

FINANCIEEL RAPPORT

INZAKE

2023

RAPPORT 2023

Stichting LaLa Foundation

Utrecht

2023

| Inhoudsopgave | | Pagina |
|---|------|--------|
| Voorwoord | | 3 |
| 1. Algemene bedrijfsgegevens & ondertekening RON-AD | | 4 |
| 2. Samenstellingsverklaring | | 5 |
| 3. Resultaat | | 6 |
| 4. Financiële positie | | 7 |
| Voorlopige jaarrekening | | 8 |
| 6. Balans per 31 december | 2023 | 9 |
| 7. Resultatenrekening over | 2023 | 10 |
| Specificaties | | 11 |
| 8. Algemene Toelichting | 2023 | 12 |
| 8. Specificatie balans (Activa) per 31 december | 2023 | 15 |
| 8. Specificatie balans (Passiva) per 31 december | 2023 | 16 |
| 9. Specificatie resultatenrekening over | 2023 | 17 |
| 9. Specificatie resultatenrekening over (vervolg) | 2023 | 18 |
| 10. Goedkeuring Jaarstukken 2023 | 2023 | 19 |

VOORWOORD

- 1. Algemene bedrijfsgegevens & ondertekening RON-AD*
- 2. Samenstellingsverklaring*
- 3. Resultaat*
- 4. Financiële positie*

1. Voorwoord van het bestuur

Amsterdam, 5/30/24

Hierbij presenteren wij het rapport 2023.

Het betreft de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023.

Het exploitatietekort verklaart zich door typische eerstejaars aanloopverliezen. (Eenmalige) kosten die zijn gemaakt om het vliegwiel van de stichting draaiende te krijgen en jaaroverschrijdende projectbudgettering leiden tot een klein negatief resultaat.

De voorbelasting is volledig in aftrek genomen in dit rapport. Mogelijk dat hiervoor nog een correctie dient plaats te vinden in verband met de gemengde (BTW-vrije en BTW-belaste) inkomstenstromen. Een en ander is voorgelegd aan de Belastingdienst.

De vooruitzichten voor 2024 en 2025 geven vertrouwen.

Bestuur Lala Foundation

2. Samenstellingsverklaring

Oprichting

In gevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen tussentijds rapport 2023 van uw onderneming gevestigd te Utrecht samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens.

De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening rust volledig bij u.

Werkzaamheden

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van financiële gegevens. De aard en omvang van onze werkzaamheden brengen met zich mee dat zij niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening die aan een accountantsverklaring of beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij op zorgvuldige wijze de tussentijdse cijfers samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving .

Informatie over de onderneming

Activiteiten

De onderneming houdt zich bezig met Organiseren van culturele avonden, evenementen en festivals

Rechtsvorm

De rechtsvorm van de onderneming is een Stichting

3. Resultaat

De winst- en verliesrekening 2023
sluit met een bedrijfsresultaat van **-€ 1,026**

* alle bedragen zijn in euro's

Specificatie resultaat

| | 2023 | | 2022 | |
|---------------------------------|-----------------------------|---------|-----------------------------|--------|
| | | in % | | in % |
| Netto Omzet | 165,467 | 100.00% | 38,711 | 100.0% |
| Kostprijs van de omzet | 154,285 - | 93.24% | 37,443 | 96.7% |
| Bruto omzetresultaat | <u>11,182</u> | 6.76% | <u>1,268</u> | 3.3% |
| Vrijwilligersvergoeding | 2,710 - | 1.64% | | |
| Huisvestingskosten | - | | | |
| Kantoorkosten | 724 - | 0.44% | 40 | 0.1% |
| Autokosten | 845 - | 0.51% | 278 | 0.7% |
| Algemene kosten | 7,556 - | 4.57% | 4,035 | 10.4% |
| Afschrijvingen | 550 - | 0.33% | 521 | 1.3% |
| Resultaat | <u>-1,203</u> | -0.73% | <u>-3,607</u> | |
| Financiële baten & lasten | -178 - | -0.11% | | |
| Netto resultaat | <u>-1,026</u> | -0.62% | <u>-3,607</u> | -9.32% |
| Bijzondere baten en lasten | - | | | |
| Stichting resultaat | <u>-1,026</u> | -0.62% | <u>-3,607</u> | -9.32% |
| Vennootschapsbelasting (N.V.T.) | | | | |
| Dotatie algemene reserve | <u><u>-1,026</u></u> | -0.62% | <u><u>-3,607</u></u> | -9.32% |

De overige bedrijfskosten in 2023 bedroegen 7,556

Specificatie bedrijfskosten

| 2023 | 2022 |
|------|------|
| in % | in % |

(zie pagina 15 specificatie 'algemene kosten')

| | |
|-------------|-------------|
| 100% | 100% |
|-------------|-------------|

4. Financiële positie

Beschikbaar op lange termijn

* alle bedragen zijn in euro's

| | 2023 | 2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Algemene reserve | 36,102 | 37,128 |
| Voorzieningen | + <u>36,102</u> | <u>37,128</u> |
| Activa | 1,679 - | 2,229 |
| Beschikbaar voor de financiering van het werkkapitaal | <u><u>34,424</u></u> | <u><u>34,899</u></u> |

Specificatie

| | 2023 | 2022 |
|------------------|----------------------|----------------------|
| Vorderingen | 6,540 | 21,790 |
| Liquide middelen | 32,918 | 21,389 |
| | <u>39,458</u> | <u>43,180</u> |
| Schulden | 5,034 - | 8,281 |
| Werkkapitaal | <u><u>34,424</u></u> | <u><u>34,899</u></u> |

Hieruit blijkt dat het werkkapitaal per 31 december 2023 is afgenomen ten opzichte van 31 december 2022 met EUR -476

JAARREKENING

6. Balans per 31 december 2023

7. Resultatenrekening over 2023

6. Balans per 31 december 2023

* alle bedragen zijn in euro's

| ACTIVA | 2023 | 2022 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Vaste activa: | | |
| Imm. vaste activa | | |
| Materiele vaste activa | 1,679 | 2,229 |
| | + | |
| | 1,679 | 2,229 |
| Vlottende activa: | | |
| Vorderingen | 652 | 16,200 |
| Vlottende activa | 5,888 | 5,590 |
| Belastingen en sociale lasten | | |
| Liquide middelen | 32,918 | 21,389 |
| | + | |
| | 39,458 | 43,180 |
| Totaal activa | 41,136 | 45,408 |

| PASSIVA | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Eigen vermogen: | | |
| Algemene reserve per 31 december | | 40,734 |
| Algemene reserve | 37,128 | |
| Dotatie boekjaar | -1,026 | -3,607 |
| | + | |
| | 36,102 | 37,128 |
| Voorzieningen: | | |
| Pensioenvoorziening | | |
| Schulden: | | |
| Vreemd vermogen lang | | |
| Overige schulden | 5,034 | 8,281 |
| Bel. & Sociale lasten | | |
| | + | |
| | 5,034 | 8,281 |
| Totaal passiva | 41,136 | 45,408 |

7. Resultatenrekening over 2023

* alle bedragen zijn in euro's

| Resultatenrekening | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Netto Omzet | 165,467 | 38,711 |
| Kostprijs van de omzet | 154,285 - | 37,443 |
| <i>Bruto marge</i> | 11,182 | 1,268 |
| Vrijwilligersvergoeding | 2,710 - | |
| Huisvestingskosten | - | |
| Kantoorkosten | 724 - | 40 |
| Autokosten | 845 - | 278 |
| Algemene kosten | 7,556 - | 4,035 |
| Afschrijvingen | 550 - | 521 |
| <i>Resultaat</i> | -1,203 | -3,607 |
| Financiële baten & lasten | -178 - | |
| Stichting resultaat boekjaar | -1,026 | -3,607 |
| Vennootschapsbelasting (N.V.T.) | | |
| Dotatie algemene reserve | -1,026 | -3,607 |

SPECIFICATIES

- 8. Specificatie balans (Activa) per 31 december 2023
- 8. Specificatie balans (Passiva) per 31 december 2023
 - 9. Specificatie resultatenrekening over 2023
- 9. Specificatie resultatenrekening over (vervolg) 2023

Algemene toelichting

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

ALGEMENE GRONDSLAGEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de stichting LaLa Foundation.

Stichting LaLa Foundation is statutair (en feitelijk) gevestigd te Utrecht, op het adres Talmalaan 119, en is geregistreerd onder KvK-nummer 77599950.

De belangrijkste activiteiten zijn het verzorgen van een dienstverlening voor uitvoerende kunst en het organiseren van culturele avonden, evenementen, festivals ed.

Ontwikkelen en uitvoeren van culturele uitwisseling programma's.

Oprichting verlenen en co-creëren van kunstwerken.

Maatschappelijke bewustzijnsactiviteiten.

De financiële gegevens zijn opgenomen in de jaarrekening van Stichting LaLa Foundation.

De grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat zijn ten opzichte van het voorgaande jaar niet gewijzigd. De jaarrekening is opgemaakt op basis van economische kostprijs. Voor zover niets anders is vermeld, zijn de activa en de schulden opgenomen tegen nominale waarde.

Het resultaat wordt bepaald door de opbrengstwaarde van de verrichte diensten te verminderen met de hieraan toe te rekenen kosten, rente en afschrijvingen, gewaardeerd tegen uitgaafprijzen. Ten aanzien van de posten begrepen in het bedrijfsresultaat geldt dat de winsten slechts zijn opgenomen indien en voor zover zij in het boekjaar zijn verwezenlijkt en dat met verliezen en risico's is rekening gehouden die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar.

De jaarrekening is opgesteld in hele euro's.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Voor gebouwen wordt afgeschreven tot de bodemwaarde.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs. Vorderingen
Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid. 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 ontvangsten.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voorzover niet anders vermeld staan de liquide middelen volledig ter vrije beschikking.

Kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering opgenomen.

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het

Stichting LaLa Foundation,

economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Onder opbrengsten jeugdwet en opbrengsten wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdzorg respectievelijk wmo-prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever. Tot de opbrengsten jeugdwet worden tevens gerekend mutaties in onderhanden zorgtrajecten met betrekking tot jeugdzorg.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de immateriële en materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

8. Specificatie balans (Activa) per 31 december 2023

* alle bedragen zijn in euro's

| Activa | | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|---|---------------|---------------|
| <u>Specificatie vaste activa:</u> | | | |
| Imm. vaste activa | | | |
| Materiele vaste activa | | 1,679 | 2,229 |
| | + | | |
| <i>TOTAAL</i> | | 1,679 | 2,229 |
| <u>Specificatie vorderingen:</u> | | | |
| Omzetbelasting suppletieVBJ | | 652 | |
| Debiteuren | | | 16,200 |
| | + | | |
| | | 652 | 16,200 |
| <u>Vlottende activa</u> | | | |
| Transistorische activa | | 5,888 | 5,590 |
| | + | | |
| | | 5,888 | 5,590 |
| <u>Specificatie liquide middelen:</u> | | | |
| TRIO 0320 0039 14 | | 32,918 | 21,389 |
| | + | | |
| | | 32,918 | 21,389 |
| <i>TOTAAL ACTIVA</i> | | 41,136 | 45,408 |

8. Specificatie balans (Passiva) per 31 december 2023

* alle bedragen zijn in euro's

| Passiva | 2023 | 2022 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| <u>Specificatie eigen vermogen</u> | | |
| <i>Kapitaal</i> | | |
| Algemene reserve per 31 december | | 40,734 |
| Algemene reserve | 37,128 | |
| Dotatie boekjaar | -1,026 | -3,607 |
| | + _____ | + _____ |
| | 36,102 | 37,128 |
| | + _____ | + _____ |
| <u>Specificatie voorzieningen</u> | | |
| | + _____ | + _____ |
| <u>Specificatie Vreemd vermogen lang</u> | | |
| | + _____ | + _____ |
| <u>Specificatie Overige schulden</u> | | |
| Transistorische passiva | 4,330 | 2,000 |
| Crediteuren | | 6,281 |
| Omzetbelasting Q4 | 704 | |
| | + _____ | + _____ |
| | 5,034 | 8,281 |
| <u>Specificatie Bel.& Soc. Lasten</u> | | |
| | + _____ | + _____ |
| TOTAAL PASSIVA | <u><u>41,136</u></u> | <u><u>45,408</u></u> |

9. Specificatie resultatenrekening over 2023

* alle bedragen zijn in euro's

| Netto Omzet | 2023 | 2022 | |
|---|-------------|----------------|---------------|
| Inkomsten hoog | 512 | 5,550 | |
| Ontvangen subsidies (vrijgesteld) | 104,651 | 27,375 | |
| Ontvangen giften / donaties (vrijgesteld) | 22,600 | 2,321 | |
| Inkomsten Wastebar (hoog) | 8,747 | 3,465 | |
| Ontvangen (laag) | 688 | | |
| Ontvangen Ticketverkoop & Pin (laag) | 28,269 + | | |
| | | 165,467 | 38,711 |
| Kostprijs van de omzet | | | |
| IWO hoog | 27,279 | 2,044 | |
| IWO laag | 5,542 | 478 | |
| ** Project gerelateerde verkoopkosten | 44,029 | ** 10,487 | ** |
| Werk derden | 48,929 | 19,160 | |
| Evenementkosten | 630 | | |
| Vergoeding Noreen (werk derden) | 23,892 + | 5,275 | |
| Vergoeding Lalita (werk derden) | 3,983 | | |
| | | 154,285 | 37,443 |
| Vrijwilligersvergoeding | | | |
| Vrijwilligersvergoeding | 2,710 | | |
| | | | |
| | | 2,710 | |
| Huisvestingskosten | | | |
| | | | |
| | | | |
| Kantoorkosten | | | |
| Porti | 20 | | |
| Contributie | 20 | | |
| Kantoorartikelen | 21 | | |
| Kleine aanschaf kantoor | 663 | | |
| | | 40 | |
| | | 724 | 40 |
| Autokosten | | | |
| Brandstof | 143 | 119 | |
| Onderhoud | 142 | 159 | |
| Overige autokosten | 560 + | | |
| | | 845 | 278 |

9. Specificatie resultatenrekening over (vervolg) 2023

* alle bedragen zijn in euro's

| Project gerelateerde verkoopkosten | 2023 | 2022 | |
|---|-------------|---------------|---------------|
| Representatie | 1,092 | 10 | ** |
| Voedsel en drank | 233 | | ** |
| Sponsoring | 500 | | ** |
| Reklame- en advertentiekosten | 26,454 | 9,186 | ** |
| Reis-en verblijf | 15,750 + | 1,291 | ** |
| | | 44,029 | 10,487 |
| Algemene kosten | | | |
| Verzekeringen | 686 | | |

| | | |
|--------------------------|-------|-------|
| Admin. | 2,505 | 2,000 |
| Advies- notariële kosten | 2,031 | 1,815 |
| Bankkosten | 391 | 207 |
| Overige algemeen | 1,944 | 13 |

+

7,556

4,035

Afschrijvingen

| | | |
|----------------------|-----|-----|
| Afschrijving caravan | 550 | 521 |
|----------------------|-----|-----|

+

550

521

Financiële baten & lasten

| | | |
|----------------------|------|--|
| Betalingsverschillen | -178 | |
|----------------------|------|--|

+

-178

Bijzondere baten en lasten

+

Vennootschapsbelasting (nvt)

| | | |
|-------------------------------|--|--|
| Vennootschapsbelasting N.V.T. | | |
|-------------------------------|--|--|

+

STICTINGS RESULTAAT

-1,026

-3,607