

# **JAARREKENING 2022**

Concept

**Vereniging van eigenaars gebouw "Jacob van Lennepkade 342", te  
Amsterdam, Jacob van Lennepkade 342-hs**



## **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.

## Beginbalans

	01-01-2022	
<b>ACTIVA</b>	€	€
<b>Banken RC</b>		
1100 NL25 ABNA 0619 8048 90	6.541,39	
<b>Banken Spaar</b>		
1200 NL79 ABNA 0411 1275 27	4.361,89	
<b>Kortlopende vorderingen</b>		
1300 Debiteuren	-298,50	
	<b>Totaal</b>	<b>10.604,78</b>

	01-01-2022	
<b>PASSIVA</b>	€	€
<b>Reserves</b>		
0100 Reservefonds - algemeen	1.530,90	
0110 Reservefonds - algemeen (exclusief 342HS)	9.101,83	
<b>Resultaat voorgaand boekjaar</b>		
0999 Resultaat voorgaand boekjaar	-47,95	
<b>Schulden aan crediteuren</b>		
1600 Crediteuren	20,00	
	<b>Totaal</b>	<b>10.604,78</b>

## Balans

	<b>31-12-2022</b>	
<b>ACTIVA</b>	€	€
<b>Banken RC</b>		
1100 NL25 ABNA 0619 8048 90	9.660,11	
<b>Banken Spaar</b>		
1200 NL79 ABNA 0411 1275 27	4.361,89	
<b>Kortlopende vorderingen</b>		
1300 Debiteuren	-99,50	
<b>Totaal</b>		<b>13.922,50</b>

	<b>31-12-2022</b>	
<b>PASSIVA</b>	€	€
<b>Reserves</b>		
0100 Reservefonds - algemeen	1.851,91	
0110 Reservefonds - algemeen (exclusief 342HS)	11.566,87	
<b>Schulden aan crediteuren</b>		
1600 Crediteuren	21,00	
<b>Onverdeeld resultaat</b>		
Saldo resultaat	482,72	
<b>Totaal</b>		<b>13.922,50</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 de bijdrage voor januari 2023 vooruitbetaald.

.....

### Crediteuren

Geen bijzonderheden. Openstaande factuur van december 2022 wordt begin 2023 geïncasseerd.

.....

### Resultaat

Er is een positief resultaat van € 482,72, hieronder ziet u hoe het resultaat verdeeld is.

#### Resultaat

Resultaat algemeen	138,26
Resultaat algemeen exclusief 342HS	344,46
<b>Resultaat</b>	<b>482,72</b>

.....

## Balans specificatie

31-12-2022

	<i>Debet</i>	<i>Credit</i>
<b>Verenigingsbijdrage</b>		
Te ontvangen		
Vooruit ontvangen		99,50
<b>Totaal</b>		<b>99,50</b>
<b>Crediteuren openstaande posten</b>		
Vattenfall Klantenservice N.V.		21,00
<b>Totaal</b>		<b>21,00</b>
<b>0100 Reservefonds - algemeen</b>		
Beginsaldo		1.530,90
Dotaties		754,00
Resultaat 2021	432,99	
<b>Totaal</b>		<b>1.851,91</b>
<b>0110 Reservefonds - algemeen (exclusief 342HS)</b>		
Beginsaldo		9.101,83
Dotaties		2.080,00
Resultaat 2021		385,04
<b>Totaal</b>		<b>11.566,87</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

		2022		
<b>OPBRENGSTEN</b>		Begroot	Werkelijk	Verschil
	Verenigingsbijdrage	3.350,00	3.349,80	-0,20
	Verenigingsbijdrage algemeen exclusief 342HS	2.700,00	2.700,00	
	<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>6.050,00</b>	<b>6.049,80</b>	<b>-0,20</b>

  

		2022		
<b>KOSTEN</b>		Begroot	Werkelijk	Verschil
<b>Standaard breukdeel</b>				
<b>Algemene kosten</b>				
	Kosten - bank	66,00	85,80	-19,80
	Kosten - beheervergoeding	1.150,00	1.213,38	-63,38
	<b>Totaal categorie</b>	<b>1.216,00</b>	<b>1.299,18</b>	<b>-83,18</b>
<b>Huisvestingskosten</b>				
	Verzekeringen - pakket	1.005,00	1.158,36	-153,36
	<b>Totaal categorie</b>	<b>1.005,00</b>	<b>1.158,36</b>	<b>-153,36</b>
<b>Klein onderhoud</b>				
	Klein Onderhoud - dagelijks	375,00		375,00
	<b>Totaal categorie</b>	<b>375,00</b>		<b>375,00</b>
<b>Reservefonds algemeen</b>				
	Reservefonds - algemeen	754,00	754,00	
	<b>Totaal categorie</b>	<b>754,00</b>	<b>754,00</b>	
	<b>Totaal standaard breukdeel</b>	<b>3.350,00</b>	<b>3.211,54</b>	<b>138,46</b>

<b>Algemeen exclusief 342HS</b>			
<b>Huisvestingskosten (exclusief 342HS)</b>			
Elektra	320,00	215,54	104,46
<b>Totaal categorie</b>	<b>320,00</b>	<b>215,54</b>	<b>104,46</b>
<b>Klein onderhoud (exclusief 342HS)</b>			
Klein Onderhoud - entree en trappenhuis	300,00	60,00	240,00
<b>Totaal categorie</b>	<b>300,00</b>	<b>60,00</b>	<b>240,00</b>
<b>Reservefonds - algemeen (exclusief 342HS)</b>			
Reservefonds - algemeen (exclusief 342HS)	2.080,00	2.080,00	
<b>Totaal categorie</b>	<b>2.080,00</b>	<b>2.080,00</b>	
<b>Totaal algemeen exclusief 342HS</b>	<b>2.700,00</b>	<b>2.355,54</b>	<b>344,46</b>
<b>Totaal kosten</b>	<b>6.050,00</b>	<b>5.567,08</b>	<b>482,92</b>
<b>Resultaat</b>			
Resultaat algemeen		138,26	
Resultaat algemeen exclusief 342HS		344,46	
<b>Resultaat</b>		<b>482,72</b>	

## Exploitatierkening specificatie

Boeknr.	Omschrijving	Debet	Credit
<b>4115 Elektra</b>			
C22-1002	46027880244 januari 2022	20,00	
C22-1006	45528635935 Jaarafrekening 10 februari 2021 - 9 februari 2022		35,46
C22-1003	40051669036 februari 2022	21,00	
C22-1005	41036466787 maart 2022	21,00	
C22-1007	46028086197 april 2022	21,00	
C22-1008	47025852066 mei 2022	21,00	
C22-1010	47524262872 juni 2022	21,00	
C22-1011	40538636995 juli 2022	21,00	
C22-1012	47524382110 augustus 2022	21,00	
C22-1015	42035239628 september 2022	21,00	
C22-1025	44032347306 oktober 2022	21,00	
C22-1017	45030835522 november 2022	21,00	
C22-1027	44531358103 december 2022	21,00	
	<b>Totaal</b>	<b>251,00</b>	<b>35,46</b>
	<b>Saldo</b>	<b>215,54</b>	
<b>4170 Verzekeringen - pakket</b>			
B22-1018	Aansprakelijkheidsverzekering Polisnr.: 95585372 01.01.2022 - 01.01.2023	195,26	
B22-1018	Brandverzekering Polisnr.: 95651133 01.01.2022 - 01.01.2023	801,10	
C22-1027	1 april 2022 tot 1 juli 2022 Bestuurdersaansprakelijkheid	54,00	
C22-1027	1 juli 2022 tot 1 oktober 2022 Bestuurdersaansprakelijkheid	54,00	
C22-1027	1 oktober 2022 tot 1 januari 2023 Bestuurdersaansprakelijkheid	54,00	
	<b>Totaal</b>	<b>1.158,36</b>	
	<b>Saldo</b>	<b>1.158,36</b>	
<b>4610 Kosten - bank</b>			
	Bankkosten	85,80	
	<b>Totaal</b>	<b>85,80</b>	
	<b>Saldo</b>	<b>85,80</b>	
<b>4700 Kosten - beheervergoeding</b>			

Jaarrekening 2022

C22-1001	20220077 Beheervergoeding 2022	1.213,38	
		<b>Totaal</b>	<b>1.213,38</b>
		<b>Saldo</b>	<b>1.213,38</b>

**4868 Klein Onderhoud - entree en trappenhuis**

C22-1039	NVB-2022-16 Sluitend maken algemene toegangsdeur	60,00	
		<b>Totaal</b>	<b>60,00</b>
		<b>Saldo</b>	<b>60,00</b>

**4900 Dotatie - Reservefonds - algemeen**

	Dotatie Reservefonds - algemeen	754,00	
		<b>Totaal</b>	<b>754,00</b>
		<b>Saldo</b>	<b>754,00</b>

**4910 Dotatie - Reservefonds - algemeen (exclusief 342HS)**

	Dotatie Reservefonds - algemeen (exclusief HS)	2.080,00	
		<b>Totaal</b>	<b>2.080,00</b>
		<b>Saldo</b>	<b>2.080,00</b>

**8500 Verenigingsbijdrage (Totaal)**

<b>Totaal</b>	<b>2.700,00</b>	<b>6.049,80</b>
<b>Saldo</b>		<b>3.349,80</b>

**8501 Verenigingsbijdrage algemeen exclusief 342HS**

M22-1032	Verenigingsbijdrage 2022	2.700,00	
		<b>Totaal</b>	<b>2.700,00</b>
		<b>Saldo</b>	<b>2.700,00</b>