



Rapport
Kinderboerderij de Pijp
te Amsterdam

Inzake
jaarstukken 2014

Inhoud

	Blad
Opdracht	2
Jaarstukken 2014	
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2014	5
Exploitatierkening 2014	7
Toelichting	8
Overige gegevens	16
Begroting 2015-2016	18
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	24

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

Amsterdam, 16 mei 2015

Geachte bestuursleden,

Opdracht

Conform uw opdracht heb ik de jaarrekening 2014 van Kinderboerderij de Pijp bestaande uit de balans per 31 december 2014 en de exploitatierekening over 2014 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 2014

- Jaarrekening
- Overige gegevens

2. Financieel Jaarverslag

Jaarrekening

- Balans
- Exploitatierkening
- Toelichting

÷

Balans per 31-12-2014

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Actief		
Vorderingen en overlopende activa	197	694
Liquide middelen	23.833	21.411
	<hr/>	<hr/>
	<u>24.030</u>	<u>22.105</u>

Balans per 31-12-2014

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Passief		
Eigen vermogen	21.868	19.467
Kortlopende schulden en overlopende passiva	2.162	2.638
	<hr/>	<hr/>
	<u>24.030</u>	<u>22.105</u>

Exploitatierkening 2014

	<u>2014</u>	<u>Begroot 2014</u>	<u>2013</u>
	€	€	€
Exploitatiesubsidie	43.254		44.254
Verenigingsinkomsten	11.297		13.134
Omzet feesten	621		1.144
Overige inkomsten	4.940		5.385
Totaal inkomsten	60.111	59.254	63.917
Huisvestingskosten	19.706		20.877
Organisatiekosten	30.999		28.142
Educatiekosten	1.638		4.425
Vereniging UIT	7.769		10.483
Financiële baten en lasten	-1		-11
Totaal uitgaven	60.111	59.254	63.917
Saldo	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u> -/-	<u><u>0</u></u>

Toelichting op de posten van de balans

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Vorderingen		
Nog te ontvangen inkomsten	<u>16</u>	<u>694</u>
Nog te ontvangen		
De 16 euro is opgebouwd uit een bon die per ongeluk dubbel is betaald (12,50 euro voor lijnzaad) en een bon die nog betaald moet worden aangezien dit een persoonlijke uitgave was (3,19 euro). Daarnaast is de creditfactuur (158€) die al 2 jaar open staat afgeschreven.		
Liquide middelen		
Bankrekeningen:		
Postbank Kapitaalrekening 4626999	20.352	10.188
Postbank Betaalrekening 4626999	1.934	8.243
Postbank Beheerrekening 264791	597	341
Postbank Educatierekening 1759390	154	611
	<u>23.037</u>	<u>19.382</u>
Kasgeld:		
Kluis	662	1.984
Educatie	135	45
	<u>797</u>	<u>2.029</u>
Totaal liquide middelen	<u>23.833</u>	<u>21.411</u>

Toelichting op de posten van de balans

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Eigen vermogen		
Egalisatiereserve		
Stand 01-01-2013	2.540	2.540
Mutatie	0	0
Stand 01-01-2013	<u>2.540</u>	<u>2.540</u>
Bestemmingsreserve achterstandsonderhoud		
Stand 01-01-2013	13.585	15.140
Mutatie	2.857	-1.555
Stand 31-12-2013	<u>16.422</u>	<u>13.585</u>
Bestemmingsreserve educatie		
Stand 01-01-2013	2.906	2.906
Mutatie	0	0
Stand 31-12-2013	<u>2.906</u>	<u>2.906</u>
Totaal eigen vermogen	<u>21.868</u>	<u>19.031</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Zie Bijlage	<u>2.162</u>	<u>2.638</u>

Toelichting op de exploitatierekening

	<u>2014</u>	<u>Begroot 2014</u>	<u>2013</u>
	€	€	€
Exploitatiesubsidie			
Regulier	43.254	43.254	43.254
Subsidie NME fonds	-	-	1.000
Totaal exploitatiesubsidie IN	<u>43.254</u>	<u>43.254</u>	<u>44.254</u>
Verenigingsinkomsten			
Contributies	1.726		1.894
Donaties	5.556		6.098
Giften bedrijven	1.035		1.718
Giften particulieren	85		395
Anonieme donaties	2.895		3.030
	<u>11.297</u>	<u>10.000</u>	<u>13.134</u>
Omzet feesten			
Omzet schapenscheerfeest	621		650
Omzet Dierendag	-		-
Omzet andere feesten	-		493
	<u>621</u>	<u>1.000</u>	<u>1.144</u>
Overige inkomsten			
Omzet Koffieautomaat	722		915
Omzet Maisapparaat	3.223		3.070
Omzet Logeren	502		375
Omzet Lessen	0		290
Omzet kleine verkoop	78		329
Gebruik locatie	-		-
Wecycle	250		-
Rente	164		406
	<u>4.940</u>	<u>5.000</u>	<u>5.385</u>
Totaal Verenigingsinkomsten	<u>16.857</u>	<u>16.000</u>	<u>19.663</u>

Toelichting op de exploitatierekening

	<u>2014</u>	<u>Begroot 2014</u>	<u>2013</u>
	€	€	€
Accommodatie			
Huisvesting			
Huur	103	103	103
Gas/Elektra	3.047	4.700	3.609
Water/Rioolrecht	1.573	1.400	1.251
Belasting onr. zaken	1.275	1.600	1.286
Brand verzekering	763	750	225
Onderhoud brandmiddelen	478	250	-
	7.238	8.803	6.474
Onderhoud			
Gebouwen	776		754
Dierverblijven	1.657		3.971
Groenvoorziening	312		4.248
Speeltoestellen	1.003		845
Terrein	3.008		908
Overig	2.279		4.888
Aanschaf/onderhoud gereedschap	438		343
Vrijval reservering	2.995		-1.555
	12.468	4.142	14.404
Vervanging/Nieuwbouw	-	1.000	-
	0	1.000	0
Accommodatie overig			
Huisvesting overig	-	700	-
	0	700	0
	19.706	14.645	20.877

Toelichting op de exploitatierekening

	<u>2014</u>	<u>Begroot 2014</u>	<u>2013</u>
	€	€	€
Organisatie			
Kantoorkosten			
Printer/inkt	482	600	1.234
Computer	7	200	520
Website	-	-	998
Internet	305	400	388
Telefoon	572	800	588
Boekhouding	1.826	684	1.703
Bank kosten	365	300	255
Overige kantoorkosten	250	700	61
	3.807	3.684	5.748
Personeelskosten			
Reiskostenvergoeding	-	-	26
Kerstpaketten mee/best	509	-	393
Overige personeelskosten	1.222	-	-
	1.730	700	419
Verzekering			
Bestuursverzekering	454	450	454
WA verzekering	140	150	122
Ongevallen	168	200	168
Overig	-	-	-
	761	800	743
Vuilafvoer			
Bedrijfsafval	6.411	6000	6.166
Papier	124	-	136
Puin	0	-	266
Milieuheffing	335	-	85
Overig	-	-	-
	6.870	6.000	6.653
Dierv verzorging			
Voer	6.461	6.500	6.256
Voorzieningen	2.754	3.400	3.612
Dierenarts	3.830	3.000	2.647
Aanschaf dieren	1.190	500	50
Afvoer dode dieren	72	-	-
Overig	497	-	420
	14.804	13.400	12.985

Ongedierte/Epidemieën			
Ongediertebestrijding	377	500	256
Epidemiekosten	775	-	-
	1.151	500	256
Hygiëne/Kleding			
Kleding	450	500	296
Ontsmettingskosten	-	-	-
	450	500	296
Scholing			
Cursuskosten	657		278
Reiskosten cursus	21		44
Overig	-		-
	678	1.000	322
Overige organisatiekosten			
Abonnementen	731	600	721
Overig	16	-	-
	746	600	721
	30.999	27.184	28.142

Toelichting op de exploitatierekening

	<u>2014</u>	<u>Begroot 2014</u>	<u>2013</u>
	€	€	€
Educatie			
Schoollessen			
Leskosten	694		702
Administratie	184		677
Overig	0		-
	878		1.380
Workshops			
Workshopkosten	475		1.488
Vakantieprojecten	0		4
Overig	58		-
	533		1.492
Overig			
Educatieve spellen	142		
Overig	84		1.553
Vrijval reserve	0		-
	226		1.553
	1.638	5.700	4.425

Toelichting op de exploitatierekening

	<u>2014</u>	<u>Begroot 2014</u>	<u>2013</u>
	€	€	€
Vereniging UIT			
Feesten en Activiteiten			
Schapenscheren	1.066		955
Dierendag	86		123
30 Jarig bestaan	-		3.286
Overig	0		1.507
	<u>1.153</u>	<u>1.450</u>	<u>5.871</u>
Vrijwilligers			
Jeugd			
Sinterkerst	18		263
Jeugdkamp	257		160
Vergaderingen	0		-
Overig	6		-
	<u>281</u>	<u>300</u>	<u>424</u>
Volwassenen			
Feesten/borrels	997		-
Eindejaarspresentje	211		177
Presentjes	135		205
Vergaderingen	124		67
Overig	21		132
	<u>1.488</u>	<u>925</u>	<u>580</u>
Info/mailing			
Krantje/nieuwsbrief	-		-
Mailing	614		750
PR kosten	-		-
Overig	-		-
	<u>614</u>	<u>3.000</u>	<u>750</u>
Automaten			
Maisautomaat	233	1.200	198
Koffieautomaat	554	1.450	279
Overig	-	-	-
	<u>787</u>	<u>2.650</u>	<u>477</u>

Huishoudelijk

Consumpties	845		727
Huishoudelijke art.	743		731
Statiegeld	-10		-14
Overig	127		295
	1.706	1.500	1.740

Overig

Bestuursvergoeding	1.500	1.500	-
Leden administratie	215	400	346
Kasverschillen	27		295
	1.742	1.900	641

7.769 **11.725** **10.483**

Toelichting op de exploitatierekening

	<u>2014</u>	<u>Begroot 2014</u>	<u>2013</u>
	€	€	€
Financiële Baten en lasten			
Betalingsverschillen	-1	-	-11
Vrijval egalisatiereserve	-	-	-
	-1	-	-11
	-1	-	-11

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 2014 van het stadsdeel is met 43.254 euro % lager dan de 43.254 euro subsidie voor het jaar 2013.

De verenigingsinkomsten ad 16.857 euro zijn in 2014 met 2.806 euro afgenomen ten opzichte van deze inkomsten in 2013 ad 19.663 euro.

Grote giften in 2014 waren:

Donatie stadsdeel zuid	€	325
Brinkie Muntenactie	€	620

Giften van privépersonen worden om privacyredenen niet met namen genoemd!

Toelichting op de exploitatierekening

Uitgaven

Onderhoud terrein:

Bij het onderhoud aan het terrein is er een containerhelling gemaakt en de een bijentuin dus vandaag dat deze kosten wat hoger zijn uitgevallen.

Overige personeelskosten:

De overige personeelskosten zijn hoger uitgevallen aangezien Ans met pensioen is gegaan en hier een afscheidsfeestje en cadeau voor heeft gekregen en zowel Marjan als José 25 jaar in dienst waren en hiervoor beide een weekendje weg (250 euro) hebben gekregen.

Epidemiekosten:

In verband met de vogelgriep zijn er een aantal dingen aangeschaft zoals ontsmettingsbakken en spullen om tijdelijke dierverschillen te maken vandaar de kosten van 775 euro.

Begroting 2015-2016

	<u>2014</u>	<u>Begroot 2015</u>	<u>Begroot 2016</u>
	€	€	€
Exploitatiesubsidie			
Regulier	43.254		
Subsidie NME fonds	-		
Totaal exploitatiesubsidie IN	<u>43.254</u>	<u>43.254</u>	<u>43.254</u>
Verenigingsinkomsten			
Contributies	1.726		
Donaties	5.556		
Giften bedrijven	1.035		
Giften particulieren	85		
Anonieme donaties	2.895		
	<u>11.297</u>	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Omzet feesten			
Omzet schapenscheerfeest	621		
Omzet Dierendag	-		
Omzet andere feesten	-		
	<u>621</u>	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
Overige inkomsten			
Omzet Koffieautomaat	722		
Omzet Maisapparaat	3.223		
Omzet Logeren	502		
Omzet Lessen	0		
Omzet kleine verkoop	78		
Gebruik locatie	-		
Wecycle	250		
Rente	164		
	<u>4.940</u>	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Totaal Verenigingsinkomsten	<u>16.857</u>	<u>16.000</u>	<u>16.000</u>
	<u>60.111</u>	<u>59.254</u>	<u>59.254</u>

Begroting 2015-2016

	<u>2014</u>	<u>Begroot 2015</u>	<u>Begroot 2016</u>
	€	€	€
Accommodatie			
Huisvesting			
Huur	103	103	103
Gas/Elektra	3.047	3.000	3.000
Water/Rioolrecht	1.573	1.600	1.600
Belasting onr. zaken	1.275	1.275	1.275
Brand verzekering	763	763	763
Onderhoud brandmiddelen	478	500	500
	<u>7.238</u>	<u>7.241</u>	<u>7.241</u>
Onderhoud			
Gebouwen	776		
Dierverblijven	1.657		
Groenvoorziening	312		
Speeltoestellen	1.003		
Terrein	3.008		
Overig	2.279		
Aanschaf/onderhoud gereedschap	438		
Vrijval reservering	2.995		
	<u>12.468</u>	<u>11.416</u>	<u>11.616</u>
Vervanging/Nieuwbouw	-	-	17.000
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>17.000</u>
Accommodatie overig			
Huisvesting overig	-	-	-
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>19.706</u>	<u>18.657</u>	<u>35.857</u>

Begroting 2015-2016

	<u>2014</u>	<u>Begroot 2015</u>	<u>Begroot 2016</u>
	€	€	€
Organisatie			
Kantoorkosten			
Printer/inkt	482	500	500
Computer	7	250	250
Website	-	-	-
Internet	305	305	305
Telefoon	572	572	572
Boekhouding	1.826	1.800	1.800
Bank kosten	365	350	350
Overige kantoorkosten	250	250	250
	3.807	4.027	4.027
Personeelskosten			
Reiskostenvergoeding	-	-	-
Kerstpaketten mee/best	509	500	500
Overige personeelskosten	1.222	300	300
	1.730	800	800
Verzekering			
Bestuursverzekering	454	450	450
WA verzekering	140	140	140
Ongevallen	168	170	170
Overig	-	-	-
	761	760	760
Vuilafvoer			
Bedrijfsafval	6.411	6.500	6.500
Papier	124	125	125
Puin	-	300	300
Milieuheffing	335	335	335
Overig	-	-	-
	6.870	7.260	7.260
Dierv verzorging			
Voer	6.461	6.500	6.500
Voorzieningen	2.754	2.750	2.750
Dierenarts	3.830	3.000	3.000
Aanschaf dieren	1.190	500	500
Afvoer dode dieren	72	100	100
Overig	497	500	500
	14.804	13.350	13.350

Ongedierte/Epidemieën			
Ongediertebestrijding	377	500	500
Epidemiekosten	775	-	-
	1.151	500	500
Hygiëne/Kleding			
Kleding	450	500	500
Ontsmettingskosten	-	-	-
	450	500	500
Scholing			
Cursuskosten	657	900	750
Reiskosten cursus	21	100	50
Overig	-	-	-
	678	1.000	800
Overige organisatiekosten			
Abonnementen	731	750	750
Overig	16	-	-
	746	750	750
	30.999	28.947	28.747

Begroting 2015-2016

	<u>2014</u>	<u>Begroot 2015</u>	<u>Begroot 2016</u>
	€	€	€
Educatie			
Schoollessen			
Leskosten	694	1.200	1.200
Administratie	184	200	200
Overig	0	100	100
	878	1.500	1.500
Workshops			
Workshopkosten	475	500	500
Vakantieprojecten	0	200	200
Overig	58	-	-
	533	700	700
Overig			
Educatieve spellen	142	600	600
Overig	84	200	200
Vrijval reserve	0	-	-
	226	800	800
	1.638	3.000	3.000

Begroting 2015-2016

	<u>2014</u>	<u>Begroot 2015</u>	<u>Begroot 2016</u>
	€	€	€
Vereniging UIT			
Feesten en Activiteiten			
Schapenscheren	1.066	1.000	1.000
Dierendag	86	250	250
Overig	0	0	-
	<u>1.153</u>	<u>1.250</u>	<u>1.250</u>
Vrijwilligers			
Jeugd			
Sinterkerst	18	150	150
Jeugdkamp	257	250	250
Vergaderingen	0	50	50
Overig	6	-	-
	<u>281</u>	<u>450</u>	<u>450</u>
Volwassenen			
Feesten/borrels	997	700	700
Eindejaarspresentje	211	500	500
Presentjes	135	150	150
Vergaderingen	124	150	150
Overig	21	-	-
	<u>1.488</u>	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>
Info/mailing			
Krantje/nieuwsbrief	-	250	250
Mailing	614	750	750
PR kosten	-	300	300
Overig	-	-	-
	<u>614</u>	<u>1.300</u>	<u>1.300</u>
Automaten			
Maisautomaat	233	250	250
Koffieautomaat	554	500	500
Overig	-	-	-
	<u>787</u>	<u>750</u>	<u>750</u>

Huishoudelijk

Consumpties	845	850	850
Huishoudelijke art.	743	750	750
Statiegeld	-10	-	-
Overig	127	-	-
	<u>1.706</u>	<u>1.600</u>	<u>1.600</u>

Overig

Bestuursvergoeding	1.500	1.500	1.500
Leden administratie	215	300	300
Kasverschillen	27	-	-
	<u>1.742</u>	<u>1.800</u>	<u>1.800</u>
	<u>7.769</u>	<u>8.650</u>	<u>8.650</u>

Begroting 2015-2016

	<u>2014</u>	<u>Begroot 2015</u>	<u>Begroot 2016</u>
	€	€	€
Financiële Baten en lasten			
Betalingsverschillen	-1	-	-
Vrijval egalisatiereserve	-	-	-
	<u>-1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>-1</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

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, 16 mei 2015

Bestuur kinderboerderij de Pijp

Kinderboerderij de Pijp
te Amsterdam