

**Jaarrapport 2024 van
Projectbureau Energie van Utrecht BV
Utrecht**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Ontbreken van de verklaring	2
3	Algemeen	2
4	Resultaat	3
5	Kengetallen	4
6	Fiscale positie	5

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2024	7
2	Winst-en-verliesrekening over 2024	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2024	14
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2024	19
6	Overige toelichting	22

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Projectbureau Energie van Utrecht BV
2e Daalsedijk 6 A
3551EJ Utrecht

Kenmerk /31308.01
Plaats Zaltbommel
Datum <Vul datum in>

Betreft: Jaarrekening 2024

Geachte directie,

Hierbij brengen wij in concept verslag uit over boekjaar 2024 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2024 van uw besloten vennootschap samengesteld, waarin de balans met tellingen van €211.440 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van €21.842, zijn opgenomen.

2 ONTBREKEN VAN DE VERKLARING

Aangezien de werkzaamheden in het kader van de door u verstrekte opdracht nog niet zijn afgerond mogen wij nog geen verklaring verstrekken.

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Projectbureau Energie van Utrecht BV bestaan voornamelijk uit het uitvoeren van projecten in opdracht van en het bieden van professionele ondersteuning aan in de provincie Utrecht gevestigde energiecoöperaties en publiekrechtelijke rechtspersonen inzake de ontwikkeling van duurzame energieprojecten in hun omgeving, alsmede het verzorgen van financiële borging van de ontwikkelfase van windmolens, zonnevelden en warmteprojecten in de provincie Utrecht.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door Coöperatieve Vereniging Energie van Utrecht U.A.

3.3 Start onderneming

De onderneming is gestart per 21 september 2020.

3.4 Huisvesting

De onderneming is gevestigd aan de 2e Daalsedijk 6a te Utrecht.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2024 bedraagt € 21.842 tegenover € 12.287 over 2023. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2024		2023		Verschil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	629.841	100,0	464.880	100,0	164.961
Kostprijs van de omzet	498.969	79,2	379.639	81,7	119.330
Bruto-omzetresultaat	130.872	20,8	85.241	18,3	45.631
Kosten					
Managementkosten	77.969	12,4	49.490	10,7	28.479
Huisvestingskosten	7.309	1,2	5.796	1,3	1.513
Verkoopkosten	15.156	2,4	10.349	2,2	4.807
Algemene kosten	3.608	0,6	3.305	0,7	303
	104.042	16,6	68.940	14,9	35.102
Bedrijfsresultaat	26.830	4,2	16.301	3,4	10.529
Financiële baten en lasten					
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.132	0,2	-	-	1.132
Rentelasten en soortgelijke kosten	-840	-0,1	-1.070	-0,2	230
	292	0,1	-1.070	-0,2	1.362
Resultaat voor belastingen	27.122	4,3	15.231	3,2	11.891
Belastingen	-5.280	-0,8	-2.944	-0,6	-2.336
Resultaat na belastingen	21.842	3,5	12.287	2,6	9.555

5 KENGETALLEN

5.1 Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	2024	2023	2022	2021
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2021=100)</i>	265,17	195,72	112,22	100,00
Nettowinstmarge <i>Resultaat na belastingen/netto-omzet</i>	3,47	2,64	-3,91	6,34
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i>	12,69	7,72	-10,11	19,44
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat na belastingen/eigen vermogen</i>	56,16	72,07	-218,92	99,21

5.2 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2024	2023	2022	2021
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	1,39	1,21	1,28	1,60

5.3 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2024	2023	2022	2021
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	18,39	8,07	4,20	16,11

6 FISCALE POSITIE

6.1 Berekening belastbaar bedrag 2024

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2024 is als volgt berekend:

	2024	
	€	€
Resultaat voor belastingen		27.122
<i>Fiscale verschillen:</i>		
Niet aftrekbare kosten		672
Belastbaar bedrag 2024		<u><u>27.794</u></u>

Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	2024
	€
19,0% over €27.790	<u><u>5.280</u></u>

6.2 Vennootschapsbelasting

Per 31 december 2024 is per saldo €2.592 verschuldigd inzake vennootschapsbelasting. De verschuldigde vennootschapsbelasting over 2024 bedraagt €5.280.

	Vordering/ schuld per 1 januari 2024	Vennoot- schaps- belasting 2024	Betaald/ ontvangen in 2024	Correcties voorgaande jaren	Vordering/ schuld per 31 december 2024
	€	€	€	€	€
2023	-264	-	264	-	-
2024	-	-5.280	2.688	-	-2.592
	<u>-264</u>	<u>-5.280</u>	<u>2.952</u>	<u>-</u>	<u>-2.592</u>

JAARREKENING

Balans per 31 december 2024

Winst-en-verliesrekening over 2024

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2024

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2024

Overige toelichtingen

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024
 (na resultaatbestemming)

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorderingen	(1)			
Handelsdebiteuren	13.135		41.344	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	-		5.807	
Waarborgsom	1.680		-	
Overlopende activa	130.895		52.741	
		145.710		99.892
Liquide middelen	(2)			
		65.730		111.382
		<u>211.440</u>		<u>211.274</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen	(3)			
Geplaatst kapitaal	120		120	
Overige reserves	38.770		16.928	
		38.890		17.048
Langlopende schulden				
Schulden aan groepsmaatschappijen		20.000		20.000
Kortlopende schulden	(4)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	39.967		58.139	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	51.694		20.218	
Overige schulden	-		25.000	
Overlopende passiva	60.889		70.869	
		152.550		174.226
		<u>211.440</u>		<u>211.274</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2024

		2024		2023	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(5,6)	629.841		464.880	
Kostprijs van de omzet	(7)	498.969		379.639	
Bruto-omzetresultaat			130.872		85.241
Kosten					
Managementkosten	(8)	77.969		49.490	
Huisvestingskosten	(9)	7.309		5.796	
Verkoopkosten	(10)	15.156		10.349	
Algemene kosten	(11)	3.608		3.305	
			104.042		68.940
Bedrijfsresultaat			26.830		16.301
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(12)	1.132		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(13)	-840		-1.070	
Financiële baten en lasten			292		-1.070
Resultaat voor belastingen			27.122		15.231
Belastingen	(14)		-5.280		-2.944
Resultaat na belastingen			21.842		12.287

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Projectbureau Energie van Utrecht BV bestaan voornamelijk uit het uitvoeren van projecten in opdracht van en het bieden van professionele ondersteuning aan in de provincie Utrecht gevestigde energiecoöperaties en publiekrechtelijke rechtspersonen inzake de ontwikkeling van duurzame energieprojecten in hun omgeving, alsmede het verzorgen van financiële borging van de ontwikkelfase van windmolens, zonnevelden en warmteprojecten in de provincie Utrecht.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Projectbureau Energie van Utrecht BV geregistreerd onder KvK-nummer 80371477 is feitelijk gevestigd op 2e Daalsedijk 6a te Utrecht.

Groepsverhoudingen

De vennootschap maakt deel uit van een groep, waarvan Coöperatieve Vereniging Energie van Utrecht U.A. te Bilthoven aan het hoofd staat.

Model winst-en-verliesrekening

De vennootschap stelt haar winst-en-verliesrekening op conform indeling van model E van het besluit modellen jaarrekening (zogenaamde categoriale indeling). Ten behoeve van het te geven inzicht (artikel 2:362 lid 4 BW) rapporteert de vennootschap, in afwijking van dit model, de inkoopwaarde als kostprijs van de omzet en is samen met de kosten van uitbesteed werk opgenomen als onderdeel van het bruto-omzetresultaat in plaats van als onderdeel van de som der bedrijfslasten. De afwijking heeft geen impact op de hoogte en/of samenstelling van het resultaat van de vennootschap.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Projectbureau Energie van Utrecht BV zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

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.

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

In het jaarrapport 2024 is de volgende wijziging doorgevoerd in de vergelijkende cijfers (2023):

In januari 2023 is gestart met het Servicepunt Energie. Dit is een samenwerking van Energie van Utrecht en de NMU en ondersteunt bewonersinitiatieven, energiecoöperaties en gemeenten in de provincie Utrecht bij de energietransitie. De provincie Utrecht financiert het servicepunt en werkt samen om de energietransitie te versnellen.

Aangezien de activiteiten Servicepunt volledig worden gesubsidieerd door de provincie Utrecht, is de voorbelasting op de kosten niet terug te vragen bij de Belastingdienst. De kosten moeten dus inclusief BTW verantwoord worden, wat in 2023 niet zo is verwerkt.

De vergelijkende cijfers in het jaarrapport 2024 zijn gepresenteerd alsof de correctie niet bestaan heeft. Hiermee is de correctie dus retrospectief hersteld.

De wijziging heeft geen impact op het vermogen en resultaat van de onderneming. De wijziging heeft wel impact op de volgende posten in de vergelijkende cijfers in het jaarrapport:

1. Netto-omzet - Subsidie Servicepunt (W&V)

- Gerapporteerd: € 140.000
- Gecorrigeerd: € 28.009 (= verhoging subsidie i.v.m. niet terug te vragen BTW)
- Gerapporteerd na correctie: € 168.009

2. Kostprijs van de omzet - Inkoop diensten t.b.v. projecten (W&V)

- Gerapporteerd: € 351.630
- Gecorrigeerd: € 28.009 (= verhoging kosten i.v.m. niet terug te vragen BTW)
- Gerapporteerd na correctie: € 379.639

3. Overlopende activa - subsidies (balans)

- Gerapporteerd: € 0
- Gecorrigeerd: € 28.009 (= verhoging te ontvangen subsidie i.v.m. niet terug te vragen BTW)
- Gerapporteerd na correctie: € 28.009

4. Belastingen - omzetbelasting (balans)

- Gerapporteerd: € 8.055 debet
- Gecorrigeerd: € 28.009 (= suppletie BTW i.v.m. niet terug te vragen BTW)
- Gerapporteerd na correctie: € 19.954 credit

Bovenstaande correctie heeft als impact dat het balanstotaal per 31-12-2023 wijzigt van € 191.320 (gerapporteerd) naar € 162.338

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE 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 onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Kostprijs van de omzet

Onder kostprijs van de omzet wordt verstaan de aan de omzet toe te rekenen directe en indirecte kosten, waaronder inkoopkosten van verkochte goederen, personeelskosten, afschrijvingskosten en waardeverminderingen van gebouwen en machines en overige bedrijfskosten die toerekenbaar zijn aan de kostprijs van de omzet.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Subsidies

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.

Investeringsubsidies die geen betrekking hebben op investeringen in materiële vaste activa worden als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen, afhankelijk van de looptijd onder langlopend, dan wel onder de kortlopende schulden. Jaarlijks valt een gedeelte vrij met inachtneming van de wijze waarop de besteding waarvoor de subsidie is verleend zelf in de jaarrekening wordt verwerkt.

Overheidsheffingen worden ten laste van het resultaat gebracht op het moment dat aan alle voorwaarden voor de overheidsheffing is voldaan.

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.

Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

Activa

1. Vorderingen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	13.135	41.344
	<u>13.135</u>	<u>41.344</u>

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Rekening-courant CV Energie van Utrecht UA	-	5.807
	<u>-</u>	<u>5.807</u>

Over de vorderingen wordt geen rente berekend.

Waarborgsom

Waarborgsom huur pand	1.680	-
	<u>1.680</u>	<u>-</u>

Overlopende activa

Nog te factureren omzet	46.704	24.235
Huur	597	497
Rente	1.132	-
Verzekeringen	224	-
Contributies en abonnementen	540	-
Subsidies	79.573	28.009
Inrichtingsbijdrage	2.125	-
	<u>130.895</u>	<u>52.741</u>

De vergelijkende cijfers zijn als volgt aangepast:

Overlopende activa - subsidies (balans)

- Gerapporteerd: € 0

- Gecorrigeerd: € 28.009 (= verhoging te ontvangen subsidie i.v.m. niet terug te vragen BTW)

- Gerapporteerd na correctie: € 28.009

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de grondslagen.

2. Liquide middelen

Rabobank Betaalrekening NL35 RABO 0359 0745 10	15.730	111.382
Rabobank BedrijfsSparRekening NL53 RABO 1029 6834 92	50.000	-
	<u>65.730</u>	<u>111.382</u>

Passiva

3. Eigen vermogen

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 120 gewone aandelen nominaal € 1,00	<u>120</u>	<u>120</u>
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	16.928	4.641
Resultaatbestemming boekjaar	<u>21.842</u>	<u>12.287</u>
Stand per 31 december	<u>38.770</u>	<u>16.928</u>
	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Rekening-courant CV Energie van Utrecht UA	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>

Deze lening ad €20.000 is verstrekt door Coöperatieve Vereniging Energie van Utrecht UA ter financiering van werkkapitaal. Terugbetaling van de hoofdsom zal geschieden ineens, uiterlijk op 31 december 2025. Het rentepercentage bedraagt 2%. De lening heeft een achtergesteld karakter. Er zijn geen zekerheden overeengekomen.

4. Kortlopende schulden

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	39.967	58.139
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	2.592	264
Omzetbelasting	49.102	19.954
	<u>51.694</u>	<u>20.218</u>
Omzetbelasting		
Omzetbelasting laatste periode	-1.532	-8.055
Suppletie huidig jaar	22.625	28.009
Suppletie vorig boekjaar	28.009	-
	<u>49.102</u>	<u>19.954</u>
De vergelijkende cijfers zijn als volgt aangepast:		
Belastingen - omzetbelasting (balans)		
- Gerapporteerd: € 8.055 debet		
- Gecorrigeerd: € 28.009 (= suppletie BTW i.v.m. niet terug te vragen BTW)		
- Gerapporteerd na correctie: € 19.954 credit		
Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de grondslagen.		
Overige schulden		
Lening Project Solar Carports	-	25.000
Over de schuld wordt geen rente berekend.		
Overlopende passiva		
Accountantskosten	1.100	1.100
Rente- en bankkosten	-	400
Begeleiding projecten	21.464	10.702
Nog te ontvangen facturen	13.800	-
Vooruitgefactureerde omzet Zonnepact Amersfoort	-	5.000
Overschot subsidie Servicepunt	-	24.999
Overschot subsidie Professionalisering en ondersteuning	24.525	24.525
Overschot subsidie Energie Samen	-	293
Te verzenden creditnota's	-	3.850
	<u>60.889</u>	<u>70.869</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

Ontvangen subsidies

Mogelijke terugbetalingsverplichting

De ontvangen subsidies zijn als opbrengst in de jaarrekening verantwoord. Dit betreft echter voorschotten die op een later moment definitief toegekend worden.

Zolang de definitieve toekenning niet heeft plaatsgevonden rust er een mogelijke terugbetalingsverplichting op de onderneming.

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2024

5. Netto-omzet

	2024	2023
	€	€
6. Netto-omzet		
Omzet Projecten	345.114	264.218
Subsidie Opstart Projectbureau	-	-15.000
Subsidie Professionalisering en ondersteuning	-	20.752
Subsidie Servicepunt	241.564	168.009
Subsidie EnergieSamen	18.370	12.210
	<u>259.934</u>	<u>185.971</u>
Bijdrage Rabobank	24.793	14.691
	<u>629.841</u>	<u>464.880</u>

De vergelijkende cijfers zijn als volgt aangepast:

- Netto-omzet - Subsidie Servicepunt (W&V)
- Gerapporteerd: € 140.000
- Gecorrigeerd: € 28.009 (= verhoging subsidie i.v.m. niet terug te vragen BTW)
- Gerapporteerd na correctie: € 168.009

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de grondslagen.

7. Kostprijs van de omzet

Inkoop diensten t.b.v. projecten	<u>498.969</u>	<u>379.639</u>
----------------------------------	----------------	----------------

De vergelijkende cijfers zijn als volgt aangepast:

- Kostprijs van de omzet - Inkoop diensten t.b.v. projecten (W&V)
- Gerapporteerd: € 351.630
- Gecorrigeerd: € 28.009 (= verhoging kosten i.v.m. niet terug te vragen BTW)
- Gerapporteerd na correctie: € 379.639

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de grondslagen.

8. Managementkosten

Inkoop management	<u>77.969</u>	<u>49.490</u>
-------------------	---------------	---------------

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2024 waren geen werknemers in dienst.

Overige bedrijfskosten

9. Huisvestingskosten

Huur kantoor	<u>7.309</u>	<u>5.796</u>
--------------	--------------	--------------

	2024	2023
	€	€
10. Verkoopkosten		
Representatiekosten	2.537	988
ICT - beheer en onderhoud	7.169	4.676
Communicatie	5.450	4.685
	<u>15.156</u>	<u>10.349</u>
11. Algemene kosten		
Accountantskosten	3.325	2.923
Verzekeringen	283	407
Overige algemene kosten	-	-25
	<u>3.608</u>	<u>3.305</u>

Financiële baten en lasten

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
12. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Renteopbrengst spaarrekening	1.132	-
	<u>1.132</u>	<u>-</u>
13. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente- en bankkosten	440	367
Rente en kosten Belastingdienst	-	303
Rente lening Coöperatie Energie van Utrecht U.A.	400	400
	<u>840</u>	<u>1.070</u>
14. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	<u>-5.280</u>	<u>-2.944</u>

6 OVERIGE TOELICHTING

Bestemming van de winst 2024

De directie stelt voor om de winst over 2024 ad €21.842 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Utrecht, <Vul datum in>

Coöperatieve Vereniging Energie van Utrecht U.A.
Namens deze,

P.W.G. Ruigewaard

E. Theune

A.J. Houwink

.....