

ZK2

Jaarrekening

2022

Versie 2022v1 (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.H. van Schoonhoven | | |
| C. Diepeveen | | |
| A. van Driel | | |
| L.M. Kuiper | | |
| J.H. van Beelen | | |

| Gb. nr. | Kolom | | | | | | | | | Omschrijving | Boekjaar 2021 | Boekjaar 2022 |
|-------------------------|-------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|------------------|------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | | | |
| BALANS PER 31 DECEMBER: | | | | | | | | | | | | |
| ACTIVA (BEZITTINGEN) | | | | | | | | | | | | |
| 05000 | | | | | | | | | | Te verrekenen warmte | -2.020,45 | -12.270,29 |
| 10051 | | | | | | | | | | Kas | 139,60 | 327,60 |
| 11051 | | | | | | | | | | NL75 ABNA 0619 1069 48 | 157.462,56 | 187.028,13 |
| 11052 | | | | | | | | | | NL59 ABNA 0429 0162 39 | 362.955,87 | 262.955,87 |
| 11053 | | | | | | | | | | NL56 INGB 0692 7119 02 | 3.433,58 | 54.003,34 |
| 11054 | | | | | | | | | | NL80 INGB 0006 2875 75 | 4.711,43 | 54.460,88 |
| 13000 | | | | | | | | | | Debiteuren | 3.965,60 | 3.927,51 |
| 13100 | | | | | | | | | | Vooruit betaalde/gefactureerde bedragen | 8.578,42 | 9.781,95 |
| 13200 | | | | | | | | | | Te ontvangen bedragen | 6.496,76 | 529,28 |
| 13300 | | | | | | | | | | Te ontvangen rente | | 54,03 |
| 13400 | | | | | | | | | | Te ontvangen verzekeringsgelden | | 698,78 |
| 20000 | | | | | | | | | | Kruisposten | | |
| 21500 | | | | | | | | | | Ontvangsten onderweg | | |
| - TOTAAL ACTIVA | | | | | | | | | | | 545.723,37 | 561.497,08 |

| Gb. nr. | Kolom | | | | | | | | | Omschrijving | Boekjaar 2021 | Boekjaar 2022 |
|-------------------------------|-------|---|---|---|---|---|---|---|---|-------------------------------------|------------------|------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | | | |
| BALANS PER 31 DECEMBER: | | | | | | | | | | | | |
| PASSIVA (SCHULDEN) | | | | | | | | | | | | |
| 06000 | | | | | | | | | | Exploitatieresultaat vorig boekjaar | | |
| 06001 | ■ | | | | | | | | | 1. Reservefonds | 470.161,83 | 477.199,91 |
| 06009 | | | | | | | | | ■ | 9. Reservefonds verduurzamen | 56.055,21 | 68.770,17 |
| 16000 | | | | | | | | | | Crediteuren | 8.191,72 | 2.570,17 |
| 19100 | | | | | | | | | | Te betalen facturen | 15.491,08 | 13.276,21 |
| 19200 | | | | | | | | | | Te betalen kosten banken | | |
| 19300 | | | | | | | | | | Vooruit ontvangen bedragen | | |
| 20500 | | | | | | | | | | Kosten vervreemder | 210,00 | 210,00 |
| 21000 | | | | | | | | | | Betalingen onderweg | | |
| 25000 | | | | | | | | | | Nog te coderen posten | | |
| + TOTAAL PASSIVA | | | | | | | | | | | 550.109,84 | 562.026,46 |
| - TOTAAL EXPLOITATIERESULTAAT | | | | | | | | | | | -4.386,47 | -529,38 |

| Gb.nr. | Kolom 123456789 | Omschrijving | Boekjaar 2021 | Boekjaar 2022 |
|---|--------------------|---------------------------------|-------------------|--------------------|
| SPECIFICATIE RESERVEFONDSEN PER 31 DECEMBER | | | | |
| KOLOM 1: Gemeenschappelijk | | | | |
| 06001 | █ | - Saldo per 1 januari | 384.375,96 | 470.161,83 |
| | █ | - Dotatie volgens begroting | 111.180,00 | 114.540,00 |
| | █ | - Extra dotatie in reservefonds | | |
| | █ | - Opnamen uit het reservefonds | -16.398,10 | -107.501,92 |
| | █ | - Resultaat vorig boekjaar | -8.996,03 | |
| | █ | - Correctie vorig boekjaar | | |
| | | | Totaal kolom 1: | 470.161,83 |
| KOLOM 2: Niet van toepassing | | | | |
| 06002 | █ | - Saldo per 1 januari | | |
| | █ | - Dotatie volgens begroting | | |
| | █ | - Extra dotatie in reservefonds | | |
| | █ | - Opnamen uit het reservefonds | | |
| | █ | - Resultaat vorig boekjaar | | |
| | █ | - Correctie vorig boekjaar | | |
| | | | Totaal kolom 2: | |
| KOLOM 3: Niet van toepassing | | | | |
| 06003 | █ | - Saldo per 1 januari | | |
| | █ | - Dotatie volgens begroting | | |
| | █ | - Extra dotatie in reservefonds | | |
| | █ | - Opnamen uit het reservefonds | | |
| | █ | - Resultaat vorig boekjaar | | |
| | █ | - Correctie vorig boekjaar | | |
| | | | Totaal kolom 3: | |
| KOLOM 4: Niet van toepassing | | | | |
| 06004 | █ | - Saldo per 1 januari | | |
| | █ | - Dotatie volgens begroting | | |
| | █ | - Extra dotatie in reservefonds | | |
| | █ | - Opnamen uit het reservefonds | | |
| | █ | - Resultaat vorig boekjaar | | |
| | █ | - Correctie vorig boekjaar | | |
| | | | Totaal kolom 4: | |
| KOLOM 5: Niet van toepassing | | | | |
| 06005 | █ | - Saldo per 1 januari | | |
| | █ | - Dotatie volgens begroting | | |
| | █ | - Extra dotatie in reservefonds | | |
| | █ | - Opnamen uit het reservefonds | | |
| | █ | - Resultaat vorig boekjaar | | |
| | █ | - Correctie vorig boekjaar | | |
| | | | Totaal kolom 5: | |
| KOLOM 6: Niet van toepassing | | | | |
| 06006 | █ | - Saldo per 1 januari | | |
| | █ | - Dotatie volgens begroting | | |
| | █ | - Extra dotatie in reservefonds | | |
| | █ | - Opnamen uit het reservefonds | | |
| | █ | - Resultaat vorig boekjaar | | |
| | █ | - Correctie vorig boekjaar | | |
| | | | Totaal kolom 6: | |
| - TOTAAL PER 31 DECEMBER | | | 470.161,83 | 477.199,91 |

| Gb.nr. | Kolom 123456789 | Omschrijving | Boekjaar 2021 | Boekjaar 2022 |
|---|--------------------|---------------------------------|------------------|-------------------|
| SPECIFICATIE RESERVEFONDSEN PER 31 DECEMBER | | | | |
| KOLOM 7: Niet van toepassing | | | | |
| 06007 | ■ | - Saldo per 1 januari | | |
| | ■ | - Dotatie volgens begroting | | |
| | ■ | - Extra dotatie in reservefonds | | |
| | ■ | - Opnamen uit het reservefonds | | |
| | ■ | - Resultaat vorig boekjaar | | |
| | ■ | - Correctie vorig boekjaar | | |
| | | | Totaal kolom 7: | |
| KOLOM 8: Niet van toepassing | | | | |
| 06008 | ■ | - Saldo per 1 januari | | |
| | ■ | - Dotatie volgens begroting | | |
| | ■ | - Extra dotatie in reservefonds | | |
| | ■ | - Opnamen uit het reservefonds | | |
| | ■ | - Resultaat vorig boekjaar | | |
| | ■ | - Correctie vorig boekjaar | | |
| | | | Totaal kolom 8: | |
| KOLOM 9: Verduurzaming | | | | |
| 06009 | ■ | - Saldo per 1 januari | 44.379,57 | 56.055,21 |
| | ■ | - Dotatie volgens begroting | 12.240,00 | 12.714,96 |
| | ■ | - Extra dotatie in reservefonds | | |
| | ■ | - Opnamen uit het reservefonds | | |
| | ■ | - Resultaat vorig boekjaar | -564,36 | |
| | ■ | - Correctie vorig boekjaar | | |
| | | | Totaal kolom 9: | |
| | | | 56.055,21 | 68.770,17 |
| - TOTAAL PER 31 DECEMBER | | | 526.217,04 | 545.970,08 |

| Gb. nr. | Kolom | | | | | | | | | Omschrijving | Werkelijk 2021 | Werkelijk 2022 | Begroting 2021 | Begroting 2022 |
|-------------------------------------|-------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | | | | | |
| EXPLOITATIEKOSTEN: | | | | | | | | | | | | | | |
| KOSTEN ALGEMEEN | | | | | | | | | | | | | | |
| 41050 | ■ | | | | | | | | | 1. Porti- en kopieerkosten | 1.156,32 | 1.488,93 | 1.700 | 1.700 |
| 41130 | ■ | | | | | | | | | 1. Kamer van Koophandel | | 9,91 | 10 | 10 |
| 41140 | ■ | | | | | | | | | 1. Verenigingskosten | 442,50 | 23,90 | 1.000 | 1.000 |
| 41150 | ■ | | | | | | | | | 1. Bestuurskosten | | 1.400,00 | 300 | 300 |
| 41190 | ■ | | | | | | | | | 1. Advieskosten (extern kascontrole) | 600,00 | 562,65 | 600 | 1.150 |
| 41251 | ■ | | | | | | | | | 1. Opstalverzekering (+ glas) | 9.411,05 | 10.071,75 | 8.950 | 9.415 |
| 41253 | ■ | | | | | | | | | 1. W.A. verzekering | 1.275,30 | 1.275,30 | 1.280 | 1.280 |
| 41254 | ■ | | | | | | | | | 1. Bestuurdersaansprakelijkheid | 315,47 | 320,32 | 315 | 320 |
| 41256 | ■ | | | | | | | | | 1. Rechtsbijstandverzekering | 1.215,00 | 1.248,00 | 1.280 | 1.235 |
| 41300 | ■ | | | | | | | | | 1. Beheerovereenkomst | 18.911,88 | 19.233,36 | 19.195 | 19.195 |
| 41350 | ■ | | | | | | | | | 1. Lidmaatschap Vereniging Eigen Huis | 62,87 | 64,23 | 65 | 70 |
| - Totaal kosten algemeen | | | | | | | | | | | 33.390,39 | 35.698,35 | 34.695 | 35.675 |
| KOSTEN BANK | | | | | | | | | | | | | | |
| 49150 | ■ | | | | | | | | | 1. Bankkosten | 433,74 | 570,49 | 375 | 800 |
| - Totaal kosten bank | | | | | | | | | | | 433,74 | 570,49 | 375 | 800 |
| KOSTEN DAGELIJKS ONDERHOUD | | | | | | | | | | | | | | |
| 42100 | ■ | | | | | | | | | 1. Schoonmaak | 12.446,17 | 10.746,72 | 11.485 | 12.300 |
| 42151 | ■ | | | | | | | | | 1. Onvoorzien (o.a. incidentele kosten) | 5.279,77 | 8.558,88 | 6.000 | 6.000 |
| 42157 | | | | | | ■ | | | | 7. Onvoorzien (o.a. incidentele kosten) | | | 1.500 | 1.500 |
| 43500 | ■ | | | | | | | | | 1. Groenvoorziening (terrein) | 9.915,80 | 10.213,28 | 9.820 | 10.065 |
| - Totaal kosten dagelijks onderhoud | | | | | | | | | | | 27.641,74 | 29.518,88 | 28.805 | 29.865 |
| KOSTEN OVEREENKOMSTEN | | | | | | | | | | | | | | |
| 42140 | ■ | | | | | | | | | 1. Ongediertebestrijding | 454,80 | 363,49 | 355 | 460 |
| 43050 | ■ | | | | | | | | | 1. Lift | 5.758,88 | 5.862,52 | 5.610 | 5.845 |
| 43100 | ■ | | | | | | | | | 1. Keuring lift (18 maandelijks) | 655,88 | | | 665 |
| 43150 | ■ | | | | | | | | | 1. Telefoon lift | 526,04 | 520,00 | 935 | 450 |
| 43160 | ■ | | | | | | | | | 1. Internetdiensten | 1.543,24 | 1.278,41 | 1.715 | 2.000 |
| 43200 | ■ | | | | | | | | | 1. Hydrofoor | 456,34 | 467,75 | 445 | 465 |
| 43275 | ■ | | | | | | | | | 1. Automatische deuropeners | 771,56 | 798,56 | 880 | 785 |
| 43300 | ■ | | | | | | | | | 1. Dakinspectie | 1.533,92 | 1.599,87 | 1.490 | 1.520 |
| 43400 | | | | | | ■ | | | | 7. CV-installatie | | | 2.240 | 2.275 |
| 43530 | ■ | | | | | | | | | 1. Camerabeveiliging | 598,80 | 120,70 | 1.190 | 1.210 |
| 43560 | ■ | | | | | | | | | 1. MV-installatie (ventilatie) | | | | |
| 43575 | ■ | | | | | | | | | 1. Droge blusleiding | | | 490 | 490 |
| 43580 | ■ | | | | | | | | | 1. Brandmeldinstallatie | 459,80 | 478,19 | 315 | 385 |
| 43585 | ■ | | | | | | | | | 1. Aansluitovereenkomst meldkamer | 381,76 | 431,97 | 365 | 385 |
| 43590 | | | | | | ■ | | | | 7. Warmtemeters (energiedoach) | 3.666,26 | 3.614,98 | 3.185 | 3.595 |
| 43700 | ■ | | | | | | | | | 1. Bliksembeveiliging | 211,75 | | 195 | 215 |
| 45200 | ■ | | | | | | | | | 1. Nachtcontrole gebouw | | | 480 | 480 |
| - Totaal kosten overeenkomsten | | | | | | | | | | | 17.019,03 | 15.536,44 | 19.890 | 21.225 |

| Gb. nr. | Kolom | | | | | | | | | Omschrijving ZK2 | Werkelijk 2021 | Werkelijk 2022 | Begroting 2021 | Begroting 2022 |
|---|-------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | | | | | |
| KOSTEN NUTSVOORZIENINGEN | | | | | | | | | | | | | | |
| 44050 | | ■ | | | | | | | | 2. Elektra | 12.532,42 | 16.154,07 | 13.900 | 14.200 |
| 44100 | | ■ | | | | | | | | 2. Water | 14.251,00 | 14.026,78 | 13.405 | 13.605 |
| 44150 | | | | | | ■ | | | | 7. Gas | 67.346,85 | 59.488,77 | 72.150 | 70.000 |
| 44151 | ■ | | | | | | | | | 1. Gas algemene ruimten | 1.725,00 | | 1.725 | 1.725 |
| - Totaal kosten nutsvoorzieningen | | | | | | | | | | | 95.855,27 | 89.669,62 | 101.180 | 99.530 |
| RESERVERING PLANMATIGONDERHOUD | | | | | | | | | | | | | | |
| 49001 | ■ | | | | | | | | | 1. Dotatie reservefonds | 111.180,00 | 114.540,00 | 112.845 | 114.540 |
| 49007 | | | | | | ■ | | | | 7. Dotatie reservefonds | | | | |
| 49009 | | | | | | | ■ | | | 9. Dotatie reservefonds (verduurzaming) | 12.240,00 | 12.714,96 | 12.525 | 12.715 |
| - Totaal reservering planmatigonderhoud | | | | | | | | | | | 123.420,00 | 127.254,96 | 125.370 | 127.255 |
| NIET GEBUDGETTEERDE KOSTEN | | | | | | | | | | | | | | |
| 46000 | ■ | | | | | | | | | 1. Door te belasten kosten | | | | |
| 46100 | ■ | | | | | | | | | 1. Schade verzekering | | | | |
| 46200 | ■ | | | | | | | | | 1. Incassokosten | | 1.133,39 | | |
| 46301 | ■ | | | | | | | | | 1. Niet gebudgetteerde kosten | 2.767,45 | 2.951,25 | | |
| 46302 | | ■ | | | | | | | | 2. Niet gebudgetteerde kosten | | | | |
| 46307 | | | | | | ■ | | | | 7. Niet gebudgetteerde kosten | | | | |
| 49107 | | | | | | ■ | | | | 7. Resultaat warmteafrekening | 2.020,45 | 14.632,13 | | |
| - Totaal kosten niet gebudgetteerd | | | | | | | | | | | 4.787,90 | 18.716,77 | | |
| - TOTAAL KOSTEN | | | | | | | | | | | 302.548,07 | 316.965,51 | 310.315 | 314.350 |

| Gb. nr. | Kolom | | | | | | | | | Omschrijving ZK2 | Werkelijk 2021 | Werkelijk 2022 | Begroting 2021 | Begroting 2022 |
|---------------------------------|-------|---|---|---|---|---|---|---|---|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | | | | | |
| EXPLOITATIEOPBRENGSTEN: | | | | | | | | | | | | | | |
| 80000 | ■ | | | | | | | | | 1. Voorschotten (afronding) | | | | |
| 80200 | ■ | | | | | | | | | 1. Woningverbeteringen | | | | |
| 81001 | ■ | | | | | | | | | 1. Voorschotbijdragen | 183.909,24 | 193.659,48 | 188.610 | 193.660 |
| 81002 | | ■ | | | | | | | | 2. Voorschotbijdragen | 24.255,72 | 29.530,44 | 29.030 | 29.530 |
| 81007 | | | | | | ■ | | | | 7. Voorschotbijdragen | 73.033,56 | 77.735,88 | 79.075 | 77.370 |
| 81009 | | | | | | | ■ | | | 9. Voorschotbijdragen (verduurzaming) | 11.841,48 | 12.720,60 | 12.525 | 12.715 |
| 89300 | ■ | | | | | | | | | 1. Opbrengsten verhuren appartementen | 598,00 | 283,00 | 900 | 900 |
| 89400 | ■ | | | | | | | | | 1. Opbrengsten verhuren zaaltje | 385,00 | 447,05 | 175 | 175 |
| 90050 | ■ | | | | | | | | | 1. Rente banken | -402,16 | -1.330,69 | | |
| | | | | | | | | | | + Totaal opbrengsten | 293.620,84 | 313.045,76 | 310.315 | 314.350 |
| NIET GEBUDGETTEERDE OPBRENGSTEN | | | | | | | | | | | | | | |
| 80030 | ■ | | | | | | | | | 1. Doorbelaste kosten | | | | |
| 80050 | ■ | | | | | | | | | 1. Uitkeringen verzekering | | | | |
| 80091 | ■ | | | | | | | | | 1. Niet gebudgetteerde opbrengsten | 967,35 | 1.455,79 | | |
| 80092 | | ■ | | | | | | | | 2. Niet gebudgetteerde opbrengsten | | | | |
| 80097 | | | | | | ■ | | | | 7. Niet gebudgetteerde opbrengsten | | | | |
| 89200 | ■ | | | | | | | | | 1. Informatiekosten | 3.575,00 | 1.925,00 | | |
| 90075 | ■ | | | | | | | | | 1. Incasso (vertragings)rente | 0,26 | 10,79 | | |
| 90100 | ■ | | | | | | | | | 1. Betalingsverschillen | -1,85 | -1,21 | | |
| 99107 | | | | | | ■ | | | | 7. Resultaat warmteafrekening | | | | |
| | | | | | | | | | | + Totaal niet gebudgetteerde opbrengsten | 4.540,76 | 3.390,37 | | |
| | | | | | | | | | | + TOTAAL OPBRENGSTEN | 298.161,60 | 316.436,13 | 310.315 | 314.350 |
| | | | | | | | | | | + TOTAAL EXPLOITATIERESULTAAT | -4.386,47 | -529,38 | | |

| Gb. nr. | Kolom | | | | | | | | | Omschrijving ZK2 | Werkelijk 2021 | Werkelijk 2022 | Begroting 2021 | Begroting 2022 |
|-----------------------------------|-------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | | | | | |
| SPECIFICATIE EXPLOITATIEKOSTEN: | | | | | | | | | | | | | | |
| KOLOM 1: GEMEENSCHAPPELIJK (111e) | | | | | | | | | | | | | | |
| 41050 | ■ | | | | | | | | | 1. Porti- en kopieerkosten | 1.156,32 | 1.488,93 | 1.700 | 1.700 |
| 41130 | ■ | | | | | | | | | 1. Kamer van Koophandel | | 9,91 | 10 | 10 |
| 41140 | ■ | | | | | | | | | 1. Verenigingskosten | 442,50 | 23,90 | 1.000 | 1.000 |
| 41150 | ■ | | | | | | | | | 1. Bestuurskosten | | 1.400,00 | 300 | 300 |
| 41190 | ■ | | | | | | | | | 1. Advieskosten (extern kascontrole) | 600,00 | 562,65 | 600 | 1.150 |
| 41251 | ■ | | | | | | | | | 1. Opstalverzekering (+ glas) | 9.411,05 | 10.071,75 | 8.950 | 9.415 |
| 41253 | ■ | | | | | | | | | 1. W.A. verzekering | 1.275,30 | 1.275,30 | 1.280 | 1.280 |
| 41254 | ■ | | | | | | | | | 1. Bestuurdersaansprakelijkheid | 315,47 | 320,32 | 315 | 320 |
| 41256 | ■ | | | | | | | | | 1. Rechtsbijstandverzekering | 1.215,00 | 1.248,00 | 1.280 | 1.235 |
| 41300 | ■ | | | | | | | | | 1. Beheerovereenkomst | 18.911,88 | 19.233,36 | 19.195 | 19.195 |
| 41350 | ■ | | | | | | | | | 1. Lidmaatschap Vereniging Eigen Huis | 62,87 | 64,23 | 65 | 70 |
| 42100 | ■ | | | | | | | | | 1. Schoonmaak | 12.446,17 | 10.746,72 | 11.485 | 12.300 |
| 42140 | ■ | | | | | | | | | 1. Ongediertebestrijding | 454,80 | 363,49 | 355 | 460 |
| 42151 | ■ | | | | | | | | | 1. Onvoorzien (o.a. incidentele kosten) | 5.279,77 | 8.558,88 | 6.000 | 6.000 |
| 43050 | ■ | | | | | | | | | 1. Lift | 5.758,88 | 5.862,52 | 5.610 | 5.845 |
| 43100 | ■ | | | | | | | | | 1. Keuring lift (18 maandelijks) | 655,88 | | | 665 |
| 43150 | ■ | | | | | | | | | 1. Telefoon lift | 526,04 | 520,00 | 935 | 450 |
| 43160 | ■ | | | | | | | | | 1. Internetdiensten | 1.543,24 | 1.278,41 | 1.715 | 2.000 |
| 43200 | ■ | | | | | | | | | 1. Hydrofoor | 456,34 | 467,75 | 445 | 465 |
| 43275 | ■ | | | | | | | | | 1. Automatische deuropeners | 771,56 | 798,56 | 880 | 785 |
| 43300 | ■ | | | | | | | | | 1. Dakinspectie | 1.533,92 | 1.599,87 | 1.490 | 1.520 |
| 43500 | ■ | | | | | | | | | 1. Groenvoorziening (terrein) | 9.915,80 | 10.213,28 | 9.820 | 10.065 |
| 43530 | ■ | | | | | | | | | 1. Camerabeveiliging | 598,80 | 120,70 | 1.190 | 1.210 |
| 43560 | ■ | | | | | | | | | 1. MV-installatie (ventilatie) | | | | |
| 43575 | ■ | | | | | | | | | 1. Droge blusleiding | | | 490 | 490 |
| 43580 | ■ | | | | | | | | | 1. Brandmeldinstallatie | 459,80 | 478,19 | 315 | 385 |
| 43585 | ■ | | | | | | | | | 1. Aansluitovereenkomst meldkamer | 381,76 | 431,97 | 365 | 385 |
| 43700 | ■ | | | | | | | | | 1. Bliksembeveiliging | 211,75 | | 195 | 215 |
| 45200 | ■ | | | | | | | | | 1. Nachtcontrole gebouw | | | 480 | 480 |
| 46000 | ■ | | | | | | | | | 1. Door te belasten kosten | | | | |
| 46100 | ■ | | | | | | | | | 1. Schade verzekering | | | | |
| 46200 | ■ | | | | | | | | | 1. Incassokosten | | 1.133,39 | | |
| 46301 | ■ | | | | | | | | | 1. Niet gebudgetteerde kosten | 2.767,45 | 2.951,25 | | |
| 49001 | ■ | | | | | | | | | 1. Dotatie reservefonds | 111.180,00 | 114.540,00 | 112.845 | 114.540 |
| 49150 | ■ | | | | | | | | | 1. Bankkosten | 433,74 | 570,49 | 375 | 800 |
| | | | | | | | | | | - Totaal Gemeenschappelijk | 188.766,09 | 196.333,82 | 189.685 | 194.735 |
| KOLOM 2: NUTS VOORZIENING (111e) | | | | | | | | | | | | | | |
| 44050 | | ■ | | | | | | | | 2. Elektra | 12.532,42 | 16.154,07 | 13.900 | 14.200 |
| 44100 | | ■ | | | | | | | | 2. Water | 14.251,00 | 14.026,78 | 13.405 | 13.605 |
| 44151 | ■ | | | | | | | | | 1. Gas algemene ruimten | 1.725,00 | | 1.725 | 1.725 |
| 46302 | | ■ | | | | | | | | 2. Niet gebudgetteerde kosten | | | | |
| | | | | | | | | | | - Totaal Nuts voorziening | 28.508,42 | 30.180,85 | 29.030 | 29.530 |

| Gb. nr. | Kolom | | | | | | | | | Omschrijving ZK2 | Werkelijk 2021 | Werkelijk 2022 | Begroting 2021 | Begroting 2022 |
|-------------------------------|-------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | | | | | |
| KOLOM 7: WARMTEKOSTEN (111e) | | | | | | | | | | | | | | |
| 42157 | | | | | | ■ | | | | 7. Onvoorzien (o.a. incidentele kosten) | | | 1.500 | 1.500 |
| 43400 | | | | | | ■ | | | | 7. CV-installatie | | | 2.240 | 2.275 |
| 43590 | | | | | | ■ | | | | 7. Warmtemeters (energiecoach) | 3.666,26 | 3.614,98 | 3.185 | 3.595 |
| 44150 | | | | | | ■ | | | | 7. Gas | 67.346,85 | 59.488,77 | 72.150 | 70.000 |
| 46307 | | | | | | ■ | | | | 7. Niet gebudgetteerde kosten | | | | |
| 49007 | | | | | | ■ | | | | 7. Dotatie reservefonds | | | | |
| 49107 | | | | | | ■ | | | | 7. Resultaat warmteafrekening | 2.020,45 | 14.632,13 | | |
| | | | | | | | | | | - Totaal warmteopbrengsten | 73.033,56 | 77.735,88 | 79.075 | 77.370 |
| KOLOM 9: VERDUURZAMING (111e) | | | | | | | | | | | | | | |
| 49009 | | | | | | ■ | | | | 9. Dotatie reservefonds (verduurzaming) | 12.240,00 | 12.714,96 | 12.525 | 12.715 |
| | | | | | | | | | | - Totaal verduurzaming | 12.240,00 | 12.714,96 | 12.525 | 12.715 |
| | | | | | | | | | | - TOTAAL KOSTEN | 302.548,07 | 316.965,51 | 310.315 | 314.350 |

| Gb. nr. | Kolom | | | | | | | | | Omschrijving | Werkelijk 2021 | Werkelijk 2022 | Begroting 2021 | Begroting 2022 |
|-------------------------------------|-------|---|---|---|---|---|---|---|---|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | | | | | |
| SPECIFICATIE EXPLOITATIEOPBRENGSTEN | | | | | | | | | | | | | | |
| KOLOM 1: GEMEENSCHAPPELIJK (111e) | | | | | | | | | | | | | | |
| 80000 | ■ | | | | | | | | | 1. Voorschotten (afronding) | | | | |
| 80030 | ■ | | | | | | | | | 1. Doorbelaste kosten | | | | |
| 80050 | ■ | | | | | | | | | 1. Uitkeringen verzekering | | | | |
| 80091 | ■ | | | | | | | | | 1. Niet gebudgetteerde opbrengsten | 967,35 | 1.455,79 | | |
| 80200 | ■ | | | | | | | | | 1. Woningverbeteringen | | | | |
| 81001 | ■ | | | | | | | | | 1. Voorschotbijdragen | 183.909,24 | 193.659,48 | 188.610 | 193.660 |
| 89200 | ■ | | | | | | | | | 1. Informatiekosten | 3.575,00 | 1.925,00 | | |
| 89300 | ■ | | | | | | | | | 1. Opbrengsten verhuren appartementen | 598,00 | 283,00 | 900 | 900 |
| 89400 | ■ | | | | | | | | | 1. Opbrengsten verhuren zaaltje | 385,00 | 447,05 | 175 | 175 |
| 90050 | ■ | | | | | | | | | 1. Rente banken | -402,16 | -1.330,69 | | |
| 90075 | ■ | | | | | | | | | 1. Incasso (vertragings)rente | 0,26 | 10,79 | | |
| 90100 | ■ | | | | | | | | | 1. Betalingsverschillen | -1,85 | -1,21 | | |
| | | | | | | | | | | + Totaal Gemeenschappelijk | 189.030,84 | 196.449,21 | 189.685 | 194.735 |
| KOLOM 2: NUTS VOORZIENING (111e) | | | | | | | | | | | | | | |
| 80092 | | ■ | | | | | | | | 2. Niet gebudgetteerde opbrengsten | | | | |
| 81002 | | ■ | | | | | | | | 2. Voorschotbijdragen | 24.255,72 | 29.530,44 | 29.030 | 29.530 |
| | | | | | | | | | | + Totaal Nuts voorziening | 24.255,72 | 29.530,44 | 29.030 | 29.530 |
| KOLOM 7: WARMTEOPBRENGSTEN (111e) | | | | | | | | | | | | | | |
| 80097 | | | | | | ■ | | | | 7. Niet gebudgetteerde opbrengsten | | | | |
| 81007 | | | | | | ■ | | | | 7. Voorschotbijdragen | 73.033,56 | 77.735,88 | 79.075 | 77.370 |
| 99107 | | | | | | ■ | | | | 7. Resultaat warmteafrekening | | | | |
| | | | | | | | | | | + Totaal warmtekosten | 73.033,56 | 77.735,88 | 79.075 | 77.370 |
| KOLOM 9: VERDUURZAMING (111e) | | | | | | | | | | | | | | |
| 81009 | | | | | | | | | ■ | 9. Voorschotbijdragen (verduurzaming) | 11.841,48 | 12.720,60 | 12.525 | 12.715 |
| | | | | | | | | | | + Totaal verduurzaming | 11.841,48 | 12.720,60 | 12.525 | 12.715 |
| | | | | | | | | | | + TOTAAL OMZET | 298.161,60 | 316.436,13 | 310.315 | 314.350 |
| | | | | | | | | | | + TOTAAL EXPLOITATIERESULTAAT | -4.386,47 | -529,38 | | |

SPECIFIEKE TOELICHTING OP DE CIJFERS VAN UW VERENIGING

De onderstaande toelichting op de balans en exploitatierekening geeft een toelichting die specifiek op uw vereniging van toepassing is. De algemene toelichting is in het volgende hoofdstuk (5) weergegeven.

Balans:

1. Activa

- Te ontvangen verzekeringsgelden; dit betreft een schade waarvan de uitkering in 2023 zal plaatsvinden.

2. Passiva

- Zie algemene toelichting.

3. Specificatie reservefonds

- Hieronder ziet u een specificatie van de opnamen uit het reservefonds:

| Datum | Leverancier | Boekstuk | Omschrijving | Bedrag |
|---|-------------|----------|-----------------------------------|---------------------|
| 27-1-2022 | KRAAK_99 | IKB/15 | Vervangen waterleiding hoofdkraan | € 1.146,63 |
| 26-4-2022 | ORANJEDAK | IKB/50 | Kooiladder vervangen | € 5.052,96 |
| 6-8-2022 | KRAAK_99 | IKB/92 | TL en brandblussers | € 2.892,63 |
| 22-8-2022 | MITSUBISHI | IKB/91 | 1e termijn vervangen lift 30% | € 97.647,00 |
| 23-9-2022 | KRAAK_99 | IKB/106 | Lampen vervangen | € 762,70 |
| Totaal van de grootboekrekening: | | | | € 107.501,92 |

Exploitierekening:

4. Kosten

- Bestuurskosten; deze kosten zijn hoger uitgevallen dan begroot, dit heeft te maken de uitgekeerde bestuursvergoedingen. Deze kosten zullen wij opnemen in de komende begroting.
- Hieronder ziet u een specificatie van de onvoorzien kosten:

| Datum | Leverancier | Boekstuk | Omschrijving | Bedrag |
|---|-------------|----------|-------------------------------|-------------------|
| 24-1-2022 | MITSUBISHI | IKB/13 | Storing verholpen | € 154,52 |
| 10-2-2022 | MAUER | IKB/18 | Sleutels | € 112,60 |
| 14-2-2022 | BOSCH_99 | IKB/21 | Vervangen leidingen afvoer | € 1.154,64 |
| 14-2-2022 | BOSCH_99 | IKB/22 | Vervangen leidingen afvoer | € 1.624,65 |
| 24-2-2022 | 0 | KAS/1 | Vuilniszakken | € 2,40 |
| 26-2-2022 | VDS | IKB/27 | Plaatsen VGA kabel beamer | € 299,66 |
| 9-3-2022 | ASSA ABLOY | IKB/55 | Onderhoudswerkzaamheden deur | € 60,66 |
| 28-3-2022 | MEKELEN | IKB/39 | Planten voor de hal | € 1.733,48 |
| 30-3-2022 | MITSUBISHI | IKB/41 | Storing lift | € 995,66 |
| 3-5-2022 | 0 | KAS/1 | 4 lege bussen verf glaslatten | € 12,56 |
| 23-5-2022 | MAUER | IKB/62 | Sleutels | € 167,40 |
| 2-6-2022 | MITSUBISHI | IKB/66 | Ruit schachtdeur gebarsten | € 130,44 |
| 21-6-2022 | KRAAK_99 | IKB/72 | Div. reparaties | € 409,19 |
| 30-8-2022 | MAUER | IKB/103 | Cilinders | € 659,15 |
| 5-9-2022 | ASSA ABLOY | IKB/99 | Onderhoudswerkzaamheden deur | € 63,68 |
| 24-9-2022 | VDS | IKB/104 | Storing intercom | € 100,83 |
| 12-10-2022 | 0 | KAS/1 | Verf glaslatten | € 39,20 |
| 25-10-2022 | ORANJEDAK | IKB/115 | Vernieuwen HWA | € 416,24 |
| 27-10-2022 | MITSUBISHI | IKB/117 | Verhelpen storing lift | € 72,14 |
| 27-10-2022 | MITSUBISHI | IKB/118 | Verhelpen storing lift | € 224,21 |
| 3-12-2022 | 0 | KAS/1 | Sleutelkastje bijgemaakt | € 6,00 |
| 8-12-2022 | MITSUBISHI | IKB/135 | Verhelpen storing lift | € 84,00 |
| 31-12-2022 | 0 | BAL/2 | Verhelpen storing lift | € 35,57 |
| Totaal van de grootboekrekening: | | | | € 8.558,88 |

- Hieronder ziet u een specificatie van de niet gebudgetteerde kosten:

| Datum | Leverancier | Boekstuk | Omschrijving | Bedrag |
|---|-------------|----------|---------------------------------------|-------------------|
| 1-1-2022 | 0 | BK4/1 | Bankkosten 2019 t/m 2021 (ING) | € 149,39 |
| 28-1-2022 | 0 | BK1/15 | Credit rente 4e kwartaal 2021 | € 439,99 |
| 17-3-2022 | ALBERS | VKF/175 | Doorbelasting factuur Otte | € 1.614,57 |
| 29-9-2022 | 0 | 900/6 | Niet meer te verhalen oud eigenaar | € 730,09 |
| 29-9-2022 | 0 | 900/2 | Oud bewoner, niet meer te achterhalen | € 17,21 |
| Totaal van de grootboekrekening: | | | | € 2.951,25 |

5. Opbrengsten

- Hieronder ziet u een specificatie van de niet gebudgetteerde opbrengsten:

| Datum | Leverancier | Boekstuk | Omschrijving | Bedrag |
|---|-------------|----------|---------------------------|--------------------|
| 1-1-2022 | 0 | BK3/1 | Restitutie Eneco | € 106,06- |
| 1-1-2022 | 0 | BK3/1 | Restitutie Eneco | € 106,06- |
| 4-11-2022 | ENECO_01 | IKB/123 | Correctie jaarnota 2021 | € 198,57- |
| 1-12-2022 | 0 | BK1/190 | Waterschade | € 565,59- |
| 31-12-2022 | 0 | 900/5 | Dubbele verrekening Eneco | € 479,51- |
| Totaal van de grootboekrekening: | | | | € 1.455,79- |

6. Specificatie exploitatieresultaat

- De vereniging heeft in het boekjaar 2022 een negatief exploitatieresultaat van € 529,38. Wij adviseren dit kleine resultaat ten laste te brengen van de reservefondsen, 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. Ter verduidelijking zijn ook de begroting en exploitatierkening van het voorgaande boekjaar weergegeven.
- **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. In de linkerkolom is het grootboeknummer weergegeven dat correspondeert met de financiële administratie. Het bestuur en/of de kascommissie kunnen de grootboeknummers terugvinden in de financiële administratie.

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. Over het algemeen staan hier ook afschrijvingen tegenover.

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.

Met betrekking tot de genoemde termijnen en/of procedures kunnen afwijkende afspraken met het bestuur zijn gemaakt.

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). Het totale reservefonds staat dus als "schuld" op de balans. De onderstaande posten worden weergegeven:

2.1. Crediteuren

Openstaande crediteurenfacturen die betrekking hebben op het lopende boekjaar of voorgaande boekjaren.

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. Omdat de facturen in het volgende boekjaar binnenkomen, zijn deze facturen als voorziening opgenomen.

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

Overboeking(en) van en naar kas, rekening-courant en/of spaarrekening waarvan de kas, rekening-courant en/of spaarafschriften nog niet door Intrema zijn ontvangen.

2.5. Kosten vervreemder

Dit zijn overdrachtskosten die bij de verkoper in rekening wordt gebracht bij verkoop van zijn of haar appartement, parkeerplaats of berging bij een notarieel transport.

2.6. Betalingen onderweg

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

2.7. 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.

2.8. Totale reservefonds

Het totaal van het reservefonds(en) aan het

einde van het boekjaar zoals onder punt 3 is gespecificeerd.

2.9. 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, standaard te weten:

Bij een positief resultaat kan de vergadering beslissen om het positieve resultaat over de verdeelsleutels (kolommen) terug te storten naar de eigenaars. Conform de splitsingsakte zou een exploitatietekort over de verdeelsleutel (kolommen) door de eigenaars aangezuiverd moeten worden. In beide gevallen ligt de uiteindelijke besluitvorming bij de vergadering van eigenaars.

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 ten behoeve van het planmatigonderhoud die ten laste zijn gebracht van het reservefonds.

3.5. Resultaat voorgaand boekjaar

Is in het voorgaand boekjaar een positief exploitatieresultaat gemaakt, dan zal de

vergadering van eigenaars bepalen of dit bedrag wordt terugbetaald aan de eigenaars dan wel wordt toegevoegd aan de reserves. In dat geval wordt het bedrag hier toegevoegd.

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. In de specifieke toelichting op de cijfers van uw vereniging zal deze post altijd worden gespecificeerd.

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. In de linkerkolom is het grootboeknummer weergegeven waar in de financiële administratie de bedragen op zijn geboekt. Deze verwijzing is met name voor de kascommissie makkelijk bij het controleren van de jaarrekening. De zwarte blokjes aan de linkerkant van het document verwijzen naar de betreffende verdeelsleutel(s) (kolommen). Zo kan het zijn dat bepaalde eigenaars of groepen eigenaars al dan niet meebetalen aan bepaalde kosten. 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. Wanneer er sprake is van op uw VvE van toepassing zijnde afwijkingen, dan worden deze weergegeven in de cijfermatige opstelling van de jaarrekening. Eventuele specifieke posten van uw vereniging worden waar nodig toegelicht in de specifieke toelichting op de cijfers van uw vereniging.

4.1. Kosten algemeen

In deze groep zijn de algemene administratieve en verenigingskosten opgenomen, zoals porti- en kopieerkosten,

vergaderkosten, alle verzekeringen, abonnementen van Vereniging Eigen Huis en/of VvE Belang, 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.

4.4. Kosten overeenkomsten

Betreft alle overeenkomsten zoals afgesloten tussen de VvE en de leveranciers. De overeenkomsten hebben veelal betrekking op de technische installaties. Te denken valt onder andere aan de lift, hydrofoor, CV/WTW/MV installatie, LPG/CO2 detectie, garagedeur, telefoon lift abonnement, noodaggregaat, dakinspectie, blusmiddelen, alles voor zover aanwezig.

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. Een dergelijk plan dient iedere twee jaar geactualiseerd te worden. 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(vertraging)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)). Zoals eerder opgemerkt zijn de verdeelsleutels (kolommen) weergegeven in de splitsingsakte. Heeft de VvE meerdere verdeelsleutels (kolommen), dan kan het voorkomen dat er in de ene verdeelsleutel (kolom) een exploitatiewinst wordt gemaakt, terwijl in een andere verdeelsleutel (kolom) een exploitatieverlies is.

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 # = 111 (in €) | Kolom 2 # = 111 (in €) | Kolom 3 | Kolom 4 | Kolom 5 | Kolom 6 | Kolom 7 # = 111 (in €) | Kolom 8 | Kolom 9 # = 111 (in €) |
|--------|---|------------------|------------------------------|------------------------------|---------|---------|---------|---------|------------------------------|---------|------------------------------|
| 170 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 172 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 174 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 176 | F | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 178 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 180 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 182 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 184 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 186 | P | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 188 | F | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 190 | P | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 192 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 194 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 196 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 198 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 200 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 202 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 204 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 206 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 208 | F | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 210 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 212 | F | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 214 | P | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 216 | F | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |

| Huisnr | B | Totaal (in €) | Kolom 1 # = 111 (in €) | Kolom 2 # = 111 (in €) | Kolom 3 | Kolom 4 | Kolom 5 | Kolom 6 | Kolom 7 # = 111 (in €) | Kolom 8 | Kolom 9 # = 111 (in €) |
|--------|---|------------------|------------------------------|------------------------------|---------|---------|---------|---------|------------------------------|---------|------------------------------|
| 218 | P | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 220 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 222 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 224 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 226 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 228 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 230 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 232 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 234 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 236 | F | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 238 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 240 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 242 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 244 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 246 | F | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 248 | F | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 250 | F | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 252 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 254 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 256 | F | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 258 | F | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 260 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 262 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 264 | F | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |

| Huisnr | B | Totaal (in €) | Kolom 1 # = 111 (in €) | Kolom 2 # = 111 (in €) | Kolom 3 | Kolom 4 | Kolom 5 | Kolom 6 | Kolom 7 # = 111 (in €) | Kolom 8 | Kolom 9 # = 111 (in €) |
|--------|---|------------------|------------------------------|------------------------------|---------|---------|---------|---------|------------------------------|---------|------------------------------|
| 266 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 268 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 270 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 272 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 274 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 276 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 278 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 280 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 282 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 284 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 286 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 288 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 290 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 292 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 294 | P | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 296 | P | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 298 | F | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 300 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 302 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 304 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 306 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 308 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 310 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 312 | F | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |

| Huisnr | B | Totaal (in €) | Kolom 1 # = 111 (in €) | Kolom 2 # = 111 (in €) | Kolom 3 | Kolom 4 | Kolom 5 | Kolom 6 | Kolom 7 # = 111 (in €) | Kolom 8 | Kolom 9 # = 111 (in €) |
|--------|---|------------------|------------------------------|------------------------------|---------|---------|---------|---------|------------------------------|---------|------------------------------|
| 314 | F | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 316 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 318 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 320 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 322 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 324 | F | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 326 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 328 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 330 | F | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 332 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 334 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 336 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 338 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 340 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 342 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 344 | P | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 346 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 348 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 350 | F | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 352 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 354 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 356 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 358 | F | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 360 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |

| Huisnr | B | Totaal (in €) | Kolom 1 # = 111 (in €) | Kolom 2 # = 111 (in €) | Kolom 3 | Kolom 4 | Kolom 5 | Kolom 6 | Kolom 7 # = 111 (in €) | Kolom 8 | Kolom 9 # = 111 (in €) |
|----------------|---|------------------|------------------------------|------------------------------|---------|---------|---------|---------|------------------------------|---------|------------------------------|
| 362 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 364 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 366 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 368 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 370 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 372 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 374 | F | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 376 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 378 | P | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 380 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 382 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 384 | F | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 386 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 388 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| 390 | I | 4,77 | -1,04 | 5,86 | | | | | | | -0,05 |
| Totaal: | | 529,47 | -115,44 | 650,46 | | | | | | | -5,55 |

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 |
| 05000 | Te verrekenen warmte | | 12,270.29 | | |
| 06001 | 1. Reservefonds | | 477,199.91 | | |
| 06009 | 9. Reservefonds verduurzamen | | 68,770.17 | | |
| 10051 | Kas | 327.60 | | | |
| 11051 | NL75 ABNA 0619 1069 48 | 187,028.13 | | | |
| 11052 | NL59 ABNA 0429 0162 39 | 262,955.87 | | | |
| 11053 | NL56 INGB 0692 7119 02 | 54,003.34 | | | |
| 11054 | NL80 INGB 0006 2875 75 | 54,460.88 | | | |
| 13000 | Debiteuren | 3,927.51 | | | |
| 13100 | Vooruit betaalde/gefactureerde bedragen | 9,781.95 | | | |
| 13200 | Te ontvangen bedragen | 529.28 | | | |
| 13300 | Te ontvangen rente | 54.03 | | | |
| 13400 | Te ontvangen verzekeringsgelden | 698.78 | | | |
| 16000 | Crediteuren | | 2,570.17 | | |
| 19100 | Te betalen facturen | | 13,276.21 | | |
| 20500 | Kosten vervreemder | | 210.00 | | |
| 41050 | 1. Porti- en kopieerkosten | | | 1,488.93 | |
| 41130 | 1. Kamer van Koophandel | | | 9.91 | |
| 41140 | 1. Verenigingskosten | | | 23.90 | |
| 41150 | 1. Bestuurskosten | | | 1,400.00 | |
| 41190 | 1. Advieskosten (extern kascontrole) | | | 562.65 | |
| 41251 | 1. Opstalverzekering (+ glas) | | | 10,071.75 | |
| 41253 | 1. W.A. verzekering | | | 1,275.30 | |
| 41254 | 1. Bestuurdersaansprakelijkheid | | | 320.32 | |
| 41256 | 1. Rechtsbijstandverzekering | | | 1,248.00 | |
| 41300 | 1. Beheerovereenkomst | | | 19,233.36 | |
| 41350 | 1. Lidmaatschap Vereniging Eigen Huis | | | 64.23 | |
| 42100 | a 1. Schoonmaak | | | 10,746.72 | |
| 42140 | a 1. Ongediertebestrijding | | | 363.49 | |
| 42151 | a 1. Onvoorzien (o.a. incidentele kosten) | | | 8,558.88 | |
| 43050 | 1. Lift | | | 5,862.52 | |
| 43150 | 1. Telefoon lift | | | 520.00 | |
| 43160 | 1. Internetdiensten | | | 1,278.41 | |
| 43200 | 1. Hydrofoor | | | 467.75 | |
| 43275 | 1. Automatische deuropeners | | | 798.56 | |
| 43300 | 1. Dakinspectie | | | 1,599.87 | |
| 43500 | a 1. Groenvoorziening (terrein) | | | 10,213.28 | |
| 43530 | 1. Camerabeveiliging | | | 120.70 | |
| 43580 | 1. Brandmeldinstallatie | | | 478.19 | |
| 43585 | 1. Aansluitovereenkomst meldkamer | | | 431.97 | |
| 43590 | 7. Warmtemeters (energiecoach) | | | 3,614.98 | |
| 44050 | 2. Elektra | | | 16,154.07 | |
| 44100 | 2. Water | | | 14,026.78 | |
| 44150 | 7. Gas | | | 59,488.77 | |
| 46200 | a 1. Incassokosten | | | 1,133.39 | |
| 46301 | a 1. Niet gebudgetteerde kosten | | | 2,951.25 | |
| 49001 | 1. Dotatie reservefonds | | | 114,540.00 | |
| 49009 | 9. Dotatie reservefonds (verduurzaming) | | | 12,714.96 | |
| 49107 | 7. Resultaat warmteafrekening | | | 14,632.13 | |
| 49150 | 1. Bankkosten | | | 570.49 | |
| 80091 | a 1. Niet gebudgetteerde opbrengsten | | | | 1,455.79 |
| 81001 | 1. Voorschotbijdragen | | | | 193,659.48 |
| 81002 | 2. Voorschotbijdragen | | | | 29,530.44 |
| 81007 | 7. Voorschotbijdragen | | | | 77,735.88 |
| 81009 | 9. Voorschotbijdragen (verduurzaming) | | | | 12,720.60 |
| 89200 | 1. Informatiekosten | | | | 1,925.00 |
| 89300 | 1. Opbrengsten verhuren appartementen | | | | 283.00 |
| 89400 | 1. Opbrengsten verhuren zaaltje | | | | 447.05 |
| 90050 | 1. Rente banken | | | 1,330.69 | |
| 90075 | 1. Incasso (vertragings)rente | | | | 10.79 |
| 90100 | 1. Betalingsverschillen | | | 1.21 | |
| | Saldo verlies: | 573,767.37 | 574,296.75 | 318,297.41 | 317,768.03 |
| | | 529.38 | | | 529.38 |
| | | 574,296.75 | 574,296.75 | 318,297.41 | 318,297.41 |