

JAARREKENING WIJWONEN 2020



Delft, 10 maart 2021

Beste leden,

Bij deze presenteer ik u de jaarrekening van WijWonen van het boekjaar 2020. Ondanks dat het ons dit jaar op meerdere manieren beperkt heeft, staat WijWonen er door de coronacrisis financieel veel sterker voor.

Deze jaarrekening bestaat uit de volgende onderdelen:

1. Balans op 01-01-2021
2. Toelichting Balans op 01-01-2021
3. Winst- en Verliesrekening 2020

Op de balans is te zien waar op dit moment het vermogen van WijWonen zich bevindt. Vervolgens zijn van een aantal onderdelen hiervan de achterliggende kosten verder toegelicht in de Toelichting Balans: de Vaste Activa, Vlottende Activa en het Vreemd Vermogen. Tot slot worden in de Winst- en Verliesrekening de inkomsten en uitgaves per type kostenpost gepresenteerd.

Wij hopen u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd en kijken ernaar uit om in 2021 weer namens u aan de slag te gaan!

Namens WijWonen,

Olivier van Warmerdam
Penningmeester 2020

Balans op 01-01-2021

Hieronder is de Balans op 01-01-2021 te zien. Voor verbeterde leesbaarheid zijn de debet kant en de credit kant in twee aparte tabellen weergegeven.

De debet kant geeft weer wat WijWonen op dit moment allemaal bezet. De Vaste Activa zijn de fysieke spullen met noemenswaardige waarde, de Vlottende Activa is geld dat op 01-01-2021 aan WijWonen verschuldigd was, en de Liquide Middelen is het geld dat op de bank staat.

De credit kant laat zien van wie het geld is dat wij in ons bezit hebben: van ons (het Eigen Vermogen) of van anderen (het Vreemd Vermogen).

Tabel 1. Balans op 01-01-2021, Debet kant

Debet (Bezittingen)						
Post	Titel		01-01-2020		01-01-2021	% Stijding/Daling
Vaste Activa						
10	Inventaris	€	4,743.25	€	5,528.05	17%
	Totaal Vaste Activa	€	4,743.25	€	5,528.05	17%
Vlottende Activa						
50	Debiteuren	€	92,160.40	€	45,150.15	-51%
70	Openstaande facturen	€	-	€	-	-
71	Te ontvangen bedragen	€	-	€	3,308.70	-
	Totaal Vlottende Activa	€	92,160.40	€	48,458.85	-47%
Liquide Middelen						
30	Kas	€	-	€	-	-
31	Rekening	€	6,206.36	€	27,179.16	338%
34	Spaarrekening	€	39,109.33	€	80,000.00	105%
	Totaal Liquide Middelen	€	45,315.69	€	107,179.16	137%
Totaal Debet		€	142,219.34	€	161,166.06	13%

Tabel 2. Balans op 01-01-2021, Credit kant

Credit (Schulden)						
Post	Titel	01-01-2020		01-01-2021		% Stijding/Daling
Eigen Vermogen						
10	Eigen Vermogen	€	142,219.34	€	160,415.86	13%
	Totaal Eigen Vermogen	€	142,219.34	€	160,415.86	13%
Vreemd Vermogen						
170	Crediteuren	€	-	€	750.20	-
	Totaal Vreemd Vermogen	€	-	€	750.20	
Totaal Credit		€	142,219.34	€	161,166.06	13%

Toelichting Balans op 01-01-2021

Als toelichting op de balans zijn drie tabellen opgesteld die de opbouw van de Vaste Activa, de Vlottende Activa en het Vreemd Vermogen verder toelichten.

Voor de Vaste Activa (tabel 3) is hetzelfde format als voorgaande jaren overgenomen, met een splitsing van de boekwaarde en de restwaarde. De boekwaarde is het bedrag dat overblijft als de leeftijd vermenigvuldigd met kosten van het item per jaar (gegeven de aankoopprijs en de levensverwachting) wordt afgetrokken van de aankoopprijs. De restwaarde is de geschatte waarde dat een item heeft ondanks de leeftijd (nadat het geen boekwaarde meer heeft).

Tabel 3. Toelichting Vaste Activa

Vaste Activa							
Nummer	Soort	Hoeveelheid	Aankoopprijs	Levensverwachting (jr)	Leeftijd (jr)	Boekwaarde	Restwaarde
Inventaris (oud)						Subtotaal: €	1,353.12 € 2,520.00
1	Koelkast	1	€ 500.00	8	3.5	€ 281.25	
2	Banken	2	€ -	10	1		€ 850.00
3	Stoelen	22	€ -	-	1		€ 100.00
4	Kasten	7	€ -	-	1		€ 110.00
5	Magnetron	1	€ -	-	1		€ 30.00
6	Statafel	2	€ 70.00	5	4	€ 14.00	
7	Statafel hoes	2	€ 34.40	3	3		Afgeschreven
8	Bureau stoel	8	€ -	-	1		€ 100.00
9	Grote Tafel	1	€ -	-	1		€ 400.00
10	Sta lampen	3	€ 74.64	5	1	€ 59.71	
11	Printer	1	€ 468.45	5	2.5	€ 234.23	
12	Speaker	1	€ 323.10	4	2	€ 161.55	
13	Shredder	1	€ 387.00	3	1	€ 258.00	
14	Beamer	1	€ -	-	1		€ 250.00
15	ChromeCast	1	€ 40.00	4	4		Afgeschreven
16	ChromeAudio	1	€ 39.99	4	2.5	€ 15.00	
17	Nas	1	€ 400.00	5	3.5	€ 120.00	
18	Tafel	1	€ 29.95	3	2	€ 34.98	
19	Armleuningen	6	€ 10.00	3	2	€ 34.98	
20	Kasten	1	€ 69.95	4	2	€ 34.98	
21	Kussens	4	€ 10.12	3	2	€ 34.98	
22	Heater	2	€ 99.00	3	1.5	€ 49.50	
23	Stoelen	2	€ 59.95	3	2	€ 19.98	
24	Beeldscherm	1	€ -	-	1		€ 140.00
25	Camera	1	€ -	-	1		€ 40.00
26	Promo stuff	-	€ -	-	1		€ 200.00
27	Overigen	-	€ -	-	1		€ 300.00
Inventaris (nieuw)						Subtotaal: €	1,654.94
28	Planten bakken	4	€ 593.30	6	0.5	€ 543.86	
29	Kunstplanten	-	€ 291.82	6	0.5	€ 267.50	
30	Stofzuiger	1	€ 84.99	3	0.5	€ 70.83	
31	Scherm	1	€ 714.00	6	0.5	€ 654.50	
32	Schermstandaard	1	€ 129.00	6	0.5	€ 118.25	
Totaal Inventaris						€ 5,528.05	€ 3,008.05 € 2,520.00
Totaal:						€ 5,528.05	

Tabel 4. Toelichting Vlottende Activa

Vlottende Activa				
Nummer	Soort	Partij	Bedrag	Status
Debiteuren				
1	Ledenbijdrage 2020	DUWO	€ 45,150.15	Ontvangen: 2021-02-04
Totaal Debiteuren			€ 45,150.15	
Te ontvangen bedragen				
2	Correctie Systeemfout	IGO Promo	€ 675.80	Ontvangen: 2021-01-25
3	Correctie Reiskosten	Monkeys&Bananas	€ 157.30	Ontvangen: 2021-03-09
4	1/4 Advocaatskosten	Bress	€ 825.20	Ontvangen: 2021-03-18
5	1/4 Advocaatskosten	De Eerste Kamer	€ 825.20	Ontvangen: 2021-03-18
6	1/4 Advocaatskosten	Duwoners	€ 825.20	Ontvangen: 2021-03-17
Totaal te ontvangen bedragen			€ 3,308.70	
Totaal:			€ 48,458.85	

Tabel 5. Toelichting Vreemd Vermogen

Vreemd Vermogen				
Nummer	Soort	Partij	Bedrag	Status
Crediteuren				
1	Eindafrekening Jiska	Stade Advies	€ 750.20	Betaald: 2021-01-21
Totaal te ontvangen bedragen			€ 750.20	
Totaal:			€ 750.20	

Voor de Vlottende Activa (tabel 4) zijn de nog van derden te ontvangen bedragen (op 01-01-2021) weergegeven, evenals de overige schulden bij ons (debiteuren). Alleen de advocaatskosten zijn nog niet ontvangen op het moment van versturen naar de ALV. Op de ALV zelf zal hier een update over komen.

Daarnaast is het enige Vreemd Vermogen (tabel 5) dat we op 01-01-2021 in ons bezit hadden de nog niet berekende kosten voor onze adviseur. Ook deze is al betaald.

Winst- en Verliesrekening 2020

In dit deel wordt de Winst- en Verlies rekening gepresenteerd. Hier is per kostenpost (met titel) het begrootte bedrag voor 2020* en het daadwerkelijk besteedde bedrag te zien. Ook deze is in twee delen opgesplitst voor betere leesbaarheid. Daarnaast het een percentage toegevoegd aan de verlies kant (tabel 6) dat beschrijft welk deel van het begrootte bedrag daadwerkelijk uitgegeven is.

Tabel 6. Winst- en Verliesrekening 2020, Verlies kant

Verlies						
Post	Titel	Begroot*	Gerealiseerd	% Besteed		
Bestuur						
510	Bestuursvergoedingen	€ 21,750.00	€ 18,500.00	85%		
511	Bestuursonkosten	€ 4,260.00	€ 3,202.19	75%		
512	Representatie	€ 1,350.00	€ 750.00	56%		
513	Werving Bestuursleden	€ 1,000.00	€ 532.97	53%		
Kantoor						
530	Huur ruimten	€ 1,200.00	€ 1,200.00	100%		
532	Kantoorartikelen	€ 250.00	€ 204.70	82%		
534	Digitalisering	€ 2,500.00	€ 2,175.54	87%		
535	Inventaris	€ 2,200.00	€ 1,860.07	85%		
Contact Achterban						
541	Consumpties	€ 1,360.00	€ 500.74	37%		
542	Promotie & PR	€ 5,000.00	€ 4,064.01	81%		
544	Ondersteuning BC's	€ 2,500.00	€ 2,084.35	83%		
545	Ondersteuning Complexen	€ 2,700.00	€ 2,794.90	104%		
Kennis & Educatie						
552	Cursussen	€ 3,000.00	€ 2,671.96	89%		
553	Extern Advies	€ 1,000.00	€ -	0%		
Koepel						
590	Onkostenvergoeding Koepel	€ 600.00	€ 417.93	70%		
591	Externe Bijstand	€ 5,000.00	€ 2,616.30	52%		
592	Ondersteuningorganisatie Koepel	€ 6,000.00	€ -	0%		
593	Ondersteuningsorganisatie Lokaal	€ 9,000.00	€ 7,689.69	85%		
Beheerkosten						
570	Bankkosten	€ 300.00	€ 174.42	58%		
572	Verzekeringen	€ 300.00	€ 304.32	101%		
573	Boekhouding	€ 800.00	€ 884.43	111%		
Onvoorzien						
800	Onvoorziene kosten	€ 1,000.00	€ 282.95	28%		
Totaal:		€ 73,070.00	€ 52,911.47	72%		

* Inclusief herbegroting op ALV van 2020-04-17

Dit percentage heeft een kleurcode voor een snel en simpel overzicht: **zwart** voor een 70%-100% realisatie, **blauw** voor 30%-69%, **paars** voor daaronder, **oranje** voor een overbesteding van 101%-114% en **rood** voor een overbesteding van 115%+ (niet van toepassing). De paarse en rode posten verdienen een specifieke toelichting.

De posten 553 – *Extern Advies* & 592 – *Ondersteuningorganisatie Koepel* zijn ongebruikt gebleven, omdat wij geen externe adviseurs gebruikt hebben en nog geen aparte adviseur op koepel niveau (met andere huurdersorganisaties).

De post 591 – *Externe Bijstand* zijn 'onder besteed' de advocaatkosten zijn vrij onvoorspelbaar vielen dit jaar gelukkig mee. Dit zegt overigens nog niets voor de toekomst totdat we het eens worden over een definitieve afspraak.

De 'licht over besteedde posten' zijn door grote bestedingen (waar er niet een aantal minder van kunnen worden gekocht) soms net wat hoger uitgevallen. Post 573 – *Boekhouding* is wat forser overschreden, omdat er voor één maand twee boekhoudsystemen betaald werden doordat we zijn overgestapt naar Lasso+.

De post 800 – *Onvoorziene kosten* zijn materialen voor hybride vergaderen geboekt (deels online, deels fysiek volgens de regels).

Tabel 7. Winst- en Verliesrekening 2020, Winst kant

Winst			
Post	Titel	Gerealiseerd	
Contributie & Bijdragen			
710	Contributie Leden	€	45,150.15
711	Bijdrage DUWO	€	44,762.80
Overige Omzet			
720	Rente	€	-
721	Acquisitie	€	-
722	Afrondingsverschillen	€	-
Resultaten			
910	Incidentele Resultaten	€	-
911	Mutatie Eigen Vermogen	€	-37,001.48
Totaal:		€	52,911.47

Tot slot is winstkant weergegeven in tabel 7. Deze is vrij overzichtelijk: een deel is ledencontributie, een deel de bijdrage van DUWO en een deel wordt toegevoegd aan het eigen vermogen. Er is dit jaar geen rente ontvangen of op een andere manier geld binnengekomen (overige omzet).