Jaarrekening 2020

Stichting KamaK

deJong&Laan

Accountants Belastingadviseurs

Jaarrekening 2020

8 februari 2022

Stichting KamaK
Weusthagstraat 1
7556 ZA Hengelo

Inhoudsopgave

1 Accountantsrapport
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant 3
1.2 Algemeen 4

2 Bestuursverslag
2.1 Bestuursverslag 6

3 Jaarrekening
3.1 Balans per 31 december 2020 7
3.2 Staat van baten en lasten over 2020 9
3.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling 10
3.4 Toelichting op de balans 12
3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten 16

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 2020 en de staat van baten en lasten over 2020 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 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, 8 februari 2022

de Jong & Laan accountants belastingadviseurs

Origineel getekend door H.G.J. Zwiers RA

1.2 Algemeen

Oprichting stichting
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 mei 2021: 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)
- J.J.M. Boensma (bestuurder)
- K.C. Meulink (secretaris)
- J.A.M. Verhoeven (penningmeester)

2 Bestuursverslag

2.1 Bestuursverslag

Een bijzonder jaar: het eerste coronajaar.

Het jaar begon "gewoon": we gingen gezellig op stap met alle acteurs, medewerkers en vrijwilligers en genoten samen van een High Tea en een theatervoorstelling.
De voorstelling "Roept u maar" ging in herhaling; er werden een aantal workshops gegeven.
Toen kwam "corona".

Het werd stil in het KamaK-theater. We zijn een aantal weken gesloten geweest maar zijn na enige tijd, op geleide van de regels van het RIVM, weer "voorzichtig" begonnen.
De tournee moest wel worden afgezegd.
In augustus hebben we een "normale" theaterspeelweek gedraaid.

In het najaar verergerde de situatie met corona weer en dat heeft ertoe geleid dat we tot en met de jaarwisseling met maximaal 18 acteurs op de vloer hebben gewerkt.

Overleden.
We hebben in april afscheid moeten nemen van onze vrijwilliger Hans van Munster, een bevlogen theaterman en een geweldig technicus die kon toveren met licht.
In juli overleed ons bestuurslid Tjeerd Martin. Zijn inzet voor KamaK in combinatie met zijn bijzondere humor zullen we nooit vergeten.

Huisvesting.
KamaK heeft zich voorbereid op de situatie dat zij zal moeten verhuizen. Rond de jaarwisseling 2021/2022 heeft de (tijdelijke) verhuizing naar het gebouw van Armonia te Hengelo plaatsgevonden. De zoektocht naar een eigen pand blijft echter doorgaan.

Financiën.
Financieel gezien is KamaK gezond. De vaste kosten zijn onder controle en de inkomsten waren gegarandeerd door de steunmaatregelen van de overheid. Het resultaat wordt toegevoegd aan het stichtingskapitaal.

Bestuur.
Het bestuur bestond in 2020 uit Cor Homans (voorzitter), Klara Meulink (secretaris), Jos Verhoeven (penningmeester), Truus Harink (aandachtsgebied: medewerkers) en Tjeerd Martin tot juli en daarna Jeroen Boensma (aandachtsgebied huisvesting en techniek).
Het bestuur vergadert maandelijks. Periodiek vindt overleg plaats met het team, de Verwantenraad en de Stichting Vrienden van KamaK.

Hengelo, 8 februari 2022

C.F. Homans,
bestuurder.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2020

(na voorstel resultaatbestemming)

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	45.853	48.361
Vlottende activa		
Vorderingen		
Vorderingen op handelsdebiteuren	58.163	61.281
Overige vorderingen	8.592	8.592
Overlopende activa	2.625	10.548
	69.380	80.421
Liquide middelen	972.814	831.911
	1.088.047	960.693

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Passiva		
Stichtingsvermogen		
Stichtingskapitaal	363.365	283.210
Bestemmingsreserves	650.000	650.000
	1.013.365	933.210
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	4.889	7.823
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	8.546	5.257
Overige schulden en overlopende passiva	61.247	14.403
	74.682	27.483
	1.088.047	960.693

3.2 Staat van baten en lasten over 2020

	2020	2019
	€	€
Baten	440.267	468.859
Directe kosten	-27.889	-68.783
	412.378	400.076
Lasten		
Lonen	171.149	97.394
Sociale lasten	23.604	19.884
Pensioenlasten	11.157	10.342
Overige personeelsbeloningen	28.622	39.823
Afschrijvingen materiële vaste activa	11.409	9.642
Bijzondere posten	3.000	-905
Huisvestingskosten	62.789	63.374
Exploitatie- en machinekosten	256	3.501
Verkoopkosten	5.353	7.914
Autokosten	369	5.613
Kantoorkosten	3.182	5.677
Algemene kosten	11.398	8.733
	332.288	270.992
Totaal van bedrijfsresultaat	80.090	129.084
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	65	54
Totaal van netto resultaat	80.155	129.138
Bestemming saldo van baten en lasten		
Onverdeeld resultaat	80.155	129.138

3.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting KamaK is feitelijk en statutair gevestigd op Weusthagstraat 1, 7556 ZA te Hengelo en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 60246219.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

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

Informatieverschaffing over continuïteit

De gebeurtenissen rondom het coronavirus COVID-19 hebben geen nadelig effect op de activiteiten van Stichting Kamak en haar financiële situatie. Op basis van de huidige omstandigheden en stand van zaken van de overheidsmaatregelen zien wij op dit moment geen reden om aan de positieve continuïteitsveronderstelling te twijfelen. Wij zijn daarom van mening dat de in de jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd dienen te worden op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting KamaK zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

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 en RJK C1.

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.

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.

Lonen
De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

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

Overige bedrijfskosten
De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten
Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

3.4 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 2020	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	58.003
Cumulatieve afschrijvingen	-9.642
Boekwaarde per 1 januari 2020	48.361
Mutaties	
Investeringen	8.901
Afschrijvingen	-11.409
Saldo mutaties	-2.508
Stand per 31 december 2020	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	66.904
Cumulatieve afschrijvingen	-21.051
Boekwaarde per 31 december 2020	45.853

Materiële vaste activa: Economische levensduur

	Andere vaste bedrijfsmiddelen
Afschrijvingspercentage	20,00

Vlottende activa

Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	58.163	61.281
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	8.592	8.592
Overige vorderingen		
Waarborgsom	8.592	8.592
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	2.625	2.596
Nog te factureren bedragen	-	7.652
Overige overlopende activa	-	300
	2.625	10.548

Liquide middelen

Kas	174	843
Rabobank rekening courant nr. 0160.1655.71	282.971	141.464
Rabobank DoelReserveren nr. 3292.3084.96	689.669	689.604
	972.814	831.911

Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het vermogen weergegeven:

	Stichtingskapitaal	Bestemmingsreserves	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2020	283.210	650.000	933.210
Resultaat boekjaar	80.155	-	80.155
Stand per 31 december 2020	363.365	650.000	1.013.365

	2020	2019
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	283.210	804.072
Resultaat boekjaar	80.155	129.138
	363.365	933.210
Ontrekking	-	-650.000
Stand per 31 december	363.365	283.210
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve	650.000	650.000

Bestemmingsreserve

Stand per 1 januari	650.000	-
Vrijval ten gunste van resultaat	-	650.000
Stand per 31 december	650.000	650.000

Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	4.889	7.823
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	8.362	5.257
Omzetbelasting	184	-
	8.546	5.257
Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantiedagen	35.711	9.720
Terug te betalen NOW	15.564	-
Reservering vakantiegeld	6.972	4.683
Accountantskosten	3.000	-
	61.247	14.403

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 2020 stilzwijgend verlengd voor een periode van één jaar. De huurprijs voor 2021 bedraagt ongeveer € 31.500.

Gebeurtenissen na balansdatum

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

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2020	2019
	€	€
Baten		
Opbrengsten dagbesteding	395.492	373.733
Opbrengsten giften	23.019	18.195
Opbrengsten vervoer	14.309	20.826
Opbrengsten verhuur locaties	6.572	23.345
Opbrengsten belast	875	-
Opbrengsten voorstellingen	-	9.510
Opbrengsten subsidie voorstellingen	-	23.250
	440.267	468.859
Directe kosten		
Directe kosten	27.889	68.783
Directe kosten		
Directe kosten dagbesteding en voorstellingen	8.839	28.804
Inkoopwaarde vervoer	19.050	39.979
	27.889	68.783
Lonen		
Brutolonen	143.399	116.007
Mutatie vakantiegeldverplichting	2.289	-1.963
Mutatie vakantiedagenverplichting	25.991	-
	171.679	114.044
Ontvangen ziekengeld	-530	-16.650
	171.149	97.394

Gemiddeld aantal werknemers

2020	Aantal
Gemiddeld aantal werknemers	3,22

2019	Aantal
Gemiddeld aantal werknemers	2,83

	2020	2019
	€	€
Sociale lasten		
Sociale lasten	23.604	19.884
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	11.157	10.342

	2020	2019
	€	€
Overige personeelsbeloningen		
Ziekengeldverzekering	17.756	14.597
Diensten door derden	4.125	15.172
Reiskostenvergoeding woon-werk	4.079	4.418
Kantinekosten	595	489
Arbodienst	579	401
Overige kostenvergoedingen	-	3.459
Studie- en opleidingskosten	-	1.053
Overige personeelskosten	1.488	234
	28.622	39.823
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	11.409	9.642
Bijzondere posten		
Baten en lasten voorgaande jaren	3.000	-905
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	31.241	30.552
Gas, water en elektra	14.093	14.180
Schoonmaakkosten	10.843	13.996
Onroerende zaakbelasting	618	598
Onderhoud gebouwen	154	776
Vaste lasten	-	974
Overige huisvestingskosten	5.840	2.298
	62.789	63.374
Exploitatie- en machinekosten		
Reparatie en onderhoud machines	256	-
Kleine aanschaf inventaris	-	3.501
	256	3.501
Verkoopkosten		
Representatiekosten	4.415	5.371
Reclame- en advertentiekosten	590	978
Reis- en verblijfkosten	348	818
Dotatie voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-	-2.222
Afboeking dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-	2.969
	5.353	7.914
Autokosten		
Kilometervergoeding	369	2.774
Brandstofkosten auto's	-	270
Huur auto's	-	2.431
Overige autokosten	-	138
	369	5.613

	2020	2019
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	1.163	63
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	959	1.368
Telefoonkosten	376	430
Kosten automatisering	360	500
Drukwerk	164	2.149
Porti	-	43
Overige kantoorkosten	160	1.124
	3.182	5.677
Algemene kosten		
Accountantskosten, andere niet-controlediensten	7.814	5.401
Advieskosten	3.493	1.352
Abonnementen en contributies	1.524	1.317
Bankkosten	191	253
Betalingsverschillen	-1.959	-
Overige algemene kosten	335	410
	11.398	8.733
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen depositorente	65	54
Ontvangen depositorente		
Ontvangen depositorente	65	54

Hengelo, 8 februari 2022

C.F. Homans,
bestuurder.

G.M.T. Harink,
bestuurder.

K.C. Meulink,
bestuurder.

J.A.M. Verhoeven,
bestuurder.

J.J.M. Boensma,
bestuurder.

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

De Jong & Laan Accountants B.V., gevestigd te Almelo, K.v.K. 06054458. Op al onze diensten en werkzaamheden zijn onze algemene voorwaarden van toepassing. Deze algemene voorwaarden zijn gedeponeerd bij de KvK Oost Nederland te Enschede onder nr 08153431, zijn in te zien op www.jonglaan.nl en worden op verzoek kosteloos toegezonden.