

Rapport 2023

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 2023	9
2.2 Winst-en-verliesrekening over 2023	11
2.3 Kasstroomoverzicht over 2023	12
2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	14
2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2023	16
2.6 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2023	25

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 2023 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 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 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, 16 april 2024



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 2022 zijn ontleend aan het rapport van SevereynsThijssen Accountants & Fiscalisten, zoals opgesteld d.d. 18 april 2023.

1.3 RESULTATEN

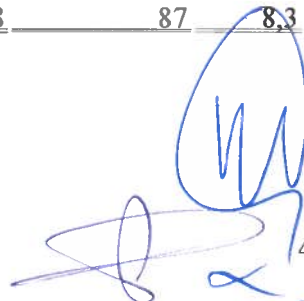
Bespreking van de resultaten

De winst-en-verliesrekening over 2023 en 2022 kunnen als volgt worden samengevat:

	2023		2022	
	€	%	€	%
<i>x 1.000</i>				
Netto-omzet	1.560	100,0	1.039	100,0
Inkoopwaarde van de omzet	-558	-35,8	-377	-36,3
Brutowinst	1.002	64,2	662	63,7
Subsidies	342	21,9	339	32,6
Brutomarge	1.344	86,1	1.001	96,3
Personeelskosten	652	41,8	710	68,3
Afschrijvingen immateriële vaste activa	1	0,1	6	0,6
Afschrijvingen materiële vaste activa	50	3,2	9	0,9
Overige personeelskosten	77	4,9	-159	-15,3
Huisvestingskosten	436	27,9	329	31,7
Verkoopkosten	33	2,1	35	3,4
Kantoorkosten	25	1,6	21	2,0
Algemene kosten	107	6,9	122	11,7
Som der bedrijfslasten	1.381	88,5	1.073	103,3
Bedrijfsresultaat	-37	-2,4	-72	-7,0
Financiële baten en lasten	-179	-11,5	213	20,5
Resultaat vóór mutatie bestemmingsreserves	-216	-13,9	141	13,5

Mutatie bestemmingsreserves	173	11,1	-54	-5,2
Netto-resultaat	-43	-2,8	87	8,3

Samenstellingsverklaring afgegeven



Resultaatanalyse

	2023	
<i>x 1.000</i>	€	€
Resultaatverhogend		
Hogere brutowinst	340	
Hogere subsidies	3	
Lagere personeelskosten	58	
Lagere afschrijvingen immateriële vaste activa	5	
Lagere verkoopkosten	2	
Lagere algemene kosten	15	
Hoger buitengewoon resultaat	227	
		650
Resultaatverlagend		
Hogere afschrijvingen materiële vaste activa	41	
Hogere overige personeelskosten	236	
Hogere huisvestingskosten	107	
Hogere kantoorkosten	4	
Lagere financiële baten en lasten	392	
		780
Verslechtering netto resultaat		130

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 2023 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	%	€	%
<i>x 1.000</i>				
Activa				
Immateriële vaste activa	5	0,4	1	0,1
Materiële vaste activa	404	34,2	20	1,8
Vorderingen	415	35,2	586	51,3
Liquide middelen	356	30,2	534	46,8
	<u>1.180</u>	<u>100,0</u>	<u>1.141</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	480	40,7	696	61,0
Langlopende schulden	78	6,6	106	9,3
Kortlopende schulden	622	52,7	339	29,7
	<u>1.180</u>	<u>100,0</u>	<u>1.141</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

x 1.000

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	415	586
Liquide middelen	356	534
	771	1.120
Kortlopende schulden	-622	-339
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	149	781
Vastgelegd op lange termijn		
Immateriële vaste activa	5	1
Materiële vaste activa	404	20
	409	21
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	558	802
Financiering		
Eigen vermogen	480	696
Langlopende schulden	78	106
	558	802

2. JAARREKENING



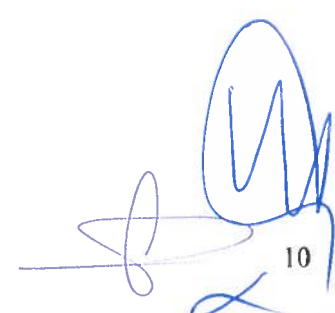
8

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
 (na voorstel resultaatverdeling)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa					
Website	1		4.850		986
Materiële vaste activa					
Inventaris	2	205.842		19.758	
Materiële vaste activa in uitvoering		198.000		-	
			403.842		19.758
Vlottende activa					
Vorderingen					
Handelsdebiteuren	3	38.652		53.864	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4	31.542		10.740	
Overige rekening-courant	5	36.236		391.177	
Overige vorderingen en overlopende activa	6	308.834		130.518	
			415.264		586.299
Liquide middelen	7		356.461		534.435
			1.180.417		1.141.478



		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	8		480.454		695.852
Langlopende schulden	9				
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	10		77.671		105.907
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	11	348.456		73.248	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	12	44.809		49.063	
Overige schulden en overlopende passiva	13	229.027		217.408	
			622.292		339.719
			1.180.417		1.141.478



10

2.2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
Netto-omzet	14	1.559.640		1.038.763	
Inkoopwaarde van de omzet	15	<u>-558.326</u>		<u>-377.228</u>	
Brutowinst		1.001.314		661.535	
Subsidies	16	<u>342.437</u>		<u>338.880</u>	
Brutomarge			1.343.751		1.000.415
Personeelskosten	17	729.848		550.938	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	18	636		6.189	
Afschrijvingen materiële vaste activa	19	49.601		8.930	
Huisvestingskosten	20	436.043		328.785	
Verkoopkosten	21	32.623		34.987	
Kantoorkosten	22	24.684		21.030	
Algemene kosten	23	<u>107.067</u>		<u>121.461</u>	
Som der bedrijfslasten			<u>1.380.502</u>		<u>1.072.320</u>
Bedrijfsresultaat			-36.751		-71.905
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	24	11.488		15.161	
Waardeveranderingen van vorderingen		-169.000		213.000	
Rentelasten en soortgelijke kosten	25	<u>-21.135</u>		<u>-14.992</u>	
Financiële baten en lasten			<u>-178.647</u>		<u>213.169</u>
Resultaat vóór mutatie bestemmingsreserves			<u>-215.398</u>		<u>141.264</u>
Mutatie bestemmingsreserves	26		<u>172.750</u>		<u>-54.000</u>
Netto-resultaat			<u>-42.648</u>		<u>87.264</u>

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Exploitatieresultaat		-36.751		-71.905
<i>Aanpassingen voor</i>				
Afschrijvingen	50.237		15.119	
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren	-169.000		213.000	
		-118.763		228.119
<i>Verandering in werkkapitaal</i>				
Afname (toename) van handelsdebiteuren	15.212		-45.200	
Afname (toename) van overige vorderingen	126.998		-120.929	
Overlopende activa	28.825		147.157	
Toename (afname) van overige schulden (exclusief banken)	282.573		-236.435	
		453.608		-255.407
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		298.094		-99.193
Ontvangen interest	24 11.488		15.161	
Betaalde interest	25 -21.135		-14.992	
		-9.647		169
Kasstroom uit operationele activiteiten		288.447		-99.024
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings immateriële vaste activa	1 -4.500		-	
Investerings materiële vaste activa	2 -433.685		-4.903	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-438.185		-4.903
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Ontvangsten uit hoofde van leningen	9 -		141.202	
Uitgaven ter aflossing van leningen	-28.236		-35.295	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-28.236		105.907
Mutatie geldmiddelen		-177.974		1.980



Jaarrekening
bij het accountantsrapport van 16 april 2024
Stichting Lumière Cinema, Maastricht

	2023	2022
	€	€
Verloop mutatie geldmiddelen		
Geldmiddelen aan het begin van de periode	534.435	532.455
Toename (afname) van geldmiddelen	<u>-177.974</u>	<u>1.980</u>
Geldmiddelen aan het einde van de periode	<u>356.461</u>	<u>534.435</u>

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.

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 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.

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 2023

Vaste activa

1 Immateriële vaste activa

	Website €
Boekwaarde per 1 januari 2023	986
Investerings	4.500
Afschrijvingen	-636
Boekwaarde per 31 december 2023	4.850

Het afschrijvingspercentage bedraagt 20%.

2 Materiële vaste activa

	Inventaris €	Materiële vaste activa in uitvoering €	Totaal €
Stand per 1 januari 2023			
Aanschafwaarde	224.940	-	224.940
Cumulatieve afschrijvingen	-205.182	-	-205.182
Boekwaarde per 1 januari 2023	19.758	-	19.758
Mutaties			
Investerings	235.685	198.000	433.685
Afschrijvingen	-49.601	-	-49.601
Saldo mutaties	186.084	198.000	384.084
Stand per 31 december 2023			
Aanschafwaarde	460.361	198.000	658.361
Cumulatieve afschrijvingen	-254.519	-	-254.519
Boekwaarde per 31 december 2023	205.842	198.000	403.842

Het afschrijvingspercentage varieert tussen de 12,5 en 20%.

Specificatie investeringen

2023
€

De specificatie van de post investeringen in inventaris luidt als volgt:

Investering in projectieapparatuur	226.750
Investeringen in overige inventarissen	<u>8.935</u>
Totaal investeringen	<u>235.685</u>

Informatieverschaffing over materiële vaste activa

De materiële vaste activa in uitvoering betreft een investeringsverplichting op projectieapparatuur per 31 december 2023. In 2012 zijn de projectoren bij Stichting Lumière Cinema gestationeerd, die gezamenlijk destijds een nieuwwaarde van ruim € 300.000,- vertegenwoordigden, maar waarop niet kon worden afgeschreven (ze waren immers niet in eigendom van Stichting Lumière Cinema). In de leaseconstructie van 2012 is tevens een garantieperiode van 10 jaar ingecalculleerd. Vanaf 2022 komen de kosten voor reparatie en/of vervanging voor rekening van Stichting Lumière Cinema. Per ultimo december 2023 staat voor € 198.000 aan aangeane investeringsverplichtingen open.

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
3 Handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>38.652</u>	<u>53.864</u>
4 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	30.228	7.012
Pensioenen	<u>1.314</u>	<u>3.728</u>
	<u>31.542</u>	<u>10.740</u>
5 Overige rekening-courant		
Rekening-courant Stichting Lumière Bassin	36.236	356.177
Pro-Corona lening Stichting Lumière Bassin	<u>-</u>	<u>35.000</u>
	<u>36.236</u>	<u>391.177</u>

Jaarrekening
bij het accountantsrapport van 16 april 2024
Stichting Lumière Cinema, Maastricht

	2023	2022
	€	€
Rekening-courant Stichting Lumière Bassin		
Stand per 1 januari	438.177	485.363
Saldo overboekingen boekjaar	-588.157	-281.382
Doorbelaste kosten	425.728	219.035
	275.748	423.016
Rente boekjaar	11.488	15.161
Stand per 31 december	287.236	438.177
Cumulatieve waardeverminderingen		
Stand per 1 januari	82.000	295.000
Mutatie in boekjaar	169.000	-213.000
Stand per 31 december	251.000	82.000
Saldo per 31 december	36.236	356.177

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.

	2023	2022
	€	€
Pro-Corona lening Stichting Lumière Bassin		
Stand per 1 januari	35.000	95.000
Aflossingen	-35.000	-60.000
Stand per 31 december	-	35.000

Jaarrekening
bij het accountantsrapport van 16 april 2024
Stichting Lumière Cinema, Maastricht

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
6 Overige vorderingen en overlopende activa		
Waarborgsommen	535	535
Nog te ontvangen subsidies	192.637	32.821
Vooruitbetaalde kosten	75.765	34.268
Online betalingen	27.928	22.331
Nog te ontvangen geld vouchers	425	194
Vooruitontvangen facturen	3.000	-
Nog te ontvangen NOW	-	36.766
Overige overlopende activa	8.544	3.603
	<u>308.834</u>	<u>130.518</u>

Per 31 december 2022 was er sprake van te vorderen TVL ad. € 201.372. Vanwege de lopende bezwaarprocedure heeft de directie hiervoor vanuit voorzichtigheid een 100% voorziening voor oninbaarheid getroffen. Bij het uitbrengen van deze jaarrekening is dit dossier nog niet afgedaan. De procedure loopt derhalve nog. Er is geen duidelijkheid over de kansen van invordering.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
7 Liquide middelen		
Kas	4.039	4.049
Rabobank	227.754	85.386
Rabobank spaarrekening	124.668	445.000
	<u>356.461</u>	<u>534.435</u>

PASSIVA

8 Eigen vermogen		
Bestemmingsreserves	311.917	484.667
Algemene reserve	168.537	211.185
	<u>480.454</u>	<u>695.852</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Bestemmingsreserve vervanging projectieapparatuur		
Stand per 1 januari	377.000	340.000
Dotatie	<u>37.000</u>	<u>37.000</u>
	414.000	377.000
Onttrekking	<u>-226.750</u>	-
Stand per 31 december	<u>187.250</u>	<u>377.000</u>

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.

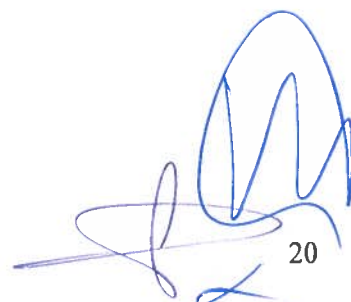
In 2012 zijn de projectoren bij Stichting Lumière Cinema gestationeerd, die gezamenlijk destijds een nieuwwaarde van ruim € 300.000,- vertegenwoordigden, maar waarop niet kon worden afgeschreven (ze waren immers niet in eigendom van Stichting Lumière Cinema).

In de leaseconstructie van 2012 is tevens een garantieperiode van 10 jaar ingecalculeerd.

Vanaf 2022 komen de kosten voor reparatie en/of vervanging voor rekening van Stichting Lumière Cinema.

Het bestuur en de Raad van Toezicht heeft op 12 april 2018 definitief het besluit genomen om deze bestemmingsreserve te vormen. Over 2022 en 2023 is de dotatie voor € 37.000 opgenomen verhoogd om daarmee aan de verhoogde vervangingsprijs te kunnen voldoen. Tevens is de herinvesteringsduur met drie jaar verlengd.

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). Tot en met 2023 is voor € 226.720 aan netto-investeringen besteed en voor € 198.000 aan netto-investeringsverplichtingen aangegaan.



20

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Bestemmingsreserve vervanging bioscoopstoelen		
Stand per 1 januari	107.667	90.667
Dotatie	<u>17.000</u>	<u>17.000</u>
Stand per 31 december	<u>124.667</u>	<u>107.667</u>

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 vooralsnog de vervangingstermijn van 10 jaar.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	211.185	123.921
Resultaat boekjaar	<u>-42.648</u>	<u>87.264</u>
Stand per 31 december	<u>168.537</u>	<u>211.185</u>

9 Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2023	Aflossings- verplichting	Resterende looptijd > 1 jaar
	€	€	€
Totaal	105.907	28.236	77.671
		2023	2022
		€	€

10 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen

Stand per 1 januari		
Hoofdsom	141.202	-
Cumulatieve aflossing	-7.059	-
Saldo per 1 januari	134.143	-
Mutaties		
Verhoging	-	141.202
Aflossing	-28.236	-7.059
Saldo mutaties	-28.236	134.143
Stand per 31 december		
Hoofdsom	141.202	141.202
Cumulatieve aflossing	-35.295	-7.059
Kortlopend deel	-28.236	-28.236
Saldo per 31 december	77.671	105.907

Betreft het langlopend deel van de (Corona) betalingsregeling bij de Belastingdienst. De aflossingsverplichting op deze betalingsregeling is gestart in oktober 2022. De looptijd is vijf jaar. Op het moment van het uitbrengen van de jaarrekening is de stichting volledig bij met het voldoen aan deze verplichtingen.

Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
11 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	150.456	73.248
Investeringscrediteuren	198.000	-
	348.456	73.248



	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
12 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>44.809</u>	<u>49.063</u>
13 Overige schulden en overlopende passiva		
Te betalen netto lonen	-	1.014
Cadeaubonnen	112.386	97.548
Reservering vakantiegeld en sociale lasten vakantiegeld	28.012	27.197
Vakantiedagen	33.452	25.881
Overlopende kantoorkosten	4.001	13.100
Overlopende algemene kosten	19.993	25.132
Nog te betalen kosten	3.977	6.554
Borderellen filmhuur	24.535	20.982
Vooruitontvangen subsidies	<u>2.671</u>	-
	<u>229.027</u>	<u>217.408</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

BTW

Normaliter verricht deze stichting geen tegenprestaties op ontvangen subsidies. Betreffende subsidieverstrekkers hebben geen BTW in rekening gebracht. Of op een ontvangen subsidiepost desondanks BTW zou zijn verschuldigd is niet duidelijk en evenmin bekend.

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 (oprichting dd. 10 november 1977) tot een beperkt eigen vermogen (algemene reserve) geleid van € 168.537 per 1 januari 2023. Jarenlang schommelden de algemene reserves rond € 40.000. 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 2023 hoeft en is wederom geen Vpb-verplichting in de balans opgenomen.

Huisbankier

Met de huisbankier zijn werkkapitaal financieringsafspraken gemaakt. Per ultimo december 2023 is hier geen gebruik van gemaakt.

Egalisatiereserve

In 2022 heeft directie van Lumière Cinéma het verzoek ingediend bij de Gemeente Maastricht tot het inrichten van een 'Egalisatiereserve' in het boekjaar 2023. Voor de jaren 2022 en 2023 heeft de directie deze reserve, in overleg met de Gemeente Maastricht, niet opgenomen in de jaarrekening. Ook voor 2024 zal Lumière Cinéma deze reserve niet opnemen.

Resultaatverwerking

Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening door het bestuur is het resultaat over 2023 ad € 42.648 (negatief) in mindering gebracht op de algemene reserves.

2.6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
14 Netto-omzet		
Omzet Lumière 21%	95.849	82.405
Omzet Lumière 9%	1.218.943	810.958
Omzet Lumière 0%	2.397	1.725
Omzet parkeerkaarten	-	354
Omzet verhuur	<u>242.451</u>	<u>143.321</u>
	<u>1.559.640</u>	<u>1.038.763</u>
15 Inkoopwaarde van de omzet		
Kostprijs van de omzet	<u>558.326</u>	<u>377.228</u>
16 Subsidies		
Gemeente Maastricht structurele subsidie	298.469	284.253
Europa Cinemas	22.873	23.161
Filmfestivals	11.095	20.000
Overige	10.000	-
TVL-Subsidie	-	5.036
Subsidie Nederlands Film Fonds	<u>-</u>	<u>6.430</u>
	<u>342.437</u>	<u>338.880</u>
17 Personeelskosten		
Lonen	495.027	566.316
Sociale lasten	100.316	88.674
Pensioenlasten	57.075	55.224
Overige personeelskosten	<u>77.430</u>	<u>-159.276</u>
	<u>729.848</u>	<u>550.938</u>
Lonen		
Brutoloon	579.097	547.030
Mutatie vakantiegeld	815	-343
Mutatie vakantieuren	7.570	-4.171
Ziekengeld	14.696	1.720
Onbelaste vergoedingen	<u>20.746</u>	<u>17.689</u>
	622.924	561.925
Doorbelaste personeelskosten huidig boekjaar	-103.452	-98.127
Correctie doorbelaste personeelskosten voorgaande jaren	-	102.370
Ontvangen ziekengeld	<u>-24.445</u>	<u>148</u>
	<u>495.027</u>	<u>566.316</u>

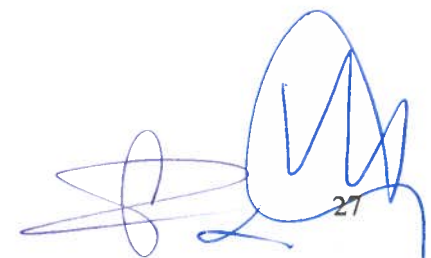
Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2023 waren gemiddeld 14,9 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2022: 14,1).

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringen	93.977	82.211
Kosten ziekengeld verzekering	<u>6.339</u>	<u>6.463</u>
	<u>100.316</u>	<u>88.674</u>
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	<u>57.075</u>	<u>55.224</u>
Overige personeelskosten		
Kantinekosten	1.303	509
Geschenken personeel	1.426	1.430
Reiskosten vrijwilligers	867	828
Studie- en opleidingskosten	2.569	2.549
Vrijwilligersvergoedingen en consumpties	18.687	14.160
Arbodienst	2.410	3.600
Uitzendkrachten	14.592	2.207
Freelancers	34.427	17.895
Ontvangen c.q. nog te ontvangen NOW	357	-202.843
Ontvangen LIV	-1.133	-712
Overige personeelskosten	<u>1.925</u>	<u>1.101</u>
	<u>77.430</u>	<u>-159.276</u>
18 Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Afschrijvingskosten website	<u>636</u>	<u>6.189</u>
19 Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijvingen inventarissen	<u>49.601</u>	<u>8.930</u>

Overige bedrijfskosten

	2023	2022
	€	€
20 Huisvestingskosten		
Huur pand	275.868	259.887
Onderhoud gebouwen	5.952	190
Schoonmaakkosten	76.772	68.908
Gas, water en elektra	238.616	103.675
Gemeente Maastricht subsidie Noodfonds	-50.000	-
Vaste lasten / milieueffingen	21.533	17.336
Overige huisvestingskosten	3.684	4.978
	572.425	454.974
Doorbelaste schoonmaakkosten	-49.902	-43.093
Doorbelaste overige huisvestingskosten	-1.842	-2.489
Gemeente Maastricht tegemoetkoming huur pand	-84.638	-80.607
	436.043	328.785
21 Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	12.155	19.621
Sponsoring	-	22
Reis- en verblijfkosten	17.652	12.898
Relatiegeschenken	471	-
Ontwerpkosten Magazine	1.271	3.011
Overige verkoopkosten	4.113	4.209
	35.662	39.761
Doorbelaste verkoopkosten	-3.039	-4.774
	32.623	34.987
22 Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	6.987	6.648
Portokosten	618	934
Telefoon/faxkosten	4.624	4.160
Drukwerk	3.552	1.371
Vakliteratuur	5.546	5.822
Onderhoud en inhuur machines en inventaris	1.786	2.604
Onderhoud website	2.063	-
	25.176	21.539
Doorbelaste kantoorkosten	-492	-509
	24.684	21.030



27

	2023	2022
	€	€
23 Algemene kosten		
Contributies en abonnementen	400	3.990
Representatiekosten	14.672	8.607
Assuranties	16.360	14.600
Computerkosten	35.377	47.792
Kleine aanschaffingen	7.016	11.570
Wervingskosten	9.060	8.210
Accountantskosten	7.333	23.878
Kosten digitalisering	10.490	12.887
Heffingen en vergunningen	18.888	10.041
Internetkosten	3.514	1.383
	123.110	142.958
Doorbelaste algemene kosten	-16.043	-21.497
	107.067	121.461
 Financiële baten en lasten		
24 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente overige rekeningen-courant	11.488	15.161
Rente overige rekeningen-courant		
Rente rekening-courant Stichting Lumière Bassin	11.488	15.161
Waardeveranderingen van vorderingen		
Waardeverminderingen R/C Stichting Lumière Bassin	-169.000	213.000
25 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente belastingen	2.489	612
Rente- en bankkosten	2.712	3.122
Kosten docdata	15.934	11.258
	21.135	14.992

2023	2022
€	€

26 Mutatie bestemmingsreserves

Mutatie bestemmingsreserve projectieapparatuur	189.750	-37.000
Mutatie bestemmingsreserve vervanging bioscoopstoelen	-17.000	-17.000
	172.750	-54.000

Mutatie bestemmingsreserve projectieapparatuur

Een nadere specificatie van deze post luidt als volgt:

Reguliere jaardotatie	-37.000	-37.000
Vrijval in verband met investeringen	226.750	-
Totaal	189.750	-37.000

Mutatie bestemmingsreserve vervanging bioscoopstoelen

Een nadere specificatie van deze post luidt als volgt:

Reguliere jaardotatie	-17.000	-17.000
Vrijval of dotatie in verband met heroverweging reserve	-	-
Totaal	-17.000	-17.000

Maastricht, 16 april 2024
Stichting Lumière Cinema

Bestuurder
A. de Boode

Bestuurder
D.E.L. Deprez

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