

STICHTING FILMHUIS DELFT

te

Delft

Rapport inzake de jaarrekening 2022

Inhoudsopgave

Blz.

RAPPORT

Opdracht	3
Algemeen	3
Fiscale positie	4

JAARREKENING

Grondslagen voor de financiële verslaggeving	5
Waarderingsgrondslagen voor de balans	5
Grondslagen voor de resultaatbepaling	6

Balans per 31 december 2022	7/8
Staat van baten en lasten over 2022	9
Toelichting op de balans per 31 december 2022	10/14
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	15/17

OVERIGE GEGEVENS

Mededeling ingevolge artikel 392 lid 1a boek 2 BW	18
Statutaire regeling omtrent de winstbestemming	18
Voorstel resultaatbestemming 2022	18

Stichting Filmhuis Delft
T.a.v. het bestuur
Doelenplein 5
2611 BP DELFT

Delft, 22 juni 2023

Geachte bestuursleden,

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij op basis van de door u verstrekte gegevens de jaarrekening 2022 van Stichting Filmhuis Delft, waarin begrepen de balans met tellingen van EUR 1.157.541 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat na belastingen van EUR 25.333, samengesteld. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij u.

Algemeen

Oprichting

De stichting "Stichting Filmhuis Delft" is officieel opgericht bij akte d.d. 28 oktober 1994 verleden voor notaris Smeets te Delft.

Doel

De stichting heeft ten doel:

Het beheren en exploiteren van een filmhuis, daarin films te vertonen en andere activiteiten te ontplooien, die het filmklimaat in Delft en omstreken verbeteren, alsmede het gebruik maken van alle andere wettige middelen die naar het oordeel van het bestuur voor het bereiken van dit doel bevorderlijk zijn.

Inschrijving

De stichting is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel en Fabrieken te Den Haag onder nummer 41145158.

Resultaat in verslagjaar

De activiteiten in 2022 hebben geleid tot een resultaat na belastingen over het verslagjaar van EUR 25.333 ten opzichte van EUR 98.452 in 2021. In de verslagperiode waren gemiddeld 2 werknemers in dienst van de stichting.

Fiscale positie

Het belastbaar bedrag over 2022 is door ons als volgt berekend:

Resultaat voor belastingen (conform winst- en verliesrekening)		25.333
Bij: Niet aftrekbare kosten		2.513
Af: Investeringsaftrek	-4563	
Fictieve personeelskosten vrijwilligers	-9.465	
	-----	-14.028
Fiscaal resultaat boekjaar		----- 13.818 =====
De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:		0 =====

Vennootschapsbelasting in de balans

De ultimo 2022 te betalen vennootschapsbelasting volgens de balans is als volgt samengesteld:

Verschuldigd over 2022	0
Betaalde voorlopige aanslagen over 2022	0

Totaal nog te betalen ultimo boekjaar	0 =====

Gaarne bereid tot het verstrekken van nadere toelichtingen, verblijven wij,

hoogachtend,
Adfidis

H. IJsselsteijn

Stichting Filmhuis Delft te Delft

JAARREKENING

Grondslagen voor de financiële verslaggeving

Algemene waarderingsgrondslagen

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld worden de activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Waarderingsgrondslagen voor de balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gebaseerd op aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Vorraden

De handelsvoorraad wordt gewaardeerd tegen inkoopprijs of, indien lager, tegen de marktwaarde per balansdatum.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk, onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, indien niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening voor groot onderhoud is opgenomen op basis van de te verwachten kosten over een reeks van jaren. Het uitgevoerde onderhoud zal ten laste worden gebracht van deze voorziening.

Kortlopende schulden

Onder de kortlopende schulden worden schulden opgenomen met een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

Stichting Filmhuis Delft te Delft

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en alle hiermee verband houdende aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met in achtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de omzet is gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten

De baten betreffen de opbrengst van de aan derden geleverde goederen en diensten exclusief omzetbelasting.

Directe lasten

Onder directe lasten wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen inkoopwaarde, op basis van het fifo-stelsel.

Lonen en salarissen

De lonen en salarissen worden opgenomen tegen de uitgaafprijs.

Afschrijvingen op vaste activa

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële of materiële vaste activa. De afschrijvingspercentages bedragen:

- Gebouwen	2,5 - 3,5 %
- Terreinen	0 %
- Machines	20 %
- Inventaris filmtechniek/zalen	20 %
- Inventaris bar/foyer/terras	20 %
- Activa in aanbouw	0 %
- Inrichting	20 %
- Kantoorinventaris	20 %

Overige bedrijfslasten

De overige bedrijfslasten worden opgenomen tegen uitgaafprijs.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de aan/van derden betaalde (te betalen) respectievelijk ontvangen (te ontvangen) rente.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het voor het betreffende jaar geldende tarief met inachtname van fiscale faciliteiten.

STICHTING FILMHUIS DELFT TE DELFT

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

in euro's, na resultaatverwerking

ACTIVA	31-12-2022	31-12-2021
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	320.401	320.401
Machines	0	0
Inventaris filmtechniek/zalen	1.027	0
Inventaris bar/foyer/terras	9.419	0
Activa in aanbouw	46.654	0
Inrichting	0	0
Kantoorinventaris	4.126	0
	-----	-----
	381.627	320.401
Vlottende activa		
Vorraden	4.106	3.195
Vorderingen		
Debiteuren	16.631	366
Belastingen	486	2.092
Overige vorderingen en overlopende activa	2.828	28.366
	-----	-----
	19.945	30.824
Liquide middelen	751.863	754.934
	-----	-----
	1.157.541	1.109.354
	=====	=====

PASSIVA	<i>31-12-2022</i>	<i>31-12-2021</i>
Eigen vermogen		
Algemene reserve	979.434	954.101
Vorzieningen		
Overige voorzieningen	142.337	142.337
Kortlopende schulden		
Crediteuren	9.326	882
Belastingen	3.197	567
Overige schulden en overlopende passiva	23.247	11.467
	-----	-----
	35.770	12.916
	-----	-----
	1.157.541	1.109.354
	=====	=====

STICHTING FILMHUIS DELFT TE DELFT

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

in euro's

	2022	2021
Baten	416.853	198.971
Directe lasten	-173.533	-75.051
	-----	-----
Bruto marge	243.320	123.920
Lonen en salarissen	77.911	39.206
Afschrijvingen op vaste activa	1.725	624
Overige lasten	130.480	107.893
	-----	-----
Som der lasten	-210.116	-147.723
	-----	-----
Exploitatieresultaat	33.204	-23.803
Financiële baten	0	0
Financiële lasten	-7.871	-6.716
	-----	-----
Financiële baten en lasten	-7.871	-6.716
	-----	-----
Resultaat uit gewone exploitatie voor belastingen	25.333	-30.519
Bijzondere baten en lasten	0	128.971
	-----	-----
	25.333	98.452
Belastingen	0	0
	-----	-----
Resultaat na belastingen	25.333	98.452
	=====	=====

Stichting Filmhuis Delft te Delft

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

in euro's

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa kunnen als volgt worden weergegeven:

	<i>Gebouwen/ terreinen</i>	<i>Machines</i>	<i>Filmtechniek/ zalen</i>	<i>Bar/foyer/ terras</i>
<u>1 januari 2022</u>				
Aanschafwaarde	630.469	111.081	52.877	0
Cumulatieve afschrijving	-310.068	-111.081	-52.877	0
	-----	-----	-----	-----
Boekwaarde	320.401	0	0	0
	=====	=====	=====	=====
<u>Mutaties in 2022</u>				
Investeringen	0	0	1.120	10.879
Afschrijvingen	0	0	-93	-1.460
Desinvesteringen	0	0	0	0
Afgeschreven op desinv.	0	0	0	0
	-----	-----	-----	-----
	0	0	1.027	9.419
	=====	=====	=====	=====
<u>31 december 2022</u>				
Aanschafwaarde	630.469	111.081	53.997	10.879
Cumulatieve afschrijving	-310.068	-111.081	-52.970	-1.460
	-----	-----	-----	-----
Boekwaarde	320.401	0	1.027	9.419
	=====	=====	=====	=====

Stichting Filmhuis Delft te Delft

	<i>Activa in aanbouw</i>	<i>Inrichting</i>	<i>Kantoor- inventaris</i>	<i>Totaal</i>
<u>1 januari 2022</u>				
Aanschafwaarde	0	198.352	0	992.779
Cumulatieve afschrijving	0	-198.352	0	-672.378

Boekwaarde	0	0	0	320.401
	=====			=====

Mutaties in 2022

Investeringen	46.654	0	4.298	62.951
Afschrijvingen	0	0	-172	-1.725
Desinvesteringen	0	0	0	0
Afgeschreven op desinv.	0	0	0	0

	46.654	0	4.126	61.226
	=====			=====

31 december 2022

Aanschafwaarde	46.654	198.352	4.298	1.055.730
Cumulatieve afschrijving	0	-198.352	-172	-674.103

Boekwaarde	46.654	0	4.126	381.627
	=====			=====

Stichting Filmhuis Delft te Delft

Vlottende activa	31-12-2022	31-12-2021
Vorraden		
Handelsvoorraad	4.106 =====	3.195 =====
Vorderingen		
<u>Debiteuren</u>		
Nominale waarde	16.631 =====	366 =====
<u>Belastingen</u>		
Omzetbelasting	486 =====	2.092 =====
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Nog te ontvangen bedragen	302	3.899
Tegemoetkoming Vaste Lasten	0	13.818
Waarborgsommen	0	795
Vooruitbetaalde bedragen	2.526 -----	9.854 -----
	2.828 =====	28.366 =====
Liquide middelen		
Kas	8.269	3.530
Rabobank	71.903	77.314
ASN Bank, Ideaalsparen	671.691 -----	674.090 -----
	751.863 =====	754.934 =====

Stichting Filmhuis Delft te Delft

PASSIVA	31-12-2022	31-12-2021
Eigen vermogen		
<u>Algemene reserve</u>		
Saldo per 1 januari	954.101	855.649
Bij: resultaat boekjaar conform voorstel resultaatbestemming	25.333	98.452
	-----	-----
Saldo per 31 december	979.434	954.101
	=====	=====
Vorzieningen		
<u>Overige voorzieningen</u>		
<i>Groot onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	142.337	142.337
Mutatie in boekjaar	0	0
	-----	-----
Stand per 31 december	142.337	142.337
	=====	=====
<p>De voorziening wordt gebruikt voor de renovatie en verbouwing van beide panden gelegen aan het Doelenplein 5 en Pluympt 22 te Delft.</p>		
Kortlopende schulden		
<u>Crediteuren</u>		
Handelscrediteuren	9.326	882
	=====	=====
<u>Belastingen</u>		
Loonbelasting	3.197	567
	=====	=====

Stichting Filmhuis Delft te Delft

	31-12-2022	31-12-2021
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Kosten filmhuur	11.230	198
Inkopen buitenland	310	0
Vooruitontvangen subsidies	400	0
Nog te betalen bedragen	808	40
Fooien vrijwilligers	5.795	5.421
Salarissen	0	2.500
Mutatie vakantiegeld	2.603	1.219
Bankrente en -kosten	351	339
Administratieve en fiscale kosten	1.750	1.750
	-----	-----
	23.247	11.467
	=====	=====

Stichting Filmhuis Delft te Delft

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

in euro's

Bruto marge	2022	2021
<u>Baten</u>		
Kaartverkoop	271.786	132.139
Bar	106.400	39.847
Zaalhuur	7.195	3.354
Kortingspassen	2.164	2.681
Externe filminkomsten	2.856	4.516
Subsidies	23.464	14.226
Donaties	2.988	2.208
	-----	-----
	416.853	198.971
	=====	=====
 <u>Directe lasten</u>		
Filmhuur	118.591	50.898
Afdrachten	6.357	3.045
Filmtransport / vrachtkosten	422	85
Inkoop bar	35.118	17.938
Inkopen buitenland	4.419	0
Onkosten zaalhuur	1.597	893
Speciale programmering	5.068	985
Diversen	1.961	1.207
	-----	-----
	173.533	75.051
	=====	=====
 Lasten		
<u>Lonen en salarissen</u>		
Bruto lonen	54.501	35.737
Mutatie vakantiegeld	3.549	2.089
Sociale lasten	8.184	4.655
Pensioenlasten	4.517	2.426
Verzuimverzekering en arbodienst	1.443	1.950
Consumpties	6.359	1.914
Reis-en verblijfkosten	5.359	965
Deskundigheidsbevordering	275	0
Ontvangen subsidies	-6.276	-10.530
	-----	-----
	77.911	39.206
	=====	=====

Stichting Filmhuis Delft te Delft

	2022	2021
<u>Afschrijvingen op vaste activa</u>		
Gebouwen en terreinen	0	0
Machines	0	0
Inventaris filmtechniek / zalen	93	624
Inventaris bar/foyer/terras	1.460	0
Kantoorinventaris	172	0
	-----	-----
	1.725	624
	=====	=====
 <u>Overige bedrijfslasten</u>		
<i>Huisvestingslasten</i>		
Energiekosten	31.015	12.203
Belastingen	3.314	3.260
Schoonmaakkosten	12.502	6.900
Onderhoudskosten	10.766	3.996
Vereniging van eigenaren	6.580	6.108
Beveiliging	143	682
Diversen	477	328
	-----	-----
	64.797	33.477
	=====	=====
 <i>Onderhoud en kleine aanschaffingen</i>		
Reparatie en onderhoud machines	19.403	9.078
Kleine aanschaffingen bar	2.617	2.032
Onderhoud kantoorapparatuur	40	49
Diversen	31	0
	-----	-----
	22.091	11.159
	=====	=====
 <i>Kantoorlasten</i>		
Kantoorartikelen	1.171	128
Drukwerk	164	0
Telefoonkosten	3.053	2.945
Verzendkosten	803	37
Kopieerkosten	793	4.557
Automatiseringskosten	2.607	13.422
	-----	-----
	8.591	21.089
	=====	=====

Stichting Filmhuis Delft te Delft

	2022	2021
<i>Verkooplasten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	6.271	3.987
Representatiekosten	3.124	666
Aankleding publieksruimtes	1.324	1.502
Licenties	8.587	0
Diversen	1.626	335
	-----	-----
	20.932	6.490
	=====	=====
<i>Algemene lasten</i>		
Contributies en bijdragen	1.842	857
Verzekeringen	3.532	4.440
Administratieve en fiscale kosten	5.648	4.656
Advieskosten	2.971	25.713
Juridische kosten	0	42
Diversen	76	-30
	-----	-----
	14.069	35.678
	=====	=====
Overige lasten	130.480	107.893
	=====	=====
Financiële baten en lasten		
<u>Financiële lasten</u>		
Bankrente en -kosten	7.821	6.378
Rente en kosten Belastingdienst	50	338
	-----	-----
	7.871	6.716
	=====	=====
Bijzondere baten en lasten		
<u>Bijzondere baten</u>		
Tegemoetkoming Vaste Lasten	0	128.971
	=====	=====

Stichting Filmhuis Delft te Delft

OVERIGE GEGEVENS

Mededeling ingevolge artikel 392 lid 1a boek 2 BW

Aangezien Stichting Filmhuis Delft kan worden aangemerkt als een kleine onderneming volgens artikel 396, boek 2 BW, is de stichting vrijgesteld van accountantscontrole (artikel 393, lid 1 boek 2 BW).

Statutaire regeling omtrent de winstbestemming

De winst, zoals deze blijkt uit de vastgestelde winst- en verliesrekening met toelichting, staat ter beschikking van het bestuur, die deze geheel of gedeeltelijk kan bestemmen tot vorming van -of storting in- één of meer algemene of bijzondere reservefondsen.

Voorstel resultaatbestemming 2022

Tijdens de bestuursvergadering waarin de jaarrekening zal worden vastgesteld en goedgekeurd, zal worden voorgesteld het netto-resultaat ad EUR 25.333 als volgt te verdelen:

Resultaat na belastingen	25.333
Toevoeging aan algemene reserve	-25.333

Saldo	0
	=====

Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Vastgesteld door bestuur d.d.te Delft

Voorzitter,

Penningmeester,.....