

B u u r t s t r o o m

Jaarrekening
2017



kantoorondersteuning
& boekhouding

Jaarrekening 2017
Coöperatie Buurtstroom
Energie-U

06 301 823 49

karen@karenpleit.nl

www.karenpleit.nl

NL95 TRIO 0197835163

kvk 21548471454

Algemeen.....	2
Bedrijfsgegevens.....	2
Kengetallen	3
Balans	4
Winst- en verliesrekening.....	5
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.....	6
Toelichting op de balans (activa)	7
Toelichting op de balans (passiva).....	8
Toelichting op de winst en verliesrekening	9
Investeringsoverzicht	11
Staat van Afschrijvingen.....	12
Jaaroverzicht omzetbelasting	13

Jaarrekening

Algemeen

Hierbij het verslag van mijn werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2017 van de coöperatie Buurtstroom EnergieU

De jaarrekening is opgesteld in opdracht van het bestuur op basis van de door jullie verstrekte gegevens, jullie blijven zelf verantwoordelijk voor de juistheid en de volledigheid van de gegevens waarop de jaarrekening is gebaseerd.

Bedrijfsgegevens

Bedrijfsvorm:	Coöperatieve vereniging
Handelsregister:	66738695
Belastingen:	856679392
Boekjaar:	Het boekjaar is verlengd, van 01-08-2016 t/m 31-12-2017
Activiteiten:	Opzetten van zonnestroom-projecten op grote daken in Utrecht

In het boekjaar 2017 is een winst gerealiseerd van € 2.457

Voor nadere toelichting kan altijd contact met mij opgenomen worden.

Met vriendelijke groet,
Karen Pleit

Kengetallen

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan waarin de onderneming in staat is op lange termijn aan haar verplichtingen te voldoen.

	2017
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	0,01

De minimumwaarde ligt tussen de 0,3 en 0,5.

Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen.

Current ratio

	2017
Vlottende activa / kortlopende schulden	554,5

Een gezonde waarde is 1,5 of hoger.

Nettowerkkapitaal

	2017
Vlottende activa - kortlopende schulden	68.081

De uitkomst dient positief te zijn voor een gezonde onderneming.

Vermogen

De winst is toegevoegd aan het eigen vermogen. Het eigen vermogen bedraagt einde boekjaar € 2.457

Balans

	31-12-17			31-12-17	
Activa	€	€	Passiva	€	€
Vaste activa			Vermogen		
Immaterieele vaste activa			Eigen vermogen	2.457	
Projectontwikkeling	9.851		Vreemd vermogen	171.165	
Projectcommunicatie	3.484				
		13.335	Totaal vermogen		173.622
Materieele vaste activa					
Zonnecentrales	86.592				
Netaansluiting	3.512				
Recht van opstal	2.103				
		92.207			
Totaal vaste activa		105.542			
Vlottende activa					
Vorderingen			Kort lopende schulden		
debiteuren	431		crediteuren	123	
omzetbelasting	802		omzetbelasting		
overige vorderingen en overlopende activa			overige schulden en overlopende passiva		
		1.232			123
Liquide middelen	66.971				
Totaal vlottende activa		68.204			
Totaal activa		173.745	Totaal passiva		173.745

Winst- en verliesrekening

	31-12-17	
	€	€
Omzet	1.172	
Omzet projecten	1.347	
		2.519
Overige opbrengsten	<u>24.616</u>	
Bruto resultaat		27.135
Directe kosten		
Projecten	5.255	
Afschrijvingen	4.384	
		9.639
Bedrijfskosten		
afschrijvingen		
algemene bedrijfskosten	15.046	
financiële kosten		
		15.046
Totaal kosten		24.685
Resultaat		<u><u>2.450</u></u>
Buitengewone baten en lasten		
betaal- en afrondingsverschil	7	
		<u><u>2.457</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Immateriële en materiële vaste activa

De bedrijfsmiddelen zijn gewaardeerd tegen aanschafwaarde onder aftrek van afschrijvingen. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschafwaarde, afhankelijk van de levensduur. Hierbij wordt rekening gehouden met fiscale regelgeving.

De zonnepanelen en aanverwante zaken worden afgeschreven in 15 jaar, het afschrijvingspercentage bedraagt 6,67%.

Alle overige bedrijfsmiddelen hebben een afschrijvingspercentage van 20%.

Vorderingen

Er is geen voorziening opgenomen wegens vermoedelijk oninbare vorderingen

Resultaatbepaling

De resultaten worden verantwoord in het jaar waarin ze gerealiseerd zijn, kosten en verliezen worden verantwoord in het jaar waarop ze betrekking hebben of zodra ze voorzienbaar zijn.

Toelichting op de balans (activa)

	31-12-17
	€
Immateriële vaste activa	
stand begin boekjaar	-
bij: investeringen	13.606
	<u>13.606</u>
af: afschrijvingen	271
Stand einde boekjaar	<u><u>13.335</u></u>
Materiële vaste activa	
stand begin boekjaar	-
bij: investeringen	96.319
	<u>96.319</u>
af: afschrijvingen	4.112
Stand einde boekjaar	<u><u>92.207</u></u>
Debiteuren	
De Unie/OM	431
	<u><u>431</u></u>
Omzetbelasting	
4e kwartaal 2017	1.014
suppletie 2017	(212)
	<u><u>802</u></u>
Liquide middelen	
Triodos betaalrekening	62.469
Rabobank betaalrekening	4.502
	<u><u>66.971</u></u>

Toelichting op de balans (passiva)

	31-12-17 €
Eigen vermogen	
stand begin boekjaar	-
bij: resultaat	2.457
Stand einde boekjaar	<u>2.457</u>
Vreemd vermogen	
kapitaalstortingen	171.165
Crediteuren	
drukzo	48
K. Pleit	76
	<u>123</u>

Toelichting op de winst en verliesrekening

	31-12-17
	€
Omzet	
Verrekening energielevering	1.172
Arm	1.177
Molenstraat	169
	<u>2.519</u>
	<u><u>2.519</u></u>
Overige opbrengsten	
Stimuleringsfonds RABObank	13.636
Projectbijdrage Bunnik	10.979
	<u>24.616</u>
	<u><u>24.616</u></u>
Projectkosten	
De Arm	3.003
Zuilen	937
Molenstraat	986
Bunnik	373
	<u>5.298</u>
	<u><u>5.298</u></u>
Project afschrijvingen	
De Arm	2.687
Zuilen	30
Molenstraat	1.603
Bunnik	38
Werkhoven	25
	<u>4.384</u>
	<u><u>4.384</u></u>

31-12-17

€

Algemene kosten

Kantoorbenodigdheden	5
Kopieer en drukwerk	301
Telecommunicatie	50
Internet- webkosten	119
Administratiekosten	563
Bankkosten	208
Advies/ Diensten door derden	11.500
Communicatie en Werving	1.950
Overige kosten	350
Totaal algemene kosten	15.046

Totaal Kosten 24.088

Buitengewone baten en lasten

betaalverschillen	3
afrondingsverschillen btw aangifte	4
	7

Resultaat 2.457

Investeringsoverzicht

Projectontwikkeling

Activum	Aanschaf		Afschrijvingen		
	waarde	datum	%	termijn	p.j
De Arm	2.750	sep 2017	6,67	15 jr	183,33
Molenstraat	1.700	sep 2017	6,67	15 jr	113,33
Zuilen	1.820	okt 2017	6,67	15 jr	121,33
Werkhoven	1.488	okt 2017	6,67	15 jr	99,17
Bunnik	2.286	okt 2017	6,67	15 jr	152,37
Totaal	10.043				669,53

Projectcommunicatie

Activum	Aanschaf		Afschrijvingen		
	waarde	datum	%	termijn	p.j
De Arm	2.070	sep 2017	6,67	15 jr	138,00
Molenstraat	1.493	sep 2017	6,67	15 jr	99,53
Totaal	3.563				237,53

Zonnecentrales

Activum	Aanschaf		Afschrijvingen		
	waarde	datum	%	termijn	p.j
De Arm	54.848	mei 2017	6,67	15 jr	3.656,55
Molenstraat	35.565	juni 2017	6,67	15 jr	2.371,00
Totaal	90.413				6.027,55

Netaansluiting

Activum	Aanschaf		Afschrijvingen		
	waarde	datum	%	termijn	p.j
De Arm	1.487	jan 2017	6,67	15 jr	99,13
Molenstraat	2.249	maart 2017	6,67	15 jr	149,93
Totaal	3.736				249,07

Recht van opstal

Activum	Aanschaf		Afschrijvingen		
	waarde	datum	%	termijn	p.j
De Arm	1.300	jul 2017	6,67	15 jr	86,67
Molenstraat	870	aug 2017	6,67	15 jr	58,00
Totaal	2.170				144,67

Staat van Afschrijvingen

Projectontwikkeling

Activum	Aanschaf		Afschrijvingen		
	waarde	datum	%	termijn	p.j
De Arm	2.750	sep 2017	6,67	15 jr	183,33
Molenstraat	1.700	sep 2017	6,67	15 jr	113,33
Zuilen	1.820	okt 2017	6,67	15 jr	121,33
Werkhoven	1.488	okt 2017	6,67	15 jr	99,17
Bunnik	2.286	okt 2017	6,67	15 jr	152,37
Totaal	10.043				669,53

Projectcommunicatie

Activum	Aanschaf		Afschrijvingen		
	waarde	datum	%	termijn	p.j
De Arm	2.070	sep 2017	6,67	15 jr	138,00
Molenstraat	1.493	sep 2017	6,67	15 jr	99,53
Totaal	3.563				237,53

Zonnecentrales

Activum	Aanschaf		Afschrijvingen		
	waarde	datum	%	termijn	p.j
De Arm	54.848	mei 2017	6,67	15 jr	3.656,55
Molenstraat	35.565	juni 2017	6,67	15 jr	2.371,00
Totaal	90.413				6.027,55

Netaansluiting

Activum	Aanschaf		Afschrijvingen		
	waarde	datum	%	termijn	p.j
De Arm	1.487	jan 2017	6,67	15 jr	99,13
Molenstraat	2.249	maart 2017	6,67	15 jr	149,93
Totaal	3.736				249,07

Recht van opstal

Activum	Aanschaf		Afschrijvingen		
	waarde	datum	%	termijn	p.j
De Arm	1.300	jul 2017	6,67	15 jr	86,67
Molenstraat	870	aug 2017	6,67	15 jr	58,00
Totaal	2.170				144,67

Jaaroverzicht omzetbelasting

Jaaroverzicht OB 2017

	basis €	belasting €
Berekening belastbare omzet		
Opbrengst volgens winst en verliesrekening	27.135	
belastbare omzet	<u>27.135</u>	
Jaaraangifte		
omzet belast met 21%	27.135	5.698
	<u>27.135</u>	<u>5.698</u>
inkopen binnen EU		-
inkopen buiten EU		
		<u>5.698</u>
af: voorbelasting		<u>27.000</u>
verschuldigde /te ontvangen omzetbelasting		<u>(21.302)</u>
Overzicht aangiftes		
1e kwartaal		1.751
2e kwartaal		(20.094)
3e kwartaal		(2.174)
4e kwartaal		(1.014)
		<u>(21.531)</u>
Suppletie in 1e kwartaal 2018		229