



## **JAARREKENING 2023**

**COÖPERATIE HOEKSCHEWAARDDUURZAAM U.A.**

## **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

De Coöperatie HoekscheWaardDuurzaam U.A. wil de komende jaren als aanjager en bruggenbouwer een impuls geven aan de verduurzaming van de Hoeksche Waard, waarbij optimaal gebruik wordt gemaakt van duurzame technologie “het verwerken van natuurlijke grondstoffen tot voor de mens bruikbare producten~” zonder de natuur aan te tasten. Doelgroepen zijn de bewoners en huishouders van de Hoeksche Waard, de bedrijven en organisaties die in de Hoeksche Waard zijn gevestigd.

### **CONSOLIDATIE**

Op grond van de vrijstelling ingevolge artikel 2:407 lid 2a BW is geen geconsolideerde jaarrekening opgesteld.

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

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het betreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voorzover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprongslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

#### **Financiële vaste activa**

De deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarop invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen historische kosten, berekend volgens de grondslagen van de moedermaatschappij.

#### **Vorderingen, liquide middelen en schulden**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht.

Overlopende activa betreffen vooruitbetaalde bedragen en nog te ontvangen bedragen ter zake van baten die aan een verstreken periode zijn toegekend.

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Schulden met een resterende looptijd van ten hoogste 1 jaar worden aangeduid als kortlopend. Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen en nog te betalen bedragen ter zake van lasten die aan een verstreken periode zijn toegekend.

### **GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**

#### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en alle hiermee verbonden

aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

### **Belastingen**

De belasting over het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening wordt berekend met inachtneming van fiscale faciliteiten en beperkingen.

Coöperatie HoekscheWaardDuurzaam U.A.  
Hoeksche Waard

**BALANS PER 31 DECEMBER 2023**

(na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
<b><u>VASTE ACTIVA</u></b>				
<b><u>FINANCIËLE VASTE ACTIVA</u></b>				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	1	€ 300	€ 300	
Om inleggelden		<u>€ 8.452</u>	<u>€ 5.544</u>	
		€ 8.752	€ 5.844	
<b><u>VLOTTENDE ACTIVA</u></b>				
<b>LIQUIDE MIDDELEN</b>	2	€ 103.626	€ 71.898	
		<u>€ 112.378</u>	<u>€ 77.742</u>	
		<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>	
<b><u>EIGEN VERMOGEN</u></b>				
Algemene reserve	3	€ 92.821	€ 60.549	
<b><u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u></b>				
Crediteuren en belastingen	4	€ 19.557	€ 17.193	
		<u>€ 19.557</u>	<u>€ 17.193</u>	
		<u>112.378</u>	<u>€ 77.742</u>	

Coöperatie HoekscheWaardDuurzaam U.A.  
Hoeksche Waard

**WINST EN VERLIESREKENING OVER 2023**

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>SOM DER OPBRENGSTEN</b>	5	€ 62.052	€ 58.831
Energiekosten	6	€ 9.514	€ 14.337
Algemene kosten	7	<u>€ 11.914</u>	<u>€ 6.450</u>
<b>SOM DER KOSTEN</b>		€ 21.428	€ 20.787
		<u>€ 40.624</u>	<u>€ 38.044</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	8	€ (351)	€ (237)
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFUITOEFENING</b>		<u>€ 40.273</u>	<u>€ 37.807</u>
Belastingen over het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		€ 7.651	€ 5.670
Aandeel in het resultaat van deelnemingen			
<b>RESULTAAT NA BELASTINGEN</b>		<u><u>€ 32.622</u></u>	<u><u>€ 32.137</u></u>

## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

### VASTE ACTIVA

#### 1. FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Boekwaarde per	€ 8.452	€ 5.844

#### Deelnemingen in groepsmaatschappijen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
HW Energie B.V.	€ 300	€ 300

Bij notariële akte, d.d. 20 juni 2014, is opgericht de vennootschap HW Energie B.V.

<u>Naam</u>	<u>Statutaire zetel</u>	<u>Aandeel in vermogen</u>
HW Energie B.V.	Hoeksche Waard	100%

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

#### Inleggelden Om Nieuwe Energie

Boekwaarde ultimo	€ 8.452	€ 5.544
-------------------	---------	---------

Maandelijks wordt van de ontvangen marge vergoeding een deel ingehouden tot een totaal van 10.000 euro

#### 2. LIQUIDE MIDDELEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Deze zijn als volgt samengesteld		
Rabobank, rekeningnummer NL 17 RABO 3665 3698 86	€ 90.000	€ -
Rabobank, rekening nummer NL70 RABO 0122 4822 47	€ 13.626	€ 71.898
	<u>€ 103.626</u>	<u>€ 71.898</u>

#### 3. EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<u>Winstreserve</u>		
Stand 1 januari	€ 60.549	€ 28.313
mutatie uit hoofde van bestemming van het resultaat	€ 32.622	€ 32.137
Kapitaalopname	€ (350)	€ 100

Stand per 31 december	€ 92.821	€ 60.549
-----------------------	----------	----------

Het gestorte ledenkapitaal bedraagt ultimo boekjaar 8.750 euro, bestaande uit 177 certificaten nominaal 50 euro.

#### **4. KORTLOPENDE SCHULDEN**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<b><u>Crediteuren en belastingen</u></b>		
Energielevering	€ 11.650	€ 11.650
Omzetbelasting 4e kw	€ 2.003	€ 464
Vennootschapsbelasting 2022		€ 5.079
Vennootschapsbelasting 2023	€ 5.904	
	<u>€ 19.557</u>	<u>€ 17.193</u>

#### **TOELICHTING OP DE WINST - EN VERLIESREKENING OVER 2023**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b><u>5. Bedrijfsopbrengsten</u></b>		
Laadpalen	€ 45.972	€ 34.147
Marge Om Nieuwe energie	€ 14.580	€ 7.346
Vergoeding schooldakrenovatie	€ 1.450	€ 2.093
Winstuitkering OM	€ 50	
Vrijval vennootschapsbelasting		659
Vrijval subsidie		€ 14.586
Donaties		
	<u>€ 62.052</u>	<u>€ 58.831</u>

#### **6. Energiekosten**

Kosten energie	€ 9.514	€ 14.337
	<u>€ 9.514</u>	<u>€ 14.337</u>

#### **7. Algemene kosten**

Kosten reparatie laadpalen	€ 1.790	€ 3.181
Kosten Threeforce abon laadpalen	€ 1.053	€ 443
Automatiseringskosten	€ 1.444	€ 1.013
Reclame en advertenties	€ 3.399	€ 1.383
Representatie	€ 541	€ 210
Zaalhuur	€ 2.048	
Overige	€ 1.639	€ 220
	<u>€ 11.914</u>	<u>€ 6.450</u>

#### **8. Rentelasten en soortgelijke kosten**

Rente en bankkosten

€ 351

€ 237