

Rapport
Kinderboerderij de Pijp
te Amsterdam

inzake
jaarstukken 2013

Inhoud

Blad

Opdracht	2
Jaarstukken 2013	
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2013	5
Exploitatierekening 2013	7
Toelichting	8
Overige gegevens	16
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	17

Aan het bestuur van
Vereniging kinderboerderij de Pijp
Postbus 51265
1007 EG Amsterdam

Amsterdam, 15 april 2014

Geachte bestuursleden,

Opdracht

Conform uw opdracht heb ik de jaarrekening 2013 van Kinderboerderij de Pijp bestaande uit de balans per 31 december 2013 en de exploitatierekening over 2013 met de toelichting daarop samengesteld.

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is onder de Overige gegevens opgenomen.

Tot een nadere toelichting ben ik gaarne bereid,

Vereniging Kinderboerderij de Pijp,

Koen de Kloet
Penningmeester Kinderboerderij de Pijp

Jaarstukken 2013

- Jaarrekening
- Overige gegevens

2. Financieel Jaarverslag

Jaarrekening

- Balans
- Exploitatierekening
- Toelichting

÷

	Balans per	
	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
Actief		
Vorderingen en overlopende activa	694	158
Liquide middelen	21.411	21.068
	<u>22.105</u>	<u>21.226</u>

31-12-2013

	<u>31-12-2013</u>		<u>31-12-2012</u>
	€	€	€
Passief			
Eigen vermogen		19.467	20.586
Kortlopende schulden en overlopende passiva		2.638	640
		<u>22.105</u>	<u>21.226</u>

Exploitatierekening 2013

	2013	Begroot 2013	2012
	€	€	€
Exploitatiesubsidie	44.254	43.254	43.254
Verenigingsinkomsten	13.134	16.000	23.065
Omzet feesten	1.144		
Overige inkomsten	5.385		
Totaal inkomsten	63.917	59.254	66.319
Huisvestingskosten	20.877		21.340
Organisatiekosten	28.142		26.101
Educatiekosten	4.425		2.736
Vereniging UIT	10.483		19.506
Financiële baten en lasten	-11		
Totaal uitgaven	63.917	59.254	69.683
Saldo	0	0	-3.364

Toelichting op de posten van de balans

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Vorderingen		
Nog te ontvangen inkomsten	<u>694</u>	<u>158</u>
Nog te ontvangen		
De terugstorting van een DIKS autoverhuur factuur (122€) is nog niet verwerkt bij de DIKS en zal dus nog teruggestort moeten worden in 2014. Daarnaast stond er nog een creditfactuur (314€) open van de Heutink. De creditfactuur (158€) die nog open stond van vorig jaar staat nog open. Verder is er nog een bedrag van 100 euro (10% van het totaalbedrag) aan subsidie van het NME centrum die nog ontvangen moet worden na aanlevering van een definitief verslag.		
Liquide middelen		
Bankrekeningen:		
Postbank Beheerrekening 264791	340	116
Postbank Educatierekening 1759390	611	240
Postbank kapitaalrekening 4626999	10.188	14.782
Postbank Betaalrekening 4626999	<u>8.243</u>	<u>2.988</u>
	19.382	18.126
Kasgeld:		
Kluis	1.984	2.900
Educatie	<u>45</u>	<u>42</u>
	<u>2.029</u>	<u>2.942</u>
Totaal liquide middelen	<u>21.411</u>	<u>21.068</u>

Toelichting op de posten van de balans

	2013	2012
	€	€
Eigen vermogen		
Egalisatiereserve		
Stand 01-01-2013	2.540	4.734
Mutatie	-	-2.194
Stand 01-01-2013	2.540	2.540
Bestemmingsreserve achterstandsonderhoud		
Stand 01-01-2013	15.140	16.302
Mutatie	-1.555	-1.162
Stand 31-12-2013	13.585	15.140
Bestemmingsreserve educatie		
Stand 01-01-2013	2.906	2.906
Mutatie	0	0
Stand 31-12-2013	2.906	2.906
Totaal eigen vermogen	19.031	20.586

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Voer	653	640
Onderhoud overig	154	
Cursus	103	
Onderhoud overig	32	
Cursus	75	
Onderhoud groen	526	
Onderhoud groen	141	
Onderhoud groen	45	
Accountant	908	
	2.638	640

Toelichting op de exploitatierekening

	<u>2013</u>	<u>Begroot 2013</u>	<u>2012</u>
	€	€	€
Exploitatiesubsidie			
Regulier	43.254	41.779	43.254
Subsidie NME fonds	<u>1.000</u>	<u></u>	<u>-</u>
Totaal exploitatiesubsidie IN	<u>44.254</u>	<u>43.254</u>	<u>43.254</u>
Verenigingsinkomsten			
Contributies	1.894		2.422
Donaties	6.098		9.280
Giften bedrijven	1.718		1.909
Giften particulieren	395		435
Anonieme donaties	3.030		3425
Omzet feesten			
Omzet schapenscheerfeest	650		454
Omzet Dierendag	-		-
Omzet andere feesten	493		-
Overige inkomsten			
Omzet Koffieautomaat	915		337
Omzet Maisapparaat	3.070		3.473
Omzet Logeren	375		388
Omzet Lessen	290		420
Omzet kleine verkoop	329		396
Gebruik locatie	-		125
Rente	<u>406</u>	<u></u>	<u>282</u>
Totaal Verenigingsinkomsten	<u>19.663</u>	<u>16.000</u>	<u>23.065</u>

Toelichting op de exploitatierekening

	<u>2013</u>	<u>Begroot 2013</u>	<u>2012</u>
	€	€	€
Huisvesting			
Huur	103		103
Gas en elektra	6.239		3.598
Water/Rioolrecht	1.251		1.295
Belasting (o.z.b.)	1.286		1.063
Verzekering onr. Zaak.	225		698
Onderhoud	13.328		14.103
Vrijval onderhoudsreserve	-1.555		
Huisvesting overig	-		480
Totaal huisvesting	20.877		21.340
Organisatie			
Kantoor	5.748		3.779
Personeel	419		-
Verzekering	743		689
Vuilafvoer	6.653		5.910
Diervverzorging	12.984		13.357
Ongedierte/Epidemieën	256		94
Hygiene/Kleding	296		-
Scholing	322		111
Overige organisatie	721		2.161
Totaal organisatie	28.142		26.101

Toelichting op de exploitatierekening

	<u>2013</u>	<u>Begroot 2013</u>	<u>2012</u>
	€	€	€
Educatie			
Schoollessen	1.380		2.736
Workshops	1.492		-
Overig	1.553		-
Totaal Educatie	<u>4.425</u>		<u>2.736</u>
 Vereniging UIT (bijzondere activiteiten en werkzaamheden, ondersteuning medewerkers)			
Feesten/Activiteiten	5.871		983
Ondersteuning vrijwilligers			4.443
Jeugd	424		
Volwassen	580		
Informatie verstrekking/PR	750		967
Automaten	477		3.378
Huishoudelijk/consumpties	1.740		1.871
Vereniging overig	641		7.864
Totaal vereniging-UIT	<u>10.483</u>		<u>19.506</u>
 Overige financiële baten en lasten			
Betalingsverschillen	-11		-
Totaal overige B&L	<u>-11</u>		<u>-</u>

Toelichting op de exploitatierekening

Inkomsten en uitgaven

Vanaf 1999 wordt de subsidie toegekend volgens het principe van **budgetfinanciering**. Kort gezegd komt het erop neer dat het accent verlegd wordt van een nauw omschreven financieel kader, waarin de diverse uitgavenposten min of meer vast liggen, naar een beoordeling van de prestaties van de instelling. Daarbij worden ieder jaar de doelstellingen vastgesteld en gecontroleerd waaraan de instelling moet voldoen. Als die gehaald zijn wordt subsidie toegekend. De exploitatiesubsidie moeten we dus zien als een bijdrage in de materiële kosten om de doelstellingen te halen.

Inkomsten

De exploitatiesubsidie van het stadsdeel is met 43.254 euro 0,0% hoger dan de 43.254 euro subsidie voor het jaar 2012.

De verenigingsinkomsten ad 19.643 euro zijn in 2013 met 3.422 euro afgenomen ten opzichte van deze inkomsten in 2012 ad 23.065 euro.

Grote giften in 2013 waren:

Fancyfair Wielewaal	€	1088,20
Gift Vondelstede	€	100,-
Gift ondernemersvereniging ceintuur	€	100,-
Geldbussen Brinkie	€	695,-

Giften van privépersonen worden om privacyredenen niet met namen genoemd!

Toelichting op de exploitatierekening

Uitgaven

Onderhoud

Er is in 2013 weer een aantal grote onderhoudswerkzaamheden verricht, zo is de volière deels gerenoveerd. Daarnaast is er hard gewerkt aan een blote voetepad.

Het overige bedrag op de reservering van 14.393 euro zal op deze post blijven staan aangezien er nog een aantal grote onderhoudswerkzaamheden op stapel staan. Zo zal er in 2014 een helling aangelegd worden zodat kruiwagens makkelijker en volgens de arbo gelegeerd kunnen worden, zal het dak van de stolp binnenkort aangepakt moeten worden en staat er drainage voor in de chaletweide op de planning.

Gas/Elektra

Er is naar aanleiding van een actie van natuur en milieu een aantal zonnepanelen gewonnen hierbij hebben we besloten een tiental extra panelen bij te laten leggen.

Door de andere postenindeling kunnen de bedragen tussen 2012 en 2013 duidelijke verschillen vertonen waardoor vergelijking met vorige jaren lastiger kan zijn.

Vershil in vereniging uit 2012-2013

Het verschil is te verklaren doordat er in 2012 een nieuwe koffieapparaat is aangeschaft (in eigen beheer) en nog kosten waren voor de huur van de vorige a 2051 in totaal. Er 1500 euro bestuursvergoeding is uitgekeerd wat in 2013 niet het geval was. En voor de mais automaat in het begin van het jaar nog 50% van de omzet afgedragen werd nu is dit ook volledig in eigen beheer.

Overige gegevens

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben na afloop van het boekjaar geen gebeurtenissen met belangrijke financiële gevolgen plaatsgevonden, welke een invloed zouden kunnen hebben op het beeld wat in de jaarrekening wordt geschetst.

Ondertekening van de Jaarrekening
Amsterdam, 15 april 2014

Bestuur kinderboerderij de Pijp

Kinderboerderij de Pijp
te Amsterdam



Aan de Vereniging Kinderboerderij de Pijp
Amsterdam

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Afgegeven ten behoeve van de Gemeente Amsterdam, Stadsdeel Oud-Zuid

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2013 van de Vereniging Kinderboerderij de Pijp te Amsterdam, bestaande uit de balans per 31 december 2013 en de exploitatierekening over 2013 met de toelichtingen, gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de Vereniging Kinderboerderij de Pijp is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. Het bestuur is tenslotte verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van de relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht. Dit vereist dat wij voldoen aan voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.



Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten. Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan alsmede voor de naleving van de relevante wet- en regelgeving, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de vereniging. Tevens omvat een controle onder meer een evaluatie van de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van schattingen die het bestuur van de vereniging heeft gemaakt, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

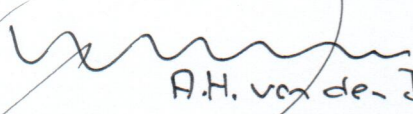
Oordeel

Wij zijn van oordeel dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Vereniging Kinderboerderij de Pijp op 31 december 2013 en van het resultaat over 2013 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Tevens verklaren wij dat ten behoeve van de vaststelling van de definitieve subsidie deze opgave van kosten 2013 een getrouw beeld geeft in de omvang en samenstelling van de opgevoerde kosten alsmede van de opgenomen raming van de definitieve subsidie. De kostenopstelling en registratie heeft plaatsgevonden conform de voorlopige subsidietoekenningen.

Amsterdam, 28 juli 2014

GONSALVES JARDIN DE PONTE, ACCOUNTANTS


Drs. R.R. Gonsalves Jardin de Ponte
Registeraccountant

A.H. van der Dijk, waarnemer