

**Stichting Club Lam
Het bestuur
Zonnebaan 12, D01
3542 EC UTRECHT**

Jaarrekening 2024

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Rapport van de administrateur

1.1 Opdrachtbevestiging 2

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2024 4

2.2 Staat van baten en lasten over 2024 5

2.3 Toelichting op de jaarrekening 6

2.4 Toelichting op de balans 8

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten 10

3. Bijlagen

3.1 Jaaropstelling omzetbelasting 14

Stichting Club Lam
Het bestuur
Zonnebaan 12, D01
3542 EC UTRECHT

Referentie: AJF
Betreft: jaarrekening 2024

Utrecht, 23-5-2025

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2024 van de stichting.

De balans per 31 december 2024, de staat van baten en lasten over 2024 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2024 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2024 van Stichting Club Lam te Utrecht samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de stichting verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Folgerts Financiële Diensten

AJ Folgerts
Administrateur

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2024

(Na resultaatbestemming)

		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vlottende activa					
<i>Vorderingen</i>					
Handelsdebiteuren	[1]	3.149		-1.913	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	[2]	8.192		13.276	
Subsidievorderingen	[3]	65.080		-	
Overlopende activa	[4]	3.850		-	
			80.271		11.363
<i>Liquide middelen</i>	[5]		75.136		103.904
Totaal activazijde			155.407		115.267
		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Kapitaal					
Stichtingskapitaal	[6]	94.799		22.861	
Bestemmingsfondsen	[7]	15.875		-	
			110.674		22.861
Kortlopende schulden					
Handelscrediteuren	[8]	28.216		24.489	
Overlopende passiva	[9]	16.517		67.917	
			44.733		92.406
Totaal passivazijde			155.407		115.267

2.2 Staat van baten en lasten over 2024

		2024	Begroting 2024	2023
		€	€	€
Publieksinkomsten binnenland	[10]	63.156	42.850	49.013
Overige directe inkomsten	[11]	23.655	16.425	19.529
Overige bijdragen	[12]	156.000	62.500	63.264
Totaal Publieke Subsidies en Bijdragen	[13]	167.243	151.600	67.270
Totale baten		410.054	273.375	199.076
Beheerslasten personeel	[14]	43.663	15.950	-
Beheerslasten materieel	[15]	10.751	5.650	13.677
Activiteitenlasten pers. voorbereiding	[16]	78.874	80.275	-
Activiteitenlasten pers. uitvoering	[17]	102.791	74.675	135.424
Activiteitenlasten mat. voorbereiding	[18]	31.048	71.580	11.085
Activiteitenlasten mat. uitvoering	[19]	30.801	19.846	23.819
Marketing	[20]	24.313	6.000	9.139
Totale lasten		322.241	273.976	193.144
Exploitatieresultaat		87.813	-601	5.932
Resultaat		87.813	-601	5.932
Resultaat		87.813	-601	5.932
Bestemming resultaat:				
Stichtingskapitaal		71.938	-	5.932
Reserve Gemeente Utrecht 2021/2024		15.875	-	-
		87.813	-	5.932

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

Organisatie

Stichting Club Lam, statutair gevestigd te Utrecht is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 76328619.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Club Lam, statutair gevestigd te Utrecht, bestaan voornamelijk uit:

- Dienstverlening voor uitvoerende kunst. Het leveren van een bijdrage aan het professionele culturele werkveld.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan of vanuit de Zonnebaan 12, D01 te Utrecht.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2024

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2024 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

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.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Beheerslasten

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Begroting

De opgenomen begroting betreft de interne begroting voor het huidige boekjaar.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Handelsdebiteuren [1]		
Debiteuren	3.149	-1.913
Belastingen en premies sociale verzekeringen [2]		
Omzetbelasting	8.192	13.276
Subsidievorderingen [3]		
Gemeente Utrecht structurele subsidie	65.080	-
Overlopende activa [4]		
Nog te factureren omzet	3.850	-
Liquide middelen [5]		
Rekening courant ING Betaalrekening	75.136	103.904

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2024	2023
	€	€
Stichtingskapitaal [6]		
Stand per 1 januari	22.861	16.929
Bestemming resultaat boekjaar	71.938	5.932
Stand per 31 december	94.799	22.861
Overige reserves [7]		
Bestemmingsfonds Gemeente Utrecht	15.875	-
<i>Bestemmingsfonds Gemeente Utrecht</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Bestemming resultaat	15.875	-
Stand per 31 december	15.875	-

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Handelscrediteuren [8]		
Crediteuren	28.216	24.489
Overlopende passiva [9]		
Nog te betalen projectkosten	14.517	9.417
Nog te betalen administratiekosten	2.000	-
Vooruitontvangen subsidies	-	58.500
	16.517	67.917

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Huurverplichtingen

Er is op 1 maart 2023 een huurovereenkomst afgesloten met De Plaatsmaker voor een kantoor op het adres Zonnebaan 12 te Utrecht voor een periode van 5 jaar eindigend op 29 februari 2028. De jaarhuur bedraagt € 2.946, = exclusief omzetbelasting. Deze huurovereenkomst is in 2024 echter opgezegd en, met inachtneming van een opzegtermijn van 3 maanden, beëindigd.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2024	Begroting 2024	2023
	€	€	€
Publieksinkomsten binnenland [10]			
Uitkoopsommen	58.689	-	49.013
Doorbelaste auteursrechten	2.325	-	-
Merchandise	2.042	-	-
Donaties	100	-	-
	<u>63.156</u>	<u>42.850</u>	<u>49.013</u>
Overige inkomsten [11]			
Vergoedingen coproductent	20.000	-	19.000
Overige inkomsten	3.655	-	529
	<u>23.655</u>	<u>16.425</u>	<u>19.529</u>
Overige bijdragen [12]			
Bijdragen van private fondsen	<u>156.000</u>	<u>62.500</u>	<u>63.264</u>
Publieke Subsidies en Bijdragen [13]			
Subsidies provincie Limburg	82.750	-	60.750
Subsidies gemeente Utrecht	59.493	-	-
Nederlands Fonds Podiumkunsten	20.000	-	-
Subsidies gemeente Venlo	5.000	-	-
Stadhuis bijdrage Lourdes	-	-	50.520
Diverse bijdragen	-	-	1.000
Mutatie nog te besteden subsidie	-	-	-45.000
	<u>167.243</u>	<u>151.600</u>	<u>67.270</u>
Beheerslasten personeel [14]			
Artistieke leiding	15.885	-	-
Zakelijke leiding	13.782	-	-
Assistent zakelijke leiding	9.600	-	-
Redactie	2.000	-	-
Medewerker educatie	1.100	-	-
Scholings- en opleidingskosten	812	-	-
Werkkleding	350	-	-
Lunchkosten en verteringen	134	-	-
	<u>43.663</u>	<u>15.950</u>	<u>-</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2024	Begroting 2024	2023
	€	€	€
Beheerslasten materieel [15]			
Administratiekosten	4.689	-	-
Huur bedrijfsruimte	3.714	-	10.360
Zakelijke verzekeringen	1.290	-	-
Accountants- en advieskosten	900	-	-
Automatisering	624	-	-
Kosten betalingsverkeer	279	-	175
Telecommunicatie / internet	31	-	-
Reiskostenvergoeding bestuur	20	-	-
kantoorbenodigdheden en porti	12	-	-
Overige beheerslasten materieel	574	-	3.142
	12.133	5.650	13.677
Aansluit verschillen 2023 => 2024	-1.382	-	-
	<u>10.751</u>	<u>5.650</u>	<u>13.677</u>
Activiteitenlasten personeel voorbereiding [16]			
Acteurs repetities	37.845	-	-
Regisseur / Dramaturg	13.556	-	-
Schrijver	13.500	-	-
Publiciteitsmedewerker	11.373	-	-
Decor	1.600	-	-
Productie	1.000	-	-
	<u>78.874</u>	<u>80.275</u>	<u>-</u>
Activiteitenlasten personeel uitvoering [17]			
Technici	42.576	-	-
Acteurs voorstellingen	30.859	-	-
Medewerker styling / make-up / grime	10.135	-	-
Productie-medewerkers	9.509	-	-
Ingehuurde producenten	9.043	-	-
Vrijwilligersvergoedingen	212	-	-
Inhuur personeel 2023	-	-	6.336
Overige uitvoeringskosten	457	-	-
	<u>102.791</u>	<u>74.675</u>	<u>135.424</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2024	Begroting 2024	2023
	€	€	€
Activiteitenlasten materieel voorbereiding [18]			
Kosten decor, requisieten, kostuums	15.785	-	397
Verblijfkosten	8.165	-	-
Reiskosten	3.869	-	-
Kosten techniek	2.082	-	-
Transportkosten	771	-	-
Overige voorbereidingskosten	376	-	-
	<u>31.048</u>	<u>71.580</u>	<u>11.085</u>
Activiteitenlasten materieel uitvoering [19]			
Verblijfkosten	13.058	-	16.358
Reiskosten	9.631	-	7.461
Transport- en opslagkosten	4.216	-	-
Techniek	1.824	-	-
Educatie	1.500	10.250	-
Make-up / Grime	572	-	-
	<u>30.801</u>	<u>19.846</u>	<u>23.819</u>
Marketing [20]			
Foto en videokosten	6.890	-	-
Ingehuurde fotografen	6.316	-	-
Publiciteitsmateriaal	5.595	-	-
Inkoop merchandise	2.796	-	-
Reclame en advertentiekosten	1.664	-	-
Representatiekosten	578	-	-
Relatiegeschenken	436	-	-
Research producties	38	-	-
Reclame- en advertentiekosten	-	-	7.876
Overige marketingkosten	-	-	1.263
	<u>24.313</u>	<u>6.000</u>	<u>9.139</u>

3. BIJLAGEN

3.1 Jaaropstelling omzetbelasting

		2024	
		€	€
Boekjaar: 2024			
BTW nummer: NL8605.90.628.B.01			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	5.481	1.151
Omzet laag	1b	56.778	5.110
Verschuldigde omzetbelasting			6.261
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	41.117	41.117
Te ontvangen omzetbelasting	5g		-34.856
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		-11.997	
2e kwartaal		-10.256	
3e kwartaal		-4.411	
4e kwartaal		-7.998	
			-34.662
Suppletie omzetbelasting 2024			-194
			31-12-2024
			€
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting laatste periode			-7.998
Omzetbelasting suppletie boekjaar			-194
			-8.192