Waardeverloop participaties vastleggen en communiceren

Bij sommige projecten wil je het waardeverloop van de participaties vastleggen. Redenen hiervoor kunnen zijn:
- afschrijving van de participaties
- communicatie van waarde per 1 januari van elk jaar, voor de belastingaangifte van de participanten (box 3 vermogen)

Waardeverloop vastleggen

- Ga naar Projecten
- Kies Productieproject
- Open detailformulier
- Ga naar het onderdeel Waardeverloop participaties
- Kies '+'
- Vul datum, boekwaarde en eventueel overdrachtswaarde in

Bijvoorbeeld
De windaandelen project Windmolen Groene Reus kostten bij aankoop € 250 per stuk. De windaandelen zijn per 1 januari 2016 gewaardeerd op een boekwaarde van € 215,58. Dit is de waarde die je vastlegt als boekwaarde en communiceert aan de participanten die op 1 januari 2016 windaandelen in hun bezit hadden.

Waardeverloop communiceren
In de meeste gevallen is het zo dat je de boekwaarde van een bepaalde datum wilt communiceren, zoals in het voorbeeld 1 januari 2016. Deze boekwaarde weet je echter pas na het vaststellen van de jaarrekening van het project (en wellicht de coöperatie). Dat is vaak een moment later in het jaar. Je communiceert de waarde dus in ieder geval na het vaststellen van de jaarrekening.

Je kunt ervoor kiezen om deze waarde pas te communiceren vlak voor het moment dat je participanten belastingaangifte moeten doen, in februari / maart van jaar X+1 (in geval van het voorbeeld dus in het voorjaar 2017 voor de belastingaangifte over 2016).

> **Let op:** je wilt dit waardeverloop alleen communiceren aan degenen die op de vastgestelde datum van de boekwaarde (in geval van het voorbeeld 1 januari 2016) ook daadwerkelijk participaties in hun bezit hadden. Dit betekent dat je ergens moet vastleggen wie dat waren, want gedurende het jaar en voordat je communiceert over de waarde per 1-1-20xx kunnen participaties zijn overgedragen of verkocht of teruggenomen.

Voorlopig doen we het vastleggen van de groep participanten per 1-1 van een jaar met **een fictieve opbrengstverdeling**. Vervolgens kun je op een later moment, wanneer de jaarrekening is vastgesteld, deze groep participanten een bericht sturen.

> ***Belangrijk***
> Onderstaande is nog niet goed getest, o.a. of degenen zonder participaties ook *geen* mail krijgen. Als je deze werkwijze gaat gebruiken, zorg dan dat je goed test en/of overlegt met Econobis beheer.

Fictieve opbrengstverdeling: participanten en participaties op een bepaalde datum vastleggen
Maak op de gewenste datum (bv. 1 januari 2016) een opbrengst van het productieproject aan van € 1.

- Ga naar Projecten
- Kies Productieproject
- Open detailformulier
- Ga naar het onderdeel Opbrengsten
- Kies '+'
- Vul datum in en bij opbrengst euro = 1
- Controleer en vul datum definitief in

Op deze manier worden de participanten vastgelegd op dit moment, met hun participaties op dit moment.
Je kunt hen vervolgens een rapportage sturen, met daarin een toelichting op de waarde per windaandeel.
(je noemt dit bv. 'Waardestaat windaandelen 1 januari 2016')

Rapportage sturen

- Maak een e-mailtemplate en een documenttemplate (met daarin in dit geval toelichting op waardeverloop)
- Ga naar de vastgelegde opbrengstverdeling
- Kies 'Rapportage'
- Kies het aangemaakte e-mail- en documenttemplate
- Kies ‘Maak rapport’ en ‘Maak preview’
  Door op deze knop te klikken, worden previews van de documenten en e-mails aangemaakt die je kunt versturen.
- Controleer de previews.
- Verstuur de rapportages

Revision #2
Created 2025-07-16 10:56:01 UTC by Johannes Frölich
Updated 2025-07-16 10:57:24 UTC by Johannes Frölich