

BZF

Jaarrekening

2024

Versie 2024v1 (PG)

ONDERTEKENING JAARREKENING

De wet verplicht de Vereniging van Eigenaars (VvE) om een jaarrekening op te stellen en schrijft ook eisen voor waaraan de jaarrekening moet voldoen. De voornaamste wetsartikelen die van toepassing zijn, vindt u in Burgerlijk Wetboek 2 (rechtspersonen) en in Burgerlijk Wetboek 5 titel 9 (het appartementsrecht). De wet schrijft onder andere voor dat de jaarrekening voor de VvE tenminste bestaat uit een balans, een exploitatierekening en een toelichting.

Het bestuur van de VvE heeft gedurende het boekjaar de mogelijkheid om wekelijks de administratie te controleren en eventuele wijzigingen per e-mail financieel@intrema.nl door te geven. Nadat het boekjaar afgelopen is stelt Intrema de jaarrekening op. Na het gereed komen van deze jaarrekening sturen wij deze digitaal aan het bestuur en de kascommissie toe.

Het gehele digitale archief van het betreffende boekjaar is digitaal beschikbaar gesteld op “[Mijn.intrema.nl](https://mijn.intrema.nl)” onder het kopje boekhouding. De kascommissie stelt na controle van de jaarrekening een verslag van haar bevindingen op. De jaarrekening en het verslag van de kascommissie wordt ter goedkeuring aan de vergadering van eigenaars aangeboden. Nadat de vergadering de jaarrekening heeft vastgesteld wordt deze door het bestuur (ingeschreven in de Kamer van Koophandel) ondertekend.

Bestuurders / commissarissen	Handtekening	Opmerking
R. van Leusden		
C. Cos Domingo		
M.G.F. van der Heijden		
A.J. van Hout		
Duistermaat		

Gb. nr.	Kolom	Omschrijving	Boekjaar	Boekjaar
	1 2 3 4 5 6 7 8 9	BZF	2023	2024
		BALANS PER 31 DECEMBER:		
		ACTIVA (BEZITTINGEN)		
11051		NL98 RABO 0158 0240 95	30.485,65	1.569,03
11052		NL46 SNSB 0866 3411 53	108.377,26	112.522,01
13000		Debiteuren	668,55	366,50
13100		Vooruit betaalde/gefactureerde bedragen		
13200		Te ontvangen bedragen	196,72	
13300		Te ontvangen rente	93,83	
13400		Te ontvangen verzekeringsgelden		
20000		Kruisposten		
21500		Ontvangsten onderweg		
		- TOTAAL ACTIVA	139.822,01	114.457,54

Gb. nr.	Kolom	Omschrijving	Boekjaar	Boekjaar
	1 2 3 4 5 6 7 8 9	BZF	2023	2024
		BALANS PER 31 DECEMBER:		
		PASSIVA (SCHULDEN)		
06000		Exploitatieresultaat vorig boekjaar		
06001	■	1. Reservefonds	139.870,21	112.065,84
06010	■	1. Restant budget kopersvereniging		
06011	■	1. Reservef.Verbetering toegankelijkheid		
16000		Crediteuren	8.847,38	
19100		Te betalen facturen		463,86
19200		Te betalen kosten banken	50,56	53,19
19300		Vooruit ontvangen bedragen		
20500		Kosten vervreemder	70,00	
21000		Betalingen onderweg		
25000		Nog te coderen posten		
		+ TOTAAL PASSIVA	148.838,15	112.582,89
		- TOTAAL EXPLOITATIERESULTAAT	-9.016,14	1.874,65

Gb.nr.	Kolom									Boekjaar	Boekjaar	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	2023	2024	
	SPECIFICATIE RESERVEFONDS(EN) PER 31 DECEMBER 2024											
	KOLOM 1: 1. Reservefonds											
06001	■									Saldo per 1 januari	119,534.21	139,870.21
	■									Dotaties in boekjaar	20,585.04	20,585.04
	■									Extra dotatie	0.00	0.00
	■									Opnamen	-5,046.78	-39,373.27
	■									Resultaat vorig boekjaar	4,797.74	-9,016.14
	■									Correctie vorig boekjaar	0.00	0.00
										Totaal kolom 1:	139,870.21	112,065.84
	KOLOM 0: 1. Restant budget kopersvereniging											
06010	■									Saldo per 1 januari	0.00	0.00
	■									Dotaties in boekjaar	0.00	0.00
	■									Extra dotatie	0.00	0.00
	■									Opnamen	0.00	0.00
	■									Resultaat vorig boekjaar	0.00	0.00
	■									Correctie vorig boekjaar	0.00	0.00
										Totaal kolom 0:	0.00	0.00
	KOLOM 1: 1. Reservef. Verbetering toegankelijkheid											
06011	■									Saldo per 1 januari	0.00	0.00
	■									Dotaties in boekjaar	0.00	0.00
	■									Extra dotatie	0.00	0.00
	■									Opnamen	0.00	0.00
	■									Resultaat vorig boekjaar	0.00	0.00
	■									Correctie vorig boekjaar	0.00	0.00
										Totaal kolom 1:	0.00	0.00
TOTAAL RESERVEFONDS(EN) PER 31 DECEMBER:										139,870.21	112,065.84	

Gb. nr.	Kolom									Omschrijving	Werkelijk	Werkelijk	Begroting	Begroting
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	BZF	2023	2024	2023	2024
EXPLOITATIEKOSTEN:														
KOSTEN ALGEMEEN														
40960	■									1. Leges gebruiksvergunning/precariobel			85	85
41050	■									1. Porti- en kopieerkosten	1.371,93	834,87	900	1.100
41100	■									1. Vergaderkosten			165	165
41130	■									1. Kamer van Koophandel		3,50	15	15
41140	■									1. Verenigingskosten	252,40		100	100
41150	■									1. Bestuurskosten	168,75	168,25	100	250
41151	■									1. Div .kosten bestuur/commissies			300	300
41253	■									1. W.A. verzekering	432,72	467,76	430	475
41256	■									1. Rechtsbijstandverzekering	483,12	489,00	480	510
41300	■									1. Beheerovereenkomst	1.838,45	1.948,75	1.795	1.930
- Totaal kosten algemeen											4.547,37	3.912,13	4.370	4.930
KOSTEN BANK														
49150	■									1. Bankkosten	625,30	622,16	225	540
- Totaal kosten bank											625,30	622,16	225	540
KOSTEN DAGELIJKS ONDERHOUD														
43500	■									1. Groenvoorziening (contractueel)	41.224,70	34.715,92	30.635	30.635
43501	■									1. Plaagbestrijding	422,29		1.750	1.750
45200	■									1. Bewateringen		100,88		600
- Totaal kosten dagelijks onderhoud											41.646,99	34.816,80	32.385	32.985
KOSTEN OVEREENKOMSTEN														
42151	■									1. Onvoorzien (poorten)	878,64	213,67	2.150	2.150
42153	■									1. Onvoorzien (intercom storingen)	135,52	455,95	1.672	1.672
43230	■									1. Verlichting	867,06		250	300
43250	■									1. Garagedeur/hek (poorten, onderh.)	1.362,34	1.420,15	2.300	2.300
43530	■									1. Camerabeveiliging	198,00	81,36	750	750
- Totaal kosten overeenkomsten											3.441,56	2.171,13	7.122	7.172
KOSTEN NUTSVOORZIENINGEN														
44050	■									1. Elektra (eigen meter)	1.225,43	1.069,54	1.000	1.420
44051	■									1. Doorbelastingen door andere VvE's	473,00	723,40	635	635
44100	■									1. Water	1.037,74		375	375
45100	■									1. Elektra			450	
- Totaal kosten nutsvoorzieningen											2.736,17	1.792,94	2.460	2.430
RESERVERING PLANMATIGONDERHOUD														
49001	■									1. Dotatie reservefonds	20.585,04	20.585,04	20.585	21.615
- Totaal reservering planmatigonderhoud											20.585,04	20.585,04	20.585	21.615
NIET GEBUDGETTEERDE KOSTEN														
46000	■									1. Door te belasten kosten				
46100	■									1. Schade verzekering				
46200	■									1. Incassokosten				
46301	■									1. Niet gebudgetteerde kosten	1.614,50	860,25		
- Totaal kosten niet gebudgetteerd											1.614,50	860,25		
TOTAAL KOSTEN											75.196,93	64.760,45	67.147	69.672

Gb. nr.	Kolom	Omschrijving	Werkelijk	Werkelijk	Begroting	Begroting
	1 2 3 4 5 6 7 8 9	BZF	2023	2024	2023	2024
EXPLOITATIEOPBRENGSTEN:						
OPBRENGSTEN						
80000	■	1. Voorschotten (afronding)				
80200	■	1. Woningverbeteringen				
81001	■	1. Voorschotbijdragen	65.390,25	65.328,00	66.972	69.497
81003	■	1. Toeslag facturen	212,00		175	175
90050	■	1. Rente banken	578,54	1.087,22		
+ Totaal opbrengsten			66.180,79	66.415,22	67.147	69.672
NIET GEBUDGETTEERDE OPBRENGSTEN						
80030	■	1. Doorbelaste kosten				
80050	■	1. Uitkeringen verzekering				
80091	■	1. Niet gebudgetteerde opbrengsten		198,00		
90075	■	1. Incasso (vertragings)rente				
90100	■	1. Betalingsverschillen		21,88		
+ Totaal niet gebudgetteerde opbrengsten				219,88		
+ TOTAAL OPBRENGSTEN			66.180,79	66.635,10	67.147	69.672
+ TOTAAL EXPLOITATIEVERSCHIL			-9.016,14	1.874,65		

SPECIFIEKE TOELICHTING OP DE CIJFERS VAN UW VERENIGING

De onderstaande toelichting op de balans en exploitatierekening geeft een toelichting die specifiek op uw vereniging dit jaar van toepassing is. Alleen zaken die toelichting behoeven, bijvoorbeeld onttrekkingen ten laste van het reservefonds of hoge facturen ed., zijn weergegeven. Indien alle posten van één grootboek (Gb.nr.) worden weergegeven, wordt er afgesloten met een sub totaal. De algemene toelichting is hierna weergegeven.

Specificatie opnamen reservefonds:

1. Opnamen reservefonds; Hieronder wordt de specificatie weergegeven:

Gb.nr.	Leverancier	Boekstuk	Datum	Omschrijving	Bedrag
06661	OOSTERBERG	IKB/4	16-02-2024	Vervanging bellenplateau	7,927.92
06661	AJM FIBER	IKB/8	29-02-2024	Kabels trekken	12,000.00
06661	OOSTERBERG	IKB/9	13-03-2024	UTPC grijs	566.28
06661	V.D. POL	IKB/33	25-10-2024	Communicatie intercom systeem	18,879.07
06661		BAL/2	31-12-2024	Opnamen uit het reservefonds	-39,373.27
Subtotaal Gb.nr.:					0.00

Exploitatierekening:

1. Onvoorzien (poorten); Hieronder wordt de specificatie weergegeven:

Gb.nr.	Leverancier	Boekstuk	Datum	Omschrijving	Bedrag
42151	RUMPT	IKB/15	11-03-2024	Verschillende sleutels	146.43
42151	C. NARVAEZ	IKB/13	03-04-2024	Slot voor de grote poort	67.24
Subtotaal Gb.nr.:					213.67

1. Onvoorzien (intercom storingen); Hieronder wordt de specificatie weergegeven:

Gb.nr.	Leverancier	Boekstuk	Datum	Omschrijving	Bedrag
42153	DE HEEG.NL	IKB/16	01-04-2024	Domeinnaam	26.61
42153	NIEUWHOF	IKB/17	17-04-2024	Schoonmaken contactpunten	143.93
42153	NIEUWHOF	IKB/20	29-05-2024	Doormeten intercom instalatie	140.36
42153	DE HEEG.NL	IKB/34	01-10-2024	Domeinnaam	145.05
Subtotaal Gb.nr.:					455.95

1. Doorbelastingen door andere VvE's; Hieronder wordt de specificatie weergegeven:

Gb.nr.	Leverancier	Boekstuk	Datum	Omschrijving	Bedrag
44051	NAUTILUS	IKB/28	20-09-2024	Kosten nav lekkage in parkeergarage	211.75
44051	NAUTILUS	IKB/29	20-09-2024	Overleg 12 juni inzake lekkage Odido	78.65
44051		BAL/2	31-12-2024	Verrek gemeenschappelijke kosten	433.00
Subtotaal Gb.nr.:					723.40

1. Niet gebudgetteerde kosten; Hieronder wordt de specificatie weergegeven:

Gb.nr.	Leverancier	Boekstuk	Datum	Omschrijving	Bedrag
--------	-------------	----------	-------	--------------	--------

Gb.nr.	Leverancier	Boekstuk	Datum	Omschrijving	Bedrag
46301	RIJSSENBEE	IKB/26	20-08-2024	Honorarium	30.25
46301	VENT	VKF/147	15-11-2024	Teveel betaalde bijdrage 2022-2024	480.00
46301	HOUT	VKF/161	20-12-2024	Correctie bijdrage 2023/2024	350.00
Subtotaal Gb.nr.:					860.25

1. Niet gebudgetteerde opbrengsten; Hieronder wordt de specificatie weergegeven:

Gb.nr.	Leverancier	Boekstuk	Datum	Omschrijving	Bedrag
80091	BRAAT2451	VKF/2	16-01-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	BUSSEL4444	VKF/3	16-01-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	COMPANJEN	VKF/4	16-01-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	GOSSEL4382	VKF/6	16-01-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	LUC	VKF/7	16-01-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	QIAN4210	VKF/8	16-01-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	SCHEFF3388	VKF/9	16-01-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	SCOTT3610	VKF/10	16-01-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	VIANEN3492	VKF/12	16-01-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	WAGEMA2835	VKF/13	16-01-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	BOS4497	VKF/16	14-02-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	BRAAT2451	VKF/17	14-02-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	COMPANJEN	VKF/18	14-02-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	GOSSEL4382	VKF/20	14-02-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	LUC	VKF/21	14-02-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	SCHEFF3388	VKF/22	14-02-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	SCOTT3610	VKF/23	14-02-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	VIANEN3492	VKF/25	14-02-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	WAGEMA2835	VKF/26	14-02-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	BOS4497	VKF/29	13-03-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	BRAAT2451	VKF/30	13-03-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	COMPANJEN	VKF/31	13-03-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	GOSSEL4382	VKF/33	13-03-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	LUC	VKF/34	13-03-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	SCHEFF3388	VKF/35	13-03-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	SCOTT3610	VKF/36	13-03-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	VIANEN3492	VKF/38	13-03-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	WAGEMA2835	VKF/39	13-03-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	BRAAT2451	VKF/42	11-04-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	COMPANJEN	VKF/43	11-04-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	GOSSEL4382	VKF/45	11-04-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	LUC	VKF/46	11-04-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	SCHEFF3388	VKF/47	11-04-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	SCOTT3610	VKF/48	11-04-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	VIANEN3492	VKF/50	11-04-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	WAGEMA2835	VKF/51	11-04-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	COMPANJEN	VKF/56	14-05-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	GOSSEL4382	VKF/58	14-05-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	HOEK4633	VKF/59	14-05-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	LUC	VKF/60	14-05-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	SCHEFF3388	VKF/61	14-05-2024	Facturatiekosten	-2.00

Gb.nr.	Leverancier	Boekstuk	Datum	Omschrijving	Bedrag
80091	SCOTT3610	VKF/62	14-05-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	VIANEN3492	VKF/64	14-05-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	WAGEMA2835	VKF/65	14-05-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	COMPANJEN	VKF/70	13-06-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	HOEK4633	VKF/72	13-06-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	LUC	VKF/73	13-06-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	SCHEFF3388	VKF/74	13-06-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	SCOTT3610	VKF/75	13-06-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	VIANEN3492	VKF/77	13-06-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	WAGEMA2835	VKF/78	13-06-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	COMPANJEN	VKF/83	11-07-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	HOEK4633	VKF/85	11-07-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	HOUTEN4756	VKF/86	11-07-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	KATE4754	VKF/87	11-07-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	LUC	VKF/88	11-07-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	SCHEFF3388	VKF/89	11-07-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	SCOTT3610	VKF/90	11-07-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	VIANEN3492	VKF/92	11-07-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	WAGEMA2835	VKF/93	11-07-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	COMPANJEN	VKF/98	09-08-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	HOEK4633	VKF/100	09-08-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	LUC	VKF/102	09-08-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	SCHEFF3388	VKF/103	09-08-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	SCOTT3610	VKF/104	09-08-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	VIANEN3492	VKF/106	09-08-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	WAGEMA2835	VKF/107	09-08-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	COMPANJEN	VKF/110	12-09-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	HOEK4633	VKF/112	12-09-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	LUC	VKF/114	12-09-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	SCHEFF3388	VKF/115	12-09-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	SCOTT3610	VKF/116	12-09-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	VIANEN3492	VKF/118	12-09-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	WAGEMA2835	VKF/119	12-09-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	COMPANJEN	VKF/122	15-10-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	HOEK4633	VKF/124	15-10-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	LUC	VKF/125	15-10-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	SCHEFF3388	VKF/126	15-10-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	SCOTT3610	VKF/127	15-10-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	VIANEN3492	VKF/129	15-10-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	WAGEMA2835	VKF/130	15-10-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	COMPANJEN	VKF/133	14-11-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	HOEK4633	VKF/135	14-11-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	LUC	VKF/136	14-11-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	SCHEFF3388	VKF/137	14-11-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	SCOTT3610	VKF/138	14-11-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	SPERNA5070	VKF/139	14-11-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	VIANEN3492	VKF/141	14-11-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	WAGEMA2835	VKF/142	14-11-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	WETTIN5030	VKF/143	14-11-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	COMPANJEN	VKF/149	11-12-2024	Facturatiekosten	-2.00

Gb.nr.	Leverancier	Boekstuk	Datum	Omschrijving	Bedrag
80091	HOEK4633	VKF/151	11-12-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	LUC	VKF/152	11-12-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	SCHEFF3388	VKF/153	11-12-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	SCOTT3610	VKF/154	11-12-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	SPERNA5070	VKF/155	11-12-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	VIANEN3492	VKF/157	11-12-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	WAGEMA2835	VKF/158	11-12-2024	Facturatiekosten	-2.00
80091	WETTIN5030	VKF/159	11-12-2024	Facturatiekosten	-2.00
Subtotaal Gb.nr.:					-198.00

Specificatie exploitatieresultaat:

- Het boekjaar wordt afgesloten met een positief resultaat van € 1,874.65.
- De vergadering kan besluiten dit positieve exploitatieresultaat ten gunste van het reservefonds te brengen dan wel aan de eigenaars te restitueren.

ALGEMENE TOELICHTING

De jaarrekening is samengesteld in overeenstemming met de algemeen aanvaarde grondslagen voor de financiële verslaggeving.

Om de vergelijking van de cijfers uit de jaarrekening te vereenvoudigen, zijn naast de cijfers van het lopende boekjaar eveneens de cijfers uit het voorgaande boekjaar weergegeven. De opzet van de cijfers in de jaarrekening is identiek aan de opzet van de begroting. Er zijn een vijftal specifieke hoofdgroepen:

- **Activa**; bezittingen van de VvE.
- **Passiva**; schulden van de VvE.
- **Specificatie reservefonds**; het bedrag dat de VvE heeft gereserveerd voor "toekomstig" planmatig onderhoud. Indien uw VvE meerdere verdeelsleutels (kolommen) heeft, dan wordt het reservefonds gespecificeerd per verdeelsleutel (kolom) weergegeven.
- **Exploitatierekening**; de weergave van de werkelijke kosten en de opbrengsten ten opzichte van de begroting.
- **Specificatie exploitatieresultaat**; het verschil tussen werkelijke kosten versus de opbrengsten per verdeelsleutel (kolom).

Balans per 31 december

De balans geeft de vermogenspositie weer van de VvE.

1. Activa (bezittingen)

De activa geven een overzicht van de bezittingen van de VvE. De onderstaande posten worden weergegeven:

1.1. Inventaris/Investerings

Op deze rekening worden inventarisartikelen en/of investeringen geboekt..

1.2. Debiteuren

Vorderingen op debiteuren (veelal op eigenaars) die betrekking hebben op het lopende boekjaar of voorgaande boekjaren. Voor wat betreft de debiteuren-bewaking wordt standaard gehanteerd, gerekend vanaf factuurdatum, circa na 30 dagen een openstaande posten-overzicht, na 45 dagen een herinnering, na 60 dagen een aanmaning en na 75 dagen wordt de vordering (eventueel) in overleg met het bestuur uit handen gegeven aan een incassobureau.

1.3. Vooruit betaalde/gefactureerde bedragen

Facturen die in het lopende boekjaar in de administratie zijn opgenomen maar die geheel of gedeeltelijk betrekking hebben op het volgende boekjaar.

1.4. Te ontvangen bedragen

Vorderingen waar de VvE nog recht op heeft maar die betrekking hebben op het lopende boekjaar of op voorgaande boekjaren.

1.5. Te ontvangen verzekeringsgelden

Vorderingen (uitkeringen) van de verzekering waar de VvE nog recht op heeft, die betrekking hebben op het lopende boekjaar of op voorgaande boekjaren.

1.6. Te ontvangen rente

Rentevoorziening over het lopende boekjaar die in het volgende boekjaar op de bankrekening wordt bijgeschreven.

1.7. Ontvangsten onderweg

Betreft incasso(s) van debiteuren die aan de bank zijn aangeboden ter incassering maar die nog niet op het bankafschrift staan.

1.8. Saldo kas(sen)

Saldo van de (bestuurs) kas(sen) per einde van het boekjaar.

1.9. Saldo bank(en)

Saldo op het laatste bankafschrift van de rekening-courant(en) en/of spaarrekening(en) per einde boekjaar.

2. Passiva (schulden)

De passiva geven een overzicht van de schuldenlast van de VvE. Het eigen vermogen (reservefonds) van de VvE is het verschil tussen de passiva (schulden) en de activa (bezittingen).

2.1. Crediteuren

Openstaande crediteurenfacturen.

2.2. Nog te betalen facturen

Deze post betreft kosten die betrekking hebben op het lopende boekjaar, maar waarvan de facturen in het volgende boekjaar binnenkomen.

2.3. Te betalen bankkosten lopend boekjaar

Bankkosten over de maand december of het 4^e kwartaal en/of eventuele negatieve rente die in januari van het volgende boekjaar door de bankinstelling worden verrekend.

2.4. Kruisposten

Hierin worden alle mutaties van en naar de bankrekeningen of het kasboek geboekt. Bij het opstellen van de jaarrekening is gebleken, dat niet alle afschriften van de spaarrekening(en) of de kasboek(en) zijn ontvangen. Deze zijn bij de VvE (bestuur) opgevraagd. Zodra de stukken ontvangen zijn, zullen ze worden verwerkt zodat

in de volgende jaarrekening de post niet meer zichtbaar is.

2.5. Vraagposten

Hier staan posten op geboekt die (verder) uitgezocht moeten worden.

2.6. Kosten vervreemder

Bij de verkoop van een appartement(srecht) mag Intrema een bedrag in rekening brengen bij de verkoper voor het aanleveren van diverse gegevens aan de notaris. Dit bedrag wordt door de notaris tijdens de overdracht ingehouden bij de verkoper.

2.7. Betalingen onderweg

Betreft betalingen die aan de bank zijn aangeboden ter betaling, maar nog niet op het bankafschrift staan.

2.8. Leningen

Hier staan de leningen geboekt die de vereniging is aangegaan om de investeringen (bv. grootonderhoud) te financieren. Ook de aflossingen worden hier op geboekt zodat op deze post de totaal openstaande schuld te zien is.

2.9. Totale reservefonds

Het totaal van het reservefonds(en) aan het einde van het boekjaar zoals onder punt 3 is gespecificeerd.

2.10. Totaal exploitatieresultaat

Nadat alle opbrengsten en alle kosten met elkaar zijn verrekend, zal er een verschil zijn. Dit verschil (het exploitatieresultaat) kan zowel positief als negatief zijn. In de splitsingsakte is geregeld hoe de VvE met het exploitatieresultaat moet omgaan.

3. Specificatie reservefonds

Het reservefonds geeft het eigen vermogen van de VvE weer. Indien de VvE meerdere verdeelsleutels (kolommen) heeft, zullen de onderstaande posten van het reservefonds ook per verdeelsleutel (kolom) weergegeven zijn:

3.1. Saldo per 1 januari

De stand van het reservefonds zoals weergegeven in de jaarrekening van het voorgaand boekjaar.

3.2. Dotatie volgens begroting

Het bedrag dat volgens de actuele begroting gedoteerd moet worden aan het reservefonds.

3.3. Extra dotaties in het reservefonds

Eventuele extra dotaties die zijn gefactureerd indien de VvE besloten heeft om in het boekjaar een extra storting te doen in het reservefonds.

3.4. Opnamen uit het reservefonds

Dit betreft alle kosten die ten laste zijn gebracht van het reservefonds. Deze kosten worden altijd gespecificeerd in een tabeloverzicht.

3.5. Resultaat voorgaand boekjaar

In de splitsingsakte is vastgelegd hoe omgegaan moet worden met een exploitatieresultaat. De vergadering van eigenaars zal hier een beslissing overnemen.

3.6. Correctie voorgaand boekjaar

Als de jaarrekening is goedgekeurd door de vergadering en er achteraf toch nog een correctie moet worden gemaakt, wordt het bedrag hier weergegeven.

3.7. Totaal reservefonds per 31 december

De stand van het reservefonds, of reservefondsen indien er meerdere verdeelsleutels (kolommen) zijn, per einde van het betreffende boekjaar.

Exploitatierkening per 31 december

De exploitatierkening laat de werkelijke kosten en de opbrengsten zien ten opzichte van de begroting. Indien bepaalde eigenaars of groepen eigenaars al dan niet meebetalen aan bepaalde kosten wordt dit separaat weergegeven. In dat geval wordt daar met de berekening van de voorschotbijdragen ook rekening mee gehouden. Aan welke kosten men al dan niet meebetaalt blijkt uit de splitsingsakte.

4. Exploitatiekosten

Onderstaand treft u een algemene omschrijving aan van de standaard kostenposten die op een begroting kunnen voorkomen.

4.1. Kosten algemeen

In deze groep zijn de algemene administratieve en verenigingskosten opgenomen, zoals portie- en kopieerkosten, vergaderkosten, alle verzekeringen, abonnementen, sociale kosten, Kamer van Koophandel, bestuurskosten en de kosten van de beheerovereenkomst.

4.2. Kosten banken

Alle kosten die een bankinstelling de VvE in rekening brengt.

4.3. Kosten dagelijks onderhoud

Dit zijn kosten om het gebouw of terrein te onderhouden zoals schoonmaak, glasbewassing,

groenonderhoud, etc. Ook de onvoorziene of incidentele kosten om kleine reparaties ed. uit te voeren die niet vallen onder de afgesloten overeenkomsten. Deze kosten worden altijd gespecificeerd in een tabeloverzicht.

4.4. Kosten overeenkomsten

Betreft alle overeenkomsten zoals afgesloten tussen de VvE en de leveranciers. De overeenkomsten hebben veelal betrekking op de technische installaties.

4.5. Kosten NUTS voorzieningen

Alle kosten, ook vastrecht, voor elektra-, water- en gasverbruik. Indien privéverbruik via de bemetering van de VvE loopt, zal verrekening plaatsvinden conform de splitsingsakte dan wel conform besluit van de vergadering van eigenaars.

4.6. Reservering voor planmatig onderhoud

De VvE is wettelijk verplicht een MJOP (MeerJarenOnderhoudsPlan) te hebben. Ter onderbouwing van deze post behoort een gedetailleerd plan met een horizon van ten minste vijf jaar opgesteld te worden waarin alle kosten voor "toekomstig" planmatig onderhoud zijn opgenomen. Indien de VvE meerdere verdeelsleutels (kolommen) heeft, zullen de reservefondsen ook per verdeelsleutel (kolom) weergegeven zijn.

4.7. Leningen en afschrijving

Alle rentekosten die door de VvE betaald zijn aan de leningsverstrekker en de afschrijvingen (zoals opgenomen in de begroting) die de VvE heeft gedaan op de investeringen die de VvE gedaan heeft.

4.8. Niet gebudgetteerde kosten

Dit zijn kosten die niet in de exploitatie begroting zijn opgenomen zoals:

- **Door te belasten kosten;** dit zijn kosten die de VvE heeft voorgesloten maar één op één worden doorbelast aan een debiteur.
- **Schade verzekering;** dit zijn kosten die zijn geclaimd bij de verzekering van de VvE.
- **Incassokosten;** dit zijn kosten die niet verhaald kunnen worden op een debiteur tijdens een incassoprocedure.
- **Niet gebudgetteerde kosten;** kosten die niet onder de eerdergenoemde groepen vallen. Bij meerdere verdeelsleutels (kolommen) wordt deze post meerdere keren weergegeven.

5. Exploitatieopbrengsten

Betreft een toelichting op de standaard posten, voor zover van toepassing. Eventuele specifieke posten van uw vereniging worden waar nodig toegelicht in de specifieke toelichting op de cijfers van uw vereniging.

5.1. Opgenomen in de begroting

Voorschotbijdragen; het totaalbedrag dat aan voorschotbijdragen (servicekosten) in rekening is gebracht aan de eigenaren.

5.2. Rente

Het totaalbedrag aan rente dat over het saldo op de spaarrekening van de VvE is ontvangen of negatieve rente die is betaald.

5.3. Niet gebudgetteerde opbrengsten

Dit zijn opbrengsten die niet in de exploitatie begroting zijn opgenomen zoals:

- **Doorbelaste kosten;** zie de toelichting onder punt 4.8. "Door te belasten kosten".
- **Uitkering(en) door de verzekering;** uitkering van de onder punt 4.8. genoemde geclaimde kosten. Afhankelijk van de polisvoorwaarden kan er een eigen risico worden ingehouden.
- **Incasso(vertrags)rente;** dit is rente die verhaald is op een debiteur tijdens een incassoprocedure.
- **Betalingsverschillen;** over het algemeen afrondingsverschillen.
- **Niet gebudgetteerde opbrengsten;** opbrengsten die niet onder de eerdergenoemde groepen vallen. Bij meerdere verdeelsleutels (kolommen) wordt deze post meerdere keren weergegeven.

6. Specificatie exploitatiekosten/opbrengsten

Op deze pagina is per verdeelsleutel (kolom) het exploitatieresultaat te zien (alle opbrengsten van een betreffende verdeelsleutel (kolom) minus alle kosten van een betreffende verdeelsleutel (kolom)).

7. Overzicht exploitatieresultaat per eigenaar

Als bijlage bij de jaarrekening treft u ook een overzicht aan waaruit blijkt, gespecificeerd per verdeelsleutel (kolom), wat het exploitatieresultaat per eigenaar is.

8. Overzicht gecombineerde balans en exploitatie rekening

Dit is een overzicht uit de financiële administratie (Accountview) die de basis is voor de gehele jaarrekening.

Huisnr	B	Totaal (in €)	Kolom 1 # = 219 (in €)	Kolom 2	Kolom 3	Kolom 4	Kolom 5	Kolom 6	Kolom 7	Kolom 8	Kolom 9
CSH-001	I	-8,56	-8,56								
CSH-003	I	-8,56	-8,56								
CSH-005	I	-8,56	-8,56								
CSH-007	I	-8,56	-8,56								
CSH-009	I	-8,56	-8,56								
CSH-011	I	-8,56	-8,56								
CSH-013	I	-8,56	-8,56								
CSH-015	I	-8,56	-8,56								
CSH-017	F	-8,56	-8,56								
CSH-019	I	-8,56	-8,56								
CSH-021	I	-8,56	-8,56								
CSH-023	F	-8,56	-8,56								
CSH-025	F	-8,56	-8,56								
CSH-027	P	-8,56	-8,56								
CSH-029	I	-8,56	-8,56								
CSH-031	I	-8,56	-8,56								
CSH-033	I	-8,56	-8,56								
CSH-035	I	-8,56	-8,56								
CSH-037	I	-8,56	-8,56								
CSH-039	I	-8,56	-8,56								
CSH-041	I	-8,56	-8,56								
CSH-043	I	-8,56	-8,56								
CSH-045	I	-8,56	-8,56								
CSH-047	F	-8,56	-8,56								

Huisnr	B	Totaal (in €)	Kolom 1 # = 219 (in €)	Kolom 2	Kolom 3	Kolom 4	Kolom 5	Kolom 6	Kolom 7	Kolom 8	Kolom 9
CSH-049	I	-8,56	-8,56								
CSH-051	I	-8,56	-8,56								
CSH-053	I	-8,56	-8,56								
CSH-057	I	-8,56	-8,56								
CSH-061	I	-8,56	-8,56								
CSH-063	P	-8,56	-8,56								
CSH-065	I	-8,56	-8,56								
CSH-067	I	-8,56	-8,56								
CSH-069	I	-8,56	-8,56								
CSH-071	P	-8,56	-8,56								
CSH-073	P	-8,56	-8,56								
CSH-075	I	-8,56	-8,56								
CSH-077	I	-8,56	-8,56								
CSH-079	I	-8,56	-8,56								
CSH-081	I	-8,56	-8,56								
CSH-083	I	-8,56	-8,56								
CSH-085	I	-8,56	-8,56								
CSH-087	I	-8,56	-8,56								
CSH-089	I	-8,56	-8,56								
CSH-091	I	-8,56	-8,56								
CSH-093	I	-8,56	-8,56								
CSH-095	I	-8,56	-8,56								
CSH-097	I	-8,56	-8,56								
CSH-099	I	-8,56	-8,56								

Huisnr	B	Totaal (in €)	Kolom 1 # = 219 (in €)	Kolom 2	Kolom 3	Kolom 4	Kolom 5	Kolom 6	Kolom 7	Kolom 8	Kolom 9
CSH-155	I	-8,56	-8,56								
CSH-159	F	-8,56	-8,56								
CSH-163	P	-8,56	-8,56								
CSH-167	I	-8,56	-8,56								
CSH-A02	P	-34,24	-34,24								
EDH-002	I										
EDH-003	I										
EDH-004	F										
EDH-005	I										
EDH-006	I										
EDH-007	I										
EDH-008	I										
EDH-009	I										
EDH-010	P										
EDH-011	P										
EDH-012	I										
EDH-013	I										
EDH-014	I										
EDH-015	F										
EDH-016	F										
EDH-017	I										
EDH-021	I										
EDH-022	I										
EDH-023	I										

Huisnr	B	Totaal (in €)	Kolom 1 # = 219 (in €)	Kolom 2	Kolom 3	Kolom 4	Kolom 5	Kolom 6	Kolom 7	Kolom 8	Kolom 9
EDH-024	F										
EDH-025	F										
EDH-026	I										
EDH-027	F										
EDH-028	I										
EDH-029	F										
EDH-030	F										
EDH-032	F										
EDH-033	I										
EDH-034	F										
EDH-035	F										
EDH-036	I										
EDH-040	F										
EDH-041	F										
EDH-042	F										
EDH-043	F										
EDH-044	F										
EDH-045	I										
EDH-046	I										
EDH-047	F										
EDH-048	P										
EDH-049	I										
EDH-050	P										
EDH-051	P										

Huisnr	B	Totaal (in €)	Kolom 1 # = 219 (in €)	Kolom 2	Kolom 3	Kolom 4	Kolom 5	Kolom 6	Kolom 7	Kolom 8	Kolom 9
EDH-052	F										
EDH-053	F										
EDH-054	F										
EDH-055	P										
EDH-A55	I										
EDH-A56	F										
EDH-A57	I										
EDH-A58	P										
EDH-A59	I										
EDH-A60	I										
Eendrac	F	-462,24	-462,24								
GGW-105	I	-8,56	-8,56								
GGW-107	I	-8,56	-8,56								
GGW-109	I	-8,56	-8,56								
GGW-111	P	-8,56	-8,56								
GGW-113	I	-8,56	-8,56								
GGW-115	I	-8,56	-8,56								
GGW-117	I	-8,56	-8,56								
GGW-119	I	-8,56	-8,56								
GGW-121	I	-8,56	-8,56								
GGW-123	I	-8,56	-8,56								
GGW-125	I	-8,56	-8,56								
GGW-127	I	-8,56	-8,56								
GGW-129	I	-8,56	-8,56								

Huisnr	B	Totaal (in €)	Kolom 1 # = 219 (in €)	Kolom 2	Kolom 3	Kolom 4	Kolom 5	Kolom 6	Kolom 7	Kolom 8	Kolom 9
GGW-131	I	-8,56	-8,56								
GGW-133	I	-8,56	-8,56								
GGW-135	I	-8,56	-8,56								
GGW-137	I	-8,56	-8,56								
GGW-139	I	-8,56	-8,56								
GGW-141	I	-8,56	-8,56								
GGW-143	I	-8,56	-8,56								
GGW-145	I	-8,56	-8,56								
GGW-147	P	-8,56	-8,56								
GGW-149	I	-8,56	-8,56								
GGW-151	I	-8,56	-8,56								
GGW-153	I	-8,56	-8,56								
GGW-155	I	-8,56	-8,56								
GGW-157	I	-8,56	-8,56								
GGW-159	I	-8,56	-8,56								
GGW-161	I	-8,56	-8,56								
GGW-163	I	-8,56	-8,56								
GGW-165	I	-8,56	-8,56								
GGW-167	F	-8,56	-8,56								
GGW-169	I	-8,56	-8,56								
GGW-171	P	-8,56	-8,56								
GGW-173	P	-8,56	-8,56								
GGW-175	P	-8,56	-8,56								
HMH-003	I	-8,56	-8,56								

Huisnr	B	Totaal (in €)	Kolom 1 # = 219 (in €)	Kolom 2	Kolom 3	Kolom 4	Kolom 5	Kolom 6	Kolom 7	Kolom 8	Kolom 9
HMH-005	I	-8,56	-8,56								
HMH-007	I	-8,56	-8,56								
HMH-009	F	-17,12	-17,12								
HMH-011	I	-8,56	-8,56								
HMH-013	I	-8,56	-8,56								
HMH-015	I	-8,56	-8,56								
HMH-017	P	-8,56	-8,56								
HMH-019	I	-8,56	-8,56								
HMH-021	P	-8,56	-8,56								
HMH-023	I	-8,56	-8,56								
HMH-025	I	-8,56	-8,56								
HMH-027	I	-8,56	-8,56								
HMH-029	I	-8,56	-8,56								
HMH-031	I	-8,56	-8,56								
HMH-033	F	-8,56	-8,56								
HMH-035	F	-8,56	-8,56								
HMH-037	I	-8,56	-8,56								
HMH-039	I	-8,56	-8,56								
HMH-041	I	-8,56	-8,56								
HMH-043	I	-8,56	-8,56								
HMH-045	I	-17,12	-17,12								
HMH-047	I	-8,56	-8,56								
HMH-049	I	-8,56	-8,56								
HMH-051	I	-8,56	-8,56								

Huisnr	B	Totaal (in €)	Kolom 1 # = 219 (in €)	Kolom 2	Kolom 3	Kolom 4	Kolom 5	Kolom 6	Kolom 7	Kolom 8	Kolom 9
HMH-053	I	-8,56	-8,56								
HMH-055	I	-8,56	-8,56								
HMH-057	I	-8,56	-8,56								
HMH-A35	I	-8,56	-8,56								
HMH-A36	P	-42,80	-42,80								
NTH-065	I	-8,56	-8,56								
NTH-067	P	-8,56	-8,56								
NTH-069	I	-8,56	-8,56								
NTH-071	I	-8,56	-8,56								
NTH-073	F	-8,56	-8,56								
NTH-075	P	-8,56	-8,56								
NTH-077	I	-8,56	-8,56								
NTH-079	I	-8,56	-8,56								
NTH-081	I	-8,56	-8,56								
NTH-083	I	-8,56	-8,56								
NTH-085	I	-8,56	-8,56								
NTH-087	I	-8,56	-8,56								
NTH-089	I	-8,56	-8,56								
NTH-091	I	-8,56	-8,56								
NTH-093	I	-8,56	-8,56								
NTH-095	I	-8,56	-8,56								
NTH-097	I	-8,56	-8,56								
NTH-099	P	-8,56	-8,56								
NTH-101	F	-8,56	-8,56								

Huisnr	B	Totaal (in €)	Kolom 1 # = 219 (in €)	Kolom 2	Kolom 3	Kolom 4	Kolom 5	Kolom 6	Kolom 7	Kolom 8	Kolom 9
NTH-103	I	-8,56	-8,56								
NTH-105	I	-8,56	-8,56								
NTH-107	P	-8,56	-8,56								
NTH-109	P	-8,56	-8,56								
NTH-111	I	-8,56	-8,56								
NTH-113	I	-8,56	-8,56								
NTH-139	P	-8,56	-8,56								
NTH-143	I	-8,56	-8,56								
NTH-145	I	-8,56	-8,56								
NTH-147	P	-8,56	-8,56								
NTH-149	I	-8,56	-8,56								
NTH-151	I	-8,56	-8,56								
NTH-A02	I	-51,36	-51,36								
Totaal:		-1.874,64	-1.874,64								

Indien het totaalbedrag negatief is, dan ontvangt u dat bedrag terug. Is het totaalbedrag positief, dan dient het bedrag nog betaald te worden.

Rekening	Cb Omschrijving	Balans		Verlies & winst	
		Debet	Credit	Debet	Credit
06001	1. Reservefonds		112,065.84		
11051	NL98 RABO 0158 0240 95	1,569.03			
11052	NL46 SNSB 0866 3411 53	112,522.01			
13000	Debiteuren	366.50			
19100	Te betalen facturen		463.86		
19200	Te betalen kosten banken		53.19		
41050	1. Porti- en kopieerkosten			834.87	
41130	1. Kamer van Koophandel			3.50	
41150	1. Bestuurskosten			168.25	
41253	1. W.A. verzekering			467.76	
41256	1. Rechtsbijstandverzekering			489.00	
41300	1. Beheerovereenkomst			1,948.75	
42151	✓ 1. Onvoorzien (poorten)			213.67	
42153	✓ 1. Onvoorzien (intercom storingen)			455.95	
43250	1. Garagedeur/hek (poorten, onderh.)			1,420.15	
43500	1. Groenvoorziening (contractueel)			34,715.92	
43530	1. Camerabeveiliging			81.36	
44050	1. Elektra (eigen meter)			1,069.54	
44051	1. Doorbelastingen door andere VvE's			723.40	
45200	1. Bewateringen			100.88	
46301	✓ 1. Niet gebudgetteerde kosten			860.25	
49001	1. Dotatie reservefonds			20,585.04	
49150	1. Bankkosten			622.16	
80091	✓ 1. Niet gebudgetteerde opbrengsten				198.00
81001	1. Voorschotbijdragen				65,328.00
90050	1. Rente banken				1,087.22
90100	1. Betalingsverschillen				21.88
		114,457.54	112,582.89	64,760.45	66,635.10
	Saldo winst:		1,874.65	1,874.65	
		114,457.54	114,457.54	66,635.10	66,635.10