

**COÖPERATIE DUURZAME REGIO HAREN U.A.  
TE HAREN(GN)**  
Concept rapport inzake jaarstukken 2023

Concept

## INHOUDSOPGAVE

Pagina

### ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	3
2	Ontbreken van de verklaring	3
3	Algemeen	4
4	Resultaat	7
5	Financiële positie	9
6	Fiscale positie	11

### JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	16
2	Winst-en-verliesrekening over 2023	18
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	20
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	24
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2023	30

### BIJLAGEN

6	Specificatie omzetbelasting	
---	-----------------------------	--

**ACCOUNTANTSRAPPORT**

Concept

Coöperatie Duurzame Regio Haren U.A.  
Clusiusweg 1  
9751 PN Haren (Gn)

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
40095/2023	J.de Jong AA	2 mei 2024

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij in pré-concept verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot uw coöperatie.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van uw coöperatie samengesteld, waarin de balans met tellingen van € 240.562 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 1.215, 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 Coöperatie Duurzame Regio Haren U.A. heeft tot doel:

het voorzien in de stoffelijke behoeften van haar leden krachtens overeenkomsten met hen gesloten in het bedrijf dat zij te dien einde te hunnen behoefte uitoefent of doet uitoefenen ten behoeve van duurzame ontwikkeling in en voor de regio Haren (Gn), waaronder begrepen doch niet uitsluitend op het gebied van energie,voedsel,mobiliteit,zorg en milieu- en natuurbeheer, alsmede het:

- initiëren,stimuleren,begeleiden,coördineren, verwerven,exploiteren en beheren van duurzame projecten;
- produceren of doen produceren van duurzame energie in de regio Haren(Gn) en omgeving,direct of indirect ten behoeve van de leden;
- stimuleren van het leveren van duurzame,lokaal opgewekte energie in de regio Haren (Gn);
- vergaren van kennis en geven van voorlichting op het gebied van duurzame ontwikkeling, onder meer ten behoeve van de inwoners en bedrijven in de regio Haren (Gn);
- samenwerken met en het al dan niet tezamen met anderen deelnemen in en het besturen van andere ondernemingen;
- verkrijgen,verwerven in genot,vervreemden,huren,verhuren,vervaardigen,administreren,financieren, beheren, exploiteren en bezwaren van goederen;
- bijeengbrengen en ontvangen van risicodragend kapitaal van haar leden;
- lenen, uitlenen en bijeenbrengen van gelden, waaronder de uitgifte van obligaties,promessen, andere effecten of schuldbewijzen, alsmede het aangaan van overeenkomsten in verband met deze activiteiten;
- voorzien in de behoefte aan financieringsmiddelen van groepsmaatschappijen van anderen;
- verrichten van alle handelingen, welke in de ruimste zin verband kunnen houden met of bevordelijk kunnen zijn voor een van de hiervoor genoemde doeleinden.

#### 3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

- de heer M. Verbeek, voorzitter
- de heer R. Zuidema, penningmeester
- de heer M. Visser, secretaris
- mevrouw K. Sierts, algemeen bestuurslid
- de heer J. Gernaat, algemeen bestuurslid
- de heer H. Westra, algemeen bestuurslid
- de heer W. Veldstra, algemeen bestuurslid

#### 3.3 Oprichting coöperatie

Bij notariële akte d.d. 11 januari 2017 verleden voor notaris Gerhard Bossinade van PlasBossinade Notarissen N.V. te 9752 CA Haren(Gn) is opgericht de Coöperatie Duurzame Regio Haren U.A. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum / respectievelijk eerdere datum gedreven voor rekening en risico van Coöperatie Duurzame Regio Haren U.A.

#### 3.4 Verwerking van het verlies 2023

Het verlies over 2023 bedraagt € 1.215 tegenover een winst over 2022 van € 37.958.

### 3.5 Bestemming van de winst 2022

De bestemming van de winst over het jaar 2022 is, conform het bestuursvoorstel, door de algemene vergadering op 11 mei 2023 vastgesteld. De winst over 2022 ad € 37.958 is toegevoegd aan de overige reserves.

Concept

## 4 RESULTAAT

### 4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2023 bedraagt negatief € 1.215 tegenover € 37.958 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2023		2022		Vershil
	€	%	€	%	€
<b>Netto-omzet</b>	2.651	100,0	4.776	100,0	-2.125
Kostprijs van de omzet	2.815	106,2	289	6,1	2.526
<b>Bruto-omzetresultaat</b>	-164	-6,2	4.487	94,0	-4.651
Overige bedrijfsopbrengsten	2.480	93,6	-	-	2.480
<b>Kosten</b>					
Exploitatiekosten	151	5,7	204	4,3	-53
Kantoorkosten	706	26,6	629	13,2	77
Verkoopkosten	42	1,6	-82	-1,7	124
Algemene kosten	1.315	49,6	1.250	26,2	65
	2.214	83,5	2.001	41,9	213
<b>Bedrijfsresultaat</b>	102	3,9	2.486	52,1	-2.384
Financiële baten en lasten	-428	-16,1	-183	-3,8	-245
<b>Resultaat voor belastingen</b>	-326	-12,3	2.303	48,2	-2.629
Belastingen	-889	-33,5	-345	-7,2	-544
Aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	-	-	36.000	753,8	-36.000
<b>Resultaat na belastingen</b>	-1.215	-45,8	37.958	794,8	-39.173

### 4.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet daalde met 44,5% tot € 2.651. Het bruto-omzetresultaat daalde met 103,7% tot € 164. De brutomarge daalde met 48,4% tot € 2.316.

**5 FINANCIËLE POSITIE**

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Eigen vermogen	48.284		49.499	
Achtergestelde leningen	170.602		185.032	
		218.886		234.531
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>				
Financiële vaste activa		170.802		221.232
Werkkapitaal		48.084		13.299
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	2.752		2.341	
Liquide middelen	67.008		13.269	
		69.760		15.610
Af: kortlopende schulden		21.676		2.311
Werkkapitaal		48.084		13.299

Concept



**6 FISCALE POSITIE****6.1 Berekening belastbaar bedrag 2023**

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2023 is als volgt berekend:

	<u>2023</u>
	€
Resultaat voor belastingen	-326
<i>Fiscale verschillen:</i>	
Niet aftrekbare kosten	<u>125</u>
<b>Belastbaar bedrag 2023</b>	<u><u>-201</u></u>

Concept

Concept

**JAARREKENING**

Concept

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023**

(na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Financiële vaste activa (1)</b>				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	200		200	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	170.602		185.032	
Overige vorderingen	-		36.000	
		170.802		221.232
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen (2)</b>				
Debiteuren	384		232	
Vennootschapsbelasting	759		759	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	259		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	1.350		1.350	
		2.752		2.341
<b>Liquide middelen (3)</b>		67.008		13.269
		<u>240.562</u>		<u>236.842</u>

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Kapitaal</b>	<b>(4)</b>			
Gestort kapitaal	4.600		4.600	
Overige reserves	43.684		44.899	
	<hr/>		<hr/>	
		48.284		49.499
<b>Achtergestelde leningen</b>	<b>(5)</b>		170.602	185.032
<b>Kortlopende schulden</b>	<b>(6)</b>			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	12.593		204	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	-		805	
Overige schulden en overlopende passiva	9.083		1.302	
	<hr/>		<hr/>	
		21.676		2.311
	<hr/>		<hr/>	
	240.562		236.842	
	<hr/> <hr/>		<hr/> <hr/>	

## 2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	<b>(7,8)</b>	2.651		4.776	
Kostprijs van de omzet	(9)	2.815		289	
<b>Bruto-omzetresultaat</b>			-164		4.487
Overige bedrijfsopbrengsten	(10)		2.480		-
<b>Kosten</b>					
Exploitatiekosten	(11)	151		204	
Kantoorkosten	(12)	706		629	
Verkoopkosten	(13)	42		-82	
Algemene kosten	(14)	1.315		1.250	
			2.214		2.001
<b>Bedrijfsresultaat</b>			102		2.486
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(15)	8.655		9.279	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(16)	-9.083		-9.462	
<b>Financiële baten en lasten</b>			-428		-183
<b>Resultaat voor belastingen</b>			-326		2.303
Belastingen			-889		-345
			-1.215		1.958
Aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	(17)		-		36.000
<b>Resultaat na belastingen</b>			-1.215		37.958

### 3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### ALGEMEEN

##### Activiteiten

De Coöperatie Duurzame Regio Haren U.A. heeft tot doel:

het voorzien in de stoffelijke behoeften van haar leden krachtens overeenkomsten met hen gesloten in het bedrijf dat zij te dien einde te hunnen behoefte uitoefent of doet uitoefenen ten behoeve van duurzame ontwikkeling in en voor de regio Haren (Gn), waaronder begrepen doch niet uitsluitend op het gebied van energie,voedsel,mobiliteit,zorg en milieu- en natuurbeheer, alsmede het:

- initiëren,stimuleren,begeleiden,coördineren, verwerven,exploiteren en beheren van duurzame projecten;
- produceren of doen produceren van duurzame energie in de regio Haren(Gn) en omgeving,direct of indirect ten behoeve van de leden;
- stimuleren van het leveren van duurzame,lokaal opgewekte energie in de regio Haren (Gn);
- vergaren van kennis en geven van voorlichting op het gebied van duurzame ontwikkeling, onder meer ten behoeve van de inwoners en bedrijven in de regio Haren (Gn);
- samenwerken met en het al dan niet tezamen met anderen deelnemen in en het besturen van andere ondernemingen;
- verkrijgen,verwerven in genot,vervreemden,huren,verhuren,vervaardigen,administreren,financieren, beheren, exploiteren en bezwaren van goederen;
- bijeengbrengen en ontvangen van risicodragend kapitaal van haar leden;
- lenen, uitlenen en bijeenbrengen van gelden,waaronder de uitgifte van obligaties,promessen,andere effecten of schuldbewijzen, alsmede het aangaan van overeenkomsten in verband met deze activiteiten;
- voorzien in de behoefte aan financieringsmiddelen van groepsmaatschappijen van anderen;
- verrichten van alle handelingen, welke in de ruimste zin verband kunnen houden met of bevordelijk kunnen zijn voor een van de hiervoor genoemde doeleinden.

##### Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Coöperatie Duurzame Regio Haren U.A. is feitelijk en statutair gevestigd op Clusiusweg 1 te Haren (Gn) en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 67792367.

##### Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Coöperatie Duurzame Regio Haren U.A. 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 betreffende jaarrekeningposten.

## ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

### Algemeen

De jaarrekening is op fiscale grondslag opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW met uitzondering van afdeling 6 'voorschriften omtrent de grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat'. In plaats daarvan worden de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst als bedoeld in de Wet op de Vennootschapsbelasting toegepast. Verder zijn het Besluit fiscale waarderingsgrondslagen en de 'Handreiking bij de toepassing van fiscale grondslagen voor kleine rechtspersonen' van de Raad voor de Jaarverslaggeving van toepassing.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen. Indien geen specifieke waarderinggrondslag 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.

## GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

### Financiële vaste activa

#### *Deelnemingen*

De deelneming wordt gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde (zie verder de paragraaf "Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa"); afwaardering vindt plaats ten laste van de winst-en-verliesrekening.

#### *Vorderingen op deelnemingen*

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen, alsmede de overige vorderingen worden opgenomen tegen de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

#### *Overige vorderingen*

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.



## **Vorderingen**

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

## **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.

## **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

## **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.

#### ***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.

### **Kosten**

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

### **Afschrijvingen**

## **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 en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten.

### **Aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen**

Als resultaat van deelnemingen wordt opgenomen het aan de vennootschap toegekomen dividend minus eventuele afwaarderingen naar lagere bedrijfswaarde.

Concept

## 4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

## ACTIVA

## VASTE ACTIVA

## 1. Financiële vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Deelnemingen in groepsmaatschappijen</b>		
Deelneming Polycultuur Zonnepark De Mikkellhorst B.V.	200	200

	2023	2022
	€	€
<i>Polycultuur Zonnepark De Mikkellhorst</i>		
Stand per 1 januari	200	200
Stand per 31 december	200	200

Het balanstotaal van Polycultuur Zonnepark De Mikkellhorst B.V. bedroeg per 31 december 2023 € 985.531 en het resultaat over het boekjaar 2023 € 59.555.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Vorderingen op groepsmaatschappijen</b>		
Deelneming Polycultuur Zonnepark De Mikkellhorst B.V.	170.602	185.032

	2023	2022
	€	€
<i>Polycultuur Zonnepark De Mikkellhorst</i>		
Stand per 1 januari	185.032	198.839
Aflossingen	-14.430	-13.807
Stand per 31 december	170.602	185.032

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Dividenduitkering Polycultuur Zonnepark De Mikkellhorst B.V.	-	36.000

**VLOTTENDE ACTIVA****2. Vorderingen****Debiteuren**

Debiteuren	350	183
Nog te ontvangen bedragen	34	49
Debiteuren	384	232

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

**Vennootschapsbelasting**

Vennootschapsbelasting	759	759
------------------------	-----	-----

**Overige belastingen en premies sociale verzekeringen**

Omzetbelasting	259	-
----------------	-----	---

**Overige vorderingen en overlopende activa**

Rekening courant Opwek Coöperatie Duurzaam Haren U.A.	1.350	1.350
---	-------	-------

**3. Liquide middelen**

NL88 RABO 0315 8565 64	66.213	12.474
Gelden onderweg	795	795
	67.008	13.269

**PASSIVA****4. Kapitaal**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Gestort kapitaal</b>		
Gestort kapitaal	4.600	4.600
Gestort kapitaal particuliere leden € 3.250		
Gestort kapitaal zakelijke leden € 1.350		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	44.899	6.941
Resultaatbestemming boekjaar	44.899	6.941
	-1.215	37.958
	43.684	44.899
Stand per 31 december	43.684	44.899

Conform de wettelijke bepalingen wordt het verlies gemuteerd op de overige reserves.

Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit reeds in de jaarrekening verwerkt.

Op grond van artikel 16 van de statuten staat het resultaat ter beschikking van de algemene vergadering:

1. De Algemene Vergadering beslist welke bestemming aan het resultaat, blijkende uit de vastgestelde jaarrekening, wordt gegeven;
2. Uitkering van winst aan de leden zal plaatsvinden als een voor ieder lid gelijk percentage van diens ingebrachte kapitaal.
3. Ten laste van de door de wet voorgeschreven reserves mag een tekort slechts worden gedelgd voor zover de wet dat toestaat.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>5. Achtergestelde leningen</b>		
Stichting Greencrowd	64.602	79.032
Stichting Greencrowd	106.000	106.000
	<u>170.602</u>	<u>185.032</u>

	Stichting Greencrowd		Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2023	<u>64.602</u>	<u>106.000</u>	<u>170.602</u>

Stichting Greencrowd statutair gevestigd te Woudenberg, Fonteinkruid 6 A, heeft een achtergestelde lening verstrekt ter financiering van "Polycultuur Zonnepark de Mikkelfhorst".

De looptijd van de lening bedraagt 15 jaren de schuldenaar lost de hoofdsom af op basis van jaarlijkse annuïteiten , voor de eerste maal per 1 november 2020.

Zekerheden: Coöperatie Duurzame Regio Haren U.A. zal geen zekerheden verstrekken aan Stichting Greencrowd.

Over de hoofdsom, of het eventuele restant daarvan, is de schuldenaar een rente verschuldigd.

De hoofdsom bestaat uit twee leendelen met ieder een eigen looptijd en eigen rente:

A. 4% per jaar voor het leendeel met een looptijd van 10 jaar. Dit leenbedrag bedraagt € 33.500;

B. 5% per jaar voor het leendeel met een looptijd van 15 jaar. Dit leenbedrag bedraagt € 79.000.

De rente vervalt jaarlijks achteraf, voor de eerste keer op 1 november 2020.

## 6. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>12.593</u>	<u>204</u>
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>805</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
<b>Overige schulden</b>		
Rekening courant Zelfoogsttuin	<u>7.695</u>	<u>-</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Accountantskosten	1.315	1.250
Abonnementen	47	40
Rente- en bankkosten	<u>26</u>	<u>12</u>
	<u>1.388</u>	<u>1.302</u>

Concept

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

## 7. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2023 ten opzichte van 2022 met 44,5% gedaald.

	2023	2022
	€	€
<b>8. Netto-omzet</b>		
Omzet contributies	2.260	-537
Omzet dienstverlening	-	5.000
Omzet Energie van Ons Vergoedingen	391	313
	<u>2.651</u>	<u>4.776</u>
<b>9. Kostprijs van de omzet</b>		
Kostprijs projecten	<u>2.815</u>	<u>289</u>
<b>10. Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
Opbrengsten m.b.t. Duurzaamheidsmarkt	80	-
MAEX Impuls Energie 2023 subsidie	2.400	-
	<u>2.480</u>	<u>-</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
<b>11. Exploitatiekosten</b>		
Huur locatie bijeenkomsten	<u>151</u>	<u>204</u>
<b>12. Kantoorkosten</b>		
Contributies en abonnementen	<u>706</u>	<u>629</u>
<b>13. Verkoopkosten</b>		
Representatiekosten	125	-
Betalingsverschillen	-	1
Afboeking dubieuze debiteuren	-83	-83
	<u>42</u>	<u>-82</u>
<b>14. Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	<u>1.315</u>	<u>1.250</u>



## Financiële baten en lasten

	2023	2022
	€	€
<b>15. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rente u/g Polycultuur Zonnepark De Mikkhorst B.V.	8.655	9.279
<b>16. Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente- en bankkosten	323	167
Rente belastingdienst	105	16
Rente achtergestelde lening o/g Stichting Greencrowd	8.655	9.279
	<u>9.083</u>	<u>9.462</u>
<b>17. Aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen</b>		
Aandeel resultaat Polycultuur Zonnepark De Mikkhorst B.V.	-	36.000

Concept

**Ondertekening van de jaarrekening**

*Vaststelling jaarrekening*

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

Haren (Gn) , 2 mei 2024

Coöperatie Duurzame Regio Haren u.a.  
Namens deze,

M. Verbeek

M. Visser

R. Zuidema

J. Gernaat

K. Sierts

H. Westra

W. Veldstra

Concept

Concept

**BIJLAGEN**

Coöperatie Duurzame Regio Haren U.A. te Haren(Gn)

6 SPECIFICATIE OMZETBELASTING

	b.t.w %	Omzet exclusief	B.t.w.
Omzet contributies	21,0%	2.385	501
Omzet doorbelaste projectkosten	21,0%	-	0
Omzet dienstverlening	21,0%	80	17
Omzet Energie van Ons Vergoeding	21,0%	407	85
Verschuldigde omzetbelasting		2.872	603
Voorbelasting			1.004
Niet ingediende voorgaande jaren			0
Totaal voorbelasting			1.004
Te ontvangen omzetbelasting			-401
Afgedragen			
1e kwartaal		-43	
2e kwartaal		-262	
3e kwartaal		85	
4e kwartaal		-193	
			-413
Suppletie te betalen			12
<u>Balanspositie</u>			
December		€ -193	
Suppletie 2022		€ -78	
Suppletie te betalen		€ 12	
Totaal		€ -259	

De te vorderen omzetbelasting per balansdatum bedraagt € 259.