

Coöperatie Oog voor Warmte U.A.

Het Bestuur

Goethelaan 7

3533 VN UTRECHT

Jaarrekening 2024

CONCEPT

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

Jaarrekening 2024

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 2024	11
2.2	Winst- en verliesrekening over 2024	13
2.3	Kasstroomoverzicht over 2024	14
2.4	Toelichting op de jaarrekening	15
2.5	Toelichting op de balans	18
2.6	Toelichting op de winst- en verliesrekening	20

CONCEPT

1. RAPPORT

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

Nijkerk, 24 maart 2025
Betreft: jaarrekening 2024

Geacht bestuur,

Hiermee brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2024 van Coöperatie Oog voor Warmte U.A..

De balans per 31 december 2024, de winst- en verliesrekening over 2024 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2024 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2024 van Coöperatie Oog voor Warmte U.A. te Utrecht samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de vennootschap 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 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.

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 coöperatie verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2024		2023	
	€	%	€	%
Subsidie	48.261	100,0%	56.284	100,0%
Bruto Subsidieresultaat	48.261	100,0%	56.284	100,0%
Verkoopkosten	339	0,7%	3.020	5,4%
Kantoorkosten	619	1,3%	667	1,2%
Algemene kosten	44.510	92,2%	52.784	93,8%
Som der kosten	45.468	94,2%	56.471	100,4%
Resultaat	2.793	5,8%	-187	-0,4%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-194	-0,4%	-178	-0,3%
Som der financiële baten en lasten	-194	-0,4%	-178	-0,3%
Resultaat voor belastingen	2.599	5,4%	-365	-0,7%
Belastingen	-462	-1,0%	-	0,0%
Resultaat na belastingen	2.137	4,4%	-365	-0,7%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat na belastingen 2024 is ten opzichte van 2023 gestegen met € 2.502. De ontwikkeling van het resultaat na belastingen 2024 ten opzichte van 2023 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat na belastingen is gunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Verkoopkosten	2.681	
Kantoorkosten	48	
Algemene kosten	8.274	
	<hr/>	11.003
Het resultaat na belastingen is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Subsidie	8.023	
<i>Stijging van:</i>		
Rentelasten en soortgelijke kosten	16	
Belastingen	462	
	<hr/>	8.501
Stijging resultaat na belastingen		<hr/> <hr/> <u>2.502</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 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	936		6.089	
Liquide middelen	<u>7.420</u>		<u>41.833</u>	
Totaal vlottende activa		8.356		47.922
Af: kortlopende schulden		<u>6.434</u>		<u>48.137</u>
Werkkapitaal		1.922		-215
Vastgelegd op lange termijn:				
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u>1.922</u>		<u>-215</u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		<u>1.922</u>		<u>-215</u>
		<u>1.922</u>		<u>-215</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2024 ten opzichte van 31 december 2023 gestegen met € 2.137.

1.5 Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag 2024

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2024 bedraagt € 462. Dit bedrag is als volgt berekend:

	<u>2024</u>
	€
Resultaat na belastingen	2.137
<i>Bij:</i>	
Vennootschapsbelasting	462
Beperkt aftrekbare kosten	<u>89</u>
	<u>551</u>
	2.688
Af: verrekening verliezen voorgaande jaren	<u>252</u>
Belastbaar bedrag 2024	<u><u>2.436</u></u>
De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt	<u><u>462</u></u>
	<u>2024</u>
	€
Toerekening vennootschapsbelasting aan boekjaar	
Verschuldigde vennootschapsbelasting	<u>462</u>
Ten laste van het resultaat 2024	<u><u>462</u></u>
	<u>2024</u>
	€
Vennootschapsbelasting 2024	
Verschuldigde vennootschapsbelasting over 2024	<u>462</u>
Resteert te betalen over 2024	<u><u>462</u></u>
	<u>31-12-2024</u>
	€
Balanspost vennootschapsbelasting	
Vennootschapsbelasting 2024	<u><u>462</u></u>

1.5 Fiscale positie

Overzicht verrekenbare verliezen

Per 31 december 2024 beschikt de vennootschap over de volgende fiscaal verrekenbare verliezen, welke verrekenbaar zijn met toekomstige winsten.

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

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij graag 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 2024

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2024</u>		<u>31 december 2023</u>	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	[1]	<u>936</u>	<u>6.089</u>	6.089
		936		
<i>Liquide middelen</i>	[2]	7.420		41.833
Totaal activazijde		<u><u>8.356</u></u>	<u><u>47.922</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

2.1 Balans per 31 december 2024

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	[3]	<u>1.922</u>	<u>-215</u>	-215
		1.922		
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	[4]	-	3.594	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	[5]	462	-	
Overlopende passiva	[6]	<u>5.972</u>	<u>44.543</u>	48.137
		6.434		
Totaal passivazijde		<u><u>8.356</u></u>	<u><u>47.922</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

2.2 Winst- en verliesrekening over 2024

		2024		2023	
		€	€	€	€
Subsidie	[7]		48.261		56.284
Verkoopkosten	[8]	339		3.020	
Kantoorkosten	[9]	619		667	
Algemene kosten	[10]	44.510		52.784	
Som der kosten			45.468		56.471
Resultaat			2.793		-187
Rentelasten en soortgelijke kosten	[11]	-194		-178	
Som der financiële baten en lasten			-194		-178
Resultaat voor belastingen			2.599		-365
Belastingen	[12]		-462		-
Resultaat na belastingen			2.137		-365

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 2024

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2024		2023	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		2.793		-187
Verandering in werkkapitaal:				
Vorderingen [1]	5.153		-6.089	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen en [4])	-42.165		25.851	
		<u>-37.012</u>		<u>19.762</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-34.219		19.575
Rentelasten en soortgelijke kosten [11]	-194		-178	
		<u>-194</u>		<u>-178</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-34.413		19.397
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-34.413</u></u>		<u><u>19.397</u></u>
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		41.833		22.436
Mutatie geldmiddelen		<u>-34.413</u>		<u>19.397</u>
Stand per 31 december		<u><u>7.420</u></u>		<u><u>41.833</u></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 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>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Handelsdebiteuren [1]		
Debiteuren	<u>936</u>	<u>6.089</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Liquide middelen [2]

Rekening courant bank	<u>7.420</u>	<u>41.833</u>
-----------------------	--------------	---------------

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2024	2023
	€	€
Overige reserves [3]		
Stand per 1 januari	-215	150
Uit voorstel resultaatbestemming	2.137	-365
Stand per 31 december	<u>1.922</u>	<u>-215</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Handelscrediteuren [4]		
Crediteuren	<u>-</u>	<u>3.594</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen [5]		
Vennootschapsbelasting	<u>462</u>	<u>-</u>
Overlopende passiva [6]		
Vooruitontvangen subsidie	5.222	43.793
Nog te betalen administratiekosten	750	750
	<u>5.972</u>	<u>44.543</u>

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2024	2023
	€	€
Subsidie [7]		
Subsidie haalbaarheidsonderzoek	40.981	48.383
Initiatievenfonds	4.680	6.301
Contributies	2.600	1.600
	<u>48.261</u>	<u>56.284</u>
Verkoopkosten [8]		
Eten en drinken met relaties	339	703
Reclame- en advertentiekosten	-	2.317
	<u>339</u>	<u>3.020</u>
Kantoorkosten [9]		
Kosten automatisering	583	182
Drukwerk	36	318
Kantoorbenodigdheden	-	4
Huur ruimten presentaties en overleg	-	163
	<u>619</u>	<u>667</u>
Algemene kosten [10]		
Advieskosten haalbaarheidsonderzoek	43.057	42.339
Administratiekosten	875	826
Zakelijke verzekeringen	309	182
Ondersteuning buurtbenadering	-	3.594
Advieskosten oprichting	-	5.820
Overige algemene kosten	269	23
	<u>44.510</u>	<u>52.784</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten [11]		
Bankkosten en provisie	<u>194</u>	<u>178</u>
Belastingen [12]		
Vennootschapsbelasting	<u>462</u>	<u>-</u>