

# Stichting Filmtheater 't Hoogt

## Jaarrekening

2025

| Inhoud                                               | pagina |
|------------------------------------------------------|--------|
| 1. Balans per 31 december 2025                       | 1      |
| 2. Exploitatierekening per 31 december 2025          | 2      |
| 3. Kasstroomoverzicht 2025                           | 3      |
| 4. Grondslagen voor waardering en resultaat bepaling | 4      |
| 5. Toelichting op de balans                          | 6      |
| 6. Toelichting op de exploitatierekening             | 10     |



**1. Balans per 31 december 2025**

Bedragen in EUR

2025

2024

**ACTIVA****Vaste activa**

|                            |              |              |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Materiële vaste activa     | 5.426        | 8.138        |
| <b>Totale vaste activa</b> | <b>5.426</b> | <b>8.138</b> |

**Vlottende activa**

|                                |                |                |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Vorderingen                    | 180.907        | 129.775        |
| Liquide middelen               | 188.707        | 191.001        |
| <b>Totaal vlottende activa</b> | <b>369.614</b> | <b>320.776</b> |

**TOTAAL ACTIVA****375.041****328.914****PASSIVA****Eigen vermogen**

|                              |               |                |
|------------------------------|---------------|----------------|
| Stichtingskapitaal           | 45            | 45             |
| Algemene reserve             | -54.463       | 75.906         |
| Bestemmingsreserve bouw      | 89.759        | 98.765         |
| <b>Totaal eigen vermogen</b> | <b>35.341</b> | <b>174.716</b> |

|                      |         |   |
|----------------------|---------|---|
| Langlopende schulden | 116.791 | - |
|----------------------|---------|---|

|                      |         |         |
|----------------------|---------|---------|
| Kortlopende schulden | 222.909 | 154.198 |
|----------------------|---------|---------|

**TOTAAL PASSIVA****375.041****328.914**

**2. Exploitatierekening per 31 december 2025**

Bedragen in EUR

**BATEN**

|                                               | 2025            | Begroting        | 2024           |
|-----------------------------------------------|-----------------|------------------|----------------|
| 1. Publieksinkomsten                          |                 |                  |                |
| Programmering                                 | 22.706          | 281.514          | 78.029         |
| PICL                                          | 7.879           | 6.000            | 7.945          |
| Totaal publieksinkomsten                      | 30.585          | 287.514          | 85.974         |
| Sponsorinkomsten                              | -               | 15.000           | -              |
| 2. Overige directe inkomsten                  |                 |                  |                |
| Educatie                                      | 33.827          | 42.550           | 37.730         |
| Overige inkomsten                             | 227             | 348.990          | 4.202          |
| Totaal overige directe inkomsten              | 34.054          | 391.540          | 41.932         |
| <b>Totaal directe opbrengsten</b>             | <b>64.639</b>   | <b>694.054</b>   | <b>127.906</b> |
| 3. Indirecte opbrengsten                      | 1.154           | -                | 196            |
| 4. Bijdragen uit private middelen             |                 |                  |                |
| Bijdragen van private fondsen                 | -               | 44.544           | 19.631         |
| Totaal bijdragen uit private middelen         | -               | 44.544           | 19.631         |
| <b>Totaal eigen inkomsten</b>                 | <b>65.793</b>   | <b>738.598</b>   | <b>147.733</b> |
| 5. Structurele subsidie gemeente Utrecht      | 292.576         | 308.790          | 454.631        |
| 6. Overige bijdragen uit publieke middelen    | 69.167          | 4.000            | 76.254         |
| <b>Totaal publieke subsidies en bijdragen</b> | <b>361.743</b>  | <b>312.790</b>   | <b>530.885</b> |
| <b>Totale baten</b>                           | <b>427.536</b>  | <b>1.051.388</b> | <b>678.618</b> |
| <b>LASTEN</b>                                 |                 |                  |                |
| 7. Beheerslasten personeel                    | 172.127         | 180.597          | 189.860        |
| 8. Beheerslasten materieel                    | 47.918          | 213.915          | 177.105        |
| <b>Totale beheerslasten</b>                   | <b>220.045</b>  | <b>394.512</b>   | <b>366.965</b> |
| 9. Activiteitenlasten personeel               | 247.578         | 357.651          | 242.086        |
| 10. Activiteitenlasten materieel              | 88.847          | 258.336          | 142.313        |
| <b>Totale activiteitenlasten</b>              | <b>336.425</b>  | <b>615.987</b>   | <b>384.399</b> |
| <b>Totaal lasten</b>                          | <b>556.470</b>  | <b>1.010.499</b> | <b>751.364</b> |
| Saldo rentebaten/lasten                       | -1.435          | -40.724          | 150            |
| <b>Saldo uit gewone bedrijfsvoering</b>       | <b>-130.369</b> | <b>165</b>       | <b>-72.596</b> |
| 11. Realisatie filmzaal                       | -9.006          | -                | -              |
| <b>Exploitatieresultaat</b>                   | <b>-139.375</b> | <b>165</b>       | <b>-72.596</b> |
| <b>Resultaatverdeling</b>                     |                 |                  |                |
| Mutatie algemene reserve                      | -130.369        |                  | -10.268        |
| Mutatie bestemmingsreserve educatie           | -               |                  | -10.000        |
| Mutatie bestemmingsreserve bouw               | -9.006          |                  | 98.765         |
| Mutatie bestemmingsfonds gemeente Utrecht     | -               |                  | -151.093       |
| <b>Totaal resultaatverdeling</b>              | <b>-139.375</b> |                  | <b>-72.596</b> |



**3. Kasstroomoverzicht**

2025

2024

**Kasstroom uit operationele activiteiten**

|                                                      |                   |                  |
|------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Exploitatiesaldo                                     | € -139.375        | € -72.596        |
| Afschrijvingen materiële vaste activa                | € 2.712           | € 1.990          |
| <b>Bruto kasstroom uit operationele activiteiten</b> | <b>€ -136.663</b> | <b>€ -70.607</b> |
| Mutatie vorderingen                                  | € -51.132         | € -15.139        |
| Mutatie kortlopende schulden                         | € 68.711          | € 59.641         |
| <b>Netto kasstroom uit operationele activiteiten</b> | <b>€ -119.085</b> | <b>€ -26.105</b> |

**Kasstroom uit investeringsactiviteiten**

|                                               |            |                 |
|-----------------------------------------------|------------|-----------------|
| Investerings in materiële vaste activa        | € -        | € -5.540        |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b> | <b>€ -</b> | <b>€ -5.540</b> |

**Kasstroom uit financieringsactiviteiten**

|                                                |                  |                  |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Mutatie langlopende leningen                   | € 116.791        | € -              |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b> | <b>€ 116.791</b> | <b>€ -</b>       |
|                                                | <b>€ -2.294</b>  | <b>€ -31.644</b> |

**Mutatie liquide middelen**

|                                 |                 |                  |
|---------------------------------|-----------------|------------------|
| Liquide middelen einde boekjaar | € 188.707       | € 191.001        |
| Liquide middelen begin boekjaar | € 191.001       | € 222.645        |
| <b>Mutatie liquide middelen</b> | <b>€ -2.294</b> | <b>€ -31.644</b> |

#### 4. Grondslagen voor waardering en resultaat bepaling

##### Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de richtlijn voor de jaarverslaggeving RJK c1 kleine organisaties zonder winststreven. De jaarrekening is opgesteld in euro's. 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 het jaar 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 het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

##### Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De verantwoorde bedragen zijn de in het jaar ontvangen en betaalde kasstromen. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een werkelijke koers op transactiedatum. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

##### Begroting

De begroting in deze jaarrekening is de goedgekeurde initiële begroting. Deze begroting ging uit van opening van het nieuwe filmtheater in het eerste kwartaal 2025, deze planning is niet gehaald.

##### Toekomstperspectief en continuïteit

Stichting Filmtheater 't Hoogt is in belangrijke mate afhankelijk van subsidie van de Gemeente Utrecht. In juli 2024 is het meerjarenbeleidsplan 2025–2028 positief beoordeeld en heeft de gemeente een jaarlijkse subsidie van €300.000 toegekend, onder de voorwaarde van realisatie van een nieuw filmtheater. In december 2025 is de eerste filmzaal geopend, dit was voor de door de gemeente aangegeven deadline van 1 januari 2026. Hiermee is een belangrijke stap gezet in de realisatie van een duurzame exploitatie. De opening onder nieuwe naam “de Sien” markeert de overgang van een situatie zonder eigen locatie naar een model waarin publieksinkomsten, horeca en verhuur een substantieel deel van de inkomsten vormen. Het negatieve exploitatieresultaat over 2025 moet in dit licht worden gezien als een overgangsjaar, waarin wel kosten zijn gemaakt voor organisatie, voorbereiding en bouw, maar de bijbehorende inkomsten nog beperkt zijn gerealiseerd. De liquiditeitspositie van de stichting is aan het einde van 2025 solide en stelt de organisatie in staat om aan haar kortlopende verplichtingen te voldoen. Daarnaast zijn voor de realisatie van het verdere filmtheater aanvullende financiering en fondsen toegekend. Er is een sluitend dekkingsplan voor de bouw. Voor 2026 wordt een duidelijke groei van de eigen inkomsten verwacht als gevolg van de exploitatie van de Sien. Hiermee groeien we naar een gezondere balans tussen eigen inkomsten en (gemeentelijke) subsidies. Op basis van bovenstaande ontwikkelingen en de huidige financiële positie acht het bestuur de continuïteit gewaarborgd.

#### WAARDERINGSGRONDSLAGEN VOOR DE BALANS

##### 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 restwaarde.

##### Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

##### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

##### 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 BATEN EN LASTEN**

### **Baten**

De onder de subsidiebaten verantwoorde baten betreffen de aan het verslagjaar toe te rekenen subsidies.

### **Afschrijvingen en waardeverminderingen**

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

### **Overige bedrijfskosten**

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

## **GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

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

Opbrengsten zijn verantwoord in het jaar waarin de prestaties zijn geleverd, danwel de diensten zijn verricht. Lasten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

## 5. Toelichting op de balans per 31 december

Bedragen in EUR

| <b>ACTIVA</b>                                                            | <b>2025</b>    | <b>2024</b>    |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b><u>Vaste Activa</u></b>                                               |                |                |
| <b><u>Materiële vaste activa</u></b>                                     |                |                |
| Het verloop wordt als volgt weergegeven:                                 |                |                |
| <b><u>Inventaris / ICT</u></b>                                           |                |                |
| Aanschafwaarde                                                           | 95.775         | 90.235         |
| Cumulatieve afschrijvingen                                               | -87.636        | -85.646        |
| Boekwaarde per 1 januari                                                 | <u>8.138</u>   | <u>4.589</u>   |
| Investerings                                                             | -              | 5.540          |
| Afschrijvingen                                                           | -2.712         | -1.990         |
| Mutaties boekjaar                                                        | <u>-2.712</u>  | <u>-1.990</u>  |
| Aanschafwaarde                                                           | 95.775         | 95.775         |
| Cumulatieve afschrijvingen                                               | -90.348        | -87.636        |
| Boekwaarde per 31 december                                               | <u>5.426</u>   | <u>8.138</u>   |
| <b><u>Vlottende activa</u></b>                                           |                |                |
| <b><u>Vorderingen</u></b>                                                |                |                |
| Debiteuren                                                               | 8.255          | 9.709          |
| Totaal debiteuren                                                        | <u>8.255</u>   | <u>9.709</u>   |
| <b><u>Te ontvangen subsidie</u></b>                                      |                |                |
| Gemeente Utrecht                                                         | 15.439         | 38.135         |
| Fonds voor Cultuurparticipatie                                           | 7.111          | -              |
| Fonds21                                                                  | -              | 28.125         |
| K.F. Hein Fonds                                                          | 35.000         | -              |
| Elise Mathilde Fonds                                                     | 20.500         | -              |
| VSF Fonds                                                                | 8.875          | -              |
| Het Cultuurfonds Utrecht                                                 | 10.000         | -              |
| Totaal te ontvangen subsidie                                             | <u>96.925</u>  | <u>66.260</u>  |
| <b><u>Te vorderen belastingen en premies sociale verzekeringen</u></b>   |                |                |
| Pensioenpremie                                                           | -              | 1.811          |
| Omzetbelasting                                                           | 25.254         | -              |
| Totaal te vorderen belastingen en sociale verzekeringen                  | <u>25.254</u>  | <u>1.811</u>   |
| <b><u>Overige vorderingen</u></b>                                        |                |                |
| Voorschotten                                                             | 40.969         | 20.969         |
| Vooruitbetaalde kosten                                                   | 6.642          | 26.174         |
| Nog te ontvangen                                                         | -              | 546            |
| Borgsommen                                                               | 1.750          | 1.750          |
| Overige vorderingen                                                      | 1.112          | 2.556          |
| Totaal overige vorderingen                                               | <u>50.473</u>  | <u>51.995</u>  |
| <b>Totaal Vorderingen</b>                                                | <u>180.907</u> | <u>129.775</u> |
| <b><u>Liquide middelen</u></b>                                           |                |                |
| Triodosbank rekening courant                                             | 95.262         | 76.262         |
| ING bank rekening courant                                                | 37.814         | 87.234         |
| Triodosbank spaarrekening                                                | 50.000         | 19.631         |
| Gelden onderweg                                                          | 5.631          | 7.874          |
| <b>Totaal liquide middelen</b>                                           | <u>188.707</u> | <u>191.001</u> |
| <i>De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.</i> |                |                |
| <b>TOTAAL ACTIVA</b>                                                     | <b>375.041</b> | <b>328.914</b> |



**5. Toelichting op de balans per 31 december (vervolg)**

2025

2024

Bedragen in EUR

**PASSIVA****Eigen vermogen**

|                                               |          |         |
|-----------------------------------------------|----------|---------|
| Stichtingskapitaal                            | 45       | 45      |
| Saldo algemene reserve per 1 januari          | 75.906   | 86.174  |
| Uit resultaatbestemming                       | -130.369 | -10.268 |
| Saldo algemene reserve per 31 december        | -54.463  | 75.906  |
| Bestemmingsreserve bouw per 1 januari         | 98.765   | -       |
| Uit resultaatbestemming                       | -9.006   | 98.765  |
| Saldo bestemmingsreserve bouw per 31 december | 89.759   | 98.765  |

Bestemmingsfonds gemeente Utrecht was bestemd voor de realisatie van het nieuwe filmtheater in de subsidieperiode 2021-2024. Vanwege de uitgestelde bouw is het restant meegenomen naar 2025 in de bestemmingsreserve bouw. In deze bestemmingsreserve zijn ook de kosten en toekenningen van private en publieke fondsen voor de bouw opgenomen uit 2025.

|                              |               |                |
|------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Totaal eigen vermogen</b> | <b>35.341</b> | <b>174.716</b> |
|------------------------------|---------------|----------------|

**Langlopende schulden**

|                                                    |         |   |
|----------------------------------------------------|---------|---|
| Saldo lening Cultuur en Ondernemen per 1 januari   | -       | - |
| Afsluiten lening                                   | 50.000  | - |
| Aflossing                                          | -1.349  | - |
| Naar kortlopend deel (aflossing 2026)              | -16.362 | - |
| Saldo lening Cultuur en Ondernemen per 31 december | 32.289  | - |
| Saldo lening K.F. Hein Fonds per 1 januari         | -       | - |
| Afsluiten lening                                   | 50.000  | - |
| Aflossing                                          | -2.224  | - |
| Naar kortlopend deel (aflossing 2026)              | -4.243  | - |
| Saldo lening K.F. Hein Fonds per 31 december       | 43.533  | - |

In 2025 zijn er twee leningen aangegaan ten behoeve van de bouw van het filmtheater.

Cultuur & Ondernemen, hoofdbedrag €50.000,-. Rente (per jaar) is 2%. Startdatum 1-11-2025 met een looptijd van 36 maanden. De annuïteit per maand is €1432,13.

KF Hein Fonds, hoofdbedrag €50.000,-. Rente (per jaar) is 4% met een looptijd van 10 jaar. Startdatum 1-8-2025. De annuïteit per maand is €1522,78.

|                                    |                |          |
|------------------------------------|----------------|----------|
| Investeringsubsidie                | 40.969         | -        |
| <b>Totaal langlopende schulden</b> | <b>116.791</b> | <b>-</b> |

**Kortlopende schulden****Schulden aan leveranciers**

|                                  |        |        |
|----------------------------------|--------|--------|
| Crediteuren                      | 87.519 | 53.304 |
| Totaal schulden aan leveranciers | 87.519 | 53.304 |

**Af te dragen belastingen en premies sociale verzekeringen**

|                                                          |       |       |
|----------------------------------------------------------|-------|-------|
| Loonbelasting                                            | 5.921 | 7.506 |
| Pensioenpremies                                          | 200   | -     |
| Omzetbelasting                                           | -     | 1.601 |
| Totaal af te dragen belastingen en sociale verzekeringen | 6.121 | 9.107 |

**5. Toelichting op de balans per 31 december (vervolg)**

Bedragen in EUR

2025

2024

**Overige kortlopende schulden**

|                                      |                |                |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Te betalen kosten                    | 25.793         | 37.546         |
| Vooruitontvangen subsidies           | 57.500         | 29.004         |
| Vooruitontvangen entreegelden        | 186            | 5.018          |
| Vooruitontvangen overig              | 8.881          | -              |
| Nog te betalen vakantiegeld          | 9.687          | 12.065         |
| Vakantiedagen en (over)uren          | 6.617          | 8.154          |
| Kortlopend deel langlopende schulden | 20.605         | -              |
| Totaal overige kortlopende schulden  | 129.269        | 91.787         |
| <b>Totaal kortlopende schulden</b>   | <b>222.909</b> | <b>154.198</b> |
| <b>TOTAAL PASSIVA</b>                | <b>375.041</b> | <b>328.915</b> |

## 5. Toelichting op de balans per 31 december (vervolg)

### Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

#### Rechten

##### ***Subsidies***

Op grond van de Cultuurnota 2025-2028 verleent Gemeente Utrecht een subsidie van € 300.000 per jaar. In 2026 is dit bedrag geïndexeerd tot € 321.450.

Stichting Filmtheater 't Hoogt heeft in 2024/2025 € 150.850 toegekend gekregen van verschillende fondsen voor de realisatie van de nieuwe filmzalen. Te weten: Filmfonds (€ 49.850), K.F. Hein Fonds (€ 35.000), Elise Mathilde Fonds (€ 20.500), VSB Fonds (€ 35.500), Het Cultuurfonds (€ 10.000). Deze toekenningen zijn in 2025 ingezet bij de bouw.

#### Verplichtingen

##### ***Huur***

Stichting Filmtheater 't Hoogt huurt kantoorruimte bij Stichting DePlaatsmaker aan Nijverheidsweg 6 (unit 53) te Utrecht. De huurprijs over 2025 bedraagt op jaarbasis € 9.468 inclusief servicekosten en internet. De huurperiode loopt contractueel af op 31 december 2027 en is eerder op te zeggen met inachtneming van een termijn van 3 maanden.

## 6. Toelichting op de exploitatierekening

Bedragen in EUR

| <b>BATEN</b>                                      | <b>2025</b>    | <b>Begroting</b> | <b>2024</b>    |
|---------------------------------------------------|----------------|------------------|----------------|
| <b>1. Publieksinkomsten</b>                       |                |                  |                |
| Reguliere films                                   | 22.706         |                  | 78.029         |
| Totaal programmering                              | 22.706         | 281.514          | 78.029         |
| PICL                                              | 7.879          | 6.000            | 7.945          |
| Totaal publieksinkomsten                          | 30.585         | 287.514          | 85.974         |
| Sponsorinkomsten                                  | -              | 15.000           | -              |
| <b>2. Overige directe inkomsten</b>               |                |                  |                |
| Educatie                                          | 33.827         | 42.550           | 37.730         |
| Totaal educatie                                   | 33.827         | 42.550           | 37.730         |
| Verhuur                                           | -              | 12.095           | -              |
| Horeca                                            | 227            | 321.895          | -              |
| Overig                                            | -              | 15.000           | 4.202          |
| Totaal overige inkomsten                          | 227            | 348.990          | 4.202          |
| Totaal overige directe inkomsten                  | 34.054         | 391.540          | 41.932         |
| <b>Totaal directe opbrengsten</b>                 | <b>64.639</b>  | <b>694.054</b>   | <b>127.906</b> |
| <b>3. Indirecte opbrengsten</b>                   |                |                  |                |
| Doorbelaste kosten                                | 1.154          | -                | 196            |
| Totaal indirecte opbrengsten                      | 1.154          | -                | 196            |
| <b>4. Bijdragen uit private middelen</b>          |                |                  |                |
| K.F. Hein Fonds                                   | -              | -                | 19.631         |
| overige private subsidies                         | -              | 44.544           | -              |
| Totaal bijdragen uit private middelen             | -              | 44.544           | 19.631         |
| <b>Totaal eigen inkomsten</b>                     | <b>65.793</b>  | <b>738.598</b>   | <b>147.733</b> |
| <b>5. Structurele subsidie gemeente Utrecht</b>   | 292.576        | 308.790          | 454.631        |
| <b>6. Overige bijdragen uit publieke middelen</b> |                |                  |                |
| Provincie Utrecht                                 | -              | -                | 20.000         |
| Fonds voor Cultuurparticipatie                    | 69.167         | -                | 35.000         |
| Projectsubsidie CMK                               | -              | -                | 17.447         |
| Europa Cinemas                                    | -              | 4.000            | 3.807          |
| Totaal overige bijdragen uit publieke middelen    | 69.167         | 4.000            | 76.254         |
| <b>Totaal publieke subsidies en bijdragen</b>     | <b>361.743</b> | <b>312.790</b>   | <b>530.885</b> |
| <b>Totale baten</b>                               | <b>427.536</b> | <b>1.051.388</b> | <b>678.618</b> |

## 6. Toelichting op de exploitatierekening (vervolg)

Bedragen in EUR

| LASTEN                                       | 2025           | Begroting        | 2024           |
|----------------------------------------------|----------------|------------------|----------------|
| <b>7. Beheerslasten personeel</b>            |                |                  |                |
| Loonkosten (inclusief inhuur)                | 160.553        | 161.597          | 174.621        |
| Arbodienst inclusief ziektekostenverzekering | 9.001          | 4.000            | 10.455         |
| Overige personeelskosten beheer              | 2.573          | 15.000           | 4.784          |
| <b>Totaal beheerslasten personeel</b>        | <b>172.127</b> | <b>180.597</b>   | <b>189.860</b> |
| <b>8. Beheerslasten materieel</b>            |                |                  |                |
| Huisvesting                                  | 20.067         | 70.926           | 40.334         |
| Bureaunkosten                                | 25.139         | 34.658           | 134.780        |
| Afschrijvingskosten                          | 2.712          | 108.331          | 1.990          |
| <b>Totaal beheerslasten materieel</b>        | <b>47.918</b>  | <b>213.915</b>   | <b>177.105</b> |
| <b>Totale beheerslasten</b>                  | <b>220.045</b> | <b>394.512</b>   | <b>366.965</b> |
| <b>9. Activiteitenlasten personeel</b>       |                |                  |                |
| Loonkosten                                   | 228.848        | 328.971          | 176.691        |
| Inhuur personeel                             | 16.194         | 26.260           | 76.199         |
| Stagiairs                                    | -              | 2.420            | -              |
| Uitkering UWV / ziekteverzuimverzekering     | -18.947        | -                | -30.869        |
| Arbodienst inclusief ziektekostenverzekering | 16.708         | -                | 13.784         |
| Overig personeel                             | 4.775          | -                | 6.280          |
| <b>Totale activiteitenlasten personeel</b>   | <b>247.578</b> | <b>357.651</b>   | <b>242.086</b> |
| <b>10. Activiteitenlasten materieel</b>      |                |                  |                |
| <u>Kosten programmering</u>                  |                |                  |                |
| Filmhuur                                     | 9.697          | 115.806          | 34.131         |
| Inkoop horeca                                | 133            | 70.702           | -              |
| Overige kosten programmering                 | 11.763         | 27.369           | 36.206         |
| <b>Totaal kosten programmering</b>           | <b>21.593</b>  | <b>213.877</b>   | <b>70.337</b>  |
| <u>Marketing</u>                             |                |                  |                |
| Advertenties                                 | 2.320          | -                | -              |
| Overig publiciteitskosten                    | 7.224          | 31.494           | 14.152         |
| <b>Totaal marketing</b>                      | <b>9.544</b>   | <b>31.494</b>    | <b>14.152</b>  |
| <u>Educatie</u>                              |                |                  |                |
| Educatie po/vo                               | 57.710         | 12.965           | 57.824         |
| <b>Totaal educatie</b>                       | <b>57.710</b>  | <b>12.965</b>    | <b>57.824</b>  |
| <b>Totaal activiteitenlasten materieel</b>   | <b>88.847</b>  | <b>258.336</b>   | <b>142.313</b> |
| <b>Totale activiteitenlasten</b>             | <b>336.425</b> | <b>615.987</b>   | <b>384.399</b> |
| <b>Totaal lasten</b>                         | <b>556.470</b> | <b>1.010.499</b> | <b>751.364</b> |

## 6. Toelichting op de exploitatierekening (vervolg)

Bedragen in EUR

|                                   | 2025                   | Begroting | 2024     |
|-----------------------------------|------------------------|-----------|----------|
| <b>11. Realisatie filmzaal</b>    |                        |           |          |
| Bijdragen uit private middelen    |                        |           |          |
| K.F. Hein Fonds                   | 35.000                 | -         | -        |
| Elise Mathilde Fonds              | 20.500                 | -         | -        |
| VSBfonds                          | 35.500                 | -         | -        |
| Het Cultuurfonds                  | 10.000                 | -         | -        |
| BPD Cultuurfonds                  | 20.000                 | -         | -        |
|                                   | <u>121.000</u>         | <u>-</u>  | <u>-</u> |
| <b>Totaal baten</b>               | <u><b>121.000</b></u>  | <u>-</u>  | <u>-</u> |
| Lasten                            |                        |           |          |
| Bouwkosten                        | -90.344                | -         | -        |
| Advieskosten                      | -27.907                | -         | -        |
| Overige kosten                    | -11.755                | -         | -        |
| <b>Totaal lasten</b>              | <u><b>-130.006</b></u> | <u>-</u>  | <u>-</u> |
| <b>Totaal realisatie filmzaal</b> | <u><b>-9.006</b></u>   | <u>-</u>  | <u>-</u> |

## 6. Toelichting op de exploitatierekening (vervolg)

### **Toelichting afwijkingen realisatie ten opzichte van begroting**

Voor de uitgebreide financiële toelichting verwijzen we naar het bestuursverslag. Aan de batenkant zijn de publieksinkomsten lager dan begroot, omdat we in de begroting rekenden op de opening van beide filmzalen en horeca begin 2025. Door externe omstandigheden is dit niet gelukt en heeft realisatie vertraging opgelopen. Met alleen een eerste filmzaal in december 2025 vielen een groot deel van de verwachte inkomsten uit kaartverkoop en horeca weg. Hierdoor is een belangrijk deel van de begrote publieksinkomsten en horeca-inkomsten in 2025 niet gerealiseerd. Dit heeft direct invloed gehad op het exploitatieresultaat. Tegelijkertijd zijn ook kosten die samenhangen met programmering en exploitatie van een eigen locatie lager uitgevallen dan begroot.

De bijdrage uit private middelen valt hoger uit dan begroot. Dit zijn met name toekenningen van fondsen die ons ondersteunen in de realisatie. De personeelskosten zijn iets lager dan de begroting, vanwege natuurlijke afvloeiing in het personele bestand. Door de inzet van zzp-ers tegen lagere totale loonkosten is de continuïteit gewaarborgd. De beheerslasten materieel zijn hoger uitgevallen door bouwkosten van de nieuwe filmzalen. Deze kosten zijn gedekt door toekenningen van fondsen. De extra uitgaven aan overige programmakosten en bij educatie worden gedekt door extra subsidies van Fonds voor Cultuurparticipatie.

### **Beloning Raad van Toezicht**

Aan de leden van de Raad van Toezicht wordt geen beloning of onkostenvergoeding uitgekeerd.

### **Personeel in dienst**

In 2025 bestond de organisatie uit 7,1 FTE (2024 6,9 FTE). Hiervan was 5,1 FTE in loondienst en 2,0 op basis van inhuur.

**CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Datum  
29-05-2026

Aan: de raad van toezicht van de Stichting Filmtheater 't Hoogt

Kenmerk  
080.050

**A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2025****Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2025 van de Stichting Filmtheater 't Hoogt te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van de Stichting Filmtheater 't Hoogt op 31 december 2025 en van het resultaat over 2025 in overeenstemming met de richtlijnen voor de jaarverslaggeving C1 voor "Kleine Organisaties zonder winststreven". Tevens zijn wij van oordeel dat de baten, lasten en balansmutaties tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de aan de subsidie verbonden verplichtingen zoals vastgelegd in de Algemene subsidieverordening gemeente Utrecht en het Verantwoordingsprotocol subsidies gemeente Utrecht.

Deze jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2025;
- de staat van baten en lasten over 2025;
- 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 en het accountantsprotocol subsidies gemeente Utrecht. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Stichting Filmtheater 't Hoogt 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.

**Paragraaf benadrukking continuïteit**

Wij vestigen de aandacht op de toelichting aangaande de continuïteit op bladzijde 4 van de jaarrekening, waarbij is toegelicht dat de jaarrekening is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling. Deze condities duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de stichting. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

**San-Q Accountants**

Vogelstraat 35  
5212 VL 's-Hertogenbosch

## **Materialiteit**

Zoals voorgeschreven in artikel 3.4.1 van het Accountantsprotocol subsidies gemeente Utrecht hebben wij voor de materialiteit voor de getrouwheid van de jaarrekening als geheel 2% van de totale baten gehanteerd en daarmee bepaald op afgerond € 11.900.

## **B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

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

- het bestuursverslag;
- andere informatie zoals vereist door RJ-Richtlijn C1 voor “Kleine Organisaties zonder winststreven.

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 en de overige gegevens in overeenstemming met RJ-Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder winststreven.

## **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheid 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 overeenstemming met de richtlijnen voor de jaarverslaggeving C1 voor “Kleine Organisaties zonder winststreven” en het Verantwoordingsprotocol subsidies gemeente Utrecht. 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 organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie 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 organisatie.

### **Onze verantwoordelijkheid 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 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, het Accountantsprotocol subsidies gemeente Utrecht, 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 stichting;
- 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 continuïteits-veronderstelling 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 onderneming haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en

- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

's-Hertogenbosch, 29 mei 2026

San-Q Accountants.

Namens deze:

***Was getekend***

drs. P.A.T.J. van Rossum RA