

**RAPPORT INZAKE JAARREKENING 2021**

**HILVERZON: DUURZAME ENERGIE COÖPERATIE HILVERSUM  
U.A.  
HILVERSUM**

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **ACCOUNTANTSRAPPORTAGE**

1	Opdracht	2
2	Algemeen	2
3	Resultaat	3
4	Financiële positie	4
5	Fiscale positie	5

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2021	7
2	Staat van baten en lasten over 2021	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	13
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	17
6	Ondertekening Bestuur	19

### **OVERIGE GEGEVENS**

1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	21
---	---	----

## **ACCOUNTANTS RAPPORTAGE**

Aan het bestuur van  
HilverZon: Duurzame Energie Coöperatie Hilversum U.A.  
Schapenkamp 2  
1211 PA Hilversum

Huizen, 21 april 2022

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot uw coöperatie.

## 1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw coöperatie, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.216.328 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat na belastingen van € -52.373, gecontroleerd.

Voor de controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 21 van dit rapport.

## 2 ALGEMEEN

### 2.1 Bestuur

Het bestuur wordt gevoerd door L.M. Pieters (voorzitter), E.J.A. Bartman (penningmeester), W.H. Hietkamp (secretaris) en G. van der Windt.

### 2.2 Verwerking van het verlies 2020

Het verlies ad € 72.168 is in mindering gebracht op debestemmingsreserves.

### 3 RESULTAAT

#### 3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat voor belastingen over 2021 bedraagt negatief € 52.373 tegenover negatief € 72.168 over 2020. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Verschil realisatie- begroting 2021
	€	€	€
<b>Baten</b>	188.166	148.000	40.166
<b>Lasten</b>			
Kostprijs van de omzet / projectkosten	12.156	18.300	-6.144
<b>Kosten van beheer en administratie</b>			
Overige personeelslasten	110.184	73.400	36.784
Afschrijvingen materiële vaste activa	70.128	-	70.128
Lasten beheer en administratie	47.620	56.300	-8.680
Som der lasten	227.932	129.700	98.232
<b>Resultaat</b>	-51.922	-	-51.922
Financiële baten en lasten	-451	-	-451
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen</b>	<b>-52.373</b>	<b>-</b>	<b>-52.373</b>

#### 4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>		
Eigen vermogen	1.101.438	1.153.811
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>		
Materiële vaste activa	902.936	973.064
Financiële vaste activa	10.000	10.000
	<u>912.936</u>	<u>983.064</u>
Werkkapitaal	<u>188.502</u>	<u>170.747</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	59.230	33.176
Liquide middelen	244.162	274.414
	<u>303.392</u>	<u>307.590</u>
Af: kortlopende schulden	114.890	136.843
Werkkapitaal	<u>188.502</u>	<u>170.747</u>

## 5 FISCALE POSITIE

### 5.1 Berekening belastbaar bedrag 2021

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2021 is als volgt berekend:

	2021	
	€	€
Resultaat voor belastingen		-52.373

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

### 5.2 Te verrekenen verliezen

Per 31 december 2021 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 304.584. Als gevolg van onzekerheden over de mogelijkheden van het realiseren van toekomstige fiscale winsten, zijn de nog te verrekenen verliezen niet tot waardering gebracht.

#### 5.2.1 Compensabele verliezen

	Compensabele aanspraak per 1 januari 2021	Verlies in 2021	Compensabele aanspraak per 31 december 2021
	€	€	€
2017	21.137	-	21.137
2018	96.707	-	96.707
2019	62.199	-	62.199
2020	72.168	-	72.168
2021	-	52.373	52.373
	252.211	52.373	304.584

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,



Kreston Lentink Audit B.V.  
M. van Beusekom RA

## JAARREKENING



**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021**  
(na resultaatbestemming)

		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>VASTE ACTIVA</b>					
<b>Materiële vaste activa</b>	(1)				
Zonnepanelen		902.452		972.340	
Inventaris		484		724	
		<u>          </u>	902.936	<u>          </u>	973.064
<b>Financiële vaste activa</b>	(2)				
Overige vorderingen			10.000		10.000
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>					
<b>Vorderingen</b>	(3)				
Handelsdebiteuren		3.416		4.369	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		3.997		4.768	
Overige vorderingen en overlopende activa		51.817		24.039	
		<u>          </u>	59.230	<u>          </u>	33.176
<b>Liquide middelen</b>	(4)		244.162		274.414
			<u>          </u>	<u>          </u>	
			1.216.328		1.290.654
			<u>          </u>	<u>          </u>	

**HILVERZON: DUURZAME ENERGIE COÖPERATIE HILVERSUM U.A.  
HILVERSUM**

		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>					
<b>RESERVES EN FONDSSEN</b> (5)					
Kapitaal		1.406.022		1.406.022	
Overige reserves		-304.584		-252.211	
			1.101.438		1.153.811
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b> (6)					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		6.351		2.117	
Overige schulden en overlopende passiva		108.539		134.726	
			114.890		136.843
		1.216.328		1.290.654	

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Verschil 2021	Realisatie 2020
		€	€	€	€
<b>Baten</b>		188.166	148.000	40.166	151.462
<b>Lasten</b>					
Kostprijs van de omzet / projectkosten	(8)	12.156	18.300	-6.144	18.006
<b>Kosten van beheer en administratie</b>					
Overige personeelslasten	(9)	110.184	73.400	36.784	92.898
Afschrijvingen	(10)	70.128	-	70.128	70.128
Lasten beheer en administratie	(11)	47.620	56.300	-8.680	42.072
		<u>227.932</u>	<u>129.700</u>	<u>98.232</u>	<u>205.098</u>
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>		<u>-51.922</u>	<u>-</u>	<u>-51.922</u>	<u>-71.642</u>
Financiële baten en lasten	(12)	-451	-	-451	-526
<b>Saldo na belastingen</b>		<u><u>-52.373</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-52.373</u></u>	<u><u>-72.168</u></u>

### 3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### ALGEMEEN

##### **Activiteiten**

De activiteiten van HilverZon: Duurzame Energie Coöperatie Hilversum U.A., statutair gevestigd te Hilversum, bestaan voornamelijk uit het stimuleren en realiseren van duurzame energie en van besparingen op energieverbruik.

Het inschrijvingsnummer bij de Kamer van Koophandel is 64251063.

##### **Presentatiewijziging**

In de jaarrekening 2021 zijn de vergelijkende cijfers in de balans per 31 december 2020 aangepast ten opzichte van de jaarrekening 2020.

Een bedrag ad € 21.026 nog door te berekenen kosten is in de vergelijkende cijfers bij de jaarrekening 2021 verantwoord onder overige vorderingen en overlopende activa.

In de jaarrekening 2020 was dat bedrag negatief opgenomen onder overlopende passiva.

#### ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW, waarbij voor zover van toepassing Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving wordt gevolgd.

De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

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.

##### **Financiële instrumenten**

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

De vennootschap maakt geen gebruik van derivaten.

#### GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

##### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

## **Financiële vaste activa**

### ***Overige vorderingen***

De overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

### **Algemeen**

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

### **Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### **Netto-omzet**

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen. Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

### **Lasten algemeen**

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

### **Bestedingen doelstellingen**

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

### **Financiële baten en lasten**

#### ***Rentebaten en rentelasten***

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -kosten, alsmede valutakoersresultaten en andere gerelateerde kosten en opbrengsten.

### **Belastingen**

De belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekeninghoudend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet aftrekbare lasten.

#### 4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

##### ACTIVA

##### VASTE ACTIVA

##### 1. Materiële vaste activa

	Zonnepanelen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>			
Aanschaffingswaarde	1.164.158	1.204	1.165.362
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-191.818	-480	-192.298
	<u>972.340</u>	<u>724</u>	<u>973.064</u>
<i>Mutaties</i>			
Afschrijvingen	-69.888	-240	-70.128
	<u>-69.888</u>	<u>-240</u>	<u>-70.128</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>			
Aanschaffingswaarde	1.164.158	1.204	1.165.362
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-261.706	-720	-262.426
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>902.452</u>	<u>484</u>	<u>902.936</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			%
Zonnepanelen			6,67
Inventaris			20

##### 2. Financiële vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Inleggeld lidmaatschap OM	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>

Het inleggeld zal bij beëindiging van het lidmaatschap worden terugbetaald.

**VLOTTENDE ACTIVA**

**3. Vorderingen**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	3.416	4.369
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	3.997	4.768
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde bedragen	5.455	-
Betaalde borg huur	3.263	3.013
Nog te factureren	25.129	-
Nog door te berekenen beheerskosten	17.970	21.026
	<u>51.817</u>	<u>24.039</u>
<b>4. Liquide middelen</b>		
Triodosbank	19.138	49.391
ASN spaarrekening	225.024	225.023
	<u>244.162</u>	<u>274.414</u>

Van de liquide middelen wordt een bedrag ad € 138.217 aangehouden als reservering voor de vervanging van de omvormers van de verschillende PostCodeRoos-projecten.



**PASSIVA**

**5. Eigen vermogen**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Kapitaal</b>		
Geplaats en volgestort zijn 4.332 participaties (2020: 4.332)	1.406.022	1.406.022
	2021	2020
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	-252.211	-180.043
Resultaatbestemming boekjaar	-52.373	-72.168
Stand per 31 december	-304.584	-252.211

**6. Kortlopende schulden**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	6.351	2.117
<b>Overlopende passiva</b>		
Accountantskosten	8.000	8.500
Onderhoudsverplichting	20.205	22.435
Nog door te betalen opbrengst deelnemers postcoderoos	42.847	40.393
Vooruit ontvangen subsidie Provincie Noord-Holland	8.000	10.000
Inschatting verplichting wanbetalers OM	417	417
Vooruit ontvangen subsidie gemeente Hilversum	20.270	47.703
Nog te factureren inkoop zonnepanelen	-	5.278
Vooruit ontvangen subsidie RREW	8.800	-
	108.539	134.726

**Niet in de balans opgenomen verplichtingen**

**Meerjarige financiële verplichtingen**

*Monitoring en beheer zonnestroom-installaties*

In 2020 is er een vijfjarig contract afgesloten voor de monitoring en het beheer van de verschillende zonnestroom-installaties. De jaarlijkse kosten hiervan bedragen circa €5.700.

**5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021**

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Verschil 2021	Realisatie 2020
	€	€	€	€
<b>7. Netto-omzet</b>				
Subsidie Gemeente Hilversum	68.430	82.500	-14.070	91.600
Subsidie Provincie Noord-Holland	10.000	12.000	-2.000	12.000
Omzet beheer projecten postcoderoos	33.756	35.000	-1.244	33.623
Terugbetaling bijdragen	-	-	-	-23.885
Kick-back fee	11.356	6.000	5.356	11.529
Omzet energiebesparing en wijkacties	55.799	3.000	52.799	9.288
Overige omzet	2.854	3.500	-646	11.375
Ledencontributie	5.971	6.000	-29	5.932
	<u>188.166</u>	<u>148.000</u>	<u>40.166</u>	<u>151.462</u>
<b>8. Kostprijs van de omzet / projectkosten</b>				
Inrichtings-, systeem- en aansluitkosten	1.963	5.000	-3.037	2.275
Algemene projectkosten	10.193	13.300	-3.107	15.731
	<u>12.156</u>	<u>18.300</u>	<u>-6.144</u>	<u>18.006</u>
<b>Personeelslasten</b>				
<b>9. Overige personeelslasten</b>				
Uitzendkrachten, payroll en inhuur ZZP-ers	109.904	64.400	45.504	92.283
Reis- en verblijflasten	-	-	-	15
Vrijwilligersvergoeding	280	9.000	-8.720	600
	<u>110.184</u>	<u>73.400</u>	<u>36.784</u>	<u>92.898</u>
<b>Personeelsleden</b>				
Bij de coöperatie waren in 2021 geen werknemers werkzaam.				
<b>10. Afschrijvingen</b>				
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>				
Zonnepanelen	69.888	-	69.888	69.888
Inventaris	240	-	240	240
	<u>70.128</u>	<u>-</u>	<u>70.128</u>	<u>70.128</u>
<b>11. Lasten beheer en administratie</b>				
Huisvestingslasten	4.529	4.000	529	10.807
Kantoorlasten	3.856	2.000	1.856	4.087
Verkooplasten	6.233	5.900	333	9.263
Algemene lasten	26.978	34.100	-7.122	17.915
Onvoorzien	6.024	10.300	-4.276	-
	<u>47.620</u>	<u>56.300</u>	<u>-8.680</u>	<u>42.072</u>

**HILVERZON: DUURZAME ENERGIE COÖPERATIE HILVERSUM U.A.  
HILVERSUM**

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Verschil 2021	Realisatie 2020
	€	€	€	€
<i>Huisvestingslasten</i>				
Huur	4.529	4.000	529	10.807
<i>Kantoorlasten</i>				
Kantoorbenodigdheden en automatiseringskosten	3.856	2.000	1.856	4.087
<i>Verkooplasten</i>				
Marketing- en reclamekosten	6.233	5.900	333	9.263
<i>Algemene lasten</i>				
Accountantslasten	8.500	11.800	-3.300	9.622
Administratielasten	1.311	16.800	-15.489	1.256
Juridische lasten	-	-	-	150
Overige algemene lasten	17.167	5.500	11.667	6.887
	<u>26.978</u>	<u>34.100</u>	<u>-7.122</u>	<u>17.915</u>
<i>Onvoorzien</i>				
Afboeking verschil uitbetalingen Kerkelanden tot en met 2020	6.024	10.300	-4.276	-
<b>12. Financiële baten en lasten</b>				
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>				
Rente en kosten rekening-courant	-451	-	-451	-526