

Stichting Lumière Cinema

d.d. 30 maart 2026

UITGEBRACHT AAN

Het bestuur van Stichting Lumière Cinema
Bassin 88
6211 AK MAASTRICHT

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Jaarrekening	
1.1 Balans per 31 december 2025	3
1.2 Staat van baten en lasten over 2025	5
1.3 Kasstroomoverzicht over 2025	6
1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2025	11
1.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2025	19
1.7 Overige toelichtingen	24

1. Jaarrekening

1.1 Balans per 31 december 2025

(na voorstel resultaatbestemming)

		31-12-2025		31-12-2024	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	1		14.495		3.600
Materiële vaste activa	2		342.355		388.026
Financiële vaste activa	3		1		1
Vlottende activa					
Vorderingen					
Vorderingen op handelsdebiteuren	4	27.991		30.772	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5		6.477		570
Overige vorderingen en overlopende activa	6	131.242		128.389	
			165.710		159.731
Liquide middelen	7		169.786		185.525
			692.347		736.883

		31-12-2025		31-12-2024	
		€	€	€	€
Passiva					
Stichtingsvermogen					
Bestemmingsreserves	8	166.658		166.658	
Overige reserves	9	112.486		134.712	
			279.144		301.370
Langlopende schulden					
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	10		23.245		48.656
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	11	87.400		107.236	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	12	54.006		46.415	
Kortlopende overige schulden en overlopende passiva	13	248.552		233.206	
			389.958		386.857
			692.347		736.883

1.2 Staat van baten en lasten over 2025

		Realisatie 2025	Budget 2025	Realisatie 2024
		€	€	€
Baten		2.079.685	1.972.428	1.924.134
Lasten				
Kostprijs van de omzet	14	722.296	606.200	650.046
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	15	803.200	771.500	754.147
Afschrijvingen immateriële vaste activa	16	899	1.000	1.250
Afschrijvingen materiële vaste activa	17	55.381	44.000	50.538
Overige personeelsbeloningen	18	92.642	92.000	122.604
Huisvestingskosten	19	231.507	231.126	269.735
Verkoopkosten	20	64.536	78.000	59.270
Kantoorkosten	21	14.627	12.000	19.847
Algemene kosten	22	99.492	95.000	162.477
Totaal van som der kosten		2.084.580	1.930.826	2.089.914
Totaal van bedrijfsresultaat		-4.895	41.602	-165.780
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	23	8.616	13.500	8.576
Rentelasten en soortgelijke kosten	24	-25.947	-22.500	-21.880
Financiële baten en lasten		-17.331	-9.000	-13.304
Totaal van resultaat		-22.226	32.602	-179.084
Mutatie bestemmingsreserves	25	-	-20.000	145.259
Totaal van netto resultaat		-22.226	12.602	-33.825

	2025		2024	
	€	€	€	€
1.3 Kasstroomoverzicht over 2025				
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo van baten en lasten		-4.895		-165.780
Aanpassingen voor				
Afschrijvingen	56.280		51.788	
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren	-		36.234	
		56.280		88.022
Verandering in werkkapitaal				
Mutatie vorderingen	-5.979		216.626	
Toename (afname) van overige schulden	3.101		-34.763	
		-2.878		181.863
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties				
		48.507		104.105
Ontvangen interest	23	8.616		8.576
Betaalde interest	24	-25.947		-21.880
		-17.331		-13.304
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten				
		31.176		90.801
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Verwerving van immateriële vaste activa	1	-11.794		-
Verwerving van materiële vaste activa		-9.710		-232.722
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten				
		-21.504		-232.722
Totaal van kasstroom uit financieersactiviteiten				
Uitgaven ter aflossing van leningen		-25.411		-29.015
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen				
		-15.739		-170.936

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Verloop van toename (afname) van geldmiddelen		
Geldmiddelen aan het begin van de periode	185.525	356.461
Toename (afname) van geldmiddelen	-15.739	-170.936
Geldmiddelen aan het einde van de periode	<u>169.786</u>	<u>185.525</u>

1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Lumière Cinema is feitelijk en statutair gevestigd op Bassin 88, 6211 AK te Maastricht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer .

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 schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Lumière Cinema zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de bepalingen van RJK C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

De functionele valuta

De posten in de jaarrekening van Stichting Lumière Cinema worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van Stichting Lumière Cinema.

Grondslagen

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Bijzondere waardeverminderingen worden ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde inclusief de transactiekosten. 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.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn gevormd in overeenstemming met RJ 640. Aan deze bestemmingsreserves is krachtens bestuursbesluit een beperktere bestedingsmogelijkheid gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan. Er zijn geen expliciete statutaire bepalingen voor het vormen daarvan.

Overige reserves

Overige reserves zijn alle reserves, anders dan de wettelijke reserves en de statutaire reserves. Overige reserves zijn vrij uitkeerbaar aan de aandeelhouders.

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 inclusief transactiekosten. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

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.

Baten

Netto-omzet omvat de opbrengsten waarbij het gaat om verkopen, leveringen en/of verrichte diensten voor eigen rekening en risico.

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Lonen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Pensioenlasten

Stichting Lumière Cinema 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 Stichting Lumière Cinema verplichte, contractuele of vrijwillige basispremies 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 immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa en 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.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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

Overige bedrijfskosten

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

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

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.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De kasstromen zijn geclassificeerd naar operationele, investerings- en financieringsactiviteiten. Liquiditeiten omvatten kas- en banktegoeden die direct beschikbaar zijn. Niet-kasgerelateerde mutaties zijn geëlimineerd.

1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2025

Vaste activa

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
1 Immateriële vaste activa		
Website in ontwikkeling	11.794	-
Website	2.701	3.600
	<u>14.495</u>	<u>3.600</u>

Immateriële vaste activa

	Website in ontwikkeling	Website	Totaal
	€	€	€
<i>Stand per 1 januari 2025</i>			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	-	35.451	35.451
Cumulatieve afschrijvingen	-	-31.851	-31.851
Boekwaarde per 1 januari 2025	<u>-</u>	<u>3.600</u>	<u>3.600</u>
 Mutaties			
Investeringen	11.794	-	11.794
Afschrijvingen	-	-899	-899
Saldo mutaties	<u>11.794</u>	<u>-899</u>	<u>10.895</u>
 <i>Stand per 31 december 2025</i>			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	11.794	35.451	47.245
Cumulatieve afschrijvingen	-	-32.750	-32.750
Boekwaarde per 31 december 2025	<u>11.794</u>	<u>2.701</u>	<u>14.495</u>

Over de website in ontwikkeling wordt gedurende het boekjaar 2025 niet afgeschreven, aangezien deze nog niet in gebruik is genomen.

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
2 Materiële vaste activa		
Inventaris	39.022	42.141
Projectoren	303.333	345.885
	<u>342.355</u>	<u>388.026</u>
	<u><u>342.355</u></u>	<u><u>388.026</u></u>

Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>	<u>Projectoren</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
<i>Stand per 1 januari 2025</i>			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	140.162	561.371	701.533
Cumulatieve afschrijvingen	-98.021	-215.486	-313.507
Boekwaarde per 1 januari 2025	<u>42.141</u>	<u>345.885</u>	<u>388.026</u>
	<u><u>42.141</u></u>	<u><u>345.885</u></u>	<u><u>388.026</u></u>
Mutaties			
Investeringen	9.215	495	9.710
Afschrijvingen	-12.334	-43.047	-55.381
Saldo mutaties	<u>-3.119</u>	<u>-42.552</u>	<u>-45.671</u>
	<u><u>-3.119</u></u>	<u><u>-42.552</u></u>	<u><u>-45.671</u></u>
<i>Stand per 31 december 2025</i>			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	149.377	561.866	711.243
Cumulatieve afschrijvingen	-110.355	-258.533	-368.888
Boekwaarde per 31 december 2025	<u>39.022</u>	<u>303.333</u>	<u>342.355</u>
	<u><u>39.022</u></u>	<u><u>303.333</u></u>	<u><u>342.355</u></u>

Over de andere vaste bedrijfsmiddelen wordt gedurende het boekjaar 20% van de aanschafwaarde afgeschreven.

Over de projectoren wordt gedurende het boekjaar 10% - 20% over de aanschafwaarde afgeschreven.

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
3 Financiële vaste activa		
Overige vorderingen	1	1
	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u><u>1</u></u>	<u><u>1</u></u>

	2025	2024
	€	€
Rekening-courant Stichting Lumière Bassin		
<i>Stand per 1 januari</i>		
Hoofdbedrag	287.235	287.235
Afwaardering vordering	-287.234	-251.000
Boekwaarde per 1 januari	<u>1</u>	<u>36.235</u>
Mutaties		
Waardeverminderingen	3.173	-42.085
Mutaties	-3.173	5.851
Saldo mutaties	<u>-</u>	<u>-36.234</u>
<i>Stand per 31 december</i>		
Hoofdbedrag	293.086	287.235
Afwaardering vordering	-293.085	-287.234
Boekwaarde per 31 december	<u>1</u>	<u>1</u>

De rekening-courant betreft een kredietverlening tot maximaal € 500.000 en heeft een looptijd voor onbepaalde tijd. Over de rekening-courant financiering is een rente van 3% overeengekomen. Vereffening van het uitstaande saldo, voor zover dit meer bedraagt dan het maximum, dient zo spoedig mogelijk na het einde van elk jaar plaats te vinden. Over aflossing van het uitstaande saldo onder het maximum is niets overeengekomen.

Flottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
4 Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	27.991	30.772
	<u> </u>	<u> </u>

Een voorziening voor dubieuze debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
5 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	6.477	570
	<u> </u>	<u> </u>

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
6 Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	75.016	71.661
Nog te ontvangen subsidies	31.693	37.461
Overige vordering 32	-	1.507
Online betalingen	14.606	11.990
Voorraad T-shirts en drukwerk	7.715	3.000
Diversen	2.212	2.235
Waarborgsom	-	535
	<u>131.242</u>	<u>128.389</u>
	<u> </u>	<u> </u>

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
7 Liquide middelen		
Kas	1.853	4.010
Rabobank	17.933	81.515
Rabobank spaarrekening	150.000	100.000
	<u>169.786</u>	<u>185.525</u>
	<u> </u>	<u> </u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

Passiva

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
8 Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve vervanging projectieapparatuur	24.991	24.991
Bestemmingsreserve vervanging bioscoopstoelen	141.667	141.667
	<u>166.658</u>	<u>166.658</u>
	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Bestemmingsreserve vervanging projectieapparatuur		
Stand per 1 januari	24.991	187.250
Dotatie	-	36.000
Onttrekking ten gunste van investeringen	-	-198.259
Stand per 31 december	<u>24.991</u>	<u>24.991</u>

Vanaf 2022 komen de kosten voor reparatie en/of vervanging voor rekening van Stichting Lumière Cinema.

Het bestuur en de Raad van Toezicht heeft op 12 april 2018 definitief het besluit genomen om deze bestemmingsreserve te vormen. In 2024 hebben voor € 198.259 de laatste investeringen in projectie apparatuur geïnvesteerd plaatsgevonden. De verwachte levensduur van deze projectie apparatuur bedraagt 10-15 jaar.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Bestemmingsreserve vervanging bioscoopstoelen		
Stand per 1 januari	141.667	124.667
Dotatie	-	17.000
Stand per 31 december	<u>141.667</u>	<u>141.667</u>

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.

Het bestuur en de Raad van Toezicht hebben op 12 april 2018 definitief het besluit genomen om deze bestemmingsreserve te vormen. De stoelen gaan ongeveer 10 jaar mee. De directie verwacht dat de technische vervangingsduur verlengd kan worden naar 15 jaar. Hiermee is een investering gemoeid van € 170.000,-. Door de gemeente Maastricht is in 2026 een toezegging gedaan om te onderzoeken of voor de vervanging en onderhoud van de bioscoopstoelen alsmede alle andere zaken die noodzakelijk zijn om de zalen in goede staat te houden voor het publiek.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
9 Overige reserves		
Stand per 1 januari	134.712	168.537
Uit resultaatverdeling	-22.226	-33.825
Stand per 31 december	<u>112.486</u>	<u>134.712</u>

Langlopende schulden

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
<i>Stand per 1 januari</i>		
Hoofdsom	141.202	141.202
Cumulatieve aflossing	-64.262	-35.295
Saldo per 1 januari	<u>76.940</u>	<u>105.907</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-25.801</u>	<u>-28.967</u>
<i>Stand per 31 december</i>		
Hoofdsom	141.202	141.202
Cumulatieve aflossing	-90.063	-64.262
Kortlopend deel	-27.894	-28.284
Saldo per 31 december	<u>23.245</u>	<u>48.656</u>

Dit betreft het langlopend deel van de (Corona) betalingsregeling bij de Belastingdienst. De aflossingsverplichting op deze betalingsregeling is gestart in oktober 2022. De looptijd is vijf jaar. Op het moment van het uitbrengen van de jaarrekening is de stichting volledig bij met het voldoen aan deze verplichtingen.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
11 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>87.400</u>	<u>107.236</u>
	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
12 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	47.496	46.309
Pensioenen	6.510	106
	<u>54.006</u>	<u>46.415</u>

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
13 Kortlopende overige schulden en overlopende passiva		
Cadeaubonnen	98.646	86.379
Reservering vakantiegeld	39.990	36.159
Borderellen filmhuur	38.163	43.938
Reservering vakantiedagen	32.482	42.743
Nog te ontvangen facturen	13.572	618
Nog te betalen accountantskosten	7.950	5.000
Nog te ontvangen afrekeningen recette	7.857	5.426
Cultuurkaart CJP	7.207	12.693
Nettolonen	1.162	250
Nog te betalen kosten	1.523	-
	<u>248.552</u>	<u>233.206</u>

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.

De financiële gevolgen van de niet in de balans opgenomen regelingen

Met de huisbankier zijn werkkapitaal financieringsafspraken gemaakt. Per ultimo december 2025 is hier geen gebruik van gemaakt. De kredietlimiet bedraagt € 60.000.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake investeringsverplichtingen

Voor de ontwikkeling van de nieuwe website bestaat per balansdatum een investeringsverplichting van in totaal € 29.845. In het boekjaar is hierop een aanbetaling gedaan van € 11.794. Het resterende bedrag zal worden voldaan na verdere oplevering van de werkzaamheden.

Voor de vervanging van het ticketingsysteem in 2026 bestaat per balansdatum een investeringsverplichting van in totaal € 8.860.

1.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2025

	Realisatie 2025	Budget 2025	Realisatie 2024
	€	€	€
Baten			
Overheidsbijdragen en -subsidies	386.065	424.928	354.657
Baten	1.693.620	1.547.500	1.569.477
	<u>2.079.685</u>	<u>1.972.428</u>	<u>1.924.134</u>
	€	€	€
Overheidsbijdragen en -subsidies			
Gemeente Maastricht structurele subsidie	316.928	316.928	310.107
Filmfestivals	35.104	23.000	23.450
Europa Cinemas	22.681	20.000	20.352
Nader te bepalen inkomsten/subsidie	-	55.000	-
Overige	11.352	10.000	748
	<u>386.065</u>	<u>424.928</u>	<u>354.657</u>

De daadwerkelijk subsidies zijn in totaal € 40.000 lager dan begroot. Dit komt voornamelijk door het niet realiseren van de nader te bepalen inkomsten/subsidie. Daarentegen is meer subsidie ontvangen voor het Filmfestival Open Air.

	Realisatie 2025	Budget 2025	Realisatie 2024
	€	€	€
Baten			
Omzet recette	1.535.290	1.320.000	1.370.130
Omzet overig	158.330	227.500	199.347
	<u>1.693.620</u>	<u>1.547.500</u>	<u>1.569.477</u>

De omzet recette over 2025 is hoger dan begroot. Dit is het gevolg van enerzijds de stijging van het aantal verkochte tickets en anderzijds door de prijsstijging die eind 2024 is doorgevoerd.

	Realisatie 2025	Budget 2025	Realisatie 2024
	€	€	€
14 Kostprijs van de omzet			
Inkoopwaarde van de baten	722.296	606.200	650.046

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
Inkoopwaarde van de baten		
Kostprijs omzet recette	632.714	567.889
Kostprijs omzet overig	89.582	82.157
Totaal	<u>722.296</u>	<u>650.046</u>

Door de stijging van het aantal verkochte tickets is de kostprijs recette ook gestegen. Deze ligt procentueel nog altijd op 41% conform begroting. De stijging van de kostprijs overig wordt veroorzaakt doordat meer kosten zijn gemaakt voor het Filmfestival Open Air. Hier is ook meer subsidie voor ontvangen.

	Realisatie 2025	Budget 2025	Realisatie 2024
	€	€	€
15 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen			
Lonen	599.453	591.500	576.416
Pensioenlasten	73.938	70.000	66.504
Sociale lasten	129.809	110.000	111.227
	<u>803.200</u>	<u>771.500</u>	<u>754.147</u>

	Realisatie 2025	Budget 2025	Realisatie 2024
	€	€	€
<i>Lonen</i>			
Brutolonen en -salarissen	786.762	745.000	678.710
Onbelaste vergoedingen	19.178	20.000	20.030
Mutatie vakantiegeld	3.831	5.000	8.285
Mutatie vakantieuren	-10.261	5.000	9.292
	<u>799.510</u>	<u>775.000</u>	<u>716.317</u>
Doorbelaste personeelskosten aan Lumière Bassin	-104.975	-105.000	-88.114
Doorbelaste personeelskosten aan derden	-83.076	-88.500	-49.509
Doorbelaste personeelskosten van Lumière Bassin	8.939	10.000	15.971
Ontvangen ziekengeld	-20.945	-	-18.249
	<u>599.453</u>	<u>591.500</u>	<u>576.416</u>

De personeelskosten zijn in 2025 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door:

Ten tijd van het opstellen van de begroting was de nieuwe CAO over 2025 nog niet bekend. Deze is uiteindelijk hoger uitgevallen dan de verwachting.

In het najaar 2025 zijn extra kosten gemaakt voor de ondersteuning van de directie/bestuurder.

Het ontvangen ziekengeld betreft de ontvangen compensatie van het UWV inzake zwangerschapsverlof.

	Realisatie 2025	Budget 2025	Realisatie 2024
	€	€	€
<i>Sociale lasten</i>			
Premies sociale verzekeringen	129.809	110.000	111.227
	<u>129.809</u>	<u>110.000</u>	<u>111.227</u>
	Realisatie 2025	Budget 2025	Realisatie 2024
	€	€	€
<i>Pensioenlasten</i>			
Pensioenlasten	73.938	70.000	66.504
	<u>73.938</u>	<u>70.000</u>	<u>66.504</u>
	Realisatie 2025	Budget 2025	Realisatie 2024
	€	€	€
16 Afschrijvingen immateriële vaste activa			
Afschrijvingskosten overige immateriële vaste activa	899	1.000	1.250
	<u>899</u>	<u>1.000</u>	<u>1.250</u>
	Realisatie 2025	Budget 2025	Realisatie 2024
	€	€	€
17 Afschrijvingen materiële vaste activa			
Inventaris	12.334	44.000	12.250
Projectoren	43.047	-	38.288
	<u>55.381</u>	<u>44.000</u>	<u>50.538</u>

De afwijking van de afschrijvingen in relatie tot de begrote afschrijvingen wordt veroorzaakt doordat bij de begroting de afschrijvingen abusievelijk te laag zijn ingeschat.

	Realisatie 2025	Budget 2025	Realisatie 2024
	€	€	€
18 Overige personeelsbeloningen			
Freelancers	32.337	28.000	60.240
Vrijwilligersvergoedingen en consumpties	28.259	30.000	24.049
Studie- en opleidingskosten	17.664	20.000	4.851
Ziekengeldverzekering	13.718	12.000	10.875
Werkkostenregeling personeel	1.818	-	4.680
Arbodienst	1.379	1.000	1.103
Kantinekosten	610	1.000	335
Uitzendkrachten	-	-	15.360
Overige personeelskosten	-3.143	-	1.111
	<u>92.642</u>	<u>92.000</u>	<u>122.604</u>

Het personeel heeft een training gehad om het sponsor- en fondsenbeleid te verduurzamen.

	Realisatie 2025	Budget 2025	Realisatie 2024
	€	€	€
19 Huisvestingskosten			
Huur pand	285.574	280.000	276.392
Energiekosten	117.161	190.000	186.267
Schoonmaakkosten	93.077	90.000	80.336
Vaste lasten	30.602	25.000	28.183
Onderhoud gebouwen	16.408	10.000	10.847
Overige huisvestingskosten	3.861	3.000	3.258
	<u>546.683</u>	<u>598.000</u>	<u>585.283</u>
Gemeente Maastricht huurkorting	-89.874	-89.874	-87.939
Doorbelaste huur pand aan Stichting Lumière Bassin	-163.693	-225.000	-177.300
Doorbelaste schoonmaakkosten aan Stichting Lumière Bassin	-58.687	-50.000	-50.142
Doorbelaste overige huisvestingskosten aan Stichting Lumière Bassin	-2.922	-2.000	-167
	<u>231.507</u>	<u>231.126</u>	<u>269.735</u>

De huisvestingskosten zijn hoger dan aanvankelijk begroot. De overschrijding van de begroting wordt veroorzaakt door:

De afrekening van de energiekosten wordt pas ontvangen na afloop van het boekjaar nadat de jaarrekening is opgesteld. Deze kosten zijn lastig te voorspellen.

De indexering van de huur wordt pas bekend na het opstellen van de begroting en deze viel hoger uit dan verwacht.

Het aantal bezoekers is in 2025 gestegen. Dit in combinatie met de ouderdom van het pand heeft ertoe geleid dat de schoonmaakploeg frequenter is ingezet. Tevens bleek de indexering van de schoonmaakkosten ook hoger dan verwacht. De ouderdom van het pand leidt er ook toe dat meer onderhoud moeten worden gepleegd. In het boekjaar is ook het tapijt in alle zalen professioneel gereinigd.

	Realisatie 2025	Budget 2025	Realisatie 2024
	€	€	€
20 Verkoopkosten			
Reclame- en advertentiekosten	22.165	25.000	21.040
Reis- en verblijfkosten	16.775	20.000	20.970
Drukwerk	15.712	15.000	13.836
Representatiekosten	13.569	15.000	6.765
Overige verkoopkosten	-1.252	5.000	1.919
	<u>66.969</u>	<u>80.000</u>	<u>64.530</u>
Doorbelaste verkoopkosten aan Stichting Lumière Bassin	-2.433	-2.000	-5.260
	<u>64.536</u>	<u>78.000</u>	<u>59.270</u>

	Realisatie 2025	Budget 2025	Realisatie 2024
	€	€	€
21 Kantoorkosten			
Huur en onderhoud inventaris	8.637	7.000	7.768
Communicatiekosten	5.523	6.000	5.869
Kantoorbenodigdheden	4.300	5.000	4.995
Onderhoud website	-	-	2.567
	<u>18.460</u>	<u>18.000</u>	<u>21.199</u>
Doorbelaste kantoorkosten aan Stichting Lumière Bassin	-3.833	-6.000	-1.352
	<u><u>14.627</u></u>	<u><u>12.000</u></u>	<u><u>19.847</u></u>

	Realisatie 2025	Budget 2025	Realisatie 2024
	€	€	€
22 Algemene kosten			
Kosten automatisering	52.098	44.000	40.523
Assurantiepremie	21.454	20.000	18.021
Vergunningen	20.070	20.000	16.070
Accountantskosten	15.681	17.000	13.690
Abonnementen en contributies	7.108	5.000	8.078
Kleine aanschaffingen	2.896	2.000	7.369
Advieskosten	689	4.000	12.675
Mutatie voorziening oninbare rekening-courantvordering	-3.174	-	42.085
Overige algemene kosten	-	2.000	19.732
	<u>116.822</u>	<u>114.000</u>	<u>178.243</u>
Doorbelaste algemene kosten aan Stichting Lumière Bassin	-17.330	-19.000	-15.766
	<u><u>99.492</u></u>	<u><u>95.000</u></u>	<u><u>162.477</u></u>

De automatiseringskosten zijn hoger dan aanvankelijk begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat er in het verleden geen rekening werd gehouden met de periodiciteit van deze kosten. Deze systematiek is gedurende het boekjaar gewijzigd. Dit heeft tot gevolg dat een deel van de automatiseringskosten van 2024 in 2025 is opgenomen. Bij het opstellen van de begroting is hier geen rekening mee gehouden.

	Realisatie 2025	Budget 2025	Realisatie 2024
	€	€	€
23 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Rente rekening-courant Stichting Lumière Bassin	8.616	13.500	8.576
	<u><u>8.616</u></u>	<u><u>13.500</u></u>	<u><u>8.576</u></u>

Als gevolg van het positieve resultaat van Stichting Lumière Bassin is de onderlinge rekening-courant verhouding niet verder opgelopen gedurende het boekjaar. Hierdoor is de rentebate over de rekening-courant verhouding met Stichting Lumière Bassin lager uitgevallen dan aanvankelijk begroot.

	Realisatie 2025	Budget 2025	Realisatie 2024
	€	€	€
24 Rentelasten en soortgelijke kosten			
Kosten pin betalingen	20.320	20.000	19.860
Rente belastingen	4.883	2.000	1.717
Bankrente en -kosten	744	500	303
	<u>25.947</u>	<u>22.500</u>	<u>21.880</u>

	Realisatie 2025	Budget 2025	Realisatie 2024
	€	€	€
25 Mutatie bestemmingsreserves			
Dotatie bestemmingsreserve bioscoopstoelen	-	-10.000	-17.000
Dotatie bestemmingsreserve projectorapparatuur	-	-10.000	162.259
	<u>-</u>	<u>-20.000</u>	<u>145.259</u>

1.7 Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

	Realisatie 2025	Realisatie 2024
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>17,00</u>	<u>15,10</u>
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>17,00</u></u>	<u><u>15,10</u></u>

Maastricht, 30 maart 2026
Stichting Lumière Cinema

A. de Boode
Directeur

M. Kagenaar
Lid van de Raad van Toezicht