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

31-12-2021	31-12-2020
-1.210	10.556

Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen

Algemene reserve

2021	2020
10.554	-2.165
-11.764	12.721
-1.210	10.556

Stand 1 januari

Nettoresultaat na belastingen

Stand 31 december

Resultaatbestemming

Voorstel

De directie heeft voorgesteld om het verlies na belasting, ad € 11.764, ten laste te brengen van de algemene reserve. Vooruitlopend op een daartoe strekkend besluit van de algemene ledenvergadering is dit voorstel in de jaarrekening verwerkt.

5) Voorzieningen

Recapitulatie van de voorzieningen

Subsidies ten behoeve van project Postcoderoos

Subsidie proeftuin aardgasvrije wijken - project Besparen

Subsidie proeftuin aardgasvrije wijken - project Groen Gas

Subsidie Proeftuin aardagvrij Wijk (PAW) - nog uit te betalen door gemeente Opsterland

31-12-2021	31-12-2020
10.456	30.456
1.959.182	-
211.978	-
1.833.246	-
4.014.862	30.456

Toelichting

Verloop van de voorzieningen

Subsidies ten behoeve van project Postcoderoos

Stand 1 januari

Voorziening ontvangen Subsidies dotatie boekjaar

Vrijval directe lasten

Stand 31 december

2021	2020
30.456	30.456
5.000	45.000
-25.000	-45.000
10.456	30.456

Toelichting

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

Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
gevestigd te Wijnjewoude

Toelichting op de balans

(in euro's)

Subsidie proeftuin aardgasvrije wijken - project Besparen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ontvangen subsidie Proeftuin Aardgasvrije Wijken - project Besparen	2.226.750	-
Uitkeringen WEN Stimuleringsregeling	-213.411	-
Vrijval directe lasten	-54.157	-
Stand 31 december	<u><u>1.959.182</u></u>	<u><u>-</u></u>

Toelichting

De ontvangen subsidie zal worden aangewend voor diverse projecten met als doel het realiseren van een aardgasvrij Wijnjewoude.

Subsidie proeftuin aardgasvrije wijken - project Groen Gas

Ontvangen subsidie Proeftuin Aardgasvrije Wijken - project Groen Gas	231.200	-
Vrijval directe lasten	-19.222	-
Stand 31 december	<u><u>211.978</u></u>	<u><u>-</u></u>

Toelichting

De ontvangen subsidie zal worden aangewend voor diverse projecten met als doel het realiseren van een aardgasvrij Wijnjewoude.

Subsidie Proeftuin aardgasvrij Wijk (PAW) - nog uit te betalen door gemeente Opsterland

Nog toe te wijzen subsidie PAW	<u>1.833.246</u>	-
Stand 31 december	<u><u>1.833.246</u></u>	<u><u>-</u></u>

Toelichting

De te ontvangen subsidie zal worden aangewend voor diverse projecten met als doel het realiseren van een aardgasvrij Wijnjewoude. De te ontvangen subsidie zal op basis van begrotingen worden toegekend aan project Besparen of project Groen Gas

6) Langlopende schulden

Recapitulatie van de langlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Overige langlopende schulden	<u><u>32.922</u></u>	<u><u>35.328</u></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 31-12-2020	Nieuwe lening gedurende 2021	Aflossing gedurende 2021	Aflossing komende periode	Langlopende schuld per 31-12-2021
Lening o/g	<u>37.687</u>	<u>-</u>	<u>-2.359</u>	<u>-2.406</u>	<u>32.922</u>

Nadere specificatie van de langlopende schulden

	%	Resterende looptijd	Hoofdsom	Totale schuld per 31-12-2021	Kortlopende deel per 31-12-2021	Deel met een looptijd > 5 jaar
Lening o/g	2,00	156	<u>40.000</u>	<u>35.328</u>	<u>-2.406</u>	<u>96</u>

Nadere toelichting per schuld

Lening o/g betreft een overige langlopende schuld aan Eert De Doden.

7) Kortlopende schulden en overlopende passiva

<i>Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva</i>	31-12-2021	31-12-2020
Kortlopende deel schulden op lange termijn	2.406	2.359
Crediteuren	25.607	25.101
Belastingen en sociale lasten	-	1.791
Overige schulden	121	-
Overlopende passiva	8.762	449
	<u>36.896</u>	<u>29.700</u>

Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

Kortlopende deel schulden op lange termijn

Kortlopende deel overige langlopende schulden	<u>2.406</u>	<u>2.359</u>
---	---------------------	---------------------

Crediteuren

Crediteuren	<u>25.607</u>	<u>25.101</u>
-------------	----------------------	----------------------

Belastingen en sociale lasten

Af te dragen vennootschapsbelasting	<u>-</u>	<u>1.791</u>
-------------------------------------	-----------------	---------------------

Overige schulden

Vakantiegeld	<u>121</u>	<u>-</u>
--------------	-------------------	-----------------

Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
gevestigd te Wijnjewoude

Toelichting op de balans

(in euro's)

Overlopende passiva	31-12-2021	31-12-2020
Administratiekosten	400	400
Nog te betalen kosten	2.279	-
Bankkosten	259	49
Verzilverde waardebonnen nog uit te keren	5.824	-
	8.762	449

Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
gevestigd te Wijnjewoude

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
8) Opbrengsten/vrijval subsidie		
Project Besparen	43.340	45.000
Project Groengas	24.573	30.000
Project Zonneveld	2.025	-
Opbrengsten Algemeen	<u>36.132</u>	<u>4.509</u>
	<u>106.070</u>	<u>79.509</u>
9) Directe lasten		
Directe lasten Besparen	43.341	7.281
Directe lasten Groengas	24.575	28.099
Directe lasten Zonneveld	<u>20.702</u>	<u>20.641</u>
	<u>88.618</u>	<u>56.021</u>
<i>Nadere specificatie van de bovenstaande omzet- en kostengroepen</i>		
Project Besparen		
Vrijval subsidie	43.337	45.000
Betalingsverkeer controle (0,01)	<u>3</u>	<u>-</u>
	<u>43.340</u>	<u>45.000</u>
Project Groengas		
Vrijval subsidie	<u>24.573</u>	<u>30.000</u>
Project Zonneveld		
Vrijval subsidie	<u>2.025</u>	<u>-</u>
Opbrengsten Algemeen		
Vrijval subsidie	28.443	-
Verkopen wederverkopersvergoeding Energie Van Ons	2.689	4.509
Verkopen hoog (telefoonmast)	<u>5.000</u>	<u>-</u>
	<u>36.132</u>	<u>4.509</u>

Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
gevestigd te Wijnjewoude

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

(in euro's)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Directe lasten Besparen		
Bespaarcoach WEN	32.655	5.580
Administratiekosten	2.904	901
Drukwerk	1.612	-
Promotie- en reclamekosten	2.963	-
Earne-E Monitoringstool	66	-
Meetdienst elektra	813	800
Personeelskosten besparen	2.328	-
	<u>43.341</u>	<u>7.281</u>
Directe lasten Groengas		
Bestuursondersteuning EnergieKNeutraal	9.945	17.880
Programmamanager WEN	10.757	8.802
Enerzi project bv, businesscase	200	-
Enable mi, tbv mestvergister	250	-
Energiekosten	890	769
Onderhoudskosten pand	275	-
Advieskosten	604	-
Drukwerk	1.104	359
Contributie en abonnementen	200	-
Onderhoudskosten grond	350	289
	<u>24.575</u>	<u>28.099</u>
Directe lasten Zonneveld		
Bestuursondersteuning EnergieKNeutraal	9.945	-
Programmamanager WEN	10.757	-
Vergunningskosten	-	20.641
	<u>20.702</u>	<u>20.641</u>
10) Salarissen en sociale lasten		
Lonen en salarissen	<u>1</u>	<u>600</u>

Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
gevestigd te Wijnjewoude

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

(in euro's)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>Nadere specificatie van de lonen en salarissen en sociale lasten</i>		
Lonen en salarissen		
Lonen en salarissen	1.508	-
Vakantiegeld	121	-
Stagevergoeding	400	600
Sociale lasten	308	-
Overige personeelskosten	-8	-
Toewijzen personeelskosten aan besparen	-2.328	-
	<u>1</u>	<u>600</u>
 Gemiddeld aantal werknemers		
<i>Toelichting</i>		
Gedurende de gerapporteerde periode waren er geen werknemers in dienst.		
 11) Afschrijvingskosten		
Afschrijving op materiële vaste activa	<u>2.507</u>	<u>2.885</u>
<i>Nadere specificatie van de afschrijvingskosten</i>		
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijving gebouwen	1.478	1.805
Afschrijvingskosten inventarissen	1.029	1.080
	<u>2.507</u>	<u>2.885</u>
 12) Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	133	133
Administratie- en advieskosten	1.104	-
Kantoorkosten	5.722	871
Verkoopkosten	3.325	2.407
Algemene kosten	899	873
Bestuurskosten	14.951	-
	<u>26.134</u>	<u>4.284</u>
 <i>Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten</i>		
Huisvestingskosten		
Huur dak tbv zonnepanelen	<u>133</u>	<u>133</u>
 Administratie- en advieskosten		
Administratiekosten	<u>1.104</u>	<u>-</u>

Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA
gevestigd te Wijnjewoude

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

(in euro's)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Kantoorkosten		
Computeronderhoudskosten	5.722	771
Contributie en abonnementen	-	100
	<u>5.722</u>	<u>871</u>
Verkoopkosten		
Promotie- en reclamekosten	-	2.407
Sponsoring auto Manjefiek	3.325	-
	<u>3.325</u>	<u>2.407</u>
Algemene kosten		
Verzekeringen	876	875
Betalingsverschillen	-5	-2
Algemene kosten	28	-
	<u>899</u>	<u>873</u>
Bestuurskosten		
Programmamananger WEN	13.016	-
Huur zaal	633	-
Verteringen	1.113	-
Representatiekosten	189	-
	<u>14.951</u>	<u>-</u>
13) Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.487	-1.085
Per saldo een last / last	<u>-2.487</u>	<u>-1.085</u>
<i>Nadere specificatie van de financiële baten en lasten</i>		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente lening Eert De Doden	754	800
Rente en bankkosten	1.734	253
Rente Belastingdienst	-1	32
	<u>2.487</u>	<u>1.085</u>
14) Belastingen		
Vennootschapsbelasting	<u>-1.913</u>	<u>1.913</u>

1-1-2021

31-12-2021

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	8.046	13.128	47.778	42.696	5.000
Postcoderoos voor zonnepanelen	1-7-2019	10 AW	39.894-	3.981-	43.875-	3.888-	5.517-	9.405-	34.377-	34.471-	5.000-
Alliander aansluiten zonnepark	3-4-2020	10 AW	2.833	-	2.833	283	212	495	2.621	2.338	-
Totaal bedrijfsgebouwen- en terreinen			50.563	3.981-	46.582	1.478	2.741	4.219	47.822	42.363	31.800

Inventarissen

Thermografische camera	10-10-2016	20,0 AW	995	-	995	158	837	995	158	-	-
Website	4-11-2016	20,0 AW	2.400	-	2.400	380	2.020	2.400	380	-	-
A.Th. De Boer motormaaier	19-6-2019	20,0 AW	1.250	-	1.250	250	375	625	875	625	-
De Boer machines	11-5-2020	20,0 AW	1.205	-	1.205	241	151	392	1.054	813	-
Totaal inventarissen			5.850	-	5.850	1.029	3.383	4.412	2.467	1.438	-

Totaal materiële vaste activa			56.413	3.981-	52.432	2.507	6.124	8.631	50.289	43.801	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%	7.689	1.614
1b Belast met 9%	-	-
1c Overige tarieven, behalve 0%	-	-
1d Privé-gebruik	-	-
1e Belast met 0% niet bij mij belast	-	
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		1.614
5b Voorbelasting		-9.711
5c Subtotaal		-8.097
5d Kleine-ondernemersregeling		-
5e Schatting vorige aangifte(n)		-
5f Schatting deze aangifte		-
5g Totaal terug te vragen		-8.097

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

-8.097

Aangegeven per 31 december 2021

1e kwartaal

-3.947

2e kwartaal

302

3e kwartaal

223

4e kwartaal

-6.514

-9.936

Alsnog af te dragen

1.839