

**SSZ**

**Jaarrekening**

**2023**

*Versie 2023v1 (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](mailto: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**” 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
E.J. Swanborn		
A. van de Weerd		

Gb. nr.	Kolom									Omschrijving	Boekjaar 2022	Boekjaar 2023
	1	2	3	4	5	6	7	8	9			
										SS2		
										BALANS PER 31 DECEMBER		
										ACTIVA (BEZITTINGEN)		
11051										NL45 RABO 0149 5319 23	77.239,01	22.025,16
11052										NL88 RABO 1024 8741 84	1,44	50.001,44
13000										Debiteuren	3.286,08	2.818,52
13100										Vooruit betaalde/gefactureerde bedragen	3.911,23	4.302,44
13200										Te ontvangen bedragen		
13300										Te ontvangen rente		492,73
13400										Te ontvangen verzekeringsgelden		
20000										Kruisposten		
21500										Ontvangsten onderweg		
										- TOTAAL ACTIVA	84.437,76	79.640,29

Gb. nr.	Kolom									Omschrijving	Boekjaar 2022	Boekjaar 2023
	1	2	3	4	5	6	7	8	9			
										SS2		
										BALANS PER 31 DECEMBER		
										PASSIVA (SCHULDEN)		
06000										Exploitatieresultaat vorig boekjaar		
06001	■									1. Reservefonds	83.935,57	81.307,08
16000										Crediteuren	2.041,75	1.908,80
19100										Te betalen facturen		
19200										Te betalen kosten banken	13,95	30,26
19300										Vooruit ontvangen bedragen		
20500										Kosten vervreemder	-209,95	
21000										Betalingen onderweg		
25000										Nog te coderen posten		
										+ TOTAAL PASSIVA	85.781,32	83.246,14
										- TOTAAL EXPLOITATIERESULTAAT	-1.343,56	-3.605,85

Gb.nr.	Kolom									Boekjaar 2022	Boekjaar 2023		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9				
SPECIFICATIE RESERVEFONDS(EN) PER 31 DECEMBER 2023													
KOLOM 1: 1. Reservefonds													
06001	g										Saldo per 1 januari	71,956.86	83,935.57
	g										Dotaties in boekjaar	26,000.04	26,000.04
	g										Extra dotatie	0.00	0.00
	g										Opnamen	-15,510.99	-27,284.97
	g										Resultaat vorig boekjaar	1,489.66	-1,343.56
	g										Correctie vorig boekjaar	0.00	0.00
											Totaal kolom 1:	83,935.57	81,307.08
TOTAAL RESERVEFONDS(EN) PER 31 DECEMBER:												83,935.57	81,307.08

Gb. nr.	Kolom									Omschrijving	Werkelijk 2022	Werkelijk 2023	Begroting 2022	Begroting 2023
	1	2	3	4	5	6	7	8	9					
EXPLOITATIEKOSTEN:														
KOSTEN ALGEMEEN														
40000	■									1. Bijdrage (boven) hoofdsplitsing				
41050	■									1. Porti- en kopieerkosten	810,45	375,15	500	500
41100	■									1. Vergaderkosten	289,19	87,00	200	200
41130	■									1. Kamer van Koophandel		3,30	10	10
41140	■									1. Verenigingskosten	44,48	11,99	500	500
41150	■									1. Bestuurskosten		975,00	1.000	1.000
41251	■									1. Opstalverzekering	1.982,37	2.354,49	1.730	1.730
41253	■									1. WA verzekering	375,31	443,27	330	330
41254	■									1. Bestuurdersaansprakelijkheid	175,28	135,49	190	190
41256	■									1. Rechtsbijstandverzekering	349,29	437,61	350	350
41300	■									1. Beheerovereenkomst	1.697,52	1.765,44	1.700	1.700
41400	■									1. Lidmaatschap VvE Belang				
										- Totaal kosten algemeen	5.723,89	6.588,74	6.510	6.510
KOSTEN BANK														
49150	■									1. Bankkosten	167,40	377,59	175	175
										- Totaal kosten bank	167,40	377,59	175	175
KOSTEN DAGELIJKS ONDERHOUD														
42100	■									1. Schoonmaak	5.375,20	5.393,30	5.200	5.200
42151	■									1. Onvoorzien (o.a. incidentele kosten)	3.086,89	2.707,89	1.500	1.500
										- Totaal kosten dagelijks onderhoud	8.462,09	8.101,19	6.700	6.700
KOSTEN OVEREENKOMSTEN														
43050	■									1. Liftinstallatie	1.553,39	1.553,40	1.600	1.600
43100	■									1. Keuring lift (18 maandelijks)	300,00		300	300
43150	■									1. Telefoon lift (beeindigd)	278,10	326,95		
43200	■									1. Hydrofoor	264,61	271,50	265	265
43275	■									1. Automatische deuropeners				
43280	■									1. Video intercom/deuropener				
43570	■									1. Brandblusapparatuur	516,89		500	500
43580	■									1. Brandmeldinstallatie	2.155,39	2.267,92	2.200	2.200
45100	■									1. Webhosting	72,57	200,99	100	100
										- Totaal kosten overeenkomsten	5.140,95	4.620,76	4.965	4.965
KOSTEN NUTSVOORZIENINGEN														
44050	■									1. Elektra	3.106,41	3.304,06	2.900	2.900
44100	■									1. Water	53,56	51,42	75	75
										- Totaal kosten nutsvoorzieningen	3.159,97	3.355,48	2.975	2.975
RESERVERING PLANMATIGONDERHOUD														
49001	■									1. Dotatie reservefonds	26.000,04	26.000,04	26.000	26.000
										- Totaal reservering planmatigonderhoud	26.000,04	26.000,04	26.000	26.000

Gb. nr.	Kolom									Omschrijving	Werkelijk 2022	Werkelijk 2023	Begroting 2022	Begroting 2023
	1	2	3	4	5	6	7	8	9					
NIET GEBUDGETTEERDE KOSTEN														
46000	■									1. Door te belasten kosten	1.100,13	41,29		
46100	■									1. Schade verzekering				
46200	■									1. Incassokosten				
46301	■									1. Niet gebudgetteerde kosten	99,83	4.057,82		
										- Totaal kosten niet gebudgetteerd	1.199,96	4.099,11		
										- TOTAAL KOSTEN	49.854,30	53.142,91	47.325	47.325

Gb. nr.	Kolom									Omschrijving	Werkelijk 2022	Werkelijk 2023	Begroting 2022	Begroting 2023
	1	2	3	4	5	6	7	8	9					
										EXPLOITATIEOPBRENGSTEN:				
										OPBRENGSTEN				
80000	■									1. Voorschotbijdragen (afronding)				
81001	■									1. Voorschotbijdragen	47.324,16	<b>48.980,88</b>	47.325	<b>47.325</b>
90050	■									1. Rente banken		<b>492,73</b>		
										+ Totaal opbrengsten	47.324,16	<b>49.473,61</b>	47.325	<b>47.325</b>
										NIET GEBUDGETTEERDE OPBRENGSTEN				
80030	■									1. Doorbelaste kosten	1.100,13	<b>41,29</b>		
80050	■									1. Uitkeringen verzekering				
80091	■									1. Niet gebudgetteerde opbrengsten	85,59	<b>15,00</b>		
90075	■									1. Incasso(vertragings)rente				
90100	■									1. Betalingsverschillen	0,86	<b>7,16</b>		
										+ Totaal niet gebudgetteerde opbrengsten	1.186,58	<b>63,45</b>		
										+ TOTAAL OPBRENGSTEN	48.510,74	<b>49.537,06</b>	47.325	<b>47.325</b>
										+ TOTAAL EXPLOITATIERESULTAAT	-1.343,56	<b>-3.605,85</b>		

SPECIEKE 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	REHA	IKB/ 14	24-02-2023	1e termijn vervangen aandrijving&deuren	10,879.35
06661	REHA	IKB/ 23	31-03-2023	2e termijn vervangen aandrijving&deuren	10,879.35
06661	REHA	IKB/ 24	31-03-2023	3e termijn vervangen aandrijving&deuren	2,719.84
06661	LOBECO	IKB/ 37	12-05-2023	Moederbord vervangen	2,806.43
06661		BAL/ 3	31-12-2023	Opnamen uit het reservefonds	-27,284.97
Subtotaal Gb.nr.:					0.00

Exploitatierekening:

1. Onvoorzien (o.a. incidentele kosten); Hieronder wordt de specificatie weergegeven:

Gb.nr.	Leverancier	Boekstuk	Datum	Omschrijving	Bedrag
42151	OTTE	IKB/ 11	13-02-2023	Herstel intercom	150.65
42151	JONG	IKB/ 18	02-03-2023	Naambordjes	19.06
42151	JONG	IKB/ 28	06-04-2023	Naambordjes	16.82
42151	PERK	IKB/ 30	11-04-2023	Storing intercom	82.82
42151	OTTE	IKB/ 33	01-05-2023	Lekkage	497.00
42151	RINKES	IKB/ 36	07-05-2023	Inspectie lekkage ramen	510.62
42151	OTTE	IKB/ 41	24-05-2023	Lekkage	34.49
42151	JONG	IKB/ 47	22-06-2023	Naambordje	19.06
42151	HUYGENHOEK	IKB/ 51	29-06-2023	Taxatie	423.50
42151	PERK	IKB/ 50	04-07-2023	Vervangen intercomtoestel	268.50
42151	REHA	IKB/ 55	11-08-2023	Storing lift	224.46
42151	RINKES	IKB/ 57	21-08-2023	Onderzoek lekkage	90.75
42151	PERK	IKB/ 60	29-08-2023	Binnentoestel vervangen	288.88
42151	JONG	IKB/ 70	14-11-2023	Naamplaatjes	24.38
42151		BK1/ 194	19-12-2023	Slot	56.90
Subtotaal Gb.nr.:					2,707.89

1. Niet gebudgetteerde kosten

Gb.nr.	Omschrijving
46301	Dit betreft hoofdzakelijk een factuur voor de inspectie van het CLV systeem.

1. Niet gebudgetteerde opbrengsten

Gb.nr.	Omschrijving
--------	--------------



Gb.nr.	Omschrijving
80091	Dit betreft het afboeken van een balanspost.

Specificatie exploitatieresultaat:

- Het boekjaar wordt afgesloten met een negatief resultaat van - € 3,605.85.
- Wij adviseren conform het reglement het negatieve exploitatieresultaat aan te zuiveren door de eigenaars, tenzij de vergadering anders besluit.

## 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.
- **Exploitatierkening**; 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<sup>e</sup> 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:

- **Doorbetalde 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 # = 1410 (in €)	Kolom 2	Kolom 3	Kolom 4	Kolom 5	Kolom 6	Kolom 7	Kolom 8	Kolom 9
10-A	F	89,51	89,51								
10-B	P	102,29	102,29								
10-C	F	153,44	153,44								
10-D	F	115,08	115,08								
10-E	F	140,65	140,65								
10-F	P	89,51	89,51								
10-G	F	102,29	102,29								
10-H	F	153,44	153,44								
10-K	F	115,08	115,08								
10-L	F	140,65	140,65								
12-A	F	89,51	89,51								
12-B	F	102,29	102,29								
12-C	P	153,44	153,44								
12-D	F	115,08	115,08								
12-E	P	140,65	140,65								
12-F	F	89,51	89,51								
12-G	F	102,29	102,29								
12-H	F	153,44	153,44								
12-K	F	115,08	115,08								
12-L	F	140,65	140,65								
8-A	F	89,51	89,51								
8-B	F	102,29	102,29								
8-C	F	153,44	153,44								
8-D	P	115,08	115,08								

Huisnr	B	Totaal (in €)	Kolom 1 # = 1410 (in €)	Kolom 2	Kolom 3	Kolom 4	Kolom 5	Kolom 6	Kolom 7	Kolom 8	Kolom 9
8-E	F	140,65	140,65								
8-F	F	89,51	89,51								
8-G	P	102,29	102,29								
8-H	P	153,44	153,44								
8-K	F	115,08	115,08								
8-L	F	140,65	140,65								
<b>Totaal:</b>		<b>3.605,82</b>	<b>3.605,82</b>								

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		81,307.08		
11051	NL45 RABO 0149 5319 23	22,025.16			
11052	NL88 RABO 1024 8741 84	50,001.44			
13000	Debiteuren	2,818.52			
13100	Vooruit betaalde/gefactureerde bedragen	4,302.44			
13300	Te ontvangen rente	492.73			
16000	Crediteuren		1,908.80		
19200	Te betalen kosten banken		30.26		
41050	1. Porti- en kopieerkosten			375.15	
41100	1. Vergaderkosten			87.00	
41130	1. Kamer van Koophandel			3.30	
41140	1. Verenigingskosten			11.99	
41150	1. Bestuurskosten			975.00	
41251	1. Opstalverzekering			2,354.49	
41253	1. WA verzekering			443.27	
41254	1. Bestuurdersaansprakelijkheid			135.49	
41256	1. Rechtsbijstandverzekering			437.61	
41300	1. Beheerovereenkomst			1,765.44	
42100	1. Schoonmaak			5,393.30	
42151	a 1. Onvoorzien (o.a. incidentele kosten)			2,707.89	
43050	1. Liftinstallatie			1,553.40	
43150	1. Telefoon lift (beëindigd)			326.95	
43200	1. Hydrofoor			271.50	
43580	1. Brandmeldinstallatie			2,267.92	
44050	1. Elektra			3,304.06	
44100	1. Water			51.42	
45100	1. Webhosting			200.99	
46000	1. Door te belasten kosten			41.29	
46301	a 1. Niet gebudgetteerde kosten			4,057.82	
49001	1. Dotatie reservefonds			26,000.04	
49150	1. Bankkosten			377.59	
80030	1. Doorbelaste kosten				41.29
80091	a 1. Niet gebudgetteerde opbrengsten				15.00
81001	1. Voorschotbijdragen				48,980.88
90050	1. Rente banken				492.73
90100	1. Betalingsverschillen				7.16
		79,640.29	83,246.14	53,142.91	49,537.06
	<b>Saldo verlies:</b>	3,605.85			3,605.85
		83,246.14	83,246.14	53,142.91	53,142.91