

Uitgebracht aan het bestuur van  
Stichting Lumière Cinema

te Maastricht

## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>1. ACCOUNTANTSRAPPORT</b>	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
1.2 Algemeen	3
1.3 Resultaten	4
1.4 Financiële positie	6
<b>2. JAARREKENING</b>	
2.1 Balans per 31 december 2024	9
2.2 Staat van baten en lasten over 2024	11
2.3 Kasstroomoverzicht over 2024	12
2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13
2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2024	15
2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024	23
2.7 Overige toelichtingen	29

## **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 2024 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 2024 en de staat van baten en lasten over 2024 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. 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, 7 april 2025

SevereynsThijssen Accountants & Fiscalisten



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: <ul style="list-style-type: none"><li>- de vertoning van cinematografisch waardevolle films en andere waardevolle audiovisuele produkten;</li><li>- het ontplooiën van andere activiteiten, die tot dat doel leiden.</li></ul>
Vestigingen	Maastricht
Stichtingsdatum	10 november 1977
Handelsregister	KvK nummer 41076200

### *Vergelijkende cijfers*

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2023 zijn ontleend aan het rapport van SevereynsThijssen Accountants & Fiscalisten, zoals opgesteld d.d. 16 april 2024.

### 1.3 RESULTATEN

#### Bespreking van de resultaten

	2024		Begroting 2024		2023	
	€	%	€	%	€	%
<i>x 1.000</i>						
<b>Netto-omzet</b>	1.569	100,0	1.377	100,0	1.560	100,0
Inkoopwaarde van de omzet	-650	-41,4	-531	-38,6	-558	-35,8
<b>Brutowinst</b>	919	58,6	846	61,4	1.002	64,2
Subsidies	355	22,6	345	25,1	342	21,9
<b>Brutomarge</b>	1.274	81,2	1.191	86,5	1.344	86,1
Personeelskosten	765	48,8	613	44,5	652	41,8
Afschrijvingen immateriële vaste activa	1	0,1	1	0,1	1	0,1
Afschrijvingen materiële vaste activa	51	3,3	7	0,5	50	3,2
Overige personeelskosten	112	7,1	73	5,3	77	4,9
Huisvestingskosten	270	17,2	239	17,4	436	27,9
Verkoopkosten	53	3,4	47	3,4	36	2,3
Kantoorkosten	20	1,3	27	1,9	16	1,0
Algemene kosten	126	8,0	137	10,0	113	7,2
<b>Som der bedrijfslasten</b>	1.398	89,2	1.144	83,1	1.381	88,4
<b>Bedrijfsresultaat</b>	-124	-8,0	47	3,4	-37	-2,3
Financiële baten en lasten	-55	-3,5	-20	-1,5	-179	-11,5
<b>Resultaat vóór mutatie bestemmingsreserves</b>	-179	-11,5	27	1,7	-216	-13,8
Mutatie bestemmingsreserves	145	9,2	-17	-1,2	173	11,1
<b>Netto resultaat</b>	-34	-2,3	10	0,5	-43	-2,7

*Resultaatanalyse*

	2024	
	€	€
<i>x 1.000</i>		
<b>Resultaatverhogend</b>		
Hogere subsidies	13	
Lagere huisvestingskosten	166	
Hogere financiële baten en lasten	<u>124</u>	
		303
<b>Resultaatverlagend</b>		
Lagere brutowinst	83	
Hogere personeelskosten	113	
Hogere afschrijvingen materiële vaste activa	1	
Hogere overige personeelskosten	35	
Hogere verkoopkosten	17	
Hogere kantoorkosten	4	
Hogere algemene kosten	13	
Lager mutatie bestemmingsreserves	<u>28</u>	
		<u>294</u>
Stijging van het resultaat		<u><u>9</u></u>

## 1.4 FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting 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 2024 in verkorte vorm.

### *Financiële structuur*

	31-12-2024		31-12-2023	
	€	%	€	%
<i>x 1.000</i>				
<b>Activa</b>				
Immateriële vaste activa	4	0,5	5	0,4
Materiële vaste activa	388	52,7	404	34,2
Vorderingen	158	21,5	415	35,2
Liquide middelen	186	25,3	356	30,2
	<u>736</u>	<u>100,0</u>	<u>1.180</u>	<u>100,0</u>
<b>Passiva</b>				
Stichtingsvermogen	301	40,9	480	40,7
Langlopende schulden	49	6,7	78	6,6
Kortlopende schulden	386	52,4	622	52,7
	<u>736</u>	<u>100,0</u>	<u>1.180</u>	<u>100,0</u>



*Analyse van de financiële positie*

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
<i>x 1.000</i>		
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>		
Vorderingen	158	415
Liquide middelen	<u>186</u>	<u>356</u>
	344	771
Kortlopende schulden	<u>-386</u>	<u>-622</u>
<b>Liquiditeitssaldo = werkkapitaal</b>	<u>-42</u>	<u>149</u>
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Immateriële vaste activa	4	5
Materiële vaste activa	<u>388</u>	<u>404</u>
	<u>392</u>	<u>409</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>350</u>	<u>558</u>
<b>Financiering</b>		
Stichtingsvermogen	301	480
Langlopende schulden	<u>49</u>	<u>78</u>
	<u>350</u>	<u>558</u>

## **2. JAARREKENING**

**2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024**  
 (na voorstel resultaatverdeling)

		<u>31 december 2024</u>		<u>31 december 2023</u>	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<b>Immateriële vaste activa</b>					
Website	1		3.600		4.850
<b>Materiële vaste activa</b>					
Inventaris	2	388.027		205.842	
Materiële vaste activa in uitvoering		<u>-</u>		<u>198.000</u>	
			388.027		403.842
<b>Vlottende activa</b>					
<b>Vorderingen</b>					
Handelsdebiteuren	3	30.772		38.652	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4	570		31.542	
Overige rekening-courant	5	-		36.236	
Overige vorderingen en overlopende activa	6	<u>126.888</u>		<u>308.834</u>	
			158.230		415.264
<b>Liquide middelen</b>					
	7		185.525		356.461
			<u>735.382</u>		<u>1.180.417</u>

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Stichtingsvermogen</b>				
Bestemmingsreserves	8	166.658	311.917	
Overige reserves	9	134.711	168.537	
		301.369		480.454
 <b>Langlopende schulden</b>				
	10	48.656		77.671
 <b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	11	107.236	348.456	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	12	46.415	44.809	
Overige schulden en overlopende passiva	13	231.706	229.027	
		385.357		622.292
		735.382		1.180.417

## 2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

		<u>2024</u>	<u>Begroting</u> <u>2024</u>	<u>2023</u>
		€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	14	1.569.477	1.376.500	1.559.640
Inkoopwaarde van de omzet	15	<u>-650.046</u>	<u>-530.640</u>	<u>-558.326</u>
<b>Brutowinst</b>		919.431	845.860	1.001.314
Subsidies	16	<u>354.657</u>	<u>345.106</u>	<u>342.437</u>
<b>Brutomarge</b>		<u>1.274.088</u>	<u>1.190.966</u>	<u>1.343.751</u>
<b>Lasten</b>				
Personeelskosten	17	876.751	685.068	729.848
Afschrijvingen immateriële vaste activa	18	1.250	650	636
Afschrijvingen materiële vaste activa	19	50.538	7.058	49.601
Huisvestingskosten	20	269.734	238.808	436.043
Verkoopkosten	21	52.505	47.500	36.175
Kantoorkosten	22	19.847	27.500	15.586
Algemene kosten	23	<u>127.156</u>	<u>137.500</u>	<u>112.613</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>1.397.781</u>	<u>1.144.084</u>	<u>1.380.502</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>-123.693</u>	<u>46.882</u>	<u>-36.751</u>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	24	8.576	-	11.488
Waardeveranderingen van vorderingen	25	-42.086	-	-169.000
Rentelasten en soortgelijke kosten	26	<u>-21.882</u>	<u>-20.000</u>	<u>-21.135</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		<u>-55.392</u>	<u>-20.000</u>	<u>-178.647</u>
<b>Resultaat vóór mutatie bestemmingsreserves</b>		<u>-179.085</u>	<u>26.882</u>	<u>-215.398</u>
Mutatie bestemmingsreserves	27	<u>145.259</u>	<u>-17.000</u>	<u>172.750</u>
<b>Netto resultaat</b>		<u>-33.826</u>	<u>9.882</u>	<u>-42.648</u>
<b>Resultaatbestemming</b>				
Overige reserves		<u>-33.826</u>		<u>-42.648</u>

	2024		2023	
	€	€	€	€
<b>2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2024</b>				
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Exploitatieresultaat		-123.693		-36.751
<i>Aanpassingen voor</i>				
Afschrijvingen	51.788		50.237	
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren	25	-42.086	-169.000	
			9.702	-118.763
<i>Verandering in werkkapitaal</i>				
Afname (toename) van handelsdebiteuren	3	7.880	15.212	
Afname (toename) van overige vorderingen	6	241.964	126.998	
Overlopende activa		7.190	28.825	
Toename (afname) van overige schulden (exclusief banken)		-236.935	282.573	
			20.099	453.608
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>				
		-93.892		298.094
Ontvangen interest	24	8.576	11.488	
Betaalde interest	26	-21.882	-21.135	
			-13.306	-9.647
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
		-107.198		288.447
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investeringsmatige immateriële vaste activa	1	-	-4.500	
Investeringsmatige materiële vaste activa	2	-34.723	-433.685	
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
		-34.723		-438.185
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Uitgaven ter aflossing van leningen		-29.015		-28.236
Mutatie geldmiddelen		-170.936		-177.974
<b>Verloop mutatie geldmiddelen</b>				
Geldmiddelen aan het begin van de periode		356.461		534.435
Toename (afname) van geldmiddelen		-170.936		-177.974
Geldmiddelen aan het einde van de periode		185.525		356.461

## 2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### Informatie over de rechtspersoon

#### 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 produkten 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 staat van baten en lasten 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 de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

#### **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 2024

### Vaste activa

#### 1 Immateriële vaste activa

	Website €
Boekwaarde per 1 januari 2024	4.850
Afschrijvingen	-1.250
Boekwaarde per 31 december 2024	3.600

Het afschrijvingspercentage bedraagt 20%.

#### 2 Materiële vaste activa

	Inventaris €	Materiële vaste activa in uitvoering €	Totaal €
Stand per 1 januari 2024			
Aanschafwaarde	460.361	198.000	658.361
Cumulatieve afschrijvingen	-254.519	-	-254.519
Boekwaarde per 1 januari 2024	205.842	198.000	403.842
Mutaties			
Investerings	232.723	-198.000	34.723
Afschrijvingen	-50.538	-	-50.538
Saldo mutaties	182.185	-198.000	-15.815
Stand per 31 december 2024			
Aanschafwaarde	692.642	-	692.642
Cumulatieve afschrijvingen	-304.615	-	-304.615
Boekwaarde per 31 december 2024	388.027	-	388.027

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

**Specificatie investeringen**

	2024
	€
Deze post is als volgt opgebouwd:	
Investering in projectieapparatuur	198.259
Investering in overige inventarissen	34.464
Totaal investeringen	232.723

**Informatieverschaffing over materiële vaste activa**

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.

**Vlottende activa**

**Vorderingen**

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<b>3 Handelsdebiteuren</b>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	30.772	38.652
<b>4 Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	570	30.228
Pensioenen	-	1.314
	570	31.542
<b>5 Overige rekening-courant</b>		
Rekening-courant Stichting Lumière Bassin	-	36.236

	2024	2023
	€	€
<b>Rekening-courant Stichting Lumière Bassin</b>		
Stand per 1 januari	287.236	438.177
Saldo overboekingen boekjaar	-2.725	-588.157
Doorbelaste kosten	-	<u>425.728</u>
	<u>284.511</u>	<u>275.748</u>
Rente boekjaar	<u>8.576</u>	<u>11.488</u>
Stand per 31 december	<u><u>293.087</u></u>	<u><u>287.236</u></u>
<b>Cumulatieve waardeverminderingen</b>		
Stand per 1 januari	251.000	82.000
Mutatie in boekjaar	<u>42.087</u>	<u>169.000</u>
Stand per 31 december	<u><u>293.087</u></u>	<u><u>251.000</u></u>
Saldo per 31 december	<u><u>-</u></u>	<u><u>36.236</u></u>

De (cumulatieve) waardeverminderingen zijn voorwaardelijk. Bij de debiteur bestaat een zakelijk streven om de schuld af te lossen. Hierover zijn schriftelijke afspraken gemaakt.

**Pro-Corona lening Stichting Lumière Bassin**

Stand per 1 januari	-	35.000
Aflossingen	<u>-</u>	<u>-35.000</u>
Stand per 31 december	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

31-12-2024	31-12-2023
€	€

**6 Overige vorderingen en overlopende activa**

Waarborgsommen	535	535
Nog te ontvangen subsidies	37.461	192.637
Vooruitbetaalde kosten	71.667	75.765
Online betalingen	11.990	27.928
Nog te ontvangen geld vouchers	881	425
Vooruitontvangen facturen	3.000	3.000
Overige overlopende activa	<u>1.354</u>	<u>8.544</u>
	<u><u>126.888</u></u>	<u><u>308.834</u></u>

**7 Liquide middelen**

Kas	4.010	4.039
Rabobank	81.515	227.754
Rabobank spaarrekening	<u>100.000</u>	<u>124.668</u>
	<u><u>185.525</u></u>	<u><u>356.461</u></u>

**PASSIVA**

8

	2024	2023
	€	€
<b>Bestemmingsreserve vervanging projectieapparatuur</b>		
Stand per 1 januari	187.250	377.000
Dotatie	36.000	37.000
	223.250	414.000
Onttrekking	-198.259	-226.750
Stand per 31 december	24.991	187.250

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). In 2024 is voor € 198.259 aan projectie apparatuur geïnvesteerd.

	2024	2023
	€	€
<b>Bestemmingsreserve vervanging bioscoopstoelen</b>		
Stand per 1 januari	124.667	107.667
Dotatie	17.000	17.000
Stand per 31 december	141.667	124.667

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 vooralsnog de vervangingstermijn van 10 jaar, en mogelijk gaat deze nog verlengd worden.

	2024	2023
	€	€
<b>9 Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	168.537	211.185
Resultaat boekjaar	-33.826	-42.648
Stand per 31 december	134.711	168.537

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€

**10 Langlopende schulden**

Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	48.656	77.671
--	--------	--------

**Langlopende schulden**

	Stand per 31 december 2024	Aflossingsverplichting	Resterende looptijd > 1 jaar
	€	€	€
Totaal	76.940	28.284	48.656

**Resterende looptijd > 5 jaar**

€ -

	2024	2023
	€	€
<b>Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	141.202	141.202
Cumulatieve aflossing	-35.295	-7.059
Saldo per 1 januari	105.907	134.143
Mutaties		
Aflossing	-28.967	-28.236
Stand per 31 december		
Hoofdsom	141.202	141.202
Cumulatieve aflossing	-64.262	-35.295
Kortlopend deel	-28.284	-28.236
Saldo per 31 december	48.656	77.671
<b>Kortlopende schulden</b>		
	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<b>11 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	107.236	150.456
Investeringscrediteuren	-	198.000
	107.236	348.456
<b>12 Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	46.309	44.809
Pensioenen	106	-
	46.415	44.809

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<b>13 Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Te betalen netto lonen	250	-
Cadeaubonnen	86.379	112.386
Reservering vakantiegeld en sociale lasten vakantiegeld	36.159	28.012
Vakantiedagen	42.743	33.452
Overlopende kantoorkosten	4.999	4.001
Overlopende algemene kosten	16.620	19.993
Nog te betalen kosten	618	3.977
Borderellen filmhuur	43.938	24.535
Vooruitontvangen subsidies	-	2.671
	231.706	229.027

Bij de cadeaubonnen is de berekening naar rationele maatstaven aangepast. Dit is een schattingswijziging die een gunstig effect heeft op de cijfers 2024.

## **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, donaties en bijdragen. 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 € 134.711 per 31 december 2024. Jarenlang schommelden de algemene reserves rond € 40.000.

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. Bij het uitbrengen van deze jaarrekening is daar geen sprake van. De omvang van een eventuele verplichting is daarom ook niet bepaald. Voor het jaar 2024 hoeft en is wederom geen Vpb-verplichting in de balans opgenomen.

#### **Huisbankier**

Met de huisbankier zijn werkkapitaal financieringsafspraken gemaakt. Per ultimo december 2024 is hier geen gebruik van gemaakt. De kredietlimiet bedraagt € 60.000.

#### **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, 2023 en 2024 heeft de directie deze reserve, in overleg met de Gemeente Maastricht, niet opgenomen in de jaarrekening. Ook voor 2025 zal Lumière Cinéma deze reserve niet opnemen.

#### **Begroting 2025**

Vanaf het jaar 2025 zal de directie een 'verdieping' maken in de begroting waardoor een gedetailleerder vergelijk van de resultaten op grond van RJ 630 mogelijk is.



## 2.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	<u>2024</u>	<u>Begroting</u> <u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€	€
<b>14 Netto-omzet</b>			
Omzet Lumière 21%	118.963	110.000	95.849
Omzet Lumière 9%	1.429.770	1.266.500	1.218.943
Omzet Lumière 0%	20.744	-	2.397
Omzet verhuur	-	-	242.451
	<u>1.569.477</u>	<u>1.376.500</u>	<u>1.559.640</u>

De inkomsten in 2024 zijn hoger dan begroot voor 2024. Dit is te verklaren door stijging van de ticketprijzen en toename van het aantal bezoekers.

Vanaf 2024 worden de doorbelaste huisvestingskosten, voorheen opgenomen onder de omzet verhuur, in mindering gebracht op de huisvestingskosten. Dit is een stelselwijziging in de presentatie van de cijfers die geen cijfermatig effect heeft.

	<u>2024</u>	<u>Begroting</u> <u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€	€
<b>15 Inkoopwaarde van de omzet</b>			
Kostprijs van de omzet	<u>650.046</u>	<u>530.640</u>	<u>558.326</u>
<b>16 Subsidies</b>			
Gemeente Maastricht structurele subsidie	310.107	310.106	298.469
Europa Cinemas	20.352	20.000	22.873
Filmfestivals	23.450	15.000	11.095
Overige	<u>748</u>	-	<u>10.000</u>
	<u>354.657</u>	<u>345.106</u>	<u>342.437</u>

	<u>2024</u>	<u>Begroting</u> <u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€	€
<b>17 Personeelskosten</b>			
Lonen	576.416	462.568	495.027
Sociale lasten en pensioenlasten	188.606	150.000	157.391
Overige personeelskosten	111.729	72.500	77.430
	<u>876.751</u>	<u>685.068</u>	<u>729.848</u>

De personeelskosten zijn in 2024 hoger dan begroot voor 2024 en dat is te verklaren door:

- CAO stijging van 4% is niet meegenomen in de begroting;
- correctie lonen op basis van herijking functietaken/profielen conform CAO (Fair Pay);
- extra noodzakelijke FTE ter ondersteuning afdeling Communicatie & Marketing;
- hoger ziekengeld door langdurig zieken (2 personen);
- hogere kosten inhuur ZZP medewerker ter vervanging van langdurig zieke;
- consultancy fee ZZP-er ten behoeve strategie & ontwikkeling is niet meegenomen in de begroting;
- stijging reiskostenvergoeding door CAO afspraken.

	<u>2024</u>	<u>Begroting</u> <u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€	€
<b>Lonen</b>			
Brutoloon	635.069	579.068	579.097
Mutatie vakantiegeld	8.285	1.000	815
Ziekengeld	43.641	15.000	14.696
Onbelaste vergoedingen	20.030	20.000	20.746
Mutatie vakantieuren	9.292	7.500	7.570
	<u>716.317</u>	<u>622.568</u>	<u>622.924</u>
Doorbelaste personeelskosten aan Lumière Bassin	-88.114	-95.000	-103.452
Doorbelaste personeelskosten van Lumière Bassin	15.971	-	-
Doorbelaste personeelskosten aan derden	-49.509	-40.000	-
Ontvangen ziekengeld	-18.249	-25.000	-24.445
	<u>576.416</u>	<u>462.568</u>	<u>495.027</u>
<b>Sociale lasten en pensioenlasten</b>			
Premies sociale verzekeringen	111.227	90.000	93.977
Kosten ziekengeld verzekering	10.875	5.000	6.339
Pensioenlasten	66.504	55.000	57.075
	<u>188.606</u>	<u>150.000</u>	<u>157.391</u>

	2024	Begroting 2024	2023
	€	€	€
<b>Overige personeelskosten</b>			
Kantinekosten	335	-	1.303
Werkkostenregeling personeel	4.680	1.000	1.426
Studie- en opleidingskosten	4.851	2.500	2.569
Vrijwilligersvergoedingen en consumpties	24.049	17.500	19.554
Arbodienst	1.103	2.500	2.410
Uitzendkrachten	15.360	12.500	14.592
Freelancers	60.240	35.000	34.427
Overige personeelskosten	1.111	1.500	1.149
	<u>111.729</u>	<u>72.500</u>	<u>77.430</u>
<b>18 Afschrijvingen immateriële vaste activa</b>			
Afschrijvingskosten website	<u>1.250</u>	<u>650</u>	<u>636</u>
<b>19 Afschrijvingen materiële vaste activa</b>			
Afschrijvingen inventarissen	<u>50.538</u>	<u>7.058</u>	<u>49.601</u>

De afschrijvingen zijn in 2024 hoger dan begroot voor 2024 en dat is te verklaren door een onjuiste inschatting van de afschrijvingen bij opstellen van de begroting.

	<u>2024</u>	<u>Begroting</u> <u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€	€
<b>20 Huisvestingskosten</b>			
Huur pand	276.392	280.000	275.868
Onderhoud gebouwen	10.847	10.000	5.952
Schoonmaakkosten	80.336	110.000	76.772
Energiekosten - Gas, water en elektra	186.267	152.495	238.616
Gemeente Maastricht subsidie Noodfonds	-	-	-50.000
Vaste lasten / milieuheffingen	28.183	25.000	21.533
Overige huisvestingskosten	3.258	5.000	3.684
	<u>585.283</u>	<u>582.495</u>	<u>572.425</u>
Doorbelaste huur pand aan Lumière Bassin	-101.585	-103.000	-
Doorbelaste energiekosten aan Lumière Bassin	-75.716	-78.248	-
Doorbelaste schoonmaakkosten aan Lumière Bassin	-50.142	-72.000	-49.902
Doorbelaste overige huisvestingskosten aan Lumière Bassin	-167	-2.500	-1.842
Gemeente Maastricht tegemoetkoming huur pand	-87.939	-87.939	-84.638
	<u>269.734</u>	<u>238.808</u>	<u>436.043</u>

De energiekosten in 2024 zijn hoger dan begroot voor 2024 doordat verschillen in afrekeningen voortdurend later in het jaar plaatsvinden en die zijn dan ook nog eens lastig te voorspellen. De schoonmaakkosten 2024 zijn lager dan begroot voor 2024 door meer schoonmaak door eigen medewerkers.

Vanaf 2024 worden de doorbelaste huisvestingskosten, huur pand en energiekosten, voorheen opgenomen onder de omzet verhuur, in mindering gebracht op de huisvestingskosten. Dit is een stelselwijziging in de presentatie van de cijfers die geen cijfermatig effect heeft.

	<u>2024</u>	<u>Begroting</u> <u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€	€
<b>21 Verkoopkosten</b>			
Reclame- en advertentiekosten	21.040	20.000	12.155
Reis- en verblijfkosten	20.970	20.000	17.652
Drukwerk/flyers	13.836	10.000	3.552
Overige verkoopkosten	1.919	5.000	5.855
	<u>57.765</u>	<u>55.000</u>	<u>39.214</u>
Doorbelaste verkoopkosten aan Lumière Bassin	-5.260	-7.500	-3.039
	<u>52.505</u>	<u>47.500</u>	<u>36.175</u>

	2024	Begroting 2024	2023
	€	€	€
<b>22 Kantoorkosten</b>			
Kantoorbenodigdheden	4.995	7.500	6.987
Telefoon-/fax- en portokosten	5.869	7.500	5.242
Onderhoud en inhuur machines en inventaris	7.768	10.000	1.786
Onderhoud website	2.567	5.000	2.063
	<u>21.199</u>	<u>30.000</u>	<u>16.078</u>
Doorbelaste kantoorkosten aan Lumière Bassin	-1.352	-2.500	-492
	<u>19.847</u>	<u>27.500</u>	<u>15.586</u>
<b>23 Algemene kosten</b>			
Contributies en abonnementen	8.078	10.000	5.946
Representatiekosten	6.765	7.500	14.672
Assuranties	18.021	20.000	16.360
Kosten digitalisering	40.523	45.000	49.381
Kleine aanschaffingen	7.369	7.500	7.016
Advies- en wervingskosten	12.675	15.000	9.060
Accountantskosten	13.689	15.000	7.333
Heffingen en vergunningen	16.070	15.000	18.888
Overige algemene kosten	19.732	20.000	-
	<u>142.922</u>	<u>155.000</u>	<u>128.656</u>
Doorbelaste algemene kosten aan Lumière Bassin	-15.766	-17.500	-16.043
	<u>127.156</u>	<u>137.500</u>	<u>112.613</u>
<b>24 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>			
Rente overige rekeningen-courant	<u>8.576</u>	-	<u>11.488</u>
<b>Rente overige rekeningen-courant</b>			
Rente rekening-courant Stichting Lumière Bassin	<u>8.576</u>	-	<u>11.488</u>
<b>25 Waardeveranderingen van vorderingen</b>			
Waardeveranderingen van vorderingen	<u>-42.086</u>	-	<u>-169.000</u>
<b>Waardeveranderingen van vorderingen</b>			
Waardeverminderingen R/C Stichting Lumière Bassin	<u>-42.086</u>	-	<u>-169.000</u>

	2024	<u>Begroting</u> 2024	2023
	€	€	€
<b>26 Rentelasten en soortgelijke kosten</b>			
Rente belastingen	1.717	2.500	2.489
Rente- en bankkosten	305	2.500	2.712
Kosten online/pin betalingen	19.860	15.000	15.934
	<u>21.882</u>	<u>20.000</u>	<u>21.135</u>
<b>27 Mutatie bestemmingsreserves</b>			
Mutatie bestemmingsreserves	<u>145.259</u>	<u>-17.000</u>	<u>172.750</u>

## 2.7 OVERIGE TOELICHTINGEN

### Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>15,10</u>	<u>14,90</u>
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u>15,10</u>	<u>14,90</u>

Maastricht, 7 april 2025  
Stichting Lumière Cinema

Bestuurder  
A. de Boode

Bestuurder  
D.E.L. Deprez

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