

---

Jaarrekening 2015

Stichting KamaK

**deJong&Laan**

---

Accountants Belastingadviseurs

---

# Jaarrekening 2015

28 juni 2016

Stichting KamaK  
Esrein 15  
7553 CX Hengelo

---

# Inhoudsopgave

<b>1 Accountantsverslag</b>	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2 Informatie over de onderneming	4
<b>2 Jaarrekening</b>	
2.1 Balans per 31 december 2015	5
2.2 Staat van baten en lasten over 2015	7
2.3 Algemene toelichting	8
2.4 Toelichting op de balans	9
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	13

---

# 1 Accountantsverslag

## 1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Het bestuur van Stichting KamaK

De jaarrekening van Stichting KamaK te Hengelo is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting KamaK.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Enschede, 28 juni 2016

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 2015

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<b>Activa</b>		
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren	54.391	22.853
Overige vorderingen	8.592	8.592
Overlopende activa	2.531	27.088
	<u>65.514</u>	<u>58.533</u>
	.....	.....
<b>Liquide middelen</b>		
Kas	724	940
Rabobank	427.126	331.456
	<u>427.850</u>	<u>332.396</u>
	.....	.....
	<u>493.364</u>	<u>390.929</u>
	=====	=====

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<b>Passiva</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Kapitaal	433.006	356.901
	.....	.....
<b>Voorzieningen</b>		
Overige voorzieningen	20.000	-
	.....	.....
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	5.626	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	25.495	5.291
Overige schulden en overlopende passiva	9.237	28.737
	<u>40.358</u>	<u>34.028</u>
	.....	.....
	<u>493.364</u>	<u>390.929</u>
	=====	=====

---

## 2.2 Staat van baten en lasten over 2015

	2015	2014
	€	€
<b>Baten</b>	376.480	220.195
Directe kosten	-55.210	-31.245
	<u>321.270</u>	<u>188.950</u>
Personeelskosten	137.349	76.526
Huisvestingskosten	58.480	35.066
Bedrijfskosten	2.516	-
Verkoopkosten	29.141	4.858
Kantoorkosten	12.634	15.710
Algemene kosten	5.291	889
	<u>245.411</u>	<u>133.049</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<u>75.859</u>	<u>55.901</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	246	-
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>	<u>76.105</u>	<u>55.901</u>

Van het resultaat is € 30.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve voor toekomstige vervoersuitgaven en is € 12.500 toegevoegd aan de bestemmingsreserve voor toekomstige onderhoudsuitgaven aan het pand.



---

## 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.

#### Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang betrouwbaar is te schatten.

#### Overige voorzieningen

Tenzij anders vermeld worden de overige voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen.

### 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>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	54.391	22.853
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Overige vorderingen	8.592	8.592
	<u>          </u>	<u>          </u>
<i>Overige vorderingen</i>		
Waarborgsom	8.592	8.592
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Overlopende activa</b>		
Nog te factureren omzet	2.531	27.088
	<u>          </u>	<u>          </u>

---

## Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het vermogen weergegeven.

	Kapitaal	
	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Stand per 1 januari 2015		356.901
Resultaat boekjaar		76.105
Stand per 31 december 2015		433.006
	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€

### Kapitaal

Bestemmingsreserve onderhoud pand	12.500	-
Bestemmingsreserve vervoer	30.000	-
Vermogen	390.506	356.901
Eigen vermogen	<u>433.006</u>	<u>356.901</u>

### Voorzieningen

#### Overige voorzieningen

Overige voorzieningen	<u>20.000</u>	<u>-</u>
-----------------------	---------------	----------

#### Overige voorzieningen

Voorziening jubileumfeest	<u>20.000</u>	<u>-</u>
---------------------------	---------------	----------

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€

#### *Voorziening jubileumfeest*

Stand per 1 januari	-	-
Dotatie ten laste van resultaat	20.000	-
Stand per 31 december	<u>20.000</u>	<u>-</u>

---

## Kortlopende schulden

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	5.626	-
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	19.899	4.389
Pensioenen	5.596	902
	<u>25.495</u>	<u>5.291</u>
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Reservering vakantiegeld	5.913	4.089
Reservering vakantiedagen	1.863	17.674
Nog te ontvangen facturen	1.461	6.974
	<u>9.237</u>	<u>28.737</u>
	<u>          </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 2016 stilzwijgend verlengd voor een periode van 1 jaar. De huurprijs voor 2016 bedraagt € 29.400.

## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2015	2014
	€	€
<b>Baten</b>		
Opbrengsten dagbesteding	277.072	171.190
Opbrengsten subsidie voorstellingen	37.070	27.820
Opbrengsten verhuur locaties	24.906	15.934
Opbrengsten giften	2.978	955
Opbrengsten vervoer	-	4.296
Omzet gemeente Oldenzaal	21.893	-
Omzet gemeente Losser	12.561	-
	<u>376.480</u>	<u>220.195</u>
	<u><u>376.480</u></u>	<u><u>220.195</u></u>
<b>Directe kosten</b>		
Directe kosten	55.210	31.245
	<u><u>55.210</u></u>	<u><u>31.245</u></u>
<b>Directe kosten</b>		
Directe kosten dagbesteding en voorstellingen	30.677	-
Inkoopwaarde vervoer	13.851	31.245
Overige kosten	10.682	-
	<u>55.210</u>	<u>31.245</u>
	<u><u>55.210</u></u>	<u><u>31.245</u></u>
<b>Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	99.486	57.284
Sociale lasten	18.371	7.324
Pensioenlasten	8.315	3.694
Overige personeelskosten	11.177	8.224
	<u>137.349</u>	<u>76.526</u>
	<u><u>137.349</u></u>	<u><u>76.526</u></u>
<b>Lonen en salarissen</b>		
Brutolonen	113.473	46.297
Mutatie vakantiegeld	1.824	3.645
Mutatie vakantiedagen	-15.811	7.342
	<u>99.486</u>	<u>57.284</u>
	<u><u>99.486</u></u>	<u><u>57.284</u></u>
<b>Werknemers</b>		
Per balansdatum 31 december 2015 heeft de stichting 6 medewerkers (FTE: 2,91) in dienst.		
<b>Sociale lasten</b>		
Premies sociale verzekeringen	18.371	7.324
	<u>18.371</u>	<u>7.324</u>
	<u><u>18.371</u></u>	<u><u>7.324</u></u>
<b>Pensioenlasten</b>		
Pensioenpremie personeel	8.315	3.694
	<u>8.315</u>	<u>3.694</u>
	<u><u>8.315</u></u>	<u><u>3.694</u></u>

	2015	2014
	€	€
<b>Overige personeelskosten</b>		
Kantinekosten	2.279	1.197
Reiskostenvergoeding woon-werk	3.585	2.048
Studie- en opleidingskosten	2.141	836
Overige kostenvergoedingen	4.076	902
Arbodienst	74	-
Subsidie	-2.700	-
Overige personeelskosten	1.722	3.241
	<u>11.177</u>	<u>8.224</u>
	<u><u>11.177</u></u>	<u><u>8.224</u></u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Betaalde huur	34.980	20.048
Onderhoud gebouwen	566	44
Schoonmaakkosten	8.393	5.123
Gas, water en elektra	11.890	7.657
Onroerende zaakbelasting	264	304
Vaste lasten	2.387	712
Overige huisvestingskosten	-	1.178
	<u>58.480</u>	<u>35.066</u>
	<u><u>58.480</u></u>	<u><u>35.066</u></u>
<b>Bedrijfskosten</b>		
Kleine aanschaf inventaris	1.511	-
Kleine aanschaf machines	1.005	-
	<u>2.516</u>	<u>-</u>
	<u><u>2.516</u></u>	<u><u>-</u></u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reis- en verblijfkosten	9.132	4.858
Dotatie voorziening jubileumfeest	20.000	-
Overige verkoopkosten	9	-
	<u>29.141</u>	<u>4.858</u>
	<u><u>29.141</u></u>	<u><u>4.858</u></u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	438	5.282
Porti	13	288
Telefoon- en faxkosten	679	551
Drukwerk	1.597	2.728
Kosten automatisering	48	387
Assurantiepremie	8.452	5.563
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	1.407	700
Overige kantoorkosten	-	211
	<u>12.634</u>	<u>15.710</u>
	<u><u>12.634</u></u>	<u><u>15.710</u></u>
<b>Algemene kosten</b>		
Abonnementen en contributies	2.842	674
Assurantiepremie	1.652	-
Advieskosten	617	-
Bankkosten	180	212
Overige algemene kosten	-	3
	<u>5.291</u>	<u>889</u>
	<u><u>5.291</u></u>	<u><u>889</u></u>

---

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Ontvangen depositorente	246	-
	<u><u>246</u></u>	<u><u>-</u></u>
<b>Ontvangen depositorente</b>		
Ontvangen depositorente	246	-
	<u><u>246</u></u>	<u><u>-</u></u>



---

**Colofon**

de Jong & Laan  
accountants belastingadviseurs  
Institutenweg 10  
7521 PK Enschede  
053-481 04 81  
enschede@jonglaan.nl  
www.jonglaan.nl