



JAAARREKENING 2023  
ENERGIE-U

## Inhoudsopgave

Inhoudsopgave .....	2
Algemeen.....	3
Bedrijfsgegevens.....	3
Balans Activa .....	4
Balans Passiva .....	5
Winst - en verliesrekening .....	6
Toelichting op de balans Activa.....	7
Toelichting op de balans Passiva .....	8
Toelichting op de winst - en verliesrekening .....	10
Jaaroverzicht Omzetbelasting.....	12
Mutatie Eigen Vermogen .....	13
Opbrengsten en kosten projecten.....	14
Akkoord jaarrekening .....	15

## Algemeen

Hierbij het verslag van mijn werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2023 van de coöperatieve Vereniging Energie-U.

De jaarrekening is opgesteld op basis van de door de directeur en het bestuur verstrekte gegevens, jullie blijven verantwoordelijk voor de juistheid en de volledigheid van de gegevens waarop de jaarrekening is gebaseerd.

## Bedrijfsgegevens

Bedrijfsvorm:	Coöperatieve Vereniging
Handelsregister:	50985914
Belastingen:	823036601
Boekjaar:	Het boekjaar is gelijk met het kalenderjaar
Activiteiten:	Advies, onderzoek en voorlichting over het op milieuvriendelijke wijze produceren van energie.

Voor nadere toelichting kan altijd contact met mij opgenomen worden.

Met vriendelijke groet,  
Karen Pleit



kantoorondersteuning  
& boekhouding

## Balans Activa

	31-12-2023		31-12-2022	
Activa	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa				
Zonnecentrale	<u>303.322</u>		<u>0</u>	
		<u>303.322</u>		<u>0</u>
<b>Projecten in ontwikkeling</b>				
Investeringen Meijewetering	<u>0</u>		<u>6.800</u>	
		<u>0</u>		<u>6.800</u>
<b>Vlottende activa</b>				
Kort lopende vorderingen	64.714		62.446	
vorderingen energieprojecten	28.773			
Bank tegoeden	120.778		368.174	
Vooruitbetaalde VPB	754		643	
<b>Totaal vlottende activa</b>		<u>215.019</u>		<u>431.263</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>518.341</u></u>		<u><u>438.063</u></u>

## Balans Passiva

	31-12-2023		31-12-2022	
Passiva	€	€	€	€
<b>Kapitaal</b>				
<b>Coöperatie</b>				
eigen vermogen	45.310		27.620	
resultaat	<u>3.490</u>		<u>17.690</u>	
		48.800		45.310
<b>Energieprojecten</b>				
Investering	308.898		0	
Reserve	<u>1.318</u>		<u>0</u>	
		310.216		0
<b>Reserveringen</b>				
Projecten	4.936		284.629	
Vooruitontvangen bedragen	<u>66.190</u>		<u>42.046</u>	
		71.126		326.675
<b>Schulden</b>				
Kortlopende schulden	79.288		52.553	
Nog te verwachte kosten	8.632		13.246	
Nog te betalen VPB	<u>279</u>		<u>279</u>	
		88.199		66.078
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>518.341</u></u>		<u><u>438.063</u></u>

## Winst - en verliesrekening

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Projecten				
Inkomsten	207.629		164.718	
Kosten	204.204		146.107	
Resultaat		<u>3.425</u>		<u>18.611</u>
Energieprojecten				
Inkomsten	4.895			
Kosten	7.828			
Resultaat		<u>-2.933</u>		
Coöperatie				
Inkomsten	36.502		29.607	
Buitengewone opbrengsten	6		3	
Algemene kosten	25.298		30.252	
Afschrijvingskosten	6.894			
Resultaat		<u>4.316</u>		<u>-642</u>
Resultaat		4.808		17.969

## Toelichting op de balans Activa

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Materiële vaste activa</b>		
stand begin boekjaar	0	0
bij: investeringen	310.216	0
	<u>310.216</u>	<u>0</u>
af: afschrijvingen	6.894	0
Stand einde boekjaar	<u><u>303.322</u></u>	<u><u>0</u></u>
<b>Projecten in ontwikkeling</b>		
Investeringen Meijewetering	0	6.800
	<u>0</u>	<u>6.800</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>6.800</u></u>
<b>Vorderingen</b>		
<b>Kortlopende vorderingen</b>		
Debiteuren	24.381	34.561
Nog te ontvangen contributie	0	7.515
Nog te ontvangen omzetbelasting	13.678	0
Nog te factureren/ te ontvangen subsidie	25.035	18.750
Vooruitbetaalde bedragen	1.620	1.620
	<u>64.714</u>	<u>62.446</u>
	<u><u>64.714</u></u>	<u><u>62.446</u></u>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen bijdrage energieprojecten	28.773	0
VPB vooruitbetaald	754	643
	<u>29.527</u>	<u>643</u>
	<u><u>29.527</u></u>	<u><u>643</u></u>
<b>Liquide middelen</b>		
Triodos betaalrekening	85.595	315.263
Triodos spaarrekening	355	355
Rabobank betaalrekening	31.176	48.904
Rabobank spaarrekening	3.652	3.652
	<u>120.778</u>	<u>368.174</u>
	<u><u>120.778</u></u>	<u><u>368.174</u></u>

## Toelichting op de balans Passiva

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Eigen vermogen</b>		
stand begin boekjaar	45.310	27.620
bij: mutatie huidig boekjaar	3.490	17.969
af: te betalen VPB		279
<b>Stand einde boekjaar</b>	<b><u>48.800</u></b>	<b><u>45.310</u></b>
<b>Energieprojecten</b>		
Obligaties	112.875	0
Participaties	167.250	0
Deelname Energie-U	28.773	0
Reserve	1.318	0
	<b><u>310.216</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Reservering</b>		
Inleg deelnemers Meijewetering		280.125
Reserve Heel Utrecht warm	386	386
Reserve Energieklussers	4.550	4.118
	<b><u>4.936</u></b>	<b><u>284.629</u></b>
<b>Vooruitontvangen voor projecten</b>		
Energie coaching	11.402	8.106
Energiearmoede	0	3.321
Energieklussers - Kanaleneiland	12.954	17.659
Zonne-eilanden Haarrijnseplas	16.400	0
Geothermie	9.450	0
IRIS zonnestroom	15.984	12.960
	<b><u>66.190</u></b>	<b><u>42.046</u></b>



	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Kortlopende Schulden</b>		
Crediteuren huidig boekjaar	79.288	44.567
Te betalen BTW	0	7.986
	<u>79.288</u>	<u>52.553</u>
<b>Nog te ontvangen facturen</b>		
Staf werkzaamheden	300	425
Werkzaamheden projecten huidig boekjaar	8.048	12.821
Energieprojecten	284	0
	<u>8.632</u>	<u>13.246</u>
<b>VPB</b>		
te betalen (2022)	279	279
	<u>279</u>	<u>279</u>

De te verwachte VPB (venootschapsbelasting) van 2023 is € 914. Deze wordt definitief bepaald en geboekt na vaststellen van de jaarrekening door de ALV. In 2022 was de te betalen VPB niet zo hoog doordat verliezen van voorgaande jaren verrekend mogen worden.

## Toelichting op de winst - en verliesrekening

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Inkomsten coöperatie</b>		
Vergoeding greenchoice	1.636	1.471
Contributie	7.850	7.615
Bijdrage projecten aan organisatiekosten	26.739	20.431
Contributie eerdere jaren	155	90
Correctie dubbel betaald en verrekening	0	0
Overige inkomsten	122	0
	<u>36.502</u>	<u>29.607</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Representatie	1.142	212
Relatiegeschenken	572	0
Lidmaatschappen en abonnementen	481	386
Bankkosten	678	411
Huisvesting	4.453	2.742
Accountants- en administratiekosten	3.699	3.021
Staf	9.063	12.541
Verzekeringen	522	522
Overige kantoorkosten	109	11
Communicatie en werving	4.264	10.264
Website beheer	184	142
Ontwikkeling nieuwe website	0	0
Ledenwerving en overige publiciteit	131	0
<b>Totaal algemene kosten</b>	<u>25.298</u>	<u>30.252</u>
<b>Afschrijvingskosten</b>		
Energieprojecten	6.894	
<b>Buitengewone kosten en opbrengsten</b>		
Reken- en afrondingsverschillen	6	3

	31-12-2023	31-12-2022
	€	
<b>Inkomsten projecten</b>		
Gefactureerd	178.061	119.352
Subsidies	18.600	24.061
Donaties	936	2.555
	<u>197.597</u>	<u>145.968</u>
Omzet nog te factureren	10.032	18.750
	<u><u>207.629</u></u>	<u><u>164.718</u></u>
 <b>Uitgaven Projecten</b>		
Projectkosten	179.499	128.462
Kosten energiekussers	0	2.460
Bijdrage projecten aan organisatiekosten	26.305	20.431
	<u>205.804</u>	<u>151.353</u>
Projectkosten uit eerdere jaren	-1.600	-5.246
	<u>€ 204.204</u>	<u>€ 146.107</u>
 <b>Inkomsten projecten opwekken energie</b>		
Gefactureerd	4.895	0,00
	<u>4.895</u>	<u>0,00</u>
 <b>Kosten projecten opwekken energie</b>		
Projectkosten	3.144	0,00
Kosten gesubsidieerd	4.250	0,00
Bijdrage projecten aan organisatiekosten	434	0,00
	<u>7.828</u>	<u>0,00</u>

## Jaaroverzicht Omzetbelasting

	basis €	belasting €
<b>Berekening belastbare omzet</b>		
omzet volgens winst en verliesrekening	248.778	
af: vooruitontvangen in 2022 voor werk 2023	42.046	
bij: gefactureerd/ontvangen voor werk in 2024	49.790	
af: nog te factureren voor werk in 2023	14.927	
af: beheer bijdrage projecten	26.739	
af: contributie geen BTW	7.850	
af: omzet geen BTW	56.273	
af: donaties geen BTW	965	
af: subsidie geen BTW	18.600	
bij: btw correcties	21.350	
<b>Belastbare omzet</b>	<u><u>152.518</u></u>	
<b>Jaaraangifte</b>		
omzet belast met 21%	152.518	32.028
omzet belast met 9%	-	-
	<u>152.518</u>	<u>32.028</u>
inkopen binnen EU		-
inkopen buiten EU		
		<u>32.028</u>
af: voorbelasting		<u>105.275</u>
te ontvangen omzetbelasting		<u>(73.247)</u>
<b>Overzicht aangiftes</b>		
1e kwartaal	9.367	
2e kwartaal	-45.579	
3e kwartaal	-20.595	
4e kwartaal	-17.770	
ontvangen omzetbelasting		<u><u>(74.577)</u></u>
teveel ontvangen (nog te betalen)		1.330

## Mutatie Eigen Vermogen

Bruto resultaat	4.808	
Bij: Niet aftrekbare kosten	-	
Resultaat voor VPB	4.808	
Te verwachten VPB	914	
Mutatie Eigen vermogen coöperatie		<b>2.576</b>
Mutatie reserve energieprojecten		<b>1.318</b>
(Bruto resultaat -/- te verwachten VPB		<b>3.894</b>

## Opbrengsten en kosten projecten

Pijler- Project	Inkomsten	Uitgaven	Inkomsten - Uitgaven
<b>Woning verduurzaming</b>	€ 156.041,23	€ 157.544,86	€ (1.503,63)
Besparingswerk		€ 255,00	€ (255,00)
Buurtaanpak met EnergieSamen	€ 57.810,89	€ 59.348,89	€ (1.538,00)
Energieambassadeurs	€ 41.289,00	€ 31.694,81	€ 9.594,19
Energiearmoede	€ 3.321,00	€ 7.074,05	€ (3.753,05)
Energiecoaching	€ 22.329,96	€ 22.329,81	€ 0,15
Energieklussers donaties & materiaal	€ 936,60	€ 915,00	€ 21,60
Energieklussers Kanaleneiland	€ 5.109,95	€ 5.109,98	€ (0,03)
Gamification		0 € 1.050,00	€ (1.050,00)
IRIS	€ 3.200,00	€ 320,00	€ 2.880,00
Teamleiding woningverduurzaming	€ 20.000,00	€ 22.625,00	€ (2.625,00)
Warmte foto's	€ 243,83	€ 4.911,88	€ (4.668,05)
Zon en Vve's	€ 1.800,00	€ 1.800,00	€ -
Zonnig 030		€ 110,44	€ (110,44)
<b>Collectieve opwekking</b>	€ 45.538,16	€ 44.709,30	€ 828,86
Buurtstroom	€ 13.621,00	€ 14.868,35	€ (1.247,35)
IRIS zonnestroom	€ 1.776,00	€ 1.776,00	€ -
Meijewetering	€ 9.680,00	€ 7.603,83	€ 2.076,17
Zonne-eilanden Haarrijnseplas	€ 20.461,16	€ 20.461,12	€ 0,04
Zonnestroom geluidswal A12			€ -
<b>Warmtetransitie</b>	€ 6.050,00	€ 3.550,00	€ 2.500,00
Geothermie	€ 1.050,00	€ 1.050,00	€ -
Samenwerking Eneco	€ 5.000,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
<b>Totaal</b>	€ 207.629,39	€ 205.804,16	€ 1.825,23

## Akkoord jaarrekening

Datum:

Functie	Naam	Handtekening
---------	------	--------------

Voorzitter

Secretaris

Penningmeester

Bestuurslid

Bestuurslid

Bestuurslid