

Handleiding Waardestaten

Documentinformatie

Versie	Auteurs	Datum	Opmerking	Status
1.0	Marco Tazelaar	10 feb. 21	Eerste versie	definitief
1.1	Marco Tazelaar	1 maart 21	Tekstuele aanpassingen	
1.2	Rene van Vliet	1 juli 21	Tekstuele aanpassing. Nadere toelichting op template	
1.3	Rene van Vliet	22 febr 22	Toevoeging over e-mail template	
1.4	Ineke de Jong	26 sept 22	Tekstredactie en verbeteringen	Alfresco
1.5	Ineke de Jong	6 feb 23	Aanvullingen en verbeteringen	Alfresco
1.6	Ineke de Jong	7 feb 23	Aanvulling specificaties	Alfresco
1.7	Ineke de Jong	22 feb 23	Tekstuele verbeteringen	Alfresco
1.8	Ineke de Jong	7 mrt 23	Aanvulling verzending waardestaten	Alfresco
2.0	Ineke de Jong	7 feb 24	Aanvullingen o.b.v. verbeteringen in Econobis	Alfresco
2.1	Ineke de Jong	19 feb 24	Aanvulling opbrengstverdeling na aanpassing boekwaarde	Alfresco
2.2	Ineke de Jong	26 feb 24	Tekstuele verbeteringen	Alfresco
2.4	Marco Tazelaar	26 jan 2026	Aanpassing notitie over rekenen met 1 januari	

Inhoudsopgave

Inleiding.....	2
Vorbereiding.....	2
Het aanmaken van de waardestaten.....	4
Hoe zien de waardestaten eruit.....	6
Versturen van de waardestaten	8
Achteraf een waardestaat opvragen / versturen.....	9

Resultaatverdeling maken (bij projecttype Kapitaal / Postcoderoos kapitaal) 10

Inleiding

Als iemand deelnames in (projecten van) een coöperatie heeft tellen deze mee in het (meestal box 3) vermogen van deze persoon voor de jaarlijkse aangifte inkomstenbelasting bij de Belastingdienst.

Voor meer informatie verwijzen we naar een fiscaal adviseur en/of de Belastingdienst:
https://www.belastingdienst.nl/wps/wcm/connect/bldcontentnl/belastingdienst/prive/vermogen_en_aanmerkelijk_belang/vermogen/belasting_betalen_over_uw_vermogen/ en de
 Energie Samen Academie
<https://academie.energiesamen.nu/academie/publicaties?q=belastingen>

Daarom kun je in Econobis voor de deelnemers in een project jaarlijks waardestaten voor het afgelopen jaar maken. Deze kun je per e-mail of per post aan de deelnemers versturen. De waardestaten zijn ook door de deelnemers zelf via het contactenportaal te downloaden nadat deze zijn gemaakt.

De waardestaten worden per administratie gemaakt. Alle projecten die bij die administratie horen, worden op één waardestaat weergegeven. De waardestaten worden gebaseerd op de stand van de participaties aan het begin van het jaar en de mutaties die er gedurende het jaar zijn gemaakt.

Vorbereiding

Om waardestaten te kunnen maken moet je als gebruiker de rol 'Participatie medewerker' (rechten) hebben. Dit kan een key user instellen bij Instellingen > Gebruikers.

- ➔ Als je de waardestaten per e-mail gaat versturen verstuur je
 - E-mail met tekst uit 'E-mail template waardestaat' (zie voorbeeld '[E-mail template waardestaat voorbeeld](#)')
 - Bijlage waardestaat in pdf met daarin
 - Deel 1: Gegeneerd door Econobis o.b.v. standaard indeling en opmaak
 - Deel 2: Gegeneerd door Econobis o.b.v. gekozen document template (zie voorbeeld '[Document template waardestaat voorbeeld](#)')
- ➔ Een waardestaat bestaat dus uit twee delen.
 1. **Een deel dat wordt gegeneerd door Econobis.** Hier worden alle gegevens vanuit Econobis overgenomen en op een standaard manier getoond. Het gaat dan over de gegevens van de deelnemer, de gegevens van de energiegemeenschap (coöperatie) en de waarde van de deelnames.
 2. **Het tweede deel is een tekst waarin de energiegemeenschap (coöperatie) een toelichting kan geven.** Je kan hier een uitleg geven over bijvoorbeeld de

waardestaat zelf of een toelichting over hoe de bedragen moeten worden geïnterpreteerd. De tekst is helemaal vrij in te vullen. Met de gewenste tekst maak je een **document template**.

Let op: koppel aan het document template de juiste gebruikersrollen, anders kan het zijn dat je later bij het maken van de waardestaat het document template niet kunt selecteren (omdat je niet de juiste gebruikersrol hebt of hebt ingesteld).

In de documentnaam van de waardestaat wordt de code van de administratie opgenomen. Geef hiervoor een duidelijke code bij de Administratie op (Instellingen > Administratie). De administratie-code kan maximaal 5 posities lang zijn en mag letters, cijfers, koppelteken en underscore bevatten.

De documentnaam van de waardestaat wordt als volgt opgebouwd: 'WS-[jaartal]-[administratiecode]-[contactnummer]-[nummer waardestaat in deze serie]'.

Let op:

- koppel aan het Document template de juiste gebruikersrollen, anders kan het zijn dat je hier bij het maken van de waardestaat het document template niet kunt selecteren (omdat je niet de juiste gebruikersrol hebt of hebt ingesteld).
- koppel aan het document template de juiste document groep, anders kan je bij het maken van de waardestaten dit template niet selecteren.

Template	Waardestaat - Voorbeeld voor test	Template nummer	T2024-13
Documentgroep	Waardestaat	Documenttype	Template
Kenmerk	WS	Rollen	Key user, Projectmedewerker, Financieel medewerker, Financieel controller, Participatie medewerker

Voorbeeld waardestaat document template

Als voorbeeld is bij de meeste Econobis omgevingen het template 'Voorbeeld Waardestaat tekst' toegevoegd aan de document templates. Bij het maken van de waardestaten kan je dit document template selecteren. Dit voorbeeld wordt (nog) niet automatisch geüpdatet bij wijzigingen.

Staat dit template niet bij jouw document templates in Econobis of wil je de nieuwste versie bekijken, dan kun je deze vinden op Alfresco bij de Handleiding Waardestaten. Op Alfresco vind je sowieso de laatste versie van het [Document template waardestaat voorbeeld](#).

Voorbeeld templates in Econobis worden nog niet geüpdatet, maar alleen bij start gebruik ingeladen [feb '23 we kijken of we wel een update procedure voor voorbeeld templates kunnen gaan inzetten in de toekomst].

De waardestaten kun je naar de deelnemers e-mailen.

> Maak hiervoor een aparte **e-mailtemplate**.

> Stel deze template bij de betreffende Administratie (Instellingen > Administratie) het veld "E-mail template waardestaat" in.

> Dit e-mailtemplate wordt na instellen automatisch gebruikt bij de waardestaten van die betreffende administratie.

Belangrijk – alle wijzigingen verwerkt?

Zorg dat alle mutaties voor het afgelopen jaar verwerkt zijn. En de goede waardes en data zijn ingevuld bij het waardeverloop (Project > detailformulier > waardeverloop). Als

de waardestaten eenmaal definitief gemaakt zijn, kunnen er geen wijzigingen in de deelnames voor dat jaar meer worden gemaakt! Dus als je de waardestaten voor 2023 hebt gemaakt kan je geen deelnemer met een ingangsdatum in 2023 meer toevoegen of een deelname in 2023 beëindigen.

Belangrijk – waardestaten rekenen met ingangsdatum

De waardestaten gaan uit van de **Ingangsdatum** van een deelname. Zoals de belastingdienst voorschrijft wordt voor de waardebepaling expliciet de peildatum **1 januari om 00:00 uur** gebruikt. Dit houdt in dat deelnames die op 1 januari zijn ingegaan nog niet meetellen bij de beginstand van 1 januari. Verkopen daarintegen juist wel.

Meer info over waardeverloop en waardes

Voor meer informatie over het waardeverloop en het invullen van de juiste waardes zie de [Handleiding Projecten en deelnames](#) > onderdeel waarde van een deelname en waardeverloop.

Het aanmaken van de waardestaten

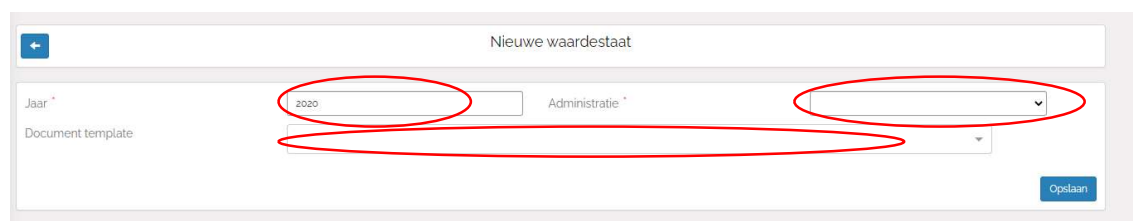
Bij Projecten > waardestaten zie je de reeds gemaakte waardestaten. Klik op plus om nieuwe concept waardestaten te maken.



Description	Jaar	Administratie
2022 Energiecoöperatie De Groene Zon	2022	Energiecoöperatie De Groene Weg
2021 Energiecoöperatie De Groene Weg	2021	Energiecoöperatie De Groene Weg

Vul het jaar waar de waardestaat over gaat (doorgaans het afgelopen jaar) en de administratie in waarvoor je de waardestaten wil maken.

Kies ook het juiste document template (voor deel 2 van de waardestaat). Denk eraan dat de tekst op het document template per administratie verschillend kan zijn.



Als je op opslaan klikt, zie je dat de waardestaten worden gemaakt.

←

Waardestaat: 2023 Energiecoöperatie De Groene Weg

Jaar

2023

Status

Wordt aangemaakt...

Administratie

Energiecoöperatie De Groene Weg

Datum verwerkt

Document template

Waardestaat - Voorbeeld voor test

↻

Waardestaat 2023 Energiecoöperatie De Groene Weg wordt op dit moment gemaakt. Gebruik blauwe refresh/vernieuwen knop of F5 (Command + R op Mac) om status overzicht te verversen.

Projecten

↻

Resultaten: 4

Totaal projecten die nu toegevoegd worden: 4

Gebruik blauwe refresh/vernieuwen knop of F5 (Command + R op Mac) om projecten overzicht te verversen.

Projectcode	Project	Type project	Status
De grote Molen	De grote Molen	Obligatie	Wordt toegevoegd
ZZ-01	Zonnedak Zeezicht	Kapitaal	Wordt toegevoegd
Test02	Testproject	Obligatie	Wordt toegevoegd
Groene Bos	Groen Bos	Kapitaal	Wordt toegevoegd

Ververs het scherm door op F5 voor Windows of Command+R voor Apple te klikken.

Als de waardestaten zijn gemaakt, controleer je voor elk project of de juiste gegevens zijn gegenereerd.

Dubbelklik op het project, de waardestaat projectgegevens openen.

Dan zie je de totale waarde en aantal deelnames in het project.

←

↻

Waardestaat: 2023 Energiecoöperatie De Groene Weg

Project

De grote Molen

Aantal deelnemers

4

Totaal aantal deelnames per 01-01-2023

20

Totaal aantal deelnames per 31-12-2023

20

Waarde per 01-01-2023

€ 90,00

Waarde per 31-12-2023

€ 85,00

Totaal waarde per 01-01-2023

€ 1.800,00

Totaal waarde per 31-12-2023

€ 1.700,00

Klik op de downloadknop om een Excelbestand met de gegevens te downloaden.

In dit Excelbestand controleer je de gegevens per deelnemer in Excel.

Als de waardes goed zijn, ga je terug naar het overzicht.

Klik vervolgens op het vinkje achter het project om de status van Concept naar Definitief te zetten.

Dit doe je voor elk project.

Projectcode	Project	Type project	Status	
Kapitaal	Project op basis van kapitaalstorting	Kapitaal	Definitief	✓
PCR	Project op basis van PCR	Postcoderoos kapitaal	Definitief	✓
Obligatie	Project op basis van Obligatie	Obligatie	Definitief	✓

Bij de deelnemers zijn de waardestaten in concept aangemaakt. Je kan een preview van de waardestaat bekijken door op het symbool achter contact te klikken.

Hoe zien de waardestaten eruit

Als de waardestaten definitief zijn, zien deze er als volgt uit:

Deel 1

Dit is het gedeelte dat door Econobis wordt gemaakt.

De rechterkant bevat de informatie die uit de betreffende administratie wordt opgehaald.

De contactgegevens vanuit de Contacten. En de getallen vanuit de Projecten.



Mevrouw W. Windhoos
Dorpsstraat 12
1234 AB Dorp

Datum: 5 februari 2024
Referentie: WS-2023-C2023-20-5
Contactnummer: C2023-20

Energiecoöperatie De Groene Weg
Groeneweglaan 10
2323 AC Utrecht
Nederland
testeconobis10@econobis.nl
<https://energiesamen.nu/>
KvK 435345345
BTW-nummer 4534634534
IBAN NL98TRIO0254712320
BIC TRIONL2U

Betreft: waardestaat 2023 Energiecoöperatie De Groene Weg

Totaaloverzicht bezittingen	01-01-2023	31-12-2023
Obligaties	€ 0,00	€ 85,00
Participaties	€ 95,00	€ 90,00
Totaal bezittingen	€ 95,00	€ 175,00

Specificaties

Obligaties 2023		Per	Aantal	Waarde	Totale waarde
Project	De grote Molen	01-01-2023	0	€ 0,00	€ 0,00
		31-12-2023	1	€ 85,00	€ 85,00
Totaal		01-01-2023			€ 0,00
		31-12-2023			€ 85,00

Let op: de datum in pagina 1 van de waardestaat wordt pas ingevuld bij verzending.

Ter info: Het deel 'Specificaties' in de waardestaat preview bleef voorheen leeg zo lang je geen project op status definitief hebt gezet. De specificaties worden nu (vanaf februari 2024) ook al ingevuld op het moment dat de projecten in de waardestaten nog op concept staan.

Ter info: banken verstrekken in hun waardestaten de waarde per 31-12-XX. Dat is dezelfde waarde als per 01-01-XX.

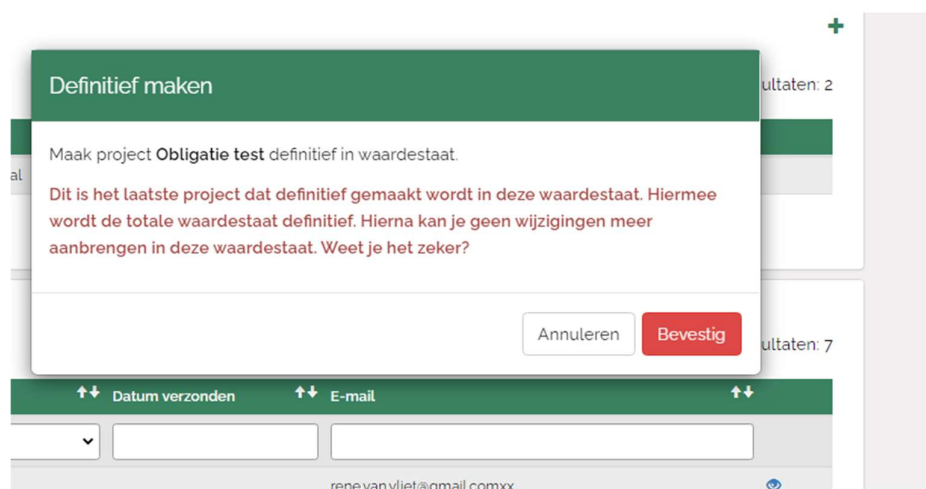
Deel 2

Dit is gemaakt op basis van het document template dat je zelf gemaakt hebt en hebt geselecteerd voor het aanmaken van de waardestaten.



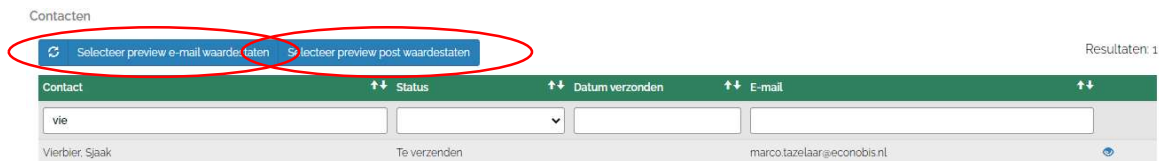
Waardestaten op definitief zetten

Je moet eerst alle projecten op definitief zetten (m.b.v. vinkje achter projectnaam, zie hierboven) voordat de waardestaten de status definitief krijgen. Dit laatste gebeurt als je het laatste project op definitief zet. Je krijgt daarom dit tussenscherm te zien.



Versturen van de waardestaten

Nadat je je project of projecten op status 'definitief' hebt gezet, kun je kiezen of je de waardestaten per e-mail of per post wil versturen.



Als je voor e-mail kiest, krijg je eerst een preview van de e-mail en de bijlage.

Klik op 'Selecteer preview e-mail waardestaten' of 'Selecteer preview post waardestaten'

Selecteer met vinkje de waardestaten die je wilt versturen

- met het vinkje boven de namen kun je alle contacten in een keer allemaal selecteren
- je kunt ook eerst één contact selecteren en previewen plus controleren



Controleer de previews.

Pas eventueel indien nodig je e-mailtemplate en/of document template nog aan en doe een nieuwe preview.

Als je het dan akkoord bent kan je ze met de knop "Waardestaten e-mailen" daadwerkelijk versturen.

1. Waardestaten mailen

De waardestaten worden gemaaild vanuit het e-mail adres dat je opgegeven hebt bij de instellingen > administratie in het veld 'Afzender van Rapportages en nota's is e-mail adres'.

Afzender van Rapportages en nota's is
e-mail adres

Als je hier geen e-mail adres hebt ingevuld dan worden de waardestaten gemaaild vanuit het primaire e-mailadres dat is ingevuld bij Administratie > E-mail.

De E-mail tekst wordt gemaakt op basis van het e-mailtemplate dat je hebt opgegeven bij de Instellingen > Administratie onder

E-mail template waardestaat

Voorbeeld Waardestaat 1.0

2. Waardestaten per post

Als je voor versturen per post kiest, dan krijg je ook weer de mogelijkheid om een preview van de waardestaten in te zien. Door op Download waardestaat te klikken worden er PDF bestanden van 50 stuks aangemaakt die je kan downloaden en printen. De bestanden vind je na het genereren onderaan in het scherm.

3. Waar vind je de waardestaten terug?

De gemaakte waardestaten worden opgeslagen en zijn terug te vinden op twee verschillende plekken:

- In het menu via Projecten > waardestaten
- Bij elke deelnemer afzonderlijk in het rechtermenu > waardestaten

Bestanden waardestaten post

Resultaten: 7

Id	Naam	Datum
1	Post-waardestaten-1-2021-01-20-08-12-17.pdf	20-01-2021
2	Post-waardestaten-2-2021-01-20-08-12-47.pdf	20-01-2021
3	Post-waardestaten-3-2021-01-20-08-13-22.pdf	20-01-2021

Achteraf een waardestaat opvragen / versturen

Waardestaten worden doorgaans één keer per jaar verstuurd.

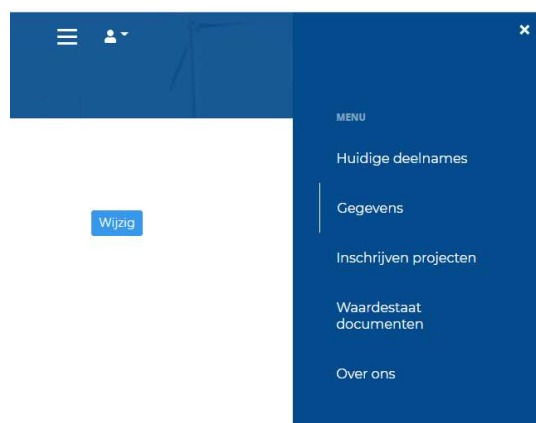
Het kan zijn dat een deelnemer de waardestaat niet heeft ontvangen of kwijt is geraakt.

De waardestaten vind je terug bij het contact in het menu aan de rechterkant. Hier kan je de waardestaat downloaden om opnieuw te versturen. Dit kan niet automatisch, je downloadt het document en voegt deze als bijlage toe bij een e-mail.



De waardestaten staan ook op het contactenportaal van de deelnemer.

Via Menu > Waardestaat documenten vindt de deelnemer de waardestaten om te downloaden en bekijken.





Waardestaat documenten

Naam	Omschrijving	Downloaden
WS-2020-1-C2020-770.pdf	2020 Econobis	 downloaden

Resultaatverdeling maken (bij projecttype Kapitaal / Postcoderoos kapitaal)

Als de boekwaarde van de participatie bij een Kapitaal of Postcoderoos Kapitaal project verandert, moet dit ook verwerkt worden in het deelnameoverzicht van de deelnemers. Dit doe je door een opbrengstverdeling te maken.

In de opbrengstverdeling zorg je dat de meer- of minderwaarde van de deelnames verdeeld wordt. Meestal verminderd de boekwaarde, dus dan maak je een 'negatieve opbrengstverdeling'. Deze opbrengstverdeling zorgt dat de kapitaalrekening van de Deelnemers klopt. Bv. in 2023 is de waarde gedaald van €95 per participatie naar €90 per participatie. Dat is een waardevermindering van €5 per participatie. Bij een totaal aantal van 100 participaties in het project is de negatieve opbrengstverdeling dan -€500.

Bij Peildatum vul je de datum van de boekwaardewijziging in.
Bij 'Uitkeren op' kies je voor 'Naar kapitaalrekening (niet uitkeren)'.

Je hoeft niet te wachten tot het moment van aanmaken en versturen waardestaten om de boekwaarde aan te passen en de resultaatverdeling te maken. Het ligt voor de hand dit te doen direct na de vaststelling van de waardevermindering op het moment van vaststellen van de jaarrekening. Echter, als coöperatie bepaal je zelf wat het beste moment is om dit te doen in jullie administratie.0*

Meer informatie over het maken van een opbrengstverdeling naar aanleiding van aanpassing boekwaarde bij een Kapitaal of Postcoderoos Kapitaal project vind je in hoofdstuk 7 en 8 van de [handleiding Projecten en deelnames](#).