

WDB

Jaarrekening  
2024

Versie 2024v3 (BvG)

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
M.C. Vermeulen-Revier		
W.R. Voorneveld		
H. van Dee-Smits		

Gb. nr.	Kolom	Omschrijving	Boekjaar	Boekjaar
	1 2 3 4 5 6 7 8 9	WDB	2023	2024
		BALANS PER 31 DECEMBER:		
		ACTIVA (BEZITTINGEN)		
10051		Kas	329,03	329,03
11051		NL92 RABO 0106 2565 64	16.442,90	25.814,61
11052		NL32 RABO 3492 8064 22	331,71	331,71
11053		NL16 RABO 3175 8285 58	19.762,48	19.762,48
11055		NL59 INGB 0004 7625 31 (zakelijk)	192,22	64,00
11056		NL59 INGB 0004 7625 31 (spaar)	85.848,34	86.036,32
11057		NL70 ASNB 8810 9879 18	107.872,85	98.993,35
13000		Debiteuren		167,52
13100		Vooruit betaalde/gefactureerde bedragen	685,75	8.383,35
13200		Te ontvangen bedragen	579,86	
13300		Te ontvangen rente	93,69	-522,70
13400		Te ontvangen verzekeringsgelden		
20000		Kruisposten	70,00	-55,00
21500		Ontvangsten onderweg		
		- TOTAAL ACTIVA	232.068,83	239.414,67

Gb. nr.	Kolom	Omschrijving	Boekjaar	Boekjaar
	1 2 3 4 5 6 7 8 9	WDB	2023	2024
		BALANS PER 31 DECEMBER:		
		PASSIVA (SCHULDEN)		
06000		Exploitatieresultaat vorig boekjaar		
06001	■	1. Reservefonds	232.293,57	240.000,64
16000		Crediteuren	-93,51	-934,58
19100		Te betalen facturen	1.677,06	
19200		Te betalen kosten banken	42,13	-278,89
19300		Vooruit ontvangen bedragen		
20500		Kosten vervreemder		
21000		Betalingen onderweg		
25000		Nog te coderen posten		
		+TOTAAL PASSIVA	233.919,25	238.787,17
		- TOTAAL EXPLOITATIERESULTAAT	-1.850,42	627,50

Gb.nr.	Kolom									Boekjaar	Boekjaar
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	2023	2024
	SPECIFICATIE RESERVEFONDS(EN) PER 31 DECEMBER 2024										
	KOLOM 1: 1. Reservefonds										
06001	■									Saldo per 1 januari	225,495.01232,293.57
	■									Dotaties in boekjaar	51,474.9652,700.04
	■									Extra dotatie	0.000.00
	■									Opnamen	-44,676.40-44,992.97
	■									Resultaat vorig boekjaar	0.000.00
	■									Correctie vorig boekjaar	0.000.00
	Totaal kolom 1:									232,293.57	240,000.64
	TOTAAL RESERVEFONDS(EN) PER 31 DECEMBER:									232,293.57	240,000.64

Gb. nr.	Kolom	Omschrijving	Werkelijk	Werkelijk	Begroting	Begroting
	1 2 3 4 5 6 7 8 9	WDB	2023	2024	2023	2024
EXPLOITATIEKOSTEN:						
KOSTEN ALGEMEEN						
41050	■	1. Porti- en kopieerkosten	863,04	402,72	450	600
41100	■	1. Vergaderkosten	182,75	183,75	300	300
41130	■	1. Kamer van Koophandel	6,86			
41140	■	1. Verenigingskosten	189,95	43,13	300	300
41150	■	1. Bestuurskosten	89,55	692,65	700	700
41251	■	1. Opstalverzekering	4.248,53	4.518,18	3.800	4.565
41252	■	1. Glasverzekering	765,34	805,18	650	820
41253	■	1. W.A. verzekering	478,70	493,26	450	515
41254	■	1. Bestuurdersaansprakelijkheid	290,97	292,93	300	310
41255	■	1. Ongevallenverzekering	40,00	40,00	40	40
41256	■	1. Rechtsbijstandverzekering	448,91	462,61	410	460
41300	■	1. Beheerovereenkomst	9.314,04	9.872,88	9.000	9.315
41400	■	1. Lidmaatschap VvE Belang	431,50	459,67	400	460
42201	■	1. Bouwkundige assistentie	729,55	767,50	700	760
45100	■	1. Taxatie (1x per 6 jaar)				
		- Totaal kosten algemeen	18.079,69	19.034,46	17.500	19.145
KOSTEN BANK						
49150	■	1. Bankkosten (diverse rekeningen)	612,45	866,42	375	565
		- Totaal kosten bank	612,45	866,42	375	565
KOSTEN DAGELIJKS ONDERHOUD						
42050	■	1. Glasbewassing	5.449,83	1.522,63	4.300	4.300
42100	■	1. Schoonmaak	6.111,02	7.176,59	5.000	5.930
42151	■	1. Onvoorzien (algemeen onderhoud)	1.857,66	2.970,21	5.000	5.000
		- Totaal kosten dagelijks onderhoud	13.418,51	11.669,43	14.300	15.230
KOSTEN OVEREENKOMSTEN						
43050	■	1. Lift	5.073,17	5.320,71	4.700	5.450
43100	■	1. Keuring lift (18 maandelijks)		619,52		
43150	■	1. Telefoon lift				
43200	■	1. Hydrofoor			500	500
43230	■	1. Verlichting (+ intercom)		938,67	200	200
43250	■	1. Garagedeur en hek (schuifpoort)	1.574,95	1.652,12	1.450	1.690
43275	■	1. Elektrische deuren	1.804,84	1.914,90	1.700	1.940
43300	■	1. Dakinspectie (jaarlijks)	1.677,06	1.677,06	1.800	1.800
43350	■	1. Keuring ARBO dakveiligheid				
43500	■	1. Groenvoorziening (+voorjaarbeurt)	3.144,88	3.207,80	3.400	3.400
43560	■	1. MV-installatie				
45200	■	1. AVG licentie	54,25	24,80		
		- Totaal kosten overeenkomsten	13.329,15	15.355,58	13.750	14.980
KOSTEN NUTSVOORZIENINGEN						
44050	■	1. Elektra	5.733,14	5.376,00	5.000	6.630
44100	■	1. Water	49,09	56,80	100	100
		- Totaal kosten nutsvoorzieningen	5.782,23	5.432,80	5.100	6.730

Gb. nr.	Kolom									Omschrijving	Werkelijk	Werkelijk	Begroting	Begroting
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	WDB	2023	2024	2023	2024
RESERVERING PLANMATIGONDERHOUD														
49001	■									1. Dotatie reservefonds	51.474,96	52.700,04	50.475	52.700
49011	■									1. Dotatie reservefonds			1.000	
- Totaal reservering planmatigonderhoud											51.474,96	52.700,04	51.475	52.700
NIET GEBUDGETTEERDE KOSTEN														
46000	■									1. Door te belasten kosten		1.628,34		
46100	■									1. Schade verzekering	6.606,62			
46200	■									1. Incassokosten				
46301	■									1. Niet gebudgetteerde kosten	132,46			
- Totaal kosten niet gebudgetteerd											6.739,08	1.628,34		
- TOTAAL KOSTEN											109.436,07	106.687,07	102.500	109.350

Gb. nr.	Kolom	Omschrijving	Werkelijk	Werkelijk	Begroting	Begroting
	1 2 3 4 5 6 7 8 9	WDB	2023	2024	2023	2024
EXPLOITATIEOPBRENGSTEN:						
OPBRENGSTEN						
80000	■	1. Voorschotbijdragen (afronding)				
80200	■	1. Woningverbeteringen				
81001	■	1. Voorschotbijdragen	98.670,24	105.576,48	98.670	105.575
89100	■	1. Elektra fietsen / huur motorplaatsen		150,00	222	222
89200	■	1. Exploitatieresultaat vorig boekjaar			3.608	
90050	■	1. Rente banken	503,72	1.351,05		
+ Totaal opbrengsten			99.173,96	107.077,53	102.500	105.797
NIET GEBUDGETTEERDE OPBRENGSTEN						
80030	■	1. Doorbelaste kosten		1.628,34		
80050	■	1. Uitkeringen verzekering	6.834,57			
80091	■	1. Niet gebudgetteerde opbrengsten	1.577,62	-1.391,66		
90075	■	1. Incasso (vertragings)rente				
90100	■	1. Betalingsverschillen	-0,50	0,36		
+ Totaal niet gebudgetteerde opbrengsten			8.411,69	237,04		
+ TOTAAL OPBRENGSTEN			107.585,65	107.314,57	102.500	105.797
+ TOTAAL EXPLOITATIERESULTAAT			-1.850,42	627,50		-3.553

SPECIFIEKE TOELICHTING OP DE CIJFERS VAN UW VERENIGING

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

Balans - passiva:

Kruisposten

Gb.nr.	Omschrijving
20000	Wij hebben het kasboek nog niet ontvangen. Zodra wij deze hebben ontvangen zal dit in het nieuwe boekjaar worden opgenomen.

Specificatie opnamen reservefonds:

1. Opnamen reservefonds; Hieronder wordt de specificatie weergegeven:

Gb.nr.	Leverancier	Boekstuk	Datum	Omschrijving	Bedrag
06661	KOOTEN	IKB/9	27-02-2024	Plafondplaten terug plaatsen	4,267.82
06661	VREE_9	IKB/18	28-02-2024	Grond en straatwerk	1,139.55
06661	HERAS	IKB/26	21-03-2024	Storing schuifpoort	395.67
06661	VERKERK	IKB/33	04-04-2024	Storing schuifpoort	1,028.80
06661	SKY LIFT	IKB/57	04-07-2024	Modernisering liftinstallatie	29,351.45
06661	SKY LIFT	IKB/78	19-09-2024	Reparatie liftinstallatie	965.58
06661	BBWEST	IKB/79	24-09-2024	1e termijn brandwerend afwerke meterkast	2,614.70
06661	BBWEST	IKB/95	12-11-2024	2e Termijn brandwerend afwerke meterkast	2,614.70
06661	BBWEST	IKB/96	12-11-2024	3e termijn brandwerend afwerke meterkast	2,614.70
06661		BAL/2	31-12-2024	Opnamen uit het reservefonds	-44,992.97
Subtotaal Gb.nr.:					0.00

Exploitatierekening:

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

Gb.nr.	Leverancier	Boekstuk	Datum	Omschrijving	Bedrag
42151		BK1/1	02-01-2024	Koolwijk kosten reparatie vlag	8.00
42151	VERKERK	IKB/16	09-02-2024	Contract	277.50
42151	DOZON	IKB/25	22-03-2024	Naamplaatje	10.81
42151	TRAAS	IKB/31	26-03-2024	Vliegenbestrijding	514.25
42151	VERKERK	IKB/34	04-04-2024	Leveren handzenders	192.27
42151	MOURIK	IKB/41	13-05-2024	Lekkage	538.43
42151	VERKERK	IKB/58	09-07-2024	Credit op nr 034	-56.27
42151	DOZON	IKB/63	30-07-2024	Naamplaatje	10.81
42151	DOZON	IKB/67	19-08-2024	Naamplaatje	10.81
42151	DOZON	IKB/68	21-08-2024	Naamplaatje	10.59
42151	KONE_99	IKB/69	26-08-2024	Slot vervangen	185.24
42151	SLEUTEL	IKB/71	31-08-2024	Vervangen kapotte meerpuntsluiting	447.70
42151	SLEUTEL	IKB/81	29-09-2024	Vervanging kapotte meerpuntsluiting	471.90



Gb.nr.	Leverancier	Boekstuk	Datum	Omschrijving	Bedrag
42151	DOZON	IKB/99	19-11-2024	Storing DX elek deuropener	69.94
42151	DOZON	IKB/100	27-11-2024	Elektrische inbouw deuropener	278.23
Subtotaal Gb.nr.:					2,970.21

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

Gb.nr.	Leverancier	Boekstuk	Datum	Omschrijving	Bedrag
80091	HOVEN	VKF/98	31-12-2024	Credit schadenota's	1,391.66
Subtotaal Gb.nr.:					1,391.66

Specificatie exploitatieresultaat:

- Het boekjaar wordt afgesloten met een positief resultaat van € 627.50.
- De vergadering kan besluiten dit positieve exploitatieresultaat ten gunste van het reservefonds te brengen dan wel aan de eigenaars te restitueren.

## ALGEMENE TOELICHTING

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

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

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

### Balans per 31 december

De balans geeft de vermogenspositie weer van de VvE.

#### 1. Activa (bezittingen)

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

##### 1.1. Inventaris/Investerings

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

##### 1.2. Debiteuren

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

##### 1.3. Vooruit betaalde/gefactureerde bedragen

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

#### 1.4. Te ontvangen bedragen

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

#### 1.5. Te ontvangen verzekeringsgelden

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

#### 1.6. Te ontvangen rente

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

#### 1.7. Ontvangsten onderweg

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

#### 1.8. Saldo kas(sen)

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

#### 1.9. Saldo bank(en)

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

#### 2. Passiva (schulden)

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

##### 2.1. Crediteuren

Openstaande crediteurenfacturen.

##### 2.2. Nog te betalen facturen

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

##### 2.3. Te betalen bankkosten lopend boekjaar

Bankkosten over de maand december of het 4<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 reservefondsen**

Het totaal van het reservefondsen(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 reservefondsen**

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 reservefondsen per 31 december**

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

**Exploitatierekening per 31 december**

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

**4. Exploitatiekosten**

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

**4.1. Kosten algemeen**

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

**4.2. Kosten banken**

Alle kosten die een bankinstelling de VvE in rekening brengt.

**4.3. Kosten dagelijks onderhoud**

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

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

**4.4. Kosten overeenkomsten**

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

**4.5. Kosten NUTS voorzieningen**

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

**4.6. Reservering voor planmatig onderhoud**

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

**4.7. Leningen en afschrijving**

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

**4.8. Niet gebudgetteerde kosten**

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

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

**5. Exploitatieopbrengsten**

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

**5.1. Opgenomen in de begroting**

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

**5.2. Rente**

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

**5.3. Niet gebudgetteerde opbrengsten**

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

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

**6. Specificatie exploitatiekosten/opbrengsten**

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

**7. Overzicht exploitatieresultaat per eigenaar**

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

**8. Overzicht gecombineerde balans en exploitatie rekening**

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

Huisnr	B	Totaal (in €)	Kolom 1 # = 4208 (in €)	Kolom 2	Kolom 3	Kolom 4	Kolom 5	Kolom 6	Kolom 7	Kolom 8	Kolom 9
34	I	-11,93	-11,93								
36	I	-11,93	-11,93								
38	I	-11,93	-11,93								
40	I	-13,72	-13,72								
42	I	-12,97	-12,97								
44	I	-12,97	-12,97								
46	I	-12,97	-12,97								
48	I	-14,76	-14,76								
50	I	-12,97	-12,97								
52	I	-12,97	-12,97								
54	I	-12,97	-12,97								
56	I	-14,76	-14,76								
58	I	-12,97	-12,97								
60	I	-12,97	-12,97								
62	I	-12,97	-12,97								
64	I	-14,76	-14,76								
66	I	-12,97	-12,97								
68	I	-12,97	-12,97								
70	I	-12,97	-12,97								
72	I	-14,76	-14,76								
74	I	-11,93	-11,93								
76	I	-11,93	-11,93								
78	I	-11,93	-11,93								
80	F	-13,72	-13,72								

Huisnr	B	Totaal (in €)	Kolom 1 # = 4208 (in €)	Kolom 2	Kolom 3	Kolom 4	Kolom 5	Kolom 6	Kolom 7	Kolom 8	Kolom 9
111	I	-11,93	-11,93								
113	I	-11,93	-11,93								
115	I	-11,93	-11,93								
117	I	-13,72	-13,72								
119	F	-12,97	-12,97								
121	I	-12,97	-12,97								
123	I	-12,97	-12,97								
125	I	-14,76	-14,76								
127	I	-12,97	-12,97								
129	I	-12,97	-12,97								
131	I	-12,97	-12,97								
133	I	-14,76	-14,76								
135	I	-12,97	-12,97								
137	I	-12,97	-12,97								
139	I	-12,97	-12,97								
141	I	-14,76	-14,76								
143	I	-12,97	-12,97								
145	I	-12,97	-12,97								
147	I	-12,97	-12,97								
149	I	-14,76	-14,76								
151	F	-11,93	-11,93								
153	I	-11,93	-11,93								
155	P	-11,93	-11,93								
157	I	-13,72	-13,72								
Totaal:		-627,40	-627,40								

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

Datum: 12-02-25  
Tijd: 15:31:18

Intrema B.V. Scherpenzeel  
De Waardenburgh - 2024 - EUR  
Gecombineerde balans Periode 0 tot en met 12

Bladzijde: 1

Rekening	Cb Omschrijving	Balans		Verlies & winst	
		Debet	Credit	Debet	Credit
06001	1. Reservefonds		240,000.64		
10051	Kas	329.03			
11051	NL92 RABO 0106 2565 64	25,814.61			
11052	NL32 RABO 3492 8064 22	331.71			
11053	NL16 RABO 3175 8285 58	19,762.48			
11055	NL59 INGB 0004 7625 31 (zakelijk)	64.00			
11056	NL59 INGB 0004 7625 31 (spaar)	86,036.32			
11057	NL70 ASNB 8810 9879 18	98,993.35			
13000	Debiteuren	167.52			
13100	Vooruit betaalde/gefactureerde bedragen	8,383.35			
13300	Te ontvangen rente		522.70		
16000	Crediteuren	934.58			
19200	Te betalen kosten banken	278.89			
20000	Kruisposten	55.00			
41050	1. Porti- en kopieerkosten			402.72	
41100	1. Vergaderkosten			183.75	
41140	1. Verenigingskosten			43.13	
41150	1. Bestuurskosten			692.65	
41251	1. Opstalverzekering			4,518.18	
41252	1. Glasverzekering			805.18	
41253	1. W.A. verzekering			493.26	
41254	1. Bestuurdersaansprakelijkheid			292.93	
41255	1. Ongevallenverzekering			40.00	
41256	1. Rechtsbijstandverzekering			462.61	
41300	1. Beheerovereenkomst			9,872.88	
41400	1. Lidmaatschap VvE Belang			459.67	
42050	✓ 1. Glasbewassing			1,522.63	
42100	✓ 1. Schoonmaak			7,176.59	
42151	✓ 1. Onvoorzien (algemeen onderhoud)			2,970.21	
42201	1. Bouwkundige assistentie			767.50	
43050	1. Lift			5,320.71	
43100	1. Keuring lift (18 maandelijks)			619.52	
43230	1. Verlichting (+ intercom)			938.67	
43250	1. Garagedeur en hek (schuifpoort)			1,652.12	
43275	1. Elektrische deuren			1,914.90	
43300	1. Dakinspectie (jaarlijks)			1,677.06	
43500	✓ 1. Groenvoorziening (+voorjaarbeurt)			3,207.80	
44050	1. Elektra			5,376.00	
44100	1. Water			56.80	
45200	1. AVG licentie			24.80	
46000	1. Door te belasten kosten			1,628.34	
49001	1. Dotatie reservefonds			52,700.04	
49150	1. Bankkosten (diverse rekeningen)			866.42	
80030	1. Doorbelaste kosten				1,628.34
80091	✓ 1. Niet gebudgetteerde opbrengsten			1,391.66	
81001	1. Voorschotbijdragen				105,576.48
89100	1. Elektra fietsen / huur motorplaatsen				150.00
90050	1. Rente banken				1,351.05
90100	1. Betalingsverschillen				0.36
Saldo winst:		241,150.84	240,523.34 627.50	108,078.73 627.50	108,706.23
		241,150.84	241,150.84	108,706.23	108,706.23