



Jaarverslag 2019

Inhoud

Blz.

1. Bestuursverslag	3
2. Jaarrekening	
Algemeen	6
Balans	8
Exploitatierkening 2019	10
Kasstroomoverzicht	11
Grondslagen	12



Bestuursverslag 2019

Resultaat

Boekjaar 2019 wordt afgesloten met een positief resultaat van € 4.064,--.

Dit resultaat wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve voor Theater van de Stad, die is gevormd om voortzetting van de activiteiten binnen dit project deels te waarborgen voor de periode ná 2019/2020, wanneer de subsidiering van de Provincie is geëindigd. Deze bestemmingsreserve laat daarmee een saldo zien van € 37.467,--.

Het vrij besteedbaar vermogen blijft na verwerking van het resultaat € 366.146,--.

In 2019 organiseerden wij opnieuw méér activiteiten: 507. Dat is 10% meer dan het recordaantal van 461 activiteiten in 2018 en we bereiken daarmee de grens van wat in ons gebouw in de huidige staat en voor onze organisatie in deze omvang mogelijk is.

Ook in bezoekersaantallen groeiden wij voor het vijfde jaar op rij. Met 124.600 bezoekers realiseerden wij een groei van ruim 6% ten opzichte van het jubileumjaar 2018. Wij profiteren daarmee ruimschoots van de huidige hoogconjunctuur, maar met vier programmalijnen (Professionele voorstellingen, Amateurvoorstellingen, Theater van de Stad en Nieuwe Theatervormen) weten wij steeds meer (nieuw) publiek naar ons theater te trekken.

Activiteiten

Theater De Lievekamp organiseerde in 2019 in totaal 295 professionele voorstellingen (253 in 2018), waarvan 166 in de Grote Zaal en 98 in de Rabo Zaal. Daarnaast organiseerden wij 31 voorstellingen in ons vestzaktheater Marag en de foyers en 200 amateurvoorstellingen en overige evenementen.

Binnen OKVO verband realiseerden wij 26 schoolvoorstellingen die binnen het Basismenu bezocht werden door 1963 leerlingen (2018: 1880) van 37 basisscholen en binnen het Plusmenu door 750 (2018: 336) leerlingen van 7 basisscholen.

Begroting 2020:

Opbrengsten		Lasten	
Opbrengst voorstellingen	€ 2.084.000	Personeelskosten	€ 1.376.800
Verhuringen	€ 512.500	Kosten voorstellingen	€ 1.675.500
Horeca exploitatie	€ 459.400	Kosten horeca	€ 168.400
Overige opbrengsten	€ 84.500	Kapitaalslasten	€ 214.334
Subsidies	€ 1.180.917	Huisvestingskosten	€ 476.200
Financiële baten	€ -	Algemene kosten	€ 137.400
		Financiële lasten	€ 272.683
Totaal opbrengsten	€ 4.321.317	Totaal lasten	€ 4.321.317

Toekomstverwachting

Het lopend seizoen 2019/2020 laat opnieuw een groei zien van het aantal bezoekers. Desalniettemin valt 2020 moeilijk te voorspellen: we moeten afwachten wat de daadwerkelijke effecten zijn van de corona-epidemie, zowel economisch als het directe effect op het al of niet doorgaan van onze voorstellingen en activiteiten.

Bovendien hebben we steeds grotere zorgen over de beperkingen van ons gebouw. Niet alleen remt de huidige vorm van het gebouw en de staat van onderhoud onze verdere ontwikkeling, het gebouw en de installaties laten steeds vaker storingen zien. Tot op heden hebben bespelers en publiek hier weinig van gemerkt, maar het wachten is op een onvoorziene lekkage in onze grote zaal.

Ondertussen volstaat onze dotering groot onderhoud, zelfs geïndexeerd, niet meer om op termijn (twee jaar) aan onze groot-onderhouds verplichtingen te kunnen voldoen.

We hebben onze hoop gevestigd op de uitkomst van ons positioneringsonderzoek, dat we afronden in 2020 en dat een een logische en concrete stap móét zijn naar planvorming.

Het blijft paradoxaal dat we enerzijds zó succesvol zijn en in verhouding tot veel andere theaters bovengemiddeld presteren, maar tegelijkertijd zó veel zorgen hebben over ons gebouw.

PVT

De personeelsvertegenwoordiging bestaat uit drie personen, vanuit verschillende afdelingen: marketing, kassa en techniek. De PVT vergaderde in 2019 twee keer met de directie. Daarnaast was er incidenteel tussen tijds overleg.

De volgende onderwerpen werden besproken:

Arbo en Veiligheid, personeelsreglement, personeelsplan 19/20, voorlopige resultaten 2019, begroting 2020 en wat dit betekent voor de organisatie, personele wisselingen, CAO Nederlandse Podia, invoering Wet Arbeidsmarkt in Balans, verbouwplannen, positioneringsonderzoek, ontwikkelingen Groene Engel.

Cultural Governance

Ook in 2019 was de Code Cultural Governance van toepassing op Theater De Lievekamp.

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht kent conform de statuten diverse goedkeuringsrechten. Op grond hiervan heeft de Raad van Toezicht in 2019 goedkeuring verleend aan het bestuursverslag, de jaarrekening en het accountantsverslag 2018 en aan de begroting 2020.

Per 31 december is mevrouw van Berkel afgetreden als lid van de Raad van Toezicht en per 1 januari 2020 werd mevrouw M. Vossen benoemd als lid van de Raad van Toezicht voor een periode van vier jaar.

Er zijn geen door de directie voorgestelde besluiten geweest die door de Raad van Toezicht zijn afgekeurd.

De Raad van Toezicht vergaderde in 2019 vier keer met de directie. Naast de hierboven genoemde onderwerpen werd het volgende besproken:

staat van gebouw en groot onderhoud, samenwerkingen omringende podia (De Pas, Groene Engel), voortgang positioneringsonderzoek, functioneringsgesprek directie, vacature RvT, vaststelling nieuwe opdracht FSV accountants, beleidsplan 2020-2023, zelfevaluatie Raad van Toezicht, voortijdige aflossing lening gemeente.

De nevenfuncties van de leden van de Raad van Toezicht zijn:

		toegeleden	aftredend
Dhr. mr. E.G.M. van Ewijk	Advocaat, TEN Advocaten n.v. Voorzitter bestuur KVA Voorzitter bestuur Stichting MEPA Countus te Zwolle Lid Raad van Commissarissen Countus Groep te Zwolle	8-6-2016	8-6-2020
Mevr. C.E.M. van Berkel	Commercieel directeur Attractiepark Toverland	1-9-2013	31-12-2019
Dhr. J.H.A. Vollebergh	Gynaecoloog, Bernhoven ziekenhuis Voorzitter Stg. Goodwillfonds Bernhoven	1-10-2014	1-10-2022
Mevr.ir. S.J.M. Geurts	Directeur-eigenaar, Geurts Technisch Adviseurs Bestuurslid Mgr. Van den Boerstichting	1-1-2016	1-1-2020
Dhr.ir. E.J.M. van Dijk	Director Steriles Operations, bij MSD Voorzitter Rvt OZO fonds	1-1-2017	1-1-2021
Mevr. M.A.J. Vossen	Directeur ruimte, economie, zorg, kunst en cultuur bij de gemeente Meierijstad	1-1-2020	1-1-2024

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen bezoldiging.

Jaarrekening

Algemeen

Oprichting.

De Stichting Sociaal Cultureel Centrum De Lievekamp is opgericht bij notariële akte van 21 september 1962 gevestigd te Oss. De stichting is ingeschreven in het Stichtingenregister van de Kamer van Koophandel en Fabrieken voor Noord-oost-Brabant onder nummer 41080816.

Doelstelling van de Stichting.

De doelstelling van de stichting zoals geformuleerd in de statuten:

De oprichting en instandhouding, het beheer en de exploitatie van een sociaal-cultureel centrum, dat in hoofdzaak voorziet in de behoefte aan accommodatie voor voornamelijk verenigingen, stichtingen en instellingen, werkzaam op cultureel, maatschappelijk, recreatief en geestelijk gebied; het voorzien in behoeften aan culturele evenementen; het scheppen van een brede culturele belangstelling en het verrichten van alle verdere handelingen die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Samenstelling Raad van Toezicht

Per 31 december 2019 was de Raad van Toezicht als volgt samengesteld:

Voorzitter	de heer mr. E.G.M. van Ewijk
Lid	mevrouw ir. S.J.M. Geurts
Lid	mevrouw C.E.M. van Berkel (aftredend per 31-12-2019)
Lid	de heer drs. J.H.A. Vollebergh
Lid	de heer ir. E.J.M. van Dijk
per 1 januari 2020 is toegetreden:	
Lid	mevrouw M.A.J. Vossen

Bestuur:

de heer C.R. Bais, directeur bestuurder

Subsidieregeling.

De gemeente Oss verstrekt budgetsubsidie aan De Lievekamp. Begin 2016 is de overeenkomst budgetsubsidieëring door de gemeente Oss en de Stichting Theater De Lievekamp ondertekend. De overeenkomst budgetsubsidieëring is gebaseerd op de Algemene Subsidieverordening Gemeente Oss 2002. Het bedrag van de toegekende subsidie 2019 is € 1.123.552,--.

Organisatie.

De organisatie van De Lievekamp omvat de volgende afdelingen: directie/secretariaat/productie, theater van de stad, financiële administratie, marketing en publiciteit, theatertechnische en facilitaire dienst en de afdeling horeca. De pensioenvoorziening voor de medewerkers is ondergebracht bij het pensioenfonds Zorg en Welzijn. In 2002 is de CAO voor theaters en schouwburgen ingevoerd.

De beloning van de directie geschiedt volgens de Richtlijnen bezoldiging directeuren private theaters en concertgebouwen.

Fiscale positie

De Lievekamp is volledig omzetbelastingplichtig voor alle leveringen en diensten. De tarifiering voor theatervoorstellingen is vastgesteld op 9%.

Administratie.

De administratie betreffende de voorstellingen wordt verzorgd door de financiële administratie van De Lievekamp.

Accountantscontrole.

De controle van de jaarrekening is opgedragen aan FSV Accountants, Zaltbommel.

Boekjaar.

Het boekjaar loopt van 1 januari tot en met 31 december.

Onderhoudsplanning.

De Lievekamp treedt op als beheerder van het fonds groot onderhoud van het totale complex Lievekamp, Bibliotheek en Muzelinck. De middelen vanuit de andere twee stichtingen worden niet in de begroting verwerkt, deze worden wel via de jaarrekening van De Lievekamp verantwoord.

Het onderhoud van Theater De Lievekamp in 2019 is uitgevoerd op basis van de meerjarenplanning 2012-2023.

Gebeurtenis na balansdatum

In 2020 heeft de stichting te kampen met de gevolgen van de uitbraak van het Covid-19 virus. De sluiting van het theater die hier het gevolg van is heeft mogelijk ook invloed op de financiële positie van de stichting, vanwege de forse daling in de baten. Op het moment van uitbrengen van de jaarrekening is door het bestuur van de stichting niet in te schatten wat de exacte invloed zal zijn. Echter, door een flinke financiële buffer en diverse reeds getroffen maatregelen, zoals onder andere het zoveel mogelijk verplaatsen van voorstellingen en, waar mogelijk het gebruik van door de overheid beschikbaar gestelde faciliteiten verwacht de stichting dat zij haar activiteiten kan blijven voortzetten.

Activa	31 december 2019	31 december 2018
Vaste activa		
Investeringen Openbare Bibliotheek 1983	€ 1.032.094 €	1.049.355
Investering nieuwbouw Openbare Bibliotheek en Muzelinck 1996	1.313.290	1.346.172
Investering grote zaal en kleedkamers 1997	84.034	88.977
Investeringen nieuwbouw Lievekamp 1996	1.051.407	1.069.741
Investeringen trekkenwand 2004	209.937	262.422
Investeringen inventaris v.a. 2005	365.684	316.471
Investering Rabo Zaal v.a. 2008	177.182	205.472
	€ 4.233.628 €	4.338.610
Vlottende activa		
Vorraden	€ 17.254	20.276
Debiteuren	71.446	61.574
Overige vorderingen	3.262	2.669
Vooruitbetaalde / nog te ontvangen posten	196.104	99.790
	€ 288.066 €	184.309
Liquide Middelen	€ 1.494.692 €	1.907.238
Totaal	€ 6.016.386 €	6.430.157

Passiva	31 december 2019	31 december 2018
Eigen vermogen		
Algemene reserve na resultaatbestemming	€ 366.146	€ 366.146
Bestemmingsreserve Jubileum	-	-
Bestemmingsreserve Theater van de Stad	37.467	33.403
	<hr/> € 403.613	<hr/> € 399.549
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorziening gebouwen Lievekamp	€ 585.086	€ 496.578
Onderhoudsvoorziening buitenterrein Lievekamp	17.783	17.783
Voorziening groot onderhoud Openbare Bibliotheek	146.451	142.864
Voorziening groot onderhoud Muzelinck	58.003	77.853
	<hr/> € 807.323	<hr/> € 735.079
Schulden op lange termijn		
Lening nieuwbouw Bibliotheek 1984	€ 904.771	€ 943.743
Lening nieuwbouw 1996	2.345.677	2.420.719
Lening inventaris nieuwbouw 1997	33.599	48.899
Lening trekkenwand 2004	-	279.101
	<hr/> € 3.284.047	<hr/> € 3.692.462
Schulden op korte termijn		
Tegoedbonnen	€ 59.084	€ 53.089
Abonnementen	926.720	982.934
Crediteuren	90.273	147.262
Overige schulden	445.326	419.780
	<hr/> € 1.521.403	<hr/> € 1.603.066
Totaal	<hr/> € 6.016.386	<hr/> € 6.430.157

Exploitatierkening 2019

	Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
Opbrengsten			
Opbrengst voorstellingen	2.067.798	2.108.000	1.825.341
Verhuringen	520.150	509.700	576.946
Horeca exploitatie	440.461	446.700	387.134
Overige opbrengsten	94.773	77.900	122.593
Subsidies	1.179.286	1.179.279	1.153.410
	<u>4.302.468</u>	<u>4.321.579</u>	<u>4.065.423</u>
Lasten			
Personeelskosten	1.335.190	1.370.990	1.281.552
Kosten voorstellingen en verhuringen	1.715.244	1.687.000	1.571.980
Horeca	160.461	170.800	145.121
Kapitaalslasten	208.343	211.158	219.322
Huisvestingskosten	462.935	454.000	448.736
Algemene kosten	135.948	131.700	133.271
	<u>4.018.121</u>	<u>4.025.648</u>	<u>3.799.983</u>
Financiële baten & lasten			
Rente baten	-109	0	-185
Rente lasten	280.393	295.931	308.222
	<u>280.284</u>	<u>295.931</u>	<u>308.038</u>
Totaal opbrengsten	4.302.468	4.321.579	4.065.423
Totaal lasten	4.298.405	4.321.579	4.108.020
Resultaat voor bestemming	4.064	0	-42.597
vrijval bestemmingsreserve Jubileum			-45.000
Dotatie bestemmingsreserve Theater van de Stad	4.064		2.403
Mutatie van de algemene reserve	0		0
Resultaat na bestemming	0		0

Kasstroomoverzicht	2019	2018
netto resultaat	€ 4.064	€ 42.597-
afschrijving	€ 208.343	€ 219.322
toevoeging voorziening	€ 173.500	€ 173.000
onttrekking voorziening	€ 84.993-	€ 167.830-
mutatie voorziening groot onderhoud gebouw Lievekamp	€ 88.507	€ 5.170
toevoeging voorzieningen	€ -	€ -
onttrekking voorzieningen	€ -	€ -
mutatie overige voorzieningen		
onderhoud Lievekamp	€ -	€ -
toevoeging voorzieningen	€ 47.000	€ 46.000
onttrekking voorzieningen	€ 63.264-	€ 88.600-
mutatie voorzieningen onderhoud Bibliotheek en Muzelinck	€ 16.264-	€ 42.600-
Totaal mutatie voorzieningen	€ 72.244	€ 37.430-
mutatie voorraad	€ 3.022	€ 3.532-
mutatie vorderingen	€ 106.779-	€ 4.135-
schulden korte termijn	€ 81.663-	€ 193.992
kasstroom uit operationele activiteiten	€ 99.230	€ 325.620
Investerings in mat. vaste activa	€ 103.361-	€ 244.932-
kasstroom uit investeringsactiviteiten	€ 103.361-	€ 244.932-
aflossing langlopende schulden	€ 408.415-	€ 182.093-
kasstroom uit financieringsactiviteiten	€ 408.415-	€ 182.093-
totaal netto kasstroom	€ 412.546-	€ 101.405-
Saldo liquide middelen per 1 januari	€ 1.907.238	€ 2.008.643
Saldo liquide middelen per 31 december	€ 1.494.692	€ 1.907.238
Mutatie Liquide middelen	€ 412.546-	€ 101.405-

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. De activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

De jaarrekening is geheel opgesteld overeenkomstig de RJK C1 voor de verslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening maakt de leiding van de onderneming schattingen en gaat van bepaalde veronderstellingen uit die van invloed kunnen zijn op de waardering van de activa, passiva en de uitkomsten van de winst-en-verliesrekening. De werkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen en veronderstellingen.

Significante schattingen doen zich voor bij de materiële vaste activa, voorzieningen, bijzondere waardeverminderingen en pensioenen.

Financiële instrumenten

De onderneming maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van financiële instrumenten, die in de balans als activa en passiva zijn verantwoord. De op de balans opgenomen financiële instrumenten bestaan voornamelijk uit handelsdebiteuren, liquide middelen, kortlopende leningen en leveranciers en handelskredieten. Over deze financiële instrumenten loopt de onderneming rente- en kredietrisico.

De beheersing van het renterisico is in principe gebaseerd op financiering van vaste activa en een deel van de vlottende activa met eigen vermogen, voorzieningen en langlopende schulden.

Het resterende deel van de vlottende activa wordt gefinancierd met kortlopende schulden, waaronder bankkrediet met een variabele rente. Gegeven het renterisico dat de onderneming loopt, is over het boekjaar (vorig boekjaar evenmin) geen gebruik gemaakt van financiële instrumenten om dit risico af te dekken.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs verminderd met cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen zijn in het algemeen lineair berekend en gerelateerd aan de verwachte economische levensduur, met inachtneming van de restwaarde.

Vorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen inkoopprijs.

Debiteuren

De debiteuren zijn bij de eerste verwerking in de balans gewaardeerd tegen de reële waarde, die gelijk is aan de kostprijs op het moment van de transactie. Na deze eerste verwerking vindt de waardering plaats tegen de geamortiseerde kostprijs. De geamortiseerde kostprijs is gelijk aan de nominale waarde van de vordering. Voorzieningen wegens oninbaarheid zijn in mindering gebracht op de aldus bepaalde waarde van de vordering. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Schulden

De schulden zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Pensioenregeling

De Lievekamp is aangesloten bij het bedrijfstakpensioenfonds PFZW. De Lievekamp heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan toekomstige premies en heeft geen rechten op eventuele overschotten of tekorten in het fonds. De verschuldigde premies zijn als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord. Voor zover de premies nog niet zijn voldaan, zijn deze als verplichting in de balans opgenomen.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen en verliezen die op balansdatum in rechte afdwingbaar zijn of zijn aan te merken als een 'feitelijke' verplichting, waarbij het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichting of verlies middelen of andere activa de onderneming zullen verlaten en van de verplichtingen en verliezen een betrouwbare schatting is te maken.

Het bedrag wat als voorziening wordt opgenomen is de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de betreffende verplichting en verliezen af te wikkelen. Bij deze schatting is zoveel mogelijk rekening gehouden met alle risico's en onzekerheden die samenhangen met de voorziening. Voor zover de uitgaven voor de afwikkeling van voorzieningen op derden kunnen worden verhaald, zijn deze vergoedingen niet in de voorziening betrokken, maar als een afzonderlijk actief op de balans opgenomen.

Tenzij anders vermeld in deze toelichting, zijn de voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde. Bij waardering tegen de contante waarde is de voorziening contant gemaakt tegen de actuele markttrente per balansdatum (disconteringsvoet vóór belastingen), gebaseerd op hoogwaardige ondernemingsobligaties.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks van jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Resultaatbepaling

Het resultaat is bepaald op basis van toerekening van baten en lasten aan de verslagperiode. Het werkelijke moment van ontvangst en uitgaaf heeft derhalve geen invloed op de financiële verantwoording van de verslagperiode.

Exploitatieresultaat

De exploitatierekening 2019 sluit met een voordelig saldo van € 4.064,--.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Het is afgeleid van de staat van baten lasten en de mutaties in de begin- en eindbalans. Balansmutaties waarmee geen kasstromen gepaard gaan, worden niet opgenomen.

De netto-kasstroom bevat geen mutaties van kortlopende schulden aan kredietinstellingen. Deze schulden worden geacht deel uit te maken van de liquide middelen.