deJong&Laan

JAARREKENING 2024

Stichting KamaK

Datum : 5 augustus 2025
Status : Definitief

Inhoudsopgave

1. Accountantsrapport
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant 3
1.2 Algemeen 4

2. Bestuursverslag 4

3. Jaarrekening
3.1 Balans per 31 december 2024 8
3.2 Staat van baten en lasten over 2024 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 21

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 2024 en de staat van baten en lasten over 2024 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, 5 augustus 2025

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. 2 juli 2025: 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)
- R.B.H. olde Hartmann (penningmeester)

2. Bestuursverslag

Inleiding
KamaK is een theatergezelschap van enthousiaste acteurs, professionals en een grote groep vrijwilligers.
De acteurs zijn mensen met een verstandelijke beperking. We kennen een echte wij-cultuur en zijn trots op ons werk.

Het afgelopen jaar zijn er diverse producties uitgebracht.
Er is veel energie gaan zitten in de voorbereiding voor nieuw eigen KamaK-theater. In december 2024 werd duidelijk dat het nieuwe theater gerealiseerd gaat worden in Hal B06 op het Hazemeijer terrein in Hengelo.

Missie en visie
WAT
We dragen bij aan een beter besef van de maatschappelijke waarde die mensen met een beperking hebben. Dit doen we door het maken van voorstellingen die anderen een spiegel voorhouden, verwachtingen doorbreken, ontroeren, tot nadenken stemmen en hoop geven.

HOE
Onze kernactiviteit bestaat uit het maken van theater als dagbesteding met de onderdelen: spel, productie, techniek, decor, gastheerschap, catering en toneelmeester.
We spelen jaarlijks een vernieuwende (maatschappelijke) productie/voorstelling. Dat doen we zowel in de regio als door het land.
Daarnaast verzorgen we kleinere producties, straatvoorstellingen, meespeelvoorstellingen (publiek kan participeren), workshops en presentaties. We ontwikkelen ook producties op verzoek.

DOEL
We ontwikkelen de talenten van mensen met een verstandelijke beperking op het gebied van theater, maar ook op het terrein van sociaal-emotionele ontwikkeling.
We leren acteurs een rol te spelen en te reflecteren op zichzelf en de ander.
Het werken in groepsverband staat hierbij centraal.
De acteurs leren samenwerken, elkaar te helpen, emoties te uiten en te herkennen, voor zichzelf op te komen, rekening te houden met elkaar en respectvol om te gaan met elkaar.

De acteurs ontwikkelen hun communicatieve vaardigheden; de speltheater traint hen om duidelijk te praten en te articuleren.
De oefeningen voor het theater dragen ertoe bij dat de acteurs een betere conditie krijgen, leniger worden en beter kunnen dansen. We werken aan zowel de grove als de fijne motoriek.
De (maatschappelijke) thema’s in de producties leren acteurs iets nieuws of verdiepen hun kennis.
We stellen acteurs in staat een leerproces door te maken, als acteur en als mens. Hierdoor hebben zij ook buiten de dagbesteding meer mogelijkheden om hun kwaliteit van leven te verbeteren.

WIE
Onze filosofie is dat we mensen met een verstandelijke beperking een identiteit willen geven. “Ik ben acteur en ik lever een bijdrage aan de maatschappij.” We spreken daarom niet van cliënten, maar van acteurs.
De acteurs komen minimaal drie en maximaal vijf dagen per week bij ons. Dit vinden we belangrijk voor een goede theatertraining en de groepsbinding, essentieel voor onze optredens.
Onze acteurs werken twee dagen per week aan de voorstelling en volgen drie dagen per week een theatertrainingstraject. Een aantal acteurs werkt ook in en aan ons theatergebouw en bij de catering.
Een deel van onze acteurs woont bij een zorginstelling, een deel woont thuis.

Activiteiten

Voorstellingen

In januari zijn meerdere voorstellingen gegeven van "Romeo en Julia". De voorstelling "Znurk" is in juni gespeeld tijdens de tournee, in september bij het straatfestival in Delden, in oktober bij Roessinghschool en in november in Diepenheim.

Op de jaarlijkse Slingerbeurs in maart in de stadhuishal Hengelo hebben enkele acteurs de opening verzorgd. Ook stond KamaK met een stand op de beurs. De Slingerbeurs heeft ons een hometrainer geschonken.
In het najaar is gestart met het werken aan een nieuwe voorstelling "A.I, ai!" die in januari 2025 in première gaat. De voorstelling wordt uitgevoerd is in samenwerking met Muziekvereniging Armonia. Op 21 september is een kick-off georganiseerd voor de uitvoering. Daarvoor zijn een aantal workshops georganiseerd.

Tournee

Van 24 juni t/m 1 juli zijn de acteurs op onze jaarlijkse tournee geweest; dit keer naar Meppel. Ons verblijf was in hotel Meppels Inn. Bijna alle acteurs konden mee, waardoor er dit jaar geen "Thuismakkersprogramma" was. De tournee is in samenwerking met kindercircus Okidoki uit Meppel georganiseerd.
Verder hebben de acteurs die week zich vermaakt met allerlei activiteiten, waaronder een boottocht bij Giethoorn waarbij ook het bestuur aanwezig was.

Theaterspeelweek

Van 19 augustus t/m 23 augustus is de theaterspeelweek gehouden.
Gewerkt is aan de voorstelling 'Voor Elise', die aan het eind van de week is opgevoerd bij de Klankkast. Er was veel belangstelling: een volle zaal met 100 bezoekers.
Twee potentiële acteurs draaiden op proef mee.

Workshops

Periode	Voor wie	Door wie	Bijzonderheden
Januari	Leerlingen Montessori job-event	KamaK	
Februari	250 jongeren, maatschappelijk diensttijd traject World Servants	KamaK	Lelystad
Maart	Studenten muziekdocentopleiding Artez	KamaK / Samir	
Maart	Studenten ROC Twente	Kamak	
Maart	KamaK	Konstantyn Napolov, slagwerk	Concert Waterstaatskerk
Augustus	Kamak	Noa Brethouwer, dans	
September	Kamak	Johanna ter Steege (actrice) en Ineke Houtman (regisseur)	

Acteurs en verwanten

In 2024 zijn er twee nieuwe acteurs bij KamaK gekomen na een periode van stage: Suus en Declan. In totaal staan er nu 28 acteurs op de speellijst: 14 mannelijke en 14 vrouwelijke acteurs . De gemiddelde leeftijd is 33 jaar, variërend van 19 tot 61 jaar.

De acteurs zijn door de burgemeester van Hengelo voor al hun prestaties in het zonnetje gezet bij de Nieuwjaarsreceptie in het stadhuis. Ze kregen een bioscoopbon.

In mei is er een verwantenavond met acteurs gehouden, waarbij er informatie werd gegeven over de tournee en een presentatie over de nieuwe huisvesting. Om een goed inzicht te krijgen was er een maquette van het nieuwe theater gemaakt.

Bestuur
In 2024 waren er geen wisselingen in het bestuur. Bestuur bestond uit:

Voorzitter:	Cor Homans
Penningmeester:	Hans Roesscher
Secretaris:	Klara Meulink
Lid:	Jeroen Boensma
Lid:	Truus Harink

Het bestuur vergadert maandelijks. Periodiek vindt overleg plaats met het team, de Verwantenraad en de Stichting Vrienden van KamaK.

Medewerkers en vrijwilligers
Gedurende de periode 1 september 2024 tot en met half februari 2025 is een medewerkster met zwangerschapsverlof geweest. Vervanging werd intern geregeld.

Voor de vrijwilligers zijn diverse activiteiten georganiseerd, zoals een avond met informatie over de doelgroep. De directeur van ’t Korhoen en de mede-oprichter KamaK en MEE Twente waren als deskundigen uitgenodigd.
Tevens zijn er twee bijeenkomsten geweest voor de wekelijkse vrijwilligers met als doel met elkaar sparren over de dagelijkse gang van zaken voor wat betreft catering en zaal. Ook kon men ideeën aandragen.

Ook is de vrijwilligersmarkt Wijkkracht in Schouwburg Hengelo bezocht.

De medewerkers en (wekelijkse) vrijwilligers zijn in mei bijgeschoold voor de BHV

Huisvesting
KamaK is nu alweer 3 jaar gehuisvest in de Klankkast, het gebouw van muziekvereniging Armonia aan de Weusthagstraat 1 in Hengelo. Omdat Kamak (tijdelijk) nog geen eigen theater heeft, worden de voorstellingen op andere locaties gespeeld.
Het is de bedoeling dat in 2025 het nieuwe theater wordt gerealiseerd in het Hazemeijer complex in Hengelo.

Communicatie
Om verwanten, medewerkers en vrijwilligers te informeren wordt regelmatig een nieuwsbrief verzonden met een terugblik op de afgelopen periode en een vooruitblik.
Wekelijks wordt aan medewerkers en vrijwilligers een ‘weekmail’ gestuurd met daarin het programma van de komende week en wie aanwezig is van de medewerkers en vrijwilligers.

De website www.theaterkamak.nl is vernieuwd. Tevens presenteert KamaK zich op Instagram.

Financiën
KamaK heeft in 2024 een positief resultaat geboekt van € 60.248 inclusief rentebaten van € 23.065. De vaste kosten zijn onder controle en in lijn met voorgaand jaar. Het resultaat is toegevoegd aan het Stichtingskapitaal. De uitgebreide financiële verslaglegging staat in het Jaarrapport van onze huis accountant de Jong & Laan waarvan dit verslag onderdeel is.

Hengelo, 5 augustus 2025

C.F. Homans,
bestuurder.

3. Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2024

(na voorstel resultaatbestemming)

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	47.807	24.143
Andere vaste bedrijfsmiddelen	6.811	9.842
	54.618	33.985
Vlottende activa		
Vorderingen		
Vorderingen op handelsdebiteuren	31.208	36.639
Overige vorderingen en overlopende activa	23.198	859
	54.406	37.498
Liquide middelen	1.173.832	1.148.721
	1.282.856	1.220.204

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Passiva		
Stichtingsvermogen		
Stichtingskapitaal	220.440	112.385
Bestemmingsreserves	1.002.193	1.050.000
	1.222.633	1.162.385
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	11.315	11.665
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	15.591	16.134
Overige schulden en overlopende passiva	33.317	30.020
	60.223	57.819
	1.282.856	1.220.204

3.2 Staat van baten en lasten over 2024

	2024	2023
	€	€
Baten	541.459	514.950
Directe kosten	-130.035	-113.613
	411.424	401.337
Lasten		
Lonen	179.013	181.878
Sociale lasten	36.773	32.628
Pensioenlasten	14.886	13.288
Overige personeelsbeloningen	48.904	43.312
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.031	12.682
Huisvestingskosten	62.383	54.447
Verkoopkosten	6.782	8.524
Autokosten	310	1.576
Kantoorkosten	3.758	4.407
Algemene kosten	18.401	13.968
	374.241	366.710
Totaal van bedrijfsresultaat	37.183	34.627
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	23.485	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-420	-2.111
Financiële baten en lasten	23.065	-2.111
Totaal van netto resultaat	60.248	32.516
Bestemming saldo van baten en lasten		
Onverdeeld resultaat	60.248	32.516

3.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres, rechtsvorm 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
Netto-omzet omvat de opbrengsten uit overeenkomsten met klanten. In de overeenkomsten worden de individuele prestatieverplichtingen geïdentificeerd. Vervolgens wordt de transactieprijs vastgesteld en deze wordt toegerekend aan individuele prestatieverplichting. Hierbij wordt rekening gehouden met 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 2024			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	24.143	68.393	92.536
Cumulatieve afschrijvingen	-	-58.551	-58.551
Boekwaarde per 1 januari 2024	24.143	9.842	33.985
Mutaties			
Investeringen	23.664	-	23.664
Afschrijvingen	-	-3.031	-3.031
Saldo mutaties	23.664	-3.031	20.633
Stand per 31 december 2024			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	47.807	68.393	116.200
Cumulatieve afschrijvingen	-	-61.582	-61.582
Boekwaarde per 31 december 2024	47.807	6.811	54.618

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 2024 geen vorderingen met een resterende looptijd van meer dan 1 jaar opgenomen.

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	31.208	36.639
Overige vorderingen en overlopende activa		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.709	-
Overige vorderingen	17.489	859
	23.198	859

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	5.709	-
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen rente	16.630	-
Waarborgsom	859	859
	17.489	859

Liquide middelen

Rabobank TijdslotSparen nr. .303	700.001	-
Rabobank DoelReserveren nr. .496	300.000	685.582
Rabobank rekening courant nr. .571	173.831	463.139
	1.173.832	1.148.721

Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het vermogen weergegeven:

	Stichtings-kapitaal	Bestem-mingsreser-ves	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2024	112.385	1.050.000	1.162.385
Resultaat boekjaar	60.248	-	60.248
Vrijval ten gunste van stichtingskapitaal	-	-47.807	-47.807
Toevoeging t.l.v. bestemmingsreserve	47.807	-	47.807
Stand per 31 december 2024	220.440	1.002.193	1.222.633

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 2024 van € 60.248 wordt geheel toegevoegd aan het stichtingskapitaal.

	2024	2023
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	112.385	79.869
Resultaat boekjaar	60.248	32.516
	172.633	112.385
Toevoeging vanuit bestemmingsreserve	47.807	-
Stand per 31 december	220.440	112.385

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve aankoop pand	1.002.193	1.050.000

	2024	2023
	€	€
Bestemmingsreserve aankoop pand		
Stand per 1 januari	1.050.000	1.050.000
Toevoeging aan stichtingkapitaal	-47.807	-
Stand per 31 december	1.002.193	1.050.000

Kortlopende schulden

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	11.315	11.665
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	11.186	9.670
Pensioenen	4.405	6.143
Omzetbelasting	-	321
	15.591	16.134
Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantiedagen	12.093	17.511
Reservering vakantiegeld	9.094	7.088
Reservering balansuren	5.862	2.421
Accountantskosten	3.000	3.000
Vooruitontvangen giften	2.268	-
Vooruitontvangen bedragen	1.000	-
	33.317	30.020

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 2025 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 telkens stilzwijgend verlengd voor een aansluitende periode van drie maanden. De huurprijs voor 2025 bedraagt € 11.452 per jaar.

Stichting KamaK heeft op 10 februari 2025 een huurcontract afgesloten voor een periode van 20 jaar voor het gebruik van bedrijfsruimte aan de Hazemeijer te Hengelo. Na afloop van deze periode wordt het huurcontract stilzwijgend verlengd voor vijf jaar. Voor 2025 is er nog geen huur verschuldigd daar de bedrijfsruimte nog niet in gebruik is genomen.

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2024	2023
	€	€
Baten		
Opbrengsten dagbesteding	463.388	441.832
Opbrengsten vervoer	49.206	39.742
Opbrengsten subsidie voorstellingen	25.142	13.500
Opbrengsten workshops	2.578	16.239
Opbrengsten voorstellingen	1.145	1.440
Opbrengsten giften	-	2.197
	541.459	514.950
Directe kosten		
Directe kosten	130.035	113.613
Directe kosten		
Inkoopwaarde vervoer	67.997	62.921
Directe kosten dagbesteding en voorstellingen	62.038	50.692
	130.035	113.613
Lonen		
Brutolonen	189.773	173.818
Mutatie reservering vakantiegeld	-2.006	122
Mutatie reservering vakantiedagen	-5.418	5.517
Mutatie reservering balansuren	3.441	2.421
	185.790	181.878
Ontvangen ziekengeld	-6.777	-
	179.013	181.878
Sociale lasten		
Sociale lasten	36.773	32.628
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	14.886	13.288
Overige personeelsbeloningen		
Ziekengeldverzekering	21.574	21.840
Diensten door derden	13.545	10.403
Reiskostenvergoeding woon-werk	5.424	5.547
Studie- en opleidingskosten	5.774	1.325
Kantinekosten	111	82
Overige kostenvergoedingen	60	-
Overige personeelskosten	2.416	4.115
	48.904	43.312
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	3.031	12.682

	2024	2023
	€	€
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	53.064	46.043
Schoonmaakkosten	9.434	8.200
Overige huisvestingskosten	-115	204
	62.383	54.447
Verkoopkosten		
Representatiekosten	6.411	6.930
Reclame- en advertentiekosten	192	100
Reis- en verblijfkosten	179	1.103
Overige verkoopkosten	-	391
	6.782	8.524
Autokosten		
Kilometervergoeding	310	611
Huur auto's	-	662
Brandstofkosten auto's	-	149
Overige autokosten	-	154
	310	1.576
Kantoorkosten		
Kosten automatisering	1.494	613
Drukwerk	1.333	1.646
Telefoonkosten	378	1.374
Porti	225	15
Kantoorbenodigdheden	100	747
Incassokosten	59	-
Overige kantoorkosten	169	12
	3.758	4.407
Algemene kosten		
Accountantskosten	11.385	9.396
Advieskosten	6.322	3.812
Abonnementen en contributies	694	684
Boetes en verhogingen belastingen en premies sociale verzekeringen	-	76
	18.401	13.968

	2024	2023
	€	€
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen bankrente	23.476	-
Rente belastingen	9	-
	23.485	-
Ontvangen bankrente		
Ontvangen bankrente Rabobank	23.476	-
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente belastingen	-	147
Betaalde bankrente en kosten	420	1.964
	420	2.111

3.6 Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

	2024	2023
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	4,48	4,03
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	4,48	4,03

Hengelo, 5 augustus 2025

C.F. Homans,
bestuurder.

G.M.T. Harink,
bestuurder.

K.C. Meulink,
bestuurder.

R.B.H. olde Hartmann,
bestuurder.

J.J.M. Boensma,
bestuurder.

Colofon

deJong&Laan

Pantheon 25
7521 PR 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 05-08-2025

Voor akkoord Stichting KamaK

Digitaal ondertekend door Cor Homans
op 05-08-2025

Digitaal ondertekend door Richard Olde Hartmann
op 05-08-2025

Digitaal ondertekend door Truus Harink
op 16-08-2025

Digitaal ondertekend door Klara Meulink
op 05-08-2025

Digitaal ondertekend door Jeroen Boensma
op 05-08-2025