



Jaarverslag 2021

<u>Inhoud</u>	Blz.
1. Bestuursverslag	3
2. Jaarrekening	
Algemeen	7
Balans	9
Exploitatierekening 2021	11
Kasstroomoverzicht	12
Grondslagen	13
Toelichting op de balans	16
Toelichting op de exploitatie 2021	23



Bestuursverslag 2021

Resultaat

Boekjaar 2021 wordt afgesloten met een positief resultaat van € 342.348,--.

Van dit resultaat wordt € 92.348 toegevoegd aan de algemene reserve en € 250.000,-- aan een nieuw gevormde bestemmingsreserve Nieuwbouw.

Het vrij besteedbaar vermogen wordt na verwerking van het resultaat € 385.993,--.

De Covid19-pandemie raakte ons in 2021 opnieuw hard. Lockdown-maatregelen door het jaar heen, variërend van volledige sluiting tot openstelling op slechts een derde van de maximale zaalcapaciteit, zorgden voor ruim 60% minder omzet op recettes, verhuur en horeca.

Dankzij de landelijke steunmaatregelen (NOW/TVL) van de Rijksoverheid en een bijdrage van de gemeente werd dit gecompenseerd en was het mogelijk zonder ingrepen op de personeelsformatie het jaar af te sluiten. Waar mogelijk hebben wij ook onze oproepkrachten én zzp-ers uitbetaald. De extra donaties van onze kaarthouders hebben wij zoveel mogelijk benut om lokale en regionale artiesten deels of geheel te vergoeden voor hun geannuleerde of verplaatste voorstellingen.

Toen eind 2021 bleek dat wij met een positief resultaat het jaar zouden afsluiten, is overleg gevoerd met de gemeente en hebben wij aangeboden onze subsidiereserve volledig af te dragen. De gemeente gaf aan voorkeur te hebben voor het aanleggen van een bestemmingsreserve wat wij dienovereenkomstig hebben gedaan.

Al met al zorgden de lockdown-maatregelen ervoor dat wij in 2021 slechts 236 activiteiten konden organiseren (2020: 288) met 41.994 bezoekers (2020: 41.779).

Activiteiten

Theater De Lievekamp organiseerde in 2021 in totaal 80 professionele voorstellingen (101 in 2020), waarvan 46 in de Grote Zaal, 24 in de Rabo Zaal en 10 in de Marag Vestzakzaal, Daarnaast vonden er nog 136 amateurvoorstellingen, films en overige evenementen plaats.

Net als in 2020 hebben wij - breed gedragen door de gehele organisatie - wederom intensief gezocht naar mogelijkheden om tijdens perioden van sluiting tóch op andere manieren een cultureel programma aan te bieden door onder andere met Theater van de Stad-concerten langs welzijnsinstellingen te reizen met een op hun bewoners gericht programma. We namen bovendien onze maatschappelijke verantwoordelijkheid door ons gebouw beschikbaar te stellen als vaccinatielocatie en lokale initiatieven te ondersteunen. Niets doen was geen optie en dus zijn we, opnieuw net als in 2020, steeds beschikbaar geweest voor ieder initiatief uit stad en streek dat om ondersteuning vroeg van onze technische faciliteiten en ons gebouw.

OKVO Basismenu

Binnen OKVO verband organiseerden wij 34 schoolvoorstellingen die binnen het Basismenu bezocht werden door 1828 leerlingen (2019: 1818) van 32 basisscholen. Om dit mogelijk te maken lieten we een groot deel van de voorstellingen plaatsvinden op de scholen zélf en organiseerden wij een livestream voor 5 scholen ineens.

OKVO Plusmenu

Door de beperkende maatregelen én angst voor besmetting hebben de meeste scholen aangegeven geen Plusmenu af te willen nemen. Daardoor waren er slechts 4 Plusmenu activiteiten voor 2 scholen met in totaal 80 leerlingen.

Begroting 2022:

Opbrengsten		Lasten	
Opbrengst voorstellingen	€ 2.123.000	Personeelskosten	€ 1.467.200
Verhuringen	€ 534.500	Kosten voorstellingen	€ 1.683.000
Horeca exploitatie	€ 469.200	Kosten horeca	€ 175.000
Overige opbrengsten	€ 98.000	Kapitaalslasten	€ 214.194
Subsidies	€ 1.181.310	Huisvestingskosten	€ 490.800
Financiële baten	€ -	Algemene kosten	€ 139.800
Resultaat (verlies)	€ 30.070	Financiële lasten	€ 266.086
Totaal opbrengsten	€ 4.436.080	Totaal lasten	€ 4.436.080

Toekomstverwachting

Onze branchevereniging, de VSCD, geeft aan dat verreweg de meeste theaters in Nederland bang zijn dat zij na twee jaren van beperkende maatregelen hun publiek zijn kwijtgeraakt, en er zijn zelfs theaters in het land, die niet of nauwelijks beweging zien in de kaartverkoop nadat beperkende maatregelen weer worden losgelaten. Wij herkennen dit beeld niet: iedere keer dat lockdown-maatregelen of beperkingen werden opgeheven, nam onze kaartverkoop sterk toe en zaten onze zalen overwegend vol tot aan de maximaal toegestane capaciteit.

Het bevestigt naar ons gevoel -als lokaal én regionaal verankerd theater- onze sterke verbinding met de inwoners van Oss en de kerndorpen. Bovendien zijn wij, waar mogelijk, open gebleven voor culturele of maatschappelijke activiteiten en hebben wij met maximale marketing-inspanningen steeds verbinding gezocht met stad en streek. De snelle en zorgvuldige restitutie van geannuleerde tickets heeft er bovendien voor gezorgd dat ons publiek zich veilig genoeg voelt om enthousiast tickets te bestellen voor nieuwe of verplaatste voorstellingen.

Het is om die reden dat wij met vertrouwen (nét als in 2020 en in 2021) opnieuw onze voorstellingen voor het nieuwe seizoen 2022-2023 gaan voorverkopen. Daarbij is opvallend dat ook het MKB in Oss opnieuw in 2022 vrijwel zonder uitzondering adverteert in onze brochure en daarmee huis aan huis verspreiding in Oss en de regio mogelijk maakt. In 2021 verkochten wij, in tegenstelling tot veel andere theaters, opvallend veel tickets in de voorverkoop en wij verwachten dat dit ook in 2022 het geval zal zijn.

Ons uiteindelijk resultaat hangt echter ook in hoge mate af van het vervolg van de pandemie, verdere beperkende maatregelen van de overheid en de omvang van coronasteunpakketten als NOW en TVL.

Op 24 maart 2021 ondertekenden de gemeente, projectontwikkelaar Boers en De Lievekamp een intentieovereenkomst waarmee partijen zich hebben verbonden aan een haalbaarheidsonderzoek naar de mogelijkheden van een integrale gebiedsontwikkeling voor Raadhuislaan Zuid. Onlosmakelijk onderdeel daarvan is de bouw van een nieuw theater, conform de aanbevelingen van ons positioneringsonderzoek uit 2020.

Hoewel deze haalbaarheidsstudie nog moet worden afgerond, is duidelijk dat er groot draagvlak is binnen zowel het college van B&W als in de gemeenteraad voor onze nieuwbouwplannen.

En dat moet ook: ons gebouw is verouderd, voldoet zowel theater-technisch als qua publiekscomfort niet meer aan de eisen van deze tijd en we worden steeds meer geconfronteerd met storingen en oplopende onderhoudskosten. Daarmee staat onze exploitatie in het huidige gebouw onder druk.

Ons vertrouwen in een positieve afloop is groot. Dat maakt dat wij, tezamen met onverminderd goede resultaten qua kaartverkoop, met vertrouwen de toekomst tegemoet zien.

Het haalbaarheidsonderzoek plaatst ons echter ook voor grote kosten: zowel onze bijdrage aan de kosten van dat onderzoek zélf als kosten voor de inhuur van onze adviseurs.

In overleg met de gemeente hebben wij daarom een bestemmingsreserve nieuwbouw gecreëerd en gevuld met een deel van ons bedrijfsresultaat uit 2021.

Tezamen met voldoende algemene reserve voor het opvangen van eventuele lockdown maatregelen in 2022 kunnen wij ons eigen vermogen waar nodig derhalve voldoende aanspreken, waarmee de continuïteit van de bedrijfsvoering niet in gevaar komt.

PVT

De personeelsvertegenwoordiging bestaat uit drie personen, vanuit verschillende afdelingen: marketing, kassa en techniek. De PVT vergaderde in 2021 – als gevolg van een aantal keren tussentijdse sluiting door lockdownmaatregelen - twee keer met de directie. Eén keer fysiek en één keer online. Daarnaast was er incidenteel tussentijds overleg.

De volgende onderwerpen werden besproken:

Gevolgen - financieel en voor de continuïteit van de bedrijfsvoering - van de Covid-19 pandemie en de beperkende maatregelen van de overheid, Arbo en Veiligheid tijdens Corona (meer specifiek maatregelen ter voorkoming van besmetting op het werk), personeelsreglement, personeelsplan 21/22, voorlopige resultaten 2021, begroting 2022 en wat dit betekent voor de organisatie, personele wisselingen, CAO Nederlandse Podia 2022-

Toepassing Code Cultural Governance, Code Diversiteit & Inclusie en Fair Practice Code

In 2021 werd Theater De Lievekamp, zoals vele jaren hiervoor, bestuurd geheel conform de aanbevelingen van de Code Cultural Governance.

In het Beleidsplan 2020-2023 is ruimschoots aandacht besteed aan de ambitie om de Fair Practice Code en de Code Diversiteit & Inclusie toe te passen. Ook in 2021 kwamen de werkgroepen bij elkaar die zijn geformeerd en die sturen op duurzaam ondernemen, programma-aanbod en maximale gastvrijheid voor iedereen ongeacht culturele achtergrond, gender, leeftijd of beperkingen, en aandacht voor diversiteit en inclusie binnen de betaalde organisatie. De Lievekamp hanteert al zo veel mogelijk het fair pay-principe bij zzp-ers en leveranciers. Periodiek wordt de ontwikkeling binnen de Codes gemeten en zal al ons handelen zo optimaal mogelijk de aanbevelingen van de codes volgen.

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht kent conform de statuten diverse goedkeuringsrechten. Op grond hiervan heeft de Raad van Toezicht in 2021 goedkeuring verleend aan het bestuursverslag, de jaarrekening en het accountantsverslag 2020 en aan de begroting 2022.

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

De Raad van Toezicht vergaderde in 2021 vier keer met de directie, en een keer een ingelaste vergadering met als onderwerp de vorderingen van onze nieuwbouwplannen en er vond meermaals tussentijds overleg plaats, incidenteel online. Naast de hierboven genoemde onderwerpen werd het volgende besproken:

(meermalen) de covid-19 crisis, beperkende overheidsmaatregelen en de financiële gevolgen daarvan op de liquiditeit en jaarprognose, personeel & organisatie, staat van gebouw en groot onderhoud, jaarlijks besprekpunt fraude, implementatie beleidsplan 2020-2023, planvorming nieuwbouw, samenwerkingen Groene Engel/Muzelinck, functioneringsgesprek directie, zelfevaluatie Raad van Toezicht, rooster van aftreden Raad van Toezicht, samenstelling en vergaderschema Raad van Toezicht, aanpassing statuten i.r.t. Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen.

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

		toegetreten	aftredend
Dhr. mr. E.G.M. van Ewijk	Legal counselor TEN Advocaten n.v. Penningmeester Stichting Administratiekantoor MBL Voorzitter bestuur Stichting MEPA Countus te Zwolle Lid Raad van Commissarissen Countus Groep te Zwolle	8-6-2016	8-6-2024
Dhr. drs J.H.A. Vollebergh	Gynaecoloog, Bernhoven ziekenhuis Lid Commissie Stichting De Geschillencommissie Commissie Ziekenhuizen Commissie Zorg 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	1-1-2024
Dhr.ir. E.J.M. van Dijk	Director Operations DSP Biotech, bij MSD Voorzitter Rvt OZO fonds Secretaris Sociëteit Nobiles	1-1-2017	1-1-2021
Mevr. M.A.J. Vossen	Directeur ruimte, economie, zorg, kunst en cultuur bij de gemeente Meerijstad	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 2021 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	de heer drs. J.H.A. Vollebergh
Lid	de heer ir. E.J.M. van Dijk
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 budgetsubsiëring door de gemeente Oss en de Stichting Theater De Lievekamp ondertekend. De overeenkomst budgetsubsiëring is gebaseerd op de Algemene Subsidieverordening Gemeente Oss 2002. Het bedrag van de toegekende subsidie 2021 is € 1.164.324,--.

Organisatie.

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

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 2021 is uitgevoerd op basis van de meerjarenplanning 2019-2023.

Gebeurtenis na balansdatum

Begin 2022 had de stichting nog steeds te kampen met de gevolgen van de uitbraak van het Covid-19 virus, maar vanaf eind februari gelden van overheidswege geen beperkingen meer op de zaalcapaciteit. Op het moment van uitbrengen van de jaarrekening zijn in ons land bijna alle maatregelen afgeschaft of omgezet in een advies. Hoewel wij rekening houden met mogelijke beperkingen in het najaar zal de exploitatie in 2022 voor het overgrote deel als een regulier jaar vorm krijgen.

Met daarnaast een flinke financiële buffer 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 2021	31 december 2020
Vaste activa		
Investeringen Openbare Bibliotheek 1983	€ 997.572 €	1.014.833
Investering nieuwbouw Openbare Bibliotheek en Muzelinck 1996	1.247.524	1.280.407
Investering grote zaal en kleedkamers 1997	74.148	79.091
Investeringen nieuwbouw Lievekamp 1996	1.014.740	1.033.073
Investeringen trekkenwand 2004	104.970	157.453
Investeringen inventaris v.a. 2005	296.613	326.351
Investering Rabo Zaal v.a. 2008	120.602	148.892
	€ 3.856.168 €	4.040.101
Vlottende activa		
Vorraden	€ 25.257	9.788
Debiteuren	9.837	14.203
Overige vorderingen	385	319
Vooruitbetaalde / nog te ontvangen posten	483.887	293.300
	€ 519.365 €	317.610
Liquide Middelen	€ 2.255.167 €	1.665.872
Totaal	€ 6.630.700 €	6.023.583

Passiva	31 december 2021	31 december 2020
Eigen vermogen		
Algemene reserve na resultaatbestemming	€ 385.993	€ 293.645
Bestemmingsreserve Nieuwbouw	250.000	-
Bestemmingsreserve Theater van de Stad	37.467	37.467
	€ 673.459	€ 331.111
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorziening gebouwen Lievekamp	€ 904.055	€ 726.653
Onderhoudsvoorziening buitenterrein Lievekamp	17.783	17.783
Voorziening groot onderhoud Openbare Bibliotheek	171.418	163.320
Voorziening groot onderhoud Muzelinck	85.457	66.847
	€ 1.178.713	€ 974.604
Schulden op lange termijn		
Lening nieuwbouw Bibliotheek 1984	€ 862.680	€ 904.771
Lening nieuwbouw 1996	2.265.008	2.345.677
Lening inventaris nieuwbouw 1997	17.321	33.599
	€ 3.145.008	€ 3.284.047
Schulden op korte termijn		
Tegoedbonnen	€ 141.529	€ 109.453
Vooruitbetaalde toegangskarten	1.018.652	889.636
Crediteuren	58.741	108.142
Overige schulden	414.598	326.588
	€ 1.633.520	€ 1.433.820
Totaal	€ 6.630.700	€ 6.023.583

Exploitatierkening 2021

	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
Opbrengsten			
Opbrengst voorstellingen	593.999	1.393.000	578.348
Verhuringen	407.429	486.100	121.815
Horeca exploitatie	100.489	312.850	102.419
Overige opbrengsten	180.865	69.500	75.825
Subsidies	2.165.994	1.405.808	1.802.004
	<u>3.448.776</u>	<u>3.667.258</u>	<u>2.680.411</u>
Lasten			
Personeelskosten	1.193.651	1.332.700	1.265.935
Kosten voorstellingen en verhuringen	616.176	1.236.500	567.661
Horeca	61.257	119.950	64.395
Kapitaalslasten	213.756	214.194	214.155
Huisvestingskosten	473.484	489.400	488.809
Algemene kosten	275.596	135.800	148.445
	<u>2.833.920</u>	<u>3.528.544</u>	<u>2.749.400</u>
Financiële baten & lasten			
Rente baten	0	0	-40
Rente lasten	272.508	264.183	3.552
	<u>272.508</u>	<u>264.183</u>	<u>3.512</u>
Totaal opbrengsten	3.448.776	3.667.258	2.680.411
Totaal lasten	3.106.428	3.792.727	2.752.912
Resultaat voor bestemming	342.348	-125.469	-72.501
Dotatie bestemmingsreserve Nieuwbouw	250.000		
Mutatie van de algemene reserve	92.348		-72.501
Resultaat na bestemming	0		0

Kasstroomoverzicht	2021	2020
netto resultaat	€ 342.348	€ 72.501-
afschrijving	€ 213.756	€ 214.155
toevoeging voorziening	€ 180.500	€ 177.000
onttrekking voorziening	€ 3.098-	€ 35.432-
mutatie voorziening groot onderhoud gebouw Lievekamp	€ 177.402	€ 141.568
toevoeging voorzieningen	€ -	€ -
onttrekking voorzieningen	€ -	€ -
mutatie overige voorzieningen onderhoud Lievekamp	€ -	€ -
toevoeging voorzieningen	€ 49.000	€ 48.000
onttrekking voorzieningen	€ 22.292-	€ 22.287-
mutatie voorzieningen onderhoud Bibliotheek en Muzelinck	€ 26.708	€ 25.713
Totaal mutatie voorzieningen	€ 204.109	€ 167.282
mutatie voorraad	€ -15.469	€ 7.466
mutatie vorderingen	€ -186.285	€ 37.010-
schulden korte termijn	€ 199.700	€ 87.583-
kasstroom uit operationele activiteiten	€ 758.159	€ 191.808
Investeringsactiviteiten	€ 29.823-	€ 20.628-
kasstroom uit investeringsactiviteiten	€ 29.823-	€ 20.628-
aflossing langlopende schulden	€ 139.040-	€ -
kasstroom uit financieringsactiviteiten	€ 139.040-	€ -
totaal netto kasstroom	€ 589.296	€ 171.180
Saldo liquide middelen per 1 januari	€ 1.665.872	€ 1.494.691
Saldo liquide middelen per 31 december	€ 2.255.167	€ 1.665.872
Mutatie Liquide middelen	€ 589.296	€ 171.180

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 opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven (RJK C1)

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 worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, 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 of vervaardigingskosten. Er wordt afgeschreven na het moment van ingebruikneming.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde. De verkrijgingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.

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

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

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.

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.

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.

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 komt veelal overeen met de nominale waarde.

Resultaatbepaling

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

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde diensten na aftrek van kortingen, alsmede baten uit hoofde van giften, (huur)subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Exploitatieresultaat

De exploitatierekening 2021 sluit met een voordelig saldo van € 342.347,91.

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.

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Vaste activa **2021** **2020**

Investerings derden

Investerings Openbare Bibliotheek 1983

Afschrijvingstermijn: 40 jaar

Boekwaarde per 1 januari	€	1.014.833	€	1.032.094
Af: Afschrijving		<u>-17.261</u>		<u>-17.261</u>

Boekwaarde per 31 december	€	<u>997.572</u>	€	<u>1.014.833</u>
----------------------------	---	----------------	---	------------------

Investerings nieuwbouw Openbare Bibliotheek en Muzelinck 1996

Afschrijvingstermijn: 40 jaar

Boekwaarde per 1 januari	€	1.280.407	€	1.313.290
Af: Afschrijving		<u>-32.883</u>		<u>-32.883</u>

Boekwaarde per 31 december	€	<u>1.247.524</u>	€	<u>1.280.407</u>
----------------------------	---	------------------	---	------------------

Investerings De Lievekamp

Investerings grote zaal en kleedkamers 1997

Afschrijvingstermijn: 40 jaar

Boekwaarde per 1 januari	€	79.091	€	84.034
Af: Afschrijving		<u>-4.943</u>		<u>-4.943</u>

Boekwaarde per 31 december	€	<u>74.148</u>	€	<u>79.091</u>
----------------------------	---	---------------	---	---------------

Investerings nieuwbouw De Lievekamp 1996

Afschrijvingstermijn: 40 jaar

Boekwaarde per 1 januari	€	1.033.073	€	1.051.407
Af: Afschrijving		<u>-18.334</u>		<u>-18.334</u>

Boekwaarde per 31 december	€	<u>1.014.740</u>	€	<u>1.033.073</u>
----------------------------	---	------------------	---	------------------

Investering trekkenwand 2004

	2021	2020
Afschrijvingstermijn: 20 jaar		
Boekwaarde per 1 januari	€ 157.453	€ 209.937
Af: Afschrijvingen	<u>-52.484</u>	<u>-52.484</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>€ 104.970</u>	<u>€ 157.453</u>

Investeringen inventaris v.a. 2005

Afschrijvingstermijnen van 3,4,5 en 10 jaar		
Boekwaarde per 1 januari	€ 326.351	€ 365.684
Bij: Investering	29.823	20.628
Af: desinvestering	-36.204	-
Afschrijving desinvestering	36.204	-
Af: Afschrijving	<u>-59.562</u>	<u>-59.960</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>€ 296.613</u>	<u>€ 326.351</u>

Investeringen Rabo Zaal v.a. 2008

Afschrijvingstermijnen van 5, 10 en 15 jaar		
Boekwaarde per 1 januari	€ 148.892	€ 177.182
Bij: investering	-	-
Af: desinvestering	-23.775	-
Afschrijving desinvestering	23.775	-
Af: Afschrijving	<u>-28.290</u>	<u>-28.290</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>€ 120.602</u>	<u>€ 148.892</u>

Vlottende activa	2021	2020
<u>Vorraden</u>		
Horeca	€ <u>25.257</u>	€ <u>9.788</u>
<u>Debiteuren</u>		
Debiteuren	€ 10.277	€ 14.203
Af: Voorziening oninbaar	<u>-440</u>	<u>-</u>
Totaal	€ <u>9.837</u>	€ <u>14.203</u>
<u>Overige vorderingen</u>		
Te verzilveren Irscheques	€ 50	€ 90
Podiumkaart	-	104
Te verzilveren theaterbonnen	<u>335</u>	<u>125</u>
Totaal	€ <u>385</u>	€ <u>319</u>
<u>Vooruitbetaalde/nog te ontvangen posten</u>		
Contributies en abonnementen	€ 1.531	€ 994
Verzekeringen vooruitbetaald	73.907	72.081
Teruggaaf energiebelasting	39.296	33.775
Automatisering vooruitbetaald	3.464	3.379
Omzetbelasting	23.310	37.141
LIV (Lage inkomens voordeel) 2020	3.461	6.187
Overige vooruitbetaald	3.848	5.209
Subsidies en steunmaatregelen Covid	312.762	111.455
Bonus bier	1.477	84
Onderhoud gebouw vooruitbetaald	8.169	8.732
Afrekening Bibliotheek en Muzelinck		1.795
Onderhoud liften		8.378
Arbo dienstverlening	4.146	4.090
Overige nog te ontvangen	<u>8.515</u>	<u>-</u>
Totaal	€ <u>483.887</u>	€ <u>293.300</u>
Liquide middelen		
	2021	2.020
Kassen	€ 16.502	€ 11.630
Rabobank	141.751	357.454
Rabobank spaarrekeningen	1.634.353	934.314
INGbank	<u>462.561</u>	<u>362.473</u>
Totaal	€ <u>2.255.167</u>	€ <u>1.665.872</u>

Passiva

Eigen vermogen	2021	2020
<u>Algemene reserve</u>		
Saldo per 1 januari	€ 293.645	€ 366.146
Toegevoegd vanuit exploitatiesaldo	<u>92.348</u>	<u>-72.501</u>
Saldo per 31 december	€ <u><u>385.993</u></u>	€ <u><u>293.645</u></u>

Het voordelig exploitatiesaldo 2021 is als volgt verwerkt:

Toegevoegd aan de bestemmingsreserve Nieuwbouw

250.000 -

Toegevoegd aan de algemene reserve

92.348 -72.505

Exploitatiesaldo boekjaar

€ 342.348 € -72.501

De algemene reserve heeft tot doel het door De Lievekamp zelf opvangen van de jaarlijkse schommelingen in de exploitatie. Eventuele overschotten en tekorten kunnen zodoende gedurende de jaren worden geëgaliseerd. Binnen de reserve bestaat substitutievrijheid. Het doen van uitgaven met middelen vanuit deze reserve dient binnen de doelstellingen van het geformuleerde beleid en gemaakte budgetafspraken plaats te vinden.

Bestemmingsreserve Nieuwbouw

saldo 1 januari € - € -

Bij: besteming resultaat 250.000 -

Saldo per 31 december € 250.000 € -

De bestemmingsreserve Nieuwbouw is in overleg met de Gemeente Oss gevormd om een deel van het exploitatieresultaat te reserveren als bijdrage in de kosten voor de nieuwbouw.

Bestemmingsreserve Theater van de Stad

saldo 1 januari € 37.467 € 33.403

Bij: besteming resultaat - 4.064

Saldo per 31 december € 37.467 € 37.467

De bestemmingsreserve Theater van de stad is gevormd om de activiteiten vanuit Theater van de Stad te waarborgen voor de periode na 2019-2020, wanneer de bijdrage van de Provincie Brabant is beëindigd. Het gereserveerde bedrag is bestemd voor de loonkosten.

Voorzoningen	2021	2020
<u>Onderhoudsvoorziening gebouwen Lievekamp</u>		
Saldo per 1 januari	€ 726.653	€ 585.086
Bij:		
Dotatie vanuit exploitatie	180.500	177.000
	<u>907.153</u>	<u>762.086</u>
Af:		
Onderhoudskosten gebouw	<u>-3.098</u>	<u>-35.432</u>
Saldo per 31 december	€ <u>904.055</u>	€ <u>726.653</u>
<u>Onderhoudsvoorziening buitenterrein Lievekamp</u>		
Saldo per 1 januari	€ 17.783	€ 17.783
Bij:		
Dotatie vanuit exploitatie	-	-
Af: Onderhoudskosten buitenterrein	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo per 31 december	€ <u>17.783</u>	€ <u>17.783</u>
<u>Voorziening groot onderhoud Openbare Bibliotheek</u>		
Saldo per 1 januari	€ 163.320	€ 146.451
Bij: dotatie vanuit exploitatie Lievekamp	-	-
Bij: Dotatie vanuit exploitatie (Openbare Bibliotheek)	25.000	24.500
	<u>188.320</u>	<u>170.951</u>
Af: Onderhoudskosten	<u>-16.903</u>	<u>-7.631</u>
Saldo per 31 december	€ <u>171.418</u>	€ <u>163.320</u>
<u>Voorziening groot onderhoud Muzelinck</u>		
Saldo per 1 januari	€ 66.847	€ 58.003
Bij: dotatie vanuit exploitatie Lievekamp	-	-
Bij: Dotatie vanuit exploitatie (Muzelinck)	24.000	23.500
	<u>90.847</u>	<u>81.503</u>
Af: Onderhoudskosten	<u>-5.390</u>	<u>-14.656</u>
Saldo per 31 december	€ <u>85.457</u>	€ <u>66.847</u>

De voorzieningen groot onderhoud zijn niet toereikend om het Meerjarenonderhoudsplan volledig uit te voeren. Gezien de nieuwbouwplannen die steeds meer vorm aannemen is er voor gekozen om alleen het hoogst noodzakelijk onderhoud uit te voeren. Hiervoor zijn de voorzieningen wel toereikend.

Schulden op lange termijn**2021****2020****Leningen verstrekt door de gemeente Oss**Lening nieuwbouw Bibliotheek 1984

Looptijd: 38 jaar - rentepercentage 8%

Soort lening: annuïteit

Oorspronkelijk bedrag

€ 1.377.563 1.377.563

Aflossing tot en met 2020

472.792 433.820

904.771 943.743

Aflossing 2021

- -

Aflossingsverplichting 2022

42.091 38.973

Saldo per 31 december 2021

€ 862.680 € 904.771Lening nieuwbouw 1996

Looptijd: 40 jaar - rentepercentage 7,5%

Soort lening: annuïteit

Oorspronkelijk bedrag

€ 3.217.453 € 3.217.453

Aflossing tot en met 2020

871.776 796.734

2.345.678 2.420.719

Aflossing 2021

- -

Aflossingsverplichting 2022

80.670 75.042

Saldo per 31 december 2021

€ 2.265.008 € 2.345.677

Voor deze lening is als zekerheid verleend het recht van eerste hypotheek over de gehele onroerende zaak.

Lening inventaris nieuwbouw 1997

Looptijd: 25 jaar - rentepercentage 6,4%

Soort lening: annuïtair

Oorspronkelijk bedrag

€ 226.890 € 226.890

Aflossing tot en met 2020

193.291 177.992

€

33.599 €

48.899

Aflossing 2021

- -

Aflossingsverplichting 2022

16.279 15.300

Saldo per 31 december 2021

€ 17.321 € 33.599

Schulden op korte termijn**2021****2020**Tegoedbonnen/digitaal tegoed€ 141.529 € 109.453

Aan bezoekers wordt de mogelijkheid geboden om reeds gekochte kaarten weer in te leveren tegen een digitaal tegoed (voorheen tegoedbon) indien zij verhinderd zijn de voorstelling bij te wonen. Dit digitaal tegoed kan later alsnog gebruikt worden om opnieuw toegangskarten te verkrijgen. Voor het bovengenoemde bedrag heeft De Lievekamp derhalve nog een verplichting.

Vooruitbetaalde toegangskarten€ 1.018.652 € 889.636

Voor het seizoen 2021/2022 worden reeds in 2021 gelden ontvangen voor de voorstellingen in het kalenderjaar 2022. Bovengenoemd bedrag vormt per 31-12-2021 het vooruitontvangen bedrag.

Crediteuren€ 58.741 € 108.142Overige schulden

Aflossing geldleningen	€	139.040	€	129.314
Energie afrekeningen		17.971		20.716
Consumptiebonnen		3.967		3.954
Lievekamp bonnen en podiumkaarten		35.415		9.176
Loonheffing en pensioenpremies		52.049		37.938
Reservering vakantietoelage		49.291		47.452
Reservering vakantiedagen		37.194		41.727
Bumarechten		5.401		-
Accountantskosten		27.452		13.850
Voorstellingen		2.059		3.100
Freelancers		250		-
Automatisering		71		2.704
Rapport ivm nieuwbouw		33.333		-
facturen onderhoud		4.059		6.888
Overigen		7.046		5.509
Vooruitontvangen inkomsten		-		4.261
Totaal	€	<u>414.598</u>	€	<u>326.588</u>

Toelichting op de exploitatie 2021

Opbrengsten

Opbrengst voorstellingen	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
Eigen voorstellingen	517.696	1.287.500	499.731
Opbrengst filmvertoningen	7.392	19.000	9.152
Opbrengst administratiekosten	29.405	51.500	24.598
Advertentieopbrengsten	39.505	35.000	44.867
Totaal	593.999	1.393.000	578.348

Verhuringen	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
Vergoeding huurders exploitatie kosten	65.448	61.411	62.753
Idem kapitaalslasten	276.589	276.589	0
Zaalhuur grote zaal	6.920	68.000	13.950
Zaalhuur Rabo Zaal	22.640	35.000	17.550
Verhuur overige ruimtes	6.400	5.600	2.585
Doorberekening uren personeel	16.980	24.500	20.705
Doorberekening materialen, apparatuur etc.	12.451	15.000	4.272
Totaal	407.429	486.100	121.815

De vergoedingen exploitatiekosten voor de vaste huurders betreffen de Bibliotheek en Muzelinck

	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
Bibliotheek	28.987	28.386	27.714
Muzelinck	36.462	33.025	35.039
Totaal	65.448	61.411	62.753

Horeca exploitatie	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
Horeca omzet	100.489	312.850	102.419
Totaal horeca	100.489	312.850	102.419

Overige opbrengsten	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
Diverse opbrengsten	43.272	14.500	21.716
Sponsorbijdragen	67.057	55.000	47.108
Voorgaande jaren	70.537	-	7.001
Totaal	180.865	69.500	75.825

Subsidies	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
Subsidie basisbedrag	1.164.324	1.137.035	1.137.035
Indexering subsidie		27.289	
overige subsidies	9.711	33.484	34.171
Steunmaatregelen i.v.m. Covid19	991.959	208.000	630.798
Totaal	2.165.994	1.405.808	1.802.004

Lasten

Personeelskosten	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
Salarissen	880.509	947.200	947.362
Sociale lasten	167.099	183.250	175.355
Pensioenpremies	90.830	95.250	94.001
Diverse personeelskosten	34.651	32.000	30.945
Dienstverlening door derden	20.561	75.000	20.173
Totaal	1.193.651	1.332.700	1.265.935

De salarissen, sociale lasten en pensioenpremies hebben betrekking op de personeelsbezetting

Salarissen	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
Directie / secretariaat / productie	160.629	158.700	156.219
Theater van de Stad	29.593	29.800	28.465
Financiële administratie /kassa	178.331	178.500	174.899
Programmering / Marketing/ Educatie	134.080	133.100	129.748
Technische dienst	144.872	155.600	153.718
Horeca / Schoonmaak / Facilitaire dienst	258.719	295.500	336.334
Mutatie VT dagen	-4.533	-	-4.551
Ziekengelden	-21.181	-4.000	-27.471
Totaal	880.509	947.200	947.362

Aantal fte per	31-12-2021	31-12-2020
Directie /secretariaat / productie	2,00	2,00
Theater van de Stad	0,71	0,71
Financiële administratie /kassa	4,33	4,33
Programmering / Marketing/educatie	3,40	3,40
Technische dienst	4,36	3,56
Horeca/schoonmaak/facilitaire dienst	12,10	7,37
Totaal	26,90	21,37

In de sociale lasten zijn naast de wettelijke verzekeringen de volgende kosten verantwoord:

Sociale lasten	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
Sociale verzekeringswetten	81.151	104.250	98.470
Zorgverzekeringswet	56.726	59.000	58.895
Premie verzuimverzekering	25.060	17.000	12.631
Kosten Arbo-dienst	4.162	3.000	5.359
	<hr/>		
Totaal	167.099	183.250	175.355
	<hr/> <hr/>		

Diverse personeelskosten	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
Kantinekosten	4.112	5.000	3.963
Overig: kerstpakketten, jubilea e.d.	8.898	7.500	3.771
Reiskosten	6.826	7.500	8.515
Studiekosten en trainingen	9.842	8.000	10.527
Bedrijfskleding	2.812	3.000	2.535
Kosten in- en uitstroom personeel	2.161	1.000	1.634
	<hr/>		
Totaal	34.651	32.000	30.945
	<hr/> <hr/>		

Dienstverlening door derden	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
Extra losse krachten/vrijwilligers	20.561	75.000	20.173
	<hr/>		
Totaal	20.561	75.000	20.173
	<hr/> <hr/>		

Kosten voorstellingen en verhuringen	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
Uitkoop gezelschappen	371.462	950.000	361.594
Bumarechten	39.723	93.000	37.417
Toneelbenodigdheden	14.386	12.000	12.925
Kosten marketing	66.744	40.000	40.844
Brochures seizoen	48.443	55.000	59.823
Stemmen vleugel	1.083	3.000	496
Overige kosten voorstellingen	26.137	20.000	16.525
Kosten verhuringen	10.308	5.000	4.406
Kosten sponsoring/ donateurs	783	1.500	554
Kosten diverse projecten	29.435	38.000	23.246
Inkoop films	7.672	19.000	9.704
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal	616.176	1.236.500	567.661
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Horeca	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
Inkoop horeca	34.943	94.700	36.650
Overige kosten horeca	26.314	25.250	27.746
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal	61.257	119.950	64.395
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kapitaalslasten	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
Afschrijvingen gebouwen	125.904	125.904	125.904
Afschrijving inventaris	59.562	60.000	59.960
Afschrijving Rabo Zaal	28.290	28.290	28.290
	<hr/>		
Totaal	213.756	214.194	214.155
	<hr/> <hr/>		

Huisvestingskosten	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
Regulier onderhoud gebouw	78.565	80.000	113.391
Storting onderhoudsfonds gebouw	180.500	180.500	177.000
Belastingen/heffingen gebouw	26.310	30.000	27.293
Verzekeringen gebouw	40.960	41.500	37.814
Schoonmaakkosten (incl.containers)	26.008	26.000	25.054
Gasverbruik	62.613	65.000	56.967
WATERVERBRUIK	812	1.400	981
Electriciteit	20.896	32.000	22.479
Regulier onderhoud inventaris	36.819	33.000	27.829
	<hr/>		
Totaal	473.484	489.400	488.809
	<hr/> <hr/>		

Algemene kosten

	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
Telefoonkosten	15.977	14.500	14.274
Porti- en verzendkosten algemeen	1.726	5.000	1.721
Kantoorbenodigdheden	1.021	1.800	637
Drukwerk algemeen	5.360	9.000	14.969
Accountants- en administratiekosten	30.005	11.000	18.927
Salarisadministratie	4.170	5.000	4.490
Advieskosten	127.662	15.000	13.750
Automatisering	58.778	40.000	48.827
Kosten pin- idealbetalingen, adm.kosten	5.744	5.000	3.895
Abonnementen/lidmaatschappen	15.207	18.000	16.070
Bestuurs- en representatiekosten	1.730	3.000	2.004
Directiekosten	2.883	3.500	3.546
Overige verzekeringen	4.865	5.000	4.174
Lasten voorgaand jaar	469	-	1.163
Totaal	275.596	135.800	148.445

Financiële baten & lasten**Rente baten**

	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
Rentebaten	-	-	40
Totaal	-	-	40

Rente lasten

	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
Rente en kosten banken	12.325	4.000	3.552
Rente vaste geldleningen	260.183	260.183	-
Totaal	272.508	264.183	3.552