

**Rapport 2021**

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 2021                          | 9      |
| 2.2 Winst-en-verliesrekening over 2021                   | 11     |
| 2.3 Kasstroomoverzicht over 2021                         | 12     |
| 2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling      | 14     |
| 2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2021        | 16     |
| 2.6 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021 | 24     |

## **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 2021 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 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 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, 21 april 2022

  
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 2020 zijn ontleend aan het rapport van SevereynsThijssen Accountants & Fiscalisten, zoals opgesteld d.d. 23 april 2021.

### 1.3 RESULTATEN

#### *Bespreking van de resultaten*

De winst-en-verliesrekening over 2021 en 2020 kunnen als volgt worden samengevat:

|   | 2021  |       | 2020  |       |
|---|-------|-------|-------|-------|
|   | €     | %     | €     | %     |
| <i>x 1.000</i>  |       |       |       |       |
| <b>Netto-omzet</b>                                    | 637   | 100,0 | 735   | 100,0 |
| Inkoopwaarde van de omzet                             | -194  | -30,5 | -292  | -39,7 |
| <b>Brutowinst</b>                                     | 443   | 69,5  | 443   | 60,3  |
| Subsidies   | 833   | 130,8 | 698   | 95,0  |
| <b>Brutomarge</b>                                     | 1.276 | 200,3 | 1.141 | 155,3 |
| Personeelskosten                                      | 576   | 90,4  | 570   | 77,6  |
| Afschrijvingen immateriële vaste activa               | 6     | 0,9   | 6     | 0,8   |
| Afschrijvingen materiële vaste activa                 | 21    | 3,3   | 31    | 4,2   |
| Overige personeelskosten                              | -7    | -1,1  | -107  | -14,6 |
| Huisvestingskosten                                    | 92    | 14,4  | 183   | 24,9  |
| Verkoopkosten   | 29    | 4,6   | 19    | 2,6   |
| Kantoorkosten   | 23    | 3,6   | 21    | 2,9   |
| Algemene kosten                                       | 85    | 13,3  | 73    | 9,9   |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                         | 825   | 129,4 | 796   | 108,3 |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>                              | 451   | 70,9  | 345   | 47,0  |
| Financiële baten en lasten                            | 2     | 0,3   | -297  | -40,4 |
|   | 453   | 71,2  | 48    | 6,6   |
| Mutatie bestemmingsreserve projectieapparatuur        | -34   | -5,3  | -34   | -4,6  |
| Mutatie bestemmingsreserve vervanging bioscoopstoelen | -17   | -2,7  | -17   | -2,3  |
| <b>Resultaat na belastingen</b>                       | 402   | 63,2  | -3    | -0,3  |

*Resultaatanalyse*

|  | 2021       |                   |
|--|------------|-------------------|
| <i>x 1.000</i>                               | €          | €                 |
| <b>Resultaatverhogend</b>                    |            |                   |
| Hogere subsidies                             | 135        |                   |
| Lagere afschrijvingen materiële vaste activa | 10         |                   |
| Lagere huisvestingskosten                    | 91         |                   |
| Hogere financiële baten en lasten            | <u>299</u> |                   |
|  |            | 535               |
| <b>Resultaatverlagend</b>                    |            |                   |
| Hogere personeelskosten                      | 6          |                   |
| Hogere overige personeelskosten              | 100        |                   |
| Hogere verkoopkosten                         | 10         |                   |
| Hogere kantoorkosten                         | 2          |                   |
| Hogere algemene kosten                       | <u>12</u>  |                   |
|  |            | <u>130</u>        |
| Verbetering netto resultaat                  |            | <u><u>405</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 2021 in verkorte vorm.

### *Financiële structuur*

|                          | 31-12-2021   |              | 31-12-2020 |              |
|--------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|                          | €            | %            | €          | %            |
| <i>x 1.000</i>           |              |              |            |              |
| <b>Activa</b>            |              |              |            |              |
| Immateriële vaste activa | 7            | 0,6          | 13         | 2,0          |
| Materiële vaste activa   | 24           | 2,1          | 35         | 5,4          |
| Vorderingen              | 567          | 50,2         | 243        | 37,6         |
| Liquide middelen         | 532          | 47,1         | 356        | 55,0         |
|                          | <u>1.130</u> | <u>100,0</u> | <u>647</u> | <u>100,0</u> |
| <b>Passiva</b>           |              |              |            |              |
| Eigen vermogen           | 555          | 49,1         | 102        | 15,8         |
| Kortlopende schulden     | 575          | 50,9         | 545        | 84,2         |
|                          | <u>1.130</u> | <u>100,0</u> | <u>647</u> | <u>100,0</u> |



*Analyse van de financiële positie*

|  | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|--|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 |
| <i>x 1.000</i>   |                   |                   |
| <b>Op korte termijn beschikbaar</b>                    |                   |                   |
| Vorderingen  | 567               | 243               |
| Liquide middelen                                       | <u>532</u>        | <u>356</u>        |
|  | 1.099             | 599               |
| Kortlopende schulden                                   | <u>-575</u>       | <u>-545</u>       |
| <b>Liquiditeitssaldo = werkkapitaal</b>                | <u>524</u>        | <u>54</u>         |
| <b>Vastgelegd op lange termijn</b>                     |                   |                   |
| Immateriële vaste activa                               | 7                 | 13                |
| Materiële vaste activa                                 | <u>24</u>         | <u>35</u>         |
|  | <u>31</u>         | <u>48</u>         |
| Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen | <u>555</u>        | <u>102</u>        |
| <b>Financiering</b>                                    |                   |                   |
| Eigen vermogen   | <u>555</u>        | <u>102</u>        |

## **2. JAARREKENING**



|   |    | 31 december 2021 |           | 31 december 2020 |         |
|---|----|------------------|-----------|------------------|---------|
|   |    | €                | €         | €                | €       |
| <b>PASSIVA</b>                                |    |                  |           |                  |         |
| <b>Eigen vermogen</b>                         | 8  |                  | 554.588   |                  | 101.870 |
| <b>Kortlopende schulden</b>                   |    |                  |           |                  |         |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | 9  | 49.680           |           | 117.132          |         |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen  | 10 | 158.768          |           | 55.850           |         |
| Overige schulden en overlopende passiva       | 11 | 367.706          |           | 373.397          |         |
|   |    |                  | 576.154   |                  | 546.379 |
|   |    |                  | 1.130.742 |                  | 648.249 |

## 2.2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

|   |    | 2021            |                | 2020            |                 |
|---|----|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|
|   |    | €               | €              | €               | €               |
| <b>Netto-omzet</b>  | 12 | 637.291         |                | 735.358         |                 |
| Inkoopwaarde van de omzet   | 13 | <u>-193.886</u> |                | <u>-292.430</u> |                 |
| <b>Brutowinst</b>   |    | 443.405         |                | 442.928         |                 |
| Subsidies   | 14 | <u>833.414</u>  |                | <u>697.986</u>  |                 |
| <b>Brutomarge</b>   |    |                 | 1.276.819      |                 | 1.140.914       |
| Personeelskosten  | 15 | 569.462         |                | 462.771         |                 |
| Afschrijvingen immateriële vaste activa   | 16 | 6.193           |                | 6.192           |                 |
| Afschrijvingen materiële vaste activa   | 17 | 21.110          |                | 30.745          |                 |
| Huisvestingskosten  | 18 | 92.117          |                | 183.486         |                 |
| Verkoopkosten   | 19 | 28.825          |                | 19.424          |                 |
| Kantoorkosten   | 20 | 22.780          |                | 20.601          |                 |
| Algemene kosten   | 21 | <u>85.132</u>   |                | <u>73.215</u>   |                 |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>   |    |                 | <u>825.619</u> |                 | <u>796.434</u>  |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>  |    |                 | 451.200        |                 | 344.480         |
| Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten                                       | 22 | 13.816          |                | 8.932           |                 |
| Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten |    | -               |                | -295.000        |                 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten  | 23 | <u>-12.298</u>  |                | <u>-10.798</u>  |                 |
| <b>Financiële baten en lasten</b>   |    |                 | <u>1.518</u>   |                 | <u>-296.866</u> |
|   |    |                 | 452.718        |                 | 47.614          |
| Mutatie bestemmingsreserve projectieapparatuur                                      |    |                 | -34.000        |                 | -34.000         |
| Mutatie bestemmingsreserve vervanging bioscoopstoelen                               |    |                 | <u>-17.000</u> |                 | <u>-17.000</u>  |
| <b>Resultaat na belastingen</b>   |    |                 | <u>401.718</u> |                 | <u>-3.386</u>   |

### 2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

|   |    | 2021     |          | 2020     |          |
|---|----|----------|----------|----------|----------|
|   |    | €        | €        | €        | €        |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>                      |    |          |          |          |          |
| Exploitatieresultaat  |    |          | 451.200  |          | 344.480  |
| <i>Aanpassingen voor</i>  |    |          |          |          |          |
| Afschrijvingen  |    | 27.303   |          | 36.937   |          |
| Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren |    | -        |          | -295.000 |          |
|   |    |          | 27.303   |          | -258.063 |
| <i>Verandering in werkkapitaal</i>                                  |    |          |          |          |          |
| Afname (toename) van handelsdebiteuren                              | 3  | 109      |          | 43.486   |          |
| Afname (toename) van overige vorderingen                            | 6  | -157.875 |          | -6.619   |          |
| Overlopende activa  |    | -166.180 |          | 12.525   |          |
| Toename (afname) van overige schulden (exclusief banken)            |    | 29.775   |          | 243.182  |          |
|   |    |          | -294.171 |          | 292.574  |
| <b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>                              |    |          |          |          |          |
|   |    |          | 184.332  |          | 378.991  |
| Ontvangen interest  | 22 | 13.816   |          | 8.932    |          |
| Betaalde interest   | 23 | -12.298  |          | -10.798  |          |
|   |    |          | 1.518    |          | -1.866   |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>                      |    |          |          |          |          |
|   |    |          | 185.850  |          | 377.125  |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>                       |    |          |          |          |          |
| Investerings materiële vaste activa                                 | 2  |          | -9.844   |          | -11.563  |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>                      |    |          |          |          |          |
| Toename (afname) van de schulden aan kredietinstellingen            |    |          | -        |          | -12.181  |
| <b>Mutatie geldmiddelen</b>   |    |          | 176.006  |          | 353.381  |

|   | 2021                  | 2020                  |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | €                     | €                     |
| <b>Verloop mutatie geldmiddelen</b>       |                       |                       |
| Geldmiddelen aan het begin van de periode | 356.449               | 3.068                 |
| Toename (afname) van geldmiddelen         | <u>176.006</u>        | <u>353.381</u>        |
| Geldmiddelen aan het einde van de periode | <u><u>532.455</u></u> | <u><u>356.449</u></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.

#### Informatieverschaffing over continuïteit

Het eigen vermogen van Stichting Lumière Cinema is per 31 december 2021 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 met andere filmhuizen plannen aan het maken om de filmapparatuur gezamenlijk door middel van lease-constructies geleidelijk aan te vervangen, zodra de technische levensduur eindigt. De directie is van mening dat door deze ontwikkeling de risico's naar de toekomst afnemen. Daarnaast dalen de prijzen van vervangingsapparatuur.

Daarnaast zou er twijfel kunnen ontstaan over de continuïteit door de gevolgen van de Corona-crisis. De directie verwacht dat de kasstroom over de komende boekjaren dientengevolge onder druk zal blijven staan. 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.

#### **Langlopende schulden**

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

#### **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 2021

### Vaste activa

#### 1 Immateriële vaste activa

|   | <u>Website</u><br>€                               |
|---|---|
| Boekwaarde per 1 januari 2021                                 | 13.368  |
| Afschrijvingen  | <u>-6.193</u>                                     |
| Boekwaarde per<br>31 december 2021                            | <u><u>7.175</u></u>                               |
| <br><b>1 Immateriële vaste activa: Economische levensduur</b> |   |
|   | <u>Overige im-<br/>materiële<br/>vaste activa</u> |
|   | %   |
| Afschrijvingspercentage                                       | 20,00   |

**2 Materiële vaste activa**

|                                    | Inventaris |
|------------------------------------|------------|
|                                    | €          |
| Stand per 1 januari 2021           |            |
| Aanschafwaarde                     | 211.689    |
| Cumulatieve afschrijvingen         | -176.638   |
| Boekwaarde per 1 januari 2021      | 35.051     |
| Mutaties                           |            |
| Investerings                       | 9.844      |
| Afschrijvingen                     | -21.110    |
| Saldo mutaties                     | -11.266    |
| Stand per 31 december 2021         |            |
| Aanschafwaarde                     | 220.303    |
| Cumulatieve afschrijvingen         | -196.518   |
| Boekwaarde per<br>31 december 2021 | 23.785     |

**2 Materiële vaste activa: Economische levensduur**

|   | Andere vaste<br>bedrijfsmid-<br>delen |
|---|---------------------------------------|
|   | %                                     |
| Begin van de reeks van het<br>afschrijvingspercentage van<br>materiële vaste activa | 12,50                                 |
| Einde van de reeks van het<br>afschrijvingspercentage van<br>materiële vaste activa | 20,00                                 |

**Vlottende activa**

**Vorderingen**

|   | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|------------|------------|
|   | €          | €          |
| <b>3 Handelsdebiteuren</b>                            |            |            |
| Vorderingen op handelsdebiteuren                      | 8.664      | 8.773      |
| <b>4 Belastingen en premies sociale verzekeringen</b> |            |            |
| Omzetbelasting  | 14.144     | 22.110     |
| Pensioenen  | 5.874      | 4.380      |
|   | 20.018     | 26.490     |
| <b>5 Overige rekening-courant</b>                     |            |            |
| Rekening-courant Stichting Lumière Bassin             | 190.363    | 154.494    |
| Pro-Corona lening Stichting Lumière Bassin            | 95.000     | -          |
|   | 285.363    | 154.494    |
|   | 2021       | 2020       |
|   | €          | €          |
| <b>Rekening-courant Stichting Lumière Bassin</b>      |            |            |
| Stand per 1 januari                                   | 449.494    | 154.935    |
| Omzetting in "pro-corona lening"                      | -155.000   | -          |
| Saldo overboekingen boekjaar                          | -54.775    | 38.977     |
| Doorbelaste kosten                                    | 231.828    | 237.339    |
| Correctie doorbelaste kosten voorgaand boekjaar       | -          | 9.311      |
|   | 471.547    | 440.562    |
| Rente boekjaar  | 13.816     | 8.932      |
| Stand per 31 december                                 | 485.363    | 449.494    |
| <b>Cumulatieve waardeverminderingen</b>               |            |            |
| Stand per 1 januari                                   | 295.000    | -          |
| Waardevermindering                                    | -          | 295.000    |
| Stand per 31 december                                 | 295.000    | 295.000    |
| Saldo per 31 december                                 | 190.363    | 154.494    |

|   | 2021    | 2020 |
|---|---------|------|
|   | €       | €    |
| <b>Pro-Corona lening Stichting Lumière Bassin</b> |         |      |
| Stand per 1 januari                               | -       | -    |
| Omzetting vanuit RC Stichting Lumière Bassin      | 155.000 | -    |
| Aflossingen 2021                                  | -60.000 | -    |
| Stand per 31 december                             | 95.000  | -    |

Over zowel de rekening courant financiering als de pro-corona lening is een rente van 3% overeengekomen. Beide renteposten zijn in de rekening courant verhouding verantwoord als vordering.

|  | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------|------------|
|  | €          | €          |
| <b>6 Overige vorderingen en overlopende activa</b> |            |            |
| Waarborgsommen                                     | 535        | 1.535      |
| Nog te ontvangen subsidies                         | 33.932     | 19.669     |
| Vooruitbetaalde kosten                             | 29.506     | 12.604     |
| Online betalingen                                  | 4.421      | 1.387      |
| Nog te factureren omzet                            | 279        | -          |
| Nog te ontvangen TVL                               | 183.453    | 18.000     |
| Overige overlopende activa                         | 1.156      | 429        |
|  | 253.282    | 53.624     |
| <b>7 Liquide middelen</b>                          |            |            |
| Kas  | 3.601      | 3.537      |
| Kruisposten  | 2.800      | -          |
| Rabobank   | 526.054    | 352.912    |
|  | 532.455    | 356.449    |

**PASSIVA**

|  | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------|------------|
|  | €          | €          |
| <b>8 Eigen vermogen</b>                                      |            |            |
| Bestemmingsreserve   | 430.667    | 379.667    |
| Algemene reserve   | 123.921    | -277.797   |
|  | 554.588    | 101.870    |
| <br><b>Bestemmingsreserve vervanging projectieapparatuur</b> |            |            |
| Stand per 1 januari  | 306.000    | 272.000    |
| Dotatie  | 34.000     | 34.000     |
| Stand per 31 december  | 340.000    | 306.000    |

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 6 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 zes de projectoren met bijbehorende servers bedraagt naar de huidige schattingen en verwachtingen € 340.000,-.

Het bestuur en de Raad van Toezicht hebben op 12 april 2018 definitief het besluit genomen om deze bestemmingsreserve te vormen.

|  | 2021   | 2020   |
|--|--------|--------|
|  | €      | €      |
| <b>Bestemmingsreserve vervanging bioscoopstoelen</b> |        |        |
| Stand per 1 januari                                  | 73.667 | 56.667 |
| Dotatie  | 17.000 | 17.000 |
| Stand per 31 december                                | 90.667 | 73.667 |

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.

|                         | 2021     | 2020     |
|-------------------------|----------|----------|
|                         | €        | €        |
| <b>Algemene reserve</b> |          |          |
| Stand per 1 januari     | -277.797 | -274.411 |
| Resultaat boekjaar      | 401.718  | -3.386   |
| Stand per 31 december   | 123.921  | -277.797 |

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 2021 het filmhuis weer 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. De directie heeft zelfs haar saneringsplannen klaar liggen voor een langer durend Corona-crisis-scenario. 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 2022 weer wordt een gunstige exploitatie verwacht.

## Kortlopende schulden

|   | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|------------|------------|
|   | €          | €          |
| <b>9 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>  |            |            |
| Crediteuren   | 49.680     | 117.132    |
| <b>10 Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>  |            |            |
| Loonheffing   | 158.768    | 55.850     |
|   | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|   | €          | €          |
| <b>11 Overige schulden en overlopende passiva</b>       |            |            |
| Te betalen netto lonen                                  | 448        | -          |
| Cadeaubonnen  | 81.171     | 70.594     |
| Reservering vakantiegeld en sociale lasten vakantiegeld | 27.539     | 26.297     |
| Vakantiedagen   | 30.053     | 21.903     |
| Overlopende kantoorkosten                               | 3.000      | 3.000      |
| Nog te betalen NOW                                      | 200.405    | 114.240    |
| Overlopende algemene kosten                             | 22.115     | 15.165     |
| Nog te betalen kosten                                   | -          | 98.745     |
| Borderellen filmhuur                                    | 2.975      | 23.453     |
|   | 367.706    | 373.397    |

## 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 negatief eigen vermogen (algemene reserve) geleid van € 277.797 per 1 januari 2021. 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.

Op basis van het resultaat van € 452.718 zou over 2021 mogelijk het standpunt kunnen worden ingenomen dat sprake is van Vpb-plicht. In dit resultaat is een TVL-subsidie verantwoord van € 533.188 welke als vrijgestelde winstbestanddeel niet tot de belastbare winst behoort. Voor het jaar 2021 hoeft en is derhalve geen Vpb-verplichting in de balans opgenomen.

#### Huisbankier

Met de huisbankier zijn werkkapitaal financieringsafspraken gemaakt. Per ultimo december 2021 is hier geen gebruik van gemaakt.

#### **Voorstel resultaatverwerking**

Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening door het bestuur is het resultaat over 2021 ad € 401.718 toegevoegd aan de algemene reserves.

## 2.6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

|  | <u>2021</u>    | <u>2020</u>     |
|--|----------------|-----------------|
|  | €              | €               |
| <b>12 Netto-omzet</b>                        |                |                 |
| Omzet Lumière 21%                            | 61.460         | 38.899          |
| Omzet Lumière 6%                             | 491.443        | 619.518         |
| Omzet Lumière 0%                             | 7.007          | 696             |
| Omzet parkeerkaarten                         | 1.174          | 2.231           |
| Omzet verhuur                                | <u>76.207</u>  | <u>74.014</u>   |
|  | <u>637.291</u> | <u>735.358</u>  |
| <b>13 Inkoopwaarde van de omzet</b>          |                |                 |
| Kostprijs van de omzet                       | <u>193.886</u> | <u>292.430</u>  |
| <b>14 Subsidies</b>                          |                |                 |
| Gemeente Maastricht                          | 279.360        | 249.366         |
| Filmfestivals                                | -              | 27.000          |
| Europa Cinemas                               | 14.727         | 11.252          |
| Overige                                      | -              | 40.000          |
| Donaties                                     | 4.353          | 935             |
| TVL-Subsidie                                 | 533.188        | 90.000          |
| Subsidie Nederlands Film Fonds               | <u>1.786</u>   | <u>279.433</u>  |
|  | <u>833.414</u> | <u>697.986</u>  |
| <b>15 Personeelskosten</b>                   |                |                 |
| Lonen  | 440.126        | 425.425         |
| Sociale lasten                               | 89.526         | 97.136          |
| Pensioenlasten                               | 46.792         | 47.668          |
| Overige personeelskosten                     | <u>-6.982</u>  | <u>-107.458</u> |
|  | <u>569.462</u> | <u>462.771</u>  |
| <b>Lonen</b>                                 |                |                 |
| Brutoloon                                    | 508.341        | 511.572         |
| Mutatie vakantiegeld                         | 1.242          | -821            |
| Mutatie vakantieuren                         | 8.149          | 1.710           |
| Ziekengeld                                   | 14.720         | 12.445          |
| Onbelaste vergoedingen                       | <u>10.519</u>  | <u>10.931</u>   |
|  | 542.971        | 535.837         |
| Doorbelaste personeelskosten huidig boekjaar | -96.156        | -102.370        |
| Ontvangen ziekengeld                         | <u>-6.689</u>  | <u>-8.042</u>   |
|  | <u>440.126</u> | <u>425.425</u>  |

**Gemiddeld aantal werknemers**

Gedurende het jaar 2021 waren gemiddeld 14 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 14).

|   | 2021    | 2020     |
|---|---------|----------|
|   | €       | €        |
| <b>Sociale lasten</b>                             |         |          |
| Premies sociale verzekeringen                     | 82.066  | 88.524   |
| Kosten ziekengeld verzekering                     | 7.460   | 8.612    |
|   | 89.526  | 97.136   |
| <b>Pensioenlasten</b>                             |         |          |
| Pensioenlasten                                    | 46.792  | 47.668   |
| <b>Overige personeelskosten</b>                   |         |          |
| Kantinekosten                                     | 171     | 357      |
| Geschenken personeel                              | 923     | 1.057    |
| Reiskosten vrijwilligers                          | 384     | 675      |
| Studie- en opleidingskosten                       | 2.806   | 1.386    |
| Vrijwilligersvergoedingen en consumpties          | 13.877  | 9.958    |
| Uitzendkrachten                                   | 9.185   | -        |
| Freelancers                                       | 2.050   | 18.216   |
| Ontvangen NOW                                     | -36.462 | -131.340 |
| Ontvangen LIV                                     | -       | -637     |
| Overige personeelskosten                          | 84      | 2.181    |
|   | -6.982  | -98.147  |
| Doorbelaste overige personeelskosten              | -       | -9.311   |
|   | -6.982  | -107.458 |
| <b>16 Afschrijvingen immateriële vaste activa</b> |         |          |
| Afschrijvingskosten website                       | 6.193   | 6.192    |
| <b>17 Afschrijvingen materiële vaste activa</b>   |         |          |
| Afschrijvingen inventarissen                      | 21.110  | 30.745   |

**Overige bedrijfskosten**

|  | 2021     | 2020    |
|--|----------|---------|
|  | €        | €       |
| <b>18 Huisvestingskosten</b>                 |          |         |
| Huur pand                                    | 154.760  | 70.860  |
| Onderhoud gebouwen                           | 1.433    | 734     |
| Schoonmaakkosten                             | 44.251   | 58.321  |
| Gas, water en elektra                        | 39.233   | 85.319  |
| Vaste lasten / milieuheffingen               | 16.739   | 24.152  |
| Overige huisvestingskosten                   | 3.615    | 3.167   |
|  | 260.031  | 242.553 |
| Doorbelaste schoonmaakkosten                 | -28.763  | -37.909 |
| Doorbelaste overige huisvestingskosten       | -1.205   | -1.583  |
| Gemeente Maastricht tegemoetkoming huur pand | -137.946 | -19.575 |
|  | 92.117   | 183.486 |
| <b>19 Verkoopkosten</b>                      |          |         |
| Reclame- en advertentiekosten                | 12.590   | 10.874  |
| Sponsoring                                   | -        | 490     |
| Reis- en verblijfkosten                      | 8.971    | 5.522   |
| Ontwerpkosten Magazine                       | 6.815    | 3.420   |
| Overige verkoopkosten                        | 2.967    | 1.837   |
|  | 31.343   | 22.143  |
| Doorbelaste verkoopkosten                    | -2.518   | -2.719  |
|  | 28.825   | 19.424  |
| <b>20 Kantoorkosten</b>                      |          |         |
| Kantoorbenodigdheden                         | 7.741    | 9.039   |
| Portokosten                                  | 741      | 832     |
| Telefoon/faxkosten                           | 4.365    | 3.760   |
| Drukwerk                                     | 651      | 641     |
| Vakliteratuur                                | 7.572    | 5.079   |
| Onderhoud en inhuur machines en inventaris   | 2.510    | 2.530   |
|  | 23.580   | 21.881  |
| Doorbelaste kantoorkosten                    | -800     | -1.280  |
|  | 22.780   | 20.601  |

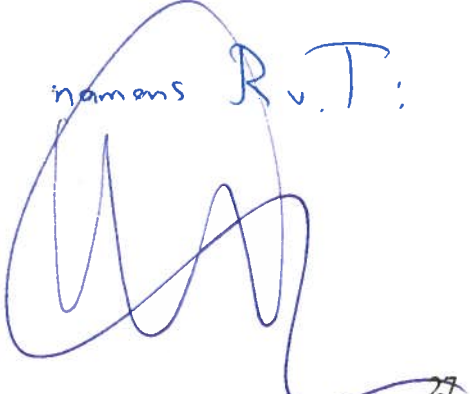
|   | 2021    | 2020     |
|---|---------|----------|
|   | €       | €        |
| <b>21 Algemene kosten</b>                               |         |          |
| Contributies en abonnementen                            | 1.395   | 2.465    |
| Representatiekosten                                     | 1.742   | 4.035    |
| Assuranties   | 18.251  | 7.922    |
| Computerkosten  | 62.759  | 33.935   |
| Kleine aanschaffingen                                   | 8.072   | 6.966    |
| Advieskosten  | 6.625   | 6.100    |
| Accountantskosten                                       | 3.708   | 3.526    |
| Kosten digitalisering                                   | 21.896  | 9.746    |
| Heffingen en vergunningen                               | -19.434 | 10.114   |
| Internetkosten  | 2.150   | 1.416    |
|   | 107.164 | 86.225   |
| Doorbelaste algemene kosten                             | -22.032 | -13.010  |
|   | 85.132  | 73.215   |
| <b>Financiële baten en lasten</b>                       |         |          |
| <b>22 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b> |         |          |
| Rente overige rekeningen-courant                        | 13.816  | 8.932    |
| <b>Rente overige rekeningen-courant</b>                 |         |          |
| Rente rekening-courant Stichting Lumière Bassin         | 13.816  | 8.932    |
| <b>Waardeveranderingen overige vorderingen</b>          |         |          |
| Waardeverminderingen R/C Stichting Lumière Bassin       | -       | -295.000 |
| <b>23 Rentelasten en soortgelijke kosten</b>            |         |          |
| Rente- en bankkosten                                    | 3.463   | 2.125    |
| Kosten docdata  | 8.835   | 8.673    |
|   | 12.298  | 10.798   |

Maastricht, 21 april 2022  
 Stichting Lumière Cinema

Het bestuur




Samenstellingsverklaring afgegeven

namens R.v.T.  
  
 27