

notulen ALV - Delfshaven Energie Coöperatie

Datum: 24 mei 2023, aanvang 19:30 uur
Locatie: OBS De Boog, Kedoestraat 102, Rotterdam
Aanwezigen: zie presentielijst in bijlage
Notulen: Wouter Deen

1. **Vaststellen agenda**
2. **Vaststellen notulen vorige ALV**
3. **Mededelingen en ingekomen stukken**
4. **Vaststellen financieel jaarverslag 2022, decharge bestuur over 2022 en bestemmen van het exploitatieresultaat** > besluit
5. **Bestuurswijzigingen** > besluit
6. **Installatie kascommissie** > besluit
7. **Stand van zaken overige werkgroepen**
8. **Besteding subsidie Provincie Zuid-Holland**
9. **brainstorm randvoorwaarden Wijkfonds**
10. **Rondvraag**

1. Opening en agenda

Voorzitter Robbert de Vrieze heet alle aanwezigen - fysiek in De Boog en digitaal via zoom - heel hartelijk welkom.

Daarnaast een speciaal woord van dank aan Roos Hoogendorp, locatiedirectrice van De Boog voor de gastvrijheid.

De agenda wordt zonder aanvullingen vastgesteld. Wouter Deen verzorgt de notulen.

2. vaststellen notulen dd. 28 nov. 2022

de notulen worden zonder opmerkingen vastgesteld.

3. Mededelingen en ingekomen stukken

Robbert en Albert doen kort verslag van de stappen die het bestuur samen met Energie van Rotterdam (EvR) en de andere aangesloten energiecoöperaties zetten richting een nieuwe wervingscampagne voor de nieuwe zonnedaken die op stapel staan. Daarbij maken ze graag van deze ALV gebruik om te peilen wat de aanwezigen vinden van twee alternatieve beeldmerken in de PR-campagne een gele 'bal', of puzzelstukjes. De aanwezigen vinden overwegend de puzzelstukjes meest aansprekend. Het bestuur koppelt dit terug bij EvR.

4. Vaststellen financieel jaarverslag 2022, decharge bestuur over 2022 en bestemmen van het exploitatieresultaat

Penningmeester Mighael geeft met een presentatie via zoom toelichting op het jaarverslag voor 2022. Over de volgende zaken worden nader besproken:

vraag 1: is de vennootschapsbelasting vermijdbaar? reactie penningmeester: we gaan komend jaar vanwege de hoge energieprijzen veel winst maken, dus dan is die vennootschapsbelasting sowieso aan de orde, als het niet in '22 is, dan wel in '23. Voorgesteld wordt om dit op te nemen als reservering voor evt. winstuitkering, waardoor VB pas betaald hoeft te worden als dit echt onomkeerbaar aan de orde is. De penningmeester zal dit met de boekhouder bespreken.

vraag 2: is er een risico dat de fiscus het wijkfonds als winst gaat belasten? reactie penningmeester: De penningmeester zal dit met de boekhouder bespreken.

** noot notulist: Mighael heeft bovenstaande punten overlegd met de boekhouder. zie bijlage 2 voor zijn reactie op bovenstaande twee punten. Van belang voor de besluiten is dat vraag 2 negatief is beantwoord, waardoor het voorbehoud voor goedkeuring van het jaarverslag niet aan de orde is.*

Met dank aan Mighael voor het opstellen en toelichten van het jaarverslag wordt gestemd over 3 besluiten:

1) **besluit vaststellen jaarverslag 2022**: onder voorbehoud van uitsluiting risico m.b.t. fiscale belasting van het wijkfonds gaat de ALV unaniem **akkoord** met vaststellen van het jaarverslag 2022.

2) **besluit decharge bestuur voor 2022**: de ALV gaat unaniem **akkoord** met het verlenen van decharge van het bestuur voor 2022.

3) **besluit bestemmen van het exploitatieresultaat over 2022**: de ALV gaat zonder tegenstemmen en met 2 onthoudingen **akkoord** met bestemmen van het exploitatieresultaat van 2022 cf. het voorstel zoals in de agenda genoteerd.

5. bestuurswijzigingen

Mighael treedt terug als penningmeester en als bestuurslid van DEC. Robbert bedankt Mighael namens het bestuur en namens alle leden voor het goede werk dat hij heeft verricht voor DEC. Niet alleen als penningmeester maar ook als strategisch meedenker en in het

uitdenken van financieel/juridische structuren heeft hij een grote bijdrage geleverd en met grootse energie en inspirerende inzet.

Het bestuur draagt Tim van der Kemp voor als nieuwe penningmeester.

1) **besluit aanstellen nieuwe penningmeester**: de ALV gaat unaniem **akkoord** met Tim v.d. Kemp als nieuwe penningmeester.

Het bestuur draagt Wouter Deen voor als nieuwe secretaris.

1) **besluit aanstellen nieuwe secretaris**: de ALV gaat unaniem **akkoord** met wouter Deen als nieuwe secretaris.

6. Kascommissie

Het bestuur is verheugd dat de volgende leden bereid zijn toe te treden tot de kascommissie: Mighael Vroom, Marlies Schmitz en Samuel van der Horst.

1) **besluit aanstellen kascommissieleden**: de ALV gaat unaniem **akkoord** met aanstelling van Mighael Vroom, Marlies Schmitz en Samuel van der Horst als kascommissie.

7. Stand van zaken overige werkgroepen

De secretaris merkt op dat de (sub-)nummering in de agenda voor dit punt is niet correct is. De volgende punten worden nog aanvullend besproken:

bij 10.1 - ontwikkeling nieuwe daken: voorafgaand aan een digitale besluitvorming voor goedkeuring van de ALV voor realisatie van zonnedak OBS Delfshaven zal het bestuur ook nog een informatiebijeenkomst organiseren om de leden nadere toelichting op de zgn. Financial Close te kunnen geven.

bij 10.2 - missie en visie: het idee m.b.t. BalkonSolar ligt qua toestemming van gebouweigenaren (won.bouwverenigingen) lastig; er wordt geopperd om een pilot te starten i.s.m. WijkEnnergieWerkt (WEW, zie ook punt 8) - onder de aanwezigen zijn al minstens 12 geïnteresseerden! Aanwezigen wijzen erop om ook de middelbare scholen niet te vergeten als samenwerkingspartner.

bij 10.3 - er bestaat een goede kans dat RABO bank een energiefloor Gamer wil financieren (90%) voor plaatsing op het schoolplein van de Vierambachtschool. Het bestuur is nu in overleg met de bank en met de school en de gemeente om dit rond te krijgen.

8. Besteding subsidie Provincie Zuid-Holland (PZH)

Het bestuur licht de notitie met voorstellen voor besteding van de subsidiegelden van PZH toe. Bij het idee voor milieucoach-adviezen wordt nog gevraagd hoe te werk te gaan bij grote overbelangstelling via de voedselbank. Dit is een goed punt om mee te nemen in de uitwerking.

9. brainstorm randvoorwaarden Wijkfonds

Het bestuur wijst op een paar aandachtspunten die van belang zijn bij de doorwerking van de kaders en aanpak voor het wijkfonds: de scope van het Wijkfonds behelst 'duurzaamheid', en dit begrip wordt nader gekaderd door wat hierover in het missie- en visiestatement is geschreven. Daarnaast is wat het bestuur betreft een zinvol voorstel om de drie wijkfondsen van de drie daken bij elkaar te voegen, omdat je dan tenminste een substantieel bedrag kunt inzetten.

Een aanwezige oppert of juridisch/financieel/ organisatorische ondersteuning van huurders passend is voor financiering vanuit het wijkfonds. Dit wordt nu overigens ook al (deels) gedaan door WEW, door energieklassers en de taal- en milieucoaches.

Van belang is dat de commissie tijdig opstelt wat criteria zullen zijn voor het beoordelen van projectvoorstellen.

10. Rondvraag en sluiting

Een lid vraagt het bestuur of er binnenkort wellicht een laagdrempelige, informele ledenactiviteit kan worden georganiseerd zodat leden elkaar uitvoeriger kunnen spreken en beter leren kennen. Hier wil het bestuur graag gevolg aan geven!

bijlage 1: presentielijst ALV 24 mei 2023

bijlage 2: toelichting Mighael Vroom bij vragen over jaarverslag 2022 (agendapunt 4)

bijlage 1: presentielijst ALV 24 mei 2023

fysiek aanwezig (op De Boog):

Daniel v.d. Lek

Jan van Dijk

Hans Schenk

Paul de Graaf

Sam van der Horst

Loes v.d. Linden

Jeff Pfaff

Lonneke Vis

Patrick Segeren

Werner Rietveld

Yilmaz Yalcinkaya

Gert Jan Grinwis

Patrick Boel

Bernadette Merckens

Albert Leutscher

Robbert de Vrieze

Tim van der Kemp

Wouter Deen

gemachtigd:

Benjamin de Levie

Suzanne Vergouwe

Conny Pattipeiluhu

Madhoe Binda

digitaal aanwezig (via de zoomlink):

Jonah Zelissen

Boudewijn Soetens

Maria de Bot

Anneke Schouten

Mighael Vroom

bijlage 2: toelichting Mighael Vroom bij vragen over jaarverslag 2022 (agendapunt 4)

Naar aanleiding van onze discussie in de ALV, heb ik net een aantal vragen besproken met de andere penningmeesters bij EvR en met de boekhouder en onderstaand de antwoorden.

- 1. Kunnen we de winst kleiner maken, zodat we ook minder vennootschapsbelasting hoeven te betalen?*
 - a. Ja, door dit jaar minder subsidie te activeren. Maar dan zal die volgend jaar of het jaar daarna geactiveerd worden. Ook in die jaren verwachten we winsten. Het is dan dus enkel een verschuiving van het moment van betalen van de vennootschapsbelasting. Het heeft ook voordelen om dit nu al wel te doen, bijvoorbeeld dat je dus nu al een wijkfonds hebt. Daarom is het niet wenselijk om deze optie te kiezen.*
 - b. Ja, door voorzieningen op te nemen. Die reken je aan het huidige boekjaar toe, om verwachte kosten in de toekomst te kunnen dragen. Een onderhoudsvoorziening is daar een goed voorbeeld van. Omdat de daken administratief pas in 2023 starten, is de beste manier om eventuele voorzieningen ook in dat jaar te starten. Het voordeel van een voorziening is dat de winst, en daarmee ook de vennootschapsbelasting, kleiner wordt. Het nadeel is dat je winst kleiner is en je bijvoorbeeld minder voor een wijkfonds kunt bestemmen. Voor 2022 wordt gekozen om geen extra voorzieningen op te nemen.*
- 2. Mag het fiscaal wel om zoiets als een wijkfonds te hebben?*
 - a. Ja. Het wijkfonds is een bestemmingsreserve. Dit is dus een reservering nadat er al vennootschapsbelasting is betaald. Je hebt daarmee dus al aan je fiscale verplichtingen voldaan. Het is daarna aan de ALV om te bepalen wat er met dat geld gebeurt. De ALV heeft ermee ingestemd om dit aan het wijkfonds te bestemmen, mede omdat er ook al een continuïteitsreserve in het leven wordt geroepen. Bij het uitgeven van het wijkfonds moet je er nog wel rekening mee houden of dit kosten of schenkingen zijn. In dit laatste geval ben je mogelijk nog wel schenkbelasting verschuldigd.*

Ik kom dus tot de conclusie dat de jaarstukken geaccordeerd en naar de KVK gestuurd kunnen worden. Dit zal ik in gang zetten.

Mighael Vroom,

R'dam, 26 mei 2023