

Filmhuis de Spiegel

te Heerlen

Jaarrapport 2016



GEWAARMERKT DOOR:

KOENEN EN CO 
samen veelzijdig

Controle BV

Paraaf: 

Datum: 11 AUG. 2017

Inhoudsopgave	
Jaarrekening	Pagina
Balans per 31 december 2016	3
Staat van Baten en Lasten over 2016	4
Algemene Toelichting	5
Toelichting op de balans per 31 december 2016	7
Toelichting op de staat van baten en lasten 2016	10
OVERIGE GEGEVENS	
Verwerking van het resultaat 2016	13
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	14

GEWAARMERKT DOOR:

KOENEN EN CO 
samen veelzijdig

Controle BV

Paraaf:

Datum:

 11 AUG. 2017

Balans per 31 december 2016
(na resultaatbestemming)

	31-12-2016	31-12-2015
Activa		
VASTE ACTIVA		
Materiele vaste activa		
Inventaris	98	1.091
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraden	457	178
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	1.228	3.025
Omzetbelasting	5.568	5.535
Overige vorderingen en overlopende activa	13.285	14.019
Liquide middelen	94.778	84.846
	<u>115.414</u>	<u>108.694</u>
Passiva		
Eigen Vermogen	110.114	103.033
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	544	1.392
Loonbelasting en premies	866	
Overige schulden en overlopende passiva	3.891	4.270
	<u>115.414</u>	<u>108.694</u>

GEWAARMERKT DOOR:

KOENEN EN CO 
samen veelzijdig

Controle BV

Paraaf:

Datum: 11 AUG. 2017

Staat van Baten en Lasten over 2016

	2016	2015
Netto Omzet	52.309	62.904
Inkoopwaarde van de omzet	<u>45.335</u>	<u>45.790</u>
	6.974	17.113
Subsidiebaten	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Bruto bedrijfsresultaat	106.974	117.113
Lasten		
Personeelskosten	58.589	57.594
Afschrijvingen	993	3.495
Overige bedrijfskosten	<u>40.127</u>	<u>46.704</u>
	99.709	107.793
Bedrijfsresultaat	7.265	9.321
Financiële baten en lasten	<u>-184</u>	<u>-</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen	7.081	9.321
Belastingen over het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultaat na belastingen	<u>7.081</u>	<u>9.321</u>
Resultaatbestemming		
Toevoeging aan de vrij besteedbare reserves	7.081	9.321

GEWAARMERKT DOOR:

KOENEN EN CO 
samen veelzijdig

Controle BV

Paraaf:

Datum:

11 AUG. 2017

Algemene toelichting

Algemeen

De Stichting Filmhuis de Spiegel is statutair gevestigd te Heerlen en is onder nummer 41072156 ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel.

Algemene Grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens Richtlijn C1 "Kleine Organisaties-zonder-winststreven" van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van de periode, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto opbrengstwaarde. Deze lagere netto opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen voor oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

GEWAARMERKT DOOR:

KOENEN EN CO 
samen veelzijdig

Controle BV

Paraaf:

Datum:

11 AUG. 2017

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Netto-omzet

De netto-omzet betreft de opbrengst van de in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen en omzetbelasting.

Inkoopwaarde van de omzet

Onder inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is voorts begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incourantheid van de voorraden.

GEWAARMERKT DOOR:

KOENEN EN CO 
samen veelzijdig

Controle BV

Paraaf:

Datum:


11 AUG. 2017

Toelichting op de balans

ACTIVA	31-12-2016	31-12-2015
Materiële vaste activa		
Inventaris		
Boekwaarde per 1 januari	1.091	4.586
Investerings	0	0
Afschrijvingen	993	3.495
Boekwaarde per 31 december	<u>98</u>	<u>1.091</u>
Voorraden		
Gereed product en handelsgoederen	<u>457</u>	<u>178</u>
Een voorziening voor incurantheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
Vorderingen		
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	1.228	3.025
Een voorziening wegens mogelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	5.568	5.535
Overlopende activa		
Subsidievordering gemeente Heerlen	10.000	10.000
Rente	156	-
Loonbelasting en premies	268	-
Diversen	2.860	4.019
	<u>13.284</u>	<u>14.019</u>
Liquide middelen		
Rabobank verenigingsrekening	2.587	1.091
Rabobank Bedrijfstelerekening	90.511	82.567
Kas	1.680	1.188
	<u>94.778</u>	<u>84.846</u>

GEWAARMERKT DOOR:

KOENEN EN CO 
samen veelzijdig

Controle BV

Paraaf: 

Datum:

11 AUG. 2017

Pagina 7

PASSIVA 31-12-2016 31-12-2015

Eigen vermogen

Vrij besteedbare reserves	54.208	47.127
Bestemmingsreserve nieuwe locatie	19.906	19.906
Bestemmingsreserve digitalisering	36.000	36.000
	<u>110.114</u>	<u>103.033</u>

Vrij besteedbare reserves

Stand per 1 januari	47.127	37.806
Resultaat boekjaar	7.081	9.321
Stand per 31 december	<u>54.208</u>	<u>47.127</u>

Bestemmingsreserve nieuwe locatie

Stand per 1 januari	19.906	14.906
Toevoeging	0	5.000
Stand per 31 december 2016	<u>19.906</u>	<u>19.906</u>

Het bestuur heeft gelet op het voornemen om de activiteiten naar een andere locatie te verplaatsen besloten om een bestemmingsreserve te vormen voor de kosten van de verhuizing, gebaseerd op de te verwachten kosten.

Bestemmingsreserve digitalisering

Stand per 1 januari / 31 december	36.000	36.000
-----------------------------------	--------	--------

In 2013 is door de Gemeente Heerlen een subsidie toegekend voor de digitalisering van de filmzaal. Het bestuur heeft besloten het ontvangen bedrag in de bestemmingsreserve digitalisering op te nemen.

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	582	-
Loonheffing	115	-
Premies	169	-
	<u>866</u>	<u>-</u>

Overlopende passiva

Accountantskosten	2.400	2.400
Overige overlopende passiva	1.491	1.870
	<u>3.891</u>	<u>4.270</u>

GEWAARMERKT DOOR:

KOENEN EN CO 
samen veelzijdig

Controle BV

jaarrekening de Spiegel 2016
paraaf:

Pagina 8

Datum:

11 AUG. 2017

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichting onroerende zaken

De locatie wordt gehuurd van de gemeente Heerlen. De huurlasten in 2016 bedroegen € 8.217. Over de toekomstige huurverplichting is alleen te zeggen dat de huurlasten in 2017 ongeveer gelijk zullen zijn aan 2016 behoudens indexering. Deze situatie zal naar verwachting ook in 2018 voortduren. Op de langere termijn wordt samen met de gemeente gezocht naar een nieuwe locatie voor het filmhuis. Over de daarbij horende huurverplichting is niets te zeggen.

GEWAARMERKT DOOR:

KOENEN EN CO 
samen veelzijdig

Controle BV

Paraaf:

Datum: 11 AUG. 2017

Toelichting op de staat van baten en lasten

Netto omzet	2016	2015
Entreegelden	29.894	36.332
Ontvangen lidmaatschapsgelden	5.118	5.575
Inkomsten cursussen	-	198
Omzet foyer	9.087	7.847
Films op locatie	1.962	1.094
Projecten	6.248	11.858
	<u>52.309</u>	<u>62.904</u>
Inkoopwaarde van de omzet		
Inkopen foyer	2.762	3.174
Inkopen films	26.733	24.077
Inkopen overige activiteiten	15.840	18.539
	<u>45.335</u>	<u>45.790</u>
Subsidiebaten		
Exploitatiesubsidie gemeente Heerlen	100.000	100.000
	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

De exploitatiesubsidie is aan te merken als een structurele subsidie en is tot en met het boekjaar 2015 definitief vastgesteld door de Gemeente Heerlen.

GEWAARMERKT DOOR:

KOENEN EN CO 
samen veelzijdig

Controle BV

Paraaf:

Datum: 11 AUG. 2017

Personeelskosten	2016	2015
Salarissen incl. vakantietoelage	5.051	4.067
Sociale lasten	887	641
Pensioenpremies	348	317
Overige personeelskosten	52.303	52.569
	<u>58.589</u>	<u>57.594</u>

Overige Personeelslasten

Inhuur management	42.000	41.000
Kosten vrijwilligers	8.640	9.747
Onkostenvergoedingen	1.931	1.822
Overige personeelskosten	0	0
	<u>52.571</u>	<u>52.569</u>

Personeelsleden

Het filmhuis had in 2016 een persoon part time in dienst

Afschrijvingen

Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>993</u>	<u>3.495</u>
---------------------------------------	------------	--------------

GEWAARMERKT DOOR:

KOENEN EN CO 
samen veelzijdig

Controle BV

Paraaf:

Datum: 11 AUG. 2017

Overige bedrijfskosten	2016	2015
Huisvestingskosten	8.217	9.225
Kantoorkosten	5.193	4.924
Verkoopkosten	19.942	17.316
Algemene kosten	6.776	15.239
	<u>40.127</u>	<u>46.704</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerend goed	8.217	9.225
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	438	387
Internet en communicatiekosten	3.760	3.298
Contributies en abonnementen	994	1.239
	<u>5.193</u>	<u>4.924</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame en advertentiekosten	15.034	12.621
Representatiekosten	1.178	1.235
Overige verkoopkosten	3.729	3.460
	<u>19.942</u>	<u>17.316</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	4.500	4.078
Administratiekosten	725	327
Advieskosten nieuwe locatie	82	3.924
Verzekeringen	502	690
Overige algemene kosten	967	6.220
	<u>6.776</u>	<u>15.239</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	340	-
Rentebaten	156	-
Saldo baten -/-lasten	<u>-184</u>	<u>-</u>

Ondertekening

Heerlen, 4 augustus 2017
 Filmhuis de Spiegel
 Namens deze, H. Frins
 Penningmeester



GEWAARMERKT DOOR:

KOENEN EN CO 
 samen veelzijdig

Controle BV

Paraaf:

Datum: 11 AUG. 2017

Overige gegevens

Verwerking van het resultaat 2016

Het bestuur stelt voor om de winst over 2016 ad € 7.081 toe te voegen aan de vrij besteedbare reserves. Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening door het bestuur is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

GEWAARMERKT DOOR:

KOENEN EN CO 
samen veelzijdig

Controle BV

Paraaf: 

Datum: 11 AUG. 2017

Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

GEWAARMERKT DOOR:

KOENEN EN CO 
samen veelzijdig

Controle BV

Paraaf:

Datum:

 11 AUG. 2017

Aan: Het bestuur van Stichting Filmhuis de Spiegel

Renier Nafzgerstraat 104
Postbus 1722
NL-6201 BS Maastricht
T +31 (0)43 321 90 80
F +31 (0)43 325 36 46

www.koenenenco.nl
KvK 14091110

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Stichting Filmhuis de Spiegel te Heerlen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening van Stichting Filmhuis de Spiegel een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen per 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met Richtlijn C1 "Kleine Organisaties-zonder-winststreven" van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen alsmede de vrijwillig gekozen grondslagen van Titel 9 Boek 2 BW (afdeling 2 – 6).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2016;
2. de staat van baten en lasten over 2016; 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.

B. Verklaring over de in het rapport opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het rapport andere informatie, die bestaat uit:

1. het jaarverslag 2016;
2. de overige gegevens.

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 vrijwillig gekozen grondslagen van Titel 9 Boek 2 BW (afdeling 2 – 6) vereist is.

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 Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens in overeenstemming met de vrijwillig gekozen grondslagen van Titel 9 Boek 2 BW (afdeling 2 – 6).

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Richtlijn C1 "Kleine Organisaties-zonder-winststreven" van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen alsmede de vrijwillig gekozen grondslagen van Titel 9 Boek 2 BW (afdeling 2 – 6). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur 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 het bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

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 controle-standaarden, 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 het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur 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 stichting haar bedrijfsactiviteiten 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 inadequaaf 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 het bestuur 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.

Maastricht, 11 augustus 2017

KOENEN EN CO

Controle B.V.

w.g. L.H.J. Valkenberg RA