

# JAARREKENING 2022

Concept

Vereniging van Eigenaars Pietje Pukstraat te Den Haag



## Inhoudsopgave

1. INLEIDING
2. BALANS - ALGEMENE TOELICHTING
3. BALANS 2022
4. BALANS - TOELICHTING
5. EXPLOITATIEREKENING - ALGEMENE TOELICHTING
6. EXPLOITATIEREKENING 2022
7. EXPLOITATIEREKENING - TOELICHTING
8. KASCOMMISSIE VERKLARING

## Inleiding

De jaarrekening geeft een overzicht van de financiële situatie van uw VvE en laat zien waaraan het geld van de VvE in het afgelopen boekjaar is uitgegeven.

De jaarrekening bestaat uit:

- De balans (momentopname van bezittingen en schulden)
- De exploitatierekening
- De toelichtingen op balans en exploitatierekening
- Verloop reservefondsen

Aan de inkomstenkant worden de ledenbijdragen, de rente op de spaarrekening en eventuele andere inkomsten opgenomen. Aan de uitgavenkant staan alle kosten welke uw VvE heeft gemaakt zoals verzekeringspremies, klein onderhoud en reserveringen voor het reservefonds.

De leden in de ALV kunnen (eventueel na advies van de kascommissie) de jaarrekening wel of niet goedkeuren en décharge verlenen aan het Bestuur. Décharge verlenen betekent dat het Bestuur ontlast wordt van aansprakelijkheid voor het gevoerde (financiële) beleid voor het betreffende boekjaar.

## Balans - Algemene toelichting

De balans geeft een overzicht van de financiële situatie van uw VvE aan het eind van het desbetreffende boekjaar (meestal 31 december) en betreft dus een momentopname.

De balans bestaat uit activa en passiva. De activa zijn de bezittingen (zoals geldtegoeden en vorderingen) en de passiva worden gevormd door de schulden en het vermogen waarmee de activa gefinancierd zijn (zoals het reservefonds). De balansposten zijn samengevat weergegeven. In de toelichting op de balans zijn ze waar nodig verder uitgesplitst.

1. **Banken** betreft het saldo van alle bankrekeningen van uw VvE op de betreffende balansdatum.
2. **Overige vorderingen / Debiteuren** betreft de VvE-bijdrage van leden die een betalingsachterstand hebben indien opgenomen aan de debetzijde en een vooruitbetaling indien opgenomen aan de creditzijde. Overige vorderingen kan ook bijvoorbeeld de nog te ontvangen rente betreffen welke nog niet is bijgeschreven per balansdatum.
3. **Tussenrekening** betreft boekingen waar nog iets mee moet gebeuren zoals een schade-uitkering of een nog niet bestemd begrotingsoverschot.
4. **Reserves** betreft het eigen vermogen van de VvE. Indien het niet omschreven is als Algemeen is dit voor toekomstig onderhoud met een specifiek doel.
5. **Schulden aan leveranciers** betreft alle facturen welke ontvangen zijn en geboekt maar nog niet betaald op balansdatum.
6. **Overige schulden** betreft alles wat de VvE nog moet betalen maar waarvoor nog geen factuur ontvangen is, bijvoorbeeld kosten voor schadeherstel.
7. **Onverdeeld resultaat** betreft het verschil tussen de opbrengsten (VvE-bijdrage en overige inkomsten) en de (exploitatie)kosten. Dit kan positief of negatief zijn. Dit wordt ook wel het exploitatieresultaat genoemd.

**Balans**

	31-12-2022		31-12-2021	
<b>ACTIVA</b>	€	€	€	€
<b>Banken RC</b>				
1100 NL00 SNSB 0000 0000 00		7.380,40	5.182,16	
		<u>7.380,40</u>	<u>5.182,16</u>	
<b>Banken Spaar</b>				
1200 NL00 SNSB 0000 0000 00		3.768,49	3.768,49	
		<u>3.768,49</u>	<u>3.768,49</u>	
<b>Kortlopende vorderingen</b>				
1300 Debiteuren		-25,00	180,00	
		<u>-25,00</u>	<u>180,00</u>	
<b>Totaal</b>		<b>11.123,89</b>	<b>9.130,65</b>	

	31-12-2022		31-12-2021	
<b>PASSIVA</b>	€	€	€	€
<b>Reserves</b>				
0100 Reservefonds - algemeen		11.055,65	9.011,10	
		<u>11.055,65</u>	<u>9.011,10</u>	
<b>Onverdeeld resultaat</b>				
Saldo resultaat		68,24	119,55	
		<u>68,24</u>	<u>119,55</u>	
<b>Totaal</b>		<b>11.123,89</b>	<b>9.130,65</b>	

## **Balans - Toelichting**

### **Banken**

De saldi van de bankrekeningen komen overeen met de eindsaldi op de bankafschriften.

.....

### **Debiteuren**

Geen bijzonderheden of betalingsachterstanden. Één lid heeft een vooruitbetaling gedaan voor 2023.

.....

### **Reservefonds - algemeen**

Er is een positief resultaat van € 68,24 en het voorstel is om het resultaat ten gunste van het reservefonds te brengen.

.....

**Balans specificatie**

31-12-2022

	<i>Debet</i>	<i>Credit</i>
<b>Verenigingsbijdrage</b>		
Te ontvangen		
Vooruit ontvangen		25,00
<b>Totaal</b>		<b>25,00</b>
<b>0100 Reservefonds - algemeen</b>		
Beginsaldo		9.011,10
Dotaties		1.925,00
Resultaat 2021		119,55
<b>Totaal</b>		<b>11.055,65</b>

## **Exploitatierkening - Algemene toelichting**

De exploitatierkening (ook wel resultaatrekening of staat van baten en lasten genoemd), is een overzicht van alle kosten en opbrengsten van het desbetreffende boekjaar.

De kosten zijn gegroepeerd als uitgaven en inkomsten. Verdere verdeling is op basis van de begroting waarbij een eventuele uitsplitsing is naar aanleiding van afwijkende kostenverdeelsleutels uit uw splitsingsakte.

De uitgaven zijn onderverdeeld in Algemene kosten, Huisvestingskosten, Exploitatiekosten, Klein onderhoud, Reservefonds en eventuele uitgaveposten welke een afwijkende kostenverdeling (breukdeel) hebben in uw VvE. De uitgaven op de exploitatierkening zijn verder onderverdeeld op basis van de begroting van het betreffende boekjaar.

De inkomsten zijn de Verenigingsbijdragen, Renteopbrengsten en eventuele overige inkomsten.

De Reserve geeft de reservefondsen weer van uw VvE. Reservefondsen zijn bestemd voor de toekomstige uitgaven voor groot onderhoud. De dotaties en onttrekkingen zijn meestal op basis van een door de ALV goedgekeurd Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP).





**Exploitatierkening specificatie**

Boeknr.	Omschrijving	Debet	Credit
<b>4140 Verzekeringen - opstal</b>			
C22-1001	3161268 01-01-2022 tot 01-01-2023	443,76	
		<b>Totaal</b>	<b>443,76</b>
		<b>Saldo</b>	<b>443,76</b>
<b>4145 Verzekeringen - glas</b>			
C22-1001	3161268 01-01-2022 tot 01-01-2023	47,98	
		<b>Totaal</b>	<b>47,98</b>
		<b>Saldo</b>	<b>47,98</b>
<b>4150 Verzekeringen - aansprakelijkheid</b>			
C22-1001	3161268 01-01-2022 tot 01-01-2023	35,99	
		<b>Totaal</b>	<b>35,99</b>
		<b>Saldo</b>	<b>35,99</b>
<b>4610 Kosten - bank</b>			
	Bankkosten	98,65	
		<b>Totaal</b>	<b>98,65</b>
		<b>Saldo</b>	<b>98,65</b>
<b>4700 Kosten - beheervergoeding</b>			
C22-1002	Beheervergoeding 2022	620,38	
		<b>Totaal</b>	<b>620,38</b>
		<b>Saldo</b>	<b>620,38</b>
<b>4900 Dotatie - Reservefonds - algemeen</b>			
	Dotatie Reservefonds - algemeen	1.925,00	
		<b>Totaal</b>	<b>1.925,00</b>
		<b>Saldo</b>	<b>1.925,00</b>

**8500 Verenigingsbijdrage (Totaal)**

<b>Totaal</b>	<b>3.240,00</b>
<b>Saldo</b>	<b>3.240,00</b>