

De Lievekamp

Jaarverslag 2022

<u>Inhoud</u>	Blz.
1. Bestuursverslag	3
2. Jaarrekening	
Algemeen	8
Balans	10
Exploitatierekening 2022	12
Kasstroomoverzicht	13
Grondslagen	14
Toelichting op de balans	17
Toelichting op de exploitatie 2022	24

Bestuursverslag 2022

Resultaat

Boekjaar 2022 wordt afgesloten met een positief resultaat van € 107.656,--.

Van dit resultaat wordt € 7.656 toegevoegd aan de algemene reserve en € 100.000,-- aan de vorig jaar nieuw gevormde bestemmingsreserve Nieuwbouw.

Het vrij besteedbaar vermogen wordt na verwerking van het resultaat € 431.115,--. Hoewel wij ook in 2022 nog getroffen werden door lockdown maatregelen in verband met de Coronapandemie waardoor wij in januari en februari moesten sluiten, was 2022 een verrassend goed jaar voor De Lievekamp. In de resterende 10 maanden van openstelling realiseerden we 493 activiteiten (2021: 236) met 109.850 bezoekers (2021: 41.994). Daarmee waren we, omgerekend naar een volledig programmajaar, zelfs succesvoller dan in het pre-coronajaar 2019.

Ook culturele en zakelijke verhuur en horeca presteerden beter, waarmee we de continu stijgende lijn van 2015 tot 2019 – na de Covid-onderbreking in 2020 en 2021 – in 2022 hebben voortgezet en wederom eindigen met een positief exploitatieresultaat. Daarmee deden we het beter dan veel andere theaters, zowel regionaal als landelijk.

Activiteiten

In de coronajaren 2020 en 2021 hebben wij, gedwongen door lockdown maatregelen, veel voorstellingen moeten doorschuiven naar de toekomst. In totaal zijn in beide jaren ruim 70.000 kaarthouders verplaatst, soms meerdere keren. 2022 bestond daardoor uit nieuw geboekt programma, aangevuld met een grote hoeveelheid verplaatste voorstellingen uit 2021 en deels nog uit 2020. Dat zorgde voor veel extra werkdruk bij vooral de afdelingen theatertechniek en horeca.

Theater De Lievekamp organiseerde in 2022 in totaal 239 professionele voorstellingen (80 in 2021), waarvan 140 in de Grote Zaal, 79 in de Rabo Zaal en 20 in de Marag Vestzakzaal. Daarnaast vonden er nog 254 amateurvoorstellingen, films en overige evenementen plaats.

Dankzij een bijdrage van het VSB Fonds én van de gemeente realiseerden wij met onze maatschappelijke programmalijn Theater van de Stad in totaal 53 activiteiten met ruim 600 deelnemers en 3.500 bezoekers.

In 2022 besteedden we in ons programma ook ruimschoots aandacht aan 100 jaar Life Science. Op 28 en 29 november organiseerden wij twee keer de Pharma Future Battle, waarop in totaal 450 bezoekers afkwamen.

OKVO Basismenu

Sinds 2016 zijn we steeds actiever binnen educatie. Met een aantrekkelijk aanbod voor de scholen voor voortgezet onderwijs, met rondleidingen en programma op maat – zowel aanbodgericht als vraaggericht dus.

Binnen OKVO verband bieden we het basisonderwijs in Oss een kwalitatief hoogstaand programma dat de groepen 1 en 2 van de basisschool een eerste betekenisvolle kennismaking biedt met theater. Wij organiseerden 27 schoolvoorstellingen die binnen het Basismenu bezocht werden door 1.963 leerlingen van 32 basisscholen.

OKVO Plusmenu

Het Plusmenu aanbod is een interessante aanvulling op het Basismenu. In 2022 zijn er 20 Plusmenu activiteiten georganiseerd voor 7 scholen met in totaal 387 leerlingen.

Begroting 2023:

Opbrengsten		Lasten	
Opbrengst voorstellingen	€ 2.181.000	Personeelskosten	€ 1.563.800
Verhuringen	€ 557.500	Kosten voorstellingen	€ 1.724.500
Horeca exploitatie	€ 467.300	Kosten horeca	€ 178.000
Overige opbrengsten	€ 121.000	Kapitaalslasten	€ 203.962
Subsidies	€ 1.243.831	Huisvestingskosten	€ 537.290
Financiële baten	€ -	Algemene kosten	€ 161.400
Resultaat (verlies)	€ 43.319	Financiële lasten	€ 244.998
Totaal opbrengsten	€ 4.613.950	Totaal lasten	€ 4.613.950

het begrote verlies is incidenteel vanwege tijdelijke extra personeelskosten in 2023.

Toekomstverwachting

Het theaterlandschap is in de coronajaren ingrijpend veranderd. Veel theaters die traditioneel goed draaiden moesten constateren dat hun publiek, na de lockdown-maanden januari en februari, slechts moeizaam de weg terug vond naar het theater. En theaters die voor Corona al matige bezoekersaantallen hadden zagen hun eigen vermogen verdampen waardoor zij vaker moesten sluiten en afscheid nemen van personeel.

Theater De Lievekamp ging de coronajaren 2020 en 2021 in met een goede liquiditeit en een stevig eigen vermogen. Dat maakte dat wij in periodes met een capaciteitsbeperking ook verliesgevend voorstellingen konden programmeren en alle personeel konden behouden. We ontvingen ter compensatie van de lockdowns en geringere zaalgroottes compensatie van het Rijk, de Provincie en gemeente. Dit, samen met een succesvolle exploitatie als we weer open mochten, maakt dat we financieel gezond uit de coronacrisis tevoorschijn zijn gekomen en in 2022 zelfs groei lieten zien ten opzichte van pre-coronajaar 2019.

In De Lievekamp zagen wij een opmerkelijk snel herstel van de bezoekersaantallen. Al meteen na opheffing van de lockdownmaatregelen waren onze zalen goed gevuld en nam de zaalbezetting na de zomer zelfs nog opvallend toe. Wij wijten dat aan een combinatie van factoren:

- De Lievekamp is stevig ingebed in de Osse samenleving
- Ons programma is ambitieus en aantrekkelijk voor een divers en inclusief publiek
- Onze marketing & communicatie is intensief en effectief
- Wij zijn zeer servicegericht ("theater met een hart") waardoor we een groot herhaalbezoek zien.

Ook tijdens de coronapandemie hebben we steeds voorwaarts bewogen. Zelfs in 2020 en 2021 brachten we een voorverkoopmagazine uit en organiseerden we de voorverkoop zonder aanpassingen steeds als vanouds. Daardoor behield ons bestaande publiek vertrouwen en was er een continue instroom van nieuw publiek. Dat leverde in 2022 55.000 tickets op in de voorverkoop, wederom een verbetering ten opzichte van het pre-coronajaar 2019.

Met Theater van de Stad als leidend principe, waardoor wij continu aandacht hebben voor diversiteit en inclusie in ons professioneel programma, verbreedt ons publiek zich. Onze actieve rol in cultuureducatie (zowel in OKVO verband als op eigen kracht binnen het VO) maakt dat wij veel aandacht hebben voor actieve werving van jongeren. Dat uit zich in een ruime CJP-, scholieren-, -studentenkorting op onze activiteiten en de door ons zelf ontwikkelde mogelijkheid voor jongeren om met korting online tickets te bestellen. Zo laagdrempelig mogelijk dus. Het resultaat is een stevige toename aan CJP-bezoeken (in 2022 1.155 - gemiddeld 300 in de jaren ervoor). De Lievekamp vergrijst niet, maar verbreedt en we zien een goede instroom van jong publiek. Dit alles is een opmaat naar de toekomst, waar we in onze nieuwbouw, met een grote zaal van 1.000 zitplaatsen en tal van multi inzetbare zalen en ruimtes, onze rol als duurzaam, inclusief en laagdrempelig *theater van de stad* optimaal vorm kunnen geven. We verwachten in 2025 onze nieuwe grote zaal in gebruik te kunnen nemen en in 2027 onze nieuwbouw volledig te hebben afgerond. Door gefaseerd bouwen blijven wij open voor publiek en is er zo min mogelijk onderbreking van de huidige succesvolle exploitatie.

PVT

De personeelsvertegenwoordiging bestaat uit drie personen, vanuit verschillende afdelingen: marketing, kassa en techniek. De PVT vergaderde in 2022 vier keer met de directie. Daarnaast was er incidenteel tussentijds overleg.

De volgende onderwerpen werden besproken:

Financien, CAO 2022-2023, personeelsplan, personeelsreglement, externe vertrouwenspersoon en ongewenste omgangsvormen, inzet van vrijwilligers, vakantiesluiting, landelijke ontwikkelingen, voortgang nieuwbouwplannen, aftreedschema en verkiezing nieuwe voorzitter.

De Lievekamp heeft al meerdere jaren een externe vertrouwenspersoon. In 2022 is deze functie ondergebracht bij QS Gezondheidsmanagement, mevrouw S. de Callafon. Bij haar aantreden deed zij een aantal aanbevelingen om haar bij het personeel te introduceren die alle zijn opgevolgd. In haar jaarverslag 2022 vermeldt mevrouw de Callafon dat zij geen meldingen van ongewenst gedrag, conform de categorieën in de Arbowet, heeft gehad.

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

Ook in 2022 werd Theater De Lievekamp, als de 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 2022 kwamen de interne 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 2022 goedkeuring verleend aan het bestuursverslag, de jaarrekening en het accountantsverslag 2021 en aan de begroting 2023.

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

De Raad van Toezicht vergaderde in 2022 drie 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:

Managementletter 2021, programmering seizoen 2022/2023, sponsor- en advertentiewerving, statutenwijziging conform Wet Bestuur & Toezicht Rechtspersonen, energielasten, beleid ongewenste omgangsvormen / vertrouwenspersoon, voortgang implementatie beleidsplan 2020-2023, liquiditeits- en Jaarprognose, ontwikkeling nieuwbouwplannen, pensionering huidige en werving nieuwe controller, resultaten voorverkoop seizoen 2022/2023, gemeentelijke subsidie Theater van de Stad, gemeentelijke ondersteuning groep 8 musicals, subsidie aanvraag Fonds Podiumkunsten, gevolgen negatieve rente banken, rooster van aftreden.

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

		toegetreden	aftredend
Dhr. mr. E.G.M. van Ewijk	Legal counselor 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	1-10-2026
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	1-1-2017	1-1-2025
Mevr. M.A.J. Vossen	Directeur-bestuurder bij woonstichting JOOST	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 2022 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 2022 is € 1.175.967.

Organisatie.

De organisatie van De Lievekamp omvat de volgende afdelingen: directie/secretariaat/productie, theater van de stad, financiële administratie, marketing en publiciteit, theatertechnische dienst, 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 2022 is uitgevoerd op basis van de meerjarenplanning 2019-2023.

Activa	31 december 2022	31 december 2021
Vaste activa		
Investerings Openbare Bibliotheek 1983	980.312	997.572
Investering nieuwbouw Openbare Bibliotheek en Muzelinck 1996	1.214.641	1.247.524
Investering grote zaal en kleedkamers 1997	69.204	74.148
Investerings nieuwbouw Lievekamp 1996	996.406	1.014.740
Investerings trekkenwand 2004	52.486	104.970
Investerings inventaris v.a. 2005	305.928	296.613
Investering Rabo Zaal v.a. 2008	92.313	120.602
	€ 3.711.290	€ 3.856.168
Vlottende activa		
Vorraden	29.151	25.257
Debiteuren	87.794	9.837
Overige vorderingen	2.618	385
Vooruitbetaalde / nog te ontvangen posten	227.364	483.887
	€ 346.927	€ 519.365
Liquide Middelen	€ 2.618.786	€ 2.255.167
Totaal	€ 6.677.002	€ 6.630.700

Passiva	31 december 2022	31 december 2021
Eigen vermogen		
Algemene reserve na resultaatbestemming	431.115	385.993
Bestemmingsreserve Nieuwbouw	350.000	250.000
Bestemmingsreserve Theater van de Stad	-	37.467
	€ 781.115	€ 673.459
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorziening gebouwen Lievekamp	1.018.243	904.055
Onderhoudsvoorziening buitenterrein Lievekamp	9.883	17.783
Voorziening groot onderhoud Openbare Bibliotheek	196.418	171.418
Voorziening groot onderhoud Muzelinck	64.077	85.457
	€ 1.288.621	€ 1.178.713
Schulden op lange termijn		
Lening nieuwbouw Bibliotheek 1984	817.222	862.680
Lening nieuwbouw 1996 (Muzelinck, Bibliotheek en Lievekamp)	2.178.287	2.265.008
Lening inventaris nieuwbouw 1997	-	17.321
	€ 2.995.509	€ 3.145.008
Schulden op korte termijn		
Tegoedbonnen	127.476	141.529
Vooruitbetaalde toegangskarten	887.498	1.018.652
Crediteuren	73.717	58.741
Overige schulden	523.066	414.598
	€ 1.611.757	€ 1.633.520
Totaal	€ 6.677.002	€ 6.630.700

Exploitatierkening 2022

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
Opbrengsten			
Opbrengst voorstellingen	1.730.812	2.123.000	593.999
Verhuringen	690.580	534.500	407.429
Horeca exploitatie	424.552	469.200	100.489
Overige opbrengsten	195.497	98.000	180.865
Subsidies	1.444.924	1.181.310	2.165.994
	<u>4.486.366</u>	<u>4.406.010</u>	<u>3.448.776</u>
Lasten			
Personeelskosten	1.507.555	1.469.200	1.193.651
Kosten voorstellingen en verhuringen	1.514.051	1.681.000	616.176
Horeca	162.897	175.000	61.257
Kapitaalslasten	214.693	214.194	213.756
Huisvestingskosten	489.313	490.800	473.484
Algemene kosten	230.724	139.800	275.596
	<u>4.119.232</u>	<u>4.169.994</u>	<u>2.833.920</u>
Financiële baten & lasten			
Rente lasten	259.478	266.086	272.508
	<u>259.478</u>	<u>266.086</u>	<u>272.508</u>
Totaal opbrengsten	4.486.366	4.406.010	3.448.776
Totaal lasten	4.378.710	4.436.080	3.106.428
Resultaat voor bestemming	107.656	-30.070	342.348
Dotatie bestemmingsreserve Nieuwbouw	100.000		250.000
Mutatie van de algemene reserve	7.656		92.348
Resultaat na bestemming	0		0

Kasstroomoverzicht	2022	2021
netto resultaat	€ 107.656	€ 342.348
afschrijving	€ 214.693	€ 213.756
toevoeging voorziening	€ 180.500	€ 180.500
onttrekking voorziening	€ 66.311-	€ 3.098-
mutatie voorziening groot onderhoud gebouw Lievekamp	€ 114.189	€ 177.402
toevoeging voorzieningen	€ -	€ -
onttrekking voorzieningen	€ 7.900-	€ -
mutatie overige voorzieningen onderhoud Lievekamp	€ 7.900-	€ -
toevoeging voorzieningen	€ 49.000	€ 49.000
onttrekking voorzieningen	€ 45.381-	€ 22.292-
mutatie voorzieningen onderhoud Bibliotheek en Muzelinck	€ 3.619	€ 26.708
Totaal mutatie voorzieningen	€ 109.908	€ 204.109
mutatie voorraad	€ -3.895	€ -15.469
mutatie vorderingen	€ 176.333	€ 186.285-
schulden korte termijn	€ 21.763-	€ 199.700
kasstroom uit operationele activiteiten	€ 582.932	€ 758.159
Investeringsactiviteiten	€ 69.814-	€ 29.823-
kasstroom uit investeringsactiviteiten	€ 69.814-	€ 29.823-
aflossing langlopende schulden	€ 149.500-	€ 139.040-
kasstroom uit financieringsactiviteiten	€ 149.500-	€ 139.040-
totaal netto kasstroom	€ 363.618	€ 589.296
Saldo liquide middelen per 1 januari	€ 2.255.167	€ 1.665.872
Saldo liquide middelen per 31 december	€ 2.618.786	€ 2.255.167
Mutatie Liquide middelen	€ 363.618	€ 589.296

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.

Voorraden

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 incurantheid 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.

Resultaat bepaling

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 2022 sluit met een voordelig saldo van € 107.656,33.

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.

Ontwikkelingen locatie theater

Stichting De Lievekamp is al een aantal jaar in gesprek met de gemeente Oss over de huidige huisvesting en de mogelijkheden voor uitbreiding van het theater. Onderdeel van de plannen hiervoor is dat de gemeente Oss begin 2023 een verplaatsbaar theater heeft gekocht van de gemeente Den Haag, dat op de plek van de huidige bibliotheek zou kunnen komen en verbonden kan worden met het huidige theater. Over de nodige zaken zoals eigendom en/of huur in een mogelijke nieuwe situatie is al wel gesproken maar zijn nog geen formele beslissingen genomen. Dit betekent echter wel dat de bibliotheek als huurder van De Lievekamp op termijn zal vertrekken. Op dit moment heeft De Lievekamp voor de huidige huurders de investeringen in gebouwen, leningen en voorzieningen groot onderhoud op haar balans staan.

Alle ontwikkelingen zullen gevolgen gaan hebben voor de waardering van de huidige gebouwen en de daaraan gerelateerde leningen welke verstrekt zijn door de gemeente Oss. Ook de door Stichting De Lievekamp gevormde voorzieningen groot onderhoud zullen bij wijzigingen van het gebruik van de huidige gebouwen opnieuw beoordeeld moeten worden. Aangezien er op dit moment nog geen concrete overeenkomsten gesloten zijn voor wat betreft de hiervoor genoemde mogelijke ontwikkelingen van het theater en haar huidige gebouwen is de waardering van de bestaande gebouwen, de daaraan gerelateerde leningen en voorzieningen groot onderhoud vooralsnog niet aangepast.

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Vaste activa	2022	2021
<u>Investerings derden</u>		
<u>Investerings Openbare Bibliotheek 1983</u>		
Afschrijvingstermijn: 40 jaar		
Boekwaarde per 1 januari	€ 997.572	€ 1.014.833
Af: Afschrijving	<u>-17.261</u>	<u>-17.261</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>€ 980.312</u>	<u>€ 997.572</u>
<u>Investerings nieuwbouw Openbare Bibliotheek en Muzelinck 1996</u>		
Afschrijvingstermijn: 40 jaar		
Boekwaarde per 1 januari	€ 1.247.524	€ 1.280.407
Af: Afschrijving	<u>-32.883</u>	<u>-32.883</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>€ 1.214.641</u>	<u>€ 1.247.524</u>
<u>Investerings De Lievekamp</u>		
<u>Investerings grote zaal en kleedkamers 1997</u>		
Afschrijvingstermijn: 40 jaar		
Boekwaarde per 1 januari	€ 74.148	€ 79.091
Af: Afschrijving	<u>-4.943</u>	<u>-4.943</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>€ 69.204</u>	<u>€ 74.148</u>
<u>Investerings nieuwbouw De Lievekamp 1996</u>		
Afschrijvingstermijn: 40 jaar		
Boekwaarde per 1 januari	€ 1.014.740	€ 1.033.073
Af: Afschrijving	<u>-18.334</u>	<u>-18.334</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>€ 996.406</u>	<u>€ 1.014.740</u>

<u>Investering trekkenwand 2004</u>	2022	2021
Afschrijvingstermijn: 20 jaar		
Boekwaarde per 1 januari	€ 104.970	€ 157.453
Af: Afschrijvingen	<u>-52.484</u>	<u>-52.484</u>
Boekwaarde per 31 december	€ <u>52.486</u>	€ <u>104.970</u>

Investeringen inventaris v.a. 2005

Afschrijvingstermijnen van 3,4,5 en 10 jaar		
Boekwaarde per 1 januari	€ 296.613	€ 326.351
Bij: Investering	69.814	29.823
Af: desinvestering	-19.001	-36.204
Afschrijving desinvestering	19.001	36.204
Af: Afschrijving	<u>-60.499</u>	<u>-59.562</u>
Boekwaarde per 31 december	€ <u>305.928</u>	€ <u>296.613</u>

Investeringen Rabo Zaal v.a. 2008

Afschrijvingstermijnen van 5, 10 en 15 jaar		
Boekwaarde per 1 januari	€ 120.602	€ 148.892
Af: desinvestering	-11.059	-23.775
Afschrijving desinvestering	11.059	23.775
Af: Afschrijving	<u>-28.290</u>	<u>-28.290</u>
Boekwaarde per 31 december	€ <u>92.313</u>	€ <u>120.602</u>

Vlottende activa	2022	2021
<u>Vorraden</u>		
Horeca	€ <u>29.151</u>	€ <u>25.257</u>
<u>Debiteuren</u>		
Debiteuren	€ 87.794	€ 10.276
Af: Voorziening oninbaar	<u>-</u>	<u>-440</u>
Totaal	€ <u>87.794</u>	€ <u>9.837</u>
<u>Overige vorderingen</u>		
Te verzilveren Irischeques	€ 75	€ 50
Podiumkaart	1.835	-
Te verzilveren theaterbonnen	<u>709</u>	<u>335</u>
Totaal	€ <u>2.618</u>	€ <u>385</u>
<u>Vooruitbetaalde/nog te ontvangen posten</u>		
Contributies en abonnementen	€ 2.093	€ 1.531
Verzekeringen vooruitbetaald		73.907
Teruggaaf energiebelasting	37.052	39.296
Automatisering vooruitbetaald	3.314	3.464
Omzetbelasting		23.310
LIV (Lage inkomens voordeel) 2020	4.742	3.461
Overige vooruitbetaald	2.957	3.848
Subsidies en steunmaatregelen Covid	149.718	312.762
Bonus bier	6.592	1.477
Onderhoud gebouw vooruitbetaald		8.169
compensatieregeling producenten ivm Covid	17.116	
Arbo dienstverlening		4.146
Overige nog te ontvangen	<u>3.779</u>	<u>8.515</u>
Totaal	€ <u>227.364</u>	€ <u>483.887</u>
Liquide middelen		
	2022	2021
Kassen	€ 10.053	€ 16.502
Rabobank	174.243	141.751
Rabobank spaarrekeningen	2.379.230	1.634.353
INGbank	<u>55.260</u>	<u>462.561</u>
Totaal	€ <u>2.618.786</u>	€ <u>2.255.167</u>

Passiva

Eigen vermogen	2022		2021	
<u>Algemene reserve</u>				
Saldo per 1 januari	€	385.993	€	293.645
Opheffing bestemmingsreserve Theater van de Stad		37.467		
Toegevoegd vanuit exploitatiesaldo		<u>7.656</u>		<u>92.348</u>
Saldo per 31 december	€	<u><u>431.115</u></u>	€	<u><u>385.993</u></u>

Het voordelig exploitatiesaldo 2022 is als volgt verwerkt:

Toegevoegd aan de bestemmingsreserve Nieuwbouw		100.000		250.000
Toegevoegd aan de algemene reserve		<u>7.656</u>		<u>92.348</u>
Exploitatiesaldo boekjaar	€	<u><u>107.656</u></u>	€	<u><u>342.348</u></u>

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.

<u>Bestemmingsreserve Nieuwbouw</u>				
saldo 1 januari	€	250.000	€	-
Bij: besteming resultaat		<u>100.000</u>		<u>250.000</u>
Saldo per 31 december	€	<u><u>350.000</u></u>	€	<u><u>250.000</u></u>

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.

<u>Bestemmingsreserve Theater van de Stad</u>				
saldo 1 januari	€	37.467	€	37.467
Opheffing bestemmingsreserve		<u>-37.467</u>		<u>-</u>
Saldo per 31 december	€	<u><u>-</u></u>	€	<u><u>37.467</u></u>

De bestemmingsreserve Theater van de stad is gevormd om de activiteiten vanuit Theater van de Stad te waarborgen voor de periode na de beëindiging van de bijdrage van de Provincie Brabant. De Gemeente Oss heeft in 2022 een vaste bijdrage toegekend voor Theater van de Stad, waardoor deze reserve niet meer nodig is.

Voorzieningen	2022	2021
<u>Onderhoudsvoorziening gebouwen Lievekamp</u>		
Saldo per 1 januari	€ 904.055	€ 726.653
Bij:		
Dotatie vanuit exploitatie	<u>180.500</u>	<u>180.500</u>
	1.084.555	907.153
Af:		
Onderhoudskosten gebouw	<u>-66.311</u>	<u>-3.098</u>
Saldo per 31 december	<u>€ 1.018.243</u>	<u>€ 904.055</u>
 <u>Onderhoudsvoorziening buitenterrein Lievekamp</u>		
Saldo per 1 januari	€ 17.783	€ 17.783
Bij:		
Dotatie vanuit exploitatie	-	-
Af: Onderhoudskosten buitenterrein	<u>-7.900</u>	<u>-</u>
Saldo per 31 december	<u>€ 9.883</u>	<u>€ 17.783</u>
 <u>Voorziening groot onderhoud Openbare Bibliotheek</u>		
Saldo per 1 januari	€ 171.418	€ 163.320
Bij: Dotatie vanuit exploitatie (Openbare Bibliotheek)	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
	196.418	188.320
Af: Onderhoudskosten	<u>-</u>	<u>-16.903</u>
Saldo per 31 december	<u>€ 196.418</u>	<u>€ 171.418</u>
 <u>Voorziening groot onderhoud Muzelinck</u>		
Saldo per 1 januari	€ 85.457	€ 66.847
Bij: Dotatie vanuit exploitatie (Muzelinck)	<u>24.000</u>	<u>24.000</u>
	109.457	90.847
Af: Onderhoudskosten	<u>-45.381</u>	<u>-5.390</u>
Saldo per 31 december	<u>€ 64.077</u>	<u>€ 85.457</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**2022****2021****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 2021

472.792 472.792

904.771 904.771

Aflossing 2022

42.091 -

Aflossingsverplichting 2023

45.458 42.091

Saldo per 31 december 2021

€ 817.222 € 862.680

Lening nieuwbouw 1996 (Muzelinck, Bibliotheek en Lievekamp)

Looptijd: 40 jaar - rentepercentage 7,5%

Soort lening: annuïteit

Oorspronkelijk bedrag

€ 3.217.453 € 3.217.453

Aflossing tot en met 2021

871.776 871.776

2.345.677 2.345.678

Aflossing 2022

80.670 -

Aflossingsverplichting 2023

86.720 80.670

Saldo per 31 december 2022

€ 2.178.287 € 2.265.008

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 2021

193.291 193.291

€ 33.599 € 33.599

Aflossing 2022

16.279 -

Aflossingsverplichting 2023

17.321 16.279

Saldo per 31 december 2022

€ - € 17.321

Schulden op korte termijn **2022** **2021**

Digitaal tegoed € 127.476 € 141.529

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 toegangskaarten te verkrijgen. Voor het bovengenoemde bedrag heeft De Lievekamp derhalve nog een verplichting.

Vooruitbetaalde toegangskaarten € 887.498 € 1.018.652

Voor het seizoen 2022/2023 worden reeds in 2022 gelden ontvangen voor de voorstellingen in het kalenderjaar 2023. Bovengenoemd bedrag vormt per 31-12-2022 het vooruitontvangen bedrag.

Crediteuren € 73.717 € 58.741

Overige schulden

Aflossing geldleningen	€	149.500	€	139.040
Energie afrekeningen		24.534		17.971
Consumptiebonnen		4.175		3.967
Lievekamp bonnen en podiumkaarten		20.061		35.415
Loonheffing en pensioenpremies		91.840		52.049
Reservering vakantietoeslag		66.672		49.291
Reservering vakantiedagen		43.751		37.194
Bumarechten		8.844		5.401
Accountantskosten		15.520		27.452
Voorstellingen		19.121		2.059
Freelancers		1.373		250
Automatisering				71
Rapport ivm nieuwbouw		33.333		33.333
facturen onderhoud		2.113		4.059
Overigen		11.858		7.046
Omzetbelasting		24.368		-
Vooruitontvangen inkomsten		<u>6.000</u>		<u>-</u>
Totaal	€	<u>523.066</u>	€	<u>414.598</u>

Toelichting op de exploitatie 2022

Opbrengsten

Opbrengst voorstellingen	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
Eigen voorstellingen	1.585.202	1.964.000	517.696
Opbrengst filmvertoningen	21.416	24.000	7.392
Opbrengst administratiekosten	71.724	80.000	29.405
Advertentieopbrengsten	52.470	55.000	39.505
Totaal	1.730.812	2.123.000	593.999

Verhuringen	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
Vergoeding huurders exploitatie kosten	64.847	69.911	65.448
Idem kapitaalslasten	276.589	276.589	276.589
Zaalhuur grote zaal	114.750	87.000	6.920
Zaalhuur Rabo Zaal	44.225	35.000	22.640
Verhuur overige ruimtes	7.125	6.000	6.400
Doorberekening uren personeel	51.373	30.000	16.980
Doorberekening materialen, apparatuur etc.	131.670	30.000	12.451
Totaal	690.580	534.500	407.429

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

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
Bibliotheek	29.700	33.020	28.987
Muzelinck	35.148	36.891	36.462
Totaal	64.847	69.911	65.448

Horeca exploitatie	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
Horeca omzet	424.552	469.200	100.489
Totaal horeca	424.552	469.200	100.489

Overige opbrengsten	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
Diverse opbrengsten	67.958	42.000	43.272
Sponsorbijdragen	54.775	56.000	67.057
Voorgaande jaren	72.764	-	70.537
Totaal	195.497	98.000	180.865

Subsidies	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
Subsidie basisbedrag	1.175.967	1.164.324	1.164.324
Indexering subsidie		6.986	
overige subsidies	34.944	10.000	9.711
Steunmaatregelen i.v.m. Covid19	234.013	-	991.959
Totaal	1.444.924	1.181.310	2.165.994

Lasten

Personeelskosten	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
Salarissen	1.096.714	1.023.400	880.509
Sociale lasten	188.709	205.800	167.099
Pensioenpremies	113.171	108.000	90.830
Diverse personeelskosten	59.444	41.500	34.651
Dienstverlening door derden	49.516	90.500	20.561
Totaal	<u>1.507.555</u>	<u>1.469.200</u>	<u>1.193.651</u>

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

Salarissen	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
Directie / secretariaat / productie	172.992	166.200	160.629
Theater van de Stad	32.250	30.800	29.593
Financiële administratie /kassa	205.784	199.400	178.331
Programmering / Marketing/ Educatie	139.890	135.500	134.080
Technische dienst	175.523	163.800	144.872
Horeca / Schoonmaak / Facilitaire dienst	369.679	327.700	258.719
Mutatie VT dagen	6.557	-	-4.533
Ziekengelden	-5.960		-21.181
Totaal	<u>1.096.714</u>	<u>1.023.400</u>	<u>880.509</u>

Aantal fte per	31-12-2022	31-12-2021
Directie /secretariaat / productie	2,11	2,00
Theater van de Stad	0,71	0,71
Financiële administratie /kassa	5,08	4,33
Programmering / Marketing/educatie	3,40	3,40
Technische dienst	4,36	4,36
Schoonmaak/facilitaire dienst	3,47	4,00
Horeca	10,25	8,10
Totaal	<u>29,38</u>	<u>26,90</u>

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

Sociale lasten	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
Sociale verzekeringswetten	97.593	109.900	81.151
Zorgverzekeringswet	65.770	60.900	56.726
Premie verzuimverzekering	20.367	30.000	25.060
Kosten Arbo-dienst	4.979	5.000	4.162
Totaal	<u>188.709</u>	<u>205.800</u>	<u>167.099</u>

Diverse personeelskosten	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
Kantinekosten	8.375	7.500	4.112
Overig: kerstpakketten, jubilea e.d.	11.879	10.000	8.898
Reiskosten	10.654	9.000	6.826
Studiekosten en trainingen	11.423	8.000	9.842
Bedrijfskleding	2.316	3.000	2.812
Kosten in- en uitstroom personeel	14.797	4.000	2.161
Totaal	<u>59.444</u>	<u>41.500</u>	<u>34.651</u>

Dienstverlening door derden	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
Extra losse krachten/vrijwilligers	49.516	90.500	20.561
Totaal	<u>49.516</u>	<u>90.500</u>	<u>20.561</u>

Kosten voorstellingen en verhuringen	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
Uitkoop gezelschappen	1.091.443	1.340.000	371.462
Bumarechten	117.378	135.000	39.723
Toneelbenodigdheden	14.459	14.000	14.386
Kosten marketing	37.867	40.000	66.744
Brochures seizoen	50.620	48.000	48.443
Stemmen vleugel	3.037	4.500	1.083
Overige kosten voorstellingen	20.953	28.000	26.137
Kosten verhuringen	119.231	12.000	10.308
Kosten sponsoring/ donateurs	1.238	2.500	783
Kosten diverse projecten	35.849	33.000	29.435
Inkoop films	21.976	24.000	7.672
	<hr/>		
Totaal	1.514.051	1.681.000	616.176
	<hr/> <hr/>		

Horeca	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
Inkoop horeca	127.991	144.500	34.943
Overige kosten horeca	34.905	30.500	26.314
	<hr/>		
Totaal	162.897	175.000	61.257
	<hr/> <hr/>		

Kapitaalslasten	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
Afschrijvingen gebouwen	125.904	125.904	125.904
Afschrijving inventaris	60.499	60.000	59.562
Afschrijving Rabo Zaal	28.290	28.290	28.290
Totaal	214.693	214.194	213.756

Huisvestingskosten	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
Regulier onderhoud gebouw	80.881	80.000	78.565
Storting onderhoudsfonds gebouw	180.500	180.500	180.500
Belastingen/heffingen gebouw	23.095	30.000	26.310
Verzekeringen gebouw	39.214	41.500	40.960
Schoonmaakkosten (incl.containers)	30.936	24.000	26.008
Gasverbruik	66.621	72.600	62.613
Waternverbruik	1.192	1.200	812
Electriciteit	34.134	28.000	20.896
Regulier onderhoud inventaris	32.739	33.000	36.819
Totaal	489.313	490.800	473.484

Algemene kosten	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
Telefoonkosten	17.586	16.500	15.977
Porti- en verzendkosten algemeen	2.376	6.500	1.726
Kantoorbenodigdheden	926	1.800	1.021
Drukwerk algemeen	3.512	12.000	5.360
Accountants- en administratiekosten	21.280	11.000	30.005
Salarisadministratie	5.875	5.000	4.170
Advieskosten	74.990	5.000	127.662
Automatisering	63.606	50.000	58.778
Kosten pin- idealbetalingen, adm.kosten	11.738	5.000	5.744
Abonnementen/lidmaatschappen	18.266	16.000	15.207
Bestuurs- en representatiekosten	1.473	3.000	1.730
Directiekosten	2.918	3.500	2.883
Overige verzekeringen	4.826	4.500	4.865
Lasten voorgaand jaar	1.353	-	469
Totaal	230.724	139.800	275.596

Financiële baten & lasten

Rente lasten	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
Rente en kosten banken	9.020	10.000	12.325
Rente vaste geldleningen	250.457	256.086	260.183
Totaal	259.478	266.086	272.508