

**STICHTING CLUB LAM  
TE UTRECHT**

**Rapport inzake jaarstukken 2022**

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **FINANCIEEL VERSLAG**

1	Opdracht	2
---	----------	---

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2022	5
2	Staat van baten en lasten over 2022	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	9
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	10

## FINANCIEEL VERSLAG

Aan het bestuur van  
Stichting Club Lam  
Puntdraadhof 15  
3525 BR Utrecht

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2022 met betrekking tot uw stichting.

## 1 OPRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen € 52.492 en staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 6.637 samengesteld.

## 2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur

De jaarrekening van Stichting Club Lam te Utrecht is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022 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 in Nederland aanvaardbare richtlijnen voor jaarverslaggeving. 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Club Lam. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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 dan ook ervan 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.

Nijmegen, 18 juli 2023  
Cultuur Accountants B.V.



E. van Dam AA RB

## FINANCIEEL VERSLAG

## JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022  
(voor resultaatbestemming)

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vlottende activa</b>					
Vorderingen	(1)	7.968		31.319	
Liquide middelen	(2)	44.524		14.988	
		<u>          </u>	52.492	<u>          </u>	46.307
			<u>52.492</u>		<u>46.307</u>

---

---

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Reserves en fondsen</b>				
Overige reserves		6.929		10.292
<b>Kortlopende schulden</b>				
Crediteuren	14.583		27.261	
Overige schulden en overlopende passiva	30.980		8.754	
		45.563		36.015
		52.492		46.307



2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
<b>Baten</b>		
Directe inkomsten	(4) 23.091	19.221
Subsidiebaten	(5) 66.975	2.825
Bijdrage fondsen	(6) 31.300	74.097
Overige opbrengsten	(7) 650	15
Som der baten	122.016	96.158
<b>Lasten</b>		
Besteed aan de doelstellingen	(8) 122.028	93.373
Kosten van beheer en administratie		
Overige bedrijfslasten	(9) 3.351	3.240
Saldo	<u>-3.363</u>	<u>-455</u>

### 3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### ALGEMEEN

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Club Lam is feitelijk en statutair gevestigd op Puntdraadhof 15 te Utrecht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 76328619.

#### ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

#### GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. 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 de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

#### GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Subsidiebat

Hieronder wordt verstaan zowel subsidies van gemeenten, provincies als van het rijk.

**Overige opbrengsten**

Dit betreft baten van organisaties zonder winststreven.

**Lasten algemeen**

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

**Bestedingen doelstellingen**

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	87	15.716
	<u>87</u>	<u>15.716</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	7.881	6.779
	<u>7.881</u>	<u>6.779</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	-	8.824
	<u>-</u>	<u>8.824</u>

2. Liquide middelen

Triodos bank	44.524	14.988
	<u>44.524</u>	<u>14.988</u>

PASSIVA

3. Reserves en fondsen

Overige reserves	6.929	10.292
	<u>6.929</u>	<u>10.292</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva		
Nog te betalen accountantskosten	1.500	-
Vooruit ontvangen subsidie	23.500	-
Nog te betalen kosten	5.980	8.754
	<u>30.980</u>	<u>8.754</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
<b>4. Directe inkomsten</b>		
Publieks inkomsten	22.007	12.232
Overige inkomsten	81	691
Merchandise	1.003	6.298
	<u>23.091</u>	<u>19.221</u>
<b>5. Subsidiebatens</b>		
Subsidie Nederlands Fonds voor Podiumkunsten	35.000	-
Stadhuis subsidie Rubens Film	18.000	-
Stadhuis bijdrage Lourdes	13.500	-
Overig	475	2.825
	<u>66.975</u>	<u>2.825</u>
<b>6. Bijdrage fondsen</b>		
Stichting via Zuid	12.500	16.500
Lira Fonds	2.800	-
Prins Bernhard Cultuurfonds	3.000	-
Stichting Makersfonds	12.000	-
Overig	1.000	57.597
	<u>31.300</u>	<u>74.097</u>
<b>7. Overige opbrengsten</b>		
Donaties	650	15
<b>8. Besteed aan de doelstellingen</b>		
<b>Directe kosten</b>		
Inkoop diensten	59.490	68.933
Inkoop materialen	1.694	2.952
Kosten marketing	8.492	4.282
Productiekosten	9.386	6.731
Productiekosten voorbereiding	16.034	10.475
Kosten decor	2.636	-
Kosten decor Rubens meisjes	3.358	-
Vervoerskosten	1.891	-
Diverse uitgaven	3.909	-
Inhuur personeel	11.800	-
Kosten decor	3.338	-
	<u>122.028</u>	<u>93.373</u>

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
<b>9. Overige bedrijfslasten</b>		
Huisvestingslasten	3.747	142
Algemene lasten	-396	3.098
	<u>3.351</u>	<u>3.240</u>
<i>Huisvestingslasten</i>		
Huur onroerende zaak	<u>3.747</u>	<u>142</u>
<i>Algemene lasten</i>		
Accountantslasten	1.500	-
Vervoerskosten	1.517	2.143
Bankkosten	68	-
Verzekeringen	110	-
Administratiekosten	610	-
Representatiekosten	1.523	-
Overige algemene kosten	-5.724	955
	<u>-396</u>	<u>3.098</u>

**Ondertekening bestuur voor akkoord**

Utrecht , 18 juli 2023

**V. Plante**



**M. Schaap**



Utrecht 10 oktober 2023

**S. Dehne**

