



[Jaarverslag en jaarrekening 2022](#)

[Stichting Filmhuis De Spiegel](#)

Heerlen, mei 2023
Bestuur en directie Filmhuis De Spiegel
Stationsplein 5
6411NE Heerlen

Inhoudsopgave:

Samenvatting	pagina 3
Inleiding	pagina 4
Huisvesting	pagina 5
Programmering	pagina 5
Educatie	pagina 8
Marketing & Communicatie	pagina 8
Personeel & Organisatie	pagina 8
Conclusie en Financiën	pagina 10

Samenvatting

Het begint bijna een standaard opening te worden van het jaarverslag van Filmhuis De Spiegel maar ook 2022 was een jaar dat getypeerd kan worden als roerig, dynamisch en buitengewoon. De naweeën van de coronapandemie, alweer een wisseling in onze directie waarbij er ongeveer een half jaar geen directeur aanwezig is geweest en daar bovenop nog een ingrijpende mutatie in het personeelsbestand.

Maar het is niet alleen kommer en kwel. Wat 2022 ook heeft laten zien is dat een robuuste kern van onze grote groep vrijwilligers Filmhuis De Spiegel draaiende heeft gehouden. Dat er een actief bestuur is geweest die tijdelijk, bij het ontbreken van een directeur, met veel passie operationele zaken van het filmhuis heeft opgepakt. Dat er ook een langzame stijging van het bezoekersaantal waar te nemen is. En last but not least dat er grote stappen gemaakt zijn in het kader van de realisatie van de Filmhub Royal.

Per 1 mei heeft Johan de Niet zijn functie als directeur neergelegd om zich weer volledig te kunnen focussen op de Nieuwe Nor. Voor de continuïteit van ons filmhuis een harde klap. Deze periode hebben het bestuur en de vaste medewerkers van het filmhuis de organisatie draaiende hebben gehouden. Per 1 december 2022 is er een nieuwe directeur-bestuurder aangesteld in persoon van Geert Pizlo. Het bestuursmodel is omgezet naar een raad-van-toezichtmodel. Kelly Regterschot is afgetreden als voorzitter van de RvT en om de functie van secretaris in te vullen en daaropvolgend is Eke Zijlstra aangetreden als nieuwe voorzitter. Vaste kracht en operationeel manager Julia Herbergs heeft onze organisatie verlaten waarmee er een flink gat is geslagen met betrekking tot de dagelijkse operationele leiding van het filmhuis. Dit is opgevangen door de andere vaste medewerkers meer uren en verantwoordelijkheid te geven.

Het aantal bezoekers als ook het aantal georganiseerde evenementen is licht gestegen. Daarmee is een trend ingezet die wij hopen door te trekken. De stijging van het aantal evenementen heeft mede te maken met het feit dat Filmhuis De Spiegel meer en meer de taken van de Stichting Royal overneemt en dus ook meer zeggenschap heeft over het organiseren van evenementen in de Royal. Naast het feit dat deze evenementen meer nieuwe bezoekers kennis laat maken met de Royal en Filmhuis De Spiegel heeft het organiseren van deze evenementen ook een positief effect op de exploitatiebegroting van het filmhuis.

2022 was ook het jaar waar er flinke slagen zijn gemaakt met betrekking tot de realisering van de Filmhub Royal. Filmhuis De Spiegel heeft haar rol en verantwoordelijkheid in dit proces genomen en neemt als hoofdgebruiker intensief deel aan de planvorming. Er is een voorlopig ontwerp opgesteld en het streven is om zo snel mogelijk te komen tot een voldragen businesscase zodat er een definitief ontwerp gemaakt kan worden. Wij merken dat er door de komst van een nieuwe voorzitter van de RvT, een nieuwe directeur en een aantrekkende markt enorm veel energie, dynamiek en positiviteit heerst rondom onze organisatie. Wij gaan volle kracht vooruit om de stijgende lijn van afgelopen jaar door te zetten. We streven daarbij naar meer bezoekers, meer bekendheid en een prominentere rol van ons filmhuis in het culturele veld in Heerlen en omstreken.

Uiteraard danken wij de gemeente daarbij als voornaamste partner maar zeer zeker ook onze vrijwilligers, medewerkers en natuurlijk onze trouwe bezoekers. Bij deze bieden wij hiermee ons jaarverslag inclusief financiële verantwoording over het jaar 2022 aan.

E. Zijlstra,

Voorzitter Raad van Toezicht, Filmhuis De Spiegel

Inleiding

Het jaar 2022 wordt gekenmerkt als een tussenjaar. Het jaar opvolgend aan de coronacrisis en dus de spreekwoordelijke heropbouw van onze reguliere activiteiten en het jaar vóórafgaand aan de definitieve planvorming van de nieuwbouw én sloop van de oude Maxim en Rivoli zalen. Het kenmerk tussenjaar is ook van toepassing omdat er een groot deel van het jaar geen directie aanwezig is geweest en er dus in mindere mate ruimte is geweest voor het ontwikkelen van nieuwe initiatieven, het opstarten van samenwerkingsverbanden of het professionaliseren van onze organisatie.

Het afgelopen jaar heeft dus vooral in het teken gestaan om met de beschikbare medewerkers en vrijwilligers ons filmhuis open te houden en onze reguliere taken uit te voeren. Daarin zijn we verassend goed geslaagd want er is zelfs een stijging waar te nemen in onze bezoekersaantallen. Uiteraard speelt het ook mee dat het coronaspook definitief tot het verleden behoort en mensen weer in grotere getalen samen durven te komen.

Aan de andere kant heeft het professionaliseren van onze organisatie vertraging opgelopen. In het licht van de nieuwbouw is die vertraging niet wenselijk geweest. Onze organisatie kan niet vroeg genoeg beginnen met het treffen van voorbereidingen voor de toekomst, als er hopelijk een modern filmhuis met meerdere zalen en horeca gerealiseerd gaat worden. Uiteraard is er een differentiatie in welke aspecten als eerste geprofessionaliseerd worden en bij welke aspecten dat in een later stadium kan.

Wat stilgelegd heeft is bijvoorbeeld onze marketing. De plannen zoals in 2021 gemaakt met betrekking tot marketing zijn niet uitgevoerd. Er ligt simpelweg geen strategisch marketingplan en er is geen marketingmedewerker operationele taken m.b.t. marketing uit te voeren. Dit heeft uiteraard ook effect op het aantal bezoekers, er is een flink onbenut potentieel.

Het jaar 2022 is ook een jaar geweest waarin er intensief samengewerkt is met de stichting Royal Theater Heerlen. Met name op het gebied van het organiseren van evenementen zijn er flinke stappen gemaakt. De stichting Royal Theater Heerlen is het eerste aanspreekpunt voor het aannemen van evenementen maar deze zijn vaak in samenwerking met Filmhuis De Spiegel georganiseerd. Dat is belangrijk voor onze organisatie omdat we zo kunnen oefenen met het organiseren van grote evenementen waarvan onze doelstelling is die in de toekomst meer te gaan organiseren. Het besluit om het beheer van het Royal pand over te nemen van de stichting Royal is geëffectueerd. Daarmee zijn er meer taken in het kader van gebouwenbeheer richting onze organisatie geschoven.

De plannen voor de realisatie van de nieuwbouw hebben een vlucht genomen. Het geselecteerde architectenbureau Mecanoo is in opdracht van de gemeente voortvarend aan de slag gegaan met het ontwerpen van het nieuw te bouwen complex. Er ligt een voorlopig ontwerp dat getekend is op basis van een programma van eisen die mede gevoed is door Filmhuis De Spiegel. Echter, wij hebben geconstateerd dat er nog flink wat werk te verrichten is om dit voorlopig ontwerp te toetsen aan een volwaardige businesscase. In 2022 is daarmee een begin gemaakt zodat een definitief ontwerp onderbouwd kan worden met zowel een businesscase en een uitgewerkt exploitatiemodel. Het einde van het jaar wordt daarbij gekenmerkt door het feit dat het filmhuis een meer prominente rol heeft genomen in dit hele proces.

Het is dus duidelijk dat het zwaartepunt van het tussenjaar 2022 in de staart zit met de komst van een nieuwe voorzitter van de RvT, het aanstellen van een nieuwe directeur en de daarmee gepaard gaande nieuwe dynamiek en energie. Op zijn beurt heeft dat geleid tot een filmhuis dat zich opstelt als sterke partner voor zowel het huidige beheer van de Royal als ook de toekomstplannen. Deze nieuwe energie

en goede vooruitzichten in combinatie met meer en meer bezoekers die ons filmhuis weten te vinden zorgt ervoor dat wij het jaar 2022 met een uitermate positief gevoel afsluiten.

Huisvesting

De onderlinge relatie tussen de gebruikers van de Royal is in 2022 definitief veranderd. Daar waar in 2021 het filmhuis huurde van de stichting Royal is dat in 2022 omgedraaid. Met het ondertekenen van een zogenaamde indeplaatsstelling zijn alle partijen overeengekomen dat Filmhuis De Spiegel de formele "ingebruikgever" wordt (huurder van de gemeente) en de stichting Royal de "ingebruiknemer" en dus onderhuurder is van Filmhuis De Spiegel. Dat houdt in dat het afgelopen jaar het filmhuis verantwoordelijk is geweest voor het dagelijkse beheer en onderhoud van de Royal maar ook meer zeggenschap heeft gekregen in de programmering van de Royal.

Daarnaast is er in 2022 veel tijd besteed aan het ontwerpen van de filmhub Royal. Er is een ontwerpteam aangesteld waarin naast Filmhuis De Spiegel als vertegenwoordigde partij van alle gebruikers ook het ontwerpende architectenbureau Mecanoo, de gemeente Heerlen en adviseur Nico Haenen deelnemen. Op basis van het programma van eisen is er een voorlopig ontwerp opgesteld dat verder aangescherpt dient te worden. Eind 2022 is er ook een start gemaakt met de sloop van de Rivoli en de Maxim. De binnenkant van beide gebouwen zijn volledig gestript en technisch losgekoppeld van de Royal waarmee de voorbereiding op de machinale sloop in 2022 afgerond is.

Programmering

De programmering is ook in 2022 volgens het programmeringsbeleid uitgevoerd. Dat wil zeggen dat er een gezond evenwicht is gezocht tussen de meer toegankelijke auteursfilms voor een groter publiek en de meer bijzondere films voor een mogelijk kleiner publiek. Belangrijkste criteria blijven inhoud, thema en artistieke kwaliteit. Daarnaast werden klassiekers, documentaires, korte films en animaties vertoond. Het streven is er vooral op gericht, om onderscheidend te zijn in kwaliteit en beleving. Het is niet alleen de film, maar de totale ervaring tijdens een avond of middag uit.

De bezoekersaantallen zijn acceptabel omdat 2022 het post-corona jaar was waar nog veel mensen huiverig waren om in grote getalen bij elkaar te komen. Aan de andere kant hebben wij sinds de verhuizing naar het Royal Theater in 2019 geen enkel volledig en normaal jaar kunnen draaien. Het benchmarken van bezoekersaantallen is dan ook erg lastig. De traditioneel goede maand januari is overigens grotendeels weggevallen omdat de lockdown toen nog van kracht was. We mochten in januari dan ook maar 124 bezoekers in ons filmhuis verwelkomen.

Wat opvalt zijn de vele voorstellingen op het gebied van educatie. In 2022 is begonnen met het uitvoeren van het beleidsplan educatie. Dat heeft geresulteerd in fors meer voorstellingen voor scholieren van het basisonderwijs. Naast het verzorgen van een educatief randprogramma wordt daarmee uiteraard getracht jonge kinderen te interesseren voor het medium film en te verleiden om in de toekomst het filmhuis te bezoeken.

	2022	2021	2020
Totaal aan reguliere filmvoorstellingen	249	217	281
Totaal aantal educatie voorstellingen	65	29	1
Totaal aantal reguliere bezoekers	6735	4017	6529
Totaal aantal educatie bezoekers	2060	1239	85

Evenementen en verhuur

In 2022 is een beging gemaakt met het voornemen om meer inkomsten te genereren uit commerciële verhuur. Deze verhuur is te allen tijde ondergeschikt aan onze initiële doelstelling om cultureel relevante films te vertonen en ons educatief programma. Echter daar waar wij cultureel kunnen ondernemen om zo inkomsten te genereren wordt dat niet nagelaten. Daarmee wordt er ook gehoor gegeven aan de oproep van de gemeente om het Royal Theater zoveel mogelijk te laten 'leven' en daarmee van waarde te zijn voor de (binnen)stad. Daarnaast zijn er uiteraard tal van evenementen georganiseerd die volledig passen binnen onze culturele doelstelling en de missie die wij als filmhuis nastreven.

Hieronder een beknopt overzicht van zowel de maatschappelijke als de culturele evenementen die er in 2022 zijn georganiseerd in het Royal Theater.

Evenement	Maatschappelijk	Cultureel	Anders	Bez.aantal
Benefiet Oekraïne	x			25
Samenwerking st. Palliatieve Zorg Limburg	x			360
Schrittmacher Festival		x		30
Psyched Filmfestival			x	22
Wereld Autisme Dag	x			9
Bevrijdingsdag en dodenherdenking	x			40
Schunck Keith Haring films		x		105
Shift Film Festival		x		
Brass Fest		x		26
Laagland Reünie		x		40
Jubileum voorstelling Broederschool	x			230
Boekpresentatie Merlijn Huntjens		x		100
IBA-evenement			x	250
Kinderboekenweek ism Schunck		x		25
Grotius college filmvertoning			x	230
Boekpresentatie Adnan cek			x	100
DMFF schoolvoorstelling		x		47
DMFF		x		239

Daarnaast zijn er tal van samenwerkingen buiten het Royal Theater geweest waaronder bijvoorbeeld Zomerfestival Voerendaal en Cultura Nova. Daarbij zijn er filmvoorstellingen in de openbare ruimte vertoond.

Educatie

We kunnen met recht zeggen dat ons educatief programma in 2022 flinke stappen gezet heeft en zeker benoemd mag worden als zeer succesvol. De opgezette werkgroep educatie heeft haar rol met verve genomen. Er is een beleidsplan filmeducatie opgesteld waarbij onze doelen op dat gebied meerjarig omschreven zijn. Het beleidsplan is in 2022 tevens deels tot uitvoering gebracht. Dat heeft geresulteerd in een flinke toename van educatieve voorstelling voor het basisonderwijs. We hebben maar liefst 40 basisscholen op bezoek gehad waarbij we een familiefilm vertonen en een randprogramma verzorgen die verder ingaat op het maken van films, het thema van de film en de kracht film als medium. Ook in 2022 hebben we daarbij samengewerkt VAZOM (waarbij we zijn opgenomen in de cultuurgids) en Cinekid.

Voor wat betreft het voortgezet onderwijs zijn in 2022 de eerste stappen gezet om ook daar de samenwerking mee te intensiveren. Cultuureducatie op het gebied voor film voor het voortgezet onderwijs is iets lastiger om op te zetten omdat dit minder gestructureerd is dan bij het basisonderwijs. Om de samenwerking te verbeteren is er in 2022 een avond georganiseerd voor leraren van het voortgezet onderwijs met als doel hen kennis te laten maken met ons filmhuis de mogelijkheden die wij bieden op het gebied van educatie. Deze aanpak wordt gecontinueerd in 2023.

Marketing en Communicatie

Daar waar educatie een succes was in 2022 mogen we in alle eerlijkheid ook aangeven dat onze promotie en marketing dat niet was. Helaas kan het argument van alle personeelsmutaties en het ontbreken van een directeur ook hier aangevoerd worden. Er is simpelweg geen capaciteit geweest om dit op te pakken. Dat betekent dat we slechts op traditionele manieren gecommuniceerd hebben over Filmhuis De Spiegel. Dat is het verspreiden van ons weekprogramma in de binnenstad, het verzenden van een nieuwsbrief en ons programma delen op Instagram en andere social media kanalen. Dit is uiteraard niet de doelgerichte en strategische marketing die wij wensen. Wij zijn ervan overtuigd dat door het ontbreken van een duidelijke strategie en het doelgericht inzetten van diverse marketinginstrumenten er een aanzienlijke groep potentiële filmbezoekers niet bereikt wordt. Het opstellen van een marketingplan en het aantrekken van een medewerker die dit plan opstelt blijft een van de hoogste prioriteiten.

Acties in het kader van marketing en communicatie 2022

- Marketing via externe evenementen zoals Cultura Nova en Zomerfestival Voerendaal;
- Verspreiden van nieuwsbrief aan alle spiegelpashouders;
- Verspreiden van weekprogramma bij diverse locaties in de binnenstad;
- Plaatsen van weekprogramma op Facebook, Instagram en Twitter;

Personeel & communicatie

Binnen de organisatie hebben grote veranderingen plaatsgevonden. De interimmanager Johan de Niet heeft de organisatie verlaten om zich volledig te kunnen focussen op Poppodium de Nieuwe Nor. Ook operationeel manager Julia Herbergs heeft gekozen voor een andere uitdaging. Daarmee ontstond er een gat in het personeelsbestand met het risico dat de bedrijfsvoering in gevaar werd gebracht. Dit is voorkomen door:

- een actieve en intensieve inzet van het bestuur van het filmhuis die tijdelijk diverse operationele taken op zich hebben genomen;

- een tijdelijke uitbreiding van het aantal uren van de twee vaste medewerkers, te weten de programmeur en de medewerker beheer en onderhoud;
- een verhoogde inzet van de aanwezige vrijwilligers van Filmhuis De Spiegel.

Op deze manier heeft het filmhuis haar activiteiten voort kunnen zetten. Deze situatie was zeker niet ideaal maar we mogen met trots terugkijken op de inzet van iedereen die verbonden is aan het filmhuis. Zij samen hebben ervoor gezorgd dat er ook in 2022 duizenden toeschouwers het filmhuis hebben kunnen bezoeken. Na de zomervakantie is er een begin gemaakt met het werven van een nieuwe directeur. Dat heeft ertoe geleid dat er op 1 december een nieuwe directeur is aangesteld. Aan het einde van het jaar kwam het totaal aantal fte daarmee uit op 2,6. Dit is exclusief de ingehuurd kracht voor administratie en facturatie (gemiddeld 10 uur per week).

Bestuur

Ook het bestuur heeft in 2022 diverse wisselingen ondergaan waarbij Karen Hermans heeft besloten te stoppen als secretaris en Eke Zijlstra is toegevoegd en direct het voorzitterschap heeft overgenomen van Kelly Regterschot. Het bestuur bestond daarmee eind 2022 uit de volgende leden:

- | | |
|---------------------|----------------------|
| • Eke Zijlstra | voorzitter |
| • Kelly Regterschot | secretaris |
| • Rob Seelen | penningmeester |
| • Stefan Hazen | bestuurslid |
| • Vacature | algemeen bestuurslid |

Medio 2022 is de wisseling van een bestuursmodel naar een RvT-model in gang gezet. Deze verandering van model is eind 2022 geëffectueerd. De Raad van Toezicht komt 6 à 7 keer per jaar bij elkaar. Binnen dit overleg toetst de Raad van Toezicht of de directeur-bestuurder zich begeeft binnen de vastgestelde financiële en strategische kaders. Daartoe is er een bestuursreglement opgesteld.

Coördinatoren en vrijwilligers

Op dit moment zijn er vier werkgroepen (marketing, foyer/kassa, educatie en projectie) aangestuurd door vier coördinatoren onder begeleiding van de operationeel manager. Zoals eerder aangegeven heeft het vertrek van de operationeel manager ervoor gezorgd dat er voor een groot deel van 2022 geen algehele aansturing dan wel coördinatie over deze werkgroepen aanwezig was. Desondanks hebben zij hun werkzaamheden prima voortgezet en is er met name in de werkgroep educatie flinke progressie geboekt. De bezetting van vrijwilligers in deze werkgroepen is in 2022 voldoende gebleken en daarmee ook op een stabiel niveau gebleven. Er hebben zich geen grote mutaties voorgedaan.

Financiën en conclusie

Ook 2022 is weer een bijzonder en niet regulier jaar geweest. De verhuizing naar de Royal in 2019 heeft nog steeds zijn potentie niet ten volle waar kunnen maken. Ook het afgelopen jaar mag niet worden gekarakteriseerd als een volwaardig jaar. De nasleep van de coronapandemie is simpelweg te bepalend geweest. Echter, op meerdere vlakken mogen we constateren dat de stijgende lijn is ingezet. We zien een lichte stijging van de bezoekersaantallen en met name de laatste maanden lijken weer als vanouds. Wij hopen dat deze lijn in 2023 wordt doorgezet.

Het laatste kwartaal benut is om met een hoge intensiteit te werken aan de nieuwbouwplannen voor het filmhuis cq. Filmhub Royal. Deze ontwikkeling komt langzaam in een volgende fase waarbij er naast het maken van de nodige ontwerpen nagedacht dient te worden over exploitatiemodellen, juridische modellen, risicoafbakening, horecaconcepten etc. Met name de financiële doorrekening van het concept behoeft veel aandacht.

Deze opdracht is per 1 december belegd bij de nieuwe directeur belegd, die naast bovenstaande opdracht ook de opdracht heeft om bedrijfsvoering van het filmhuis zoals het nu is te verbeteren. De aanstelling van een nieuwe directeur zorgt voor veel energie binnen ons filmhuis. Wij merken dat dit enthousiasme en geloof in de verdere doorontwikkeling naar een volwaardig filmhuis overslaat op de vaste medewerkers en vrijwilligers en dat is mede noodzakelijk om de beoogde ambitie te realiseren.

Financieel staat het filmhuis er goed voor. Dat heeft mede te maken met het niet volledig benutten van de transitievergoeding. Dit op zijn beurt heeft weer te maken het feit dat er tijdelijk een vacuüm in het personeelsbestand is geweest. Het resterende bedrag zal in 2023 benut worden. De algemene reserve is op een meer dan acceptabel niveau waardoor eventuele tegenvallers opgevangen kunnen worden. In overleg met de gemeente kan er gekeken worden of er eventueel een gedeelte van deze reserves ingezet kan worden ten goede van de ontwikkeling van de filmhub Royal. Voor een verdere analyse van de jaarcijfers wordt verwezen naar de jaarrekening.

Wij hebben in 2022 aangetoond nog steeds relevant te zijn als culturele instelling in Heerlen. De bezoekersaantallen stijgen, het aantal scholen dat geïnteresseerd is in ons educatief programma stijgt snel er is reuring rondom het Royal theater en de geplande ontwikkeling aldaar. Wij gaan deze lijn doortrekken naar 2023. Volle kracht vooruit!

Geert Pizlo,

Directeur-bestuurder

Filmhuis De Spiegel

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>	[1]			
Inventaris	<u>3.125</u>	3.125	<u>4.684</u>	4.684
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>	[2]			
Handelsdebiteuren	9.697		363	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.024		6.914	
Overlopende activa	<u>15.453</u>	26.174	<u>10.486</u>	17.763
<i>Liquide middelen</i>	[3]	72.729		181.583
Totaal activazijde		<u><u>102.028</u></u>		<u><u>204.030</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Bestemmingsreserves	10.000		10.000	
Overige reserves	<u>46.230</u>		<u>46.159</u>	
		56.230		56.159
Kortlopende schulden		[4]		
Handelscrediteuren	5.288		4.739	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	648		137	
Overlopende passiva	<u>39.862</u>		<u>142.995</u>	
		45.798		147.871
Totaal passivazijde		<u><u>102.028</u></u>		<u><u>204.030</u></u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2022

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen [5]	108.258	127.500	41.813
Subsidiebaten [6]	124.380	160.000	121.620
Sponsorbijdragen [7]	-	1.000	-
Baten	232.638	288.500	163.433
Inkoopwaarde geleverde producten [8]	60.123	45.200	25.004
Lasten met betrekking tot transitievergoeding [9]	-	-	21.620
Activiteitenlasten	60.123	45.200	46.624
Saldo	172.515	243.300	116.809
Overige opbrengsten [10]	5.216	-	25.213
Bruto exploitatieresultaat	177.731	243.300	142.022
Personeelskosten [11]	113.207	159.885	95.204
Afschrijvingen [12]	3.129	500	2.049
Overige bedrijfskosten	60.570	77.500	35.074
Beheerslasten	176.906	237.885	132.327
Exploitatieresultaat	825	5.415	9.695
Rentelasten en soortgelijke kosten [13]	-754	-	-527
Som der financiële baten en lasten	-754	-	-527
Resultaat	71	5.415	9.168
Resultaat	71	5.415	9.168
Bestemming resultaat:			
Overige reserve	71	-	9.168
	71	-	9.168

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Filmhuis de Spiegel, statutair gevestigd te Heerlen, bestaan voornamelijk uit het vertonen van films met hoge artistieke / culturele waarde.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Stationsplein 5 te Heerlen.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Filmhuis de Spiegel, statutair gevestigd te Heerlen is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41072156.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Kleine Organisaties-zonder winststreven' (RJK C1).

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. 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 VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, 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.

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

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.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa [1]

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	<u>Inventaris</u>
	€
Aanschafwaarde	59.375
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-54.691</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u>4.684</u>
Investeringen	1.570
Afschrijvingen	<u>-3.129</u>
Mutaties 2022	<u>-1.559</u>
Aanschafwaarde	60.945
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-57.820</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>3.125</u>

Afschrijvingspercentages:

Inventaris 20 %

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Vorderingen [2]		
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>9.697</u>	<u>363</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	1.024	6.824
Premies pensioen	-	90
	<u>1.024</u>	<u>6.914</u>
Overlopende activa		
Nog te ontvangen afrekening reguliere subsidie	10.000	10.000
Nog te factureren omzet	4.392	-
Overige overlopende activa	1.061	486
	<u>15.453</u>	<u>10.486</u>
Liquide middelen [3]		
Rabobank Zakelijke rekening	15.825	81.326
Rabobank BedrijfsSpaarRekening	55.879	98.378
Kas	732	1.204
Kruisposten	293	675
	<u>72.729</u>	<u>181.583</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

Bestemmingsreserves

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Bestemmingsreserve transitie</i>		
Stand per 31 december	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>

In het resultaat over 2020 is een bedrag opgenomen van € 10.000 welke betrekking heeft op ontvangen subsidie inzake het transitietraject. Dit deel van het resultaat mag alleen worden besteed aan kosten die samenhangen met dit transitietraject en zijn derhalve opgenomen in een separate bestemmingsreserve.

Overige reserves

Stand per 1 januari	46.159	36.991
Bestemming resultaat boekjaar	71	9.168
Stand per 31 december	<u>46.230</u>	<u>46.159</u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2022 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

KORTLOPENDE SCHULDEN [4]

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>5.288</u>	<u>4.739</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	-	137
Premies pensioen	648	-
	<u>648</u>	<u>137</u>

2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	7.250	4.750
Vakantiegeld	3.754	518
Huisvestingskosten	1.000	-
Kantoorkosten	486	-
Vooruitontvangen overige bedragen	-	51.582
Vooruitontvangen transitievergoeding	25.000	49.380
Vooruitontvangen reguliere subsidie	-	27.000
Overige overlopende passiva	2.372	9.765
	<u>39.862</u>	<u>142.995</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Huurverplichtingen

De stichting heeft een huurcontract afgesloten met Royal. De verplichting heeft een looptijd van 1 jaar en zal jaarlijks met 1 jaar worden verlengd. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt € 12.000.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen [5]			
Recettes	34.660	70.000	26.937
Verhuuropbrengsten	35.010	25.000	-
Horeca	13.902	18.000	5.920
Abonnementsgelden	4.662	6.000	4.443
Overige baten	20.024	8.500	4.513
	<u>108.258</u>	<u>127.500</u>	<u>41.813</u>
Subsidiebaten [6]			
Reguliere subsidie	100.000	100.000	100.000
Transitievergoeding	24.380	60.000	21.620
	<u>124.380</u>	<u>160.000</u>	<u>121.620</u>

Conform de subsidiebeschikking is € 90.000 als voorschot uitgekeerd in 2022. In 2023 zal bij eindafrekening nog eens € 10.000 worden ontvangen. Deze reguliere subsidie ad € 100.000 heeft een structureel karakter.

De transitievergoeding is een subsidie met een incidenteel karakter. In 2021 is een transitievergoeding ontvangen ad € 71.000 (90%). Dit bedrag heeft betrekking op de periode 2021-2022. Een deel ad € 21.620 is verantwoord als resultaat in 2021 en een deel ad € 24.380 is verantwoord als resultaat 2023. Het restant van deze subsidie is opgenomen onder de overlopende passiva.

Aan de subsidievoorwaarden is voldaan.

Sponsorbijdragen [7]

Sponsorbijdragen	-	1.000	-
------------------	---	-------	---

Inkoopwaarde geleverde producten [8]

Programmakosten	51.283	37.500	18.763
Inkopen horeca	8.840	7.700	4.246
Inkopen overige activiteiten	-	-	1.995
	<u>60.123</u>	<u>45.200</u>	<u>25.004</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Lasten met betrekking tot transitievergoeding [9]			
Marketing	-	-	9.081
Vrijwilligers	-	-	8.997
Transitie bestuur RvT	-	-	2.686
Inhuur derden transitie	-	-	856
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21.620</u>

De lasten in 2022 die samenhangen met de transitievergoeding zijn niet separaat verantwoord in de jaarrekening.

Overige opbrengsten [10]

Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid	-	-	2.952
Tegemoetkoming Vaste Lasten	810	-	22.261
Overige opbrengsten	4.406	-	-
	<u>5.216</u>	<u>-</u>	<u>25.213</u>

Personeelskosten [11]

Lonen en salarissen	38.462	84.885	10.360
Sociale lasten	6.328	-	1.728
Pensioenlasten	3.193	-	689
Overige personeelskosten	65.224	75.000	82.427
	<u>113.207</u>	<u>159.885</u>	<u>95.204</u>

Lonen en salarissen

Brutolonen en salarissen	35.226	84.885	10.369
Dotatie reserve vakantietoelage	3.236	-	-9
	<u>38.462</u>	<u>84.885</u>	<u>10.360</u>

Overige personeelskosten

Inhuur personeel	25.261	60.000	17.724
Inhuur management	20.675	-	52.636
Kosten vrijwilligers	8.499	14.000	8.527
Overige personeelskosten	10.789	1.000	3.540
	<u>65.224</u>	<u>75.000</u>	<u>82.427</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Afschrijvingen [12]			
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.129	500	2.049
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>			
Inventaris	3.129	500	2.049
<i>Huisvestingskosten</i>			
Huur onroerend goed	12.000	12.000	12.000
Schoonmaakkosten	7.083	7.000	-
Vaste lasten onroerend goed	5.491	-	-
Onderhoud onroerend goed	227	1.000	-
Overige huisvestingskosten	841	1.000	-
	25.642	21.000	12.000
<i>Verkoopkosten</i>			
Kosten ticketsysteem	3.599	-	4.003
Representatiekosten en relatiegeschenken	2.900	1.000	1.425
Reclame- en advertentiekosten	1.983	32.000	3.496
Overige verkoopkosten	-	-	61
	8.482	33.000	8.985
<i>Kantoorkosten</i>			
Kosten automatisering	2.598	-	2.329
Kantoorbenodigdheden	1.127	-	470
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	760	1.000	-
Drukwerk	404	-	-
Contributies en abonnementen	337	-	397
Telecommunicatie	297	-	-
Portokosten	189	-	224
	5.712	1.000	3.420
<i>Algemene kosten</i>			
Accountantskosten	8.750	7.000	5.035
Administratiekosten	5.334	5.000	4.514
Advieskosten	3.954	1.000	-
Niet-verrekenbare BTW op kosten	1.495	-	-
Zakelijke verzekeringen	972	-	940
Overige algemene kosten	229	9.500	180
	20.734	22.500	10.669

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

Financiële baten en lasten

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten [13]			
Rente- en bankkosten	754	-	527

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2022 waren gemiddeld 1,4 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2021 was dit 0,4 werknemer.

Heerlen, 25 april 2023
Stichting Filmhuis de Spiegel

G.J.A. Pizlo (directeur)

R.J.M. Seelen

K. Regterschot

E. Zijlstra

S.H.J. Hazen

3. OVERIGE GEGEVENS

3. Overige gegevens

3.1 Verklaring

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen controleverklaring van de onafhankelijke accountant.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van toezicht van Stichting Filmhuis de Spiegel

Verklaring over de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Filmhuis de Spiegel te Heerlen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Filmhuis de Spiegel per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende Rjk-Richtlijn C1 "Kleine organisaties-zonder-winststreven".

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Filmhuis de Spiegel zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de in Nederland geldende Rjk-Richtlijn C1 "Kleine organisaties-zonder-winststreven".

Qconcepts

Reitscheweg 45
5232 BX 's-Hertogenbosch
t +31 (0)73 - 61 32 510
e info@qconcepts.nl
i qconcepts.nl

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de in Nederland geldende Rjk-Richtlijn C1 "Kleine organisaties-zonder-winststreven". Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de in Nederland geldende Rjk-Richtlijn C1 "Kleine organisaties-zonder-winststreven".

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directie en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende Rjk-Richtlijn C1 "Kleine organisaties-zonder-winststreven". In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directie afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de directie gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

's-Hertogenbosch, 25 april 2023
Q-Concepts Accountancy B.V.

Ondertekenaar1

drs. E.E.T.M. Kalnenek RA