

echt susteren energie



Jaarrekening 2019

**Echt-Susteren Energie Coöperatie
'Echt Duurzaam' U.A.
te Nieuwstadt**

Inhoudsopgave

1	Balans	3
2	Winst- en Verliesrekening	4
3	Toelichting op de jaarrekening	5
4	Geen accountantsverklaring	5
5	Resultaatsbestemming	5
6	Toelichting op de balans	6
7	Toelichting op Winst- en Verliesrekening	8



1. Balans per 31 december 2019

	31-12-2019	31-12-2018
ACTIVA		
Vaste Activa	€ 0,00	€ 0,00
Vlottende Activa		
Vorderingen	€ 1.462,07	€ 303,00
Liquide middelen	€ 18.451,16	€ 37.422,56
	€ 19.913,23	€ 37.725,56
	€ 19.913,23	€ 37.725,56
PASSIVA		
Eigen Vermogen		
Gestort en opgevraagd kapitaal	€ 0,00	€ 0,00
Algemene reserve	€ 2.306,71	€ 1.639,86
	€ 2.306,71	€ 1.639,86
Overlopende Passiva	€ 1.948,10	€ 1.736,35
Voorzieningen	€ 15.658,42	€ 34.349,35
	€ 19.913,23	€ 37.725,56



2. Winst- en Verliesberekening per 31 december 2019

	31-12-2019	31-12-2018
Bruto Omzet	€ 100,37	€ 2.274,13
Lidmaatschapsgelden	€ 466,12	€ 0,00
Overige inkomsten	€ 3,94	€ 3,45
Bruto Marge	€ 570,43	€ 2.274,13
Overige Bedrijfsopbrengsten	€ 18.510,63	€ 7.242,71
Bedrijfskosten		
Algemene bedrijfskosten	€ 2.896,37	€ 1.559,00
Oprichtingskosten	€ 635,00	€ 307,25
Kosten project verduurzaming	€ 1.356,42	€ 5.500,46
Kosten project collectieve opwek	€ 13.370,00	€ 1.435,00
	€ 18.257,79	€ 8.801,71
Resultaat uit bedrijfsvoering voor belasting	€ 823,27	€ 718,58
Belastingen resultaat uit bedrijfsvoering	€ 164,65	€ 143,72
Resultaat na belasting	€ 658,61	€ 574,86



3. Toelichting op de jaarrekening

De activiteiten van de coöperatie bestaan uit:

- Het verstrekken van informatie aan de inwoners van de gemeente Echt-Susteren over alle facetten van de energie transitie;
- Advisering van de inwoners van de gemeente Echt-Susteren met betrekking tot verduurzaming van de eigen woning;
- Het participeren in projecten voor collectieve opwek van energie zodat de inwoners van de gemeente Echt-Susteren hiervan profijt hebben.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening:

De jaarrekening is opgesteld volgens de algemene bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. Zoals toegestaan in art. 2:396 lid 6 BW zijn voor de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst, bedoeld in hoofdstuk II van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969, in aanmerking genomen. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

4. Geen accountantsverklaring

Er behoeft geen accountantsverklaring te worden overlegd aangezien de organisatie valt binnen de door de wet (in artikel 396 lid 1 van boek 2 van het Burgerlijk Wetboek) gestelde grenzen en de organisatie derhalve, ingevolge artikel 396 lid 7, vrijgesteld is van de verplichting tot het laten instellen van de in artikel 393 lid 1 bedoelde accountantscontrole van de jaarrekening. Daarom ontbreekt een accountantsverklaring.

5. Resultaatbestemming

Het bestuur stelt voor om de winst over 2019 ad € 658,61 toe te voegen aan de algemene reserve. Vooruitlopend op de vaststelling door de Algemene Ledenvergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.



6. Toelichting op de balans

Toelichting op de activa

Vaste Activa

Vlottende Activa

Vorderingen	31-12-2019	31-12-2018
Terug te vorderen BTW	€ 1.462,07	€ 303,00
Liquide middelen	31-12-2019	31-12-2018
Rabo Bank	€ 18.444,20	€ 37.422,56
Kas	€ 6,96	€ 0,00
	€ 18.451,16	€ 37.422,56

Toelichting op de passiva

Eigen vermogen

Voor de samenstelling van de mutatie ten gevolge van het resultaat over het boekjaar 2019 wordt verwezen naar de winst- en verliesrekening.

Reserves	31-12-2019	31-12-2018
Algemene reserve	€ 2.306,71	€ 1.639,86
Totaal Eigen Vermogen	€ 2.306,71	€ 1.639,86



Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen is in 2019 als volgt geweest:

	Begin	Dotatie	Onttrekking	Eind
Voorziening oprichtingskosten	€ 2.309,06		€ 2.309,06	€ 0,00
Voorziening verduurzaming	€ 13.331,57		€ 2.831,57	€ 10.500,00
Voorziening collectieve opwek	€ 18.565,00		€ 13.370,00	€ 5.195,00
Voorziening Vennootschapsbelasting	€ 143,72	€ 156,42	€ 336,72	-€ 36,58
	€ 34.349,35	€ 156,42	€ 18.847,35	€ 15.658,42

Voorziening oprichtingskosten:

In het jaar 2017 is door de gemeente Echt-Susteren, € 4.000,00 , en door de Rabobank, € 1.000,00, aan de coöperatie een dotatie gedaan voor de oprichtingskosten. Hiervan zijn door de coöperatie de oprichtingskosten gedurende jaren 2017 t/m 2019 voldaan. Besloten is het saldo op 31 december 2019, te onttrekken van deze voorziening en te boeken ten gunste van het resultaat 2019 van de coöperatie.

Voorziening verduurzaming:

Door de gemeente Echt-Susteren is in het jaar 2017, € 11.000,00, en in het jaar 2018, € 10.500,00, aan de coöperatie een subsidie verstrekt voor de voorlichting aan en advisering van inwoners en bedrijven in de gemeente Echt-Susteren. Van deze subsidie zijn de kosten van onder andere de energiemarkten en energiescans bekostigd. Besloten is het saldo op 31 december 2019 van de eerste tranche (€ 11.000,00) te onttrekken van deze voorziening en te boeken ten gunste van het resultaat 2019 van de coöperatie Dit saldo is € 1.475,15.

Voorziening collectieve opwek:

In 2018 is door de Provincie Limburg aan de coöperatie een subsidie, € 20.000,00, verstrekt voor het onderzoek naar de mogelijkheden van collectie opwek van energie in de gemeente Echt-Susteren. De kosten, die in 2018 en 2019 gemaakt zijn voor dit onderzoek, zijn in mindering gebracht op deze voorziening.

Het voornemen is het eventuele saldo van deze voorziening op 31 december 2020 te boeken ten gunste van het resultaat 2020 van de coöperatie.

Voorziening Vennootschapsbelasting:

Deze voorziening wordt elk jaar genomen voor de betaling van de vennootschapsbelasting. Door een voorheffing van de vennootschapsbelasting 2019 door de Belastingdienst en de berekende vennootschapsbelasting 2019 uitgaande van het resultaat van de coöperatie, is een negatieve voorziening ontstaan. Dit betekent dat de coöperatie een vordering heeft op de Belastingdienst ter hoogte van het saldo van deze voorziening.



7. Toelichting Winst- en Verliesrekening

Overige Bedrijfsopbrengsten	2019	2018
Voorziening oprichtingskosten		
Onttrekking t.g.v. kosten	€ 635,00	€ 307,25
Onttrekking t.g.v. resultaat 2019	€ 1.674,06	
Voorziening verduurzaming		
Onttrekking t.g.v. kosten	€ 1.356,42	€ 5.500,46
Onttrekking t.g.v. resultaat 2019	€ 1.475,15	
Voorziening collectieve opwek		
Onttrekking t.g.v. kosten	€ 13.370,00	€ 1.435,00
	€ 18.510,63	€ 7.242,71

Algemene Bedrijfskosten	2019	2018
Administratiekosten	€ 3,39	€ 8,26
Lidmaatschapskosten		
Natuur en Mileufederatie Limburg	€ 50,00	€ 50,00
Rescoop Limburg	€ 200,00	
Energie Samen (Rescoop Nederland)	€ 102,00	
Onkostenvergoeding	€ 1.470,91	€ 944,65
Bijeenkomsten (ALV)	€ 117,73	
Bedrijfsverzekeringen	€ 296,45	
Web services	€ 536,50	€ 430,00
Bankkosten	€ 119,39	€ 120,34
Rentekosten belastingdienst		€ 5,75
	€ 2.896,37	€ 1.559,00

