

Financieel Jaarverslag 2017

Het financieel jaarverslag bestaat uit de presentatie en toelichting van

- de “staat van baten en lasten”
- de balans

De staat van baten en lasten laat zien welk resultaat Zuiderlicht in 2017 heeft behaald.

De balans is een momentopname (op 31-12-2017) waarop de schulden en bezittingen van Zuiderlicht op dat moment zijn opgenomen.

Boekhoudkundig bestaat Zuiderlicht uit twee onderdelen: projecten en organisatie. Die tweedeling brachten we aan om te waarborgen dat we leningen die leden aan de coöperatie beschikbaar stellen, alleen in te zetten voor het ontwikkelen en realiseren van projecten. Leningen gebruiken we niet om kosten voor de organisatie te dekken. Omdat we voor de organisatie wel degelijk kosten maken zijn er andere geldstromen nodig om dit te financieren. In de staat van baten en lasten staat het overzicht van de opbrengsten en uitgaven in 2017 voor zowel de projectenkant als de organisatiekant van Zuiderlicht.

Inhoudsopgave

Financieel Jaarverslag 2017	1
<i>Staat van baten en lasten – Projecten</i>	2
<i>Staat van baten en lasten – Organisatie</i>	5
<i>Staat van baten en lasten – Nettoresultaat</i>	7
<i>Balans – Activa</i>	8
<i>Balans – Passiva</i>	10

Staat van baten en lasten – Projecten

PROJECTEN		
Gebruiksvergoedingen	€ 14.458	
Stimulering Duurzame Energie	€ 20.901	
Opbrengst Projectontwikkeling	€ 17.321	
Opbrengst donaties leden	€ 309	
Ontvangen creditrente	€ 11	
Opbrengst vrijval reservering	€ 342	
Opbrengst uit Projecten		€53.342
Verzekeringen en onderhoud	€ 1.707-	
Reservering omvormer	€ 1.385-	
Reservering verplaatsing panelen	€ 43-	
Verplaatsing panelen (miniRondeel)	€ 157-	
Bijdrage projecten aan organisatie	€ 2.660-	
Ontwikkelingskosten projecten	€ 21.320-	
Rente op leningen derden (2017)	€ 3.623-	
Accountantsverklaring	€ 300-	
Lasten Projecten		- € 31.195
Afschrijving		- € 16.975
Resultaat projecten voor rente		€ 5.172
Rente op leningen leden (2017)		- € 3.800
RESULTAAT PROJECTEN		€1.372

Gebruiksvergoeding en Stimulering Duurzame Energie

Bovenstaand presenteren we de baten die voortkomen uit de ontwikkeling en exploitatie van duurzame energieprojecten. De belangrijkste opbrengsten vormen de inkomsten uit exploitatie van bestaande projecten. Dit zijn “Gebruiksvergoedingen” en “Stimulering Duurzame Energie”. Voor het gebruik van de opgewekte energie van de zonnepanelen ontvangt Zuiderlicht een gebruiksvergoeding van de locaties waar de zonnepanelen op liggen. Voor grote projecten maken we gebruik van de Rijksregeling Stimulering Duurzame Energie (SDE+). Dit is een extra subsidie zonder welke de exploitatie van grootschalige duurzame energieprojecten niet rendabel is.

De bestaande projecten op de Begraafplaats Buitenveldert, Arsenal en het IJburg College 1 waren in 2017 een volledig jaar operationeel. Het nieuwste project met 642 panelen op het IJburg College 2 is in zomer van 2017 opgeleverd en draaide in 2017 een half jaar.

Projectontwikkeling

Inkomsten uit projectontwikkeling komen voort uit een subsidie van de gemeente Amsterdam voor het versterken van Amsterdamse energiecoöperaties. Zuiderlicht deed een aanvraag in 2017 en kreeg die toegewezen. Met de subsidieregeling stimuleert de gemeente Zuiderlicht om coöperatieve zonnedaken te ontwikkelen en de eigen organisatie te versterken. Met de inkomsten uit de subsidie kon Zuiderlicht werken aan de ontwikkeling van 11 nieuwe zonprojecten. In 2017 ontvingen we aan subsidie voor projectontwikkeling €17.321.

Donatie

In 2017 keerden we voor de derde maal rente uit aan leden die in de periode van augustus 2013, tot en met december 2016 een lening verstreken aan de coöperatie. Een aantal leden koos ervoor de rente niet uit te laten keren. Een totaalbedrag van €309 is als donatie bijgeschreven.

Opbrengst vrijval reservering

Het eerste project van Zuiderlicht waren 16 zonnepanelen op het miniRondeel. We wisten bij voorbaat dat het miniRondeel slecht een aantal jaar op deze plek zou mogen staan. Zuiderlicht bouwde daarom de afgelopen jaren een reservering op voor het afbreken van het systeem. In 2017 is het miniRondeel afgebroken en zijn ook de panelen verwijderd. De panelen kregen een nieuwe bestemming: op een kinderspeelsterrein op IJburg. Omdat we meer reserveerden dan we aan kosten maakten, hebben we een eenmalig opbrengst van €342.

Rente spaartegoeden

Tot slot ontvangt Zuiderlicht gedurende het jaar leningen van haar leden die tijdelijk op de spaarrekening worden opgeslagen tot het moment dat we die kunnen investeren in het project. De rente die we hierover ontvingen bedraagt €11 in 2017.

Exploitatiekosten en reserveringen

Een goed werkend project is niet alleen voor een locatie prettig maar ook van groot belang voor Zuiderlicht. Wanneer een project niet naar behoren functioneert heeft dit namelijk direct consequenties voor de inkomsten. Daarom verzekeren we elk project tegen o.a. diefstal en productieverlies en maken we reserveringen voor toekomstige kosten.

Omvormers zijn gevoelige instrumenten die minder lang meegaan dan de zonnepanelen zelf. Op de omvormers van de lopende projecten zitten garanties van 15 jaar. Omdat de projecten langer doorgaan reserveren we budget voor de mogelijke vervanging van de omvormers. Het gereserveerde bedrag is afhankelijk van de duur van de garanties en de huidige kosten van vervanging. Daarnaast reserveren we budget voor het mogelijk moeten verplaatsen van de zonnepanelen.

Ontwikkelingskosten

Onder ontwikkelingskosten rekenen we bijvoorbeeld kosten voor het maken van constructieberekeningen (of een dak sterk genoeg is) en eventueel juridische kosten voor bijvoorbeeld het vestigen van een recht van opstal. Deze kosten mogen worden *geactiveerd*: we mogen die afschrijven.

Ontwikkelingskosten die niet mogen worden geactiveerd zijn kosten voor kennis en benodigde expertise. Denk hierbij bijvoorbeeld ook aan een ledenwervingscampagne, het aanvragen van externe financiering zoals leningen of subsidies, het opstellen van business cases, het afstemmen met de locaties, etc. De ontwikkelingskosten die Zuiderlicht in 2017 heeft gemaakt zijn kosten voor de ontwikkeling van in totaal 11 zonprojecten. Hiervan is het project met 642 zonnepanelen op het IJburg College 2 in 2017 gerealiseerd. Van de 11 projecten zijn er helaas 3, om diverse redenen, afgefallen. We verwachten dat we de overige 7 projecten in 2018 in

gebruik nemen. De ontwikkelingskosten die we in 2017 maakten voor deze 11 projecten bedraagt €21.320.

Bijdrage aan organisatie

Voor het realiseren van projecten zijn een goede organisatie en bijvoorbeeld een website nodig. In het bedrijfsmodel van Zuiderlicht is een jaarlijkse bijdrage van de projecten aan de organisatie opgenomen. In de eerste jaren was de bijdrage aan de organisatie een vergoeding van €2,50 per paneel. Vanaf 2017 berekenen we de bijdrage op basis van het opgestelde vermogen. Dit doen we omdat de opwekcapaciteit per paneel over de tijd toeneemt. Hierdoor ontstaan verschillen tussen projecten waarbij de nieuwste projecten relatief steeds minder gaan bijdragen aan de organisatie. Zo waarborgen we dat elk project evenredig en naar opbrengst bijdraagt aan de organisatie.

Per kilowattpiek (kWp) opgesteld vermogen bedraagt de bijdrage aan de organisatie nu €10,00 per jaar. Zuiderlicht realiseerde in 2017 in totaal 359 kWp aan opgesteld vermogen. Omdat het IJburg College 2, met 642 panelen goed voor 186 kWp, halverwege 2017 in gebruik kwam, is de bijdrage aan de organisatie €2.660.

Afschrijving

Zuiderlicht schrijft haar zonnepanelen af, gedurende 15 jaar af. De totale afschrijvingskosten over 2017 van de lopende projecten samen bedragen €16.975.

Rentekosten

Voor de financiering van de projecten trekt Zuiderlicht leningen aan van zowel haar leden aan als van het Duurzaamheidsfonds van de gemeente. Over beide leningen is Zuiderlicht een rente verschuldigd. De hoogte van de rente over de leningen stellen de leden tijdens de ALV vast. Het streven is om tussen de 2% en maximaal 5% rente uit te keren. Bij 3% bedraagt de rentelast over alle door Zuiderlicht ontvangen leningen tot en met 2017 €3.800.

Voor de projecten op Arsenal en het IJburg College 1 en 2 sloot Zuiderlicht een lening bij het Duurzaamheidsfonds af. De hoogte van de lening voor het IJburg College 2 bedraagt €120.000. Die voor het IJburg College 1 en ASV Arsenal, beide in 2015 afgesloten, bedroegen respectievelijk €100.000 en €35.000. De rente over de leningen uit 2015 bedraagt 1,99%. De lening voor het IJburg College 2 uit 2017 bedraagt 1,5%. De gecombineerde rentelast over 2017 bedraagt €3.623.

Accountantsverklaring

Grote zonnepanelen projecten waarvoor we subsidie ontvangen, zoals de SDE, moeten boven een bepaalde grens middels een accountantsverklaring aantonen dat er geen sprake is van zogenaamde overstimulering. Voor het project op IJburg College 2 moet Zuiderlicht in 2018 een accountantsverklaring laten opstellen. De kosten van een verklaring bedragen €600. Omdat bekend is dat deze eenmalige kosten gemaakt moeten gaan worden in het 2^{de} jaar is alvast een reservering van €300 gemaakt.

Resultaat projecten

Wanneer we alle uitgaven van de opbrengsten aftrekken, en we een rente van 3% uitkeren over de ontvangen leningen, behalen we een positief resultaat van €1.372.

Staat van baten en lasten – Organisatie

ORGANISATIE		
Eenmalige lidmaatschappen	€ 84	
Samenwerking Greenchoice	€ 4.925	
Opbrengst Sponsoring	€ 5.631	
Opbrengst Subsidie	€ 10.935	
Bijdrage projecten aan organisatie	€ 2.660	
Opbrengst Organisatie		€24.235
Ledenwerving	€ 7.023-	
Ledenadministratie	€ 1.249-	
Website	€ 2.664-	
Vormgeving	€ 25-	
Financiële administratie	€ 2.245-	
Bankkosten	€ 280-	
Verenigingskosten	€ 3.826-	
Lasten Organisatie		- € 17.312
RESULTAAT ORGANISATIE		€ 6.923

Lidmaatschappen

In 2017 werden 84 mensen en bedrijven lid van Zuiderlicht. Zij betaalden allen het eenmalige lidmaatschap van €1.

Samenwerking Greenchoice

Sinds de officiële start in 2013 werkt Zuiderlicht samen met Greenchoice. De samenwerking houdt in dat Greenchoice aan Zuiderlicht een financiële bijdrage levert, voor iedere klant (al of niet lid van Zuiderlicht) die aangeeft de activiteiten van Zuiderlicht te willen steunen. Dit geldt voor zowel bedrijven als individuele huishoudens. Voor een huishouden dat gas en elektra afneemt bij Greenchoice krijgt Zuiderlicht jaarlijks €50.

Eind 2017 ging het om 130 klanten van Greenchoice. De inkomsten uit de samenwerking met Greenchoice bedroegen €4.925 in 2017.

Bijdrage projecten aan organisatie

De jaarlijkse bijdrage van per geïnstalleerd vermogen aan zonnepanelen staat te boek als een kostenpost voor projecten maar als inkomsten voor de organisatie. Op termijn vormt de bijdrage uit projecten een van de belangrijkste inkomsten om de organisatie van Zuiderlicht te kunnen draaien. De inkomsten uit lopende projecten voor 2017 bedraagt €2.660.

Sponsoring en subsidie

Zuiderlicht is nog grotendeels afhankelijk van sponsoring en subsidie voor het bekostigen van de activiteiten die gerelateerd zijn aan de organisatie. Op termijn nemen zekere inkomsten zoals de bijdrage van projecten en de samenwerking met Greenchoice het over van incidentele inkomsten uit sponsoring en subsidie.

De sponsorbijdrage die Zuiderlicht in 2017 heeft ontvangen heeft twee bronnen. Enerzijds is dit een sponsorbijdrage van Alliander DGO, Waternet en Drift. Zuiderlicht doet met deze partners onderzoek naar de (on)mogelijkheden om op coöperatief alternatief te vinden voor aardgas. Het onderzoek heet ABC (Amsterdam Bouwt Coalitie) en loopt 2 jaar. Leden die hier graag van op de hoogte willen blijven of een bijdrage leveren kunnen dat doen via www.02025.nl. De tijd en kosten van Zuiderlicht in dit onderzoeksproject worden gedekt door de genoemde partners. Anderzijds had Zuiderlicht in 2017 nog beschikking over een sponsorbijdrage uit het coöperatiefonds van de Rabobank.

Inkomsten uit subsidie hebben betrekking op een regeling van de gemeente Amsterdam voor het versterken van Amsterdamse energiecoöperaties. Met deze subsidieregeling stelt de gemeente Zuiderlicht in staat de ontwikkeling van 11 coöperatie zonnedaken mogelijk te maken. Maar met dezelfde regeling biedt de gemeente Amsterdam ook de mogelijkheid om te investeren in het versterken van de organisatie. Het deel dat betrekking heeft op 2017 en gebruikt is voor het versterken van de organisatie bedraagt €10.935.

Kosten voor de organisatie

De activiteiten van de organisatie zijn grofweg in drie onderdelen te verdelen. Ten eerste communicatieve activiteiten zoals het werven van nieuwe leden, op de hoogte houden van bestaande leden en bekendheid genereren. Ten tweede, administratieve activiteiten waaronder de ledenadministratie en de financiële administratie. Tot slot zijn er de verenigingsactiviteiten waaronder bijvoorbeeld het organiseren van bijeenkomsten zoals de algemene ledenvergadering en contributie voor het lidmaatschap van de branchevereniging.

Belangrijke kosten met betrekking tot de communicatie zijn ledenwerving en het aanpassen en onderhouden van de website. Onder ledenwerving valt het versturen van de nieuwsbrief, het publiceren van artikelen en het delen van actuele content via facebook. Ook uit het geven van presentaties en het bijwonen van informatiemarkten, soms met koffiekar van 02025 aan onze zijde, vallen hieronder en hebben tot doel om Zuiderlicht bij een breed publiek onder de aandacht te brengen. Kosten voor het bijhouden van de website bestaan voor het grootste deel uit het voorzien van nieuws- en inhoudelijke berichten en voor een deel uit webhosting of het inhuren van diensten om de website online te houden.

De kosten voor de financiële administratie beslaan o.a. kosten voor de boekhouding en het boekhoudprogramma. In totaal heeft de boekhouding Zuiderlicht ongeveer €1.250 gekost. Het restant van de kosten bestaat uit de tijd voor het bijhouden van de financiële administratie zoals het opstellen, versturen en betalen van facturen, het opstellen van de financiële stukken en het doen van Belastingenaangiften.

Kosten voor ledenadministratie bestaat o.a. uit de tijd die nodig is om de persoonlijke (ontvangst)berichten naar nieuwe leden en antwoorden op vragen van bestaande leden te formuleren. Met het toenemende aantal leden is het niet houdbaar om dit op de huidige manier voort te zetten. Daarom is gekeken of de ledenadministratie geautomatiseerd kan worden. Meer coöperaties in Nederland zitten met dit vraagstuk en vanuit deze gezamenlijke vraag is het initiatief genomen om hiervoor een coöperatieve applicatie, genaamd Econobis, op te zetten.

Zuiderlicht is lid geworden van Econobis en kan naar verwachting in 2018 gebruik gaan maken van deze dienst.

Tot slot vallen onder verenigingskosten een aantal uitgaven. Zo organiseert Zuiderlicht twee keer per jaar een algemene ledenvergadering. Tijdens de laatste ALV in de Jungle Amsterdam was de nationale energiecommissaris Ruud Koorstra te gast en hadden we livemuziek van Accu. De ALV ervoor waren we te gast bij het IJburg College 1 en konden voor de borrel aanschuiven bij het 10-jarig jubileum van Urgenda op het strand van Blijburg. Kosten voor het organiseren van beide ALV's bedroeg €1.437.

In verschillende Amsterdamse buurten maar ook in omliggende gemeente zijn steeds meer mensen, waaronder leden van Zuiderlicht, die een zonnedak in hun buurt willen realiseren. In sommige gevallen richten initiatiefnemers een nieuwe coöperatie op. In andere gevallen is het eenvoudiger om gebruik te maken van structuren en faciliteiten van een bestaande coöperatie zoals die van Zuiderlicht. Een bekend voorbeeld zijn de projecten die door Zuiderlicht in samenwerking met Natuurlijk IJburg zijn gerealiseerd in IJburg. Maar ook in de Pijp, Vondelbuurt, Amstelveen en Diemen is interesse in deze werkwijze. Want het scheelt initiatiefnemers immers tijd en gedoe en voor Zuiderlicht is het een nieuw project met uitzicht op nieuwe leden. Om op deze manier te groeien als coöperatie deelt Zuiderlicht haar kennis en legt uit hoe dit in zijn werk gaat. Hiervoor maakte Zuiderlicht in 2017 kosten ter hoogte van €1.249.

Het restant van deze uitgaven bestaat uit structurele kosten. Hieronder valt het lidmaatschap van de branchevereniging voor energiecoöperaties REScoopNL. De contributie is gebaseerd op het aantal leden en bedroeg voor 2017 in totaal €357. Daarnaast sloot Zuiderlicht een bestuurs- en aansprakelijkheidsverzekering af. De premie voor beide verzekeringen bedroeg €783 voor 2017.

Resultaat Organisatie

De gemaakte kosten voor de organisatie zijn gedekt met inkomsten uit sponsoring en subsidie aangevuld met inkomsten uit de bedrijfsvoering. Het resultaat in de organisatie bedraagt €6.923.

Staat van baten en lasten – Resultaat

RESULTAAT ZUIDERLICHT		
INKOMSTEN PROJECTEN	€ 53.342	
UITGAVEN PROJECTEN	€ 34.995	
AFSCHRIJVING	€ 16.975	
RESULTAAT PROJECTEN		€ 1.372
INKOMSTEN ORGANISATIE	€ 24.235	
UITGAVEN ORGANISATIE	€ 17.312	
RESULTAAT ORGANISATIE		€ 6.923
NETTORESULTAAT ZUIDERLICHT		€ 8.295

Balans – Activa

Activa (per 31-12-2017)	Debet	Credit	Saldo
Zonnepanelen	€ 309.333		€ 309.333
Windmolen	€ 16.154		€ 16.154
VASTE ACTIVA			€ 325.487
Vooruitbetaalde kosten	€ 13		€ 13
Debiteuren	€ 10.398		€ 10.398
Kortlopende leningen (windmolen)	€ 2.545		€ 2.545
Projecten in ontwikkeling	€ 5.926		€ 5.926
VOORDERINGEN EN DEBITEUREN			€18.882
Rekening courant	€ 33.048		€ 33.048
Spaarrekening	€ 58.913		€ 58.913
VLOTTENDE ACTIVA			€ 91.961
TOTAAL ACTIVA			€ 436.330

Project	Aanschafwaarde	Afschrijving voorgaande jaren	Afschrijving dit jaar	Boekwaarde 31-12-2017
Begraafplaats	€ 2.188	€ 377	€ 146	€ 1.665
miniRondeel	€ 2.000	€ 1.100	€ 100	€ -
Arsenal	€ 43.043	€ 3.826	€ 2.870	€ 36.347
IJburg College 1	€ 118.735	€ 11.873	€ 7.916	€ 98.946
IJburg College 2	€178.318	€ 0	€ 5.943	€ 172.375
Totaal	€ 344.284	€ 17.176	€ 16.975	€309.333

In 2017 namen we het project op het IJburg College 2 in gebruik. Voor dit project is in totaal €178.318 geactiveerd en op de balans opgenomen. Daarnaast vonden we voor de zonnepanelen op het miniRondeel een nieuwe locatie en eigenaar. De panelen op het miniRondeel hadden een boekwaarde van €800 waardoor de activa verlaagde met €800 en de boekwaarde uitkomt op €0. In de voorgaande boekjaren was over lopende projecten reeds €17.176 afgeschreven. In 2017 schreven we in totaal €16.975 af over alle projecten. De totale boekwaarde van de 4 projecten die per 31-12-2017 in eigendom en beheer zijn (Begraafplaats Buitenveldert, ASV Arsenal, IJburg College 1 en IJburg College 2) komt daarmee uit op €309.333.

In de zomer van 2016 werd Zuiderlicht mede-eigenaar van windmolen de Grutto in Zeewolde. Zuiderlicht investeerde €16.154 in de molen.

Omdat we bij de aanschaf van de molen de lopende (onderhouds-)contracten overnamen, verstrekten we, samen met de 8 andere coöperaties, naast de investering voor de aanschaf in 2016, een kortlopende lening. In 2017 verstrekten we een tweede kortlopende lening van €937. Het doel van de kortlopende leningen is om ervoor te zorgen dat de kaspositie van de rechtspersoon, waar de molen is ondergebracht, aan haar verplichtingen kan voldoen. De hoogte van deze lening bedraagt nu €2.545 en heeft een rente van 0%.

Samen met de 8 andere coöperaties die eigenaar zijn van deze windmolen mag Zuiderlicht investeren in de ontwikkeling van het grootste windpark op land in Zeewolde. Dit gaat in verschillende fases. In de eerste fase in 2016 investeerde Zuiderlicht €1.731 in de ontwikkeling van het park. In 2017 investeerden we voor de volgende fase opnieuw een bedrag van €2.000 in de ontwikkeling van het park. In totaal investeerde Zuiderlicht dus €3.731 in het nieuwe windpark. Dit bedrag is opgenomen onder projecten in ontwikkeling. Naast de ontwikkeling van het windpark, investeerde Zuiderlicht in de ontwikkeling van zonnepanelen projecten. Zodra de projecten zijn gerealiseerd activeren we die investering op de balans.

Onder activa verstaan we ook de rekeningen die we al hebben betaald, maar betrekking hebben op een of meerdere volgende boekjaren. Dat zijn onder andere vooruitbetaalde premies voor het verzekeren van de projecten en de organisatie opgenomen en vooruit betaalde domeinkosten voor de website.

Naast bezittingen in de vorm van projecten heeft Zuiderlicht ook financiële (of liquide) middelen. Om de leningen die zijn ontvangen van de leden terug te kunnen betalen, na de looptijd van 10 jaar, reserveert Zuiderlicht jaarlijks een bedrag. Van het vermogen op de spaarrekening hebben we op dit moment €29.507 gealloceerd voor het terugbetalen van leningen. Verder stuurt Zuiderlicht elk kwartaal facturen. De facturen voor gebruiksvergoedingen en samenwerking met Greenchoice over het laatste kwartaal van 2017 waren op 31 december 2017 nog niet ontvangen. Daardoor heeft Zuiderlicht nog €10.398 aan vorderingen van debiteuren tegoed.

Balans – Passiva

Passiva (31-12-2017)	Debet	Credit	Saldo
Kapitaal / eigen vermogen		€ 248	€ 248
Saldo vorige boekjaar		€ 451	€ 451
Winst lopend boekjaar		€ 6.639	€ 6.639
Reservering omvormers		€ 2.840	€ 2.840
Reservering verplaatsing installatie		€ 467	€ 467
EIGEN VERMOGEN			€10.645
Leningen leden		€ 141.500	€ 141.500
Leningen Duurzaamheidsfonds		€ 228.033	€ 228.033
LANGLOPENDE SCHULDEN			€369.533
Reservering aflossing lening Arsenal		€ 1.053	€ 1.053
Reservering aflossing lening IJburg 1		€ 4.515	€ 4.515
Reservering aflossing lening IJburg 2		€ 5.619	€ 5.619
Reservering te betalen rente aan derden		€ 2.826	€ 2.826
Nog te betalen rente aan leden		€ 3.800	€ 3.800
Crediteuren		€ 318	€ 318
Nog te betalen rekeningen		€ 324	€ 324
Sponsoringschuld		€ 16.321	€ 16.321
Subsidieschuld		€ 23.732	€ 23.732
Vennootschapsbelasting		€ 1.525	€ 1.525
BTW afdracht	- € 3.881		- € 3.881
KORTLOPENDE SCHULDEN			€ 56.152
TOTAAL PASSIVA			€ 436.330

Eigen vermogen

Het eigen vermogen van Zuiderlicht bestaat uit in de afgelopen jaren opgebouwde vermogen. Hieronder valt het positieve resultaat van 2016 (€451) en 2017 (winst na belasting €6.639).

Reserveringen

Eerder in het verslag stonden we stil bij de verschillende reserveringen die Zuiderlicht maakt. Reserveringen die betrekking hebben op de projecten zijn het op termijn moeten vervangen van de omvormers en het verplaatsen van panelen. Deze staan op de balans en kunnen we aanspreken op het moment dat er een omvormer buiten de garantie stuk gaat of als we een systeem tijdelijk moeten verplaatsen.

Langlopende schulden en leningen

De leningen die zijn verstrekt door leden hebben een looptijd van 10 jaar en vallen daarom onder langlopende schulden. Op 31 december heeft Zuiderlicht in totaal 566 leningen van €250 van haar leden ontvangen. De leden leenden met elkaar dus €141.500 aan de coöperatie. Om ervoor te zorgen dat Zuiderlicht na 10 jaar de leningen van haar leden kan terugbetalen zetten we jaarlijks vermogen apart op de spaarrekening (zie ook liquide middelen). In totaal is €29.507 van het spaartegoed gereserveerd voor aflossing van de ontvangen leningen.

Voor elk van de projecten op ASV Arsenal en het IJburg College 1 en 2 vroeg Zuiderlicht een lening aan uit het Duurzaamheidsfonds. De lening voor Arsenal bedraagt €35.000, voor het IJburg College 1 is de lening €100.000 en voor het IJburg College 2 bedraagt de lening €120.000. De hoogte van leningen samen aan het Duurzaamheidsfonds bedraagt per 31 december 2017 nog €239.220. Dit is €228.033 plus de reservering voor het aflossingen van de leningen.

Project	Jaar van ontvangst	Rente	Schuld bij aanvang	Reeds afgelost	Restschuld op 31-12-17	Reservering aflossing
Arsenal	2015	1,99%	€ 35.000	€ 4.091	€ 30.909	€ 1.053
IJburg College 1	2015	1,99%	€ 100.000	€ 11.689	€ 88.311	€ 4.515
IJburg College 2	2017	1,50%	€ 120.000	€ -	€ 120.000	€ 5.619
Totaal			€ 255.000	€ 15.780	€239.220	€ 11.187

Kortlopende schulden en leningen

“Sponsoringsschuld” en “subsidieschuld” vormen bedragen die door Zuiderlicht ontving en waarvoor we in ruil werkzaamheden moeten uitvoeren. Voorbeelden zijn een ontvangen subsidie van de gemeente Amsterdam en sponsoring van Greenchoice voor de ontwikkeling van het postcoderoos 2.0. model. Onder sponsoringsschuld is ook de sponsorbijdrage opgenomen voor een onderzoeksproject waarin Zuiderlicht samen met Alliander DGO, Waternet en DRIFT onderzoek gaat doen naar manieren om tot een duurzame en coöperatieve energievoorziening te komen in de gebouwde omgeving. Deze sponsorbedragen en subsidies zijn als schuld opgenomen omdat Zuiderlicht elk jaar verantwoordt waar deze inkomsten aan besteed zijn. Het is mogelijk dat partners vinden dat het niet conform de afspraken is uitgegeven en bestaat het risico dat Zuiderlicht de ontvangen bedragen (gedeeltelijk) moet terugbetalen.

Een van de reserveringen is de te betalen rente over de leningen van het Duurzaamheidsfonds van de gemeente. In de loop van 2018 moet Zuiderlicht de rente (en aflossing) over het afgelopen jaar betalen. Daarvoor is in 2017 een reservering gemaakt.

De leningen die Zuiderlicht aanvraagt bij derden lossen we in een periode van 15 jaar af. Over de leningen uit het Duurzaamheidsfonds van de gemeente betaalt Zuiderlicht jaarlijks rente plus aflossing. Daarom maken we een reservering voor de aflossing.

Over de ontvangen leningen van haar leden betaalt Zuiderlicht een door de leden op de algemene ledenvergadering vast te stellen rente. Bij 3% bedraagt de rente aan de leden in het boekjaar 2017 €3.800.

Coöperatief Zuiderlicht U.A.
www.zuiderlicht.nu
Ijsbaanpad 64a
1076CW Amsterdam
KvK: 58528806
IBAN: NL97 RABO 0105 1676 49



Voor de ingekochte diensten in het laatste kwartaal van 2017 is BTW in rekening gebracht aan de coöperatie. De BTW mag Zuiderlicht terugvragen maar is nog niet ontvangen. Over de behaalde winst in 2017 betaalt Zuiderlicht vennootschapsbelasting (VpB).