

Stichting Filmtheater Hilversum
te Hilversum

JAARREKENING 2025

Datum vaststelling: 21 april 2026

**FILMTHEATER
HILVERSUM**

INHOUDSOPGAVE

		Bladzijde
1	Algemeen	
1.1	Bedrijfsgegevens	1
1.2	Vestigingsadres	1
1.3	Oprichting stichting	1
1.4	ANBI-status	1
1.5	Bestuursverslag	2
1.6	Verslag Raad van Toezicht	4
1.7	Organisatie	5
1.8	Vrijwilligers	5
1.9	Beleid en financiën	6
1.10	Vooruitblik 2026	7
2	Jaarrekening	
2.1	Balans per 31 december 2025	8
2.2	Staat van baten en lasten over 2025	10
2.3	Kasstroomoverzicht	11
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13
2.5	Toelichting op de balans	16
2.6	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	21
2.7	Toelichting op staat van baten en lasten	22
2.8	Toelichting op de cijfers	26
3	Overige gegevens	
3.1	Gebeurtenissen na balansdatum	28
3.2	Ondertekening bestuur voor akkoord	28
3.3	Controleverklaring	29

1. ALGEMEEN

1.1 Bedrijfsgegevens

De stichting heeft ten doel de bevordering van het begrip en de kennis van de filmkunst als culturele uiting, zulks in de ruimste zin. Zij tracht dit doel te bereiken door het vertonen van films, het bieden van filmgerelateerde activiteiten en voorts met alle andere wettige middelen.

1.2 Vestigingsadres

Stichting Filmtheater Hilversum (geregistreerd onder KvK-nummer 41192674) is feitelijk gevestigd op Herenplein 5 te Hilversum.

1.3 Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 29 november 1995 verleden voor notaris mr. Louis Davina te Hilversum is opgericht de stichting Stichting Filmtheater Hilversum. De voorloper van het Filmtheater, Filmhuis Hilversum, is opgericht in 1978. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum / respectievelijk eerdere datum gedreven voor rekening en risico van de stichting Stichting Filmtheater Hilversum.

1.4 ANBI-status

Met ingang van 1 januari 2015 is de stichting erkend als zowel culturele ANBI als gewone ANBI.

1.5 Bestuursverslag

Het jaar 2025 was zonder twijfel een historisch jaar voor Filmtheater Hilversum. Na jaren van voorbereiding, besluitvorming en een intensieve bouwperiode konden in het najaar de twee nieuwe filmzalen en de uitgebreide foyer in gebruik worden genomen. Daarmee groeide het filmtheater van drie naar vijf zalen en kreeg het een sfeervolle publieksruimte die past bij de ambities van de organisatie en de groei van het aantal bezoekers.

De opening van de uitbreiding markeert een nieuwe fase voor het filmtheater. De extra capaciteit maakt het mogelijk om meer films te vertonen, doelgroepen beter te bedienen en de randprogrammering verder te ontwikkelen. Tegelijkertijd bleef het bestaande filmtheater gedurende een groot deel van het jaar operationeel, ondanks bouwactiviteiten, tijdelijke aanpassingen in routing en logistieke uitdagingen. Dat vergde flexibiliteit van team, vrijwilligers en bezoekers.

Ook artistiek was 2025 een rijk en veelzijdig filmjaar. Het filmtheater presenteerde bijna 6.000 filmvoorstellingen en vertoonde meer dan 500 verschillende speelfilms, documentaires en klassiekers. Grote publieksfavorieten als *The Salt Path*, *Babygirl* en *Downton Abbey: The Grand Finale* trokken veel bezoekers, terwijl ook artistiek gewaardeerde films en prijswinnaars van internationale filmfestivals hun weg naar ons publiek vonden. Het programma werd verrijkt met inleidingen, nagesprekken en samenwerkingen met lokale en landelijke partners. Hoogtepunten waren onder meer de tiende editie van Filmfestival Hilversum, die samenviel met de feestelijke heropening van het vernieuwde filmtheater, evenals de openluchtvoorstelling in het Dudokpark en diverse thematische programma's en specials.

De uitbreiding versterkt de positie van Filmtheater Hilversum als culturele ontmoetingsplek in het Gooi en als belangrijke speler binnen het landelijke filmtheaternetwerk.

Bezoek en activiteiten

In 2025 mochten we 134.587 bezoekers verwelkomen, een groei van circa 8% ten opzichte van 2024. Daarmee behoort 2025 tot de best bezochte jaren in de geschiedenis van het filmtheater. Deze groei bevestigt het herstel van het filmbezoek na de coronaperiode en laat zien dat de vraag naar gezamenlijke filmbeleving groot blijft.

Het programma kenmerkte zich opnieuw door een combinatie van kwaliteitsfilms uit de internationale cinema, publieksfilms, documentaires en een breed aanbod aan specials en evenementen. Het Filmfestival Hilversum, de openluchtvoorstellingen, cultuurfestival OPEN035 en diverse thematische programma's trokken veel belangstelling. Ook de educatieve activiteiten en jongerenvoorstellingen ontwikkelden zich verder.

Uitbreiding en heropening

De uitbreiding van het filmtheater vormde het centrale project van 2025. De bouw werd in de loop van het jaar afgerond en kon binnen de financiële kaders worden gerealiseerd. De oplevering betekende niet alleen een fysieke vergroting van het gebouw, maar ook een duidelijke verbetering in comfort, techniek en uitstraling.

De nieuwe zalen en foyer bieden ruimte voor meer filmvertoningen en premières, educatie en samenwerking met scholen, debat, verdieping en culturele activiteiten en ook een verbeterde publieksbeleving en gastvrijheid

De officiële heropening vond plaats in het najaar en werd breed gedragen door bezoekers, partners en stakeholders. De uitbreiding bevestigt de sterke lokale verankering van het filmtheater en het vertrouwen van gemeente, sponsors en donateurs in de toekomst van de organisatie.

Organisatie en team

Het filmtheater draaide in 2025 op de inzet van een klein professioneel team en een grote groep vrijwilligers. De bouwperiode en opening brachten extra werkdruk met zich mee, maar tegelijkertijd ook energie en betrokkenheid. Het team heeft onder uitdagende omstandigheden de continuïteit van de programmering weten te waarborgen en de overgang naar de nieuwe situatie succesvol begeleid.

Vanwege de uitbreiding is de vrijwilligerspool flink gegroeid: van 140 naar 170 personen. De vrijwilligers vormen het hart van de organisatie. Zij verzorgen publieksontvangst, techniek, kaartverkoop, horeca en ondersteuning bij evenementen. Hun inzet en loyaliteit zijn van onschatbare waarde, zeker in een jaar met veranderingen en tijdelijke aanpassingen in werkwijzen.

In 2025 werd Filmtheater Hilversum bovendien uitgeroepen tot **Hilversumse Onderneming van het Jaar**, een erkenning voor de gezamenlijke inspanningen van team en vrijwilligers en voor de maatschappelijke betekenis van het filmtheater.

Met het vernieuwde filmtheater bouwen we verder aan onze ambitie om de liefde voor film aan te wakkeren. We willen een plek zijn waar verhalen vonken, perspectieven worden verruimd en mensen zich verbonden voelen — een complete filmervaring waarin iedereen zich thuis voelt.

Christian Taal
Directeur-bestuurder
Filmtheater Hilversum

1.6 Verslag Raad van Toezicht

Stichting Filmtheater Hilversum heeft een Raad van Toezicht met een statutair uitvoerend directeur-bestuurder. De Raad van Toezicht is in 2025 gegroeid van drie naar vijf leden.

De samenstelling eind 2025 is als volgt:

- Peter Boerenfijn, voorzitter (1 januari 2018 – 1 januari 2026)
- Hans Moolhuijsen, algemeen lid (1 mei 2020 – huidig; 2e termijn)
- Gemma Derksen, algemeen lid (1 mei 2020 – huidig; 2e termijn)
- Julia Vytopil, algemeen lid (1 april 2025 – huidig, 1^e termijn)
- Corien Niezing, algemeen lid (1 april 2025 – huidig, 1^e termijn)

De statutair directeur-bestuurder is Christian Taal (in functie per 1 september 2021).

In 2025 hebben enkele wijzigingen plaatsgevonden in de samenstelling van de Raad van Toezicht. De Raad is uitgebreid van drie naar vijf leden. Deze uitbreiding houdt verband met de groei van de organisatie en de wens om de aanwezige kennis en expertise binnen de Raad te verbreden.

Vanwege het aflopen van de tweede termijn van Peter Boerenfijn is in 2025 tevens gestart met de werving van een nieuwe voorzitter. Per 1 januari 2026 is Jan Willem Meinsma benoemd als voorzitter van de Raad van Toezicht.

De Raad spreekt zijn grote dank uit aan Peter Boerenfijn voor zijn betrokken en zeer deskundige inzet voor Filmtheater Hilversum. Peter begon ooit als vrijwilliger en werd later benoemd tot voorzitter, eerst van het bestuur en vervolgens van de Raad van Toezicht. In de periode dat hij voorzitter was, heeft de organisatie belangrijke ontwikkelingen doorgemaakt. Zo heeft hij er mede voor gezorgd dat het filmtheater de Covid-19-periode goed is doorgekomen en heeft hij achter de schermen een belangrijke rol gespeeld bij het mogelijk maken van de uitbreiding. Daarnaast leidde hij de vergaderingen op een plezierige en constructieve manier met oog voor de governance en was hij voor iedereen goed benaderbaar. Wij zijn hem bijzonder dankbaar voor alles wat hij voor het filmtheater heeft betekend.

Filmtheater Hilversum is een culturele organisatie met een grote groep actieve en betrokken vrijwilligers en een gezonde groeiambitie. De Raad van Toezicht heeft als taak toezicht te houden op het beleid van de directie en op de algemene gang van zaken binnen de stichting. Daarnaast adviseert de Raad de directie en vervult zij deze rol zowel anticiperend als reflecterend op besluiten van de directie.

De Raad richt zich daarbij op het belang van de organisatie en weegt de belangen van alle betrokken partijen mee. De Raad van Toezicht houdt onder meer toezicht op de realisatie van de doelstellingen, de strategie, het risicobeheer, het functioneren van de directie, het financieel beleid en de samenwerking met de vrijwilligers. De werkzaamheden van de Raad worden onbezoldigd verricht.

In 2025 is de Raad van Toezicht negen keer bijeen gekomen. Naast de formele onderwerpen, zoals de goedkeuring van de jaarrekening 2024, het budget 2026 en de maandelijkse financiële rapportages, stond de uitbreiding van het filmtheater prominent op de agenda. Ook heeft de Raad gesproken met de vertrouwenspersoon.

Behoudens de bespreking van het functioneren van de bestuurder vonden alle vergaderingen plaats in aanwezigheid van de bestuurder.

De Raad van Toezicht spreekt haar grote waardering uit voor het vaste team en de vrijwilligers voor alles wat in 2025 is gerealiseerd. Het was een bijzonder jaar waarin de uitbreiding van het filmtheater plaatsvond terwijl de organisatie vrijwel continu geopend bleef voor publiek.

Het realiseren van twee nieuwe filmzalen binnen de gestelde financiële kaders is een prestatie van formaat. Ondanks de bouwwerkzaamheden en de verlate feestelijke heropening sloot 2025 af met 134.587 bezoekers — een groei van 8% ten opzichte van 2024. Een hoopvol teken voor het nieuwe jaar.

Jan Willem Meinsma
Voorzitter Raad van Toezicht

1.7 Organisatie

Vast team

Het dagelijkse en organisatorische werk wordt verricht door een team van acht betaalde medewerkers (6,0 fte). De financiële administratie wordt verzorgd door Administratiekantoor Van Buuren. Voor grote evenementen, zoals de Dudok Openluchtfilm, Filmfestival Hilversum en cultuurfestival OPEN035, wordt een externe producent ingehuurd.

Incidenteel wordt extern advies ingewonnen. Voor de uitbreiding van het filmtheater waren diverse adviseurs betrokken, variërend van constructeurs tot akoestische specialisten.

Het team van vaste medewerkers zag er eind 2025 als volgt uit:

- Christian Taal, Directeur
- Marloes den Hoed, Programma
- Monique van Aalderen, Operatie & Vrijwilligers
- Nicole Lucassen, Marketing & Communicatie
- Laurea Hidma, Filmmarketeer
- Jeremy Reis, Facilitair & Filmtechniek
- Vera Liefing, Office Support
- Corina Verdam, Backoffice
- Fred Trappenburg, vormgeving & DTP (t.b.v. maandmagazine)

1.8 Vrijwilligers

De dagelijkse uitvoerende werkzaamheden in Filmtheater Hilversum worden verzorgd door een enthousiaste groep van 170 vrijwilligers, jong en oud. Zeven dagen per week verzorgen zij de kaartverkoop, de bar en bedienen ze de projectoren. Veel vrijwilligers zijn daarnaast actief in één van de commissies en werkgroepen die extra activiteiten ontplooiën, zoals de Kinderactiviteitencommissie, de Klussenclub, de P&O-werkgroep, etc.

Aanvullend zijn er nog ongeveer 90 vrijwilligers die de fysieke bezorging van het maandmagazine (oplage 8.000 magazines) in Hilversum voor hun rekening nemen.

Binding

De vrijwilligers vormen het hart van het filmtheater. Door middel van interne nieuwsbrieven worden vrijwilligers op de hoogte gehouden van grote en kleine veranderingen in het filmtheater en komende evenementen / bijeenkomsten. Jaarlijks worden meerdere werkoverleggen en trainingen georganiseerd. Het filmtheater schoolt alle operateurs op het gebied van filmtechniek en bedrijfshulpverlening. Daarnaast zijn er ontruimingsoefeningen gepland voor alle vrijwilligers om de veiligheid van zowel medewerkers als bezoekers te waarborgen.

Alle vrijwilligers volgen verplicht de Instructie Verantwoord Alcoholschenken (IVA). Voor de medewerkers en coördinatoren zijn er opfrisbijeenkomsten voor de kassasoftware georganiseerd. Voor alle functies en commissies / werkgroepen worden periodiek overleggen georganiseerd. Het doel hiervan is om vrijwilligers betrokken te houden door met hen lopende zaken, toekomstplannen en beleid goed af te stemmen. Voor de sociale binding worden maandelijkse medewerkersvoorstellingen en een jaarlijkse vrijwilligersdag georganiseerd. Voor de opvang, ondersteuning en advies bij grensoverschrijdend gedrag wordt samengewerkt met een gecertificeerde externe vertrouwenspersoon.

1.9 Beleid en financiën

Meerjarenbeleidsplan

In 2023 is het nieuwe cultuurbeleid Momentum aangenomen door de gemeenteraad van Hilversum. Een belangrijke wijziging is de invoering van een meerjarensubsidie voor de periode van 2024 – 2027. Vanuit het filmtheater is een Meerjarenbeleidsplan 2024 – 2027 opgesteld met een Meerjarenbegroting. De begroting sluit aan op de business case voor de uitbreiding van het filmtheater. Naast de reguliere subsidie zijn specifieke afspraken gemaakt over de financiering van de uitbreiding.

Het Meerjarenbeleidsplan 2024 – 2027 en de bijbehorende Meerjarenbegroting zijn goedgekeurd door de Raad van Toezicht, waarna de directeur-bestuurder mandaat heeft om de plannen uit te voeren. Voor van de begroting afwijkende uitgaven is voorafgaande goedkeuring van de Raad van Toezicht nodig.

Financieel resultaat 2025

In de begroting voor 2025 was uitgegaan van 125.000 betalende bezoekers. Daarbij werd geanticipeerd op de opening van de twee nieuwe filmzalen in juli 2025. De opening vond uiteindelijk plaats in november 2025. Desondanks hebben wij in 2025 in totaal 123.475 betalende bezoekers ontvangen, een afwijking van slechts -1,2% ten opzichte van de begroting.

Het totale aantal bezoekers, inclusief vrijkaarten en bezoekers van evenementen, bedroeg 134.587. In de begroting wordt uitgegaan van het aantal betalende bezoekers, omdat dit direct samenhangt met de recette-inkomsten. Ten opzichte van 2024 betekent dit een groei van 8% in het totale aantal bezoekers.

De recette-inkomsten zijn in euro's zelfs boven begroting geëindigd. Dit komt doordat een hogere gemiddelde ticketprijs is gerealiseerd (€ 9,86) dan in de begroting was voorzien (€ 9,18).

De totale beheers- en administratiekosten zijn 0,7% lager uitgekomen dan begroot.

Het operationeel resultaat uit de reguliere exploitatie is uitgekomen op een verlies van € 11.254, terwijl in de begroting werd uitgegaan van een verlies van € 12.517.

Het uiteindelijke gerapporteerde resultaat over 2025 bedraagt echter € 113.226 positief. Dit verschil wordt verklaard door een timingverschil tussen de ontvangen subsidie van de gemeente voor de nieuwbouw en de afschrijvingskosten die daarop betrekking hebben. De subsidie is als volledig jaarbedrag ontvangen, terwijl de afschrijvingen pas zijn gestart in november 2025, de maand waarin de nieuwbouw in gebruik is genomen. Vanaf 2026 lopen deze posten weer synchroon.

1.10 Vooruitblik 2026

Vanwege de realisatie van de uitbreiding in 2025 is in de begroting van 2026 rekening gehouden met een groei naar 140.000 betalende bezoekers (+13% t.o.v. 2025). In de begroting 2026 is een positief resultaat van € 8.887 opgenomen.

Met het oog op de financiële positie van het filmtheater en de gerealiseerde uitbreiding van twee extra filmzalen en een ruimere foyer kunnen we de verwachting uitspreken dat we ook 2026 goed door zullen komen.

2 Jaarrekening**2.1 Balans per 31 december 2025**

Balans is opgesteld na voorstel resultaatbestemming

(x €1,-)

		31-12-2025		31-12-2024	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Immateriale vaste activa	1	21.327		15.643	
Materiële vaste activa	2	<u>4.420.470</u>		<u>1.915.240</u>	
			4.441.797		1.930.883
Vlottende activa					
Vorraden	3		6.678		9.692
Vorderingen	4				
Debiteuren		4.200		8.330	
Overige belastingen en premies					
sociale verzekeringen		53.394		56.386	
Overige vorderingen en					
overlopende activa		<u>104.469</u>		<u>64.129</u>	
			162.063		128.845
Liquide middelen	5		867.394		3.237.209
TOTAAL			<u>5.477.932</u>		<u>5.306.629</u>

(x €1,-)

		31-12-2025		31-12-2024	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Reserves en fondsen	6				
Algemene reserve		11.035		11.035	
Bestemmingsreserves		<u>1.519.295</u>		<u>1.406.069</u>	
			1.530.330		1.417.104
Voorzieningen	7				
Groot onderhoud gebouw		<u>145.411</u>		<u>129.076</u>	
			145.411		129.076
Langlopende schulden	8				
Schulden aan kredietinstellingen		<u>3.032.430</u>		<u>3.215.000</u>	
			3.032.430		3.215.000
Kortlopende schulden	9				
Aflossingsverplichting langlopende schulden		186.667		186.667	
Crediteuren		133.189		148.933	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		21.319		19.429	
Overige schulden en overlopende passiva		<u>428.586</u>		<u>190.420</u>	
			769.761		545.449
TOTAAL			<u>5.477.932</u>		<u>5.306.629</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2025

		(x €1,-)		
		Werkelijk 2025	Begroting 2025	Werkelijk 2024
		€	€	€
Baten				
Baten primaire doelstelling	10	1.223.844	1.155.720	1.049.842
Baten uit bar en verkoop artikelen	11	383.427	390.710	354.686
Sponsorbijdragen	12	9.898	10.000	10.608
Subsidie baten	13	255.768	372.003	190.628
Overige baten	14	24.720	14.000	19.433
Som der baten		1.897.657	1.942.433	1.625.197
Lasten				
Besteed aan de doelstellingen				
Lasten primaire doelstelling	15	628.861	613.800	549.928
Inkoop artikelen				
Inkoop artikelen	16	115.217	131.720	113.701
Beheer en administratie				
Personeelslasten	17	592.614	585.807	527.631
Afschrijvingen	18	144.685	148.273	123.312
Overige organisatielasten	19	339.726	350.850	271.466
		1.821.103	1.830.450	1.586.038
Financiële baten en lasten	20	-87.808	-124.500	-44.018
Som der lasten		1.908.911	1.954.950	1.630.056
Resultaat uit bedrijfsvoering		-11.254	-12.517	-4.859
Bijzondere Baten en Lasten	21	124.480	-	178.646
Exploitatiesaldo		113.226	-12.517	173.787
Resultaatbestemming				
Ten gunste van bestemmingsreserve nieuwbouw		157.321	-	-
Ten gunste/laste van bestemmingsreserve nieuwbouw		-19.725	-12.517	198.157
Ten laste van bestemmingsreserve filmtechniek		-24.370	-	-24.370
		113.226	-12.517	173.787

2.3 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	31-12-2025		31-12-2024	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat inclusief bijzondere bate	201.034		217.805	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	144.685		123.312	
Mutatie Financiële vaste activa	-		-	
Mutatie voorzieningen	16.335		9.387	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	3.014		-2.480	
Mutatie vorderingen	-33.218		-67.282	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langl. schulden)	224.312		162.806	
		556.162		443.548
Rentelasten	-87.808		-44.018	
		-87.808		-44.018
Kasstroom uit operationele activiteiten		468.354		399.530
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in (im-)materiële vaste activa	-2.655.599		-540.442	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-2.655.599		-540.442
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Toename overige langlopende schulden	-		3.200.000	
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	-182.570		-178.333	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-182.570		3.021.667
Mutatie geldmiddelen		-2.369.815		2.880.755

	31-12-2025		31-12-2024	
	€	€	€	€
Samenstelling geldmiddelen				
Geldmiddelen per 1 januari		3.237.209		356.454
Mutatie geldmiddelen		-2.369.815		2.880.755
Geldmiddelen per 31 december		867.394		3.237.209

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

ALGEMENE GRONDSLAGEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs 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

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Een bijzonder waardeverminderingsverlies is het bedrag waarmee de boekwaarde de realiseerbare waarde overschrijdt. De realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd.

Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

Financiële vaste activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht.

Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

Overige voorzieningen

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt. De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

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.

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 RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten primaire doelstelling

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.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarvan de opbrengsten zijn gedeeld/waarvan het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Overige opbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Personeelskosten

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

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Website
	€
Boekwaarde per 1 januari 2025	
Aanschaffingswaarde	21.690
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-6.047
	<u>15.643</u>
Mutaties	
Investeringsen	10.318
Afschrijving	-4.634
	<u>5.684</u>
Boekwaarde per 31 december 2025	
Aanschaffingswaarde	32.008
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-10.681
	<u>21.327</u>
Gehanteerd afschrijvingspercentage:	20%

2. Materiële vaste activa

	Gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Inventaris en automat.	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2025				
Aanschaffingswaarde	2.682.507	180.243	626.917	3.489.667
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.169.207	-120.340	-284.880	-1.574.427
	<u>1.513.300</u>	<u>59.903</u>	<u>342.037</u>	<u>1.915.240</u>
Mutaties				
Investerings	2.020.827	265.602	358.852	2.645.281
Desinvesteringen	-	-2.645	-59.072	-61.717
Afschrijving desinvesteringen	-	2.645	59.072	61.717
Afschrijving	-72.188	-42.828	-25.035	-140.051
	<u>1.948.639</u>	<u>222.774</u>	<u>333.817</u>	<u>2.505.230</u>
Boekwaarde per 31 december 2025				
Aanschaffingswaarde	4.703.334	443.200	926.697	6.073.231
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.241.395	-160.523	-250.843	-1.652.761
	<u>3.461.939</u>	<u>282.677</u>	<u>675.854</u>	<u>4.420.470</u>
Gehanteerd afschrijvingspercentage:	grond: 0%	2%,5%,10%,20%	5%, 10%, 20%	
	gebouw: 3,3%			

Het onroerend goed is als zekerheid verstrekt aan de hypotheekverstrekker voor € 1.200.000 met een opslag van 35% voor rente en kosten. Het gebouw staat op de grond in eigendom van de gemeente Hilversum, welke voor onbepaalde tijd om niet in erfpacht is verkregen. In het geval dat de erfpachtovereenkomst wordt beëindigd kan het zijn dat in het verleden van de gemeente Hilversum ontvangen subsidies/bijdragen in het kader van de exploitatie van het Filmtheater (deels) moeten worden terugbetaald.

De onder andere ontvangen subsidie van de Gemeente van € 350.000, Gemeente subsidie filmlab van € 25.000 en van de Rabobank ontvangen bedrag van € 6.612 zijn reeds in mindering gebracht op de investering in gebouwen.

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
VLOTTENDE ACTIVA		
3. Voorraden		
Gereed product en handelsgoederen		
Barartikelen	6.678	9.692
	<u>6.678</u>	<u>9.692</u>
4. Vorderingen		
Debiteuren		
Debiteuren	4.200	8.330
	<u>4.200</u>	<u>8.330</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	53.394	56.386
	<u>53.394</u>	<u>56.386</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	1.594	-
Tussenrekeningen kassa	5.943	13.875
Nog te activeren	14.335	-
Overige	49.328	26.252
Cineville	25.769	16.502
Cultuurfonds	7.500	7.500
	<u>104.469</u>	<u>64.129</u>
5. Liquide Middelen		
Liquide middelen	<u>867.394</u>	<u>3.237.209</u>

PASSIVA**6. Eigen Vermogen****Algemene reserve**

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Stand per 1 januari	11.035	11.035
Resultaatbestemming	-	-
Stand per 31 december	<u>11.035</u>	<u>11.035</u>

	Stand per 1 januari	Dotatie / Vrijval	Onttrekking	Stand per 31 december
Bestemmingsreserves				
Bestemmingsreserve nieuwbouw	578.685	137.596	-	716.281
Bestemmingsreserve continuïteit	657.128	-	-	657.128
Bestemmingsreserve filmtechniek	170.256	-24.370	-	145.886
	<u>1.406.069</u>	<u>113.226</u>	<u>-</u>	<u>1.519.295</u>

Bestemmingsreserve nieuwbouw:

In aanloop tot de uitbreiding van het Filmtheater heeft het bestuur deze bestemmingsreserve nieuwbouw gevormd. Het bestuur heeft deze beperking hierop aangebracht. Afschrijvingskosten van de nieuwbouw is in mindering gebracht op deze bestemmingsreserve.

Bestemmingsreserve continuïteit:

Deze bestemmingsreserve heeft als doel om een buffer op te bouwen om tegenvallers in de toekomst te kunnen opvangen. Voor compensatie van gemiste inkomsten kan gebruik worden gemaakt van de continuïteitsreserve. Het bestuur heeft deze beperking hierop aangebracht.

Bestemmingsreserve filmtechniek:

De filmtechniek is in 2023 vervangen en de afschrijvingskosten hiervan worden in mindering gebracht op deze bestemmingsreserve. Het bestuur heeft op deze bestemmingsreserve de beperking aangebracht dat deze alleen gebruikt mag worden voor de vervanging van filmtechniek.

7. Voorzieningen**Groot onderhoud gebouw**

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Stand per 1 januari	129.076	119.689
Dotatie	21.000	21.000
Onttrekking	-4.665	-11.613
Stand per 31 december	<u>145.411</u>	<u>129.076</u>

De voorziening voor groot onderhoud wordt gevormd ter dekking van de te maken geschatte kosten voor het onderhoud van het onroerend goed en wordt jaarlijks bijgesteld op grond van een extern opgesteld meerjarenonderhoudsplan. In 2023 is het huidige meerjarenonderhoudsplan ten aanzien van de installaties geactualiseerd.

8. Langlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen

Hypothecaire lening Rabobank .174 + .175		
Stand per 1 januari	320.000	380.000
Opname		
Aflossing	-60.000	-60.000
Stand per 31 december	<u>260.000</u>	<u>320.000</u>
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-60.000	-60.000
Langlopend deel per 31 december	<u>200.000</u>	<u>260.000</u>
Hypotheek Nieuwbouw BNG Bank 40.117256		
Stand per 1 januari	3.023.751	-
Opname	-	3.200.000
Borgstelling Gemeente	-	-122.916
Oprenting	4.097	-
Aflossing	-106.667	-53.333
Stand per 31 december	<u>2.921.181</u>	<u>3.023.751</u>
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-106.667	-106.667
Langlopend deel per 31 december	<u>2.814.514</u>	<u>2.917.084</u>
Premie Borgstelling Gemeente		
Stand per 1 januari	57.916	-
Borgstelling	-	122.916
Aflossing	-20.000	-65.000
Stand per 31 december	<u>37.916</u>	<u>57.916</u>
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-20.000	-20.000
Langlopend deel per 31 december	<u>17.916</u>	<u>37.916</u>
	<u>3.032.430</u>	<u>3.215.000</u>

De hypothecaire lening .174+ .175 (2 leningdelen) ad oorspronkelijk groot € 800.000 is verstrekt ter financiering van het onroerend goed Herenplein 5. Aflossing vindt plaats over een periode van 10 jaar. Het rentepercentage voor leningdeel 1 ad € 600.000 bedraagt 2,90% voor 10 jaar vast met ingang van 01 november 2017. De maandelijkse aflossing bedraagt € 5.000. Het rentepercentage voor leningdeel 2 ad € 200.000 bedraagt 2,1% voor 5 jaar vast met ingang van 01 november 2020. Dit leningdeel is aflossingsvrij. Het gedeelte van de hypothecaire lening met een looptijd langer dan een jaar bedraagt € 260.000. Het gedeelte van de hypothecaire lening met een looptijd langer dan vijf jaar bedraagt € 0,-.

Het onroerend goed is als zekerheid verstrekt aan de hypotheekverstrekker voor € 1.200.000 met een opslag van 35% voor rente en kosten. Tevens zijn alle inventaris, voorraden en vorderingen verpand aan de Rabobank.

De hypothecaire lening BNG 40.117256 ad € 3.200.000 is op 8 mei 2024 verstrekt ter financiering van de nieuwbouw Herenplein 5. Aflossing vindt plaats over een periode van 30 jaar. Het rentepercentage bedraagt 3,475% en staat voor 30 jaar vast. De Gemeente Hilversum staat borg voor het nakomen van de betalingen.

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
9. Kortlopende schulden		
Aflossingsverplichting langlopende schulden		
Hypothecaire leningen	186.667	186.667
	<u>186.667</u>	<u>186.667</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>133.189</u>	<u>148.933</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	19.315	9.640
Pensioenen	2.004	9.789
	<u>21.319</u>	<u>19.429</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Vakantiegeld	19.502	17.534
Vakantiedagen	22.428	14.744
Nettolonen	-	653
Accountantskosten	20.640	13.811
Crowdfunding nieuwbouw	-	54.204
Rente- en bankkosten	17.607	18.224
Vooruitgefactureerde bedragen Filmclub	11.027	12.222
Filmhuur	924	167
Nationale Bioscoopbon	653	607
Theaterbonnen in omloop uitgegeven > 01-07-2018 *	37.819	34.674
Administratieve ondersteuning	5.241	5.660
Overlopende passiva	50.102	16.754
Nog te ontvangen facturen nieuwbouw	210.824	-
Overlopende activa	31.819	966
Uitgestelde omzet	-	200
	<u>428.586</u>	<u>190.420</u>

* = Op de digitaal uitgegeven theaterbonnen van na 01-07-2018 valt na 5 jaar de niet ingewisselde theaterbon vrij.

2.6 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Aan diverse leveranciers is in 2025 opdrachten twv € 10.650,- gegeven.

2.7 Toelichting op de staat van baten en lasten

	Werkelijk 2025 €	Begroting 2025 €	Verschil 2025 €	Werkelijk 2024 €
10. Baten primaire doelstelling				
Recette	1.217.369	1.148.120	69.249	1.043.512
Abonnementen maandprogramma	1.480	1.600	-120	1.423
Filmthuis / PICL	4.995	6.000	-1.005	4.907
	<u>1.223.844</u>	<u>1.155.720</u>	<u>68.124</u>	<u>1.049.842</u>

11. Baten uit de bar en verkoop artikelen

Bar	374.576	377.805	-3.229	343.882
Diners	5.401	8.900	-3.499	6.279
Zaalverhuur	3.450	4.005	-555	4.525
	<u>383.427</u>	<u>390.710</u>	<u>-7.283</u>	<u>354.686</u>

12. Sponsorbijdragen

Sponsoring	1.800	2.000	-200	2.157
Donaties en fooien	8.098	8.000	98	8.451
	<u>9.898</u>	<u>10.000</u>	<u>-102</u>	<u>10.608</u>

13. Subsidie baten

Gemeente Hilversum	144.067	144.067	-	140.143
Gemeente Hilversum aanvullend	93.456	217.936	-124.480	33.354
Europa Cinemas	18.245	10.000	8.245	17.131
	<u>255.768</u>	<u>372.003</u>	<u>-116.235</u>	<u>190.628</u>

De subsidieafrekening over boekjaar 2024 is door de Gemeente Hilversum goedgekeurd.

De subsidie van de Gemeente Hilversum heeft een structureel karakter.

14. Overige baten

Advertenties	4.960	7.000	-2.040	5.435
Diverse opbrengsten	15.974	5.000	10.974	7.619
Vrijval Bioscoopbon	3.786	2.000	1.786	6.379
	<u>24.720</u>	<u>14.000</u>	<u>10.720</u>	<u>19.433</u>

	Werkelijk 2025 €	Begroting 2025 €	Verschil 2025 €	Werkelijk 2024 €
15. Lasten primaire doelstelling				
Filmhuur	522.419	497.332	25.087	452.116
Techniekkosten projectie	1.775	6.000	-4.225	1.367
Filmfestival	20.188	19.000	1.188	20.365
Openluchtvoorstelling en evenement	10.271	23.500	-13.229	8.764
Filmvervoer	978	-	978	1.128
Lasten pintransacties	11.681	19.000	-7.319	13.946
Kinderactiviteiten en educatie	3.331	2.500	831	2.179
Buma-Stemra en Sena	16.352	14.793	1.559	13.880
Bijdrage OC en W	13.248	11.625	1.623	11.177
Kassaprogramma	18.594	10.000	8.594	11.116
Screening en bezoek filmfestivals	7.129	6.000	1.129	5.520
Overige o.a. Commissie CJP/Biosbon	2.895	4.050	-1.155	8.370
	<u>628.861</u>	<u>613.800</u>	<u>15.061</u>	<u>549.928</u>
16. Inkoop artikelen				
Barartikelen	111.488	125.935	-14.447	107.920
Events	3.729	5.785	-2.056	5.781
	<u>115.217</u>	<u>131.720</u>	<u>-16.503</u>	<u>113.701</u>
17. Personeelslasten				
Lonen en salarissen	397.782	369.616	28.166	342.434
Sociale lasten	58.979	64.683	-5.704	49.362
Pensioenlasten	38.193	40.658	-2.465	36.731
Overige personeelslasten	97.660	110.850	-13.190	99.104
	<u>592.614</u>	<u>585.807</u>	<u>6.807</u>	<u>527.631</u>
<i>Specificatie overige personeelslasten:</i>				
Reislastenvergoedingen	1.772	3.050	-1.278	2.703
Kantinelasten	2.984	4.350	-1.366	2.829
Opleidingslasten	2.970	2.000	970	207
Vrijwilligerslasten	2.880	7.500	-4.620	3.939
Personeelsverzekeringen	14.871	14.500	371	14.146
Uitjes en geschenken personeel	1.203	3.950	-2.747	2.067
Vrijwilligersdag en geschenken	16.702	16.000	702	11.648
Inhuur derden personeel	68.745	58.500	10.245	59.411
Ziekengeld / zwangerschapsuitkering	-16.608	-	-	-
Overige	2.141	1.000	1.141	2.154
	<u>97.660</u>	<u>110.850</u>	<u>3.418</u>	<u>99.104</u>

Bezoldiging van (voormalige) bestuurders

De Raad van Toezicht is onbezoldigd. De bezoldiging van de bestuurder is te herleiden naar één persoon en is om die reden, in overeenstemming met de geldende richtlijn, niet toegelicht.

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2025 gemiddeld 6,30 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2024: 5,75)

	Werkelijk 2025	Begroting 2025	Verschil 2025	Werkelijk 2024
	€	€	€	€
18. Afschrijvingen				
Afschrijving Immateriële vaste activa				
Website	4.634	4.022	612	4.115
	<u>4.634</u>	<u>4.022</u>	<u>612</u>	<u>4.115</u>
Afschrijving materiële vaste activa				
Gebouw en terrein *	72.188	85.322	-13.134	59.322
Machines en installaties	42.828	37.221	5.607	37.346
Inventaris en automatisering	25.035	21.708	3.327	22.529
	<u>140.051</u>	<u>144.251</u>	<u>-4.200</u>	<u>119.197</u>

* Aan het begrote bedrag is voor de maanden november en december een afschrijvingsbedrag nieuwbouw toegevoegd na ingebruikname van de nieuwbouw.

19. Overige organisatielasten

Huisvestingslasten	178.567	208.500	-29.933	154.912
Bureaulasten	56.033	49.600	6.433	44.142
Promotielasten	81.203	75.100	6.103	51.142
Algemene lasten	23.923	17.650	6.273	21.270
	<u>339.726</u>	<u>350.850</u>	<u>-11.124</u>	<u>271.466</u>
<i>Specificatie huisvestingslasten:</i>				
Gas, water, licht	24.833	34.000	-9.167	27.162
Onderhoud onroerende zaak	29.855	37.500	-7.645	22.888
Onroerendezaakbelasting	10.104	14.000	-3.896	9.767
Opstal- en glasverzekering	14.499	18.500	-4.001	12.892
Schoonmaak	58.787	65.000	-6.213	51.796
Bewakingslasten	771	2.000	-1.229	2.562
Dotatie voorziening groot onderhoud	21.000	21.000	-	21.000
Overige huisvestingslasten	18.718	16.500	2.218	6.845
	<u>178.567</u>	<u>208.500</u>	<u>-29.933</u>	<u>154.912</u>

	Werkelijk 2025 €	Begroting 2025 €	Verschil 2025 €	Werkelijk 2024 €
<i>Specificatie bureaulasten:</i>				
Kantoorbenodigdheden	2.318	3.400	-1.082	2.572
Automatiseringslasten	33.597	24.000	9.597	23.416
Telefoon	655	1.500	-845	601
Porti	2.919	4.700	-1.781	4.854
Contributies en abonnementen	12.100	10.000	2.100	10.054
Website	4.444	6.000	-1.556	2.645
	<u>56.033</u>	<u>49.600</u>	<u>6.433</u>	<u>44.142</u>

<i>Specificatie promotielasten:</i>				
Reclame- en advertentiekosten	13.921	7.500	6.421	3.290
Filmkrant en -drukwerk	39.122	40.100	-978	40.285
Promotie- en marketingkosten	28.160	27.500	660	7.567
	<u>81.203</u>	<u>75.100</u>	<u>6.103</u>	<u>51.142</u>

<i>Specificatie algemene lasten:</i>				
Accountantslasten	20.743	16.000	4.743	16.173
Advieskosten	1.500	-	1.500	3.313
Overige algemene lasten	1.680	1.650	30	1.784
	<u>23.923</u>	<u>17.650</u>	<u>6.273</u>	<u>21.270</u>

20. Financiële baten en lasten

Rentelasten en Rentebaten

Banklasten en -rente	-2.217	-2.500	283	-2.088
Hypotheekrente bestaande bouw	-7.763	-122.000	114.237	-8.576
Rente borgstelling	-4.097	-	-	-
Hypotheekrente ontvangen nieuwbouw	33.608	-	33.608	40.238
Hypotheekrente kosten nieuwbouw	-107.339	-	-107.339	-73.592
	<u>-87.808</u>	<u>-124.500</u>	<u>40.789</u>	<u>-44.018</u>

21. Bijzondere baten en lasten

Subsidie Gemeente Hilversum	124.480	-	124.480	178.646
	<u>124.480</u>	<u>-</u>	<u>124.480</u>	<u>178.646</u>

2.8 Toelichting op de cijfers

Baten

De recette inkomsten uit de vertoning van films in 2025 bedroegen: € 1.217.369 (2024: € 1.043.512) en waren € 69.249 hoger dan begroot. Het aantal betalende bezoekers in 2025 kwam met een stijging van 8,7% t.o.v. 2024 uit op 123.475 (begroot: 125.000). Het totale bezoekersaantal, inclusief vrijkaarten en vrij toegankelijke events, bedroeg 134.587. De gemiddelde ticketprijs kwam uit op € 9,86 (begroot: € 9,18). De hogere gemiddelde ticketprijs komt door een prijsverhoging en een hogere afdracht van Cineville.

De baten uit de horeca-activiteiten (bar en banqueting) kwamen uit op € 383.427 (begroot: € 390.710). Fors hoger dan voorgaand jaar (2024: € 354.686) maar wel onder het budgetbedrag. Dit is mede veroorzaakt door de verbouwing waardoor de foyer minder aantrekkelijk was om langer te blijven. De werkelijke marge baromzet is met 70,0% wel iets hoger dan begroot (68,0%).

Filmthuis (Picl) had in 2025 een omzet van € 4.995. Dit is vergelijkbaar met de realisatie van 2024 (€ 4.907). Picl is nog steeds onvoldoende bekend bij het grotere publiek en is ook in vergelijking met andere aanbieders moeilijk te vinden. Mede daarom is het gebudgetteerde bedrag van € 6.000 niet gehaald.

De jaarlijkse bijdrage van de gemeente Hilversum bedraagt in 2025 € 362.003. De opzet hiervan is dat deze synchroon loopt met de afschrijvingskosten van de twee nieuwe filmzalen, zoals opgenomen in de staat van baten en lasten. Als gevolg van vertraging in de verbouwing zijn de nieuwe filmzalen echter pas vanaf november 2025 in gebruik genomen. Hierdoor zijn in 2025 slechts twee maanden afschrijvingskosten (€ 19.725) verwerkt. Dit leidt ertoe dat de gemeentelijke bijdrage in dit kalenderjaar een relatief groot effect heeft op het boekhoudkundige resultaat. In wezen betreft dit een timingverschil.

Lasten

De totale lasten primaire doelstelling zijn in 2025 met 14% gestegen t.o.v. 2024 en liggen 2,5% boven budget. De belangrijkste kostenpost hierin zijn de kosten voor de distributeurs. Deze houden direct verband met het aantal verkochte tickets. Deze stijgen met 15,5% ten opzicht van 2024 en liggen 5% boven het gebudgetteerde bedrag. Voor de totale brutomarge op de recette was in de begroting rekening gehouden met 47,1%, het jaar 2025 kwam uit op 48,6%.

De totale personeelslasten liggen met € 592.614 hoger dan het budget (€ 585.807). De overige personeelskosten komen licht onder het budget uit.

De huisvestingslasten komen € 29.933 onder de begroting uit. Dit komt mede door lagere energiekosten € 9.167 en minder onderhoud van € 7.645,-. Ook zijn de schoonmaakkosten lager.

Resultaat bedrijfsvoering en bestemming exploitatiesaldo

Het resultaat uit de reguliere bedrijfsvoering, exclusief het timingeffect van de gemeentelijke subsidie, bedraagt € -11.254. Het gerapporteerde resultaat komt uit op € 113.226.

In 2025 zijn de twee nieuwe filmzalen pas per november in gebruik genomen, waardoor de bijbehorende afschrijvingskosten slechts over twee maanden in de exploitatie zijn opgenomen. De subsidie van de gemeente is echter voor het volledige kalenderjaar toegekend.

Hierdoor ontstaat een aanzienlijk positief effect op het resultaat, dat uitsluitend het gevolg is van een timingverschil tussen baten en lasten. Het gerapporteerde resultaat geeft daarmee een vertekend (te positief) beeld van de reguliere bedrijfsvoering.

Het resultaat wordt ten gunste gebracht van de bestemmingsreserve Nieuwbouw en Filmtechniek.

3. Overige gegevens

3.1 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden die een nieuw licht werpen op de situatie per balansdatum binnen deze jaarrekening.

3.2 Ondertekening bestuur voor akkoord

Hilversum, 21 april 2026

De heer C.C. Taal
Directeur-bestuurder

Vastgesteld op 21 april 2026 door de Raad van Toezicht:

De heer J.W. Meinsma
Lid en voorzitter van de Raad van Toezicht

Mevrouw G. Derksen
Lid van de Raad van Toezicht

De heer J.A. Moolhuijsen
Lid van de Raad van Toezicht

Mevrouw C. Niezing
Lid van de Raad van Toezicht

Mevrouw J. Vytupil
Lid van de Raad van Toezicht

Uit privacy-veiligheids overwegingen zijn er geen handtekeningen op deze pagina opgenomen. Op de locatie van het Filmtheater is een getekend exemplaar van de jaarrekening 2025 in te zien.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Filmtheater Hilversum

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2025 van Stichting Filmtheater Hilversum te Hilversum 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 Filmtheater Hilversum op 31 december 2025 en van het resultaat over 2025 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ richtlijn Kleine organisaties zonder winststreven (RJK C1).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2025;
2. de staat van baten en lasten over 2025; 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 Filmtheater Hilversum 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

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag ander informatie die bestaat uit:

- Bestuursverslag (hoofdstuk 1.5 tot en met 1.9);
- Toelichting op de cijfers (hoofdstuk 2.8)

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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 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 het bestuursverslag in overeenstemming met RJ-Richtlijn Kleine organisaties zonder winststreven (RJK C1).

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ richtlijn Kleine organisaties zonder winststreven (RJK C1). 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 stichting 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 stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten 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 stichting.

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 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 gerede 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 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 stichting 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.

Nieuwegein, 21 april 2026

Blömer accountants en adviseurs B.V.

T. van Eeden MSc RA