

Jaarrekening WijWonen 2021



Beste leden van WijWonen,

Bij deze presenteer ik een verzoek tot rectificatie van de jaarrekening voor het boekjaar 2021. Het saldo liquide middelen op de jaarrekening 2021 is vermeld als €158.753,26. Dit bleek tijdens het opstellen van de jaarrekening van 2022 incorrect te zijn. Het totale saldo liquide middelen was daadwerkelijk €189.256,33. Dit betekent ook dat het eigen vermogen 2021 hoger is dan destijds vermeld, namelijk €139.507,66 in plaats van €109.004,59.

In de rectificatie op de jaarrekening 2021 wordt voorgesteld om de banksaldo's zoals deze destijds vermeld zijn aan te passen om te voorkomen dat een vertekend beeld van de financiën van de vereniging wordt geschetst. De aangepaste saldo's zijn te vinden in het document 'Jaarrekening-2021-Update2023'

Naast de aanpassingen aan de banksaldo's en het eigen vermogen op de balans worden geen wijzigingen voorgesteld.

Op de ALV van 20 maart worden de voorgestelde wijzigingen aan de jaarrekening van 2021 toegelicht en opnieuw ter goedkeuring voorgelegd aan de leden. Indien u hier vragen of opmerkingen over heeft, kunt u mij per mail (penningmeester@wijwonendelft.nl) bereiken.

Namens het bestuur van huurdersorganisatie WijWonen,

Maik Kocken
Penningmeester



Delft, 18 april 2022

Beste leden,

Bij deze presenteer ik u de jaarrekening voor het boekjaar 2021. In een jaar wat voor een groot deel in het teken stond van de coronacrisis, Staat WijWonen financieel gezien sterk in de schoenen.

Deze jaarrekening bevat de volgende onderdelen:

1. Balans op 01-01-2022
2. Toelichting op de balans op 01-01-2022
3. Winst- en verliesrekening

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 op de balans: de vaste activa, vlottende activa en het vreemd vermogen. Tot slot worden in de winst- en verliesrekening de inkomsten en uitgaves per begrotingspost gepresenteerd.

Wij hopen u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Namens WijWonen,



Fabian van der Poel

Penningmeester boekjaar 2021



Balans op 01-01-2022

Hieronder vindt u de balans ten tijde van 01-01-2022. Om het overzicht leesbaar te houden in dit document, zijn de debet- en creditzijde in twee aparte tabellen weergegeven.

De debetzijde van de balans geeft aan wat het bezit is van de vereniging ten tijde van 01-01-2022. De debet betreft de vaste activa (bezit met langdurige en noemenswaardige waarde), vlottende activa (geld dat verschuldigd is aan WijWonen) en liquide middelen (geld op de bankrekeningen)

De creditzijde vermeld het eigen vermogen (vermogen minus de schulden) en het vreemd vermogen (schulden en reserveringen).

Debet (Bezittingen)						
Post	Titel		1-1-2021		1-1-2022	% Stijding/Daling
Vaste Activa						
10	Inventaris	€	5.528,05	€	5.517,51	0%
	Totaal Vaste Activa	€	5.528,05	€	5.517,51	0%
Vlottende Activa						
50	Debiteuren	€	45.150,15	€	-	-100%
70	Openstaande facturen	€	-	€	-	-
71	Te ontvangen bedragen	€	4.807,95	€	-	-
	Totaal Vlottende Activa	€	49.958,10	€	-	-100%
Liquide Middelen						
30	Kas	€	-	€	-	-
31	Rekening	€	27.179,16	€	3.375,02	-88%
34	Spaarrekening	€	80.000,00	€	185.881,31	132%
	Totaal Liquide Middelen	€	107.179,16	€	189.256,33	48%
Totaal Debet			€ 162.665,31		€ 194.773,84	

Tabel 1 Balans: debet



Credit (Schulden)						
Post	Titel		1-1-2021		1-1-2022	% Stijding/Daling
Eigen Vermogen						
10	Eigen Vermogen	€	161.915,11	€	139.507,66	-14%
	Totaal Eigen Vermogen	€	161.915,11	€	139.507,66	-14%
Vreemd Vermogen						
170	Crediteuren	€	750,20	€	2.723,41	263%
180	Voorschot inkomsten 2022	€	-	€	22.542,77	0%
190	Reservering autobus	€	-	€	30.000,00	0%
	Totaal Vreemd Vermogen	€	750,20	€	55.266,18	7267%
Totaal Credit			€ 162.665,31		€ 194.773,84	

Tabel 2 Balans credit

Onder het vreemd vermogen staan de 'crediteuren', 'voorschot inkomsten 2022' en 'reservering autobus'. Crediteuren zal in het volgende hoofdstuk worden toegelicht. 'Voorschot inkomsten 2022' is geld wat door DUWO is overgemaakt in 2021 maar bedoeld is voor boekjaar 2022. In wezen is dat geld wat WijWonen in 2021 niet hoort te bezitten. 'Reservering autobus' is het geld dat gereserveerd is voor de aanschaf voor de WijWonen autobus.



Toelichting op de balans op 01-01-2022

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 toevoeging van 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).

Vaste Activa								
Nummer	Soort	Hoeveelheid	Aankoopprijs	Levensverwachting (jr)	Leeftijd (jr)	Boekwaarde	Restwaarde	
Inventaris (oud)						Subtotaal:	€ 2.031,42	€ 2.320,00
1	Koelkast	1	€ 500,00	8	4,5	€ 218,75		
2	Banken	2	€ -	10	2		€ 850,00	
3	Stoelen	22	€ -	-	2		Weggebracht	
4	Kasten	7	€ -	-	2		€ 110,00	
5	Magnetron	1	€ -	-	2		€ 30,00	
6	Statafel	2	€ 70,00	5	5	€ -		
7	Bureau stoel	8	€ -	-	2		€ 100,00	
8	Grote Tafel	1	€ -	-	2		€ 400,00	
9	Sta lampen	3	€ 74,64	5	2	€ 44,78		
10	Printer	1	€ 468,45	5	3,5	€ 140,54		
11	Speaker	1	€ 323,10	4	3	€ 80,78		
12	Shredder	1	€ 387,00	3	2	€ 129,00		
13	Beamer	1	€ -	-	2		€ 250,00	
14	ChromeAudio	1	€ 39,99	4	3,5	€ 5,00		
15	Nas	1	€ 400,00	5	4,5	€ 40,00		
16	Tafel	1	€ 29,95	3	3		Afgeschreven	
17	Armleningen	6	€ 10,00	3	3		Afgeschreven	
18	Kasten	1	€ 69,95	4	3	€ 17,49		
19	Kussens	4	€ 10,12	3	3		Afgeschreven	
20	Heater	2	€ 99,00	3	2,5	€ 16,50		
21	Stoelen	2	€ 59,95	3	3		Afgeschreven	
22	Beeldscherm	1	€ -	-	2		€ 140,00	
23	Camera	1	€ -	-	2		€ 40,00	
24	Promo stuff	-	€ -	-	2		€ 100,00	
25	Overigen	-	€ -	-	2		€ 300,00	
26	Planten bakken	4	€ 593,30	6	1,5	€ 444,98		
27	Kunstplanten	-	€ 291,82	6	1,5	€ 218,87		
28	Stofzuiger	1	€ 84,99	3	1,5	€ 42,50		
29	Scherf	1	€ 714,00	6	1,5	€ 535,50		
30	Scherfstandaard	1	€ 129,00	6	1,5	€ 96,75		
Inventaris (nieuw)						Subtotaal:	€ 1.116,10	€ 50,00
1	Keukeneiland	1	€ 479,00	5	0,5	€ 431,10		
2	Tapijt	1	€ 141,95	3	0,5	€ 118,29		
3	Vuilnisbak	2	€ 12,95	3	0,5	€ 10,79		
4	Stelling	3	€ 205,67	5	0,5	€ 185,10		
5	Barkruk	2	€ 19,95	2	0,5	€ 14,96		
6	Airfryer	1	€ 92,95	3	0,5	€ 77,46		
7	Kookplaat	1	€ 47,99	5	0,5	€ 43,19		
8	Kunstplanten	1	€ 261,33	5	0,5	€ 235,20		
9	Kleine artikelen	1	-	-	0,5		€ 50,00	
Totaal Inventaris						€ 5.517,51	€ 3.147,51	€ 2.370,00
Totaal:						€ 5.517,51		

Tabel 3 Toelichting op de balans



Vlottende Activa				
Nummer	Soort	Partij	Bedrag	Status
Debiteuren				
			€	-
Totaal Debiteuren				
Te ontvangen bedragen				
			€	-
Totaal te ontvangen bedragen				
Totaal:			€	-

Tabel 4 Vlottende activa

Vreemd Vermogen				
Nummer	Soort	Partij	Bedrag	Status
Crediteuren				
1	Rekeningdatum 2021	NS	€ 10,99	Betaald: 20-01-2022
2	Rekeningdatum 2021	Drukbedrijf	€ 1.595,39	Betaald: 07-01-2022
3	Gedeclareerd 2021*	Emmy Sukchaiwan	€ 49,92	Betaald: 09-01-2022
4	Gedeclareerd 2021*	Fabian van der Poel	€ 10,80	Betaald: 09-01-2022
5	Gedeclareerd 2021*	Fabian van der Poel	€ 4,00	Betaald: 09-01-2022
6	Correctie declaratie	Fabian van der Poel	€ 26,98	Betaald: 09-01-2022
7	Afrekening 2021	Stade advies	€ 765,33	Betaald: 19-01-2022
9	Rekeningdatum 2021	Turff	€ 260,00	Betaald 24-03-2022
			€	2.723,41
Totaal te betalen bedragen				
Totaal:			€	2.723,41

Tabel 5 Vreemd vermogen

*Bedragen gedeclareerd in 2021, overgemaakt in 2022

Op het 01-01-2022 stonden geen te ontvangen bedragen open bij andere partijen. Daarom is de tabel leeg. Daarnaast is het Vreemd Vermogen (tabel 5) dat we op 01-01-2021 in ons bezit hadden correcties van declaraties van boekjaar 2021 en facturen die in 2021 aangeleverd zijn, maar in 2022 betaald.



Winst- en verliesrekening 2022

In dit deel wordt de Winst- en Verliesrekening 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.

Post	Titel	Begroot*	Gerealiseerd	% Besteed
Bestuur				
510	Bestuursvergoedingen	€ 21.750,00	€ 19.500,00	90%
511	Bestuursonkosten	€ 4.260,00	€ 4.050,71	95%
512	Representatie	€ 1.750,00	€ 1.441,07	82%
513	Werving Bestuursleden	€ 1.500,00	€ 700,81	47%
Kantoor				
530	Huur ruimten	€ 1.200,00	€ 1.200,00	100%
532	Kantoorartikelen	€ 250,00	€ 254,38	102%
534	Digitalisering	€ 3.300,00	€ 3.010,97	91%
535	Inventaris	€ 2.750,00	€ 1.899,87	69%
Contact Achterban				
541	Consumpties	€ 1.360,00	€ 1.077,99	79%
542	Promotie & PR	€ 10.000,00	€ 11.414,60	114%
544	Ondersteuning BC's	€ 2.500,00	€ 799,48	32%
545	Ondersteuning Complexen	€ 4.050,00	€ 2.729,04	67%
546	Transport	€ 30.000,00	€ 30.000,00	100%
Kennis & Educatie				
552	Cursussen	€ 4.200,00	€ 2.277,36	54%
553	Extern Advies	€ 1.000,00	€ -	0%
Koepel				
590	Onkostenvergoeding Koepel	€ 600,00	€ 244,46	41%
591	Externe Bijstand	€ 10.000,00	€ -	0%
592	Ondersteuningorganisatie Koepel	€ 6.000,00	€ 765,33	13%
593	Ondersteuningsorganisatie Lokaal	€ 9.000,00	€ 6.874,20	76%
Beheerkosten				
570	Bankkosten	€ 300,00	€ 217,69	73%
572	Verzekeringen	€ 300,00	€ 309,77	103%
573	Boekhouding (geëlimineerd)	€ -	€ -	-%
Onvoorzien				
800	Onvoorzien kosten	€ 1.000,00	€ 307,28	31%
Totaal:		€ 117.070,00	€ 89.075,01	76%

Tabel 6 Verliesrekening

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%+. De paarse en rode posten verdienen een specifieke toelichting.

553 – Extern advies



Deze post is ongebruikt gebleven, omdat er geen aanspraak is gedaan op externe adviseurs ander dan Stade asdvies

591 - Externe bijstand

Deze post is voornamelijk begroot op Rechtsbijstand die we mogelijk nodig zouden hebben bij het EBT (energie belasting teruggave) dossier. Echter, het EBT-dossier had in 2021 geen rechtsbijstand nodig evenals de nieuwe dossiers.

592 – Ondersteuningsorganisatie Koepel

De kosten voor de adviseur op koepel niveau vielen veel lager uit. De inzet van de adviseur was voor minder dan een half jaar en de verwachte prijs voor de adviseur was overschat. Hierdoor is deze post veel lager uitgevallen.

573 – Boekhouding

Deze post is geëlimineerd conform ALV 10-06-2021.

Post	Titel	Gerealiseerd
Contributie & Bijdragen		
710	Contributie Leden	€ 45.150,15
711	Bijdrage DUWO	€ 44.762,60
Overige Omzet		
720	Rente	€ -
721	Acquisitie	€ -
722	Afrondingsverschillen	€ -
Resultaten		
910	Incidentele Resultaten	€ -
911	Mutatie Eigen Vermogen	€ -837,74
Totaal:		€ 89.075,01

Tabel 7 Winstrekening



Tot slot is de winst kant 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).

