

RAPPORT 2021

Stichting Warm Heeg
De Skatting 8
8621BW Heeg

inzake de jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Resultaat	4
4	Financiële positie	5
5	Ondertekening	6
6	Bestuursverslag over 2021	7

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2021	12
2	Staat van baten en lasten over 2021	13
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	14
4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	16
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	18

ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Warm Heeg
De Skatting 8
8621BW Heeg

Kenmerk 210670-2021
Behandeld door avdm
Datum 24 maart 2022

Betreft: Jaarrekening 2021

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 113.330 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 3.475, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Warm Heeg te Heeg is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Warm Heeg. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

3 RESULTAAT

	Saldo 2021
	€
Lasten	
Kosten van beheer en administratie	
Overige bedrijfslasten	3.475
Saldo	<u><u>-3.475</u></u>

4 FINANCIËLE POSITIE

4.1 Analyse financiële positie

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2021
	€
Beschikbaar op lange termijn:	
Kapitaal	112.330
Waarvan vastgelegd op lange termijn:	
Financiële vaste activa	22.905
Werkkapitaal	<u>89.425</u>
 Dit bedrag is als volgt aangewend:	
Liquide middelen	90.425
Af: kortlopende schulden	1.000
Werkkapitaal	<u>89.425</u>

4.2 Mutatie werkkapitaal

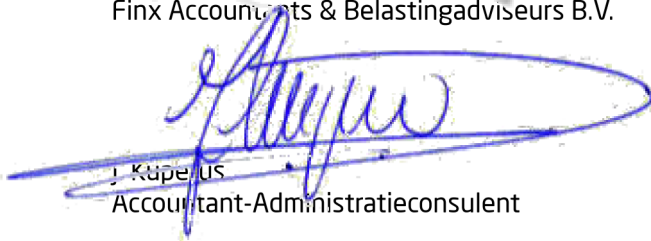
De samenstelling en mutatie van het werkkapitaal kunnen als volgt worden geanalyseerd:

	31-12-2021	Mutatie
	€	€
Liquide middelen	90.425	90.425
Kortlopende schulden	1.000	1.000
	<u>89.425</u>	<u>89.425</u>

5 ONDERTEKENING

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn graag bereid nadere toelichtingen te geven.

Hoogachtend,
Finx Accountants & Belastingadviseurs B.V.



J. Kuiperus
Accountant-Administratieconsulent

BESTUURSVERSLAG OVER 2021

Bestuursverslag Stichting Warm Heeg

Voor u ligt het eerste financiële jaarverslag van Stichting Warm Heeg. In dit bestuursverslag lichten wij kort het ontstaan van Warm Heeg en de financiële jaarcijfers 2021 toe.

Collectieve warmtevoorziening

In 2012 werden de wensen in het dorp over de duurzame toekomst van Heeg vastgelegd in een dorpsvisie onder regie van Plaatselijk Belang Heeg. Hierbij spraken de bewoners zich onder andere uit om in 2025 energieneutraal te willen zijn. Naast heel veel energiebesparing betekent dit ook onafhankelijk worden van fossiele brandstoffen. Een groep bewoners ging met het thema aan de slag en richtte de Energiecoöperatie Duurzaam Heeg op. In antwoord op het besluit van de overheid om in 2050 aardgasvrij te zijn, ontstond in de loop van 2018 binnen het bestuur van de Energiecoöperatie het initiatief voor een collectieve warmtevoorziening voor het hele dorp met als warmtebron het oppervlaktewater van het Hegermeer. De initiatiefnemers hopen zo een haalbaar en betaalbare oplossing te kunnen aanbieden aan de inwoners van Heeg, voor de opgave om van het aardgas af te gaan die vroeg of laat ook opgelegd zal worden aan het dorp Heeg.

Haalbaar en betaalbaar voor iedereen

In januari 2019 gaf het dorp mandaat aan de Energiecoöperatie om de mogelijkheden te onderzoeken voor een collectieve warmtevoorziening die haalbaar en betaalbaar is voor alle inwoners. Dit met het uitgangspunt dat dit bereikt kan worden door als dorp de warmtevoorziening zelf te ontwikkelen en daarna ook zelf in eigendom en beheer te hebben. Warm Heeg: voor Heeg, door Heeg, met Heeg.

Ontwikkelentiteit

Samen met de gemeente SWF, de provincie Fryslân en het Wetterskip Fryslân voerde de Energiecoöperatie een verkenning uit naar de haalbaarheid van de ideeën over een collectieve oplossing. Betrokken partijen sloten de verkenningsfase af met een positief oordeel over de kansrijkheid. Bij de verdere uitvoering van het project gaat het om veel geld en complexe vraagstukken. De Energiecoöperatie, die op vrijwilligersleest is geschoeid, draagt daarom het project over aan een nieuwe entiteit, Stichting Warm Heeg. De Stichting concentreert zich volledig op het ontwerp en de aanleg van een haalbare en betaalbare warmtevoorziening voor het hele dorp. Ook zal de stichting toewerken naar de oprichting van een professioneel warmtebedrijf dat deze warmtevoorziening zal gaan exploiteren. Vorm en werkwijze van dit warmtebedrijf moeten ten dienste staan van de bewoners van Heeg en worden in overleg met het dorp bepaald.

Maatschappelijke meerwaarde

In aanvulling op haar hoofddoel daagt de stichting zichzelf en anderen uit om bij de activiteiten en werkzaamheden integraal duurzaam te werken conform de vijf duurzaamheidsprincipes uit de dorpsvisie. Sociale aspecten als het vinden van financiële oplossingen voor inwoners met een smalle beurs, het betrekken van inwoners bij gemeenschappelijke activiteiten en het besteden van aandacht aan persoonlijke omstandigheden zijn daarbij van groot belang. Maar ook ecologische meerwaarde is van belang, bijvoorbeeld het versterken van de lokale natuurwaarden en het kiezen voor milieuvriendelijke materialen en oplossingen.

Bestuur en Projectteam

Het bestuur bestaat uit inwoners van bij voorkeur Heeg, die passen bij de complexiteit van het project en die gemotiveerd zijn zich in te zetten voor de belangen van het hele dorp. Om dit te realiseren heeft Stichting Warm Heeg (op basis van extern advies) een werkmaatschappij opgericht: Warm Heeg B.V. Stichting Warm Heeg is bestuurder en enig aandeelhouder in deze B.V. In een volgende fase wordt (een deel van) deze aandelen overgedragen aan een op te richten Warmte Coöperatie. Vanaf dat moment is Warm Heeg echt voor, door en van Heeg.

Het project wordt uitgevoerd door een projectteam dat bestaat uit lokale professionals van verschillende disciplines die gemotiveerd zijn zich in te zetten voor de belangen van het hele dorp. Zij worden als ZZP-er ingehuurd door Warm Heeg B.V. Het bestuur van Stichting Warm Heeg ziet toe op een goede projectuitvoering.

Bestuur en projectteam zetten zich in voor het zoveel mogelijk ontzorgen van de inwoners binnen dit project en het betrekken van de inwoners bij te maken keuzes. In de statuten en het huishoudelijk reglement zijn de rolverdelingen en verantwoordelijkheden van bestuur en projectteam nader uitgewerkt.

De Stichting zet zich in voor een verantwoorde en efficiënte besteding van het toegewezen gemeenschapsgeld. De Stichting zal gevraagd en ongevraagd inzicht geven in de financiële stromen en contractuele relaties, en de resultaten die daarmee zijn bereikt. Niet alleen ten behoeve van de gemeente SWF en de andere twee overheden, maar ook ten overstaan van de bewoners van Heeg.

Samenwerking

De rijksoverheid heeft besloten dat alle woningen in Nederland van het gas af moeten. De verantwoordelijkheid voor de uitvoering daarvan is belegd bij de gemeenten. Voor Heeg ligt de verantwoordelijkheid daarvoor bij de gemeente Súdwest-Fryslân. De gemeente en Warm Heeg werken zeer nauw samen, al sinds de start van het project. Gezamenlijk heeft een goede afstemming plaats gevonden met de provincie Fryslân, het Wetterskip Fryslân en diverse organisaties uit Heeg, die bewoners en ondernemers vertegenwoordigen. Voor het succes van Warm Heeg is het van belang om op een goede manier te blijven samenwerken met deze partijen.

Financieel

Om de werkzaamheden van de werkmaatschappij Warm Heeg B.V. te kunnen betalen, is aan Stichting Warm Heeg door provincie en gemeente gezamenlijk een subsidie toegezegd van € 425.000. Daarvan is € 393.000 euro ontvangen in 2021. De resterende € 57.000 wordt door de provincie overgemaakt na verantwoording van de bestede middelen.

In 2021 heeft Stichting Warm Heeg € 100 overgemaakt aan Warm Heeg B.V. als nominaal aandelenkapitaal en € 275.000 als Agio. Van dit geld zijn in 2021 de projectkosten betaald, die in 2021 voornamelijk bestaan uit kosten voor het projectteam en externe adviseurs. In 2022 wordt nog meer geld als Agio overgemaakt naar Warm Heeg B.V. om de geplande activiteiten uit te voeren.

De ontvangen subsidie is verstrekt om een globaal ontwerp te maken van de collectieve warmtevoorziening, een warmte partner te selecteren, meer dan 50 woning inventarisaties uit te voeren, de communicatie naar de bewoners te versterken, een herbruikbare aanpak te beschrijven en de businesscase te herijken. Dit is benoemd als fase 2.1 die loopt tot 1 juli 2022. Fase 2.1 leidt nog niet direct tot toekomstige omzet, dus de uitgaven worden als kosten genomen in Warm Heeg B.V. Uit de interne projectrapportage blijkt dat de toegezegde subsidie toereikend is om de beloofde deliverables van fase 2.1 te realiseren.

Fase 2.1 eindigt met een Go/NoGo besluit van het bestuur in afstemming met de provincie Fryslân en gemeente Súdwest-Fryslân. We zijn in gesprek met provincie en de gemeente over de financiering van de vervolgfases. Op 10 maart 2022 werd bekend dat aan de gemeente Súdwest-Fryslân bijna 4 miljoen euro subsidie is toegekend ten behoeve van Warm Heeg. Daarnaast loopt ook nog een grote subsidie aanvraag.

Ondertekening

Jack van den Berg


Bestuurder Stichting Warm Heeg (voorzitter)
Bestuurder Warm Heeg B.V.

Herman van der Bij


Bestuurder Stichting Warm Heeg (secretaris)
Bestuurder Warm Heeg B.V.

Anton van Wijk


Bestuurder Stichting Warm Heeg (penningmeester)
Bestuurder Warm Heeg B.V.

Idske Koopmans


Bestuurder Stichting Warm Heeg (lid)
Bestuurder Warm Heeg B.V.

Hans Ritzema


Bestuurder Stichting Warm Heeg (lid)
Bestuurder Warm Heeg B.V.

ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2021

Balans per 31 december 2021

Staat van baten en lasten over 2021

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

[illegible]

	31 december 2021	
	€	€
PASSIVA		
RESERVES EN FONDSSEN	(3)	
Bestemmingsreserves	115.805	
Overige reserves	<u>-3.475</u>	
		112.330
KORTLOPENDE SCHULDEN	(4)	
Overige schulden en overlopende passiva		1.000

113.330

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021
	€
Lasten	
Kosten van beheer en administratie	
Overige bedrijfslasten	(5) 3.475
Saldo	<u>-3.475</u>
Resultaatbestemming	
Overige reserves	<u>-3.475</u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

Stichting Warm Heeg heeft als doel het bereiken dan wel bevorderen van een warmtenet te Heeg en omstreken met opwekking van duurzame energie.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Warm Heeg is feitelijk en statutair gevestigd op De Skatting 8 te Heeg en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 82995680.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

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.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Financiële vaste activa

Deelnemingen

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen 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

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht c.q. de subsidie is verkregen. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Financiële vaste activa

	<u>31-12-2021</u>
	€
Andere deelnemingen	
Warm Heeg B.V. te Heeg (100%)	<u>22.905</u>
	<u>2021</u>
	€
<u>Warm Heeg B.V.</u>	
Stand per 1 januari	-
Investerings	275.100
Aandeel in het resultaat	<u>-252.195</u>
Stand per 31 december	<u>22.905</u>

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2021</u>
	€
2. Liquide middelen	
NL29TRI00320304574	<u>90.425</u>

PASSIVA

	31-12-2021
	€
3. Reserves en fondsen	
Bestemmingsreserves	115.805
Overige reserves	-3.475
	<u>112.330</u>
	<u>2021</u>
	€
<u>Bestemmingsreserve</u>	
Stand per 1 januari	-
Dotatie	368.000
Onttrekking	-252.195
Stand per 31 december	<u>115.805</u>
Overige reserves	
Stand per 1 januari	-
Resultaatbestemming boekjaar	-3.475
Stand per 31 december	<u>-3.475</u>

De directie stelt voor om de winst over 2021 ad negatief € 3.475 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

4. Kortlopende schulden

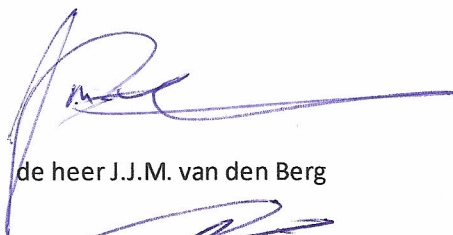
	31-12-2021
	€
Overige schulden en overlopende passiva	
Accountantskosten	<u>1.000</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021
	€
5. Overige bedrijfslasten	
Algemene lasten	3.475
<u>Algemene lasten</u>	
Accountantslasten	1.000
Notarislasten	1.196
Verzekeringen	1.228
Overige algemene lasten	51
	3.475

Ondertekening bestuur voor akkoord

Heeg, 24 maart 2022



de heer J.J.M. van den Berg

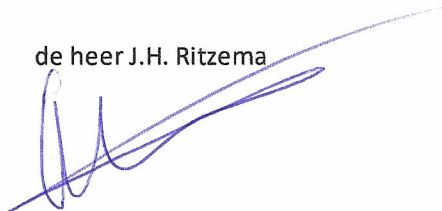


de heer H. van der Bij

de heer A.J.M. van Wijk



mevrouw I. Koopman-Douma



de heer J.H. Ritzema