

---

Jaarrekening 2016

Stichting KamaK

**deJong&Laan**

---

Accountants Belastingadviseurs

---

# Jaarrekening 2016

28 juni 2017

Stichting KamaK  
Esrein 15  
7553CX Hengelo

---

# Inhoudsopgave

<b>1 Accountantsrapport</b>	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2 Informatie over de onderneming	4
1.3 Bestuursverslag	5
<b>2 Jaarrekening</b>	
2.1 Balans per 31 december 2016	7
2.2 Staat van baten en lasten over 2016	9
2.3 Algemene toelichting	10
2.4 Toelichting op de balans	11
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	15

---

# 1 Accountantsrapport

## 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 2016 en de staat van baten en lasten over 2016 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 2017

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.

---

## 1.3 Bestuursverslag

### Bestuursverslag

Het boekjaar 2016 stond voor een belangrijk deel in het teken van het 25-jarig jubileum van KamaK. KamaK heeft in het cultuur- en zorglandschap van Twente een vaste plek weten te verkrijgen; de eerste jaren onder de vlag van Avelijn en sinds 2014 als zelfstandige Stichting KamaK.

Het 25-jarig jubileum is gevierd door een vijftientigtal evenementen, groot en klein, te organiseren tezamen met de acteurs. Van optredens met gastartiesten tot bezoek aan (collega)theaters. Een hoogtepunt was het jubileumfeest op 24 september 2016 waarbij de acteurs het stralende middelpunt waren. De acteurs zijn met heuse limousines naar de feestlocatie gebracht. Tijdens dit feest is ook het jubileumboek gepresenteerd dat geschreven is door Rob Lucas en Ton Ouwehand.

Op organisatorisch gebied heeft Stichting KamaK in 2016 de bestaande functiebeschrijvingen herijkt en opnieuw gewogen. Ook zijn de overlegvormen geëvalueerd. Het veiligheidsplan en het vrijwilligersbeleid zijn geactualiseerd. Er is een handboek ontwikkeld waarin alle zaken zijn vastgelegd die voor de Stichting KamaK van belang zijn: van adressenlijsten tot onderhoudsplan en klachtenregeling. Ook is er beleid ontwikkeld met betrekking tot sponsoring en fondsenwerving.

De voorstelling die in november 2016 in première is gegaan is het "Huis van Mak"; deze voorstelling stond volledig in het teken van het jubileum. Deze voorstelling was weer een succes met uitverkochte zalen.

In het najaar van 2016 is de overeenkomst tussen de veertien Twentse gemeenten en de Stichting KamaK als WMO-aanbieder verlengd met een jaar.

Op financieel vlak kan de Stichting KamaK bogen op een gezond resultaat. Ten opzichte van de begroting is het aantal gerealiseerde dagdelen fors hoger en de tariefswijzigingen (lees: dalingen) die voorzien waren zijn gunstiger uitgevallen waardoor de totaal gerealiseerde omzet zowel op prijs als hoeveelheid zich positief ontwikkelen. De kostenstructuur is op een gelijk niveau gebleven omdat een groot deel van de aanvullende jubileumuitgaven bekostigd zijn uit fondsen en door de Stichting Vrienden van KamaK.

#### Vooruitblik

Het jaar 2017 zal in het teken staan van verdere stabilisatie van de organisatie alsmede de uitstraling van de Stichting KamaK. Deze uitstraling verwachten wij onder andere te kunnen verbeteren door de zichtbaarheid te vergroten aan de buitenzijde van het pand en door de vernieuwing van de website. Daarnaast zal verdere deelname aan evenementen en (thema)bijeenkomsten bijdragen aan de uitstraling van de stichting als geheel.



---

## 2 Jaarrekening

### 2.1 Balans per 31 december 2016

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>Activa</b>		
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren	104.101	54.391
Overige vorderingen	8.592	8.592
Overlopende activa	3.506	2.531
	<u>116.199</u>	<u>65.514</u>
	.....	.....
<b>Liquide middelen</b>	522.822	427.850
	.....	.....
	<u>639.021</u>	<u>493.364</u>
	=====	=====



	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>Passiva</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Kapitaal	549.093	433.006
	.....	.....
<b>Voorzieningen</b>		
Overige voorzieningen	-	20.000
	.....	.....
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	42.615	5.626
Belastingen en premies sociale verzekeringen	26.758	25.495
Overige schulden	18.132	7.776
Overlopende passiva	2.423	1.461
	<u>89.928</u>	<u>40.358</u>
	.....	.....
	<u>639.021</u>	<u>493.364</u>
	=====	=====

---

## 2.2 Staat van baten en lasten over 2016

	2016	2015
	€	€
<b>Baten</b>	406.014	376.480
Directe kosten	-73.873	-55.210
	<u>332.141</u>	<u>321.270</u>
Personeelskosten	160.137	137.349
Huisvestingskosten	44.565	58.480
Bedrijfskosten	3.300	2.516
Verkoopkosten	-16.334	29.141
Kantoorkosten	16.464	14.286
Algemene kosten	10.267	3.639
	<u>218.399</u>	<u>245.411</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<u>113.742</u>	<u>75.859</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2.345	246
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>	<u>116.087</u>	<u>76.105</u>

In 2015 is € 30.000 van het resultaat 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

### Informatie over de onderneming

#### Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting KamaK is feitelijk gevestigd op Esrein 15, 7553CX te Hengelo en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 60246219.

### Algemene toelichting

#### Belangrijkste activiteiten van de onderneming

De activiteiten van Stichting KamaK bestaan voornamelijk uit het bevorderen van op een artistiek verantwoorde manier theater maken door acteurs met een verstandelijke beperking.

### Algemene grondslagen voor verslaggeving

#### De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

### Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

#### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

#### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

#### Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

#### Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

### Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum met belangrijke financiële gevolgen voor de rechtspersoon.

---

## 2.4 Toelichting op de balans

### Flottende activa

#### Vorderingen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	104.101	54.391
	<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>		
Vooruitbetaalde kosten	3.506	2.531
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Liquide middelen</b>		
Kas	416	724
Rabobank rekening courant nr. 0160.1655.71	59.813	46.880
Rabobank DoelReserveren nr. 3292.3084.96	462.593	380.246
	<u>          </u>	<u>          </u>
	<u>522.822</u>	<u>427.850</u>

---

## Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het vermogen weergegeven.

	<u>Kapitaal</u>	
	€	
Stand per 1 januari 2016		433.006
Resultaat boekjaar		116.087
Stand per 31 december 2016		<u>549.093</u>
	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€

### Kapitaal

Bestemmingsreserve onderhoud pand	12.500	12.500
Bestemmingsreserve vervoer	30.000	30.000
Vermogen	509.013	390.506
Eigen vermogen	<u>551.513</u>	<u>433.006</u>

## Voorzieningen

### Overige voorzieningen

Overige voorzieningen	-	20.000
-----------------------	---	--------

### Overige voorzieningen

Voorziening jubileumfeest	-	20.000
---------------------------	---	--------

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<i>Voorziening jubileumfeest</i>		
Stand per 1 januari	20.000	-
Dotatie ten laste van resultaat	-	20.000
	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Afname ten gunste van resultaat	-20.000	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>20.000</u>

---

## Kortlopende schulden

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	42.615	5.626
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	22.081	19.899
Pensioenen	4.677	5.596
	<u>26.758</u>	<u>25.495</u>
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Overige schulden</b>		
Reservering vakantiegeld	6.671	5.913
Reservering vakantiedagen	3.816	1.863
Netto lonen	7.645	-
	<u>18.132</u>	<u>7.776</u>
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Nog te ontvangen facturen/declaraties	2.423	1.461
	<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. De huur is per 1 januari 2017 stilzwijgend verlengd voor een periode van 1 jaar. De huurprijs voor 2017 bedraagt € 29.448.

## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2016	2015
	€	€
<b>Baten</b>		
Opbrengsten dagbesteding	288.358	277.072
Opbrengsten subsidie voorstellingen	36.700	37.070
Opbrengsten verhuur locaties	24.587	24.906
Opbrengsten giften	14.239	2.978
Omzet gemeente Oldenzaal	23.960	21.893
Omzet gemeente Losser	18.170	12.561
	<u>406.014</u>	<u>376.480</u>
	<u><u>406.014</u></u>	<u><u>376.480</u></u>
<b>Directe kosten</b>		
Directe kosten	73.873	55.210
	<u>73.873</u>	<u>55.210</u>
	<u><u>73.873</u></u>	<u><u>55.210</u></u>
<b>Directe kosten</b>		
Directe kosten dagbesteding en voorstellingen	11.775	30.677
Inkoopwaarde vervoer	22.345	13.851
Overige kosten	10.761	10.682
Kosten jubileumfeest	28.992	-
	<u>73.873</u>	<u>55.210</u>
	<u><u>73.873</u></u>	<u><u>55.210</u></u>
<b>Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	117.771	99.486
Sociale lasten	19.002	18.371
Pensioenlasten	9.378	8.315
Overige personeelskosten	13.986	11.177
	<u>160.137</u>	<u>137.349</u>
	<u><u>160.137</u></u>	<u><u>137.349</u></u>
<b>Lonen en salarissen</b>		
Brutolonen	115.920	113.473
Mutatie vakantiegeld	-102	1.824
Mutatie vakantiedagen	1.953	-15.811
	<u>117.771</u>	<u>99.486</u>
	<u><u>117.771</u></u>	<u><u>99.486</u></u>
<b>Gemiddeld aantal werknemers</b>		
Per balansdatum 31 december 2016 heeft de stichting 5 (2015: 6) medewerkers (FTE: 2,62; 2015: 2,91) in dienst.		
<b>Sociale lasten</b>		
Premies sociale verzekeringen	19.002	18.371
	<u>19.002</u>	<u>18.371</u>
	<u><u>19.002</u></u>	<u><u>18.371</u></u>
<b>Pensioenlasten</b>		
Pensioenpremie personeel	9.378	8.315
	<u>9.378</u>	<u>8.315</u>
	<u><u>9.378</u></u>	<u><u>8.315</u></u>



	2016	2015
	€	€
<b>Overige personeelskosten</b>		
Kantinekosten	1.373	2.279
Reiskostenvergoeding woon-werk	4.456	3.585
Studie- en opleidingskosten	-	2.141
Overige kostenvergoedingen	5.237	4.076
Arbodienst	74	74
Diensten door derden	182	-
Subsidie	-	-2.700
Overige personeelskosten	2.664	1.722
	<u>13.986</u>	<u>11.177</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Betaalde huur	29.423	34.980
Onderhoud gebouwen	-	566
Schoonmaakkosten	9.471	8.393
Gas, water en elektra	2.838	11.890
Onroerende zaakbelasting	1.081	264
Vaste lasten	1.752	2.387
	<u>44.565</u>	<u>58.480</u>
<b>Bedrijfskosten</b>		
Kleine aanschaf inventaris	3.300	2.516
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	151	-
Reis- en verblijfkosten	2.628	9.132
Dotatie voorziening jubileumfeest	-20.000	20.000
Overige verkoopkosten	887	9
	<u>-16.334</u>	<u>29.141</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	-	438
Porti	-	13
Telefoon- en faxkosten	884	679
Drukwerk	2.636	1.597
Kosten automatisering	465	48
Assurantiepremie	9.734	10.104
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	2.745	1.407
	<u>16.464</u>	<u>14.286</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Abonnementen en contributies	1.394	2.842
Accountantskosten	706	-
Advieskosten	4.593	617
Kosten salarisverwerking	3.373	-
Bankkosten	201	180
	<u>10.267</u>	<u>3.639</u>

---

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Ontvangen depositorente	-	246
Ontvangen bankrente	2.345	-
	<u>2.345</u>	<u>246</u>
	<u><u>2.345</u></u>	<u><u>246</u></u>

Hengelo, 28 juni 2017

C.F. Homans,  
bestuurder.

C.J. van der Voort,  
bestuurder.

K.C. Meulink,  
bestuurder.

---

**Colofon**

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