

Coöperatie Oog voor Warmte U.A.

Het Bestuur

Goethelaan 7

3533 VN UTRECHT

Jaarrekening 2023

CONCEPT

Coöperatie Oog voor Warmte U.A.
Het Bestuur
Goethelaan 7
3533 VN UTRECHT

Jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Rapport	
1.1 Opdrachtbevestiging	3
1.2 Algemeen	4
1.3 Resultaatvergelijking	5
1.4 Financiële positie	7
1.5 Fiscale positie	8
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2023	10
2.2 Winst- en verliesrekening over 2023	12
2.3 Kasstroomoverzicht over 2023	13
2.4 Toelichting op de jaarrekening	14
2.5 Toelichting op de balans	17
2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening	19

CONCEPT

1. RAPPORT

Coöperatie Oog voor Warmte U.A.
Het Bestuur
Goethelaan 7
3533 VN UTRECHT

Nijkerk, 21 juni 2024
Betreft: jaarrekening 2023

Geachte bestuur,

Hiermee brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2023 van Coöperatie Oog voor Warmte U.A.

De balans per 31 december 2023, de winst- en verliesrekening over 2023 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2023 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 van Coöperatie Oog voor Warmte U.A. te Utrecht samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de vereniging 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 stichting verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

1.2 Algemeen

Oprichting

Coöperatie Oog voor Warmte U.A. werd per 1 maart 2021 als vereniging opgericht. Op 3 juli 2023 is de vereniging omgezet in een coöperatie. Als vergelijkende cijfers zijn de cijfers van de vereniging opgenomen.

Doelstelling

De doelstelling van Coöperatie Oog voor Warmte U.A. wordt in artikel 3 van de statuten als volgt omschreven:

Realiseren van een collectieve, duurzame en betaalbare warmtevoorziening voor de wijk Oog in Al en omgeving, alsmede het voorzien in de stoffelijke behoeften van haar Leden door:

- a. het bevorderen, verbreden en verdiepen van het gebruik, de toepassing, de productie, de levering en de verdere ontwikkeling van duurzame energie en het bevorderen van de transitie naar het gebruik en de toepassing van duurzame energie;
 - b. het bevorderen van het doelmatige energieverbruik en mitsdien het beperken van dit energieverbruik en aldus besparen van energie;
 - c. het (doen) geven van voorlichting op het gebied van duurzame energie en duurzaamheid in het algemeen;
 - d. het bevorderen en waarborgen van de continuïteit in de activiteiten van de Coöperatie, door het nastreven van daartoe voldoende bedrijfseconomisch en financieel rendement;
 - e. het verwezenlijken en doen verwezenlijken van een duurzame energievoorziening alsmede het realiseren en doen realiseren van energiebesparingen, alles in de ruimste zin van het woord;
 - f. de oprichting of verwerving van deelnemingen op welke wijze dan ook en het voeren van beheer en toezicht over ondernemingen en vennootschappen;
 - g. het financieren van ondernemingen en vennootschappen;
 - h. het bijeenbrengen en ontvangen van risicodragend kapitaal van haar Leden;
- ten behoeve van haar Leden en al hetgeen te doen dat daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de breedste zin van het woord.

De coöperatie tracht haar doel ondermeer te bereiken door:

- a. het uitoefenen van een bedrijf ten behoeve van haar Leden;
- b. het verwerven, oprichten en exploiteren van duurzame energieopwekkingsmiddelen;
- c. het sluiten van overeenkomsten met haar Leden teneinde te voorzien in hun behoefte aan duurzame, lokaal geproduceerde energie;
- d. het oprichten van, deelnemen in of samenwerken met organisaties als dat voor het bereiken van het doel van de Coöperatie bevorderlijk kan zijn;
- e. het verrichten van alle verdere handelingen die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Bestuur

De bestuurders zijn:

- M.G. de Koos
- D.M.A.M. Hoffmans
- N.J. Hendriks
- R.P.W. Hermanns

1.3 Resultaatvergelijking

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

	2023		2022	
	€	%	€	%
Netto-omzet	56.284	100,0%	8.547	100,0%
Bruto bedrijfsresultaat	56.284	100,0%	8.547	100,0%
Verkoopkosten	3.020	5,4%	144	1,7%
Kantoorkosten	667	1,2%	86	1,0%
Algemene kosten	52.784	93,8%	8.001	93,6%
Som der kosten	56.471	100,4%	8.231	96,3%
Bedrijfsresultaat	-187	-0,4%	316	3,7%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	0,0%	10	0,1%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-178	-0,3%	-153	-1,8%
Som der financiële baten en lasten	-178	-0,3%	-143	-1,7%
Resultaat	-365	-0,7%	173	2,0%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2023 is ten opzichte van 2022 gedaald met € 538. De ontwikkeling van het resultaat 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	47.737	47.737
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	10	
<i>Stijging van:</i>		
Verkoopkosten	2.876	
Kantoorkosten	581	
Algemene kosten	44.783	
Rentelasten en soortgelijke kosten	25	
	<u>48.275</u>	<u>48.275</u>
Daling resultaat		<u><u>538</u></u>

1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de coöperatie verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	6.089		-	
Liquide middelen	<u>41.833</u>		<u>22.436</u>	
Totaal vlottende activa		47.922		22.436
Af: kortlopende schulden		<u>48.137</u>		<u>22.286</u>
Werkkapitaal		-215		150
Vastgelegd op lange termijn:				
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u>-215</u>		<u>150</u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		<u>-215</u>		<u>150</u>
		<u>-215</u>		<u>150</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2023 ten opzichte van 31 december 2022 gedaald met € 365.

1.5 Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag 2023

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2023 bedraagt € 0. Dit bedrag is als volgt berekend:

	2023
	€
Resultaat	-365
<i>Bij:</i>	
Beperkt aftrekbare kosten	113
Belastbaar bedrag 2023	<u>-252</u>

Overzicht verrekenbare verliezen

Per 31 december 2023 beschikt de coöperatie over de volgende fiscaal verrekenbare verliezen, welke verrekenbaar zijn met toekomstige winsten.

	Saldo verlies	Verrekend	Resteert
	€	€	€
Verrekenbaar verlies uit 2023	252	-	252
	<u>252</u>	<u>-</u>	<u>252</u>

Als gevolg van onzekerheden over de mogelijkheden van het realiseren van toekomstige fiscale winsten, zijn de nog te verrekenen verliezen niet tot waardering gebracht.

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

Met vriendelijke groet,
Mastenbroek Financieel / Fiscaal / Advies B.V.

Mw. mr. A. Roks-Mastenbroek B Ec RB
Bachelor of Economics
Register Belastingadviseur

CONCEPT

2. JAARREKENING

Coöperatie Oog voor Warmte U.A. te Utrecht

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	[1]	<u>6.089</u>	<u>-</u>	-
		6.089		-
<i>Liquide middelen</i>	[2]	41.833		22.436
Totaal activazijde		<u><u>47.922</u></u>	<u><u>22.436</u></u>	

Utrecht,
Coöperatie Oog voor Warmte U.A.

M.G. de Koos

D.M.A.M. Hoffmans

N.J. Hendriks

R.P.W. Hermans

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Overige reserves	[3]	<u>-215</u>	<u>150</u>	150
		-215		
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	[4]	3.594	545	
Overlopende passiva	[5]	<u>44.543</u>	<u>21.741</u>	
		48.137		22.286
Totaal passivazijde		<u><u>47.922</u></u>	<u><u>22.436</u></u>	

Utrecht,
Coöperatie Oog voor Warmte U.A.

M.G. de Koos

D.M.A.M. Hoffmans

N.J. Hendriks

R.P.W. Hermans

2.2 Winst- en verliesrekening over 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
Netto-omzet	[6]	56.284		8.547	
Subsidie	[7]		56.284		8.547
Bruto bedrijfsresultaat			<u>56.284</u>		<u>8.547</u>
Verkoopkosten	[8]	3.020		144	
Kantoorkosten	[9]	667		86	
Algemene kosten	[10]	52.784		8.001	
Som der bedrijfslasten			<u>56.471</u>		<u>8.231</u>
Bedrijfsresultaat			<u>-187</u>		<u>316</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	[11]	-		10	
Rentelasten en soortgelijke kosten	[12]	-178		-153	
Som der financiële baten en lasten			<u>-178</u>		<u>-143</u>
Resultaat			<u><u>-365</u></u>		<u><u>173</u></u>

Utrecht,
Coöperatie Oog voor Warmte U.A.

M.G. de Koos

D.M.A.M. Hoffmans

N.J. Hendriks

R.P.W. Hermanns

2.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-187		316
Verandering in werkkapitaal:				
Vorderingen [1]	-6.089		-	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen) [4]	25.851		17.794	
		<u>19.762</u>		<u>17.794</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		19.575		18.110
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [11]	-		10	
Rentelasten en soortgelijke kosten [12]	-178		-153	
		<u>-178</u>		<u>-143</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		19.397		17.967
Mutatie geldmiddelen		<u>19.397</u>		<u>17.967</u>
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		22.436		4.469
Mutatie geldmiddelen		<u>19.397</u>		<u>17.967</u>
Stand per 31 december		<u>41.833</u>		<u>22.436</u>

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Coöperatie Oog voor Warmte U.A., statutair gevestigd te Utrecht, bestaan voornamelijk uit:

- Realiseren van een collectieve, duurzame en betaalbare warmtevoorziening voor de wijk Oog in Al en omgeving.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Goethelaan 7 te Utrecht.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Coöperatie Oog voor Warmte U.A., statutair gevestigd te Utrecht is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 82136904.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

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. In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

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.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

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.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

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.

CONCEPT

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Handelsdebiteuren [1]		
Debiteuren	<u>6.089</u>	<u>-</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Liquide middelen [2]

Rekening courant bank	<u>41.833</u>	<u>22.436</u>
-----------------------	---------------	---------------

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige reserve [3]		
Stand per 1 januari	150	-23
Uit voorstel resultaatbestemming	-365	173
Stand per 31 december	<u>-215</u>	<u>150</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren [4]

Crediteuren

<u>3.594</u>	<u>545</u>
--------------	------------

Overlopende passiva [5]

Vooruitontvangen subsidie

43.793 21.741

Nog te betalen administratiekosten

750 -

<u>44.543</u>	<u>21.741</u>
---------------	---------------

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Netto-omzet [6] [7]		
Subsidie haalbaarheidsonderzoek	48.383	4.356
Initiatievenfonds	6.301	-
Contributies	1.600	950
Overige subsidie baten	-	3.241
	<u>56.284</u>	<u>8.547</u>
Verkoopkosten [8]		
Eten en drinken met relaties	703	91
Reclame- en advertentiekosten	2.317	-
Relatiegeschenken	-	53
	<u>3.020</u>	<u>144</u>
Kantoorkosten [9]		
Drukwerk	318	-
Kosten automatisering	182	86
Huur ruimten presentaties en overleg	163	-
Kantoorbenodigdheden	4	-
	<u>667</u>	<u>86</u>
Algemene kosten [10]		
Advieskosten haalbaarheidsonderzoek	42.339	4.356
Advieskosten oprichting	5.820	3.133
Ondersteuning buurtbenadering	3.594	-
Zakelijke verzekeringen	182	-
Administratiekosten	826	512
Overige algemene kosten	23	-
	<u>52.784</u>	<u>8.001</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [11]		
Rentebate rekening courant banken	-	10

Coöperatie Oog voor Warmte U.A. te Utrecht

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten [12]		
Bankkosten en provisie	<u>178</u>	<u>153</u>

CONCEPT