

Jaarrekening WijWonen 2023



Beste leden van WijWonen,

Bij deze presenteer ik de jaarrekening voor het boekjaar 2023. De jaarrekening bevat de volgende onderdelen:

1. Balans op 01-01-2024;
2. Vaste activa op 01-01-2024;
3. Vlottende activa & Vreemd vermogen op 01-01-2024;
4. Winst- en Verliesrekening 2023;
5. Winst- en Verliesrekening 2023 toelichting;

Op de balans is te zien waar het vermogen van WijWonen zich bevindt. Vervolgens worden per onderdeel van de balans de bedragen verder toegelicht. Als eerste wordt er een tabel gegeven van de vaste activa. Vervolgens worden de achterliggende bedragen en partijen van de vlottende activa en het vreemd vermogen weergegeven. Tot slot worden in de winst- en verliesrekening de inkomsten en uitgaves per begrotingspost gepresenteerd, samen met de overige winst en het overige verlies. De grootste afwijkingen van de begroting worden vervolgens toegelicht.

Op de ALV van 26 maart wordt de jaarrekening van 2023 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,

Mark van Gelder
Penningmeester



1. Balans 01-01-2024

Hieronder staat de balans van Huurdersorganisatie WijWonen d.d. 01-01-2024. De debetzijde van de balans geeft aan wat het bezit is van de vereniging ten tijde van 01-01-2024. 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 reserveringen) en het vreemd vermogen (schulden en reserveringen).

Op de balans van 01-01-2024 is te zien dat de het eigen vermogen van de vereniging in 2023 met 4% is gedaald. Dit heeft onder andere te maken met het reserveren van een bedrag voor het onderhoud van de WijWonen verhuis bus, meer hierover is te vinden in de bijlage "Reservering onderhoud bus" bij dit document. De waarden van de inventaris en de autobus zijn afgenomen. De ledenbijdrage was in 2023 iets lager dan in 2022, vandaar dat het bedrag van debiteuren is afgenomen. Beiden jaren viel onder de debiteuren enkel het bedrag van de ledenbijdrage dat DUWO ons nog verschuldigd was. Het totaal aan liquide middelen is op 01-01-2024 iets lager dan het jaar daarvoor. WijWonen had op 01-01-2024 €1.923,69 aan crediteuren. Deze zijn in hoofdstuk 3 weergegeven.

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

Tabel 1: Balans op 01-01-2024

Balans 01-01-2024									
Debet (Bezittingen)					Credit (Schulden)				
Post	Titel	01-01-2023	01-01-2024	%	Post	Titel	01-01-2023	01-01-2024	%
Vaste Activa					Eigen Vermogen				
10	Inventaris	€ 1.695,39	€ 1.654,16	-2%	10	Eigen Vermogen	€ 181.473,33	€ 174.753,60	-4%
11	Autobus	€ 27.187,94	€ 23.067,63	-15%		Totaal Eigen Vermogen	€ 181.473,33	€ 174.753,60	-4%
	Totaal Vaste Activa	€ 28.883,33	€ 24.721,79	-14%					
Vlottende Activa					Vreemd Vermogen				
50	Debiteuren	€ 45.774,52	€ 40.165,25	-12%	170	Crediteuren	€ -	€ 1.923,69	100%
	Totaal Vlottende Activa	€ 45.774,52	€ 40.165,25	-12%	180	Voorschot inkomsten 2023	€ 21.662,50	€ -	-100%
					190	Reservering onderhoud bus	€ -	€ 10.000,00	100%
						Totaal Vreemd Vermogen	€ 21.662,50	€ 11.923,69	-45%
Liquide Middelen									
30	Kas	€ -	€ -	-					
31	Betaalrekening	€ 3.292,20	€ 1.930,51	-41%					
34	Spaarrekening	€ 125.185,78	€ 119.859,74	-4%					
	Totaal liquide middelen	€ 128.477,98	€ 121.790,25	-5%					
Totaal Debet		€ 203.135,83	€ 186.677,29		Totaal Credit		€ 203.135,83	€ 186.677,29	

2. Vaste activa

In de onderstaande tabel zijn de vaste activa op 01-01-2024 weergegeven. In 2023 is er één item aan het inventaris toegevoegd dat in 5 jaar zal worden afgeschreven: de oven.

Daarnaast moet de WijWonen Bus zoals voorgeschreven jaarlijks 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 01-01-2024

Vaste activa							
Nummer	Soort	Aantal	Prijs	Levensverwachting (jr)	Leeftijd (jr.)	Restwaarde	Boekwaarde
Inventaris (oud)							
1	Koelkast	1	€ 500,00	8	6,5	€ -	€ 93,75
2	Scherm	1	€ 714,00	6	3,5	€ -	€ 297,50
3	Keukeneiland	1	€ 479,00	5	2,5	€ -	€ 239,50
4	Keukenblok	1	€ 910,00	5	1,7	€ -	€ 605,34
<i>Subtotaal oud:</i>							€ 1.236,09
Inventaris (Nieuw)							
5	Oven	1	€ 499,99	5	0,8	€ -	€ 418,07
<i>Subtotaal nieuw:</i>							€ 418,07
Subtotaal inventaris							€ 1.654,16
Autobus							
1	WijWonen Autobus	1	€ 26.238,85	5	1,7	€ 10.000,00	€ 20.642,01
2	Achteruitrij Camera en parkeersensoren	1	€ 1.551,79	4	1,1	€ -	€ 1.127,70
3	Stickers Autobus	1	€ 895,40	4	1,6	€ -	€ 528,65
4	Tracker bus	1	€ 289,99	4	1,0	€ -	€ 213,92
6	Winterbanden	1	€ 752,99	4	1,0	€ -	€ 555,46
Subtotaal autobus			€ 29.728,91	Subtotaal:			€ 23.067,63
Totaal Vaste Activa							€ 24.721,79

3. Vlottende Activa & Vreemd Vermogen

Hieronder is een verdere specificatie van de vlottende activa en het vreemd vermogen op 01-01-2024 weergegeven.

Onder vlottende activa vallen alle bedragen die WijWonen eigenlijk in het boekjaar 2023 had moeten ontvangen, maar die op 01-01-2024 nog niet zijn ontvangen. In de onderstaande tabel is te zien dat WijWonen de ledenbijdrage van 2023 nog moest ontvangen van debiteur DUWO. Dit bedrag hoort bij het boekjaar 2023 en is daarom opgenomen als vlottende activa.

Tabel 3: Vlottende activa 01-01-2024

Vlottende Activa				
Nummer	Soort	Partij	Bedrag	Status
Debiteuren				
1	Bijdrage leden 2023	DUWO	€ 40.165,25	Ontvangen (01-02-2024)
2			€ -	
3			€ -	
4			€ -	
5			€ -	
6			€ -	
7			€ -	
8			€ -	
Totaal debiteuren:			€ 40.165,25	
Totaal Vlottende Activa			€ 40.165,25	

Het vreemd vermogen is al het geld dat WijWonen op 01-01-2024 nog schuldig was aan andere partijen. Op 01-01-2024 had WijWonen drie crediteuren, twee hiervan waren studenten die de bus hadden geleend en hun borg nog terug moesten krijgen. De derde was Stade Advies, onze ondersteuningsorganisatie. Zij hadden de factuur voor de ondersteuning van koepel in 2023 nog niet verstuurd.

Tabel 4: Vreemd vermogen 01-01-2024

Vreemd vermogen				
Nummer	Soort	Partij	Bedrag	Status
Crediteuren				
1	Retour borg bus	Student	€ 200,00	Betaald (02-01-2024)
2	Retour borg bus	Student	€ 200,00	Betaald (02-01-2024)
3	Stade Advies koepel afrekening	Stade Advies	€ 1.523,69	Betaald (16-01-2024)
4			€ -	
5			€ -	
6			€ -	
7			€ -	
8			€ -	
Totaal crediteuren:			€ 1.923,69	
Totaal vreemd vermogen			€ 1.923,69	

4. Winst- en Verliesrekening 2023

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 en afschrijvingen. De totale som uitgegeven binnen de begroting is €76.522,41 wat neerkomt op 91% van de begroting. Dit alles zorgt voor een saldo winst van €3.280,27.

Tabel 5: Winst- en Verliesrekening 2023

Winst en Verlies 2023									
Verlies					Winst				
Post	Titel	Begroting	Realisatie	Verschil	% Besteed	% Verschil	Post	Titel	Gerealiseerd
Bestuur					Contributie & Bijdragen				
510	Bestuursvergoedingen	€ 22.260,00	€ 20.736,25	€ -1.523,75	93%	-7%	600	Bijdrage DUWO	€ 43.325,00
511	Bestuurskosten	€ 4.260,00	€ 4.327,74	€ 67,74	102%	+2%	601	Bijdrage leden	€ 40.165,25
512	Representatie	€ 1.750,00	€ 1.994,91	€ 244,91	114%	+14%			
513	Werving Bestuursleden	€ 1.500,00	€ 1.525,44	€ 25,44	102%	+2%			
Kantoor									
530	Huur ruimten	€ 2.272,00	€ 2.271,24	€ -0,76	100%	-0%			
532	Kantoorartikelen	€ 250,00	€ 462,21	€ 212,21	185%	+85%			
534	Digitalisering	€ 3.875,00	€ 3.571,13	€ -303,87	92%	-8%			
535	Inventaris	€ 2.000,00	€ 1.783,03	€ -216,97	89%	-11%			
Contact Achterban									
541	Consumpties	€ 1.600,00	€ 1.568,74	€ -31,26	98%	-2%			
542	Promotie & PR	€ 10.000,00	€ 9.658,95	€ -341,05	97%	-3%			
544	Ondersteuning BC's	€ 3.000,00	€ 3.454,35	€ 454,35	115%	+15%			
545	Ondersteuning Complexen	€ 4.000,00	€ 4.295,58	€ 295,58	107%	+7%			
546	Transport	€ 5.700,00	€ 6.764,93	€ 1.064,93	119%	+19%			
Kennis & Educatie									
552	Cursussen	€ 3.600,00	€ 3.125,94	€ -474,06	87%	-13%			
553	Extern Advies	€ 1.000,00	€ -	€ -1.000,00	0%	-100%			
Koepel									
590	Onkostenvergoeding Koepel	€ 600,00	€ 405,61	€ -194,39	68%	-32%			
591	Externe Bijstand	€ 5.000,00	€ 430,45	€ -4.569,55	9%	-91%			
592	Ondersteuningorganisatie Koepel	€ 1.500,00	€ 1.523,69	€ 23,69	102%	+2%			
593	Ondersteuningsorganisatie Lokaal	€ 9.000,00	€ 7.902,60	€ -1.097,40	88%	-12%			
Beheerkosten									
570	Bankkosten	€ 375,00	€ 391,75	€ 16,75	104%	+4%			
572	Verzekeringen	€ 350,00	€ 327,87	€ -22,13	94%	-6%			
Onvoorzien									
800	Onvoorziene kosten	€ 300,00	€ -	€ -300,00	0%	-100%			
Subtotaal		€ 84.192,00	€ 76.522,41	€ -7.669,59	91%	-9%	Subtotaal € 83.490,25		
Overig verlies					Overige Omzet				
9200	Afschrijving Autobus		€ 4.120,31				721	Acuisitie	€ -
9250	Afschrijving inventarissen		€ 541,22				722	Afrondingsverschillen	€ -
							9150	Rente	€ 973,96
Saldo winst / verlies					Saldo winst/verlies				
9998			€ 3.280,27				9998		€ -
Totaal:			€ 84.464,21				Totaal: € 84.464,21		

5. Winst- en Verliesrekening 2023 toelichting

Hieronder worden de grootste afwijkingen van de begroting kort toegelicht.

Post 511 – Bestuursonkosten (2%)

Deze overschrijding van 2% kan opvallend zijn, ook al is deze niet groot. Wanneer het bestuur alles volgens de regels doet, beschreven in het financieel en huishoudelijk reglement, zou deze post niet overschreden moeten worden. Dit overschrijden is dit jaar wel gebeurd en heeft te maken met een fout in de begroting van 2023. Volgens de regels, waar het bestuur zich aan houdt, zou het aan bestuursonkosten €4.620,- uit kunnen geven. Door een typefout bij het opstellen van de begroting van 2023 is hier een verkeerd bedrag (€4.260,-) ingekomen. Vandaar dat de post nu toch met 2% is overschreden.

Post 512 – Representatie (14%)

Afgelopen jaar is er een nieuw ontwerp gemaakt voor de WijWonen polo's om er professioneler uit te zien. Deze dragen wij tijdens de complexborrels en bij evenementen van studie- en studentenverenigingen. Door dit nieuwe ontwerp was het nodig om voor het gehele bestuur nieuwe polo's te bestellen, maar dit was niet volledig begroot, dus is de post hoger uitgevallen dan begroot.

Post 532 – Kantoorartikelen (85%)

Om professioneel over te komen tijdens vergaderingen met DUWO heeft WijWonen eigen werkmappen. Er zijn afgelopen jaar nieuwe mappen besteld, omdat de oude mappen aan vervanging toe waren. Deze mappen zijn niet van een persoon en blijven dus ook binnen het bestuur als er gewisseld wordt. Het is daarom niet nodig om ieder jaar nieuwe te bestellen. Om die reden waren de mappen niet meegenomen in de begroting en is deze post flink hoger uitgevallen. De penningmeester had deze mappen in eerste instantie onder de post Inventaris, waar de kosten wel gedekt waren, geplaatst vanwege de lange levensduur. Op verzoek van de KasCo zijn de mappen verplaatst naar de post Kantoorartikelen.

Post 544 – Ondersteuning BC's (+15%)

Het aanstellen van de commissaris Bewonerscommissies heeft goed gewerkt in 2023. Er zijn nieuwe BC leden bijgekomen en de BC leden zijn als geheel actiever geworden. Dit heeft ertoe geleid dat er meer BC-uitjes werden gedeclareerd door de BC leden dan oorspronkelijk verwacht.

Post 545 – Ondersteuning Complexen (+7%)

Vanwege de inflatie zijn veel boodschappen duurder geworden. Zo ook de chocoladeletters die we uitdelen aan de 1250 leden die als eerste onze enquête hebben ingevuld die naar alle grote DUWO complexen in Delft gaat. Doordat deze chocoladeletters duurder waren dan oorspronkelijk begroot is deze post hoger uitgevallen.

Post 546 – Transport (+19%)

De bus is dit jaar voor groot onderhoud naar de garage geweest. Aangezien dit niet ieder jaar nodig is was dit niet volledig begroot. Om dit soort overschrijdingen in de toekomst te voorkomen wordt er in 2024 een reservering voor het onderhoud van de bus gemaakt.

Post 553 – Extern Advies (-100%) & Post 591 – Externe Bijstand (-91%)

Deze twee posten zijn (bijna) niet gebruikt dit jaar. Het is niet nodig geweest om bijvoorbeeld juridisch advies aan te vragen. Toch moeten we deze posten blijven begroten zodat we snel kunnen handelen, mocht het nodig zijn. Deze posten worden volledig door DUWO betaald en hebben dus geen invloed op de hoogte van de ledenbijdrage.

De jaarrekening van 2023 is opgesteld door de penningmeester. Deze is vervolgens gecontroleerd door alle bestuursleden en bij akkoord ondertekend.

Maik Kocken
Voorzitter



d.d. 08-03-2024
Plaats: Delft

Mark van Gelder
Penningmeester



d.d. 08-03-2024
Plaats: Delft

Bram Severs
Secretaris



d.d. 08-03-2024
Plaats: Delft

Dante Pusceddu
Commissaris Koepel



d.d. 08-03-2024
Plaats: Delft

Jesse Joosten
Commissaris Koepel



d.d. 08-03-2024
Plaats: Delft

Noa Hartog
Commissaris
Promotie & PR



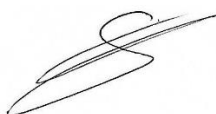
d.d. 08-03-2024
Plaats: Delft

Silan Cicek
Commissaris
Bewonerscommissies



d.d. 08-03-2024
Plaats: Delft

Sten van Vliet
Commissaris
Bewoners



d.d. 08-03-2024
Plaats: Delft