

## **Jaarrekening 2024**

### **Vereniging van Eigenaars "Burghorst te Heerhugowaard"**

# Opdracht en verantwoordelijkheid

## Verantwoordelijkheid Newomij VvE Beheer

Newomij VvE Beheer heeft opdracht de financiële administratie te voeren van Vereniging van Eigenaars "Burghorst te Heerhugowaard".

Volgens deze opdracht hebben wij de jaarrekening boekjaar 2024 bestaande uit de balans per 31 december 2024 en de resultatenrekening over 2024 samengesteld.

## Verantwoordelijkheid bestuur

Het is de verantwoordelijkheid van het bestuur van de vereniging om de jaarrekening ter controle voor te leggen aan de kascommissie en aan de vergadering.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het (financiële) beleid van uw Vereniging. De bevoegdheden van het bestuur zijn opgenomen in de (splitsings)akte en binnen mandaten afgegeven in de Vergadering.

Het bestuur van de vereniging bestaat uit:

Dhr. P. Jak (Bestuur / Bestuurslid)

Mevr. N. Romero Heredia (Bestuur / Bestuurslid)

Dhr. Y. van Vilsteren (Bestuur / Bestuurslid)

## Verantwoordelijkheid kascommissie

De kascommissie wordt jaarlijks door de Vergadering benoemd. Zij controleert de financiën van het afgelopen boekjaar en adviseert in de Vergadering om de jaarrekening al dan niet goed te keuren.

De kascommissie bestaat uit:

Dhr. S. Beeksmā

Dhr. D.M. Markerink

## Verantwoordelijkheid van de Vergadering

Na advies van de kascommissie kan de Vergadering de jaarrekening al dan niet goedkeuren en decharge verlenen aan het bestuur. Decharge betekent dat het bestuur een verantwoord financieel beleid heeft gevoerd en niet meer aansprakelijk is voor het gevoerde beleid.

Als de jaarrekening sluit met een positief exploitatieresultaat, kan de Vergadering besluiten om het positief resultaat toe te voegen aan het reservefonds(en) of te verrekenen met de eigenaars.

Als de jaarrekening sluit met een negatief exploitatieresultaat, dan wordt het resultaat op basis van de (splitsings)akte afgerekend met de eigenaars of ten laste gebracht van de reservefondsen. Mocht dit niet in de (splitsings)akte benoemd worden dan dienen de eigenaars overeenkomstig het modelreglement het tekort binnen een maand (na vaststelling van de jaarrekening) aan te zuiveren (dit geldt tot en met modelreglement 1992). Vanaf modelreglement 2006 kan er ook besloten worden het resultaat ten laste te brengen van het reservefonds(en).

Als de Vergadering besluit het exploitatieresultaat af te rekenen, dan worden de eigenaars hierover persoonlijk geïnformeerd.

## **Algemene toelichting - Balans**

De balans is een momentopname van uw vereniging waarin u kunt zien hoe uw vereniging er financieel voorstaat aan het einde van het boekjaar. De balans bestaat uit activa en passiva. De activa zijn bezittingen (geldtegoeden zoals bank, kas en vorderingen) en passiva worden gevormd door de schulden en het vermogen waarmee de activa gefinancierd zijn (zoals het reservefonds).

In de toelichting op de balans staan de posten verder gespecificeerd.

### *Materiële vaste activa*

Bijvoorbeeld een parkeerplaats, appartement of berging die in het bezit is van de vereniging.

### *Debiteuren*

De som van achterstallige en vooruit ontvangen bedragen die de vereniging heeft opgelegd aan de eigenaars/leden (zoals de maandelijkse bijdrage, eenmalige bijdrage of boetes).

### *Overlopende posten (activa)*

Geld dat de vereniging nog moet ontvangen zoals rentes, vergoedingen of subsidies.

### *Liquide middelen*

Geldtegoeden waarover de vereniging direct kan beschikken zoals de bankrekening en de kas.

### *Onderhoudsreserve*

Reserves die de vereniging heeft opgebouwd ten behoeve van groot onderhoud die niet vrij besteedbaar zijn.

### *Af te rekenen (verbruiks)kosten*

Als bij uw vereniging sprake is van stookkosten, waterverbruik en/of elektra-afrekening. Hierbij worden door middel van voorschotten en het werkelijke verbruik de kosten afgerekend met de eigenaars.

### *Crediteuren*

Facturen die aan het einde van het boekjaar nog niet betaald zijn.

### *Overlopende posten (passiva)*

Verwachte schulden waarvoor nog geen factuur is ontvangen.

### *Exploitatieresultaat*

Het verschil tussen de opbrengsten en de kosten gedurende het boekjaar.

## **Algemene toelichting - Resultatenrekening**

De resultatenrekening is een overzicht waarin alle opbrengsten en kosten van het boekjaar vermeld staan. Deze staan samengevat vermeld op de resultatenrekening. In de toelichting op de resultatenrekening worden deze uitgesplitst en per kostenverdeelsleutel toegelicht.

### *Kostenverdeelsleutel*

Op basis van de (splitsings)akte zijn er één of meerdere kostenverdeelsleutels. Aan de hand van de kostenverdeelsleutels kunnen de kostenverdelingen en dus de bijdrage per appartement, parkeerplaats, berging e.d. verschillen.

### *Bijdragen*

Dit is de totaalsom van alle bijdragen op basis van de begroting.

### *Dotatie onderhoudsreserve*

Dit is het bedrag dat uw vereniging jaarlijks toevoegt aan de onderhoudsreserve(s).

### *Verzekeringen*

Kosten voor de verzekeringen van uw vereniging.

### *Huisvestingskosten*

Kosten zoals schoonmaak, glasbewassing, elektra en/of water.

### *Onderhoudskosten*

Kosten zoals voor installaties, dagelijks onderhoud en reparaties en/of groenvoorziening.

### *Verenigingskosten*

Kosten voor het beheer en bestuur zoals bankkosten en contributies.

### *Exploitatieresultaat*

Het exploitatieresultaat is het verschil tussen de opbrengsten en de kosten. Oftewel of uw vereniging meer of minder heeft uitgegeven dan begroot.

Bij de toelichting staat het exploitatieresultaat gespecificeerd per kostenverdeelsleutel.

## Jaarrekening

### **Vereniging van Eigenaars "Burghorst te Heerhugowaard", gevestigd te Heerhugowaard (1420)**

---

#### **Balans**

Activa / Bezittingen / Debet

**2024  
balans**

Debiteuren 176,40

Liquide middelen 8.054,51

---

**TOTAAL Activa / Bezittingen / Debet 8.230,91**

---

Passiva / Schulden / Credit

**2024  
balans**

Onderhoudsreserve 1.375,00

Crediteuren 165,42

Overlopende posten 750,01

Exploitatieresultaat 5.940,48

---

**TOTAAL Passiva / Schulden / Credit 8.230,91**

---

## Jaarrekening

### Vereniging van Eigenaars "Burghorst te Heerhugowaard", gevestigd te Heerhugowaard (1420)

#### Resultatenrekening

##### Opbrengsten / Credit

	2024 Werkelijk	2024 Begroting
Bijdragen	19.958,40	21.772,00
<b>TOTAAL Opbrengsten / Credit</b>	<b>19.958,40</b>	<b>21.772,00</b>

##### Kosten / Debet

	2024 Werkelijk	2024 Begroting
Dotatie onderhoudsreserve	1.375,00	1.500,00
Verzekeringen	1.954,53	2.302,00
Huisvestingskosten	2.496,96	4.900,00
Onderhoudskosten	1.881,74	6.770,00
Verenigingskosten	6.309,69	6.300,00
<b>TOTAAL Kosten / Debet</b>	<b>14.017,92</b>	<b>21.772,00</b>

##### Exploitatieresultaat

	2024 Werkelijk	2024 Begroting
Exploitatieresultaat	5.940,48	0,00
<b>TOTAAL Exploitatieresultaat</b>	<b>5.940,48</b>	<b>0,00</b>

## Jaarrekening

### Vereniging van Eigenaars "Burghorst te Heerhugowaard", gevestigd te Heerhugowaard (1420)

<i>Toelichting op de Balans</i>	<b>2024 Werkelijk</b>
<b>Debiteuren</b>	
Achterstand	264,60
Vooruit ontvangen bijdragen	-88,20
<b>Totaal</b>	<b>176,40</b>
<b>Liquide middelen</b>	
ABN spaarrekening	8.054,51
<b>Totaal</b>	<b>8.054,51</b>
<b>Onderhoudsreserve</b>	
Reservefonds 1 (zie specificatie)	1.375,00
<b>Totaal</b>	<b>1.375,00</b>
<b>Specificatie: Onderhoudsreserve - Reservefonds 1</b>	
Dotaties Reservefonds 1	1.375,00
<b>Totaal</b>	<b>1.375,00</b>
<b>Crediteuren</b>	
Crediteuren	165,42
<b>Totaal</b>	<b>165,42</b>
<b>Overlopende posten</b>	
Vooruit ontvangen bedragen	750,01
<b>Totaal</b>	<b>750,01</b>

## Jaarrekening

### Vereniging van Eigenaars "Burghorst te Heerhugowaard", gevestigd te Heerhugowaard (1420)

#### Toelichting op de Resultatenrekening

	2024 Werkelijk	2024 Begroting
<b>Bijdragen</b>		
Periodieke bijdrage eigenaars - algemeen	19.958,40	21.772,00
<b>Totaal</b>	<b>19.958,40</b>	<b>21.772,00</b>
<b>Dotatie onderhoudsreserve</b>		
Dotatie reservefonds 1	1.375,00	1.500,00
<b>Totaal</b>	<b>1.375,00</b>	<b>1.500,00</b>
<b>Verzekeringen</b>		
Verzekering - Opstal	1.048,91	985,00
Verzekering - Glas	164,43	280,00
Verzekering - WA	233,70	110,00
Verzekering - Rechtsbijstand	257,55	186,00
Verzekering - Bestuurdersaansprakelijkheid	209,68	225,00
Verzekering - Ongevallenverzekering	40,26	35,00
Verzekering - Taxatie	0,00	300,00
Verzekering - Milieuaansprakelijkheid	0,00	181,00
<b>Totaal</b>	<b>1.954,53</b>	<b>2.302,00</b>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Schoonmaakkosten gebouw	668,43	2.000,00
Schoonmaakkosten glasbewassing	453,75	1.500,00
Elektra	1.374,78	1.700,00
Water	0,00	-300,00
<b>Totaal</b>	<b>2.496,96</b>	<b>4.900,00</b>
<b>Onderhoudskosten</b>		
Algemeen onderhoud	0,00	1.000,00
Lift contract	1.881,74	2.670,00
Lift onderhoud reparaties	0,00	750,00
Hydrofoor	0,00	600,00
Dak contract	0,00	1.000,00
Groenvoorziening	0,00	750,00
<b>Totaal</b>	<b>1.881,74</b>	<b>6.770,00</b>
<b>Verenigingskosten</b>		
Verenigingskosten - Administratie en beheer	2.298,96	2.300,00
Verenigingskosten - Bankkosten	246,83	300,00
Verenigingskosten - Technisch Beheer	0,00	1.700,00
Verenigingskosten - Opstellen meerjarenplan	0,00	1.800,00



## Jaarrekening

### Vereniging van Eigenaars "Burghorst te Heerhugowaard", gevestigd te Heerhugowaard (1420)

#### Toelichting op de Resultatenrekening

	2024 Werkelijk	2024 Begroting
<b>Verenigingskosten</b>		
Verenigingskosten - Overig	3.763,90	200,00
<b>Totaal</b>	<b>6.309,69</b>	<b>6.300,00</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>		
Exploitatieresultaat	5.940,48	0,00
<b>Totaal</b>	<b>5.940,48</b>	<b>0,00</b>