



FINANCIËLE RAPPORTAGE 2022

Algemeen

De laatste jaren zijn financiële verantwoordingen van ECN op een zo begrijpelijk mogelijke manier gepresenteerd. Dit om het voor velen leesbaar te houden. De cijfers waren derhalve ook meestal inclusief BTW. Dit kan leiden tot verwarring en onduidelijkheid, zeker indien de formele jaarcijfers, via een administratie kantoor op een andere manier gepresenteerd werden (andere benamingen en ex btw). De cijfers zijn nu allen ex Btw en eenduidig gecategoriseerd.

Dit heeft ertoe geleid dat de verantwoording van de cijfers vanaf het jaar 2022 nu 1 op 1 zijn aangesloten op de cijfers welke uit de geautomatiseerde boekhouding naar voren komen. Een viertal keren per jaar worden de grootboekgegevens (onderdeel van de boekhouding) gerubriceerd en vanuit deze cijfers kunnen rapportages worden opgesteld. Het advies en administratie kantoor (Triacc) stelt jaarlijks een concept op van de balans en de resultatenrekening. In de notitie Energiecoöperatie Noordseveld Beschrijving structuur, financiën en activiteiten (01-09-2023) staat vermeld op welke wijze de financiën binnen ECN zijn georganiseerd.

Toelichting op de winst en verliesrekening ECN

ENERGIECOOPERATIE NOORDSEVELD U.A.				
Winst- en verliesrekening				
	2022		2021	
Netto-omzet				
Wederverkopersvergoeding Energie VANONS	€ 13.401	€ 11.891		
	€ -745	€ -737		
	€ 12.656	€ 11.154		
Overige bedrijfsopbrengsten				
Overheidsopdracht EB	€ 10.726	€ 35.234		
Kosten Energieke Buurten (EB)				
Exploitatiekosten EB drukwerk	€ 950	€ 1.227		
Exploitatiekosten EB kosten projectteams	€ 12.495	€ 4.700		
Exploitatiekosten EB zaalhuur	€ 3.119	€ 492		
Exploitatiekosten EB inhuur energieadviseur	€ 2.057	€ 22.107		
Exploitatiekosten EB overige kosten	€ 1.719	€ 9.509		
Exploitatiekosten EB bankkosten	€ 200	€ 199		
	€ 20.540	€ 38.234		
Kosten scans				
Exploitatiekosten Scans	€ 677	€ 472		
Overige bestuurskosten				
Assurantiepremie	€ 529	€ 518		
Administratiekosten	€ 3.608	€ 1.111		
Overige bestuurskosten	€ 825	€ 1.053		
Kosten vergaderingen	€ 91	€ 1.259		
Bestuurskostenvergoeding	€ -	€ 830		
	€ 5.053	€ 4.771		
Andere rentebaten en soortgelijke beloningen				
Overige rentebaten	€ 7	€ 303		
Rentelasten en soortgelijke kosten				
Betaalde bank rente	€ 228	€ 191		
Over rentelasten	€ 77	€ -		
	€ 305	€ 191		
Rente belastingdienst				
	€ 76	€ -		
Totale kosten	€ 26.575	€ 43.668		
Totale opbrengsten	€ 23.389	€ 46.691		

Inkomsten

De inkomsten van de coöperatie zijn onder te verdelen in een tweetalposten. (Totaal €23.389)

1. *De wederverkopersvergoeding- voor elk nieuw lid welke zich aansluit bij het energiebedrijf Energie VanOns ontvangt ECN een vergoeding. Totaal (€13.401)*

We hadden eind december 2022 een 248-tal leden. De vergoeding is ruim 12,5% gestegen t.o.v. het jaar 2021. NB Er is in het kader van ondersteuning €745 betaald aan verenigingen. Er is ook een gering bedrag aan rente-inkomsten ontvangen €7.

2. *De diverse subsidies en inkomsten welke ECN ontvangt en heeft ontvangen. (€10.726)*

M.b.t. de verantwoording van (doel)subsidies wordt er jaarlijks verantwoording afgelegd aan de instanties waarvan subsidies zijn verkregen (Gemeente Noordenveld, Provincie Drenthe). Ook voor het 2022 is verantwoording afgelegd en dit is inmiddels ook positief door de instanties beoordeeld. De verantwoording van de activiteiten (ondergebracht in het projectenbureau (Energieke Buurten, EB) worden hieronder weergegeven.

Kosten

De kosten van ECN zijn onder te verdelen in een tweetal hoofdposten. (Totaal € 26.651)

1. De Kosten van Energieke Buurten (Totaal €21.217)

Toelichting op het resultaat:

- In 2022 zijn we uit de corona periode omhoog gekrabbeld. In het begin van het jaar zijn de activiteiten weer goed op gang gekomen in de drie buurten.
- Er is besloten om initiatieven buiten de drie energieke buurten te ondersteunen. Het gaat dan om kosten zaalhuur, drukwerk, inzet energiecoaches en scanners. Hiervan is zeer beperkt gebruik gemaakt.
- Het aantal warmtescans (124) was ruimschoots boven de begroting.
- Het aantal Energiescans (55) door energiecoaches.
- De opleidings- en materiaalkosten zijn in 2022 betaald uit het RRE budget.
- De posten voor drukwerk en zaalhuur zijn binnen de begroting gebleven.
- De post onvoorzien beperkt benut met de aanschaf van boekjes en bankkosten.

De kosten zijn uiteindelijk hoger uitgekapt dan geraamd. In 2023 dient hiertoe een verrekening te worden gemaakt met de gemeente Noordenveld.

Hieronder worden enige projectmutaties (2022) weergegeven waaruit mogelijk raakvlakken kunnen ontstaan m.b.t. de financiën van ECN.

Zon op dak

In 2022 is het project Zon op Dak gestart. Met dit project beoogd ECN om grote daken te beleggen met zonnepanelen. ECN wil hiertoe gebruik maken van de vernieuwde postcoderoosregeling, de Subsidieregeling Coöperatieve Energieopwekking (SCE). Omdat er op veel plaatsen geen ruimte is op het elektriciteitsnet, kiezen we voor de grootste kleinverbruik aansluiting, waarmee projecten van ca. 200 panelen kunnen worden gebouwd.

Dit project heeft in 2022 nog niet tot uitgaven geleid. In 2023 wordt hiertoe een projectplan aan de ALV van ECN voorgelegd.

Zonnepark Zuidvelde

In 2022 is ECN betrokken geweest bij de ontwikkeling van zonnepark Zuidvelde. Namens ECN is Bronnen VanOns als projectontwikkelaar opgetreden, en heeft alle kosten en risico's voor rekening genomen. Dit is vastgelegd in een samenwerkingsovereenkomst tussen ECN en Bronnen VanOns.

Zie voor meer informatie de notitie Energiecoöperatie Noordeseveld Beschrijving structuur financiën en activiteiten (01-09-2023).

2. Overige kosten ECN(Totaal € 5434)

- De overige kosten van ECN bestaan voornamelijk uit administratie, verzekeringen en bestuurskosten. In totaal € 5053.
- De post overige kosten bestaat vnl. uit kosten mbt bank en belasting kosten. (in totaal €381)
- We hebben onze website vernieuwd en gehost hetgeen 743,80€ (ex btw) heeft gekost. (Veel eigen werkzaamheden).
- ECN draagt vanuit haar middelen conform de samenwerkingsovereenkomst met de gemeente € 3000 euro per jaar bij aan het project Energieke Buurten, ter ondersteuning van het ontwikkelen en uitvoeren van diverse projecten. Aangezien de boekhouding de twee rekeningen samenbrengt zie je deze "Kruispost" niet terug in de eindverantwoording.
- Voor het overige kan gesteld worden dat de uitgaven redelijk standaard zijn, vergader-, accountant-, normale bestuurskosten zijn. De inkomsten van ECN dekken ruimschoots de gemaakte uitgaven.
- Omdat Energiecoöperatie Noordeseveld een BTW -plichtige organisatie is , wordt over de gedeclareerde bijdragen van de gemeente 21% Btw geheven.

Toelichting op de Balans ECN

status	13-jun-23	Definitieve jaarrekeningen	van 2020 t/m	2022	Opgesteld door accountantskantoor Triacc en gefiatteer door bestuur van ECN		
		samenvatting					
		ECN	2022		2021		2020
		Belastbaar bedrag	€	-3.186	€	3.020	€ 47.128
		Balans per 31 december	€	108.425	€	112.489	€ 131.567
	Activa	Vaste activa		€ 251		€ 251	€ 5.251
		Vlotende activa		€ 2.004		€ 100	€ 3.110
		liquide middelen		€ 106.170		€ 112.138	€ 123.206
	Passiva	Eigen Vermogen		€ 47.244		€ 50.430	€ 47.860
		Kortlopende schulden		€ 61.181		€ 62.059	€ 83.707
		Winst en verlierekening over 2022	€	-3.186	€	2.570	€ 39.353
		Netto omzet		€ 23.389		€ 46.691	€ 96.597
		Totale kosten		€ 26.575		€ 43.668	€ 49.469
		Belasting	€	-	€	453	€ 7.775
		Totaal resultaat na belasting	€	-3.186	€	2.570	€ 39.353
		Totaal Bank saldo	€	106.170	€	112.138	€ 123.206

Het spaarsaldo van ECN was op 31december 2022 was €69503,31

Saldo op de lopende rekening was € 28462,95 Voor het jaar 2022 wordt geen verdere toelichting gegeven.

Vergelijking Jaarplan/begroting en realiteit ECN

Vergelijk Begroting en Resultaat 2022				
		Begroot	Resultaat	Verschil
Netto Omzet				
	Wederverkopers vergoeding	€ 14.000	€ 13.401	€ -599
	Afdracht aan verenigingen		€ -745	€ -745
Overheidsopdracht	Overheidsopdracht	€ 24.000	€ 10.726	€ -13.274
	Rentebaten		€ 7	€ 7
	Restant subsidies 2020,2021		€ 10.491	€ 10.491
	Totaal	€ 38.000	€ 33.880	€ -4.120
				€ -
Kosten				€ -
Algemeen	Bestuurskosten	€ 5.830	€ 5.053	€ -777
	Overige kosten		€ 381	€ 381
	Publiciteits campagne	€ 4.000	€ -	€ -4.000
	<i>subtotaal</i>	€ 9.830	€ 5.434	€ -4.396
Energieke Buurten	Kosten projectteams	€ 13.300	€ 12.495	€ -805
	Onvoorzien	€ 4.000	€ -	€ -4.000
	Overige kosten	€ 9.700	€ 8.045	€ -1.655
	Exploitatie kosten Scans		€ 677	€ 677
	<i>subtotaal</i>	€ 27.000	€ 21.217	€ -5.783
		€ 36.830	€ 26.651	€ -10.179

Vanaf 2023 zullen de benamingen van begroting en de resultatenrekeningen overeenkomen. Dat was in 2022 niet het geval. Voor het jaar 2022 is een gecompriëerde begroting 2022 toegevoegd om een vergelijking mogelijk te maken.

- Het aantal leden is iets minder(snel) toegenomen dan begroot(wederverkopersvergoedingen)
- Er is minder subsidie aangevraagd vanwege het feit dat er nog restanten subsidies waren van de afgelopen jaren. De kosten van Energieke buurten zijn in 2022 gefinancierd door Inkomsten/subsidie vanuit Gemeente Noordenveld aangevuld met restanten van subsidies vanuit 2020 en 2021. De totale kosten (€20540 +€677) bedragen €21.217 . De opbrengsten plus restant subsidies bedragen (€10.726 plus €10. 491) €21.217. De begroting bedroeg €27000 ex btw. Conform de samenwerkingsovereenkomst ,en de Gemeente draagt ECN € 3000 bij en de gemeente het overige budget.
- Bestuurskosten zijn nagenoeg conform begroting
- Er is geen publiciteitscampagne geweest. De communicatie medewerker heeft door persoonlijke omstandigheden ons bestuur moeten verlaten. Gelukkig is het nieuwe bestuurslid in 2023 gestart en hij zal een nieuw communicatie plan gaan opstellen.
- Over het algemeen zijn de activiteiten conform begroting uitgevoerd. De post onvoorzien(4k) is niet nodig gebleken.

Toelichting op de jaarcijfers van 2022 HALO BV

Zonnepark HALO LANGELO B.V.			
Winst- en verliesrekening			
	2022	2021	
Netto-omzet			
Omzet zonne-energie	€ 73.825	€	18.756
SDE subsidie 2020	€ -	€	5.721
SDE subsidie 2021	€ -	€	69.047
	€ 73.825	€	93.524
Afschrijvingenmateriele vaste activa			
Afschrijvingskosten machines	€ 54.147	€	74.582
Exploitatie- en machinekosten			
Assurantieprijemachines en inventaris	€ 1.660	€	1.660
Energiekosten	€ 897	€	635
Overige exploitatie- en machinekosten	€ 13.790	€	10.109
	€ 16.347	€	12.404
Algemene kosten			
Administratie kosten	€ 2.963	€	2.396
Overige algemene kosten	€ 243	€	248
	€ 3.206	€	2.644
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Ontvangen bakrente	€ -	€	131
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Rente overige schulden	€ 4.696	€	4.953
Over rentelasten	€ 25.838	€	24.167
	€ 30.534	€	29.120
Rente overige schulden			
Renteleningen o/g leden en overige particulieren			
	€ 4.696	€	4.953
Betaalde bankrente			
Rente lening Stichting BNG Duurzaamheidsfonds	€ 24.749	€	24.074
Rente lening o/g Stichting Drentse Energie Organisatie	€ 1.010	€	-
Bankkosten	€ 79	€	93
	€ 25.838	€	24.167
Totale kosten	€ 104.234	€	118.750
Totale opbrengsten	€ 73.825	€	93.655

Het is voor de BV HALO een zeer bijzonder en ook een fantastisch jaar geweest. De zonopbrengsten waren in het jaar 2022 hoog en door geopolitieke omstandigheden was de (markt) stroomprijs in 2022 gemiddeld 19,8 cent per kWh, een unieke waarschijnlijk eenmalige situatie. Hierdoor was geen SDE-subsidie nodig en bedroeg de overwinst van het zonnepark 19,8-10,6 =9,2 cent per kWh. In het businessmodel van Halo wordt gerekend met een jaarlijks bescheiden winst van €3000 echter het jaar 2022 liet een overwinst zien van € 95.000 euro.

Dit is nog niet zichtbaar in de jaarrekening van 2022 aangezien diverse verrekeningen in het jaar daarop (in dit geval juni 2023) pas definitief vastgesteld en verrekend worden.

Aan de kostenkant is weinig nieuws te vermelden behalve de stijgende verzekeringspremie.

Voor verder toelichting en uitleg financiële structuur m.b.t. het Zonnepark Halo BV zie notitie Energie coöperatie Noordseveld , beschrijving structuur, financiën en activiteiten(01-09-2023).

Algemeen

- Er is in 2022 een omvormer stuk gegaan. Vervanging duurde ca. een maand, waardoor een verlies aan productie en inkomsten is opgetreden. Op grond daarvan heeft de directie besloten een reserve omvormer aan te schaffen.
- Zorgpunten van zonnepark Halo zijn de beveiliging en de oplopende kosten van oa verzekering.
- Door de geringe geraamde opbrengt is in de eerste jaren sprake van opbouw van een financiële reserve, en kan er dus geen winst worden uitgekeerd aan Energiecoöperatie Noordseveld. De overwinst van 2022 vormt hierop een uitzondering. Door onze financiers is toestemming verleend voor een eenmalige uitkering van overwinst.

Toelichting op de Balans HALO BV

Bank Saldo 31-12-2022 was €25.165,31 Er wordt geen verdere toelichting gegeven op de balans.

HALO		2022	2021	2020
Belastbaar bedrag		€ -30.409	€ -25.095	€ -19.931
Balans per 31 december		€ 693.691	€ 756.436	€ 826.214
Activa	Vaste activa	€ 662.604	€ 716.751	€ 791.333
	Vlotende activa	€ 5.922	€ 19.804	€ 18.538
	liquide middelen	€ 25.165	€ 19.881	€ 16.343
Passiva	Eigen Vermogen	€ -75.562	€ -45.153	€ -20.058
	Kortlopende schulden	€ 68.567	€ 52.370	€ 50.211
	Langlopende schulden	€ 700.677	€ 749.219	€ 796.061
Winst en verlierekening over 2022		€ -30.409	€ -25.095	€ -19.931
	Netto omzet/opbrengsten	€ 73.825	€ 93.655	€ 31.619
	Totale kosten	€ 104.234	€ 118.750	€ 51.550
Belasting		€ -	€ -	€ -
Totaal resultaat na belasting				
Totaal Bank saldo		€ 25.165	€ 19.881	€ 16.343
Totaal verleiscompensatie 31-12		€ 75.617	€ 45.208	€ 20.113