

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

Jaarrekening 2022

CONCEPT

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

Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1	Verklaring	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Resultaatvergelijking	5
1.4	Fiscale positie	7

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2022	10
2.2	Staat van baten en lasten over 2022	12
2.3	Toelichting op de jaarrekening	13
2.4	Toelichting op de balans	16
2.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	18

CONCEPT

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Referentie: 2110400/RBL/6001.05
Betreft: jaarrekening 2022

's-Hertogenbosch,

Geachte bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2022 van uw coöperatie.

De balans per 31 december 2022, de staat van baten en lasten over 2022 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2022 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Verklaring

Ontbreken van de samenstellingsverklaring

Aangezien de werkzaamheden in het kader van het samenstellen van de jaarrekening nog niet zijn afgerond, is in deze concept-jaarrekening nog geen verklaring opgenomen. Na afronding van onze werkzaamheden zal een samenstellingsverklaring worden afgegeven.

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
- ~~D.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.

	2022		2021	
	€	%	€	%
Baten	1.100.741	100,0%	949.500	100,0%
Activiteitenlasten	1.146.339	104,1%	896.973	94,5%
Bruto exploitatieresultaat	-45.598	-4,1%	52.527	5,5%
Afschrijvingen materiële vaste activa	-	0,0%	707	0,1%
Algemene kosten	8.904	0,8%	4.000	0,4%
Beheerslasten	8.904	0,8%	4.707	0,5%
Resultaat uit gewone exploitatie	-54.502	-4,9%	47.820	5,0%
Belastingen	5.741	0,5%	-5.741	-0,6%
Resultaat	-48.761	-4,4%	42.079	4,4%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2022 is ten opzichte van 2021 gedaald met € 90.840. De ontwikkeling van het resultaat 2022 ten opzichte van 2021 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	151.241	
<i>Daling van:</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	707	
Belastingen	11.482	
		163.430
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Activiteitenlasten	249.366	
Algemene kosten	4.904	
		254.270
Daling resultaat		90.840

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.

	2022		Begroting 2022	
	€	%	€	%
Baten	1.100.741	100,0%	1.070.000	100,0%
Activiteitenlasten	1.146.339	104,1%	1.070.000	100,0%
Bruto exploitatieresultaat	-45.598	-4,1%	-	0,0%
Algemene kosten	8.904	0,8%	-	0,0%
Beheerslasten	8.904	0,8%	-	0,0%
Resultaat uit gewone exploitatie	-54.502	-4,9%	-	0,0%
Belastingen	5.741	0,5%	-	0,0%
Resultaat	-48.761	-4,4%	-	0,0%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat na belastingen 2022 is ten opzichte van de begroting gedaald met € 48.761. De ontwikkeling van het resultaat na belastingen 2022 ten opzichte van de begroting kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	30.741	
<i>Daling van:</i>		
Belastingen	5.741	
		36.482
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Activiteitenlasten	76.339	
Algemene kosten	8.904	
		85.243
Daling resultaat na belastingen		48.761

1.4 Fiscale positie**Berekening belastbaar bedrag 2022**

De te vorderen vennootschapsbelasting over het boekjaar 2022 bedraagt € 5.741. Dit bedrag is als volgt berekend:

	<u>2022</u>	
	€	€
Resultaat		-48.761
		<u>-48.761</u>
<i>Af:</i>		
Vennootschapsbelasting	<u>5.741</u>	<u>5.741</u>
Belastbaar bedrag 2022		<u><u>-54.502</u></u>
Door middel van carry back van dit verlies naar het jaar 2021 ontstaat een vordering vennootschapsbelasting van		<u><u>5.741</u></u>

Bij het uitbrengen van dit rapport zijn de aangiften vennootschapsbelasting ingediend tot en met 2021.

	<u>2022</u>
	€
Vennootschapsbelasting 2022	
Te vorderen vennootschapsbelasting over 2022	<u>-5.741</u>
Resteert te vorderen over 2022	<u><u>5.741</u></u>
	<u>31-12-2022</u>
	€
Balanspost vennootschapsbelasting	
Vennootschapsbelasting 2022	-5.741
Vennootschapsbelasting 2021	<u>5.741</u>
Te betalen vennootschapsbelasting	<u><u>-</u></u>

1.4 Fiscale positie

Overzicht verrekenbare verliezen

Per 31 december 2022 beschikt de stichting over de volgende fiscaal verrekenbare verliezen, welke voor de vermelde, nog resterende jaren, verrekenbaar zijn met toekomstige winsten.

	Saldo verlies	Verreken	Resteert
	€	€	€
Verrekenbaar verlies uit 2022	54.502	47.820	6.682
	<u>47.226</u>	<u>40.544</u>	<u>6.682</u>

CONCEPT

2. JAARREKENING

CONCEPT

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
Viottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Overige vorderingen	<u>6.113</u>	6.113	<u>541.256</u>	541.256
<i>Liquide middelen</i>		121.825		10.133
Totaal activazijde		<u><u>127.938</u></u>		<u><u>551.389</u></u>

CONCEPT

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Overige reserves	<u>-16.225</u>	16.225-	<u>32.536</u>	32.536
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	46.197		408.797	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		5.741	
Overige schulden	-		65.966	
Overlopende passiva	<u>97.966</u>		<u>38.349</u>	
		144.163		518.853
Totaal passivazijde		<u>127.938</u>		<u>551.389</u>

CONING

2.2 Staat van baten en lasten over 2022

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Subsidiebaten	1.100.741	1.070.000	949.500
Activiteitenlasten	1.146.339	1.070.000	896.973
Afschrijvingen materiële vaste activa	-	-	707
Algemene kosten	8.904	-	4.000
Beheerslasten	<u>8.904</u>	<u>-</u>	<u>4.707</u>
Resultaat	<u>-54.502</u>	<u>-</u>	<u>47.820</u>
Belastingen	5.741	-	-5.741
Resultaat	<u><u>-48.761</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>42.079</u></u>
Bestemming resultaat: Overige reserve	<u><u>-48.761</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>42.079</u></u>

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

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**VLOTTENDE ACTIVA****Vorderingen**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Rekening courant Energiebedrijf Ketelhuis B.V.	6.113	-
Nog te ontvangen subsidie fase 1	-	50.000
Transitoria kosten fase 2	-	491.256
	<u>6.113</u>	<u>541.256</u>
<i>Rekening courant Energiebedrijf Ketelhuis B.V.</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Mutaties	<u>6.113</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>6.113</u>	<u>-</u>
Liquide middelen		
ING Bank .601	<u>121.825</u>	<u>10.133</u>

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

	2022	2021
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	32.536	-9.543
Bestemming resultaat boekjaar	-48.761	42.079
Stand per 31 december	<u>-16.225</u>	<u>32.536</u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2022 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2022 bedraagt € 0.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>46.197</u>	<u>408.797</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	<u>-</u>	<u>5.741</u>
<i>Vennootschapsbelasting</i>		
Vennootschapsbelasting huidig jaar	-5.741	5.741
Vennootschapsbelasting vorig jaar	5.741	-
	<u>-</u>	<u>5.741</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen administratie- en advieskosten	4.360	4.000
Nog te betalen kosten fase 1	-	34.349
Nog te betalen kosten fase 2	11.865	-
Nog te betalen accountantskosten (JRR 2022 en subsidieverklaring fase 2)	10.500	-
Vooruitontvangen subsidie fase 3	71.241	-
	<u>97.966</u>	<u>38.349</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Subsidiebaten			
Subsidie gemeente Amsterdam	1.065.805	1.070.000	934.034
Subsidie gemeente Amsterdam 2019	-	-	15.000
Opbrengst lidmaatschappen	303	-	466
Omzet WBV Stadgenoot	34.633	-	-
	<u>1.100.741</u>	<u>1.070.000</u>	<u>949.500</u>
Activiteitenlasten			
Ledenwerving en communicatie	-	-	-7.789
Ledenwerving en communicatie fase 1	-	-	64.028
Gebouwenaanpak fase 1	-	-	44.830
Techniek fase 1	-	-	564.394
Businesscase en financiering fase 1	-	-	41.291
Organisatie en contractering fase 1	-	-	64.993
Projectmanagement en control fase 1	-	-	108.528
Toekomsthuis	35.130	-	16.698
Ledenwerving en communicatie fase 2	352.374	186.613	-
Gebouwenaanpak fase 2	104.110	47.795	-
Techniek fase 2	213.011	468.512	-
Businesscare en financiering fase 2	31.158	45.375	-
Organisatie en contractering fase 2	72.489	68.888	-
Projectmanagement en control fase 2	317.850	252.817	-
Onvoorzien	20.217	-	-
	<u>1.146.339</u>	<u>1.070.000</u>	<u>896.973</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Inventaris	-	-	707
Algemene kosten			
Administratie- en advieskosten	8.904	-	4.000

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Belastingen			
Vennootschapsbelasting huidig jaar	-5.741	-	5.741

Amsterdam,
Energiecoöperatie Ketelhuis WG U.A.

A.A. Schermer

T.H. Zwietering

B.J.J.A. Scheers

J. Oele

