

Coöperatie Duurzaam Eiland U.A.

Concept Rapport van de Jaarstukken 2025

INHOUDSOPGAVE

JAARVERSLAG

	Pagina
Samenstelling en opdrachtbevestiging	1
Algemeen	1
Resultaat	2
Fiscale positie	3

JAARREKENING

Balans per 31 december 2025	5
Winst- en verliesrekening over 2025	7
Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans per 31 december 2025	10
Toelichting op de winst- en verliesrekening 2025	12

OVERIGE GEGEVENS

Bestemming van het resultaat 2025	13
-----------------------------------	----

Coöperatie Duurzaam Eiland U.A.
Ter attentie van het Bestuur
Pothuizerweg 25
3998 NB SCHALKWIJK

Schalkwijk, 16 april 2026

Geacht Bestuur,

SAMENSTELLING EN OPDRACHTBEVESTIGING

Conform uw opdracht hebben wij het jaarverslag 2025 van Cooperatie Duurzaam Eiland bestaande uit het jaarverslag, de balans per 31 december 2025 en de winst en verliesrekening over 2025 met de toelichting samengesteld.

Wij baseren ons op de door het bestuur van de coöperatie verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van de gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van Cooperatie Duurzaam Eiland.

Onze werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstelling van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens beoordeeld. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid kunnen verstrekken.

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 BW.

ALGEMEEN

Bestemming van het resultaat 2024

De bestemming van het resultaat 2024 is, conform het bestuursvoorstel, door het Bestuur vastgesteld. De nettowinst 2024 ten bedrage van € 2.805 is toegevoegd aan de overige reserves.

Oprichting

Blijkens de akte van 4 juni 2020 werd de Coöperatie met Uitgesloten Aansprakelijkheid Coöperatie Duurzaam Eiland U.A. per genoemde datum opgericht.

De coöperatie is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 78201616

Coöperatie Duurzaam Eiland U.A.

Doelstelling

De doelstelling van de Coöperatie Duurzaam Eiland U.A. wordt in artikel 2 van de statuten omschreven als: het ondersteunen van de bewoners van de bewoners van het Eiland van Schalkwijk bij de energietransitie en de verbetering van de woon- en leefomgeving.

Bestuur

Het bestuur van de coöperatie wordt gevormd door:

De heer A.M. Smit

De Heer C.M. Baas

De heer J.G.S. Kuppens

De heer F.J. Dekker

De heer A.J.C. van Jaarsveld

RESULTAAT

Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen van 2025 is een nettowinst van € 35.625.

De resultaten van beide jaren kunnen als volgt worden samengevat.

	2025		2024	
	€	%	€	%
Opbrengsten				
Netto-omzet	23.438	37,7	31.930	100,0
Overige opbrengsten	38.732	62,3	-	-
	<u>62.170</u>	<u>100,0</u>	<u>31.930</u>	<u>100,0</u>
Kosten				
Verkoop	2.163	3,5	3.516	11,0
Kantoor	1.119	1,8	1.056	3,3
Algemeen	16.176	26,0	23.536	73,7
	<u>19.458</u>	<u>31,3</u>	<u>28.108</u>	<u>88,0</u>
Bedrijfsresultaat	42.712	68,7	3.822	12,0
Rentebaten	1.744	2,8	39	0,1
Rentelasten	458-	0,7-	351-	1,1-
	<u>43.998</u>	<u>70,8</u>	<u>3.510</u>	<u>11,0</u>
Resultaat voor belasting	43.998	70,8	3.510	11,0
Vennootschapsbelasting	8.373-	13,5-	666-	2,1-
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	-	-	39-	0,1-
	<u>35.625</u>	<u>57,3</u>	<u>2.805</u>	<u>8,8</u>

Coöperatie Duurzaam Eiland U.A.

FISCALE POSITIE

Belastbaar bedrag 2025

Het belastbaar bedrag 2025 is als volgt berekend:

	<u>2025</u>
	€
Resultaat voor belasting	43.998
Bij: Niet aftrekbare kosten	75
	<hr/>
Belastbaar bedrag 2025	<u><u>44.073</u></u>

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

8.373

Balanspost vennootschapsbelasting

Verschuldigde vennootschapsbelasting 2025
Af: voorlopige aanslag vennootschapsbelasting 2025

8.373

864

7.509

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan.
Tot het verstrekken van nadere informatie en of een toelichting zijn wij graag bereid.

Met vriendelijke groet,
Van Jaarsveld Administratieve & Fiscale Dienstverlening

JAARREKENING

Coöperatie Duurzaam Eiland U.A.

WINST- EN VERLIESREKENING 2025

	2025		2024	
	€	€	€	€
Opbrengsten				
Netto-omzet		23.438		31.930
Overige opbrengsten		38.732		-
		<u>62.170</u>		<u>31.930</u>
Kosten				
Verkoop	2.163		3.516	
Kantoor	1.119		1.056	
Algemeen	16.176		23.536	
		<u>19.458</u>		<u>28.108</u>
Bedrijfsresultaat		42.712		3.822
Rentebaten	1.744		39	
Rentelasten	458-		351-	
		<u>1.286</u>		<u>312-</u>
Resultaat voor belastingen		43.998		3.510
Vennootschapsbelasting		8.373-		666-
Aandeel in het resultaat van deelnemingen		-		39-
		<u>-</u>		<u>39-</u>
Resultaat na belastingen		<u>35.625</u>		<u>2.805</u>

Coöperatie Duurzaam Eiland U.A.

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van de Coöperatie Duurzaam Eiland U.A. bestaan uit:
Het ondersteunen van de bewoners van het Eiland van Schalkwijk bij de energietransitie en de verbetering van de woon- en leefomgeving.

Continuïteit

Het eigen vermogen van Cooperatie Duurzaam Eiland U.A. bedraagt per 31 december 2025 € 64.893.
De coöperatie heeft samen met Coöperatie Opgewekt Houten U.A. een samenwerkingsovereenkomst gesloten met de ontwikkelaar van zonnevelden, Chint Solar Project Nederland B.V. voor de ontwikkeling van twee zonnevelden in de Gemeente Houten. Deze gemeente heeft hiervoor twee omgeving vergunningen afgegeven.
Beide coöperaties hebben inmiddels hun samenwerking met betrekking tot de ontwikkeling van deze twee zonnevelden beëindigd.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

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.
Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijging of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden in de vorm van een rekening courant en spaarrekeningen. De Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de 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.

Coöperatie Duurzaam Eiland U.A.

Opbrengstverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit de levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en degelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Kosten

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen, rekening houdend met beschikbare fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet aftrekbare kosten.

Coöperatie Duurzaam Eiland U.A.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2025

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren		399
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Rekening courant DOE B.V.		
Stand per 1 januari	1.326	-
Mutaties boekjaar	1.500	1.325
Voorziening deelneming	-	38-
	2.826	1.287
Rente 3% per jaar	-	39
Stand per 31 december	2.826	1.326
Overige vorderingen		
Rente spaarrekeningen	1.744	0
Liquide middelen		
Rabobank rekening courant NL90 RABO 0356 1464 48	105.379	96.675
Rabobank spaarrekening NL41 RABO 3500 1148 22	50.688	50.000
Rabobank spaarrekening NL74 RABO 3165 8378 72	50.970	50.000
	207.037	196.675
Ledenkapitaal		
Stand per 1 januari	38.449	29.149
Mutatie bij	9.275	9.300
	47.724	38.449
Af: Vrijval 2025	37.074-	-
	10.650	38.449

De leden van de Cooperatie hebben in het boekjaar € 9.275 kapitaal ingebracht. Wanneer een lidmaatschap wordt beëindigd kan er terugbetaling plaatsvinden.

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Bestemmingsfonds energiebesparing		
Stand per 1 januari	6.035	2.633
Toevoeging	-	38.285
Onttrekking	2.800-	34.883-
Stand per 31 december	3.235	6.035

De toevoeging bestaat uit bedragen door derden. De onttrekking betreffen de aankopen van energiezuinig witgoed ten behoeve van bewoners die niet zelf over middelen beschikken om die investeringen te doen.

Coöperatie Duurzaam Eiland U.A.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2025

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	15.383	12.578
Bij: Uit voorstel winstbestemming	35.625	2.805
Stand per 31 december	<u>51.008</u>	<u>15.383</u>

Voorzieningen / Reserveringen

Subsidie Provincie Utrecht	80.973	80.973
Ontwikkelfonds Rabobank	30.000	30.000
	<u>110.973</u>	<u>110.973</u>

De post subsidie van de Provincie Utrecht betreft een subsidie voor de ontwikkeling van twee zonnevelden.

De post Ontwikkelfonds Rabobank is een eenmalige stimuleringsbijdrage voor de aanleg van twee zonnevelden.

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	1.626	-

Belastingen

Vennootschapsbelasting	7.509	1.075
Omzetbelasting	294	236
	<u>7.803</u>	<u>1.311</u>

Overige schulden

Vooruit ontvangen subsidie Gemeente Houten	<u>26.312</u>	<u>26.250</u>
--	---------------	---------------

Coöperatie Duurzaam Eiland U.A

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING 2025

	2025	2024
	€	€
Netto-omzet		
Omzet btw hoog tarief	275	655
Subsidie	23.163	31.175
Overige	-	100
	<u>23.438</u>	<u>31.930</u>
Overige opbrengsten		
Vrijval ledenkapitaal	37.074	-
Rente spaarrekeningen 2024	1.658	-
	<u>38.732</u>	<u>-</u>
Verkoop		
Representatie en vertering	1.984	3.401
Relatiegeschenken	179	115
	<u>2.163</u>	<u>3.516</u>
Kantoor		
Telefoon	458	859
Contributies en abonnementen	182	197
Overige	479	-
	<u>1.119</u>	<u>1.056</u>
Algemeen		
Accountant en administratie	828	3.670
Advies overige	1.626	-
Advieskosten projecten	11.588	18.362
Huur vergaderruimte	777	-
Verzekeringen	678	1.495
Overige	679	9
	<u>16.176</u>	<u>23.536</u>
Rentebaten		
Rente rekening courant DOE B.V.	-	39
Rente spaarrekeningen	1.744	-
	<u>1.744</u>	<u>39</u>

Coöperatie Duurzaam Eiland U.A.

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING 2025

	2025	2024
	€	€
Rentelasten		
Bankrente en kosten	398	351
Rente belastingdienst	58	-
	<u>456</u>	<u>351</u>
Belastingen		
Vennootschapsbelasting boekjaar	<u>8.373</u>	<u>666</u>
Aandeel in resultaat deelneming		
Resultaat deelneming	<u>-</u>	<u>39-</u>

OVERIGE GEGEVENS

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2025

Het bestuur stelt aan de Algemene Vergadering voor om het resultaat van het boekjaar 2025 ten bedrage van € 35.625 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen.
Dit voorstel is in de jaarrekening als zodanig verwerkt.

Schalkwijk, .. april 2026
Coöperatie Duurzaam Eiland U.A.

Het bestuur,

A.M. Smit

C.M. Baas

J.G.S. Kuppens

F.J. Dekker

A.J.C. van Jaarsveld