

STICHTING FILMHUIS DELFT
te
Delft

Rapport inzake de jaarrekening 2023

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 2023	7/8
Staat van baten en lasten over 2023	9
Toelichting op de balans per 31 december 2023	10/14
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	15/19

OVERIGE GEGEVENS

Mededeling ingevolge artikel 392 lid 1a boek 2 BW	20
Statutaire regeling omtrent de winstbestemming	20
Voorstel resultaatbestemming 2023	20

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

Delft, 20 juni 2024

Geachte bestuursleden,

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij op basis van de door u verstrekte gegevens de jaarrekening 2023 van Stichting Filmhuis Delft, waarin begrepen de balans met tellingen van EUR 1.459.259 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat na belastingen van EUR 110.982, 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. 25 januari 1973 verleden voor notaris Gesner van der Voort 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 2023 hebben geleid tot een resultaat na belastingen over het verslagjaar van EUR 110.982 ten opzichte van EUR 25.333 in 2022. In de verslagperiode waren gemiddeld 2 werknemers in dienst van de stichting.

Fiscale positie

Het belastbaar bedrag over 2023 is door ons als volgt berekend:

Resultaat voor belastingen (conform winst- en verliesrekening)		110.982
Bij: Niet aftrekbare kosten		3.200
Af: Investeringsaftrek	0	
Fictieve personeelskosten vrijwilligers	-114.182	

		-114.182

Fiscaal resultaat boekjaar		0
		=====
De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:		0
		=====

Vennootschapsbelasting in de balans

De ultimo 2023 te betalen vennootschapsbelasting volgens de balans is als volgt samengesteld:

Verschuldigd over 2023	0
Betaalde voorlopige aanslagen over 2023	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.

Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De op korte termijn (binnen één jaar) verschuldigde aflossingen worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

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	0 %
- 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 2023

in euro's, na resultaatverwerking

ACTIVA	31-12-2023	31-12-2022
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	672.860	320.401
Machines	0	0
Inventaris filmtechniek/zalen	2.270	1.027
Inventaris bar/foyer/terras	7.243	9.419
Activa in aanbouw	178.330	46.654
Inrichting	0	0
Kantoorinventaris	4.935	4.126
	-----	-----
	865.638	381.627
Vlottende activa		
Vorraden	5.541	4.106
Vorderingen		
Debiteuren	5.094	16.631
Belastingen	24.559	486
Overige vorderingen en overlopende activa	15.850	2.828
	-----	-----
	45.503	19.945
Liquide middelen	542.577	751.863
	-----	-----
	1.459.259	1.157.541
	=====	=====

PASSIVA	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Eigen vermogen		
Algemene reserve	1.090.416	979.434
Vorzieningen		
Overige voorzieningen	142.337	142.337
Langlopende schulden		
Langlopende schulden derden	163.448	0
Kortlopende schulden		
Crediteuren	19.204	9.326
Belastingen	2.577	3.197
Overige schulden en overlopende passiva	41.277	23.247
	-----	-----
	63.058	35.770
	-----	-----
	1.459.259	1.157.541
	=====	=====

STICHTING FILMHUIS DELFT TE DELFT

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

in euro's

	2023	2022
Baten	778.856	416.853
Directe lasten	-328.439	-173.533
	-----	-----
Bruto marge	450.417	243.320
Lonen en salarissen	155.846	77.911
Afschrijvingen op vaste activa	3.572	1.725
Overige lasten	161.346	130.480
	-----	-----
Som der lasten	-320.764	-210.116
	-----	-----
Exploitatieresultaat	129.653	33.204
Financiële baten	1.764	0
Financiële lasten	-20.435	-7.871
	-----	-----
Financiële baten en lasten	-18.671	-7.871
	-----	-----
Resultaat uit gewone exploitatie voor belastingen	110.982	25.333
Belastingen	0	0
	-----	-----
Resultaat na belastingen	110.982	25.333
	=====	=====

Stichting Filmhuis Delft te Delft

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

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 2023</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
	=====	=====	=====	=====
<u>Mutaties in 2023</u>				
Investeringen	1.002.459	0	1.693	0
Ontvangen subsidies	-650.000	0	0	0
Afschrijvingen	0	0	-450	-2.176
Desinvesteringen	0	0	0	0
Afgeschreven op desinv.	0	0	0	0
	-----	-----	-----	-----
	352.459	0	1.243	-2.176
	=====	=====	=====	=====
<u>31 december 2023</u>				
Aanschafwaarde	982.928	111.081	55.690	10.879
Cumulatieve afschrijving	-310.068	-111.081	-53.420	-3.636
	-----	-----	-----	-----
Boekwaarde	672.860	0	2.270	7.243
	=====	=====	=====	=====

Stichting Filmhuis Delft te Delft

	<i>Activa in aanbouw</i>	<i>Inrichting</i>	<i>Kantoor- inventaris</i>	<i>Totaal</i>
<u>1 januari 2023</u>				
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
	=====	=====	=====	=====
<u>Mutaties in 2023</u>				
Investeringen	279.676	0	1.755	1.285.583
Ontvangen subsidies	-148.000	0	0	-798.000
Afschrijvingen	0	0	-946	-3.572
Desinvesteringen	0	0	0	0
Afgeschreven op desinv.	0	0	0	0
	-----	-----	-----	-----
	131.676	0	809	484.011
	=====	=====	=====	=====
<u>31 december 2023</u>				
Aanschafwaarde	178.330	198.352	6.053	1.543.313
Cumulatieve afschrijving	0	-198.352	-1.118	-677.675
	-----	-----	-----	-----
Boekwaarde	178.330	0	4.935	865.638
	=====	=====	=====	=====

Stichting Filmhuis Delft te Delft

Vlottende activa	31-12-2023	31-12-2022
Vorraden		
Handelsvoorraad	5.541	4.106
	=====	=====
Vorderingen		
<u>Debiteuren</u>		
Nominale waarde	5.094	16.631
	=====	=====
<u>Belastingen</u>		
Omzetbelasting	24.559	486
	=====	=====
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Nog te ontvangen bedragen	2.284	302
Rente bouwdepot	8.818	0
Vooruitbetaalde bedragen	4.748	2.526
	-----	-----
	15.850	2.828
	=====	=====
Liquide middelen		
Kas	14.411	8.269
Rabobank	526.230	71.903
ASN Bank, Ideaalsparen	1.936	671.691
	-----	-----
	542.577	751.863
	=====	=====

Stichting Filmhuis Delft te Delft

PASSIVA	31-12-2023	31-12-2022
Eigen vermogen		
<u>Algemene reserve</u>		
Saldo per 1 januari	979.434	954.101
Bij: resultaat boekjaar conform voorstel resultaatbestemming	110.982	25.333
	-----	-----
Saldo per 31 december	1.090.416	979.434
	=====	=====

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
	=====	=====

De voorziening wordt gebruikt voor de renovatie en verbouwing van beide panden gelegen aan het Doelenplein 5 en Pluymptot 22 te Delft.

Langlopende schulden

<u>Langlopende schulden derden</u>		
<i>Geldlening BNG Bank</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Verstrekt in boekjaar	2.900.000	0
Waarvan in depot bij de Gemeente Delft	-2.736.552	0
Aflossing	0	0
	-----	-----
Stand per 31 december	163.448	0
Aflossingsverplichting	0	0
	-----	-----
Op lange termijn verschuldigd	163.448	0
	=====	=====

De geldlening is verstrekt onder de navolgende voorwaarden:

Hoofdsom:	EUR 2.900.000
Rente	3,15% tot 1 juni 2043
Zekerheden:	Borgstelling

Stichting Filmhuis Delft te Delft

	31-12-2023	31-12-2022
Kortlopende schulden		
<u>Crediteuren</u>		
Handelscrediteuren	19.204	9.326
	=====	=====
<u>Belastingen</u>		
Loonbelasting	2.577	3.197
	=====	=====
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Kosten filmhuur	15.477	11.230
Inkopen buitenland	0	310
Vooruitontvangen subsidies	8.078	400
Nog te betalen bedragen	763	808
Foaien vrijwilligers	2.323	5.795
Mutatie vakantiegeld	4.130	2.603
Bankrente en -kosten	1.143	351
Rente langlopende lening	7.613	0
Administratieve en fiscale kosten	1.750	1.750
	-----	-----
	41.277	23.247
	=====	=====

Stichting Filmhuis Delft te Delft

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

in euro's

Bruto marge	2023	2022
<u>Baten</u>		
Kaartverkoop	551.337	271.786
Bar	187.792	106.400
Zaalhuur	13.526	7.195
Kortingspassen	1.805	2.164
Externe filminkomsten	3.744	2.856
Subsidies	16.700	23.464
Donaties	3.952	2.988
	-----	-----
	778.856	416.853
	=====	=====
<u>Directe lasten</u>		
Filmhuur	236.017	118.591
Afdrachten	11.979	6.357
Filmtransport / vrachtkosten	134	422
Inkoop bar	62.904	35.118
Inkopen buitenland	0	4.419
Onkosten zaalhuur	2.647	1.597
Speciale programmering	10.221	5.068
Festivals	2.790	0
Diversen	1.747	1.961
	-----	-----
	328.439	173.533
	=====	=====

Stichting Filmhuis Delft te Delft

	2023	2022
Lasten		
<u>Lonen en salarissen</u>		
Bruto lonen	84.039	54.501
Mutatie vakantiegeld	6.632	3.549
Ingehuurde krachten	20.960	0
Sociale lasten	15.643	8.184
Pensioenlasten	8.385	4.517
Verzuimverzekering en arbodienst	4.159	1.443
Consumpties	7.935	6.359
Reis-en verblijfkosten	6.391	5.359
Deskundigheidsbevordering	4.744	275
Ontvangen subsidies	-3.042	-6.276
	-----	-----
	155.846	77.911
	=====	=====
<u>Afschrijvingen op vaste activa</u>		
Gebouwen en terreinen	0	0
Machines	0	0
Inventaris filmtechniek / zalen	450	93
Inventaris bar/foyer/terras	2.176	1.460
Activa in aanbouw	0	0
Inrichting	0	0
Kantoorinventaris	946	172
	-----	-----
	3.572	1.725
	=====	=====

Stichting Filmhuis Delft te Delft

	2023	2022
<u>Overige bedrijfslasten</u>		
<i>Huisvestingslasten</i>		
Energiekosten	32.942	31.015
Belastingen	4.034	3.314
Schoonmaakkosten	19.603	12.502
Onderhoudskosten	5.434	10.766
Vereniging van eigenaren	9.490	6.580
Beveiliging	1.585	143
Diversen	560	477
Ontvangen subsidies	-578	0
	-----	-----
	73.070	64.797
	=====	=====
 <i>Onderhoud en kleine aanschaffingen</i>		
Reparatie en onderhoud machines	28.426	19.403
Kleine aanschaffingen bar	5.107	2.617
Onderhoud kantoorapparatuur	1.422	40
Diversen	156	31
	-----	-----
	35.111	22.091
	=====	=====
 <i>Kantoorlasten</i>		
Kantoorartikelen	65	1.171
Drukwerk	0	164
Telefoonkosten	3.174	3.053
Verzendkosten	135	803
Kopieerkosten	2.958	793
Automatiseringskosten	1.379	2.607
	-----	-----
	7.711	8.591
	=====	=====

Stichting Filmhuis Delft te Delft

	2023	2022
<i>Verkooplasten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	10.929	6.271
Representatiekosten	4.143	2.317
Drank pashouders	836	807
Aankleding publieksruimtes	1.997	1.324
Licenties	8.676	8.587
Drukwerk	4.445	0
Diversen	1.838	1.626
	-----	-----
	32.864	20.932
	=====	=====
<i>Algemene lasten</i>		
Contributies en bijdragen	2.155	1.842
Verzekeringen	4.402	3.532
Administratieve en fiscale kosten	5.804	5.648
Advieskosten	0	2.971
Juridische kosten	210	0
Diversen	19	76
	-----	-----
	12.590	14.069
	=====	=====
Overige lasten	161.346	130.480
	-----	-----
	=====	=====
Financiële baten en lasten		
<u>Financiële baten</u>		
Bankrente	1.764	0
	-----	-----
	=====	=====
<u>Financiële lasten</u>		
Bankrente en -kosten	11.530	7.821
Rente en kosten Belastingdienst	64	50
Rente langlopende lening	8.841	0
	-----	-----
	20.435	7.871
	-----	-----
	=====	=====

Stichting Filmhuis Delft te Delft

	2023	2022
<u>Belastingen</u>		
Vennootschapsbelasting	0	0
	=====	=====

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 2023

Tijdens de bestuursvergadering waarin de jaarrekening zal worden vastgesteld en goedgekeurd, zal worden voorgesteld het netto-resultaat ad EUR 110.982 als volgt te verdelen:

Resultaat na belastingen	110.982
Toevoeging aan algemene reserve	-110.982

Saldo	0
	=====

Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Vastgesteld door bestuur d.d.te Delft

Voorzitter,

Penningmeester,.....