ledenhuis

Jaarplanning voor de penningmeester

Deze planning gaat uit van een boekjaar dat gelijk is aan het kalenderjaar. Loopt jullie boekjaar anders, schuif de maanden dan mee. Termijnen voor de jaarvergadering en de begroting staan in jullie reglement.

Elke maand

- ☐ Nagaan of alle bijdragen binnen zijn. Stuur bij een achterstand snel een vriendelijke herinnering.
- ☐ Facturen controleren en laten goedkeuren voordat ze betaald worden.
- ☐ De storting in het reservefonds overmaken naar de aparte rekening van het reservefonds.
- ☐ Bonnetjes en facturen bij de administratie bewaren.

Door het jaar

Wanneer	Wat	Klaar
januari	Het boekjaar afsluiten: alle betalingen en ontvangsten verwerkt, saldo's van de rekeningen vastgelegd.	
januari	Overzicht van achterstanden per woning; eigenaren die achterlopen een overzicht sturen.	
januari	Nieuwe voorschotbijdrage laten ingaan, als de vergadering die heeft vastgesteld.	
januari	Verzekeringen nalopen die per 1 januari vernieuwen: klopt de herbouwwaarde nog?	
februari	Jaarrekening opmaken: balans, baten en lasten, verloop van het reservefonds, vergelijking met de begroting.	
februari–maart	Jaarrekening met bankafschriften, facturen en contracten aan de kascommissie geven.	
maart	Voorstel voor de definitieve bijdragen over het afgelopen jaar.	
april–juni	Jaarrekening en verslag van de kascommissie meesturen met de oproep voor de ALV.	
april–juni	Op de ALV: jaarrekening laten vaststellen; het besluit staat in de notulen.	
na de ALV	Afrekening per woning maken als de definitieve bijdragen afwijken van de voorschotten.	
juli–september	Offertes opvragen voor onderhoud dat volgend jaar in het MJOP staat.	
juli–september	Contracten nalopen: einddatum, opzegtermijn en prijsstijging.	
oktober	Begroting voor volgend jaar maken: vaste kosten, onderhoud en de storting in het reservefonds.	
oktober	Storting in het reservefonds vergelijken met het MJOP, of met 0,5% van de herbouwwaarde als er geen plan is.	
november	Begroting en voorschotbijdrage voorleggen aan de vergadering, vóór het nieuwe jaar begint.	
december	Eigenaren laten weten welke bijdrage vanaf januari geldt.	

Altijd bij de hand

- Het splitsingsreglement: daarin staat hoe de kosten verdeeld worden en wat de penningmeester mag beslissen.
- De laatste begroting, jaarrekening en het MJOP.
- Een lijst van woningen met het breukdeel en de bijdrage per maand.
- De gegevens van de kascommissie en van de leveranciers met een lopend contract.

Bron voor het reservefonds: artikel 5:126 leden 2 en 3 Burgerlijk Wetboek, te lezen op wetten.overheid.nl/BWBR0005288/. Meer uitleg: ledenhuis.nl/VVE/welkom/kennisbank/vve-jaarkalender-bestuur/

Gratis hulp

- Begroting en jaarrekening als rekenblad: ledenhuis.nl/VVE/welkom/downloads/
- Reservefonds berekenen: ledenhuis.nl/VVE/welkom/hulp/reservefonds/
- Modelbrief bij een achterstallige bijdrage: ledenhuis.nl/VVE/welkom/downloads/brief-achterstallige-vve-bijdrage/