
Jaarrekening 2017

Stichting KamaK

deJong&Laan

Accountants Belastingadviseurs

Jaarrekening 2017

29 mei 2018

Stichting KamaK
Esrein 15
7553CX Hengelo

Inhoudsopgave

1 Accountantsrapport	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2 Informatie over de onderneming	4
1.3 Bestuursverslag	5
2 Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2017	7
2.2 Staat van baten en lasten over 2017	9
2.3 Algemene toelichting	10
2.4 Toelichting op de balans	11
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	14

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 2017 en de staat van baten en lasten over 2017 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, 29 mei 2018

de Jong & Laan accountants belastingadviseurs



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. 27 juni 2017: het bevorderen van op een artistiek verantwoorde manier theater maken door acteurs met een verstandelijke beperking.

1.3 Bestuursverslag

Bestuursverslag

Na het fantastische maar drukke jaar 2016, waarin we ons 25-jarige jubileum vierden, stond 2017 in het teken van stabilisatie en verbetering van de uitstraling van de stichting KamaK.

KamaK is stabiel geworden door de aanstelling van drie nieuwe medewerkers die op basis van oproepcontracten aan KamaK verbonden zijn. Hiermee is KamaK enerzijds meer flexibel om formatie te kunnen inzetten en hebben we anderzijds op het creatieve vlak een impuls gekregen. Eén en ander nog steeds in combinatie met een grote en sterke vrijwilligersgroep. Het aantal acteurs waaraan dagbesteding wordt gegeven is stabiel en onder controle.

De uitstraling van KamaK is in 2017 sterk verbeterd. We hebben een nieuwe website gelanceerd en tevens hebben we de zichtbaarheid, en daarmee de vindbaarheid, van ons theater beter gemaakt. Er is nieuwe, verlichte gevelreclame aangebracht.

In maart 2017 is "het Huis van Mak" in reprise gegaan met wederom uitverkochte zalen. In onze traditionele premieremaand, november, hebben zowel de nieuwe binnenvoorstelling ("Aju") als de nieuwe buitenvoorstelling ("Woef") hun vuurdoop gehad met "Afscheid" als overkoepelend thema.

Financieel gezien is de Stichting KamaK nog immer gezond. Het vaste kostenpatroon is onder controle en door een hoge realisatie op de dagdelen kunnen we wederom bogen op een prima resultaat.

Vooruitblik

Het jaar 2018 kent geen specifieke uitdagingen, behalve verdere stabilisatie en uitbouw van de organisatie. Woef zal tijdens de tournee van 2018 de plaats innemen van "Hare Majestoot" en de wens bestaat om minimaal hetzelfde succes te behalen.

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2017

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Activa		
Vlottende activa		
Vorderingen		
Debiteuren	41.124	104.101
Overige vorderingen	9.619	8.592
Overlopende activa	22.401	3.506
	<u>73.144</u>	<u>116.199</u>
Liquide middelen	<u>596.854</u>	<u>522.822</u>
	<u><u>669.998</u></u>	<u><u>639.021</u></u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Passiva		
Eigen vermogen		
Kapitaal	649.968	549.093
Kortlopende schulden		
Crediteuren	3.906	42.615
Belastingen en premies sociale verzekeringen	386	26.758
Overige schulden	14.237	18.132
Overlopende passiva	1.501	2.423
	<u>20.030</u>	<u>89.928</u>
	<u>669.998</u>	<u>639.021</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2017

	2017	2016
	€	€
Baten	428.589	406.014
Directe kosten	-63.762	-73.873
	<u>364.827</u>	<u>332.141</u>
Personeelskosten	167.774	160.137
Bijzondere baten en lasten	7.417	-
Huisvestingskosten	54.407	44.565
Bedrijfskosten	161	3.300
Verkoopkosten	17.720	-16.334
Kantoorkosten	11.086	16.464
Algemene kosten	6.904	10.267
	<u>265.469</u>	<u>218.399</u>
Bedrijfsresultaat	<u>99.358</u>	<u>113.742</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.517	2.345
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	<u><u>100.875</u></u>	<u><u>116.087</u></u>

2.3 Algemene toelichting

Informatie over de onderneming

Vestigingsadres en inschrijffnummer 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

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

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

Vlottende activa

Vorderingen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	41.124	104.101
	<u>41.124</u>	<u>104.101</u>
Overige vorderingen		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	455	-
Overige vorderingen	9.164	8.592
	<u>9.619</u>	<u>8.592</u>
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing	455	-
	<u>455</u>	<u>-</u>
<i>Overige vorderingen</i>		
Waarborgsom	8.592	8.592
Nettolonen	572	-
	<u>9.164</u>	<u>8.592</u>
Overlopende activa		
Nog te factureren bedragen	19.870	3.506
Vooruitbetaalde kosten	2.531	-
	<u>22.401</u>	<u>3.506</u>
Liquide middelen		
Kas	525	416
Rabobank rekening courant nr. 0160.1655.71	107.219	59.813
Rabobank DoelReserveren nr. 3292.3084.96	489.110	462.593
	<u>596.854</u>	<u>522.822</u>

Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het vermogen weergegeven.

	Kapitaal
Stand per 1 januari 2017	€ 549.093
Resultaat boekjaar	100.875
Stand per 31 december 2017	<u>649.968</u>

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Kapitaal		
Bestemmingsreserve onderhoud pand	12.500	12.500
Bestemmingsreserve vervoer	30.000	30.000
Vermogen	611.266	509.013
Eigen vermogen	<u>653.766</u>	<u>551.513</u>

Kortlopende schulden

Crediteuren		
Crediteuren	3.906	42.615
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	-	22.081
Pensioenen	386	4.677
	<u>386</u>	<u>26.758</u>
Overige schulden		
Reservering vakantiegeld	6.623	6.671
Reservering vakantiedagen	7.614	3.816
Netto lonen	-	7.645
	<u>14.237</u>	<u>18.132</u>
Overlopende passiva		
Nog te ontvangen facturen/declaraties	1.501	2.423

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

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 2018 bedraagt € 29.860.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2017	2016
	€	€
Baten		
Opbrengsten dagbesteding	324.992	288.358
Opbrengsten subsidie voorstellingen	36.373	36.700
Opbrengsten verhuur locaties	15.355	24.587
Opbrengsten giften	29.609	14.239
Omzet gemeente Oldenzaal	10.037	23.960
Omzet gemeente Losser	12.223	18.170
	<u>428.589</u>	<u>406.014</u>
Directe kosten		
Directe kosten	<u>63.762</u>	<u>73.873</u>
Directe kosten		
Directe kosten dagbesteding en voorstellingen	35.509	22.536
Inkoopwaarde vervoer	28.253	22.345
Kosten jubileumfeest	-	28.992
	<u>63.762</u>	<u>73.873</u>
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	122.725	117.771
Sociale lasten	19.319	19.002
Pensioenlasten	9.147	9.378
Overige personeelskosten	16.583	13.986
	<u>167.774</u>	<u>160.137</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen	118.975	115.920
Mutatie vakantiegeld	-48	-102
Mutatie vakantiedagen	3.798	1.953
	<u>122.725</u>	<u>117.771</u>
Gemiddeld aantal werknemers		
2017		<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers		2,79
2016		<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers		2,62

	2017	2016
	€	€
Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringen	19.319	19.002
Pensioenlasten		
Pensioenpremie personeel	9.147	9.378
Overige personeelskosten		
Kantinekosten	2.801	1.373
Reiskostenvergoeding woon-werk	4.704	4.456
Studie- en opleidingskosten	1.343	-
Overige kostenvergoedingen	7.683	5.237
Arbodienst	491	74
Inhuur personeel	2.735	182
Uitkering ziekengeldverzekering	-5.448	-
Overige personeelskosten	2.274	2.664
	16.583	13.986
Bijzondere baten en lasten		
Kosten voorgaand jaar	7.417	-
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	29.649	29.423
Onderhoud gebouwen	4.618	-
Schoonmaakkosten	10.471	9.471
Gas, water en elektra	6.909	2.838
Onroerende zaakbelasting	895	1.081
Vaste lasten	1.865	1.752
	54.407	44.565
Bedrijfskosten		
Kleine aanschaf inventaris	161	3.300
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	11.211	151
Reis- en verblijfkosten	2.581	2.628
Website	3.928	-
Dotatie voorziening jubileumfeest	-	-20.000
Overige verkoopkosten	-	887
	17.720	-16.334
Kantoorkosten		
Porti	15	-
Telefoonkosten	329	884
Drukwerk	201	2.636
Kosten automatisering	230	465
Assurantiepremie	9.724	9.734
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	587	2.745
	11.086	16.464

	2017	2016
	€	€
Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	1.502	1.394
Accountants- en advieskosten	5.142	5.639
Advieskosten	-	3.033
Bankkosten	260	201
	<u>6.904</u>	<u>10.267</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen bankrente	1.517	2.345
	<u>1.517</u>	<u>2.345</u>

Hengelo, 29 mei 2018

C.F. Homans,
bestuurder.

C.J. van der Voort,
bestuurder.

K.C. Meulink,
bestuurder.

Colofon
de Jong & Laan
accountants belastingadviseurs
Hengelsestraat 585
7521 AG Enschede
053-481 04 81
enschede@jonglaan.nl
www.jonglaan.nl