

Rapport 2022

Uitgebracht aan het bestuur van
Stichting Lumière Cinema

te Maastricht

Inhoudsopgave

	Pagina
1. ACCOUNTANTSRAPPORT	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
1.2 Algemeen	3
1.3 Resultaten	4
1.4 Financiële positie	6
2. JAARREKENING	
2.1 Balans per 31 december 2022	9
2.2 Winst-en-verliesrekening over 2022	11
2.3 Kasstroomoverzicht over 2022	12
2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13
2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2022	15
2.6 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2022	23

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Lumière Cinema
Ter attentie van het bestuur
Bassin 88
6211 AK Maastricht

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2022 van Stichting Lumière Cinema te Maastricht.

1.1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Lumière Cinema te Maastricht is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De 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 Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). 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 Lumière Cinema.

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.

Maastricht, 18 april 2023



M.M.C.J. Severeyns RA

1.2 ALGEMEEN

Informatie over de onderneming

Doel van de onderneming	De stichting heeft ten doel het leveren van een wezenlijke bijdrage aan de optimalisering van het culturele klimaat. Zij tracht dit doel onder meer te bereiken door: - de vertoning van cinematografisch waardevolle films en andere waardevolle audiovisuele produkten; - het ontplooiën van andere activiteiten, die tot dat doel leiden.
Vestigingen	Maastricht
Stichtingsdatum	10 november 1977
Handelsregister	KvK nummer 41076200

Vergelijkende cijfers

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2021 zijn ontleend aan het rapport van SevereynsThijssen Accountants & Fiscalisten, zoals opgesteld d.d. 21 april 2022.

1.3 RESULTATEN

Bespreking van de resultaten

De winst-en-verliesrekening over 2022 en 2021 kunnen als volgt worden samengevat:

	2022		2021	
	€	%	€	%
<i>x 1.000</i>				
Netto-omzet	1.039	100,0	637	100,0
Inkoopwaarde van de omzet	-377	-36,3	-194	-30,5
Brutowinst	662	63,7	443	69,5
Subsidies	339	32,6	833	130,8
Brutomarge	1.001	96,3	1.276	200,3
Personeelskosten	710	68,3	576	90,4
Afschrijvingen immateriële vaste activa	6	0,6	6	0,9
Afschrijvingen materiële vaste activa	9	0,9	21	3,3
Overige personeelskosten	-159	-15,3	-11	-1,7
Huisvestingskosten	329	31,7	91	14,3
Verkoopkosten	35	3,4	26	4,1
Kantoorkosten	21	2,0	22	3,5
Algemene kosten	122	11,7	94	14,8
Som der bedrijfslasten	1.073	103,3	825	129,6
Bedrijfsresultaat	-72	-7,0	451	70,7
Financiële baten en lasten	213	20,5	2	0,3
	141	13,5	453	71,0
Mutatie bestemmingsreserve projectieapparatuur	-37	-3,6	-34	-5,3
Mutatie bestemmingsreserve vervanging bioscoopstoelen	-17	-1,6	-17	-2,7
Resultaat na belastingen	87	8,3	402	63,0

Resultaatanalyse

	<u>2022</u>	
	€	€
<i>x 1.000</i>		
Resultaatverhogend		
Hogere brutowinst	219	
Lagere afschrijvingen materiële vaste activa	12	
Lagere overige personeelskosten	148	
Lagere kantoorkosten	1	
Hogere financiële baten en lasten	<u>211</u>	
		591
Resultaatverlagend		
Lagere subsidies	494	
Hogere personeelskosten	134	
Hogere huisvestingskosten	238	
Hogere verkoopkosten	9	
Hogere algemene kosten	28	
Lager buitengewoon resultaat	<u>3</u>	
		<u>906</u>
Verslechtering netto resultaat		<u><u>315</u></u>

1.4 FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2022 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	%	€	%
<i>x 1.000</i>				
Activa				
Immateriële vaste activa	1	0,1	7	0,6
Materiële vaste activa	20	1,8	24	2,1
Vorderingen	586	51,3	567	50,2
Liquide middelen	534	46,8	532	47,1
	<u>1.141</u>	<u>100,0</u>	<u>1.130</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	696	61,0	555	49,1
Kortlopende schulden	445	39,0	575	50,9
	<u>1.141</u>	<u>100,0</u>	<u>1.130</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<i>x 1.000</i>		
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	586	567
Liquide middelen	<u>534</u>	<u>532</u>
	1.120	1.099
Kortlopende schulden	<u>-445</u>	<u>-575</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	<u>675</u>	<u>524</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Immateriële vaste activa	1	7
Materiële vaste activa	<u>20</u>	<u>24</u>
	<u>21</u>	<u>31</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>696</u>	<u>555</u>
Financiering		
Eigen vermogen	<u>696</u>	<u>555</u>

2. JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na voorstel resultaatverdeling)

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	<i>1</i>				
Website			986		7.175
Materiële vaste activa	<i>2</i>				
Inventaris			19.758		23.785
Vlottende activa					
Vorderingen					
Handelsdebiteuren	<i>3</i>	53.864		8.664	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	<i>4</i>	10.740		20.018	
Overige rekening-courant	<i>5</i>	391.177		285.363	
Overige vorderingen en overlopende activa	<i>6</i>	130.518		253.282	
			586.299		567.327
Liquide middelen	<i>7</i>		534.435		532.455
			1.141.478		1.130.742

		31 december 2022	31 december 2021	
		€	€	
PASSIVA				
Eigen vermogen	8	695.852		554.588
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	9	73.248	49.680	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10	154.970	158.768	
Overige schulden en overlopende passiva	11	217.408	367.706	
		445.626		576.154
		1.141.478	1.130.742	

2.2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
Netto-omzet	12	1.038.763		637.291	
Inkoopwaarde van de omzet	13	<u>-377.228</u>		<u>-193.886</u>	
Brutowinst		661.535		443.405	
Subsidies	14	<u>338.880</u>		<u>833.414</u>	
Brutomarge			1.000.415		1.276.819
Personeelskosten	15	550.938		565.316	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	16	6.189		6.193	
Afschrijvingen materiële vaste activa	17	8.930		21.110	
Huisvestingskosten	18	328.785		90.912	
Verkoopkosten	19	34.987		26.307	
Kantoorkosten	20	21.030		21.980	
Algemene kosten	21	<u>121.461</u>		<u>93.801</u>	
Som der bedrijfslasten			<u>1.072.320</u>		<u>825.619</u>
Bedrijfsresultaat			-71.905		451.200
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	22	15.161		13.816	
Waardeveranderingen van vorderingen		213.000		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	23	<u>-14.992</u>		<u>-12.298</u>	
Financiële baten en lasten			<u>213.169</u>		<u>1.518</u>
			141.264		452.718
Mutatie bestemmingsreserve projectieapparatuur			-37.000		-34.000
Mutatie bestemmingsreserve vervanging bioscoopstoelen			<u>-17.000</u>		<u>-17.000</u>
Resultaat na belastingen			<u><u>87.264</u></u>		<u><u>401.718</u></u>

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Exploitatieresultaat		-71.905		451.200
<i>Aanpassingen voor</i>				
Afschrijvingen	15.119		27.303	
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren	213.000		-	
		228.119		27.303
<i>Verandering in werkkapitaal</i>				
Afname (toename) van handelsdebiteuren	-45.200		109	
Afname (toename) van overige vorderingen	-120.929		-157.875	
Overlopende activa	147.157		-166.180	
Toename (afname) van overige schulden (exclusief banken)	-130.528		29.775	
		-149.500		-294.171
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		6.714		184.332
Ontvangen interest	22 15.161		13.816	
Betaalde interest	23 -14.992		-12.298	
		169		1.518
Kasstroom uit operationele activiteiten		6.883		185.850
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	2 -4.903		-9.844	
Mutatie geldmiddelen		1.980		176.006
Verloop mutatie geldmiddelen				
Geldmiddelen aan het begin van de periode		532.455		356.449
Toename (afname) van geldmiddelen		1.980		176.006
Geldmiddelen aan het einde van de periode		534.435		532.455

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Lumière Cinema bestaan voornamelijk uit de vertoning van cinematografisch waardevolle films en andere waardevolle audiovisuele producten en het ontplooiën van andere activiteiten, die tot dat doel leiden.

Informatieverschaffing over continuïteit

Het eigen vermogen van Stichting Lumière Cinema is per 31 december 2022 positief. Echter er bestaat een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan over enige jaren, ten tijde van het aangaan van vervangingsinvesteringen van filmapparatuur, gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van Stichting Lumière Cinema.. De directie is van mening dat de risico's naar de toekomst afnemen. Inmiddels zijn de prijzen van vervangingsapparatuur in 2022 fors gestegen. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de Stichting.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 Burgerlijk Wetboek en Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Grondslagen

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Om vast te stellen of er voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten en verminderd met ontvangen subsidies, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

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 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 levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

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.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

Vaste activa

1 Immateriële vaste activa

	<u>Website</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2022	7.175
Afschrijvingen	<u>-6.189</u>
Boekwaarde per 31 december 2022	<u><u>986</u></u>
Immateriële vaste activa: Economische levensduur	
	Overige im- materiële vas- te activa
Afschrijvingspercentage	<u>20,00</u>

2 Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
Stand per 1 januari 2022	
Aanschafwaarde	220.303
Cumulatieve afschrijvingen	-196.518
Boekwaarde per 1 januari 2022	23.785
Mutaties	
Investeringen	4.903
Afschrijvingen	-8.930
Saldo mutaties	-4.027
Stand per 31 december 2022	
Aanschafwaarde	224.940
Cumulatieve afschrijvingen	-205.182
Boekwaarde per 31 december 2022	19.758

Materiële vaste activa: Economische levensduur

	Andere vaste bedrijfsmid- delen
Begin van de reeks van het afschrijvingspercentage van materiële vaste activa	12,50
Einde van de reeks van het afschrijvingspercentage van materiële vaste activa	20,00

Vlottende activa

Vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
3 Handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	53.864	8.664
4 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	7.012	14.144
Pensioenen	3.728	5.874
	10.740	20.018
5 Overige rekening-courant		
Rekening-courant Stichting Lumière Bassin	356.177	190.363
Pro-Corona lening Stichting Lumière Bassin	35.000	95.000
	391.177	285.363
	2022	2021
	€	€
Rekening-courant Stichting Lumière Bassin		
Stand per 1 januari	485.363	449.494
Omzetting in "pro-corona lening"	-	-155.000
Saldo overboekingen boekjaar	-281.382	-54.775
Doorbelaste kosten	219.035	231.828
	423.016	471.547
Rente boekjaar	15.161	13.816
Stand per 31 december	438.177	485.363
Cumulatieve waardeverminderingen		
Stand per 1 januari	295.000	295.000
Mutatie in boekjaar	-213.000	-
Stand per 31 december	82.000	295.000
Saldo per 31 december	356.177	190.363

De hoogte van de voorwaardelijke voorziening voor de vordering in rekening-courant per balansdatum is gelijk aan het (afgeronde) negatieve vermogen van Stichting Lumière Bassin.

Over de rekening courant is een rente van 3% overeengekomen. Deze rente is in de rekening courant verhouding verantwoord als vordering.

	2022	2021
	€	€
Pro-Corona lening Stichting Lumière Bassin		
Stand per 1 januari	95.000	-
Omzetting vanuit RC Stichting Lumière Bassin	-	155.000
Aflossingen	-60.000	-60.000
Stand per 31 december	35.000	95.000

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€

6 Overige vorderingen en overlopende activa

Waarborgsommen	535	535
Nog te ontvangen subsidies	32.821	33.932
Vooruitbetaalde kosten	34.268	29.506
Online betalingen	22.331	1.504
Nog te factureren omzet	-	279
Nog te ontvangen geld vouchers	194	-
Nog te ontvangen TVL	-	183.453
Nog te ontvangen NOW	36.766	-
Overige overlopende activa	3.603	4.073
	130.518	253.282

De post nog te ontvangen TVL bedraagt per 31 december 2022 € 201.372. Vanwege de lopende bezwaarprocedure heeft de directie hiervoor vanuit voorzichtigheid een 100% voorziening voor oninbaarheid getroffen.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
7 Liquide middelen		
Kas	4.049	3.601
Kruisposten	-	2.800
Rabobank	85.386	526.054
Rabobank spaarrekening	445.000	-
	534.435	532.455

PASSIVA

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
8 Eigen vermogen		
Bestemmingsreserve	484.667	430.667
Algemene reserve	211.185	123.921
	695.852	554.588
	2022	2021
	€	€
Bestemmingsreserve vervanging projectieapparatuur		
Stand per 1 januari	340.000	306.000
Dotatie	37.000	34.000
Stand per 31 december	377.000	340.000

Vanaf 2012 is de projectie bij Stichting Lumière Cinema volledig digitaal. De digitalisering is in zeer korte tijd op landelijke schaal gerealiseerd. Voor dit doel is destijds een (landelijke) Stichting Cinema Digitaal opgericht, die als voornaamste doel heeft om de betaalbaarheid van de zeer kostbare digitale apparatuur en daarmee de continuïteit van de filmvertoners te waarborgen. Dit alles heeft ertoe geleid dat een grote meerderheid van de Nederlandse bioscopen en filmhuizen voor de digitale projectieapparatuur een leaseconstructie met Cinema Digitaal is aangegaan.

In 2012 zijn de projectoren bij Stichting Lumière Cinema gestationeerd, die gezamenlijk destijds een nieuwwaarde van ruim € 300.000,- vertegenwoordigden, maar waarop niet kan worden afgeschreven (ze zijn immers niet van Stichting Lumière Cinema).

In de leaseconstructie van 2012 is tevens een garantieperiode van 10 jaar ingecalculeerd. Vanaf 2022 zijn de kosten voor reparatie en/of vervanging voor rekening van Stichting Lumière Cinema.

De vervanging van alle projectoren met bijbehorende servers bedraagt naar de huidige schattingen en verwachtingen € 450.000,- (In het jaar 2022 hebben forse prijsstijgingen in de markt plaatsgehad).

Het bestuur en de Raad van Toezicht hebben op 12 april 2018 definitief het besluit genomen om deze bestemmingsreserve te vormen. Over 2022 is de dotatie met € 37.000 verhoogd om daarmee te kunnen voldoen aan de verhoogde vervangingsprijs te kunnen voldoen. Tevens is de herinvesteringsduur met drie jaar verlengd.

	2022	2021
	€	€
Bestemmingsreserve vervanging bioscoopstoelen		
Stand per 1 januari	90.667	73.667
Dotatie	17.000	17.000
Stand per 31 december	107.667	90.667

Stichting Lumière Cinema heeft in september 2016 zijn intrek genomen in de voormalige elektriciteitscentrale van de Sphinx fabrieken aan het Bassin in Maastricht. Bij die gelegenheid zijn er uiteraard nieuwe stoelen (500 stuks) aangeschaft voor de zes bioscoopzalen. Deze stoelen zijn destijds gefinancierd door de Gemeente Maastricht. De Gemeente Maastricht schrijft de investering zelf af. Deze investering van de gemeente was eenmalig en Stichting Lumière Cinema zal op termijn dan ook zelf moeten zorgen voor vervanging van de stoelen. De stoelen gaan ongeveer 10 jaar mee en de vervanging zal dus moeten plaatsvinden in 2026. Hiermee is een investering gemoeid van € 170.000,-.

Het bestuur en de Raad van Toezicht hebben op 12 april 2018 definitief het besluit genomen om deze bestemmingsreserve te vormen. De directie verwacht dat de technische vervangingsduur verlengd kan worden naar 15 jaar. Voor de jaarrekening (en economische vervangingsduur) handhaaft de directie de vervangingstermijn van 10 jaar.

	2022	2021
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	123.921	-277.797
Resultaat boekjaar	87.264	401.718
Stand per 31 december	211.185	123.921

Vanwege de Corona-crisis is de omzet vanaf half maart 2020 stilgevallen. Er werden geen films meer gedraaid en er waren geen bezoekers meer, het filmhuis was gesloten. De directie heeft direct maatregelen getroffen. In de zomer van 2020 is het filmhuis weer deels geopend, maar in het najaar heeft zij weer moeten sluiten. Nadat het filmhuis in het voorjaar van 2021 weer was geopend moest het vanwege nieuwe maatregelen in het najaar van 2021 weer sluiten. Inmiddels is ten tijde van het uitbrengen van de jaarrekening 2022 het filmhuis weer volledig geopend. Doordat er door de directie steeds maatregelen getroffen waren en zij voortdurend heeft aangepast aan de omstandigheden, bestaan ten tijde van het uitbrengen van deze jaarrekening geen negatieve verwachtingen van discontinuïteit. De directie is positief, immers de NOW-uitkeringen en andere subsidies lopen. Ten tijde van het uitbrengen van deze jaarrekening is niet bekend en ook niet voorzienbaar of het filmhuis in discontinuïteit terecht kan of zou kunnen komen. Voor 2023 wordt wel weer een gunstige exploitatie verwacht.

Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
9 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	73.248	49.680
10 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	154.970	158.768
11 Overige schulden en overlopende passiva		
Te betalen netto lonen	1.014	448
Cadeaubonnen	97.548	81.171
Reservering vakantiegeld en sociale lasten vakantiegeld	27.197	27.539
Vakantiedagen	25.881	30.053
Overlopende kantoorkosten	13.100	3.000
Nog te betalen NOW	-	200.405
Overlopende algemene kosten	25.132	22.115
Nog te betalen kosten	6.554	-
Borderellen filmhuur	20.982	2.975
	217.408	367.706

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichtingen

Met ingang van 15 oktober 2016 heeft de stichting een huurovereenkomst gesloten voor een periode van 20 jaar, lopende derhalve tot 15 oktober 2036. Behoudens opzegging zal deze aansluitend worden verlengd met een periode van opnieuw 20 jaar. De huurprijs bedraagt bij aanvang € 233.844 per jaar exclusief service- en energiekosten.

Vennootschapsbelasting

Stichting Lumière Cinema is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. De Stichting is een organisatie zonder winststreven en heeft als hoofddoel: een wezenlijke bijdrage aan de optimalisering van het culturele klimaat te leveren. De Stichting kent geen winststreven, zij beoogt geen winst en is voor haar continuïteit afhankelijk van subsidies. Positieve en negatieve exploitatiesaldo hebben gedurende haar meer dan 40-jarige bestaan tot een beperkt eigen vermogen (algemene reserve) geleid van € 123.921 per 1 januari 2022. Nooit is er geld uitgekeerd.

Mogelijk kan in de toekomst door wijziging van wet- en regelgeving en/of gewijzigde omstandigheden op grond van de activiteiten van de Stichting door de fiscus het standpunt worden ingenomen dat de Stichting wel (deels) belastingplichtig is.

De omvang van een eventuele verplichting hiervan is niet te bepalen.

Voor het jaar 2022 hoeft en is wederom geen Vpb-verplichting in de balans opgenomen.

Huisbankier

Met de huisbankier zijn werkkapitaal financieringsafspraken gemaakt. Per ultimo december 2022 is hier geen gebruik van gemaakt.

Egalisatiereserve

De gemeente Maastricht neemt in 2023, na het uitbrengen van de jaarrekening 2022 een besluit over het vormen van een egalisatiereserve inzake subsidies van de gemeente Maastricht.

Voorstel resultaatverwerking

Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening door het bestuur is het resultaat over 2022 ad € 87.264 toegevoegd aan de algemene reserves.

2.6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
12 Netto-omzet		
Omzet Lumière 21%	82.405	61.460
Omzet Lumière 9%	810.958	491.443
Omzet Lumière 0%	1.725	7.007
Omzet parkeerkaarten	354	1.174
Omzet verhuur	143.321	76.207
	<u>1.038.763</u>	<u>637.291</u>
13 Inkoopwaarde van de omzet		
Kostprijs van de omzet	<u>377.228</u>	<u>193.886</u>
14 Subsidies		
Gemeente Maastricht	284.253	279.360
Filmfestivals	20.000	-
Europa Cinemas	23.161	14.727
Donaties	-	4.353
TVL-Subsidie	5.036	533.188
Subsidie Nederlands Film Fonds	6.430	1.786
	<u>338.880</u>	<u>833.414</u>
15 Personeelskosten		
Lonen	566.316	440.126
Sociale lasten	88.674	89.526
Pensioenlasten	55.224	46.792
Overige personeelskosten	-159.276	-11.128
	<u>550.938</u>	<u>565.316</u>
Lonen		
Brutoloon	547.030	508.341
Mutatie vakantiegeld	-343	1.242
Mutatie vakantieuren	-4.171	8.149
Ziekengeld	1.720	14.720
Onbelaste vergoedingen	17.689	10.519
	<u>561.925</u>	<u>542.971</u>
Doorbelaste personeelskosten huidig boekjaar	-98.127	-96.156
Correctie doorbelaste personeelskosten voorgaande jaren	102.370	-
Ontvangen ziekengeld	148	-6.689
	<u>566.316</u>	<u>440.126</u>

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2022 waren gemiddeld 14,1 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2021: 13,7).

	2022	2021
	€	€
Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringen	82.211	82.066
Kosten ziekengeld verzekering	6.463	7.460
	88.674	89.526
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	55.224	46.792
Overige personeelskosten		
Kantinekosten	509	171
Geschenken personeel	1.430	923
Reiskosten vrijwilligers	828	384
Studie- en opleidingskosten	2.549	2.806
Vrijwilligersvergoedingen en consumpties	14.160	9.731
Arbodienst	3.600	-
Uitzendkrachten	2.207	9.185
Freelancers	17.895	2.050
Ontvangen c.q. nog te ontvangen NOW	-202.843	-36.462
Ontvangen LIV	-712	-
Overige personeelskosten	1.101	84
	-159.276	-11.128
16 Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Afschrijvingskosten website	6.189	6.193
17 Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijvingen inventarissen	8.930	21.110

Overige bedrijfskosten

	2022	2021
	€	€
18 Huisvestingskosten		
Huur pand	259.887	154.760
Onderhoud gebouwen	190	1.433
Schoonmaakkosten	68.908	44.251
Gas, water en elektra	103.675	39.233
Vaste lasten / milieueffingen	17.336	16.739
Overige huisvestingskosten	4.978	2.410
	454.974	258.826
Doorbelaste schoonmaakkosten	-43.093	-28.763
Doorbelaste overige huisvestingskosten	-2.489	-1.205
Gemeente Maastricht tegemoetkoming huur pand	-80.607	-137.946
	328.785	90.912
19 Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	19.621	10.072
Sponsoring	22	-
Reis- en verblijfkosten	12.898	8.971
Ontwerpkosten Magazine	3.011	6.815
Overige verkoopkosten	4.209	2.967
	39.761	28.825
Doorbelaste verkoopkosten	-4.774	-2.518
	34.987	26.307
20 Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	6.648	7.338
Portokosten	934	741
Telefoon/faxkosten	4.160	3.968
Drukwerk	1.371	651
Vakliteratuur	5.822	7.572
Onderhoud en inhuur machines en inventaris	2.604	2.510
	21.539	22.780
Doorbelaste kantoorkosten	-509	-800
	21.030	21.980

	2022	2021
	€	€
21 Algemene kosten		
Contributies en abonnementen	3.990	1.395
Representatiekosten	8.607	1.742
Assuranties	14.600	13.008
Computerkosten	47.792	46.639
Kleine aanschaffingen	11.570	8.072
Advieskosten	8.210	6.625
Accountantskosten	23.878	3.708
Kosten digitalisering	12.887	21.896
Heffingen en vergunningen	10.041	11.267
Internetkosten	1.383	1.481
	142.958	115.833
Doorbelaste algemene kosten	-21.497	-22.032
	121.461	93.801
 Financiële baten en lasten		
22 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente overige rekeningen-courant	15.161	13.816
Rente overige rekeningen-courant		
Rente rekening-courant Stichting Lumière Bassin	15.161	13.816
Waardeveranderingen van vorderingen		
Waardeverminderingen R/C Stichting Lumière Bassin	213.000	-
23 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente belastingen	612	-
Rente- en bankkosten	3.122	3.463
Kosten docdata	11.258	8.835
	14.992	12.298

Maastricht, 18 april 2023
Stichting Lumière Cinema

Bestuurder
N.W.M. Haenen

Bestuurder
D.E.L. Deprez

Raad van Toezicht
M.R. Kagenaar
(zelfstandig gevolmachtigd
namens Raad van Toezicht)