Jaarrekening 2019

Stichting KamaK

deJong&Laan

Accountants Belastingadviseurs

Jaarrekening 2019

28 augustus 2020

Stichting KamaK
Esrein 15
7553 CX Hengelo (O)

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 2019	7
2.2	Staat van baten en lasten over 2019	9
2.3	Algemene toelichting	10
2.4	Toelichting op de balans	11
2.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	16

1 Accountantsrapport

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting KamaK te Hengelo (O) is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de staat van baten en lasten over 2019 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 in overeenstemming met de door de entiteit gekozen grondslagen voor waardering en resultaatbepaling, zoals opgenomen in de toelichting 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 van uitgaan 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 augustus 2020

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. 11 juli 2019: het bevorderen van op een artisitiek verantwoorde manier theater maken door acteurs met een verstandelijke beperking.

Bestuur
Het bestuur van Stichting KamaK bestaat uit:
- C.F. Homans (voorzitter)
- G.M.T. Harink (bestuurder)
- K.C. Meulink (secretaris)
- J.A.M. Verhoeven (penningmeester)

Op 4 juli 2020 is bestuurslid T. Martin komen te overlijden.

1.3 Bestuursverslag

Bestuursverslag

In maart 2019 stond KamaK 5 jaar op eigen benen. De organisatie is uitgekristalliseerd met het team vaste medewerkers, de vrijwilligers, de verwantenraad en het Stichtingsbestuur.

Artistiek stonden we er ook. In maart 2019 is "Furia" in herhaling gegaan. Alle voorstellingen waren weer uitverkocht. In oktober was de première van de nieuwe voorstelling "Roept u maar". Als mensen van alles en nog wat roepen zonder erbij na te denken kan dat tot grote gevolgen leiden. "Roept u maar" is een doldwaze revue waarin de algehele verwarring leidt tot hilarische taferelen in een oud Hollands landschap. Alle 7 uitvoeringen in november waren uitverkocht.

KamaK is juni/juli op tournee geweest naar Limburg; voor de thuisblijvers was er een apart programma. In augustus was er de theaterspeelweek en in december is de kerstvoorstelling "Het Wonder" na 17 jaar voor het laatst gespeeld.

Huisvesting.
Sinds januari 2019 beschikken we over een nieuwe (verende) theatervloer. Deze vloer is uitneembaar. Zoals ook in het vorige jaarverslag is aangegeven: KamaK bereidt zich voor op de situatie dat zij zal moeten verhuizen en te maken zal krijgen met marktconforme huisvestingskosten. Er wordt een financiële reserve opgebouwd om te zijner tijd de inrichting (theaterzaal en tribune) en de verbouw- danwel nieuwbouwkosten te kunnen bekostigen. Een bedrag hiervoor is gereserveerd op een spaarrekening. Omdat de foyer regelmatig te warm was om in te werken is deze voorzien van airco.

Financiën
Financieel gezien is KamaK gezond. De vaste kosten zijn onder controle. De bezetting is maximaal (we zitten op het maximaal aantal acteurs) en omdat er nauwelijks sprake van ziekte is er sprake van een hoge realisatie aan dagdelen.
Voor de verbouw- danwel nieuwbouw wordt een bedrag gereserveerd. Vooralsnog is hiervoor een bedrag van € 650.000 opgenomen in een bestemmingsreserve. Het resultaat wordt toegevoegd aan het eigen vermogen.

Bestuur
Het bestuur bestond in 2019 uit Cor Homans (voorzitter), Klara Meulink (secretaris), Jos Verhoeven (penningmeester), Truus Harink (aandachtsgebied: medewerkers) en Tjeerd Martin (aandachtsgebied huisvesting en techniek).
Het bestuur vergadert maandelijks. Periodiek vindt overleg plaats met het team, de Verwantenraad en de Stichting Vrienden van KamaK.

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2019

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	48.361	42.955
Vlottende activa		
Vorderingen		
Vorderingen op handelsdebiteuren	61.281	49.440
Overige vorderingen	8.592	8.592
Overlopende activa	10.548	28.355
	80.421	86.387
Liquide middelen	831.911	744.580
	960.693	873.922

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Passiva		
Stichtingsvermogen		
Kapitaal	283.210	804.072
Bestemmingsreserve	650.000	-
	933.210	804.072
Kortlopende schulden		
Crediteuren	7.823	27.002
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.257	13.595
Overige schulden	14.403	16.366
Overlopende passiva	-	12.887
	27.483	69.850
	960.693	873.922

2.2 Staat van baten en lasten over 2019

	2019	2018
	€	€
Baten	468.859	442.175
Directe kosten	-68.783	-47.305
	400.076	394.870
Personeelskosten	156.397	145.891
Afschrijvingen materiële vaste activa	9.642	-
Bijzondere baten en lasten	-905	-1.978
Huisvestingskosten	63.374	57.537
Bedrijfskosten	3.501	769
Verkoopkosten	7.914	12.021
Autokosten	5.613	1.772
Kantoorkosten	16.723	15.673
Algemene kosten	8.733	9.521
	270.992	241.206
Bedrijfsresultaat	129.084	153.664
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	54	440
Resultaat	129.138	154.104

2.3 Algemene toelichting

Informatie over de onderneming

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting KamaK is feitelijk gevestigd op Esrein 15, 7553 CX te Hengelo (O) 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 eigen grondslagen, waarbij zoveel mogelijk wordt aangesloten bij Titel 9 Boek 2 BW.

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

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de 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

Baten omvatten de opbrengsten uit levering van diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Pensioenlasten

Stichting KamaK heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

2.4 Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa kunnen als volgt worden samengevat:

	Andere vaste bedrijfsmiddelen
	€
Stand per 1 januari 2019	
Aanschaffingswaarde	42.955
Boekwaarde per 1 januari 2019	42.955
Mutaties boekjaar	
Investeringen	15.048
Afschrijvingen	-9.642
	5.406
Stand per 31 december 2019	
Aanschaffingswaarde	58.003
Cumulatieve afschrijvingen	-9.642
Boekwaarde per 31 december 2019	48.361
Afschrijvingspercentage	20%

Vlottende activa

Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren		
Debiteuren	61.281	51.662
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-2.222
	61.281	49.440
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	8.592	8.592
Overige vorderingen		
Waarborgsom	8.592	8.592
Overlopende activa		
Nog te factureren bedragen	7.652	23.426
Vooruitbetaalde kosten	2.596	2.529
Nog te ontvangen bedragen	-	2.100
Overige	300	300
	10.548	28.355

Liquide middelen

Kas	843	366
Rabobank rekening courant nr. 0160.1655.71	141.464	254.664
Rabobank DoelReserveren nr. 3292.3084.96	689.604	489.550
	831.911	744.580

Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het vermogen weergegeven.

	Kapitaal	Bestemmings reserve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2019	804.072	-	804.072
Resultaat boekjaar	129.138	-	129.138
Onttrekking	-650.000	-	-650.000
Toevoeging	-	650.000	650.000
Stand per 31 december 2019	283.210	650.000	933.210

Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	7.823	27.002
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	5.257	12.690
Pensioenen	-	905
	5.257	13.595
Overige schulden		
Reservering vakantiegeld	4.683	6.646
Reservering vakantiedagen	9.720	9.720
	14.403	16.366
Overlopende passiva		
Nog te ontvangen facturen/declaraties	-	12.887

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 de Esrein 15 te Hengelo. De huur is per 1 januari 2019 stilzwijgend verlengd voor een periode van één jaar. De huurprijs voor 2020 bedraagt € 31.152.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum met belangrijke financiële gevolgen voor de jaarrekening. Nog niet in te schatten zijn de gevolgen van het Coronavirus op de ontwikkeling van de organisatie. Mogelijk zal dit leiden tot financiële consequenties, maar mede gegeven de huidige positieve financiële positie is het de verwachting dat de continuïteit hierdoor niet in gevaar komt.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	2018
	€	€
Baten		
Opbrengsten dagbesteding	373.733	369.234
Opbrengsten subsidie voorstellingen	23.250	4.500
Opbrengsten verhuur locaties	23.345	575
Opbrengsten giften	18.195	49.796
Opbrengsten onbelast	20.826	-
Omzet gemeente Oldenzaal	-	13.830
Omzet gemeente Losser	-	4.240
Opbrengsten voorstellingen	9.510	-
	468.859	442.175
Directe kosten		
Directe kosten	68.783	47.305
Directe kosten		
Directe kosten dagbesteding en voorstellingen	28.804	26.138
Inkoopwaarde vervoer	39.979	21.167
	68.783	47.305
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	114.044	125.762
Sociale lasten	19.884	20.443
Pensioenlasten	10.342	9.268
Overige personeelskosten	12.127	-9.582
	156.397	145.891
Lonen en salarissen		
Brutolonen	116.007	123.618
Mutatie vakantiegeld	-1.963	38
Mutatie vakantiedagen	-	2.106
	114.044	125.762

Gemiddeld aantal werknemers

2019

	Aantal
Gemiddeld aantal werknemers	2,83

2018

	Aantal
Gemiddeld aantal werknemers	3,14

	2019	2018
	€	€
Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringen	19.884	20.443
Pensioenlasten		
Pensioenpremie personeel	10.342	9.268

	2019	2018
	€	€
Overige personeelskosten		
Kantinekosten	489	1.539
Reiskostenvergoeding woon-werk	4.418	4.827
Studie- en opleidingskosten	1.053	-
Overige kostenvergoedingen	3.459	2.700
Arbodienst	401	305
Inhuur personeel	15.172	9.075
Uitkering ziekengeldverzekering	-13.099	-28.278
Overige personeelskosten	234	250
	12.127	-9.582
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	9.642	-
Bijzondere baten en lasten		
Baten en lasten voorgaand jaar	-905	-1.978
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	30.552	29.980
Onderhoud gebouwen	776	506
Schoonmaakkosten	13.996	10.023
Gas, water en elektra	14.180	14.086
Onroerende zaakbelasting	598	598
Vaste lasten	974	792
Overige huisvestingskosten	2.298	1.552
	63.374	57.537
Bedrijfskosten		
Kleine aanschaf inventaris	3.501	769
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	978	1.499
Representatiekosten	5.371	1.473
Reis- en verblijfkosten	818	6.746
Dotatie voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-2.222	2.222
Afboeking dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	2.969	81
	7.914	12.021
Autokosten		
Brandstoffen	270	-
Huur auto's	2.431	1.183
Kilometervergoeding	2.774	560
Overige autokosten	138	29
	5.613	1.772

	2019	2018
	€	€
Kantoorkosten		
Assurantiepremie	11.046	10.567
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	1.368	1.031
Drukwerk	2.149	1.550
Kantoorbenodigdheden	63	1.242
Porti	43	-
Telefoonkosten	430	455
Kosten automatisering	500	150
Overige kantoorkosten	1.124	678
	16.723	15.673
Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	1.317	1.452
Accountants- en advieskosten	5.401	7.022
Betalingsverschillen	-	226
Advieskosten	1.352	-
Bankkosten	253	244
Overige algemene kosten	410	577
	8.733	9.521
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen depositorente	54	440
Ontvangen depositorente		
Ontvangen depositorente	54	440

Hengelo (O), 28 augustus 2020

C.F. Homans,
bestuurder.

G.M.T. Harink
bestuurder.

K.C. Meulink,
bestuurder.

J.A.M. Verhoeven,
bestuurder.