# Rapport

**Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA**

**gevestigd te Wijnjewoude**

**Jaarrekening 2022**

JAS Administratie, advies en automatisering

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

**Inhoudsopgave**


pagina

**Jaarverslag**

Fiscale positie 4
Financiële positie 5
Grafische weergave financiële positie 6
Bespreking van de resultaten 7
Kengetallen 8

**Jaarstukken**

*Jaarrekening*
Balans per 31 december 2022 11
Winst-en-verliesrekening 2022 13
Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving 14
Toelichting op de balans 18
Niet uit de balans blijkende verplichtingen 25
Toelichting op de winst-en-verliesrekening 26
Kasstroomoverzicht 31

*Overige gegevens*
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 32

**Bijlagen**

Bedrijfskosten per project 34
Overzicht omzetbelasting 35

Administratie, advies
en automatisering

# Jaarverslag

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

**Jaarverslag**

## Fiscale positie

*(in euro's)*

Onderstaand volgt een specificatie van de berekening van de vennootschapsbelasting:

| | 2022 |
|---|---|
| **Resultaat voor belasting (winst)** | 24.087 |
| Beperkt aftrekbare kosten: 26,5% van 488 | 129 |
| Beperkt aftrekbare kosten: 26,5% van 2.488 | 659 |
| Verliesverrekening 2021 | -11.142 |
| **Fiscaal resultaat** | **13.733** |
| **Belastbaar bedrag** | **13.730** |
| **Berekening van de verschuldigde vennootschapsbelasting:** | |
| 15% over 13.730,- | -2.059 |
| **Te betalen vennootschapsbelasting** | **-2.059** |
| **Specificatie van de totale belastingdruk in de winst-en-verliesrekening** | |
| Toegerekend aan resultaat | -2.059 |
| | **-2.059** |
| **Specificatie nettoresultaat na belastingen:** | |
| Resultaat voor belasting | 24.087 |
| Belastingen | -2.059 |
| **Nettoresultaat na belastingen** | **22.028** |

**Specificatie van de post vennootschapsbelasting:**

| | 31-12-2021 | Betaald/ Ontvangen | Mutaties | 31-12-2022 |
|---|---|---|---|---|
| 2020 | -122 | 1.788 | - | -1.910 |
| 2021 | -216 | - | - | -216 |
| 2022 | - | 164 | 2.059 | 1.895 |
| | **-338** | **1.952** | **2.059** | **-231** |

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

**Jaarverslag**

## Financiële positie

*(in euro's)*

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|---|---|
| Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling: | | |
| **Op korte termijn beschikbaar** | | |
| Liquide middelen | 1.026.970 | 2.196.018 |
| Vorderingen en overlopende activa | 135.848 | 26.330 |
| Kortlopende schulden en overlopende passiva | -1.198.097 | -2.278.312 |
| **Werkkapitaal** | **-35.279** | **-55.964** |
| **Vastgelegd op lange termijn** | | |
| Materiële vaste activa | 704.753 | 78.272 |
| **Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen** | **669.474** | **22.308** |
| Deze financiering vond plaats met: | | |
| Eigen vermogen | 11.413 | -10.614 |
| Langlopende schulden | 658.061 | 32.922 |
| | **669.474** | **22.308** |

Het werkkapitaal is in 2022 gestegen met € 20.685 ten opzichte van 2021, hetgeen als volgt wordt gespecificeerd:

| | 2022 |
|---|---|
| Afname kortlopende schulden en overlopende passiva | 1.080.215 |
| Toename vorderingen en overlopende activa | 109.518 |
| Afname liquide middelen | -1.169.048 |
| | **20.685** |

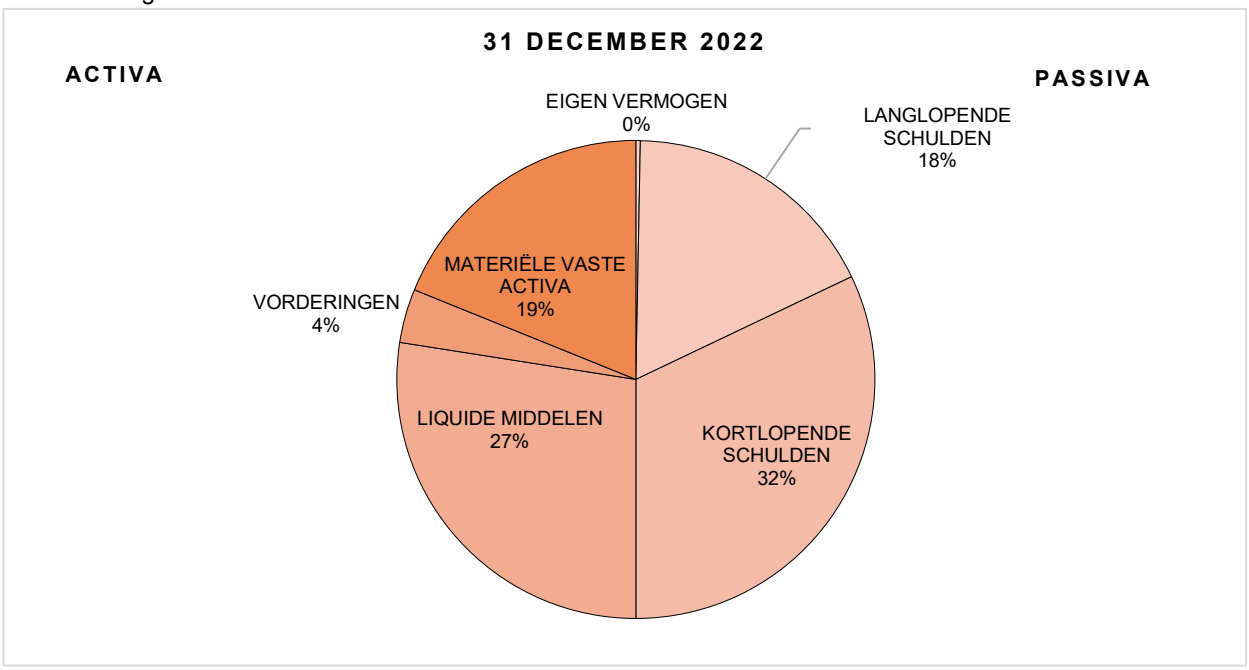
De liquide middelen zijn in 2022 gedaald met € 1.169.048 ten opzichte van 2021, hetgeen nader gespecificeerd wordt in het kasstroomoverzicht op pagina 31.

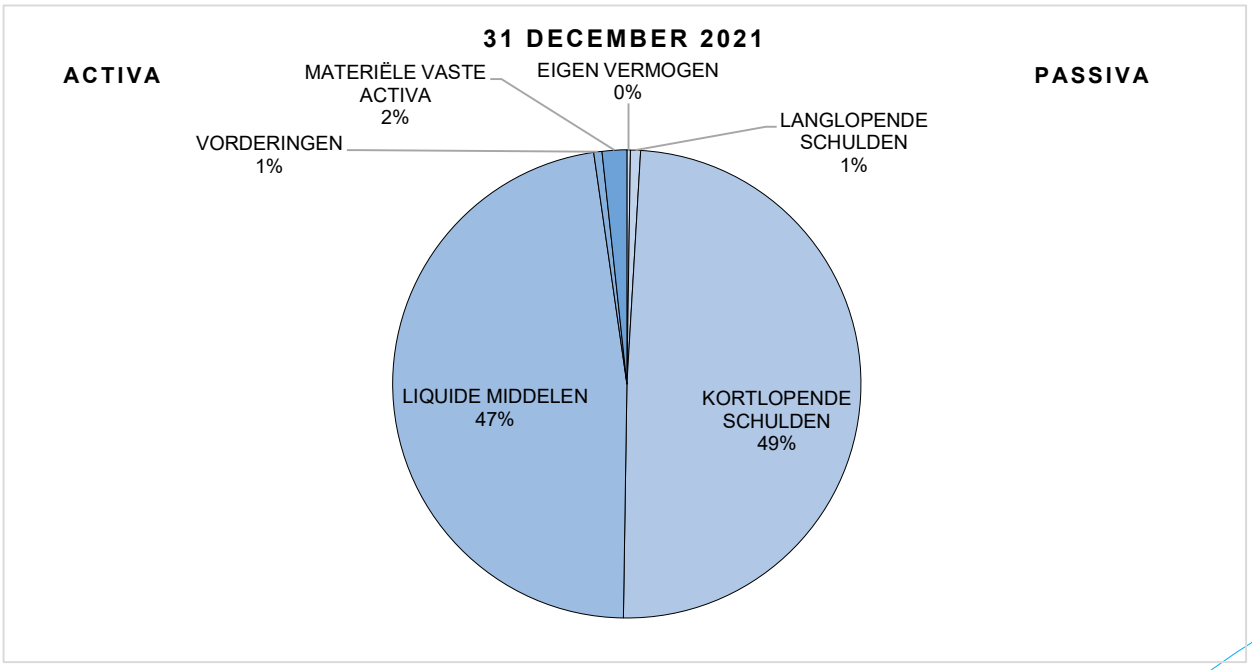
**Coöperatie Wijnjewoude Energie Neutraal UA**
gevestigd te Wijnjewoude

**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 2022 en 2021 als volgt in euro's en procenten van de netto-omzet en vrijval subsidiegelden worden weergegeven:

| | 2022 | | 2021 | |
|---|---|---|---|---|
| | € | In % van de netto-omzet | € | In % van de netto-omzet |
| Netto-omzet en vrijval subsidiegelden | 165.590 | 100,0 | 106.067 | 100,0 |
| **Brutomarge** | 165.590 | 100,0 | 106.067 | 100,0 |
| Salarissen en sociale lasten | 1.358 | 0,8 | 2.329 | 2,2 |
| Afschrijvingskosten | 4.322 | 2,6 | 11.911 | 11,2 |
| Overige bedrijfskosten | 124.032 | 74,9 | 112.424 | 106,0 |
| **Som der bedrijfskosten** | 129.712 | 78,3 | 126.664 | 119,4 |
| **Bedrijfsresultaat** | 35.878 | 21,7 | -20.597 | -19,4 |
| Financiële baten en lasten | -11.791 | -7,1 | -2.484 | -2,3 |
| **Resultaat voor belasting** | 24.087 | 14,6 | -23.081 | -21,7 |
| Belastingen | -2.059 | -1,2 | 1.913 | 1,8 |
| **Nettoresultaat na belastingen** | **22.028** | **13,4** | **-21.168** | **-19,9** |

De specificatie van de toename van het nettoresultaat na belastingen van € 43.196, ten opzichte van 2021, is als volgt:

| | 2022 | |
|---|---|---|
| Toename brutomarge | | 59.523 |
| Afname salarissen en sociale lasten | -971 | |
| Afname afschrijvingskosten | -7.589 | |
| Toename overige bedrijfskosten | 11.608 | |
| Per saldo toename som der bedrijfskosten | | 3.048 |
| **Toename bedrijfsresultaat** | | 56.475 |
| Afname financiële baten en lasten | | -9.307 |
| **Toename resultaat voor belasting** | | 47.168 |
| Afname belastingen | | -3.972 |
| **Toename nettoresultaat na belastingen** | | **43.196** |

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

**Jaarverslag**

## Kengetallen

*(in euro's)*

| | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| **Rentabiliteit** | | |
| Gemiddeld eigen vermogen | 400 | |
| Gemiddeld totale vermogen | 2.084.096 | |
| Bedrijfsresultaat (vóór interest, resultaat deelnemingen, buitengewone lasten, belastingen en aandeel derden) | 35.878 | -20.597 |
| in % van de netto-omzet en vrijval subsidiegelden | 21,7% | -19,4% |
| in % van het gemiddeld eigen vermogen | 8.980,7% | |
| in % van het gemiddeld totale vermogen | 1,7% | |
| Nettoresultaat na belastingen | 22.028 | -21.168 |
| in % van de netto-omzet en vrijval subsidiegelden | 13,3% | -20,0% |
| in % van het gemiddeld eigen vermogen | 5.513,9% | |
| in % van het gemiddeld totale vermogen | 1,1% | |

**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.

| | | |
|---|---|---|
| $\frac{\text{vlottende activa}}{\text{kortlopende schulden}}$ | 1,0 | 1,0 |

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

**Jaarverslag**

## Kengetallen

*(in euro's)*

| | | | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|---|
| **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. | | | | |
| | $\frac{\text{eigen vermogen}}{\text{totaal vermogen}}$ | x 100% | 0,6% | -0,5% |
| | $\frac{\text{eigen vermogen}}{\text{vreemd vermogen}}$ | x 100% | 0,6% | -0,5% |

# Jaarstukken

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

**Balans per 31 december 2022**
**(voor resultaatbestemming)**

## ACTIEF

*(in euro's)*

| | Toelichting | 31 december 2022 | | 31 december 2021 | |
|---|---|---|---|---|---|
| **VASTE ACTIVA** | | | | | |
| **Materiële vaste activa** | 1 | | | | |
| Bedrijfsgebouwen en terreinen | | 31.800 | | 31.800 | |
| Machines en installaties | | 671.322 | | 45.034 | |
| Inventaris | | 1.631 | | 1.438 | |
| | | | 704.753 | | 78.272 |
| **VLOTTENDE ACTIVA** | | | | | |
| **Vorderingen en overlopende activa** | 2 | | | | |
| Vorderingen op handelsdebiteuren | | 30.250 | | - | |
| Belastingen en sociale lasten | | 85.135 | | 5.625 | |
| Overige vorderingen op korte termijn | | 4.807 | | 4.780 | |
| Overlopende activa | | 15.656 | | 15.925 | |
| | | | 135.848 | | 26.330 |
| **Liquide middelen** | 3 | | 1.026.970 | | 2.196.018 |
| | | | **1.867.571** | | **2.300.620** |

## PASSIEF

*(in euro's)*

| | Toelichting | 31 december 2022 | | 31 december 2021 | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Eigen vermogen** | 4 | | | | |
| Algemene reserve | | -10.615 | | 10.554 | |
| Resultaat van het boekjaar | | 22.028 | | -21.168 | |
| | | | 11.413 | | -10.614 |
| **Langlopende schulden** | 5 | | | | |
| Overige langlopende schulden | | 658.061 | | 32.922 | |
| | | | 658.061 | | 32.922 |
| **Kortlopende schulden en overlopende passiva** | 6 | | | | |
| Kortlopende deel schulden op lange termijn | | 4.861 | | 2.406 | |
| Crediteuren | | 24.812 | | 25.607 | |
| Overige schulden | | 49.335 | | 59.921 | |
| Overlopende passiva | | 1.119.089 | | 2.190.378 | |
| | | | 1.198.097 | | 2.278.312 |
| | | | **1.867.571** | | **2.300.620** |

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

**Winst-en-verliesrekening 2022**

*(in euro's)*

| | Toelichting | 2022 | | 2021 | |
|---|---|---|---|---|---|
| Netto-omzet en vrijval subsidiegelden | 7 | 165.590 | | 106.067 | |
| **Brutomarge** | | | 165.590 | | 106.067 |
| Salarissen en sociale lasten | 8 | 1.358 | | 2.329 | |
| Afschrijvingskosten | 9 | 4.322 | | 11.911 | |
| Overige bedrijfskosten: | 10 | | | | |
| Huisvestingskosten | | 13.912 | | 3.094 | |
| Administratie- en advieskosten | | 24.011 | | 4.612 | |
| Kantoorkosten | | 4.835 | | 8.050 | |
| Verkoopkosten | | 620 | | 6.288 | |
| Algemene kosten | | 2.015 | | 2.003 | |
| Managementkosten | | 73.970 | | 88.377 | |
| Andere kosten | | 4.669 | | - | |
| **Som der bedrijfskosten** | | | 129.712 | | 126.664 |
| **Bedrijfsresultaat** | | | 35.878 | | -20.597 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | | -11.791 | | -2.484 | |
| **Financiële baten en lasten** | 11 | | -11.791 | | -2.484 |
| **Resultaat voor belasting** | | | 24.087 | | -23.081 |
| Belastingen | 12 | | -2.059 | | 1.913 |
| **Nettoresultaat na belastingen** | | | **22.028** | | **-21.168** |

**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.

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.

*Machines en installaties*
De machines & installaties worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

*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.

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

Netto-omzet en vrijval subsidiegelden

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

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.

## Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.
De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Kasstromen in vreemde valuta worden omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Winstbelastingen, ontvangen interest en ontvangen dividenden worden opgenomen onder de operationele kasstroom. Betaalde interest en betaalde dividenden worden opgenomen onder de financieringskasstroom. Betaalde interest kan ook onder de operationele kasstroom worden opgenomen.

De verkrijgingsprijs van verworven groepsmaatschappijen wordt opgenomen onder de investeringskasstroom, voor zover betaling in geldmiddelen heeft plaatsgevonden. Hierbij worden geldmiddelen aanwezig in deze groepsmaatschappijen afgetrokken van de aankoopprijs.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract wordt voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

**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 | Machines en installaties | Inventaris | Totaal |
|---|---|---|---|---|
| *Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2021* | | | | |
| Aanschafwaarden | 31.800 | 58.657 | 5.850 | 96.307 |
| Afschrijvingen | - | -13.623 | -4.412 | -18.035 |
| | **31.800** | **45.034** | **1.438** | **78.272** |
| *Overzicht mutaties 2022* | | | | |
| Stand 31 december 2021 | **31.800** | **45.034** | **1.438** | **78.272** |
| Investeringen | - | 629.974 | 829 | 630.803 |
| Afschrijvingen | - | -3.686 | -636 | -4.322 |
| Stand 31 december 2022 | **31.800** | **671.322** | **1.631** | **704.753** |
| *Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2022* | | | | |
| Aanschafwaarden | 31.800 | 688.631 | 6.679 | 727.110 |
| Afschrijvingen | - | -17.309 | -5.048 | -22.357 |
| | **31.800** | **671.322** | **1.631** | **704.753** |
| Afschrijvingspercentage | 0% | 5-6,67% | 20% | |

*Toelichting*

De afschrijving van de zonnepanelen t.b.v. de PostcodeRoos is aangepast van 10 jaar naar 15 jaar. Dit is in overeenstemming met de onderliggende opstalovereenkomst.

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

**Toelichting op de balans**

*(in euro's)*

## VLOTTENDE ACTIVA

### 2) Vorderingen en overlopende activa

| *Recapitulatie van de vorderingen en overlopende activa* | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|---|---|
| Vorderingen op handelsdebiteuren | 30.250 | - |
| Belastingen en sociale lasten | 85.135 | 5.625 |
| Overige vorderingen op korte termijn | 4.807 | 4.780 |
| Overlopende activa | 15.656 | 15.925 |
| | **135.848** | **26.330** |

*Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa*

**Vorderingen op handelsdebiteuren**

| | | |
|---|---|---|
| Debiteuren | **30.250** | **-** |

*Toelichting*

Een voorziening voor oninbaarheid wordt door u niet noodzakelijk geacht.

**Belastingen en sociale lasten**

| | | |
|---|---|---|
| Te vorderen omzetbelasting | 84.885 | 5.287 |
| Te vorderen loonheffing | 19 | - |
| Te vorderen vennootschapsbelasting | 231 | 338 |
| | **85.135** | **5.625** |

*Nadere specificaties van de belastingen en sociale lasten*

| **Aansluiting van de post Te vorderen omzetbelasting** | Stand per 31-12-2022 | Stand per 31-12-2021 |
|---|---|---|
| Suppletie 2020 | - | 612 |
| 4e kwartaal 2021 | - | 6.514 |
| Suppletie 2021 | -1.839 | -1.839 |
| 4e kwartaal 2022 | 88.010 | - |
| Suppletie 2022 | -1.286 | - |
| | **84.885** | **5.287** |

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

**Toelichting op de balans**

*(in euro's)*

| **Overige vorderingen op korte termijn** | **31-12-2022** | **31-12-2021** |
|---|---|---|
| Nog te ontvangen bedragen | 654 | - |
| Vooruitbetaalde kosten | 4.153 | 4.780 |
| | **4.807** | **4.780** |

| **Overlopende activa** | | |
|---|---|---|
| Nog te incasseren gelden PCR | **15.656** | **15.925** |

**3) Liquide middelen**

| | | |
|---|---|---|
| Rabobank .540 | 930.427 | 2.044.286 |
| Rabobank .602 | - | 30 |
| Rabobank .544 | 20.346 | 27.915 |
| Rabobank .729 | - | 81.597 |
| Rabobank .385 | 29.708 | 12.852 |
| Rabobank .775 | 14.446 | 14.342 |
| Rabobank .031 | - | 1.891 |
| Rabobank .242 | 1.002 | 1.002 |
| Rabobank .456 | 31.041 | 12.103 |
| | **1.026.970** | **2.196.018** |

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

**Toelichting op de balans**

*(in euro's)*

## PASSIVA

### 4) Eigen vermogen

| *Recapitulatie van het eigen vermogen* | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|---|---|
| Algemene reserve | -10.615 | 10.554 |
| Resultaat van het boekjaar | 22.028 | -21.168 |
| | **11.413** | **-10.614** |

*Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen*

| **Algemene reserve** | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Stand 1 januari | 10.553 | 10.554 |
| Mutatie uit hoofde van resultaatverdeling | -21.168 | - |
| Stand 31 december | **-10.615** | **10.554** |

| **Resultaat van het boekjaar** | | |
|---|---|---|
| Stand 1 januari | -21.168 | - |
| Nettoresultaat na belastingen | 22.028 | -21.168 |
| Toegevoegd aan de algemene reserve | 21.168 | - |
| Stand 31 december | **22.028** | **-21.168** |

**Resultaatbestemming**

*Toelichting*

De directie heeft voorgesteld om de winst na belasting, ad € 22.028, toe te voegen aan de algemene reserve. Dit voorstel is vastgesteld door de algemene ledenvergadering op 8 juni 2023 te Wijnjewoude.

### 5) Langlopende schulden

| *Recapitulatie van de langlopende schulden* | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|---|---|
| Overige langlopende schulden | **658.061** | **32.922** |

**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 (6).

| | Lang- + kortlopende schuld per 31-12-2021 | Nieuwe lening gedurende 2022 | Aflossing gedurende 2022 | Aflossing komende periode | Langlopende schuld per 31-12-2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| Lening o/g | 35.328 | - | -2.406 | -4.861 | 28.061 |
| Lening Zonneweide | - | 630.000 | - | - | 630.000 |
| | **35.328** | **630.000** | **-2.406** | **-4.861** | **658.061** |

*Nadere specificatie van de langlopende schulden*

| | % | Resterende looptijd | Hoofdsom | Totale schuld per 31-12-2022 | Kortlopende deel per 31-12-2022 | Deel met een looptijd > 5 jaar |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Lening o/g | 2,00 | 156 | 40.000 | 32.922 | -4.861 | 20.147 |
| Lening Zonneweide | | - | 630.000 | 630.000 | - | - |
| | | | **670.000** | **662.922** | **-4.861** | **20.147** |

*Nadere toelichting per schuld*

Lening o/g betreft een overige langlopende schuld aan Eert De Doden.
Looptijd: 15 jaar
Rente: 2%
Annuitair jaarlijks op 30-6 wordt er € 3.113 voldaan.

*(in euro's)*

Lening Zonneweide betreft een overige langlopende schuld aan PAW-gelden.
Op laste van de gemeente dient het gehele bedrag voor 31-12-2028 afgelost te zijn en besteed aan PAW-activiteiten.
Aflossing: d.m.v. energie opbrengsten de komende jaren.
Garantstelling: Het Fûns Skjinne Fryske Enerzjy B.V. is bereid om voor een bedrag van maximaal € 402.893 een senior loan ("Lening") te verstrekken ten behoeve van de herfinanciering als WEN niet aan de verplichting kan voldoen.
WEN zal uiterlijk op 1 april 2027 dienen aan te geven of zij gebruik zal willen maken van de financiering.
FSFE zal de volgende zekerheden stellen:
- Eerste hypotheek
- Pandrecht op alle activa (waaronder systemen, deelsystemen, vorderingen en voorraden) van Kredietnemer
- Pandrecht op: vergunningen, garanties, debiteurenvorderingen, SDE+ inkomsten, eventuele overige subsidies en verzekeringspenningen
- Pandrecht op alle aandelen van de Kredietnemer
- Zekerheid op alle overige door bancaire financier gevraagde zekerheden

## 6) Kortlopende schulden en overlopende passiva

| *Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva* | **31-12-2022** | **31-12-2021** |
|---|---|---|
| Kortlopende deel schulden op lange termijn | 4.861 | 2.406 |
| Crediteuren | 24.812 | 25.607 |
| Overige schulden | 49.335 | 59.921 |
| Overlopende passiva | 1.119.089 | 2.190.378 |
| | **1.198.097** | **2.278.312** |

*Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva*

| | | |
|---|---|---|
| **Kortlopende deel schulden op lange termijn** | | |
| Kortlopende deel overige langlopende schulden | **4.861** | **2.406** |
| **Crediteuren** | | |
| Crediteuren | **24.812** | **25.607** |

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

**Toelichting op de balans**

*(in euro's)*

| **Overige schulden** | **31-12-2022** | **31-12-2021** |
|---|---|---|
| Vakantiegeld | - | 121 |
| Leden project de Roos | 49.335 | 59.800 |
| | **49.335** | **59.921** |

*Toelichting*

Leden Project de Roos:
Uitgegeven participaties per 01-01-2022: 200 ad. € 299,-
Beëindigde pariticipaties in 2022: 35
Uitgegeven particitpaties per 31-12-2022: 165 ad. € 299,-

**Overlopende passiva**

| | | |
|---|---|---|
| Verzilverde waardebonnen - nog uit te keren | 3.650 | 5.824 |
| Administratie- en accountantskosten | 11.294 | 400 |
| Nog te betalen kosten | 8.640 | 2.279 |
| Bankkosten | 57 | 259 |
| Nog uit te keren beëeindigde participaties PCR | 4.665 | - |
| Ontvangen subsidies project Postcode Roos | 8.956 | 10.456 |
| Ontvangen subsidie Proeftuin Aardgasvrije Wijken - project Besparen | 913.124 | 1.959.182 |
| Ontvangen subsidie Proeftuin Aardgasvrije Wijken - project Groen Gas | 168.703 | 211.978 |
| | **1.119.089** | **2.190.378** |

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

**Niet uit de balans blijkende verplichtingen**

*Subsidie Proeftuin Aargasvrije Wijk (PAW)*

Het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties heeft een subsidie toegekend van € 4.291.196,- ten behoeve van het realiseren van een aardgasvrije wijk/Wijnjewoude. Deze subsidie is uitbetaald en toegekend aan de Gemeente Opsterland. De Gemeente heeft deze subsidie ad. € 4.291.196,- toegekend aan WEN conform de opgestelde samenwerkingsovereenkomst ter uitvoering van de projecten. Een bedrag van € 2.457.950,- is reeds door Gemeente Opsterland uitgekeerd. De overige € 1.833.246,- zal op een later moment worden uitbetaald. Deze uitkering is deels ontvangen en deels uitgegeven maar zijn nog niet vastgesteld. Een deelverantwoording voor de uitgegeven gelden is inmiddels in aanvraag.

*Huurverplichting ondergrond Zonneweide*

De overeenkomst is aangegaan voor de duur van 25 jaar, ingaande op 1-1-2022 en eindigend op 31-12-2046. Na ommekomst van deze aaneengesloten duur eindigt de overeenkomst van rechtswege. De huur voor 2023 bedraagt € 6.000,-.

*Recht van opstal PostcodeRoos*

De overeenkomst is aangegaan voor de duur van 14 jaren. Ingaande op 31-10-2019 eindigend op 31-12-2034. De retributie is volledig afgekocht door middel van een eenmalige vergoeding van € 2.000,-. De last voor het jaar 2023 bedraagt € 133,-.

*Continuïteit*

De jaarrekening is opgesteld o.b.v. continuïteitsveronderstelling. Mochten de subsidies wegvallen of worden ingetrokken dan heeft WEN activiteiten ontplooit die waarborgen dat de coöperatie kan blijven bestaan.

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

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

*(in euro's)*

| | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| **8) Netto-omzet en vrijval subsidiegelden** | | |
| Project Postcoderoos | 21.102 | - |
| Project Besparen | 67.477 | 43.337 |
| Project Groengas | 43.275 | 24.573 |
| Project Zonneveld | - | 2.025 |
| Project Friese Drieslag | 25.000 | - |
| Algemene omzet | 8.736 | 36.132 |
| | **165.590** | **106.067** |
| *Nadere specificatie van de bovenstaande omzet- en kostengroepen* | | |
| **Project Postcoderoos** | | |
| Vrijval subsidie | 1.500 | - |
| Opbrengst energie postcoderoos Duerswald 9 - 9% | 10.187 | - |
| Opbrengst energie postcoderoos Duerswald 9 - 21% | 7.188 | - |
| Administratiekosten beeindiging participatie | 372 | - |
| Afschrijving participatie/waardevermindering | 1.855 | - |
| | **21.102** | **-** |
| **Project Besparen** | | |
| Vrijval subsidie | **67.477** | **43.337** |
| **Project Groengas** | | |
| Vrijval subsidie | **43.275** | **24.573** |
| **Project Zonneveld** | | |
| Vrijval subsidie | **-** | **2.025** |
| **Project Friese Drieslag** | | |
| Verkopen t.b.v Friese Drieslag | **25.000** | **-** |

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

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

*(in euro's)*

| | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| **Algemene omzet** | | |
| Vrijval subsidie | - | 28.443 |
| Verkopen wederverkopersvergoeding Energie Van Ons | 3.565 | 2.689 |
| Verkopen hoog (telefoonmast) | 5.171 | 5.000 |
| | **8.736** | **36.132** |

**8) Salarissen en sociale lasten**

| | | |
|---|---|---|
| Lonen en salarissen | **1.358** | **2.329** |

*Nadere specificatie van de lonen en salarissen en sociale lasten*

| **Lonen en salarissen** | | |
|---|---|---|
| Bruto lonen - Besparen | 1.027 | 1.508 |
| Vakantiegeld - Besparen | 82 | 121 |
| Stagevergoeding - Besparen | - | 400 |
| Sociale lasten - Besparen | 258 | 308 |
| Overige personeelskosten - Besparen | -9 | -8 |
| | **1.358** | **2.329** |

**Gemiddeld aantal werknemers**

*Toelichting*

Gedurende de gerapporteerde periode waren er geen werknemers in dienst.

**9) Afschrijvingskosten**

| | | |
|---|---|---|
| Afschrijving op materiële vaste activa | **4.322** | **11.911** |

*Nadere specificatie van de afschrijvingskosten*

| **Afschrijving op materiële vaste activa** | | |
|---|---|---|
| Afschrijvingskosten machines en installaties | 3.686 | 10.882 |
| Afschrijvingskosten inventarissen | 636 | 1.029 |
| | **4.322** | **11.911** |

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

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

*(in euro's)*

| | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| **10) Overige bedrijfskosten** | | |
| Huisvestingskosten | 13.912 | 3.094 |
| Administratie- en advieskosten | 24.011 | 4.612 |
| Kantoorkosten | 4.835 | 8.050 |
| Verkoopkosten | 620 | 6.288 |
| Algemene kosten | 2.015 | 2.003 |
| Managementkosten | 73.970 | 88.377 |
| Andere kosten | 4.669 | - |
| | **124.032** | **112.424** |

*Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten*

**Huisvestingskosten**

| | | |
|---|---|---|
| Huur zaal | 1.285 | 633 |
| Huur zaal - Besparen | 1.095 | - |
| Huur zaal en kosten sprekers - Groen Gas | 1.095 | - |
| Huur ondergrond - Zonneweide | 6.000 | - |
| Huur dak t.b.v. zonnepanelen - Postcoderoos | 133 | 133 |
| Energiekosten - Groen Gas | 779 | 890 |
| Meetdienst elektra - Besparen | 1.189 | 813 |
| Onderhoudskosten terrein en pand - Groen Gas | 1.992 | 625 |
| Onderhoudskosten - Zonneweide | 344 | - |
| | **13.912** | **3.094** |

**Administratie- en advieskosten**

| | | |
|---|---|---|
| Administratiekosten | 11.636 | 1.104 |
| Administratiekosten - Besparen | 6.073 | 2.904 |
| Advieskosten - Groen Gas | 6.302 | 604 |
| | **24.011** | **4.612** |

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

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

*(in euro's)*

| | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| **Kantoorkosten** | | |
| Porti | 109 | - |
| Computeronderhoudskosten | 2.535 | 5.722 |
| Drukwerk - Besparen | 776 | 1.612 |
| Contributie en abonnementen | 331 | - |
| Earne-E Monitoringstool - Besparen | 795 | 66 |
| Contributies, abonnementen en heffingen - Groen Gas | 289 | 200 |
| Enerzi project bv, bisnesscase - Groen Gas | - | 200 |
| Enable mi, tbv mestvergister - Groen Gas | - | 250 |
| | **4.835** | **8.050** |
| **Verkoopkosten** | | |
| Promotie- en reclamekosten | 157 | - |
| Promotie- en reclamekosten - Besparen | 183 | 2.963 |
| Promotie en reclamekosten - Friese Drieslag | 280 | - |
| Sponsoring auto Manjefiek | - | 3.325 |
| | **620** | **6.288** |
| **Algemene kosten** | | |
| Verzekeringen | 994 | 876 |
| Betalingsverschillen | -6 | -5 |
| Algemene kosten - Groen Gas | 504 | 1.104 |
| Algemene kosten | 523 | 28 |
| | **2.015** | **2.003** |
| **Managementkosten** | | |
| Programmamananger WEN - Algemeen | 3.417 | 3.254 |
| Verteringen | 2.488 | 1.113 |
| Representatiekosten | 488 | 189 |
| Bespaarcoach WEN | 34.617 | 32.655 |
| Bestuursondersteuning - Groen Gas | 120 | 9.945 |
| Programmamanager WEN - Groen Gas | 11.295 | 10.757 |
| Programmamanager - Besparen | 10.250 | 9.762 |
| Bestuursondersteuning - Zonneweide | - | 9.945 |
| Programmamanager WEN - Zonneweide | 11.295 | 10.757 |
| | **73.970** | **88.377** |

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

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

*(in euro's)*

| | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| **Andere kosten** | | |
| Vergunningskosten - Zonneveld | 126 | - |
| Huur zaal en kosten sprekers - Groen Gas | 500 | - |
| Compensatie PCR energiebelasting - Postcoderoos | 4.000 | - |
| Operationele kosten - zonneveld | 43 | - |
| | **4.669** | **-** |
| **11) Financiële baten en lasten** | | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | -11.791 | -2.484 |
| Per saldo een last / last | **-11.791** | **-2.484** |
| *Nadere specificatie van de financiële baten en lasten* | | |
| **Rentelasten en soortgelijke kosten** | | |
| Rente lening Eert De Doden | 707 | 754 |
| Betalingsverkeer controle (0,01) - Besparen | -4 | -3 |
| Rente en bankkosten | 6.013 | 1.734 |
| Rente Belastingdienst | 75 | -1 |
| Beschikbaarheidsstelling FSFE- Zonneweide | 5.000 | - |
| | **11.791** | **2.484** |
| **12) Belastingen** | | |
| Vennootschapsbelasting | **2.059** | **-1.913** |

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

**Kasstroomoverzicht**

*(in euro's)*

| | 2022 | |
|---|---|---|
| **Operationele activiteiten** | | |
| Nettoresultaat na belastingen | 22.028 | |
| Afschrijvingskosten | 4.322 | |
| *Cashflow* | | 26.350 |
| Mutatie kortlopende schulden en overlopende passiva | -1.080.215 | |
| Mutatie vorderingen en overlopende activa | -109.518 | |
| *Mutatie vlottende middelen* | | -1.189.733 |
| **Kasstroom uit operationele activiteiten** | | **-1.163.383** |
| **Investeringsactiviteiten** | | |
| Investeringen | -630.803 | |
| **Kasstroom uit investeringsactiviteiten** | | **-630.803** |
| **Financieringsactiviteiten** | | |
| Mutatie langlopende schulden | 630.000 | |
| Aflossingen | -2.406 | |
| Mutatie aflossingen op korte termijn | -2.455 | |
| **Kasstroom uit financieringsactiviteiten** | | **625.139** |
| **Mutatie liquide middelen** | | **-1.169.047** |
| Beginstand liquide middelen | | 2.196.018 |
| Afrondingsverschil | | -1 |
| **Eindstand liquide middelen** | | **1.026.970** |

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

**Overige gegevens**

**CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

# Bijlagen

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

**Bedrijfskosten per project**

(in euro's)

| | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| **Postcoderoos** | | |
| Huur dak tbv zonnepanelen | 133 | 133 |
| Compensatie PCR energiebelasting | 4.000 | - |
| Beschikbaarheidsstelling FSFE- zonneveld | 5.000 | - |
| | **9.133** | **133** |
| **Besparen** | | |
| Bespaarcoach WEN | 34.617 | 32.655 |
| Programmamanager - besparen | 10.250 | - |
| Betalingsverkeer controle (0,01) | -4 | -3 |
| Administratiekosten | 6.073 | 2.904 |
| Drukwerk | 776 | 1.612 |
| Promotie- en reclamekosten | 183 | 2.963 |
| Earne-E Monitoringstool | 795 | 66 |
| Meetdienst elektra | 1.189 | 813 |
| Personeelskosten | 1.358 | 2.328 |
| Huur zaal, besparen | 1.095 | - |
| | **56.332** | **43.338** |
| **Groengas** | | |
| Bestuursondersteuning EnergieKNeutraal | 120 | 9.945 |
| Programmamanager WEN | 11.295 | 10.757 |
| Huur zaal en kosten sprekers | 1.595 | - |
| Enerzi project bv, bisnesscase | - | 200 |
| Enable mi, tbv mestvergister | - | 250 |
| Energiekosten | 779 | 890 |
| Onderhoudskosten terrein en pand | 1.992 | 625 |
| Contributies, abonnementen en heffingen | 289 | 200 |
| Advieskosten | 6.302 | 604 |
| Algemene kosten | 504 | 1.104 |
| | **22.876** | **24.575** |
| **Zonneveld** | | |
| Bestuursondersteuning | - | 9.945 |
| Programmamanager WEN | 11.295 | 10.757 |
| Onderhoudskosten - zonneveld | 344 | - |
| Huur ondergrond zonnepark | 6.000 | - |
| Operationele kosten | 43 | - |
| Vergunningskosten | 126 | - |
| | **17.808** | **20.702** |
| **Friese Drieslag** | | |
| Promotie en reclamekosten | **280** | **-** |

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

**Overzicht omzetbelasting**

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

| *(in euro's)* | | **Omzet / waarde/ vergoeding / marge** | **Omzetbelasting** |
|---|---|---|---|
| **Binnenland** | | exclusief omzetbelasting | |
| **1** | **Door mij verrichte leveringen/diensten** | | |
| 1a | Belast met 21% | 40.809 | 8.569 |
| 1b | Belast met 9% | 10.020 | 901 |
| 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 | - | - |
| **Buitenland** | | | |
| **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 | - | - |
| **Berekeningen totaal** | | | |
| 5 | Berekening totaal | | |
| 5a | Subtotaal | | 9.470 |
| 5b | Voorbelasting | | -138.738 |
| 5c | Subtotaal | | -129.268 |
| 5d | Kleine-ondernemersregeling | | - |
| 5e | Schatting vorige aangifte(n) | | - |
| 5f | Schatting deze aangifte | | - |
| 5g | Totaal terug te vragen | | -129.268 |

**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 | -129.268 |
| **Aangegeven per 31 december 2022** | | |
| | 1e kwartaal | -1.255 |
| | 2e kwartaal | -30.801 |
| | 3e kwartaal | -10.488 |
| | 4e kwartaal | -88.010 |
| | | -130.554 |
| | Alsnog af te dragen | 1.286 |