

**Energiecoöperatie Ketelhuis WG U.A.
T.a.v. het bestuur
Jeltje de Bosch Kemperpad
1054 PJ AMSTERDAM**

Jaarrekening 2023

**Energiecoöperatie Ketelhuis WG U.A.
T.a.v. het bestuur
Jeltje de Bosch Kemperpad
1054 PJ AMSTERDAM**

Jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2	Algemeen	5
1.3	Resultaatvergelijking	6
1.4	Fiscale positie	8

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2023	11
2.2	Staat van baten en lasten over 2023	13
2.3	Toelichting op de jaarrekening	14
2.4	Toelichting op de balans	16
2.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	18

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Energiecoöperatie Ketelhuis WG U.A.
T.a.v. het bestuur
Jeltje de Bosch Kemperpad
1054 PJ AMSTERDAM

Referentie: 2110400/MR/6001.07
Betreft: jaarrekening 2023

's-Hertogenbosch, 31 oktober 2024

Geachte bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2023 van uw coöperatie.

De balans per 31 december 2023, de staat van baten en lasten over 2023 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2023 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 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 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:

- T.H. Zwietering
- 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.

	2023		2022	
	€	%	€	%
Baten	1.373.119	100,0%	1.100.741	100,0%
Activiteitenlasten	1.331.571	97,0%	1.146.339	104,1%
Bruto exploitatieresultaat	41.548	3,0%	-45.598	-4,1%
Algemene kosten	15.758	1,2%	8.904	0,8%
Beheerslasten	15.758	1,2%	8.904	0,8%
Resultaat uit gewone exploitatie voor belastingen	25.790	1,8%	-54.502	-4,9%
Belastingen	-1.817	-0,1%	5.741	0,5%
Resultaat na belastingen	<u>23.973</u>	<u>1,7%</u>	<u>-48.761</u>	<u>-4,4%</u>

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat na belastingen 2023 is ten opzichte van 2022 gestegen met € 72.734. De ontwikkeling van het resultaat na belastingen 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat na belastingen is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	<u>272.378</u>	272.378
Het resultaat na belastingen is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Activiteitenlasten	185.232	
Algemene kosten	6.854	
Belastingen	<u>7.558</u>	
		<u>199.644</u>
Stijging resultaat na belastingen		<u><u>72.734</u></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.

	2023		Begroting 2023	
	€	%	€	%
Baten	1.373.119	100,0%	1.000.000	100,0%
Activiteitenlasten	<u>1.331.571</u>	<u>97,0%</u>	<u>1.000.000</u>	<u>100,0%</u>
Bruto exploitatieresultaat	41.548	3,0%	-	0,0%
Algemene kosten	<u>15.758</u>	<u>1,2%</u>	-	0,0%
Beheerslasten	15.758	1,2%	-	0,0%
Resultaat uit gewone exploitatie voor belastingen	25.790	1,8%	-	0,0%
Belastingen	-1.817	-0,1%	-	0,0%
Resultaat na belastingen	<u>23.973</u>	<u>1,7%</u>	<u>-</u>	<u>0,0%</u>

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat na belastingen 2023 is ten opzichte van de begroting gestegen met € 23.973. De ontwikkeling van het resultaat na belastingen 2023 ten opzichte van de begroting kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat na belastingen is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	<u>373.119</u>	373.119
Het resultaat na belastingen is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Activiteitenlasten	331.571	
Algemene kosten	15.758	
Belastingen	<u>1.817</u>	
		<u>349.146</u>
Stijging resultaat na belastingen		<u><u>23.973</u></u>

1.4 Fiscale positie**Berekening belastbaar bedrag 2023**

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2023 bedraagt € 1.817. Dit bedrag is als volgt berekend:

	<u>2023</u>	
	€	€
Resultaat na belastingen		23.973
<i>Bij:</i>		
Vennootschapsbelasting	<u>1.817</u>	<u>1.817</u>
		25.790
Af: verrekening verliezen voorgaande jaren		<u>16.225</u>
Belastbaar bedrag 2023		<u><u>9.565</u></u>
De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt		<u><u>1.817</u></u>

Bij het uitbrengen van dit rapport zijn de aangiften vennootschapsbelasting ingediend tot en met 2022.

	<u>2023</u>
	€
Vennootschapsbelasting 2023	
Verschuldigde vennootschapsbelasting over 2023	<u>1.817</u>
Resteert te betalen over 2023	<u><u>1.817</u></u>
	<u>31-12-2023</u>
	€
Balanspost vennootschapsbelasting	
Vennootschapsbelasting 2023	-1.817
Vennootschapsbelasting 2022	<u>5.699</u>
Te ontvangen vennootschapsbelasting	<u><u>3.882</u></u>

1.4 Fiscale positie

Overzicht verrekenbare verliezen

Per 31 december 2023 beschikt de stichting over de volgende fiscaal verrekenbare verliezen, welke voor de vermelde, nog resterende jaren, verrekenbaar zijn met toekomstige winsten.

	<u>Saldo verlies</u>	<u>Verrekenend</u>	<u>Resteert</u>
	€	€	€
Verrekenbaar verlies uit 2022	54.502	54.502	-
	<u>54.502</u>	<u>54.502</u>	<u>-</u>

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
ACTIVA	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.882		-	
Overige vorderingen	<u>268.230</u>		<u>6.113</u>	
		272.112		6.113
<i>Liquide middelen</i>		24.391		121.825
Totaal activazijde		<u><u>296.503</u></u>		<u><u>127.938</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 31 oktober 2024

Energiecoöperatie Ketelhuis WG U.A. te Amsterdam

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Overige reserves	<u>7.748</u>	7.748	<u>-16.225</u>	16.225-
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	145.101		46.197	
Overlopende passiva	<u>143.654</u>	288.755	<u>97.966</u>	144.163
Totaal passivazijde		<u><u>296.503</u></u>		<u><u>127.938</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 31 oktober 2024

2.2 Staat van baten en lasten over 2023

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Subsidiebaten	1.373.119	1.000.000	1.100.741
Activiteitenlasten	1.331.571	1.000.000	1.146.339
Algemene kosten	15.758	-	8.904
Beheerslasten	15.758	-	8.904
Resultaat voor belastingen	25.790	-	-54.502
Belastingen	-1.817	-	5.741
Resultaat na belastingen	23.973	-	-48.761
Bestemming resultaat: Overige reserve	23.973	-	-48.761

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 31 oktober 2024

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 Jeltje de Bosch Kemperpad 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.

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>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	<u>3.882</u>	<u>-</u>
Overige vorderingen		
Rekening courant Energiebedrijf Ketelhuis B.V.	3.928	6.113
Nog te ontvangen subsidie gemeente fase 1 tot en met 3	<u>264.302</u>	<u>-</u>
	<u>268.230</u>	<u>6.113</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Rekening courant Energiebedrijf Ketelhuis B.V.</i>		
Stand per 1 januari	6.113	-
Mutaties	<u>-2.185</u>	<u>6.113</u>
Stand per 31 december	<u>3.928</u>	<u>6.113</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Liquide middelen		
ING Bank .601	<u>24.391</u>	<u>121.825</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-16.225	32.536
Bestemming resultaat boekjaar	<u>23.973</u>	<u>-48.761</u>
Stand per 31 december	<u><u>7.748</u></u>	<u><u>-16.225</u></u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2023 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u><u>145.101</u></u>	<u><u>46.197</u></u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen kosten fase 3	129.314	-
Nog te betalen kosten fase 2	-	11.865
Nog te betalen administratie-, accountants en advieskosten	14.340	14.860
Vooruitontvangen subsidie fase 3	<u>-</u>	<u>71.241</u>
	<u><u>143.654</u></u>	<u><u>97.966</u></u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Subsidiebaten			
Subsidie gemeente A'dam warmtevoorziening WG-terrein	1.265.543	1.000.000	1.065.805
Opbrengst lidmaatschappen	-	-	303
Omzet WBV Stadgenoot	-	-	34.633
Landelijk Samenwerkingsverband Actieve bewoners (LSA)	4.065	-	-
Bijdrage gemeente A'dam Aquathermiesysteem	60.500	-	-
Subsidie gemeente A'dam Toekomsthuis	43.011	-	-
	<u>1.373.119</u>	<u>1.000.000</u>	<u>1.100.741</u>
Activiteitenlasten			
Toekomsthuis	18.268	-	35.130
Gemeente A'dam Warmtevoorziening WG-terrein fase 2	-	-	1.111.209
Gemeente A'dam Warmtevoorziening WG-terrein fase 3	1.196.704	1.000.000	-
Gemeente A'dam Warmtevoorziening WG-terrein nagekomen	116.599	-	-
	<u>1.331.571</u>	<u>1.000.000</u>	<u>1.146.339</u>
Algemene kosten			
Administratie- en advieskosten	11.585	-	8.904
Overige advieskosten	4.172	-	-
Overige algemene kosten	1	-	-
	<u>15.758</u>	<u>-</u>	<u>8.904</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Belastingen			
Vennootschapsbelasting huidig jaar	1.817	-	-5.741

Amsterdam, 31 oktober 2024
Energiecoöperatie Ketelhuis WG U.A.

T.H. Zwietering

J. Oele