

Jaarrekening 2020

Coöperatie Drechtse Energie

TOELICHTING OP DE JAARCIJFERS 2020

Het jaar 2020 was een bijzonder jaar. Het jaar begon goed met de oplevering van het dak in Papendrecht dat aan het eind van 2019 is afgerond. Hiermee zijn er aan het begin van het jaar drie daken actief.

Daarnaast was het project Zon op Pullen al met een projectleider van Drechtse Stromen gestart. Tijdens de Algemene Leden Vergadering (ALV) van maart 2020 is door de klankbordgroep van dak Pullen gevraagd of het project opgenomen kan worden bij de Coöperatie Drechtse Energie, hierop is positief besloten. Aan het einde van de zomer zijn Stedin en Energie Anders gestart met de realisatie van het project. Door diverse vergunningszaken bij zowel ProRail, Waterschap en de Gemeente zijn er wat kleine vertragingen ontstaan, maar uiteindelijk is begin 2021 het project technisch opgeleverd.

Daarnaast zijn er stappen gemaakt in de Regionale Energie Strategie (RES) overleggen in de Drechtsteden. Ook is er veel samenwerking met de energiecoöperaties in de omliggende gebieden, waarmee over en weer raakvlakken zijn in het behalen van de doelstellingen in de diverse RES'sen.

De samenwerking met Eneco voor grootschalige energie opwek is in volle gang en er zijn diverse potentiële locaties in zicht gekomen. De gesprekken met de betreffende gemeentes en landeigenaren zijn gestart in 2020 en zullen in 2021 doorlopen. De potentiële gebieden bevinden zich in Zwijndrecht, Sliedrecht en Hardinxveld-Giessendam.

De windmolen Krabbegors heeft vele tegenslagen gekend, maar eind 2020 is duidelijk geworden dat de molen gebouwd mag gaan worden. Begin 2021 zal er een start gemaakt worden met de voorbereidingen van de bouw¹.

¹ In april 2021 is door de rechter geconcludeerd dat er een MER gemaakt had moeten worden conform het Nevele arrest

TOELICHTING OP DE VERLIES- EN WINSTREKENING

Hieronder presenteren wij u de jaarcijfers van zowel de 'Coöperatie Drechtse Energie' als van de Kring, waarin opgenomen zijn de Zon op projecten vanuit Dordrecht, Papendrecht en dak Pullen.

Gedurende 2020 is in totaal € 23.969,69 afgeschreven van de installaties Zon op Dordrecht en Zon op Papendrecht. Dit bedrag is verantwoord als een verliespost in 2020 in de resultatenrekening. Bij de winstverwerking over 2020 schrijven wij deze post af van de ledenrekening.

Het project Zon op Pullen is eind 2020 nog in uitvoering en daarom wordt er in 2020 nog niet op afgeschreven.

| Resultaatrekening 2020 | Kosten | | | Baten | | |
|--|--------------|-------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
| | Totaal | Coop | Kring | Totaal | Coop | Kring |
| Omzet subsidie grootschalige opwek | | | | € 18.310,00 | € 18.310,00 | |
| Omzet projectbureau ZH | | | | € 960,00 | € 960,00 | |
| Omzet RES | | | | € 5.765,63 | € 5.765,63 | |
| Donatie leden | | | | € 111,00 | € 111,00 | |
| Bijdrage van Greenchoice | | | | € 512,50 | € 512,50 | |
| Omzet verkoop stroom Sporthal+ (MM3) | | | | € 10.224,37 | | € 10.224,37 |
| Omzet verkoop stroom Stadsdepot (JADE400) | | | | € 3.979,77 | | € 3.979,77 |
| Omzet verkoop stroom Sporthal Papendrecht (BKW110) | | | | € 10.475,65 | | € 10.475,65 |
| Bankkosten | € 151,78 | € 75,89 | € 75,89 | | | |
| Rentekosten | € 447,89 | | € 447,89 | | | |
| Communicatiekosten | € 1.834,87 | € 1.100,92 | € 733,95 | | | |
| Bestuurskosten | € 534,65 | € 347,52 | € 187,13 | | | |
| Lidmaatschappen | € 543,66 | € 271,83 | € 271,83 | | | |
| Belasting | € -20,00 | € -20,00 | | | | |
| Netbeheerkosten+meterhuur | € 1.004,16 | | € 1.004,16 | | | |
| Kosten subsidie grootschalige opwek | € 15.093,42 | € 15.093,42 | | | | |
| Kosten tbv projectbureau ZH | € 9,40 | € 9,40 | | | | |
| Afrondingsverschil | € - | | | | | |
| Bijdrage aan Duurzaamheidsfonds | € 1.448,00 | | € 1.448,00 | | | |
| Beheerkosten ZoaD | € 71,76 | | € 71,76 | | | |
| Afschrijvingskosten Dordrecht | € 15.607,09 | | € 15.607,09 | | | |
| Afschrijvingskosten Papendrecht | € 8.362,60 | | € 8.362,60 | | | |
| Uitkering rendement stroom 2020 | € 18.893,41 | | € 18.893,41 | | | |
| Kosten RES Drechtse Stroom | € 2.781,08 | € 2.781,08 | | | | |
| Bestuursaansprakelijkheidsverzekering | € 296,45 | € 148,23 | € 148,23 | | | |
| Wettelijke aansprakelijkheidsverzekering | € 1.397,55 | | € 1.397,55 | | | |
| Verlies (-) / winst (+) | € -18.118,85 | € 5.850,84 | € -23.969,69 | | | |
| | € 50.338,92 | € 25.659,13 | € 24.679,79 | € 50.338,92 | € 25.659,13 | € 24.679,79 |

Omzet subsidie grootschalige opwek

In deze post worden de uren van ingehuurd adviseurs en de uren van bestuursleden opgevoerd ten laste van de subsidie welke door de Provincie Zuid-Holland is verstrekt voor het mede ontwikkelen van grootschalige opwekprojecten in samenwerking met Eneco.

Omzet projectbureau

Vanuit het bestuur wordt er meegedacht en meegesproken in de opzet van een projectbureau door Energie Samen voor de afdeling Zuid-Holland. Vanuit deze werkgroep is er aan alle deelnemende coöperaties een vergoeding gegeven voor hun inzet.

Omzet RES

Vanuit het bestuur wordt er meegedacht in de RES-strategie van de regio Drechtsteden. Vanuit Energie Samen is er een vergoeding voor deze inzet.

Omzet van verkoop stroom Sporthal+, Stadsdepot, Sporthal Papendrecht

Door de installaties wordt er stroom opgewekt, deze stroom wordt verkocht aan Greenchoice.

Rentekosten

Sinds 1 juli 2020 is door de economische situatie in Europa door diverse banken ervoor gekozen om rente te heffen op banktegoeden voor bedrijven. Bij Triodos Bank is de grens € 100.000 en daarboven wordt er 0,5% rente in rekening gebracht over het banksaldo > € 100.000. Er is door het bestuur gekeken of we niet van bank kunnen wisselen of een aparte spaarbankrekening ergens anders te openen. Helaas is dat niet mogelijk, want banken willen niet enkel een spaarrekening faciliteren. Deze rentekosten zullen voorlopig onderdeel blijven aangezien we een aanzienlijke voorziening toekomstig onderhoud hebben, maar die hebben we ook nodig om aan onze verplichtingen te kunnen voldoen in de toekomst.

Kosten subsidie grootschalige opwek

Dit zijn kosten van externe adviseurs en (reis)kosten welke door het bestuur zijn gemaakt. Deze uren zijn opgenomen in de eerdergenoemde Omzet subsidie grootschalige opwek. Het verschil tussen deze twee posten zijn de geldelijke waarde van de uren van bestuursleden die bijgedragen hebben aan dit subsidieproject.

Bijdrage Duurzaamheidsfonds

Zoals in het huishoudelijk reglement afgesproken zal er jaarlijks vanuit de Kring een bijdrage van € 1,00 per paneel of certificaat worden gedaan aan het Duurzaamheidsfonds. Met dit fonds zal in de toekomst de opstartkosten kunnen worden gefinancierd voor nieuwe projecten. Denk hierbij aan onderzoekskosten of constructieberekeningen. In 2020 heeft de coöperatie 1448 panelen in bedrijf.

Afschrijvingskosten Dordrecht

De afschrijving Dordrecht is jaarlijks 6% van het geïnvesteerde bedrag. De investering van Dordrecht was € 265.025. In 2019 is er een bedrag afgeschreven van € 16.196, dit was iets te hoog, dat wordt dit jaar gecorrigeerd door iets minder af te schrijven, namelijk € 15.607.

Afschrijvingskosten Papendrecht

De afschrijving Papendrecht is jaarlijks 6% van het geïnvesteerde bedrag. De investering van Papendrecht was € 139.377. De afschrijving voor 2020 is € 8.363.

Uitkering rendement stroom ZoalD

Afgesproken is dat naast de teruggave Energiebelasting die door de energieleveranciers direct aan de leden wordt uitgekeerd, er ook rendement op de verkoop stroom minus de kosten van de Kring wordt uitgekeerd aan de deelnemers. Tenzij de deelnemers (deels) een andere bestemming willen voor dit rendement. De omzet minus de kosten excl. de afschrijvingskosten is wat er voornemens is geboekt om uit te keren aan de leden. Dit besluit dient nog in de ALV beslist te worden.

Kosten RES Drechtse Stroom

De inzet voor de RES Drechtsteden wordt in samenwerking gedaan met de Stichting Drechtse Stroom. Afgesproken is dat Drechtse Energie de penvoerder is richting Energie Samen, maar dat Drechtse Stroom in 2020 60% van de vergoeding in rekening mocht brengen. Voor 2021 is de afspraak voor de verdeling omzet RES 50%-50% tussen Drechtse Stroom en Drechtse Energie.

Saldo winst of verlies

Aangezien de Kring in principe een onderdeel is dat operationeel geen winst of verlies maakt, ontstaat er door de afschrijving altijd een boekhoudkundig/fiscaal verlies die gelijk is aan de afschrijvingskosten van de installaties.

Binnen de coöperatie zelf is 2020 afgesloten met een positief resultaat, doordat het bestuur heeft afgesproken dat de ontvangen vergoedingen vanuit Energie Samen en subsidie Provincie Zuid-Holland door de inzet van de bestuursleden wordt ingebracht in de coöperatie. Hiermee stijgt het eigen vermogen van de coöperatie. Besloten in het jaarplan is dat de vergoeding van de uren van de bestuursleden voor 50% worden toegekend aan het Duurzaamheidsfonds.

TOELICHTING OP DE BALANS

| Balans | 2019 | | | 2020 | | |
|--|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| | Totaal | Coop | Kring | Totaal | Coop | Kring |
| Banktegoed betaalrekening Triodos | € 136.703,00 | € 33.980,42 | € 102.722,58 | € 142.623,31 | € 43.838,84 | € 98.784,47 |
| Banktegoed spaarrekening Triodos | € - | € - | € - | € 77.836,35 | | € 77.836,35 |
| Investering Zon op Dordrecht | € 248.829,03 | | € 248.829,03 | € 233.221,94 | | € 233.221,94 |
| Investering Zon op Papendrecht | € 138.299,55 | | € 138.299,55 | € 131.014,05 | | € 131.014,05 |
| Investering Zon op Pullen | € - | | € - | € 98.196,80 | | € 98.196,80 |
| Nog te ontvangen omzet RES | € 197,37 | € 197,37 | | € - | € - | |
| Nog te ontvangen verkoop stroom | € 4.300,00 | | € 4.300,00 | € 1.015,20 | | € 1.015,20 |
| Nog te ontvangen BTW | € 7.999,00 | | € 7.999,00 | € 15.629,00 | | € 15.629,00 |
| Ontvangen BTW | € 45.862,02 | | € 45.862,02 | € - | | € - |
| Totaal bezittingen | € 582.189,97 | € 34.177,79 | € 548.012,18 | € 699.536,65 | € 43.838,84 | € 655.697,81 |
| Ledenrekening Cooperatie | € 859,60 | € 859,60 | | € 4.832,00 | € 4.832,00 | |
| Ledenrekening Zon op Dordrecht | € 232.633,12 | | € 232.633,12 | € 248.829,03 | | € 248.829,03 |
| Voorziening MUOP Dordrecht | € 77.846,35 | | € 77.846,35 | € 46.475,06 | | € 46.475,06 |
| Ledenrekening Zon op Papendrecht | € 195.300,00 | | € 195.300,00 | € 139.376,65 | | € 139.376,65 |
| Voorziening MUOP Papendrecht | € - | | € - | € 55.923,35 | | € 55.923,35 |
| Ledenrekening Zon op Pullen | € - | | € - | € 170.170,00 | | € 170.170,00 |
| Voorziening Zon op Pullen | € - | | € - | € - | | € - |
| Duurzaamheidsfonds | € - | € 890,00 | | € 2.338,00 | € 2.338,00 | |
| Vooruit ontvangen subsidie PZH | € 24.564,00 | € 24.564,00 | | € 30.818,00 | € 30.818,00 | |
| Nog te betalen kosten RES | € 3.693,22 | € 3.693,22 | | € - | | |
| Nog te betalen uitkering rendement aan leden | € 11.988,30 | | € 11.988,30 | € 18.893,41 | | € 18.893,41 |
| Te vorderen BTW | € 45.862,00 | | € 45.862,00 | € - | | € - |
| Verlies (-)/ winst (+) | € -11.446,62 | € 4.170,97 | € -15.617,59 | € -18.118,85 | € 5.850,84 | € -23.969,69 |
| Totaal vermogen | € 582.189,97 | € 34.177,79 | € 548.012,18 | € 699.536,65 | € 43.838,84 | € 655.697,81 |

Investering Zon op Dordrecht / Papendrecht / Pullen

De activa bestaan uit de drie gerealiseerde projecten. Voor de projecten Zon op Dordrecht en Zon op Papendrecht geldt dat er ieder jaar 6% van de aanschafwaarde wordt afgeschreven, en na 15 jaar nog 1% voor de resterende 10 jaar. Voor project Zon op Pullen geldt dat er jaarlijks $6\frac{2}{3}\%$ wordt afgeschreven gedurende 15 jaar, waarna de panelen worden overgedragen aan Beheermaatschappij Pullen.

Per ultimo 2020 was de waarde van de activa conform onderstaande tabel:

| Activa | Aanschafwaarde | Boekwaarde 1/1 | Afschrijving 2020 | Boekwaarde 31/12 |
|--------------------|----------------|----------------|-------------------|------------------|
| Zon op Dordrecht | € 265.025 | € 248.829 | € 15.607 | € 233.222 |
| Zon op Papendrecht | € 139.377 | € 139.377 | € 8.363 | € 131.014 |
| Zon op Pullen | € 98.196 | € 0 | € 0 | € 98.196 |

De investering voor Zon op Pullen zal uiteindelijk hoger uitvallen dan nu verantwoord is in de balans. De totale verwachte investeringskosten zullen rond € 120.000 uitkomen. Het restant van de storting van € 170.170, na aftrek van alle investeringskosten, zal toegevoegd worden aan de voorziening. Verwachting is oplevering van project Pullen in februari / maart 2021.

Nog te ontvangen omzet verkoop stroom

Het bedrag van € 1.015 zijn de facturen die wel zijn verstrekt over de opwek t/m december van de installaties, maar waarvan het bedrag nog niet is ontvangen op de bankrekening. Deze uitkeringen zullen in januari en februari 2021 gedaan worden door Greenchoice. Deze opbrengst is wel meegenomen in de omzet verkoop stroom in de resultatenrekening.

Nog te ontvangen BTW

Dit is de omzetbelasting die we nog moeten ontvangen over het vierde kwartaal van 2020.

Ledenrekening Coöperatie

Dit is het eigen vermogen van de coöperatie en de inleg van leden die nog niet meedoen in een project van Drechtse Energie.

Ledenrekening Zon op Dordrecht / Papendrecht / Pullen

Dit is het totaal aan kapitaal (eigen vermogen) dat door de leden is betaald aan de coöperatie. Hierbij hebben wij een splitsing gemaakt tussen deze storting en de storting gedaan door de leden. Elk jaar brengen wij op de ledenrekening in mindering een bedrag ter hoogte van de afschrijving van de zonnepanelen.

| Verloopstaat ledenrekening | Storting | Dotatie Voor-ziening MJOP | Resultaat 2019 | Saldo voor resultaat |
|-----------------------------------|-----------|---------------------------------|-------------------|-------------------------|
| Zon op Dordrecht | € 311.500 | € 46.475 | € 16.196 | € 248.829 |
| Zon op Papendrecht | € 195.300 | € 55.923 | € 0 | € 139.377 |
| Zon op Pullen | € 170.170 | € 0 | € 0 | € 170.170 |

Reservering MJOP Dordrecht / Papendrecht

Voor alle projecten is bij de storting een dotatie gedaan aan de voorziening voor groot onderhoud. Hiervoor is een meerjarenplan opgesteld. In alle projecten die heden op de balans staan zijn geen onttrekkingen gedaan aan de voorziening in 2020.

| Verloopstaat voorzieningen MJOP | Saldo 1/1/20 | Onttrekkingen | Saldo 31/12/20 |
|--|--------------|---------------|----------------|
| Zon op Dordrecht | € 46.475 | € 0 | € 46.475 |
| Zon op Papendrecht | € 55.923 | € 0 | € 55.923 |
| Zon op Pullen | € 0 | € 0 | € 0 |

Duurzaamheidsfonds

Dit is een gealloceerd post op de balans waarin 'gespaard' wordt om in de toekomst (start)kosten te kunnen financieren voor nieuwe projecten. Dit zijn bijvoorbeeld kosten die gemaakt moeten worden voordat een project echt van start kan gaan en een eigen financiering heeft. Afgesproken is dat als een project hiervan gebruik maakt dat het project na een finale GO het gebruikte bedrag met een additionele vergoeding van 25% terug betaald. Hiermee wordt deze voorziening op pijl gehouden om in de toekomst dit te kunnen blijven doen.

Vooruit ontvangen subsidie PZH

Dit is de voorziening van de subsidieregeling van de Provincie Zuid-Holland. Tot eind 2020 is er 2x een bedrag gestort van € 24.564 en is het bedrag genoemd bij Omzet subsidie grootschalige opwek van € 18.310 in mindering gebracht. Voor het jaar 2021 worden meer uren en meer uitgaven verwacht, omdat er dan concreet projecten van start gaan die vallen onder de voorwaarden van de subsidie.

| Verloopstaat Subsidie PZH | Saldo 1/1/20 | Toevoeging | Onttrekking | Saldo 31/12/20 |
|----------------------------------|--------------|------------|-------------|----------------|
| Subsidie | € 24.564 | € 24.564 | € 18.310 | € 30.818 |

Verlies/winst-verdeling

De winst van de coöperatie van € 5.850,84 wordt als volgt verdeeld:

€ 2.568,29 wordt toegevoegd aan het Duurzaamheidsfonds

€ 3.282,55 wordt toegevoegd aan inlegkapitaal

Het verlies van de Kring van € 23.969,69 wordt als volgt verdeeld:

€ 15.607,09 wordt verrekend op Kapitaal ZoD

€ 8.362,60 wordt verrekend op Kapitaal ZoP

Vergelijking jaarplan 2020

| Omschrijving | Inkomsten begroot | | Inkomsten werkelijk | |
|---|-------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | COOP | KRING | COOP | KRING |
| Ledenbijdrage | 1.000 | | | |
| Donaties | 1.500 | | 111 | |
| Verkoop stroom MM3 | | 10.000 | | 10.224 |
| Verkoop stroom Jade 400 | | 4.000 | | 3.980 |
| Verkoop stroom BK 110 | | 7.500 | | 10.476 |
| Vergoeding GreenChoice | 400 | | 512 | |
| Omzet RES | | | 3.965 | |
| Bijdrage vanuit bestuur (vergoede uren bestuursleden) | 1.500 | | 1.608 | |
| Duurzaamheidsfonds – subsidie (vergoede uren bestuursleden) | 1.500 | | 1.608 | |
| Duurzaamheidsfonds (bijdrage uit de kring ZoaD) | 890 | | | |
| Totaal | 6.790 | 21.500 | 7.804 | 24.680 |
| | | | | |
| Omschrijving | Uitgaven begroot | | Uitgaven werkelijk | |
| | COOP | KRING | COOP | KRING |
| Bankkosten | 100 | 100 | 76 | 522 |
| Communicatiekosten | 2.000 | 500 | 890 | 733 |
| Website | 300 | | 211 | |
| Bijeenkomsten (ALV/Kring) | 1.000 | 500 | | |
| Netbeheerkosten | | 500 | | 1.004 |
| Lidmaatschappen | | | 272 | 272 |
| Bestuurskosten | | | 357 | 188 |
| Bestuurdersaansprakelijkheid | 300 | | 148 | 148 |
| WA-verzekering ZoaD | | 1.400 | | 1.399 |
| Bijdrage Duurzaamheidsfonds | | | | 1.448 |
| Onderhoud/MJOP ZoaD | | 1.250 | | 73 |
| Totaal | 6.790 | 21.500 | 1.954 | 5.787 |
| Resultaat (winst) | 3.090 | 16.360 | 5.850 | 18.893 |

