deJong&Laan

JAARREKENING 2023

Stichting KamaK

Datum : 19 april 2024
Status : Definitief

Inhoudsopgave

1 Accountantsrapport
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant 3
1.2 Algemeen 4

2. Bestuursverslag 5

3 Jaarrekening
3.1 Balans per 31 december 2023 8
3.2 Staat van baten en lasten over 2023 10
3.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling 11
3.4 Toelichting op de balans 13
3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten 18
3.6 Overige toelichtingen 20

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 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 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, 19 april 2024

De Jong & Laan Accountants en Advies B.V.

J.J.M. Rikhof AA

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. 19 februari 2024: 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.R.F. Roescher (penningmeester)

2. Bestuursverslag

KamaK is nu al twee jaar gehuisvest in de Klankkast, het gebouw van muziekvereniging Armonia, aan de Weusthagstraat 1 in Hengelo.

Omdat we (tijdelijk) nog geen eigen theater hebben, worden onze voorstellingen op andere locaties gespeeld. In januari hebben we voorstellingen gegeven van "De Poppen aan het Dansen" en "Tranen van de Zee" in het Twents Theater aan de Torenlaan.
Een aantal acteurs heeft in februari bij de start van de Slingerbeurs een korte presentatie gegeven.
Bij Art Brut KIK in Ootmarsum is de voorstelling Woef gespeeld.

De documentaire/film "Het zit in mijn hart" (Inside my heart) over de KamaKKers en de voorstelling Furia stond dit jaar volop in de belangstelling. Op 14 maart werd de film vertoond op de openingsavond van het Internationaal Festival of Films on Art in Montréal, Canada. Op zaterdag 18 maart zijn we met alle acteurs naar de Nederlandse première in Utrecht geweest. Op donderdag 23 maart was er een "eigen" première in Hengelo. Daarna is de documentaire in verschillende filmhuizen door het hele land vertoond.
Zichtbaar waren we ook met enkele acteurs in het tv-programma van Khalid en Sophie en in het programma "Koffietijd" (samen met regisseur Saskia Bodeke).

Een groot deel van de acteurs is van maandag 26 juni t/m maandag 3 juli op tournee geweest. We verbleven in de Katjeskelder in Oosterhout; in de omgeving hebben we een aantal keren de voorstelling Woef gespeeld. De ''thuismakkers'' hebben in de tourneeweek onder leiding van Jet en theatermaker Joris Christ aan de voorstelling "Snauw" gewerkt. Aan het eind van de week is die voorstelling opgevoerd op het nieuwe marktplein in Hengelo.

Op 5 juli waren we te zien op televisie bij NPO 2 met "Het zit in mijn hart".

In augustus is weer de bekende "theaterspeelweek" georganiseerd. Gewerkt is aan de voorstelling "Stil" die aan het einde van de week is opgevoerd bij het buurtcentrum Hengelose Es.
In september zijn 3 acteurs met begeleiding naar ministerie van VWS in Den Haag geweest, waar ze werden geïnterviewd over de documentaire "Het zit in mijn hart".

We gaven in oktober acte de présence op het straatfestival van de VOT (Vereniging Ongekend Talent) in Leiden en in november hebben we een actieve bijdrage geleverd aan het vrijwilligers-event in de Schouwburg Hengelo. Voor diverse basisscholen hebben we workshops georganiseerd; "Woef" was dan meestal de dragende voorstelling.

Aan het begin van het seizoen is onze acteurs gevraagd wat ze wilden spelen of wat ze wilden leren in het jaar 2023. Een "moordspel" werd genoemd; of: "Romeo en Julia", een tragedie over een onmogelijke liefde. Onze regisseur Wout Hofstede heeft deze twee ideeën gecombineerd tot een unieke voorstelling: "Romeo en Julia; het moordspel". De Generale Repetitie werd gehouden voor 300 middelbare scholieren in de Hengelose Schouwburg. Op zaterdag 18 november was de première en zondag 19 november de tweede voorstelling. 800 Bezoekers kwamen deze twee dagen kijken. Het was een groot succes. Op 10 december is de voorstelling nog een keer in Diepenheim gespeeld.

Eind december is de voorstelling "Stil" gespeeld bij de kerstmarkt voor de medewerkers van de gemeente Hengelo. Op 20 december had KamaK bij het kerstspektakel op het marktplein in Hengelo een infostand en een kerstpresentatie.

Acteurs
In totaal staan 26 acteurs op de speellijst: 13 mannelijke en 13 vrouwelijke. De gemiddelde leeftijd is 32 jaar, variërend van 23 tot 60 jaar.

In juni is met een receptie en een buffet afscheid genomen van Odette Zekhuis. Odette is ruim 29 jaar acteur geweest bij KamaK en is met pensioen gegaan. Met een persoonlijk woordje voor elke acteur heeft Odette afscheid genomen.

In maart hebben alle acteurs een hoodie met het logo van KamaK gekregen. Samen met het KamaK T-shirt en de KamaK cap zijn ze nu overal goed herkenbaar.
Van de Stichting Vrienden van KamaK kregen de acteurs een ingelijste "rode loper foto" en een drinkfles met daarop hun eigen naam en het logo van KamaK.

Organisatie
De nodige personele veranderingen bij KamaK in 2023.
Op 2 februari hebben we afscheid genomen van Marjanne van den Beld; zij heeft 15 jaar als begeleider bij KamaK gewerkt. Marjanne gaat een nieuwe uitdaging aan bij Estinea. Op 3 maart heeft onze medewerkster Marjolein Vrijdag afscheid genomen; zij heeft bijna 5 jaar als stemcoach met de acteurs gewerkt.
En in juli is speltrainer Jet Wolbers vertrokken: ze gaat samen met haar vriend een wereldreis maken.

Na de zomer zijn er 3 nieuwe medewerkers aangenomen:
Samir Mansour, muziekdocent, Galila Weiswaser speltrainer en Sandra de Graaf-Stikkers, begeleider. Ze zijn alle drie enthousiast bij KamaK begonnen.

Afscheid is genomen van enkele vrijwilligers maar gelukkig hebben we ook weer nieuwe vrijwilligers verwelkomd. Elke werkdag zijn er 2 vrijwilligers in de kantine/zaal. Daarnaast zijn er o.a. nieuwe vrijwilligers voor de grime, die ingewerkt/opgeleid zijn door Anneke Besnyoi. In april is er een vrijwilligersbijeenkomst georganiseerd met als thema "verbinding".

Huisvesting
In onze zoektocht naar nieuwe huisvesting zijn we aangeland bij Hal B06 op het Hazemeijerterrein in Hengelo. We hebben een plan ontwikkeld om in deze hal een "zelfstandige" theaterdoos te bouwen. KamaK bezet ca 40% van Hal B06. Zowel de eigenaar als toekomstige medehuurders zijn enthousiast over de plannen. Een architect werkt de plannen nu uit. We hopen in het voorjaar overeenstemming te krijgen met de aannemer over de bouwsom en met de verhuurder over de huurprijs. Voor de bouw is een bedrag van € 1.050.000 in de balans als bestemmingsreserve opgenomen.

Financiën
KamaK heeft in 2023 een positief resultaat geboekt van € 32.516. De vaste kosten zijn onder controle. Het resultaat is toegevoegd aan het Stichtingskapitaal

Bestuur
Het bestuur bestond in 2023 uit Cor Homans (voorzitter), Klara Meulink (secretaris), Hans Roescher (penningmeester), Truus Harink (aandachtsgebied: medewerkers) en 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, 19 april 2024

C.F. Homans,
bestuurder.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2023

(na voorstel resultaatbestemming)

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	24.143	-
Andere vaste bedrijfsmiddelen	9.842	22.524
	33.985	22.524
Vlottende activa		
Vorderingen		
Vorderingen op handelsdebiteuren	36.639	40.131
Overige vorderingen	859	9.452
	37.498	49.583
Liquide middelen	1.148.721	1.115.675
	1.220.204	1.187.782

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Passiva		
Stichtingsvermogen		
Stichtingskapitaal	112.385	79.869
Bestemmingsreserves	1.050.000	1.050.000
	1.162.385	1.129.869
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	11.665	11.855
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	16.134	22.992
Overige schulden	30.020	22.205
Overlopende passiva	-	861
	57.819	57.913
	1.220.204	1.187.782

3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	2023	2022
	€	€
Baten	514.950	458.289
Directe kosten	-113.613	-85.887
	401.337	372.402
Lasten		
Lonen	181.878	156.704
Sociale lasten	32.628	32.060
Pensioenlasten	13.288	16.571
Overige personeelsbeloningen	43.312	33.849
Afschrijvingen materiële vaste activa	12.682	12.434
Huisvestingskosten	54.447	60.028
Exploitatie- en machinekosten	-	79
Verkoopkosten	8.524	9.852
Autokosten	1.576	306
Kantoorkosten	4.407	2.154
Algemene kosten	15.932	16.519
	368.674	340.556
Totaal van bedrijfsresultaat	32.663	31.846
Rentelasten en soortgelijke kosten	-147	-
Totaal van netto resultaat	32.516	31.846
Bestemming saldo van baten en lasten		
Onverdeeld resultaat	32.516	31.846

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 schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

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.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief / de kasstroomgenererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

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.

Bestemmingsreserves
De bestemmingsreserve wordt aangehouden voor toekomstige verbouw van het nieuwe pand. Jaarlijks bepaalt het bestuur welk gedeelte van het resultaat toegevoegd wordt aan de bestemmingsreserve.

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.

Afschrijvingen op materiële vaste activa
Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

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:

	Bedrijfsgebouwen en -terreinen	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2023			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	-	68.393	68.393
Cumulatieve afschrijvingen	-	-45.869	-45.869
Boekwaarde per 1 januari 2023	-	22.524	22.524
Mutaties			
Investeringen	24.143	-	24.143
Afschrijvingen	-	-12.682	-12.682
Saldo mutaties	24.143	-12.682	11.461
Stand per 31 december 2023			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	24.143	68.393	92.536
Cumulatieve afschrijvingen	-	-58.551	-58.551
Boekwaarde per 31 december 2023	24.143	9.842	33.985

Materiële vaste activa:

	Bedrijfsgebouwen en -terreinen	Andere vaste bedrijfsmiddelen
Afschrijvingspercentage	-	20,00

Vlottende activa

Vorderingen

Informatieverschaffing over vorderingen met een looptijd langer dan een jaar

Onder de vorderingen en overlopende activa zijn per 31 december 2023 geen vorderingen met een resterende looptijd van meer dan 1 jaar opgenomen.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	36.639	49.223
Voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-	-9.092
	36.639	40.131
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	859	9.452
Overige vorderingen		
Waarborgsom	859	9.452

Liquide middelen

Rabobank DoelReserveren nr. .496	685.582	687.132
Rabobank rekening courant nr. .571	463.139	428.537
Kas	-	6
	1.148.721	1.115.675

Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het vermogen weergegeven:

	Stichtings-kapitaal	Bestem-mingsreser-ves	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2023	79.869	1.050.000	1.129.869
Resultaat boekjaar	32.516	-	32.516
Stand per 31 december 2023	112.385	1.050.000	1.162.385

Opgave van het voorstel voor de bestemming van de winst of de verwerking van het verlies

Het bestuur van de stichting stelt voor het saldo van baten en lasten de volgende bestemming te geven:

Het saldo van baten en lasten over 2023 van € 32.516 wordt geheel toegevoegd aan het stichtingskapitaal.

	2023	2022
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	79.869	448.023
Resultaat boekjaar	32.516	31.846
	112.385	479.869
Ontrekking	-	-400.000
Stand per 31 december	112.385	79.869

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve aankoop pand	1.050.000	1.050.000

	2023	2022
	€	€
Bestemmingsreserve aankoop pand		
Stand per 1 januari	1.050.000	650.000
Toevoeging van stichtingkapitaal	-	400.000
Stand per 31 december	1.050.000	1.050.000

Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	11.665	11.855
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	9.670	12.879
Pensioenen	6.143	9.340
Omzetbelasting	321	773
	16.134	22.992
Overige schulden		
Reservering vakantiedagen	17.511	11.994
Reservering vakantiegeld	7.088	7.211
Accountantskosten	3.000	3.000
Reservering balansuren	2.421	-
	30.020	22.205
Overlopende passiva		
Nog te ontvangen facturen	-	861

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichtingen
Stichting KamaK heeft op 1 januari 2024 een huurcontract afgesloten voor het gebruik van bedrijfsruimte aan de Weusthagstraat 1 te Hengelo. De huur wordt per 1 januari 2025 stilzwijgend verlengd voor onbepaalde tijd. De huurprijs voor 2024 bedraagt € 42.000 per jaar.

Stichting KamaK heeft op 1 januari 2022 een huurcontract afgesloten voor het gebruik van opslag/ repetitieruimte aan de Torenlaan 5-1 te Hengelo. De huur wordt per 1 januari 2023 stilzwijgend verlengd voor telkens een aansluitende periode van drie maanden. De huurprijs voor 2024 bedraagt € 11.042 per jaar.

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	2022
	€	€
Baten		
Opbrengsten dagbesteding	441.832	409.497
Opbrengsten vervoer	39.742	38.589
Opbrengsten belast	16.239	2.110
Opbrengsten subsidie voorstellingen	13.500	-
Opbrengsten giften	2.197	6.293
Opbrengsten voorstellingen	1.440	1.800
	514.950	458.289
Directe kosten		
Directe kosten	113.613	85.887
Directe kosten		
Inkoopwaarde vervoer	87.454	49.081
Directe kosten dagbesteding en voorstellingen	26.159	36.806
	113.613	85.887
Lonen		
Brutolonen	173.818	185.439
Mutatie reservering vakantiedagen	5.517	-27.305
Mutatie reservering balansuren	2.421	-
Mutatie reservering vakantiegeld	122	-357
	181.878	157.777
Ontvangen ziekengeld	-	-1.073
	181.878	156.704
Sociale lasten		
Sociale lasten	32.628	32.060
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	13.288	16.571
Overige personeelsbeloningen		
Ziekengeldverzekering	21.840	19.076
Diensten door derden	10.403	360
Reiskostenvergoeding woon-werk	5.547	5.592
Studie- en opleidingskosten	1.325	1.330
Kantinekosten	82	224
Wervingskosten	-	281
Overige personeelskosten	4.115	6.986
	43.312	33.849
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	12.682	12.434

	2023	2022
	€	€
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	46.043	43.820
Schoonmaakkosten	8.200	6.894
Gas, water en elektra	-	2.111
Overige huisvestingskosten	204	7.203
	54.447	60.028
Exploitatie- en machinekosten		
Kleine aanschaf inventaris	-	79
Verkoopkosten		
Representatiekosten	6.930	8.252
Reis- en verblijfkosten	1.103	1.600
Reclame- en advertentiekosten	100	-
Overige verkoopkosten	391	-
	8.524	9.852
Autokosten		
Huur auto's	662	-
Kilometervergoeding	611	264
Brandstofkosten auto's	149	-
Overige autokosten	154	42
	1.576	306
Kantoorkosten		
Drukwerk	1.646	1.218
Telefoonkosten	1.374	430
Kantoorbenodigdheden	747	310
Kosten automatisering	613	-
Porti	15	31
Overige kantoorkosten	12	165
	4.407	2.154
Algemene kosten		
Accountantskosten	9.396	10.443
Advieskosten	3.812	1.634
Bankkosten	1.964	3.798
Abonnementen en contributies	684	641
Boetes en verhogingen belastingen en premies sociale verzekeringen	76	-
Overige algemene kosten	-	3
	15.932	16.519
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente belastingen	147	-

3.6 Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

	2023	2022
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	4,03	4,50
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	4,03	4,50

Hengelo, 19 april 2024

C.F. Homans,
bestuurder.

G.M.T. Harink,
bestuurder.

K.C. Meulink,
bestuurder.

J.R.F. Roescher,
bestuurder.

J.J.M. Boensma,
bestuurder.

Colofon

deJong&Laan

Hengelosestraat 585
7521 AG Enschede

053-481 04 81
enschede@jonglaan.nl

jonglaan.nl

De Jong & Laan Accountants en Advies B.V., gevestigd te Vroomshoop, KvK 87895129. Op al onze diensten en werkzaamheden zijn onze algemene voorwaarden van toepassing. Deze algemene voorwaarden zijn gedeponeerd bij de KvK onder nr 08153431, zijn in te zien op www.jonglaan.nl en worden op verzoek kosteloos toegezonden.

Handtekeningenblad

Op deze pagina wordt visueel weergegeven wie op welk moment dit document digitaal heeft ondertekend of geaccordeerd.

Toelichtende tekst voor dit documenttype

Wilt u deze inrichtingsjaarrekening (klein) ondertekenen?

Handtekeningen

De Jong & Laan Accountants en Advies B.V.

Digitaal ondertekend door Joyce Rikhof
op 19-04-2024

Voor akkoord Stichting KamaK

Digitaal ondertekend door Hans Roerscher
op 13-05-2024