

Energiecoöperatie Ketelhuis WG U.A.
T.a.v. het bestuur
Pesthuislaan 27
1054RH AMSTERDAM

Jaarrekening 2021

Energiecoöperatie Ketelhuis WG U.A.
T.a.v. het bestuur
Pesthuislaan 27
1054RH AMSTERDAM

Jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Resultaatvergelijking	5
1.4	Fiscale positie	7

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2021	9
2.2	Staat van baten en lasten over 2021	11
2.3	Toelichting op de jaarrekening	12
2.4	Toelichting op de balans	14
2.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	16

1. ACCOUNTANTS RAPPORT

Energiecoöperatie Ketelhuis WG U.A.
T.a.v. het bestuur
Pesthuislaan 27
1054RH AMSTERDAM

Referentie: 2110400/RBL/6001.01
Betreft: jaarrekening 2021

's-Hertogenbosch, 22 mei 2023

Geachte bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2021 van uw coöperatie.

De balans per 31 december 2021, de staat van baten en lasten over 2021 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2021 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Energiecoöperatie Ketelhuis WG U.A. te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten".

Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Energiecoöperatie Ketelhuis WG U.A..

Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Berlo en Nijmeijer Accountants Fiscalisten

C.R.P. Berlo
Accountant-Administratieconsulent

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 27 november 2018 werd de Energiecoöperatie Ketelhuis WG U.A. per genoemde datum opgericht.

De coöperatie is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 73208094.

Doelstelling

De doelstelling van Energiecoöperatie Ketelhuis WG U.A. wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

De Coöperatie stelt zich ten doel in brede zin de verduurzaming te realiseren van het Wilhelmina Gasthuis terrein, zijn bewoners, ondernemers en overige gebruikers.

Bestuur

Het bestuur wordt gevoerd door:

- A.A. Schermer
- T.H. Zwietering
- B.J.J.A. Scheers
- J. Oele

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de coöperatie verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2021		2020	
	€	%	€	%
Baten	949.500	100,0%	112.262	100,0%
Activiteitenlasten	896.973	94,5%	114.935	102,4%
Bruto exploitatieresultaat	52.527	5,5%	-2.673	-2,4%
Afschrijvingen materiële vaste activa	707	0,1%	204	0,2%
Algemene kosten	4.000	0,4%	4.400	3,9%
Beheerslasten	4.707	0,5%	4.604	4,1%
Resultaat uit gewone exploitatie voor belastingen	47.820	5,0%	-7.277	-6,5%
Belastingen	-5.741	-0,6%	-	0,0%
Resultaat na belastingen	<u>42.079</u>	<u>4,4%</u>	<u>-7.277</u>	<u>-6,5%</u>

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat na belastingen 2021 is ten opzichte van 2020 gestegen met € 49.356. De ontwikkeling van het resultaat na belastingen 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat na belastingen is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	837.238	
<i>Daling van:</i>		
Algemene kosten	400	
		837.638
Het resultaat na belastingen is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Activiteitenlasten	782.038	
Afschrijvingen materiële vaste activa	503	
Belastingen	5.741	
		788.282
Stijging resultaat na belastingen		<u>49.356</u>

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de coöperatie ten opzichte van de begroting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2021		Begroting 2021	
	€	%	€	%
Baten	949.500	100,0%	1.000.000	100,0%
Activiteitenlasten	896.973	94,5%	1.000.000	100,0%
Bruto exploitatieresultaat	52.527	5,5%	-	0,0%
Afschrijvingen materiële vaste activa	707	0,1%	-	0,0%
Algemene kosten	4.000	0,4%	-	0,0%
Beheerslasten	4.707	0,5%	-	0,0%
Resultaat uit gewone exploitatie voor belastingen	47.820	5,0%	-	0,0%
Belastingen	-5.741	-0,6%	-	0,0%
Resultaat na belastingen	<u>42.079</u>	<u>4,4%</u>	<u>-</u>	<u>0,0%</u>

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat na belastingen 2021 is ten opzichte van de begroting gestegen met € 42.079. De ontwikkeling van het resultaat na belastingen 2021 ten opzichte van de begroting kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat na belastingen is gunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Activiteitenlasten	<u>103.027</u>	103.027
Het resultaat na belastingen is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Baten	50.500	
<i>Stijging van:</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	707	
Algemene kosten	4.000	
Belastingen	<u>5.741</u>	
Stijging resultaat na belastingen		<u>60.948</u> <u>42.079</u>

1.4 Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag 2021

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2021 bedraagt € 5.741. Dit bedrag is als volgt berekend:

	2021	
	€	€
Resultaat na belastingen		42.079
<i>Bij:</i>		
Vennootschapsbelasting	<u>5.741</u>	5.741
		<u>47.820</u>
Af: verrekening verliezen voorgaande jaren		<u>9.542</u>
Belastbaar bedrag 2021		<u><u>38.278</u></u>
De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt		<u><u>5.741</u></u>

Bij het uitbrengen van dit rapport zijn de aangiften vennootschapsbelasting ingediend tot en met 2020.

	<u>31-12-2021</u>
	€
Balanspost vennootschapsbelasting	
Vennootschapsbelasting 2021	<u><u>5.741</u></u>

Overzicht verrekenbare verliezen

Per 31 december 2021 beschikt de coöperatie over de volgende fiscaal verrekenbare verliezen, welke voor de vermelde, nog resterende jaren, verrekenbaar zijn met toekomstige winsten.

	<u>Saldo verlies</u>	<u>Verrekend</u>	<u>Resteert</u>
	€	€	€
Verrekenbaar verlies uit 2020	-7.276	-7.276	-
Verrekenbaar verlies uit 2018	-2.266	-2.266	-
	<u>-9.542</u>	<u>-9.542</u>	<u>-</u>

2. JAARREKENING

Energiecoöperatie Ketelhuis WG U.A. te Amsterdam

2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
ACTIVA	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	<u>-</u>	-	<u>707</u>	707
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Overige vorderingen	<u>541.256</u>	541.256	<u>-</u>	-
<i>Liquide middelen</i>		10.133		57.892
Totaal activazijde		<u><u>551.389</u></u>		<u><u>58.599</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 22 mei 2023

Energiecoöperatie Ketelhuis WG U.A. te Amsterdam

2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
PASSIVA	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Overige reserves	<u>32.536</u>		<u>-9.543</u>	
		32.536		9.543-
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	408.797		68.111	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.741		-	
Overige schulden	65.966		-	
Overlopende passiva	<u>38.349</u>		<u>31</u>	
		518.853		68.142
Totaal passivazijde		<u><u>551.389</u></u>		<u><u>58.599</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 22 mei 2023

2.2 Staat van baten en lasten over 2021

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Subsidiebaten	949.500	1.000.000	112.262
Activiteitenlasten	896.973	1.000.000	114.935
Afschrijvingen materiële vaste activa	707	-	204
Algemene kosten	4.000	-	4.400
Beheerslasten	<u>4.707</u>	<u>-</u>	<u>4.604</u>
Resultaat voor belastingen	<u>47.820</u>	<u>-</u>	<u>-7.277</u>
Belastingen	-5.741	-	-
Resultaat na belastingen	<u>42.079</u>	<u>-</u>	<u>-7.277</u>
Bestemming resultaat:			
Overige reserve	<u>42.079</u>	<u>-</u>	<u>-7.277</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 22 mei 2023

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Energiecoöperatie Ketelhuis WG U.A., statutair gevestigd te Amsterdam, bestaan voornamelijk uit:

Productie van elektriciteit door zonnecellen, warmtepompen en waterkracht.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Pesthuislaan 27 te Amsterdam.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Energiecoöperatie Ketelhuis WG U.A., statutair gevestigd te Amsterdam is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 73208094.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Energiecoöperatie Ketelhuis WG U.A. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Cumulatieve afschrijvingen	<u>707</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u><u>707</u></u>

Afschrijvingen	<u>-707</u>
Mutaties 2021	<u><u>-707</u></u>
Afschrijvingspercentages:	

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen subsidie fase 1	50.000	-
Transitoria kosten fase 2	<u>491.256</u>	<u>-</u>
	<u><u>541.256</u></u>	<u><u>-</u></u>

Liquide middelen

ING Bank .601	<u>10.133</u>	<u>57.892</u>
---------------	---------------	---------------

2.4 Toelichting op de balans**PASSIVA****EIGEN VERMOGEN****Vrij besteedbaar vermogen**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-9.543	-2.266
Bestemming resultaat boekjaar	<u>42.079</u>	<u>-7.277</u>
Stand per 31 december	<u><u>32.536</u></u>	<u><u>-9.543</u></u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2021 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2021 bedraagt € 42.079.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>408.797</u>	<u>68.111</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting huidig jaar	<u>5.741</u>	<u>-</u>
Overige schulden		
Nog te besteden subsidie fase 1	<u>65.966</u>	<u>-</u>
Overlopende passiva		
Overlopende passiva	-	31
Nog te betalen administratie- en advieskosten	4.000	-
Nog te betalen kosten fase 1	<u>34.349</u>	<u>-</u>
	<u><u>38.349</u></u>	<u><u>31</u></u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Subsidiebaten			
Subsidie gemeente Amsterdam	934.034	1.000.000	112.025
Subsidie gemeente Amsterdam 2019	15.000	-	-
Opbrengst lidmaatschappen	466	-	237
	<u>949.500</u>	<u>1.000.000</u>	<u>112.262</u>
Activiteitenlasten			
Ledenwerving en communicatie	-	-	11.866
Ledenwerving en communicatie fase 1	64.028	68.000	-
Gebouwenaanpak fase 1	44.830	121.000	-
Techniek fase 1	564.394	623.000	45.375
Businesscase en financiering fase 1	41.291	50.000	-
Organisatie en contractering fase 1	64.993	93.000	-
Projectmanagement en control	-7.789	-	54.398
Projectmanagement en control fase 1	108.528	45.000	-
Toekomsthuis	16.698	-	-
	<u>896.973</u>	<u>1.000.000</u>	<u>111.639</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Inventaris	<u>707</u>	<u>-</u>	<u>204</u>
Algemene kosten			
Administratie- en advieskosten	<u>4.000</u>	<u>-</u>	<u>4.400</u>
Belastingen			
Vennootschapsbelasting huidig jaar	<u>5.741</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Amsterdam, 22 mei 2023
Energiecoöperatie Ketelhuis WG U.A.

A.A. Schermer

T.H. Zwietering

B.J.J.A. Scheers

J. Oele