



duurzame
energiecoöperatie
Apeldoorn

deA Begroting 2020 - Toelichting

In het Jaarplan 2020 is een samenvatting van de begroting 2020 opgenomen. Via de uitnodiging voor de ALV van november is een gedetailleerde opstelling van de begroting aan de leden beschikbaar gesteld (bestandnaam "deA Begroting 2020 - Balans, V+V - 2019.10.28.pdf").

Deze toelichting geeft voor deze uitgebreide begroting een leeswijzer en voor bepaalde punten in de begroting aanvullende informatie.

Leeswijzer

De vorm van het overzicht 'Begroting 2020' is gelijk aan de jaarrekening en tussentijdse financiële rapportages. Het gaat nu echter om de begroting 2020. Deze wordt getoond in de meest rechtse (grijze) kolom.

Voor de context zijn ter vergelijking ook de resultaten en begroting van het lopende jaar 2019 en de resultaten van vorig jaar 2018 opgenomen. Voor de resultaten van 2019 hebben we het verwachte verloop van het vierde kwartaal zo goed mogelijk geschat en meegeteld.

Van boven naar beneden volgt het overzicht het 'officiële' patroon van de jaarrekeningen van onze accountant; wel is de vorm wat meer schematisch in de tabelvorm van Excel, wat het ons inziens ook wat overzichtelijker maakt. Onderstaand zijn de onderdelen verder beschreven; aan het eind zijn als extra twee bijlagen opgenomen.

Het jaarplan toont dat er veel continuïteit zit in deA, maar in deze fase ook heel veel beweging. Dat is uiteraard in de begroting terug te zien. Bij veel projecten is de lijn van de vorige jaren doorgetrokken, maar in andere gevallen is een nieuwe inschatting gemaakt. Met de kennis die we hebben is ook in die gevallen wel een redelijk goede inschatting te maken, maar geen precieze voorspelling.

Toelichting bij de Balans

De activa in de balans geven onze bezittingen weer, inclusief geld dat wij nog van anderen tegoed hebben of bij anderen nog in rekening kunnen brengen.

De passiva vormen onze verplichtingen, dat wat wij aan anderen nog verschuldigd zijn. Daarbij wordt ook gerekend de 'verplichtingen aan onszelf', zoals wat wij opzij hebben gezet voor later groot onderhoud (voorzieningen) en wat wij met zijn allen financieel aan deA hebben bijgedragen (eigen vermogen en participatief vermogen).

Rek. 246 en 247 Inventaris

Bij de verhuizing naar ACEC hebben wij de afscheidingen tussen de werkruimtes van de vorige huurder overgenomen. Ook moesten wij nu zelf meubilair e.d. aanschaffen (voorheen was dat in de Ecofactorij allemaal gratis). De kosten zijn geboekt als inventaris; wij schrijven in vijf jaar af.

Rek. 1200 t/m 1420 Debiteuren, nog te factureren en vooruitbetaald

Bij elkaar is dit met zo'n €80.000 een flink bedrag. Het risico is echter beperkt en we houden dit in zicht. De post debiteuren is vrij normaal qua omvang en staat zelden langer uit dan zo'n zes weken. 'Nog te factureren' betreft onderhanden werk aan Grootschalige opwek; dit betreft net als eerder bij Buurtstroom, de projectontwikkeling die gefactureerd zal worden zodra het project concrete vorm gaat krijgen. 'Nog te ontvangen' betreft voornamelijk SDE die pas na afloop van een jaar wordt afgerekend en EFRO subsidie die zoals wij weten uiterst traag wordt afgehandeld maar wel zeker is.

Rek. 500 Ledenkapitaal

Dit zijn de participaties die wij als leden hebben afgenomen. Uit het overzicht blijkt duidelijk hoe belangrijk deze zijn als deel van het eigen vermogen.

Rek. 860 en 861 Zoncertificaten

In 2020 wordt de eerste tranche van de ZonCertificaten (uitgegeven in 2014) terugbetaald. Dit omvat €18.150 plus €€3.630 aan rente.

Rek. 1600 en 1965 Crediteuren en Nog te betalen kosten

Bij elkaar is dit een flinke post, maar het effect is beperkt. De omvang van de post crediteuren is vrij normaal en rekeningen worden doorgaans binnen enkele weken betaald. De grote post 'Nog te betalen' betreft ieder jaar de aflossing en rente op ZonDelen aan de deelnemers van Zonnepark Ecofactorij. De verplichting ontstaat in december, de betaling vindt plaats in januari.

Toelichting bij de Winst- en Verliesrekening

Deze toont wat er naar verwachting in het jaar wordt verdiend, wat de kosten daarbij zijn en wat er dan als resultaat over blijft. De omzet is het geld dat wij verdienen met onze primaire activiteiten. Daar moet de kostprijs dan vanaf, dus de kosten die wij moeten maken om die omzet ook daadwerkelijk te kunnen verdienen. Wat dan overblijft heet het bruto omzetresultaat.

De kosten die daarna gepresenteerd worden, zijn in wezen de kosten om de organisatie van deA in stand te houden en verder te ontwikkelen.

Volgens de regels voor accounting moeten tot die kosten ook gerekend worden de afschrijvingen, de dotaties voor de onderhoudsreserve en de rente die betaald word op zoncertificaten, zondelen en duurzaamheidslening. Die kosten zijn natuurlijk wel verbonden met projecten, dus deze presentatie maakt het wat moeilijker om zicht op de projecten te krijgen. Daarom is in een bijlage een afzonderlijke opstelling per project gemaakt van de opbrengsten en kosten die met dat project zijn verbonden.

Omzet en Kostprijs

Rek. 8015 (en 9297) Zonnepark Ecofactorij

De begroting is net als in het lopende jaar op 'basisniveau' (voorzichtig geschat). In een goed 'zonjaar' zoals 2019 zien we dat de opbrengst aan zonnestroom veel hoger is; dit wordt voor een groot deel als bonus uitbetaald aan de deelnemers in de jaarlijkse rentebetaling.

Rek. 8017 en 8027 Duurzaam Huis en Wijkaanpak

In het jaarplan zijn dit belangrijke onderdelen van de pijler 'Apeldoorn in beweging'; we beogen daar cruciale resultaten te behalen. Ook voor de begroting geldt dat deze richtinggevend is en in de loop van het jaar steeds concreter zal worden uitgewerkt.

Rek. 8019 Grootschalige opwek

Binnen de pijler 'Energie in eigen hand' geeft dit volgens het plan cruciale resultaten. In deze begroting omvat dit nu nog vooral projectvoorbereiding.

Kosten

De fase waarin we zitten ('Door naar de volgende ronde!') en de pijler 'Sterke en vitale coöperatie' is ook te zien in de kostenstructuur; bijvoorbeeld in een vaste medewerker (begonnen in 2019), de verhuizing naar een grotere en centrale locatie en een budget voor werving van leden en 'sponsors'. Zie rekeningen 4003, 4410 en 4810.

Rek. 4001 ZZP inzet

De richtlijn die we hanteren is dat de tijd van ingezette ZZP'ers zo veel mogelijk wordt geboekt als kosten in de projecten waar wordt gewerkt. Deze rekening 4001 omvat dan nog de inzet voor deA als organisatie, voornamelijk de directievoering en communicatie en marketing.

Rek. 4003 Medewerkers (dienstverband)

Voor het eerst hebben wij in 2020 voor een vol jaar een medewerker in een dienstverband. Van de totale kosten is gezien de werkzaamheden €1.000 per maand doorbelast aan project Duurzaam Huis. De begroting omvat ook €4.500 voor stagiaires. We beogen om vrijwel steeds twee stagiaires aan het werk te hebben in deA.

Rek 422x, 453x en 929x Afschrijving, dotaties en rente

Zoals boven al genoemd, worden deze kosten volgens de regels hier opgenomen hoewel ze in feite zijn verbonden met specifieke projecten.

Bijlagen

Zie verder ook de bijlage 'Bruto resultaten per project'.

Voor de financiële kenners is tevens een bijlage 'Financiële kengetallen' opgenomen.