

**Energie Coöperatie Bunnik U.A.**  
**T.a.v. het bestuur**  
**Singel 30**  
**3984 NZ ODIJK**

Jaarrekening 2020

CONCEPT

**Energie Coöperatie Bunnik U.A.**  
**T.a.v. het bestuur**  
**Singel 30**  
**3984 NZ ODIJK**

## **Jaarrekening 2020**

### **INHOUDSOPGAVE**

### **Pagina**

#### **1. Rapport**

1.1	Opdrachtbevestiging	2
1.2	Algemeen	3
1.3	Resultaatvergelijking	3
1.4	Fiscale positie	4

#### **2. Jaarrekening**

2.1	Balans per 31 december 2020	6
2.2	Winst- en verliesrekening over 2020	8
2.3	Toelichting op de jaarrekening	9
2.4	Toelichting op de balans	11
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	13

Energie Coöperatie Bunnik U.A.  
T.a.v. het bestuur  
Singel 30  
3984 NZ ODIJK

Houten, 17 mei 2021

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2020 van uw coöperatie.

## **1.1 Opdrachtbevestiging**

### **Opdracht**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2020 van Energie Coöperatie Bunnik U.A. te Bunnik samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de coöperatie verstrekte gegevens.

### **Werkzaamheden**

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de vennootschap verstrekte gegevens geëvalueerd.

### **Bevestiging**

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

## 1.2 Algemeen

### Oprichting

Blijkens de akte d.d. 8 maart 2019 werd de coöperatie met uitgesloten aansprakelijkheid Energie Coöperatie Bunnik U.A. per genoemde datum opgericht.

De coöperatie is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 74266179.

### Doelstelling

De doelstelling van Energie Coöperatie Bunnik U.A. wordt in artikel 2 van de statuten omschreven als het bijdragen aan de energietransitie en de daarbij behorende maatschappelijke ontwikkeling.

### Bestuur

De directie wordt gevoerd door:

- J. Dam
- D. Duijzer
- P.J. van Mondfrans
- P.E. van der Grift

## 1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2020		2019	
	€	%	€	%
Netto-omzet	41.126	100,0%	21.327	100,0%
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>	41.126	100,0%	21.327	100,0%
Overige personeelskosten	23.840	58,0%	16.708	78,3%
Algemene kosten	2.700	6,6%	3.948	18,5%
<b>Som der kosten</b>	26.540	64,6%	20.656	96,8%
<b>Bedrijfsresultaat</b>	14.586	35,4%	671	3,2%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-194	-0,5%	-93	-0,4%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	-194	-0,5%	-93	-0,4%
<b>Resultaat voor belastingen</b>	14.392	34,9%	578	2,8%
Belastingen	-2.374	-5,8%	-109	-0,5%
<b>Resultaat na belastingen</b>	12.018	29,1%	469	2,3%

**1.4 Fiscale positie**

**Berekening belastbaar bedrag 2020**

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2020 bedraagt € 2.374. Dit bedrag is als volgt berekend:

	2020	
	€	€
Resultaat na belastingen		12.018
<i>Bij:</i>		
Vennootschapsbelasting	2.374	2.374
Belastbaar bedrag 2020		14.392
De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt		2.374

Bij het uitbrengen van dit rapport zijn de aangiften vennootschapsbelasting ingediend tot en met 2019 en definitief geregeld tot en met 2019.

	2020
	€
<b>Vennootschapsbelasting 2020</b>	
Verschuldigde vennootschapsbelasting over 2020	2.374
Resteert te betalen over 2020	2.374

	31-12-2020
	€
<b>Balanspost vennootschapsbelasting</b>	
Vennootschapsbelasting 2020	2.374

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

Hoogachtend,  
KBFA Fiscaal Advies & Administratie

K.S.R. Bubberman

CONCEPT

## **2. JAARREKENING**

**2.1 Balans per 31 december 2020**  
(Na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Financiële vaste activa</i>				
Overige vorderingen	<u>1.000</u>	1.000	<u>-</u>	-
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	<u>900</u>	900	<u>2.100</u>	2.100
<i>Liquide middelen</i>		30.348		16.078
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>32.248</u></u>		<u><u>18.178</u></u>

CONCEPT

**2.1 Balans per 31 december 2020**  
(Na resultaatbestemming)

<b>PASSIVA</b>	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Geplaatst aandelenkapitaal	4.737		4.737	
Overige reserves	12.487		469	
		17.224		5.206
<b>Kortlopende schulden</b>				
Handelscrediteuren	6.000		5.370	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.374		109	
Overige schulden	6.650		7.493	
		15.024		12.972
 <b>Totaal passivazijde</b>		<b>32.248</b>		<b>18.178</b>

CONCEPT



2.2 Winst- en verliesrekening over 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Netto-omzet		41.126		21.327
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>		<u>41.126</u>		<u>21.327</u>
Overige personeelskosten	23.840		16.708	
Algemene kosten	<u>2.700</u>		<u>3.948</u>	
<b>Som der kosten</b>		26.540		20.656
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>14.586</u>		<u>671</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-194</u>		<u>-93</u>	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		-194		-93
<b>Resultaat voor belastingen</b>		<u>14.392</u>		<u>578</u>
Belastingen		<u>-2.374</u>		<u>-109</u>
<b>Resultaat na belastingen</b>		<u><u>12.018</u></u>		<u><u>469</u></u>

CONCEPT

## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### ALGEMENE TOELICHTING

#### Activiteiten

De activiteiten van Energie Coöperatie Bunnik U.A., statutair gevestigd te Bunnik, bestaan voornamelijk uit het bijdragen aan de energietransitie en de daarbij behorende maatschappelijke ontwikkeling. De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Singel 30 te Odijk.

#### Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Energie Coöperatie Bunnik U.A., statutair gevestigd te Bunnik is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 74266179.

#### Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

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.

#### Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken. Deze herrubricering betreft slechts presentatie wijzigingen.

### GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

#### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

#### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

### 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.

## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### Opbrengstverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

### 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 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.

### Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst- en verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten.

**2.4 Toelichting op de balans**

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€

**Financiële vaste activa**

**Overige vorderingen**

Lening Coöperatieve Vereniging Energie van Utrecht U.A.

	1.000	-
--	-------	---

De looptijd van de lening is 5 jaar en zal op 31 december 2025 in zijn geheel afgelost worden. Het rente percentage is 2%.

**VLOTTENDE ACTIVA**

**Vorderingen**

**Handelsdebiteuren**

Debiteuren

	900	2.100
--	-----	-------

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

**Liquide middelen**

Rabobank, rekening-courant

Mollie

	30.348	15.838
	-	240
	30.348	16.078

## 2.4 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Ledenkapitaal</b>		
Stand per 31 december	<u>4.737</u>	<u>4.737</u>
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	469	-
Uit voorstel resultaatbestemming	<u>12.018</u>	<u>469</u>
Stand per 31 december	<u>12.487</u>	<u>469</u>

#### Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2020

Het bestuur stelt aan de Algemene Vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2020 ten bedrage van € 12.018 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

##### Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>6.000</u>	<u>5.370</u>
-------------	--------------	--------------

Deze post was in 2019 onder de overige schulden gerubriceerd, maar hoorde onder de crediteuren. Dit heeft verder geen invloed op het vermogen en het resultaat.

##### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Vennootschapsbelasting	<u>2.374</u>	<u>109</u>
------------------------	--------------	------------

##### Overige schulden

Vooruitontvangen subsidie	5.900	6.800
Overige schulden	<u>750</u>	<u>693</u>
	<u>6.650</u>	<u>7.493</u>

## 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2020	2019
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Subsidie Gem Bunnik	24.500	17.394
Subsidie projecten	14.023	-
Contributies leden	1.596	-
Dienstverlening leden	1.007	3.933
	<u>41.126</u>	<u>21.327</u>

De netto-omzet over 2020 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 92,8% gestegen.

De contributies van leden omvat ca. € 1.400 aan reguliere contributies en ca. € 200 aan extra donaties door leden.

In 2020 werden warmtescans en woningadviesen afgerekend met de gemeente Bunnik op basis van een vouchersysteem waardoor deze post nu veel lager is dan in 2019. Het aantal uitgevoerde adviezen en warmtescans is globaal gelijk aan 2019. De opbrengsten van deze dienstverlening zijn nu geboekt onder subsidie projecten.

### Overige personeelskosten

Inhuur coordinator	21.840	15.358
Vergoeding vrijwilligers	2.000	1.350
	<u>23.840</u>	<u>16.708</u>

### Algemene kosten

Administratiekosten	750	-
Abonnementen/Contributies	246	-
Automatiseringskosten	529	803
Gereedschappen	635	1.339
Opleidingen en cursussen	308	100
Kosten bijeenkomsten	26	471
Oprichtingskosten	-	739
Overige algemene kosten	206	496
	<u>2.700</u>	<u>3.948</u>

### Financiële baten en lasten

#### Rentelasten en soortgelijke kosten

Bankkosten en provisie	193	93
Rentelast fiscus	1	-
	<u>194</u>	<u>93</u>

#### Belastingen

Vennootschapsbelasting	<u>2.374</u>	<u>109</u>
------------------------	--------------	------------

**2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening**

Odijk,  
Energie Coöperatie Bunnik U.A.

J. Dam

D. Duijzer

P.J. van Mondfrans

P.E. van der Grift

R.A. Zakee

CONCEPT