
Jaarrekening 18 maart 2014 tot en met 31
december 2014
Stichting KamaK

deJong&Laan

Jaarrekening 18 maart 2014 tot en met 31 december 2014

23 oktober 2015

Stichting KamaK
Esrein 15
7553 CX Hengelo

Inhoudsopgave

1 Accountantsverslag

- | | |
|------------------------------------|---|
| 1.1 Samenstellingsverklaring | 2 |
| 1.2 Informatie over de onderneming | 3 |

2 Jaarrekening

- | | |
|--|----|
| 2.1 Balans per 31 december 2014 | 4 |
| 2.2 Staat van baten en lasten over de periode 18-03-2014 tot en met 31-12-2014 | 6 |
| 2.3 Algemene toelichting | 7 |
| 2.4 Toelichting op de balans | 8 |
| 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten | 11 |

Bestuursverslag

1 Accountantsverslag

1.1 Samenstellingsverklaring

Aan: Het bestuur van Stichting KamaK

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2014 van Stichting KamaK te Hengelo bestaande uit de balans per 31 december 2014 en de winst- en verliesrekening over 18 maart 2014 tot en met 31 december 2014 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van de leiding

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende gedrags- en beroepsregels. In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de stichting verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met de van toepassing zijnde wet- en/of regelgeving.

Enschede, 23 oktober 2015

de Jong & Laan accountants belastingadviseurs

Origineel getekend door drs. R. van der Veer RA

1.2 Informatie over de onderneming

Rechtsvorm

Stichting KamaK is opgericht op 18 maart 2014.

Doelstelling/activiteiten

De doelstelling luidt volgens uittreksel uit het Handelsregister van de Kamer van Koophandel d.d. 18 maart 2014 het bevorderen van op een artistiek verantwoorde manier theater maken door acteurs met een verstandelijke beperking.

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2014

	<u>31-12-2014</u>	<u>18-03-2014</u>
	€	€
Activa		
Vlottende activa		
Vorderingen		
Debiteuren	22.853	-
Overige vorderingen	8.592	301.000
Overlopende activa	27.088	-
	<u>58.533</u>	<u>301.000</u>

Liquide middelen	332.396	-

	<u>390.929</u>	<u>301.000</u>
	=====	=====

	<u>31-12-2014</u>	<u>18-03-2014</u>
	€	€
Passiva		
Eigen vermogen		
Kapitaal	356.901	301.000

Kortlopende schulden		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.291	-
Overige schulden	21.763	-
Overlopende passiva	6.974	-
	<u>34.028</u>	<u>-</u>

	<u>390.929</u>	<u>301.000</u>
	=====	=====

2.2 Staat van baten en lasten over de periode 18-03-2014 tot en met 31-12-2014

	18-03-2014 / 31-12-2014
	€
Baten	220.195
Directe kosten	-31.245
	<hr/> 188.950
Personeelskosten	76.526
Huisvestingskosten	35.066
Verkoopkosten	4.858
Kantoorkosten	15.710
Algemene kosten	889
	<hr/> 133.049
Bedrijfsresultaat	<hr/> <hr/> 55.901

2.3 Algemene toelichting

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens algemeen aanvaarde grondslagen voor de verslaglegging.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Overige bedrijfskosten

Pensioenregelingen personeel

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord. Als de reeds betaalde premiebedragen de verschuldigde premie overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als overlopend actief voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

2.4 Toelichting op de balans

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2014</u>	<u>18-03-2014</u>
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	22.853	-
	<u>22.853</u>	<u>-</u>
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	8.592	301.000
	<u>8.592</u>	<u>301.000</u>
<i>Overige vorderingen</i>		
Waarborgsom	8.592	-
Nog te ontvangen uit hoofde van overdracht werkzaamheden van Stichting Aveleijn	-	301.000
	<u>8.592</u>	<u>301.000</u>
	<u>8.592</u>	<u>301.000</u>
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	27.088	-
	<u>27.088</u>	<u>-</u>
Liquide middelen		
Kas	940	-
Rabobank rekening courant nr. 0160.1655.71	101.456	-
Rabobank DoelReserveren nr. 3292.3084.96	230.000	-
	<u>332.396</u>	<u>-</u>
	<u>332.396</u>	<u>-</u>

Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het vermogen weergegeven.

	<u>Kapitaal</u>
	€
Stand per 18 maart 2014	301.000
Resultaat boekjaar	55.901
Stand per 31 december 2014	<u>356.901</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2014</u>	<u>18-03-2014</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	4.389	-
Pensioenen	902	-
	<u>5.291</u>	<u>-</u>
Overige schulden		
Reservering vakantiegeld	4.089	-
Reservering vakantiedagen	17.674	-
	<u>21.763</u>	<u>-</u>
Overlopende passiva		
Nog te ontvangen facturen	6.974	-
	<u>6.974</u>	<u>-</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Huurverplichtingen

Stichting KamaK heeft op 1 juni 2014 een huurcontract afgesloten voor het gebruik van bedrijfsruimte aan Esrein 15 te Hengelo voor een periode van 7 maanden. De huur is per 1 januari 2015 stilzwijgend verlengd voor een periode van 1 jaar. De aanvangshuurprijs bedraagt € 34.369 per jaar.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	18-03-2014 / 31-12-2014
	€
Baten	
Opbrengsten dagbesteding	171.190
Opbrengsten subsidie voorstellingen	27.820
Opbrengsten verhuur locaties	15.934
Opbrengsten giften	955
Opbrengsten vervoer	4.296
	<u>220.195</u>
Directe kosten	
Directe kosten	<u>31.245</u>
Directe kosten	
Directe kosten dagbesteding en voorstellingen	23.724
Inkoopwaarde vervoer	7.521
	<u>31.245</u>
Personeelskosten	
Lonen en salarissen	57.284
Sociale lasten	7.324
Pensioenlasten	3.694
Overige personeelskosten	8.224
	<u>76.526</u>
Lonen en salarissen	
Brutolonen	46.297
Mutatie vakantiegeld	3.645
Mutatie vakantiedagen	7.342
	<u>57.284</u>
Werknemers	
Per balansdatum 31 december 2014 heeft de stichting 4 medewerkers (FTE: 2,25) in dienst.	
Sociale lasten	
Premies sociale verzekeringen	<u>7.324</u>
Pensioenlasten	
Pensioenpremie personeel	<u>3.694</u>
Overige personeelskosten	
Kantinekosten	1.197
Reiskostenvergoeding woon-werk	2.048
Studie- en opleidingskosten	836
Overige kostenvergoedingen	902
Overige personeelskosten	3.241
	<u>8.224</u>

	18-03-2014 / 31-12-2014
	<u>€</u>
Huisvestingskosten	
Betaalde huur	20.048
Onderhoud gebouwen	44
Schoonmaakkosten	5.123
Gas, water en elektra	7.657
Onroerende zaakbelasting	304
Vaste lasten	712
Overige huisvestingskosten	1.178
	<u>35.066</u>
	<u><u>35.066</u></u>
Verkoopkosten	
Reis- en verblijfkosten	4.858
	<u>4.858</u>
	<u><u>4.858</u></u>
Kantoorkosten	
Kantoorbenodigdheden	5.282
Porti	288
Telefoon- en faxkosten	551
Drukwerk	2.728
Kosten automatisering	387
Assurantiepremie	5.563
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	700
Overige kantoorkosten	211
	<u>15.710</u>
	<u><u>15.710</u></u>
Algemene kosten	
Abonnementen en contributies	674
Bankkosten	212
Overige algemene kosten	3
	<u>889</u>
	<u><u>889</u></u>

Bestuursverslag

Colofon
de Jong & Laan
accountants belastingadviseurs
Postbus 622
7500 AP Enschede
053-4810481
enschede@jonglaan.nl
www.jonglaan.nl