

**Bijlage 2 ALV ODE Decentraal 13 mei 2017**

**Vereniging Organisatie voor Hernieuwbare Energie Decentraal**

t.a.v. het bestuur  
Arthur van Schendelstraat 550  
3511 MH Utrecht

**Vereniging Organisatie voor Hernieuwbare Energie Decentraal**

t.a.v. het bestuur  
Arthur van Schendelstraat 550  
3511 MH Utrecht

**Jaarrekening 2016**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**1. Jaarrekening**

1.1	Balans per 31 december 2016	2
1.2	Staat van baten en lasten	5
1.3	Toelichting op de jaarrekening	6
1.4	Toelichting op de balans	8
1.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	10
2.	Bestuursverslag	14

# Vereniging Organisatie voor Hernieuwbare Energie Decentraal te Utrecht

## 1.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Financiële vaste activa</i>				
Overige vorderingen	<u>210</u>	210	<u>210</u>	210
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	9.639		18.229	
Overlopende activa	<u>-</u>	9.639	<u>863</u>	19.092
<i>Liquide middelen</i>		170.719		70.461
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>180.568</u></u>		<u><u>89.763</u></u>

# Vereniging Organisatie voor Hernieuwbare Energie Decentraal te Utrecht

## 1.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

<b>PASSIVA</b>	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
<b>Reserves</b>				
Overige reserve	99.855	99.855	80.903	80.903
<b>Kortlopende schulden</b>				
Nog te ontvangen facturen	254		2.042	
Handelscrediteuren	1.631		2.662	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	576		-	
Overige schulden	54.929		-	
Overlopende passiva	23.323		4.156	
		80.713		8.860
<b>Totaal passivazijde</b>		<u>180.568</u>		<u>89.763</u>

# Vereniging Organisatie voor Hernieuwbare Energie Decentraal te Utrecht

## 1.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

### Het bestuur

Trees Janssens, voorzitter

Rene van Vliet, penningmeester

Cora Gijswijt

Sebastiaan Hameleers

Thijs de la Court

Felix Olthuis

Jeroen Verschelling

Gerwin Verschuur

# Vereniging Organisatie voor Hernieuwbare Energie Decentraal te Utrecht

## 1.2 Staat van baten en lasten

	2016		2015	
	€	€	€	€
Omzet	104.864		87.526	
Kostprijs van de omzet		47.794		52.030
<b>Som der baten</b>		<u>57.070</u>		<u>35.496</u>
Personeelskosten	50.154		55.733	
Huisvestingskosten	5.745		2.631	
Verkoopkosten	2.885		5.104	
Kantoorkosten	4.455		3.030	
Administratiekosten	2.597		3.246	
Overige algemene bedrijfskosten	692		581	
<b>Som der bedrijfskosten</b>		<u>66.528</u>		<u>70.325</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>-9.458</u>		<u>-34.829</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	775		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-146		-259	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		<u>629</u>		<u>-259</u>
Bijzondere baten	<u>27.781</u>		<u>15.360</u>	
<b>Som der bijzondere baten en lasten</b>		<u>27.781</u>		<u>15.360</u>
<b>Resultaat</b>		<u><u>18.952</u></u>		<u><u>-19.728</u></u>
<b>Bestemming resultaat</b>				
Dotatie / onttrekking bestemmingsreserve	-			
Dotatie / onttrekking overige reserves	<u>18.952</u>		<u>-19.728</u>	
		<u><u>18.952</u></u>		<u><u>-19.728</u></u>

## 1.3 Toelichting op de jaarrekening

### ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

### Activiteiten

De activiteiten van Vereniging Organisatie voor Hernieuwbare Energie Decentraal, statutair gevestigd te Utrecht, opgericht op 17 juni 2011, bestaan voornamelijk uit:

- e-Decentraal bevordert, versnelt en versterkt decentrale, duurzame energie-initiatieven.

### Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het bestuur, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

### Begroting

Er is door het bestuur een begroting 2016 opgesteld. Deze begroting is niet in deze jaarrekening verwerkt.

### Subsidies

De in 2016 ontvangen subsidies zijn incidenteel van aard en verwerkt in de jaarrekening.

### Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers zijn ontleend aan de jaarrekening 2015.

## GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

### Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

### Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Waardering van de vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op individuele beoordeling van de vorderingen.

### Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de vereniging. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

### Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd van korter dan één jaar. Deze worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

## 1.3 Toelichting op de jaarrekening

### GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING RESULTAAT

#### **Algemeen**

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. 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. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

#### **Opbrengsten**

De bijdragen betreft de bedragen in rekening gebracht aan de leden en bijzonder aangeslotenen die aan het boekjaar worden toegerekend op basis van de contractuele afspraken.

#### **Bedrijfslasten**

De kosten worden gewaardeerd tegen de uitgaafprijs.

#### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden en betaalde (te betalen) interest.

#### **Belastingen**

De vereniging is niet BTW-plichtig. Er wordt geen BTW berekend over de inkomsten. De betaalde BTW is ook niet verrekenbaar met de ontvangen BTW. De vereniging betaald geen vennootschapsbelasting.



# Vereniging Organisatie voor Hernieuwbare Energie Decentraal te Utrecht

## 1.4 Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Financiële vaste activa

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Nog te ontvangen borgsom	<u>210</u>	<u>210</u>

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorderingen

##### Handelsdebiteuren

Handelsdebiteuren	<u>9.639</u>	<u>18.229</u>
	<u>9.639</u>	<u>18.229</u>

##### Overlopende activa

Nog te ontvangen rente	-	863
------------------------	---	-----

##### Liquide middelen

Spaarrekening ASN	22.414	22.000
Spaarrekening bank	691	301
Rekening courant bank	147.614	48.150
Kas	-	10
	<u>170.719</u>	<u>70.461</u>

# Vereniging Organisatie voor Hernieuwbare Energie Decentraal te Utrecht

## 1.4 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### RESERVES

	2016	2015
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	80.903	100.627
Mutatie bij	18.952	-
Mutatie af	-	-19.724
Stand per 31 december	<u>99.855</u>	<u>80.903</u>

De overige reserves zijn vrij besteedbaar.

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

##### Nog te ontvangen facturen

Nog te ontvangen facturen	<u>254</u>	<u>2.042</u>
---------------------------	------------	--------------

##### Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>1.631</u>	<u>2.662</u>
-------------	--------------	--------------

##### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	<u>576</u>	<u>-</u>
-------------	------------	----------

##### Overige schulden

Reservering vakantiedagen	211	-
Reservering vakantiegeld	1.408	-
Vooruitontvangen subsidie	<u>53.310</u>	<u>-</u>
	<u>54.929</u>	<u>-</u>

##### Overlopende passiva

Reservering 1e fase project ECO	22.386	4.156
Overlopende posten	937	-
	<u>23.323</u>	<u>4.156</u>

# Vereniging Organisatie voor Hernieuwbare Energie Decentraal te Utrecht

## 1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2016	2015
	€	€
<b>Opbrengsten</b>		
Contributies	-	19.968
Contributies Kennemerwind	7.118	5.250
Bedrijfslidmaatschappen	-	2.925
Cooperaties	-	50
Congressen	-	2.380
Contributies REScoop.nl	9.157	5.654
Administratie e-Decentraal	-	8.690
Project REScoop.EU 20-20-20	247	9.659
Bijdragen Bijzonder aangeslotenen	36.981	12.100
Leden e-Decentraal	-	20.850
Giften	1.626	-
Contributies Energie initiatieven	6.575	-
Contributies individuele leden	23.070	-
Overige omzet	1.100	-
Project REScoop PLUS	18.990	-
	<u>104.864</u>	<u>87.526</u>
<b>Kostprijs van de omzet</b>		
Bode excl. Vrijwilligers vergoeding	8.650	9.629
Congressen	-	5.923
Helpdesk	537	699
Beheer website en automatisering	1.537	1.757
Politiek en media	-	7.260
Project REScoop.EU 20-20-20	247	10.871
Administratie e-Decentraal	109	8.279
Taxatietool	-	4.111
Promotie team	342	809
Lidmaatschappen NVDE en REScoopEU	5.863	1.815
Geschillen commissie	-	877
Project REScoop Plus personeel	5.760	-
Project Rescoop Plus directie kosten	2.363	-
Reservering 1e fase project ECO	22.386	-
	<u>47.794</u>	<u>52.030</u>

**1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<b>Personeelskosten</b>		
Voorzitter	6.794	24.200
Vrijwilligersvergoedingen	12.001	11.105
Coordinator	13.098	18.921
Salaris directeur	12.828	-
Sociale lasten	2.531	-
Vakantiedagen	211	-
Vakantiegeld	1.231	-
Overige personeelskosten	726	-
Reiskostenvergoedingen	734	1.507
	<u>50.154</u>	<u>55.733</u>

# Vereniging Organisatie voor Hernieuwbare Energie Decentraal te Utrecht

## 1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<b>Huisvestingskosten</b>		
Jaarlijkse kosten	<u>5.745</u>	<u>2.631</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Marketing	1.547	2.189
Afschrijvingskosten dubieuze debiteuren	996	-
Giften- en donaties	<u>342</u>	<u>2.915</u>
	<u>2.885</u>	<u>5.104</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden/drukwerk	60	-
Portikosten	918	731
Kosten automatisering	2.462	1.843
Contributies en abonnementen	-	124
Verzekeringen	<u>1.015</u>	<u>332</u>
	<u>4.455</u>	<u>3.030</u>
<b>Administratiekosten</b>		
Administratie- en accountantskosten	2.597	1.098
Notariskosten	-	2.148
	<u>2.597</u>	<u>3.246</u>
<b>Overige algemene bedrijfskosten</b>		
Lunches- en diners	<u>692</u>	<u>581</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rentebaten rekening courant banken	<u>775</u>	<u>-</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Bankkosten en provisie	146	390
Rentelast	-	-131
	<u>146</u>	<u>259</u>
<b>Bijzondere baten</b>		
Bijzondere baten	27.781	15.360

## Bestuursverslag

In 2016 bestond het bestuur uit:

Trees Jansen (voorzitter, vanaf november 2016)

René van Vliet, penningmeester

Thijs de la Court

Cora Gijswijt

Sebastiaan Hameleers

Felix Olthuis (interim voorzitter, april–november)

Jeroen Verschelling

Gerwin Verschuur

Siward Zomer (voorzitter tot april, daarna afgetreden als bestuurslid en aangenomen als directeur)

## Activiteiten

### Lobby

ODE Decentraal lobbyt voor haar leden en behartigt de belangen van haar leden. ODE Decentraal heeft eind 2016 samen met Greenpeace en de NVDE een reeks aan extra maatregelen aan het Energieakkoord toegevoegd onder de noemer *Offensief lokale energie*. Haar voornaamste activiteiten lagen in het uitvoeren van het Offensief lokale energie. Deze waren:

- Het verbeteren van de subsidieregelingen (SDE+ en regeling verlaagd tarief)
- Opzetten van ontwikkelmechanisme voor energiecoöperaties
- Juridisch onderzoek naar handvaten voor gemeenten om gemeentegrond toe te wijzen aan lokale energiecoöperaties.

## Onderzoeken

Om de belangenbehartiging goed te kunnen uitvoeren zijn er verschillende onderzoeken uitgevoerd. In 2016 waren deze:

- Jaarlijks onderzoek naar de stand van zaken van de sector van energiecoöperaties. Dit onderzoek wordt uitgevoerd door HIER opgewekt onder de noemer *Lokale Energie Monitor*.
- Onderzoek beschrijving coöperatieve projecten voor factsheets, gefinancierd door de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland, te vinden op de website van RVO.
- Onderzoek financieel juridische constructies binnen de coöperatieve energiesector. Dit is een vooronderzoek om een actieplan op te zetten ter versterking van de sector. Het onderzoek werd gefinancierd door de Rijksdienst van Ondernemend Nederland.
- Onderzoek naar haalbaarheid van een financieel ondersteuningsmechanisme voor de ontwikkeling van duurzame energieprojecten van energiecoöperaties. Het onderzoek heeft ten doel om tot uitvoering van het financiële ondersteuningsmechanisme te komen. Het onderzoek werd gefinancierd door Rijksdienst voor Ondernemend Nederland en uitgevoerd door REBEL BV.

- Onderzoek naar juridische handvaten voor gemeenten en provincies en energiecoöperaties voor het verkrijgen van een grondpositie. Het onderzoek werd gefinancierd door Rijksdienst voor Ondernemend Nederland en uitgevoerd door Eversheds Faasen. Het is gepubliceerd op de websites van RVO en ODE Decentraal.

## **Belangenbehartiging**

ODE Decentraal vertegenwoordigt haar leden in:

- Het Groene directeuren overleg; binnen deze commissie stemmen wij af met de directeuren van Greenpeace, Milieudefensie, WNF, Natuur & Milieu, de Natuur en Milieufederaties en de NVDE,
- De Borgingscommissie Energieakkoord; deze commissie is ingesteld om de voortgang van het Energieakkoord te bewaken,
- Alle commissies en het bestuur van de NVDE; in alle commissies van de NVDE heeft ODE Decentraal vertegenwoordigers die wanneer nodig met het bestuur overleggen over in te nemen en in te brengen standpunten,
- De Overlegtafel (Netbeheerders Nederland, Energie Nederland, NVDE, en ODE Decentraal); de Overlegtafel denkt na over de toekomst van de energiemarkt. ODE Decentraal vertegenwoordigt hier de energiecoöperaties als belangrijke toekomstige speler,
- Het Lerend Platform Energie en Omgeving (LEO); ODE Decentraal is partner in LEO. Dit platform brengt omgevingmanagers vanuit de hele energiesector bij elkaar. De inbreng van de energiecoöperaties is hier erg belangrijk,
- Direct bij verschillende ministeries als Economische Zaken en Financiën; daar waar nodig wordt er direct contact gelegd met de verschillende ministeries.

## **Media en communicatie**

Onder aansturing van ODE Decentraal worden er twee bladen uitgegeven: BODE en WindNieuws. Bode is het verenigingsblad van ODE Decentraal met nieuws over duurzame energie en de activiteiten van ODE Decentraal. WindNieuws wordt in samenwerking met de Stichting ODE Projecten uitgegeven. WindNieuws benadert windenergie vanuit de actuele maatschappelijke context. In 2016 is WindNieuws zes keer uitgegeven met een totale oplage van 900. De BODE is zoals gebruikelijk twee keer uitgegeven met een oplage van 1.250.

## **Kennisdeling en versterken sector**

ODE Decentraal bestuurt de stichting HIER opgewekt samen met HIER klimaatbureau. Deze stichting heeft als doel de kennisdeling tussen energieinitiatieven te bevorderen en de sector te versterken. Daarnaast werd het voorzitterschap van de kennisclusters van de stichting HIER opgewekt ingevuld door bestuursleden van ODE Decentraal. Hiermee werd de verbinding met onze achterban geborgd. Vooral het kenniscluster Zonneparken - waar de postcoderoosregeling werd besproken - heeft veel bijgedragen aan de kennis van ODE Decentraal over de barrières en (on-)mogelijkheden van de regelingen.

## **Congressen**

In 2016 is ervoor gekozen om de algemene ledenvergadering niet meer te combineren met congressen van ODE Decentraal, maar in samenwerking met evenementen van HIER opgewekt te organiseren. Het organiseren van een congres kost veel vrijwilligerstijd, wat elk jaar moeilijker werd om te organiseren. Daarnaast viel het congres van ODE Decentraal in dezelfde tijdsperiodes als de evenementen van HIER opgewekt. Samenwerking lag derhalve voor de hand. Er is voor gekozen om de algemene ledenvergaderingen van ODE voorafgaand aan de evenementen van HIER opgewekt te houden.

## **Europees project REScoop Plus**

In navolging van het succesvolle project REScoop 20-20-20 heeft ODE Decentraal samen met twaalf partners uit acht verschillende landen het project REScoopPlus ingediend. Het project heeft als doel om energiebesparing meer op de agenda van energiecoöperaties te krijgen. Het is gestart begin 2016 en loopt drie jaar. In het project doen energiecoöperaties mee. Zes van deze coöperaties zijn al actief met energiebesparingsprojecten bij hun leden. Het doel van het project is om te onderzoeken hoe effectief deze acties zijn en vervolgens de beste praktijken te beschrijven en die te delen met andere energiecoöperaties in Europa. ODE Decentraal is verantwoordelijk voor de beschrijving van de beste praktijken. De gemaakte kosten in 2016 zijn ten laste gegaan van het resultaat van 2016. Deze bestaan uit directe kosten, inhuur van personeel en een gedeelte van de salariskosten van de directeur Siward Zomer. Daartegenover staan de opbrengsten in de vorm van subsidie in 2016. Tevens is er een bijdrage voor de indirecte kosten. In 2016 heeft ODE Decentraal vooruit een subsidie ontvangen. Het nog niet gebruikte deel van de subsidie staat als overige schulden op de balans.

## **Project ECO**

Eind 2016 heeft het bestuur een besluit genomen om een project te starten genaamd *Energie Coöperaties op Orde*. Het ECO project was niet in de begroting 2016 opgenomen. Het project heeft ten doel om te onderzoeken of er behoefte is aan een goed ledenadministratiesysteem voor onze leden en een plan van aanpak om dit tot uitvoering te brengen. Het project is aangestuurd door een stuurgroep met vertegenwoordigers van Deltawind, DE unie, Bergen Energie en Kennemerenergie. De Projectmanager is René van Vliet onder leiding van Jeroen Verschelling als opdrachtgever en bestuursverantwoordelijke. De eerste fase van het project wordt eind februari 2017 opgeleverd. Omdat de verplichting in 2016 is aangegaan heeft het bestuur besloten om de kosten van de eerste fase te weten: € 22.386, van het ECO project te laten vallen in 2016. Deze staan onder de post reservering 1<sup>e</sup> fase project ECO onder kostprijs van de omzet. Daartegenover staat hetzelfde bedrag als reservering onder overlopende passiva op de balans.

## **Aanstellen directeur ODE Decentraal en ondersteuning bestuur**

Vanwege de vele uitvoerende taken die ODE Decentraal heeft (met name ook door het Europese project REScoopPlus) heeft het bestuur ervoor gekozen om een duidelijkere scheiding te maken tussen uitvoerende taken en bestuurlijke taken. Praktisch gezien betekent dit dat Siward Zomer in april 2016 afscheid nam als voorzitter en verder is gegaan in de functie van directeur. Siward Zomer is daarvoor in dienst getreden bij ODE Decentraal



Het bestuur kreeg daarnaast ondersteuning van de coördinator Wim Nijenhuis.

### **Toelichting financiële gegevens jaarrekening 2016**

Het jaar 2016 heeft een positief resultaat van € 18.952. Dit bedrag zal toegevoegd worden aan de reserves. Na het toevoegen van het positieve resultaat behoudt de vereniging een reserve van € 99.855. De vereniging heeft op 31 december 2016 € 170.719 aan liquide middelen.

Dit jaar waren de inkomsten € 104.864.

	Omzet	
Contributies Individuele leden	€ 23.070	22%
Contributies Kennemerwind leden	€ 7.118	7%
Contributies Energie Initiatieven en REScoopNL leden	€ 15.732	15%
Bijdrage Bijzonder Aangeslotenen	€ 36.981	35%
Overige	€ 1.347	1%
Giften	€ 1.626	2%
Project REScoop Plus	€ 18.990	18%
	€ 104.864	

De inkomsten in 2016 zijn hoger dan 2015. Dat komt mede door de inkomsten uit het project REScoop Plus. Daartegenover staan ook de hogere kosten die gemaakt zijn voor het project.

In 2015 zijn er contributie-inkomsten geweest van ODE leden en van e-Decentraal leden. In 2016 is de contributiestructuur voor ODE Decentraal opnieuw vastgesteld. Dit is de reden dat de contributie-inkomsten uit 2015 lastig te vergelijken zijn met die van 2016.

De gift bestaat voor het grootste deel uit de teruggestorte vrijwilligersvergoeding van één van de bestuursleden.

De rentebaten bestaan voor de helft uit rente ontvangen op de spaarrekening en voor de helft uit een schenkingsrente van rekeninghouders bij de Triodos bank.

Bijzondere inkomsten voor ODE Decentraal was het batig saldo van e-Decentraal. De ledenvergadering heeft bij de opheffingsvergadering het batig saldo van e-Decentraal bestemd aan ODE Decentraal. e-Decentraal is op 18 april 2015 ontbonden. De stukken zijn op 1 november 2016 door de vereffenaar gedeponereerd bij de Kamer van Koophandel en er is een advertentie geplaatst in de Staatscourant. Er is geen verzet aangetekend. Derhalve kon het batig saldo van € 23.127,47 in 2016 worden overgemaakt aan ODE Decentraal. Daarnaast waren er nog bijzonder baten in 2016 van € 4.654 in de vorm van een contributie bijdrage uit 2015 van Kennemerwind en vrijgevallen reserveringen uit 2015.

Onder de personeelskosten staan de kosten die ODE Decentraal heeft gemaakt voor medewerkers.

De post voorzitter zijn de kosten van de voorzitter tot 1 juni 2016. Vanaf 1 juni is de voorzitter in dienst getreden als Directeur. Deze kosten staan onder de posten salaris, sociale lasten en vakantiegeld.

De bestuurders van ODE Decentraal en de twee redacteurs van de BODE krijgen of een reiskostenvergoeding of een vrijwilligersvergoeding. Deze vrijwilligersvergoeding voldoet aan de regels die de Belastingdienst stelt aan onbelaste vergoedingen. De vergoeding is

maximaal € 4,50 per uur, met een maximum van € 150 per maand en € 1.500 per jaar. Daarnaast kan een bestuurslid vergoed worden als er activiteiten worden uitgevoerd voor projecten.

Overige personeelskosten zijn onder andere kosten voor het HR bureau dat ODE Decentraal ondersteund op het gebied van personeelszaken.

Onder de post coördinator staan de kosten van de coördinator die ODE Decentraal ondersteund bij uitvoerende taken.

Het project REScoop Plus brengt voor ODE Decentraal extra inkomsten. Het project is in maart 2016 gestart en loopt tot maart 2019. De totale subsidie voor het project REScoop Plus over drie jaar is begroot op € 120.500. In 2016 is een bedrag van € 72.300 ontvangen als voorschot.

De uitgaven van het REScoop Plus project bestaan ten eerste uit vergoedingen aan projectmedewerkers: *Project REScoop Plus personeel*, á € 5.760. Ten tweede uit vergoedingen aan reis- en verblijfskosten: *Project REScoop Plus directe kosten*, á € 2.363. Ten derde uit een vergoeding voor de uren die de Directeur van ODE Decentraal aan het project heeft besteed á € 7.069.

De totale directe kosten zijn € 15.192. Bovenop deze directe kosten is er een bijdrage van 25% aan de indirecte kosten ter hoogte van € 3.791

#### REScoop Plus kosten

Project REScoop Plus personeel	€ 5.760
Project REScoop Plus directe kosten	€ 2.363
Bijdragen bestede uren Directeur ODE Decentraal	€ 7.069
Totale directe kosten	€ 15.192
Vergoeding 25% voor indirecte kosten	€ 3.798
Total opbrengsten REScoop Plus	€ 18.990

Het verschil van € 53.310 tussen de ontvangen subsidie van € 72.300 in 2016 en de uitgaven van € 18.990 in 2016, staat op de balans als vooruit ontvangen subsidie.

Eind 2016 stond er een bedrag van € 9.639 aan openstaande handelsdebiteuren op de balans. De verwachting en de ervaring zijn dat dit openstaande bedrag wel betaald gaat worden. In 2016 is er een bedrag van € 996 afgeschreven op contributies die niet meer inbaar zijn. De € 996 zijn deel van de verkoopkosten.

#### **Risico's**

De vereniging heeft geen langdurige financiële verplichtingen. Alle lopende afspraken zijn opzegbaar per jaar. Door het bestuur zijn er geen financiële risico's geconstateerd. Wel is het mogelijk dat er alsnog een audit plaatsvindt bij het afgeronde REScoop 20-20-20 project. Audits van de Europese Unie (EASME) kunnen tot 5 jaar na het afronden van het project plaatsvinden.

#### **Financiële instrumenten**

De vereniging maakt geen gebruik van financiële instrumenten, er zijn derhalve geen risico's met betrekking tot het gebruik van financiële instrumenten. De liquide middelen van ODE

Decentraal staan op één rekening-courant bij de Triodos bank, één spaarrekening bij de Triodos bank en één spaarrekening bij de ASN bank.

### **Maatschappelijk aspecten**

De vereniging is met publicatie van zijn verslaglegging op de website transparant naar haar leden en andere belanghebbenden en organisaties geweest

### **Milieu**

ODE Decentraal en haar leden richten zich specifiek op energiebesparing en CO<sub>2</sub>-reductie. Zij werkt samen met partijen die Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen eveneens als leidraad hanteren.