

Stichting Filmhuis de Spiegel
Stationsplein 5
6411 NE HEERLEN

Jaarrekening 2025

Jaarrekening 2025

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Jaarrekening

1.1	Balans per 31 december 2025	3
1.2	Staat van baten en lasten over 2025	5
1.3	Toelichting op de jaarrekening	6
1.4	Toelichting op de balans	8
1.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	11

2. Overige gegevens

2.1	Verklaring	16
-----	------------	----

1. JAARREKENING

1.1 Balans per 31 december 2025

(Na resultaatbestemming)

		31 december 2025		31 december 2024	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>	[1]				
Inventaris		<u>9.751</u>		<u>10.872</u>	
			9.751		10.872
Vlottende activa					
<i>Vorderingen</i>	[2]				
Handelsdebiteuren		9.857		25.560	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		6.442		2.052	
Overlopende activa		<u>30.351</u>		<u>30.913</u>	
			46.650		58.525
<i>Liquide middelen</i>	[3]		125.568		173.282
Totaal activazijde			<u>181.969</u>		<u>242.679</u>

Stichting Filmhuis de Spiegel te Heerlen

1.1 Balans per 31 december 2025

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2025		31 december 2024	
PASSIVA	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Overige reserves	43.666		93.495	
		43.666		93.495
Kortlopende schulden				
[4]				
Handelscrediteuren	11.561		26.176	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.524		2.573	
Overlopende passiva	125.218		120.435	
		138.303		149.184
Totaal passivazijde		181.969		242.679

1.2 Staat van baten en lasten over 2025

		2025	Begroting 2025	2024
		€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	[5]	226.362	179.500	253.559
Subsidiebaten	[6]	265.900	245.000	247.900
Baten		492.262	424.500	501.459
Inkoopwaarde geleverde producten	[7]	128.523	84.750	120.150
Activiteitenlasten		128.523	84.750	120.150
Saldo		363.739	339.750	381.309
Overige opbrengsten	[8]	1.957	-	-
Bruto exploitatieresultaat		365.696	339.750	381.309
Personeelskosten	[9]	323.186	314.300	295.018
Afschrijvingen	[10]	3.573	3.000	3.045
Overige bedrijfskosten		88.312	73.150	114.430
Beheerslasten		415.071	390.450	412.493
Exploitatieresultaat		-49.375	-50.700	-31.184
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	[11]	675	-	1.097
Rentelasten en soortgelijke kosten	[12]	-1.129	-	-1.242
Som der financiële baten en lasten		-454	-	-145
Resultaat		-49.829	-50.700	-31.329
Resultaat		-49.829	-50.700	-31.329
Bestemming resultaat:				
Overige reserve		-49.829	-	-31.329
		-49.829	-	-31.329

1.3 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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

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.

1.3 Toelichting op de jaarrekening

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.

Pensioenen

De onderneming heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt de onderneming op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

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.

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.

1.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa [1]

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

	Inventaris
	€
Aanschafwaarde	73.696
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-62.824</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u><u>10.872</u></u>
Investeringen	2.452
Afschrijvingen	<u>-3.573</u>
Mutaties 2025	<u><u>-1.121</u></u>
Aanschafwaarde	76.148
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-66.397</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>9.751</u></u>
Afschrijvingspercentages:	
Inventaris	20 %

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Vorderingen [2]		
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u><u>9.857</u></u>	<u><u>25.560</u></u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

1.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	6.442	848
Premies pensioen	-	1.204
	<u>6.442</u>	<u>2.052</u>
Overlopende activa		
Nog te ontvangen afrekening reguliere subsidie	24.500	24.500
Nog te ontvangen subsidie erfgoedjaar Witness Seminar	2.000	-
Vooruitbetaalde assurantiekosten	1.295	-
Nog te factureren omzet	1.000	3.286
Vooruitbetaalde verkoopkosten	788	1.418
Nog te ontvangen rente	675	1.097
Overige overlopende activa	93	612
	<u>30.351</u>	<u>30.913</u>
Liquide middelen [3]		
Rabobank Zakelijke rekening	88.222	96.274
Rabobank BedrijfsSpaarRekening	36.573	75.476
Kas	753	1.532
Kruisposten	20	-
	<u>125.568</u>	<u>173.282</u>

1.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	2025	2024
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	93.495	124.824
Bestemming resultaat boekjaar	-49.829	-31.329
Stand per 31 december	<u>43.666</u>	<u>93.495</u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2025

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2025 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

KORTLOPENDE SCHULDEN [4]

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>11.561</u>	<u>26.176</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	<u>1.524</u>	<u>2.573</u>
-------------	--------------	--------------

Overlopende passiva

Personeelskosten	105.000	105.000
Accountantskosten	8.600	7.750
Vakantiegeld	7.565	6.173
Kantoorkosten	252	627
Overige overlopende passiva	<u>3.801</u>	<u>885</u>
	<u>125.218</u>	<u>120.435</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Huurverplichtingen

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

1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2025	Begroting 2025	2024
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen [5]			
Recettes	99.470	75.000	94.144
Verhuuropbrengsten	39.913	55.000	56.769
Horeca	67.090	40.000	90.576
Overige baten	19.889	9.500	12.070
	<u>226.362</u>	<u>179.500</u>	<u>253.559</u>

Subsidiebat en [6]

Reguliere subsidie	245.000	245.000	245.000
Subsidie voor het verbeteren van de algemene prestatie	-	-	2.900
Subsidie project Witness Seminar	20.000	-	-
Overige subsidies	900	-	-
	<u>265.900</u>	<u>245.000</u>	<u>247.900</u>

Conform de subsidiebeschikking is € 220.500 als voorschot uitgekeerd in 2025. In 2026 zal bij eindafrekening nog eens € 24.500 worden ontvangen. Deze reguliere subsidie ad € 245.000 heeft een structureel karakter.

Aan de subsidievoorwaarden is voldaan.

Inkoopwaarde geleverde producten [7]

Programmakosten	87.903	62.250	98.144
Inkopen horeca	20.620	22.500	22.006
Kostprijs project Witness Seminar	20.000	-	-
	<u>128.523</u>	<u>84.750</u>	<u>120.150</u>

Overige opbrengsten [8]

Overige opbrengsten	<u>1.957</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
---------------------	--------------	----------	----------

Personeelskosten [9]

Lonen en salarissen	116.130	125.000	104.319
Sociale lasten	22.387	17.500	19.709
Pensioenlasten	7.761	9.000	9.037
Overige personeelskosten	176.908	162.800	161.953
	<u>323.186</u>	<u>314.300</u>	<u>295.018</u>

1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2025	Begroting 2025	2024
	€	€	€
Lonen en salarissen			
Brutolonen en salarissen	98.687	125.000	102.728
Belaste vergoedingen	16.051	-	-
Dotatie reserve vakantietoeslag	1.392	-	1.591
	<u>116.130</u>	<u>125.000</u>	<u>104.319</u>
 <i>Overige personeelskosten</i>			
Inhuur management	105.000	105.000	105.000
Inhuur personeel	48.289	30.000	35.122
Kosten vrijwilligers	11.129	12.800	12.858
Scholings- en opleidingskosten	2.988	5.000	5.594
Arbodienst	2.179	-	107
Lunchkosten en verteringen	1.814	3.000	1.706
Ziekengeldverzekering	1.586	-	-
Onkostenvergoedingen	752	-	525
Wervingskosten	-	-	120
Overige personeelskosten	3.171	7.000	921
	<u>176.908</u>	<u>162.800</u>	<u>161.953</u>
 Afschrijvingen [10]			
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>3.573</u>	<u>3.000</u>	<u>3.045</u>
 <i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>			
Inventaris	<u>3.573</u>	<u>3.000</u>	<u>3.045</u>
 <i>Huisvestingskosten</i>			
Schoonmaakkosten	13.462	12.000	15.199
Huur onroerend goed	12.000	12.000	12.000
Vaste lasten onroerend goed	6.366	6.000	5.935
Onderhoud onroerend goed	-	1.000	-
Overige huisvestingskosten	264	500	541
	<u>32.092</u>	<u>31.500</u>	<u>33.675</u>

1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2025	Begroting 2025	2024
	€	€	€
<i>Verkoopkosten</i>			
Reclame- en advertentiekosten	9.269	8.000	4.597
Kosten ticketsysteem	5.046	4.500	5.937
Representatiekosten en relatiegeschenken	1.531	1.600	1.502
Sponsoring	-	-	2.417
Donaties en giften	-650	-	7.880
Overige verkoopkosten	94	-	134
	<u>15.290</u>	<u>14.100</u>	<u>22.467</u>

<i>Kantoorkosten</i>			
Contributies en abonnementen	5.143	1.000	5.304
Kosten automatisering	4.643	1.800	3.980
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	3.290	-	343
Kantoorbenodigdheden	1.398	1.500	967
Telecommunicatie	633	-	275
Portokosten	208	500	367
Drukwerk	-	-	47
Overige kantoorkosten	-	-	2.657
	<u>15.315</u>	<u>4.800</u>	<u>13.940</u>

<i>Algemene kosten</i>			
Accountantskosten	8.950	7.250	8.250
Juridische kosten	5.595	-	3.032
Administratiekosten	5.544	6.000	6.115
Advieskosten	4.890	6.000	23.058
Zakelijke verzekeringen	70	1.500	941
Overige algemene kosten	566	2.000	2.952
	<u>25.615</u>	<u>22.750</u>	<u>44.348</u>

Financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [11]

Overige rentebaten	<u>675</u>	<u>-</u>	<u>1.097</u>
--------------------	------------	----------	--------------

Rentelasten en soortgelijke kosten [12]

Rente- en bankkosten	<u>1.129</u>	<u>-</u>	<u>1.242</u>
----------------------	--------------	----------	--------------

1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2025 waren gemiddeld 3,5 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2024 waren dit 3 werknemers.

Heerlen,
Stichting Filmhuis de Spiegel

G.J.A. Pizlo (directeur)

R.J.M. Seelen

M.H.E. Jetten

E. Zijlstra

S.H.J. Hazen

M.P.M. Vluggen

2. OVERIGE GEGEVENS

2. Overige gegevens

2.1 Verklaring

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