

Jaarrekening WijWonen 2022



Beste leden van WijWonen,

Bij deze presenteer ik de jaarrekening voor het boekjaar 2022. De jaarrekening bevat de volgende onderdelen:

1. Balans op 01-01-2023;
2. Vaste activa op 01-01-2023;
3. Vlottende activa & Vreemd vermogen op 01-01-2023;
4. Winst- en Verliesrekening 2022;

Op de balans is te zien waar het vermogen van WijWonen zich bevindt. Vervolgens worden per onderdeel van de balans de achterliggende kosten verder toegelicht. Tot slot worden in de winst- en verliesrekening de inkomsten en uitgaves per begrotingspost gepresenteerd, samen met de overige winst en het overige verlies.

Op de ALV van 20 maart wordt de jaarrekening van 2022 ter goedkeuring voorgelegd aan de leden. Indien u vragen of opmerkingen heeft over jaarrekening, kunt u mij per mail (penningmeester@wijwonendelft.nl) bereiken.

Namens het bestuur van huurdersorganisatie WijWonen,

Maik Kocken
Penningmeester



1. Balans 01-01-2023

Hieronder staat de balans van Huurdersorganisatie WijWonen d.d. 01-01-2023. De debetzijde van de balans geeft aan wat het bezit is van de vereniging ten tijde van 01-01-2023. 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).

Op de balans van 01-01-2023 is te zien dat de vereniging er in totaal financieel op vooruit is gegaan. Onder vaste activa is te zien dat het saldo inventaris is afgenomen. Ook is te zien dat de waarde van de WijWonen Autobus voor het eerst vermeld staat onder de vaste activa. Daarnaast is te zien dat er op 01-01-2023 voor €45.774,52,- aan debiteuren waren. Het gevolg hiervan is dat het saldo liquide middelen is afgenomen ten opzichte van het voorgaande jaar. Wanneer de debiteuren het verschuldigde geld betalen zal dit saldo weer toenemen.

Aan de creditzijde is te zien dat WijWonen op 01-01-2023 geen crediteuren had. Daarnaast is een reservering gemaakt voor het voorschot aan inkomsten voor 2023 dat in 2022 al is ontvangen. Ook is te zien dat de reservering voor de autobus in 2022 is weggeboekt. Dit verklaart ook voor een deel de toename van het eigen vermogen van 30%.

In het vervolg van dit document zullen de mutaties bij de posten op de balans in verder detail worden toegelicht.

Tabel 1: Balans op 01-01-2023

Balans 01-01-2023					
Debet (Bezittingen)			Credit (Schulden)		
Post	Titel	01-01-2022	01-01-2023	%	
Vaste Activa					
10	Inventaris	€ 5.517,51	€ 1.695,39	-69%	
11	Autobus	€ -	€ 27.187,94	100%	
	Totaal Vaste Activa	€ 5.517,51	€ 28.883,32	423%	
Vlottende Activa					
50	Debiteuren	€ -	€ 45.774,52	100%	
	Totaal Vlottende Activa	€ -	€ 45.774,52	100%	
Liquide Middelen					
30	Kas	€ -	€ -	-	
31	Betaalrekening*	€ 3.375,02	€ 3.292,20	-2%	
34	Spaarrekening*	€ 185.881,31	€ 125.185,78	-33%	
	Totaal liquide middelen	€ 189.256,33	€ 128.477,98	-32%	
Totaal Debet		€ 194.773,84	€ 203.135,83		
Eigen Vermogen					
10	Eigen Vermogen*	€ 139.507,66	€ 181.473,33	30%	
	Totaal Eigen Vermogen	€ 139.507,66	€ 181.473,33	30%	
Vreemd Vermogen					
170	Crediteuren	€ 2.723,41	€ -	-100%	
180	Voorschot inkomsten 2023	€ 22.542,77	€ 21.662,50	-4%	
190	Reservering autobus	€ 30.000,00	€ -	-100%	
	Totaal Vreemd Vermogen	€ 55.266,18	€ 21.662,50	-61%	
Totaal Credit		€ 194.773,84	€ 203.135,83		

* Het saldo liquide middelen op de jaarrekening 2021 stonden vermeld als €158.753,26. Dit was incorrect. Het totale saldo liquide middelen was daadwerkelijk €189.256,33. Dit betekent ook dat het eigen vermogen 2021 hoger is dan destijds vermeld (€139.507,66 i.p.v. €109.004,59). In deze balans zijn de correcte saldo's weergegeven. Zie hiervoor ook het document 'Toelichting rectificatie jaarrekening 2021'.

2. Vaste activa

Tot voorheen werd elke uitgave onder post 0535 – Inventaris ook geboekt als vaste activa. Door de kosten van de aanschaf op zowel de winst- en verliesrekening als onder de afschrijvingen te boeken werd het verlies 2 maal vermeld. Dit is boekhoudkundig onnodig.

Daarom worden in de jaarrekening 2022, conform de richtlijnen van de overheid, alleen aankopen met een waarde groter dan €450,- via de vaste activa afgeschreven. Deze uitgaven staan dan niet meer als kosten bij post 0535 – inventaris, maar als kosten onder 9200-9250 – afschrijvingen. Uitgaven met een aanschafwaarde lager dan €450 worden in een keer afgetrokken als kosten.

In de onderstaande tabel zijn de vaste activa op 01-01-2023 weergegeven. In 2023 is er één item aan het inventaris toegevoegd dat in 5 jaar zal worden afgeschreven: Het keukenblok. Verder is al het oude inventaris met een aanschafwaarde lager dan €450 afgeschreven.

Daarnaast moet de WijWonen Bus worden afgeschreven. De kosten voor de aanschaf van de WijWonen bus worden dus niet in één keer afgetrokken, maar als afschrijvingen over 5 jaar verspreid, met een geschatte restwaarde van €10.000. Ook zaken die onlosmakelijk met de bus zijn verbonden worden afgeschreven.

Tabel 2: Vaste activa 01-01-2023

Vaste activa								
Nummer	Soort	Aantal	Prijs	Levensverwachting (jr)	Leeftijd (jr.)	Restwaarde	Boekwaarde	
Inventaris (oud)								
1	Koelkast	1	€ 500,00	8	5,5	€ -	€	156,25
2	Schermb	1	€ 714,00	6	2,5	€ -	€	416,50
3	Keukeneiland	1	€ 479,00	5	1,5	€ -	€	335,30
							<i>Subtotaal oud:</i>	€ 908,05
Inventaris (Nieuw)								
4	Keukenblok	1	€ 910,00	5	0,7	€ -	€	787,34
							<i>Subtotaal nieuw:</i>	€ 787,34
Subtotaal inventaris								€ 1.695,39
Autobus								
1	WijWonen Autobus	1	€ 26.238,85	5	0,7	€ 10.000,00	€	23.889,78
2	Achteruitrij Camera en parkeersensoren	1	€ 1.551,79	4	0,1	€ -	€	1.515,65
3	Stickers Autobus	1	€ 895,40	4	0,6	€ -	€	752,50
4	Tracker bus	1	€ 289,99	4	0,0	€ -	€	286,41
6	Winterbanden	1	€ 752,99	4	0,0	€ -	€	743,71
Subtotaal autobus			€ 29.728,91			Subtotaal:	€	27.187,94
Totaal Vaste Activa								€ 28.883,32

3. Vlottende Activa & Vreemd Vermogen

Hieronder is een verdere specificatie van de vlottende activa en het vreemd vermogen op 01-01-2023 weergegeven.

Onder vlottende activa vallen alle bedragen die WijWonen eigenlijk in het boekjaar 2022 had moeten ontvangen, maar die op 01-01-2023 nog niet zijn ontvangen. In de onderstaande tabel is te zien dat WijWonen de ledenbijdrage van 2022 nog moest ontvangen van debiteur DUWO. Dit bedrag hoort bij het boekjaar 2022 en is daarom opgenomen als vlottende activa.

Tabel 3: Vlottende activa 01-01-2023

Vlottende Activa				
Nummer	Soort	Partij	Bedrag	Status
Debiteuren				
1	Bijdrage leden 2022	DUWO	€ 45.774,52	Nog te ontvangen
2			€ -	
3			€ -	
4			€ -	
5			€ -	
6			€ -	
7			€ -	
8			€ -	
Totaal debiteuren:			€ 45.774,52	
Totaal Vlottende Activa			€ 45.774,52	

Het vreemd vermogen is al het geld dat WijWonen op 01-01-2023 nog schuldig was aan andere partijen. Op 01-01-2023 had WijWonen géén crediteuren.

Tabel 4: Vreemd vermogen 01-01-2023

Vreemd vermogen				
Nummer	Soort	Partij	Bedrag	Status
Crediteuren				
1			€ -	
2			€ -	
3			€ -	
4			€ -	
5			€ -	
6			€ -	
7			€ -	
8			€ -	
Totaal crediteuren:			€ -	
Totaal vreemd vermogen			€ -	

4. Winst- en Verliesrekening 2022

Op de winst- en verliesrekening die hieronder is weergegeven staan de staat van baten en lasten (uitgaven ten opzichte van de begroting), de overige omzet en het overige verlies. Onder de overige winst en het overig verlies vallen rentelasten, afschrijvingen en de inkomsten uit de reservering van de autobus 2021-2022. De totale som uitgegeven binnen de begroting is €72.150,63 wat neerkomt op 83% van de begroting. Dit alles zorgt voor een saldo winst van €41.965,67.

Tabel 5: Winst- en Verliesrekening 2022

Winst en Verlies 2022							
Verlies				Winst			
Post	Titel	Begroting	Realisatie	Verschil	% Besteed	% Verschil	
Bestuur							
510	Bestuursvergoedingen	€ 21.750,00	€ 19.421,65	€ 2.328,35	89%	-11%	
511	Bestuursonkosten	€ 4.260,00	€ 3.730,91	€ 529,09	88%	-12%	
512	Representatie	€ 1.750,00	€ 1.072,43	€ 677,57	61%	-39%	
513	Werving Bestuursleden	€ 1.500,00	€ 892,86	€ 607,14	60%	-40%	
Kantoor							
530	Huur ruimten	€ 1.200,00	€ 1.200,00	€ -	100%	-	
532	Kantoorartikelen	€ 250,00	€ 248,17	€ 1,83	99%	-1%	
534	Digitalisering	€ 3.300,00	€ 3.655,98	€ -355,98	111%	+11%	
535	Inventaris*	€ 2.750,00	€ 1.789,72	€ 960,28	65%	-35%	
Contact Achterban							
541	Consumpties	€ 1.400,00	€ 1.398,62	€ 1,38	100%	-0%	
542	Promotie & PR	€ 10.000,00	€ 10.826,70	€ -826,70	108%	+8%	
544	Ondersteuning BC's	€ 3.500,00	€ 3.457,94	€ 42,06	99%	-1%	
545	Ondersteuning Complexen	€ 4.000,00	€ 3.961,51	€ 38,49	99%	-1%	
546	Transport	€ 6.200,00	€ 4.089,56	€ 2.110,44	66%	-34%	
Kennis & Educatie							
552	Cursussen	€ 4.200,00	€ 2.569,20	€ 1.630,80	61%	-39%	
553	Extern Advies	€ 1.000,00	€ 242,00	€ 758,00	24%	-76%	
Koepel							
590	Onkostenvergoeding Koepel	€ 600,00	€ 596,50	€ 3,50	99%	-1%	
591	Externe Bijstand	€ 5.000,00	€ 1.310,28	€ 3.689,72	26%	-74%	
592	Ondersteuningorganisatie Koepel	€ 4.000,00	€ 1.016,67	€ 2.983,33	25%	-75%	
593	Ondersteuningsorganisatie Lokaal	€ 9.000,00	€ 10.086,70	€ -1.086,70	112%	+12%	
Beheerkosten							
570	Bankkosten	€ 300,00	€ 267,92	€ 32,08	89%	-11%	
572	Verzekeringen	€ 300,00	€ 315,31	€ -15,31	105%	+5%	
Onvoorzien							
800	Onvoorziene kosten	€ 1.000,00	€ -	€ 1.000,00	0%	-100%	
Subtotaal		€ 87.260,00	€ 72.150,63	€ 15.109,37	83%	-17%	
Overig verlies							
9150	Rente		€ 195,53				
9200	Afschrijving Autobus		€ 2.540,97				
9250	Afschrijving inventarissen		€ 4.732,12				
Saldo winst / verlies							
9998			€ 41.965,67				
Totaal:		€ 121.584,92					

Post	Titel	Gerealiseerd
Contributie & Bijdragen		
600	Bijdrage DUWO	€ 45.810,40
601	Bijdrage leden	€ 45.774,52
Subtotaal		
		€ 91.584,92
Overige Omzet		
701	Reservering autobus 2021-2022	€ 30.000,00
721	Acquisitie	€ -
722	Afrondingsverschillen	€ -
Saldo winst/verlies		
9998		€ -
Totaal:		€ 121.584,92

De grootste afwijkingen van de begroting worden hieronder kort toegelicht.

Post 534 – Digitalisering (+11%)

Door de onverwacht hoge kosten voor Google Workspace in combinatie met de overstap van Lasso+ naar Eboekhouden en Mailchimp zijn de kosten voor digitalisering hoger uitgevallen dan begroot.

Post 542 – Promotie & PR (+6%)

Door de grote hoeveelheid promo acties en het opraken van de voorraad gadgets die voor 2022 zijn besteld vallen de kosten voor Promotie & PR hoger uit dan begroot. Echter is dit nog ruim binnen de grenzen die destijds door de ALV zijn gesteld.

546 – Transport (-34%)

Onder transport vallen de vaste en variabele uitgaven voor de WijWonen bus. Omdat de bus pas in april van dit boekjaar is aangeschaft vallen de kosten lager uit dan begroot.

535 – Inventaris (-35%)

*Het totaal uitgegeven bedrag aan inventaris is de som van de aanschafwaarden van het klein inventaris dat niet wordt afgeschreven en de aanschaf van het vaste activa inventaris. Dit laatste bedrag wordt afgeschreven en de kosten hiervoor vallen onder 9250 - afschrijving inventarissen en staan dus niet onder post 535 - inventaris. Het totaal uitgegeven bedrag is dan €2699,72 (98% begroting)

Post 593 – Ondersteuning lokaal (+12%)

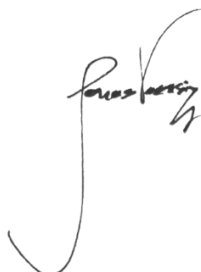
Het bestuur zag dit jaar een toename aan hulp die is geboden aan de leden. De belangrijkste redenen hiervoor zijn dat door de stijgende energieprijzen veel huurders bij WijWonen aanklopten voor vragen en advies en dat leden WijWonen ook steeds beter weten te vinden wanneer zij met problemen zitten. Hierdoor is ook het aantal uren dat onze adviseur van Stade heeft gemaakt toegenomen.

Post 592 – Ondersteuningsorganisatie koepel (-75%)

De kosten voor advies op koepelniveau vielen aanzienlijk lager uit dan oorspronkelijk begroot, en worden daarnaast ook nog gedeeld met de SH0. Voor 2023 is lager begroot.

De jaarrekening van 2022 is opgesteld door de penningmeester. Deze is vervolgens gecontroleerd door alle bestuursleden en bij akkoord ondertekend.

Jonas Yassien
Voorzitter



d.d. 27-02-2023
Plaats: 's-Gravenhage

Maik Kocken
Penningmeester



d.d. 28-02-2023
Plaats: Delft

Ruben Frans
Secretaris



d.d. 28-02-2023-2023
Plaats: Delft

Thomas van Daalhuizen
Commissaris Koepel



d.d. 27-02-2023
Plaats: Delft

Jette van Schoor
Commissaris Koepel



d.d. 27-02-2023
Plaats: Delft

Noa Hartog
Commissaris Promotie & PR



d.d. 28-02-2023
Plaats: Delft