

Stichting Sociaal-Cultureel Centrum De Lievekamp
gevestigd te Oss

Rapport inzake de jaarrekening 2023



Stichting Sociaal-Cultureel Centrum De Lievekamp, Oss

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Opdracht	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Algemeen	5
Meerjarenoverzicht	6
Kantoorondertekening	7
Bestuursverslag	
Bestuursverslag	9
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2023	14
Staat van baten en lasten over 2023	16
Kasstroomoverzicht over 2023	17
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	19
Toelichting op de balans	23
Toelichting op de staat van baten en lasten	31
Overige toelichtingen	37

Stichting Sociaal-Cultureel Centrum De Lievekamp, Oss

ACCOUNTANTSRAPPORT

Obrechtstraat 10

5344 AT Oss

T 0412 641 110

www.brabantaccountants.nl

Beconnr. 258775

Stichting Sociaal-Cultureel Centrum De Lievekamp
T.a.v. Leden van de Raad van Toezicht
Raadhuislaan 14
5341 GM Oss

Geachte dames / heren,

OPDRACHT

De verklaring is opgenomen in accountantsverslag in sectie algemeen. Het betreft hier een samenstellingsverklaring.



Stichting Sociaal-Cultureel Centrum De Lievekamp, Oss

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2023 van Stichting Sociaal-Cultureel Centrum De Lievekamp te Oss.

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Sociaal-Cultureel Centrum De Lievekamp te Oss is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Sociaal-Cultureel Centrum De Lievekamp.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Stichting Sociaal-Cultureel Centrum De Lievekamp, Oss

ALGEMEEN

Vergelijkende cijfers

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2022 zijn ontleend aan het rapport van FSV Accountants Adviseurs, zoals opgesteld d.d. 14 april 2023. Door herrubricering van bepaalde posten kunnen de vergelijkende cijfers afwijken van het rapport zoals over 2022 is uitgebracht.

Oprichting stichting

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.

Activiteiten

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 2023 was de Raad van Toezicht als volgt samengesteld:

Voorzitter de heer mr. E.G.M. van Ewijk
Lid mevrouw ir. S.J.M. Muller - 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 L.A.A. Buijs, directeur/bestuurder

Stichting Sociaal-Cultureel Centrum De Lievekamp, Oss

MEERJARENOVERZICHT

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€	€
Activa			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	3.660.415	3.711.289	3.856.168
Vlottende activa			
Vorraden	23.819	29.151	25.257
Vorderingen	166.054	314.818	494.008
Liquide middelen	<u>3.535.843</u>	<u>2.621.745</u>	<u>2.255.266</u>
Totaal activa	<u><u>7.386.131</u></u>	<u><u>6.677.003</u></u>	<u><u>6.630.699</u></u>
Passiva			
Stichtingsvermogen	791.279	781.116	673.460
Voorzieningen	1.476.251	1.288.621	1.178.713
Langlopende schulden	2.853.190	2.995.509	3.127.688
Kortlopende schulden	<u>2.265.411</u>	<u>1.611.757</u>	<u>1.650.838</u>
Totaal passiva	<u><u>7.386.131</u></u>	<u><u>6.677.003</u></u>	<u><u>6.630.699</u></u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€	€
Baten	4.977.160	4.486.365	3.448.776
Totaal van netto resultaat	10.163	107.656	342.347
Stichtingsvermogen	791.279	781.116	673.460

Stichting Sociaal-Cultureel Centrum De Lievekamp, Oss

Kantoorondertekening

Oss,

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Brabant Accountants en Belastingadviseurs

M.H.J. Nieuwstad - van Zundert AA



Stichting Sociaal-Cultureel Centrum De Lievekamp, Oss

BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag 2023

Resultaat

Boekjaar 2023 wordt afgesloten met een positief resultaat van € 10.163,--.

Dit resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Het vrij besteedbaar vermogen wordt na verwerking van het resultaat € 441.278,--.

2023 was een goed jaar voor De Lievekamp. De voorstellingen werden goed bezocht; 426 activiteiten (2022: 493) met 126.700 bezoekers (2022: 109.850).

Ook culturele en zakelijke verhuur en horeca presteren goed, waarmee we de continu stijgende lijn in 2023 hebben voortgezet.

Door met name een CAO-stijging van 5% zijn de personeelskosten aanzienlijk gestegen.

Nu er weer rente op spaarrekeningen wordt gegeven, hebben we hier ook weer extra inkomsten en eindigen we met een positief resultaat.

Activiteiten

Theater De Lievekamp organiseerde in 2023 in totaal 255 professionele voorstellingen (239 in 2022), waarvan 162 in de Grote Zaal, 63 in de Rabo Zaal en 30 in de Marag Vestzakzaal, daarnaast vonden er 171 amateurvoorstellingen, films en overige evenementen plaats.

Met een subsidietoekenning vanuit de Impulsregeling van het Fonds Podiumkunsten werd een start gemaakt naar meer internationaal aanbod en verdieping van het programma. De concerten van de Nederlandse Reisopera, het Nederlands Kamerkoor en het Nederlands Blazersensemble zijn voorbeelden van Nederlandse topgezelschappen die wij hierdoor konden programmeren en die publiek aanboren in Oss. Tegelijkertijd werd vanuit de beleidslijn "theater van de stad als leidend principe" meer divers en inclusief aanbod geboekt als onderdeel van ons professioneel programma. Daarmee verbreedden we ons publiek en dus ons draagvlak in de samenleving.

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.

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 1.910 leerlingen van 33 basisscholen.

OKVO Plusmenu

Het Plusmenu aanbod is een interessante aanvulling op het Basismenu. In 2023 zijn er 10 Plusmenu activiteiten georganiseerd voor 4 scholen.

Begroting 2024:

<u>Opbrengsten</u>		<u>Lasten</u>	
Opbrengst voorstellingen	€ 2.523.570	Personeelskosten	€ 1.821.000
Verhuringen	€ 591.450	Kosten voorstellingen	€ 1.896.750
Horeca exploitatie	€ 556.100	Kosten horeca	€ 208.600
Overige opbrengsten	€ 135.000	Kapitaalslasten	€ 163.946
Subsidies	€ 1.296.043	Huisvestingskosten	€ 609.300
Financiële baten	€ 46.100	Algemene kosten	€ 203.600
		Financiële lasten	€ 233.749
		Resultaat (winst)	€ 11.318
Totaal opbrengsten	<u>€ 5.148.263</u>	Totaal lasten	<u>€ 5.148.263</u>

Toekomstverwachting

Boekjaar 2023 was voor de podiumbranche in verschillende opzichten een voorspoedig jaar. Zowel het aanbod aan voorstellingen en concerten als het publieksbereik waren zeer omvangrijk. Veel theaters boekten recordomzetten en de bezoekersaantallen overtroffen de prognoses in ruime mate. Bij De Lievekamp was het beeld niet anders. De omzetten van de voorstellingen, de horeca en de verhuringen vielen substantieel hoger uit dan geprognostiseerd.

Voor 2024 verwacht de Lievekamp een bescheiden stijging van de omzet op de voorstellingen, met name als gevolg van toegenomen entreetarieven, terwijl de omzet op de verhuringen en de horeca globaal gelijk blijven aan de gerealiseerde omzetten in 2023.

Ook de kosten zullen toenemen, met name de personeelskosten, als gevolg van inflatie en CAO-verplichtingen. Desondanks verwacht De Lievekamp ook boekjaar 2024 met een bescheiden positief resultaat af te sluiten.

De focus van De Lievekamp is in de komende 5-6 jaar vooral gericht op de realisatie van een nieuwe theateraccommodatie. De gemeente heeft in 2023 Het Zuiderstrandtheater aangekocht, gedomonteerd en opgeslagen op de gemeentewerf van Oss. Dit theater is bestemd als de nieuwe grote zaal van De Lievekamp en wordt gekoppeld aan de huidige theateraccommodatie. Naar verwachting wordt in 2025 begonnen met fase 1 van de nieuwbouw: de circulaire (op)bouw van de grote zaal waaraan ook een aantal nieuwe accommodatievoorzieningen worden toegevoegd, zoals de Vestzakzaal ten behoeve van de functie Theater van de Stad. In de loop van 2027 wordt dit deel van de nieuwbouw opgeleverd, waarna fase 2 in gang wordt gezet met de renovatie en herinrichting van de bestaande theateraccommodatie. Deze fase wordt naar verwachting in 2029 afgerond, waarna De Lievekamp de beschikking krijgt over een volledig circulair en duurzaam gebouwde theateraccommodatie met een grote zaal (960 zitplaatsen), een middenzaal (350 zitplaatsen), een Vestzakzaal (100 zitplaatsen), een theatercafé, meerdere foyers plus een aantal publieksvoorzieningen ten behoeve van verhuringen.

De stichtingskosten van de nieuwbouw worden afgedekt met een structurele subsidiebijdrage van de gemeente Oss. Er is in 2022 door Bureau Berenschot een exploitatiebegroting opgesteld voor de nieuwbouw. Daaruit kwam naar voren dat de subsidiebehoefte van De Lievekamp in de

nieuwbouwexploitatie -exclusief de subsidie voor dekking van de kapitaallasten en groot onderhoud- van dezelfde orde zal zijn als de subsidie in 2022 (prijspeil 2022). In maart 2024 is deze nieuwbouwbegroting 'going concern' geactualiseerd, met gelijke bevindingen voor wat betreft de subsidiebehoefte.

PVT

De personeelsvertegenwoordiging bestaat uit drie personen, vanuit verschillende afdelingen: marketing, kassa en techniek. De PVT vergaderde in 2023 drie keer met de directie. Daarnaast was er incidenteel tussentijds overleg.

De volgende onderwerpen werden besproken:

Financiën, CAO 2024-2025, HR-zaken, personeelsplan, personeelsreglement, externe vertrouwenspersoon en ongewenste omgangsvormen, vakantiesluiting, voortgang nieuwbouwplannen.

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

Ook in 2023 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 2023 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 2023 goedkeuring verleend aan het bestuursverslag, de jaarrekening en het accountantsverslag 2022 en aan de begroting 2024.

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

De Raad van Toezicht vergaderde in 2023 vier keer met de directie, en een keer een ingelaste vergadering met als onderwerp de nieuwbouwplannen en er vond meermaals tussentijds overleg plaats, incidenteel online. Naast de hierboven genoemde onderwerpen werd het volgende besproken:

Managementletter 2022, programmering seizoen 2023/2024, sponsor- en advertentiewerving, statutenwijziging, selectie nieuwe accountant, nieuw ticketing en planningssysteem, liquiditeits- en jaarprognose, melding grensoverschrijdend gedrag, ontwikkeling nieuwbouwplannen, pensionering huidige en werving nieuwe directeur en daarmee samenhangend de invulling van de functie van coördinator nieuwbouw, resultaten voorverkoop seizoen 2023/2024, gemeentelijke subsidie Theater van de Stad, , subsidie aanvraag Fonds Podiumkunsten, rooster van optredens, terugblik beleidsplan 2020-2023.

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

Stichting Sociaal-Cultureel Centrum De Lievekamp, Oss

JAARREKENING



Stichting Sociaal-Cultureel Centrum De Lievekamp, Oss

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na voorstel resultaatverdeling)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Openbare Bibliotheek 1983	963.051		980.311	
Nieuwbouw Openbare Bibliotheek en Muzelinck 1996	1.181.758		1.214.641	
Nieuwbouw De Lievekamp 1996	978.072		996.406	
Grote zaal en kleedkamers 1997	64.261		69.205	
Trekken-wand 2004	-		52.485	
Inventaris v.a. 2005	399.017		305.928	
Rabo Zaal v.a. 2008	74.256		92.313	
		3.660.415		3.711.289
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorraden		23.819		29.151
Vorderingen				
Vorderingen op handelsdebiteuren	47.548		87.794	
Overige vorderingen en overlopende activa	118.506		227.024	
		166.054		314.818
Liquide middelen		3.535.843		2.621.745
		<u>7.386.131</u>		<u>6.677.003</u>

Stichting Sociaal-Cultureel Centrum De Lievekamp, Oss

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
STICHTINGSVERMOGEN				
Bestemmingsreserve Nieuwbouw	350.000		350.000	
Algemene reserve	<u>441.279</u>		<u>431.116</u>	
		791.279		781.116
VOORZIENINGEN				
Voorzieningen groot onderhoud		1.476.251		1.288.621
LANGLOPENDE SCHULDEN				
Langlopende leningen		2.853.190		2.995.509
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Aflossingsverplichtingen	142.319		149.499	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	276.617		73.717	
Vooruitbetaalde toegangskarten en digitaal tegoed	1.426.581		1.014.974	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	106.683		116.084	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>313.211</u>		<u>257.483</u>	
		2.265.411		1.611.757
		<u>7.386.131</u>		<u>6.677.003</u>

Stichting Sociaal-Cultureel Centrum De Lievekamp, Oss

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Werkelijk 2023 €	Begroting 2023 €	Werkelijk 2022 €
Baten			
Subsidies	1.290.740	1.243.831	1.444.924
Opbrengst voorstellingen	2.361.402	2.181.000	1.730.812
Verhuringen	636.908	557.500	690.579
Horeca exploitatie	572.247	467.300	424.553
Overige opbrengsten	115.863	121.000	195.497
	<u>4.977.160</u>	<u>4.570.631</u>	<u>4.486.365</u>
Lasten			
Kosten voorstellingen en verhuringen	1.836.696	1.724.500	1.514.051
Horeca	222.654	178.000	162.896
Personeelskosten	1.552.911	1.401.300	1.373.250
Afschrijvingen materiële vaste activa	215.537	203.963	214.694
Diverse personeelskosten	174.883	162.500	134.307
Huisvestingskosten	541.512	537.290	489.312
Verkoopkosten	1.458	1.500	1.473
Kantoorkosten	102.369	93.000	88.006
Algemene kosten	104.011	66.900	141.243
Totaal lasten	<u>4.752.031</u>	<u>4.368.953</u>	<u>4.119.232</u>
	225.129	201.678	367.133
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	28.823	-	-
Rentelasten	-243.789	-244.998	-259.477
Financiële baten en lasten	<u>-214.966</u>	<u>-244.998</u>	<u>-259.477</u>
Resultaat voor bestemming	<u>10.163</u>	<u>-43.320</u>	<u>107.656</u>
Resultaatbestemming			
Bestemmingsreserve Nieuwbouw	-		100.000
Algemene reserve	10.163		7.656
	<u>10.163</u>		<u>107.656</u>

Stichting Sociaal-Cultureel Centrum De Lievekamp, Oss

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten

Bedrijfsresultaat		225.129	367.133
Aanpassingen voor			
Afschrijvingen	210.742	214.694	
Toename van de voorzieningen	180.500	180.500	
Afname van de voorzieningen	7.130	-70.592	
Overige kasstromen	-	1	
		<u>398.372</u>	<u>324.603</u>
Verandering in werkkapitaal			
Afname (toename) van voorraden	5.332	-3.894	
Afname (toename) van handelsdebiteuren	40.246	-77.958	
Afname (toename) van overige vorderingen	108.518	257.148	
Toename (afname) van overige schulden	653.654	-21.763	
		<u>807.750</u>	<u>153.533</u>
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.431.251	845.269
Ontvangen interest	28.823	-	
Betaalde interest	-243.789	-259.477	
		<u>-214.966</u>	<u>-259.477</u>
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten		1.216.285	585.792
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Verwerving van materiële vaste activa	-164.664	-69.814	
Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van materiële vaste activa	4.796	-	
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten		-159.868	-69.814
Totaal van kasstroom uit financieersactiviteiten			
Uitgaven ter aflossing van leningen		-142.319	-149.499
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen		914.098	366.479

Stichting Sociaal-Cultureel Centrum De Lievekamp, Oss

Verloop van toename (afname) van geldmiddelen

Geldmiddelen aan het begin van de periode	2.621.745	2.255.266
Toename (afname) van geldmiddelen	<u>914.098</u>	<u>366.479</u>
Geldmiddelen aan het einde van de periode	<u><u>3.535.843</u></u>	<u><u>2.621.745</u></u>

Stichting Sociaal-Cultureel Centrum De Lievekamp, Oss

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Sociaal-Cultureel Centrum De Lievekamp is feitelijk en statutair gevestigd op Raadhuislaan 14, 5341 GM te Oss en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41080816.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Sociaal-Cultureel Centrum De Lievekamp bestaan voornamelijk uit: 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.

Informatieverschaffing over continuïteit

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.

Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Sociaal-Cultureel Centrum De Lievekamp zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

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).

Stichting Sociaal-Cultureel Centrum De Lievekamp, Oss

Pensioenregelingen

Stichting Sociaal-Cultureel Centrum 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 staat van baten en lasten verantwoord. Voor zover de premies nog niet zijn voldaan, zijn deze als verplichting in de balans opgenomen.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen.

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.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's 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.

Stichting Sociaal-Cultureel Centrum De Lievekamp, Oss

Vorzieningen

Vorzieningen 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.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij de tijdswaarde van geld niet materieel is. Als de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt maximaal een jaar is, wordt de voorziening tegen nominale waarde gewaardeerd.

Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorziening voor groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

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.

Lonen

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige bedrijfskosten

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

Stichting Sociaal-Cultureel Centrum De Lievekamp, Oss

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Het is afgeleid van de staat van baten en 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.

Stichting Sociaal-Cultureel Centrum De Lievekamp, Oss

TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Openbare Bibliotheek 1983	Nieuwbouw Openbare Bibliotheek en Muzelinck 1996	Nieuwbouw De Lievekamp 1996	Grote zaal en kleedkamers 1997	Trekken- wand 2004
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023					
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	1.377.564	2.472.603	1.484.255	197.727	988.717
Cumulatieve afschrijvingen	-397.253	-1.257.962	-487.849	-128.522	-936.232
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>980.311</u>	<u>1.214.641</u>	<u>996.406</u>	<u>69.205</u>	<u>52.485</u>
Mutaties					
Investerings- Afschrijvingen	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	-17.260	-32.883	-18.334	-4.944	-52.485
Desinvesteringen	-	-	-	-	-
Afschrijvingen op desinveste- ringen	-	-	-	-	-
Saldo mutaties	<u>-17.260</u>	<u>-32.883</u>	<u>-18.334</u>	<u>-4.944</u>	<u>-52.485</u>
Stand per 31 december 2023					
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	1.377.564	2.472.603	1.484.255	197.727	988.717
Cumulatieve afschrijvingen	-414.513	-1.290.845	-506.183	-133.466	-988.717
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>963.051</u>	<u>1.181.758</u>	<u>978.072</u>	<u>64.261</u>	<u>-</u>

Stichting Sociaal-Cultureel Centrum De Lievekamp, Oss

	Inventaris v.a. 2005	Rabo Zaal v.a. 2008	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2023			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	872.689	435.412	7.828.967
Cumulatieve afschrijvingen	-566.761	-343.099	-4.117.678
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>305.928</u>	<u>92.313</u>	<u>3.711.289</u>
Mutaties			
Investeringen	164.664	-	164.664
Afschrijvingen	-66.779	-18.057	-210.742
Desinvesteringen	-90.352	-	-90.352
Afschrijvingen op desinveste- ringen	85.556	-	85.556
Saldo mutaties	<u>93.089</u>	<u>-18.057</u>	<u>-50.874</u>
Stand per 31 december 2023			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	947.001	424.352	7.892.219
Cumulatieve afschrijvingen	-547.984	-350.096	-4.231.804
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>399.017</u>	<u>74.256</u>	<u>3.660.415</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Vorraden		
Horeca	<u>23.819</u>	<u>29.151</u>
Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>47.548</u>	<u>87.794</u>

Stichting Sociaal-Cultureel Centrum De Lievekamp, Oss

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Teruggaaf energiebelasting	40.501	37.052
Te vorderen rente Rabobank BedrijfsSparRekening	28.823	-
Contributies en abonnementen	20.311	2.093
Verzekeringspremies	11.558	-
Bonus bier	6.166	6.592
Automatisering vooruitbetaald	3.228	3.314
Podiumkaart	3.142	1.835
Kunst- en cultuurkaart	515	-
Te verzilveren theaterbonnen	220	709
Te verzilveren Irischeques	171	75
Subsidies en steunmaatregelen Covid	-	149.718
Compensatieregeling producenten ivm Covid	-	17.116
LIV (Lage inkomens voordeel) 2020	-	4.742
Overige nog te ontvangen	3.871	3.778
	<u>118.506</u>	<u>227.024</u>
	€	€
Liquide middelen		
Rabobank BedrijfsSparRekening	3.175.550	2.379.230
Rabobank rekening courant	250.431	174.243
ING rekening courant	100.814	55.260
Kas Horeca	6.112	3.814
Kas	1.767	6.240
Overlopende kruispost, ideal	838	736
Overlopende kruispost, pin	331	2.222
	<u>3.535.843</u>	<u>2.621.745</u>

Stichting Sociaal-Cultureel Centrum De Lievekamp, Oss

PASSIVA

Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Bestem- mingsreser- ve Nieuwbouw	Algemene reserve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2023	350.000	431.116	781.116
Uit resultaatbestemming	-	10.163	10.163
Stand per 31 december 2023	<u>350.000</u>	<u>441.279</u>	<u>791.279</u>

Bestemmingsreserve Nieuwbouw

Bestemmingsreserve Nieuwbouw	<u>350.000</u>	<u>350.000</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€

Bestemmingsreserve Nieuwbouw

Stand per 1 januari	350.000	250.000
Uit resultaatbestemming	-	100.000
Stand per 31 december	<u>350.000</u>	<u>350.000</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>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	431.116	385.993
Uit resultaatbestemming	10.163	7.656
Opheffing bestemmingsreserve Theater van de Stad	-	37.467
Stand per 31 december	<u>441.279</u>	<u>431.116</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.

Stichting Sociaal-Cultureel Centrum De Lievekamp, Oss

Vorzieningen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Vorzieningen groot onderhoud		
Voorziening groot onderhoud gebouwen Lievekamp	1.182.918	1.018.244
Voorziening groot onderhoud buitenterrein Lievekamp	8.279	9.883
Voorziening groot onderhoud Openbare Bibliotheek	204.501	196.418
Voorziening groot onderhoud Muzelinck	80.553	64.076
	<u>1.476.251</u>	<u>1.288.621</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.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud gebouwen Lievekamp		
Stand per 1 januari	1.018.244	904.055
Dotatie vanuit exploitatie	180.500	180.500
	<u>1.198.744</u>	<u>1.084.555</u>
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	-15.826	-66.311
Stand per 31 december	<u>1.182.918</u>	<u>1.018.244</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud buitenterrein Lievekamp		
Stand per 1 januari	9.883	17.783
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	-1.604	-7.900
Stand per 31 december	<u>8.279</u>	<u>9.883</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud Openbare Bibliotheek		
Stand per 1 januari	196.418	171.418
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	-4.667	-
Dotatie vanuit exploitatie Openbare Bibliotheek	12.750	25.000
Stand per 31 december	<u>204.501</u>	<u>196.418</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud Muzelinck		
Stand per 1 januari	64.076	85.457
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	-8.023	-45.381
Dotatie vanuit exploitatie Muzelinck	24.500	24.000
Stand per 31 december	<u>80.553</u>	<u>64.076</u>

Stichting Sociaal-Cultureel Centrum De Lievekamp, Oss

Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2023	Aflossingsverplichting	Resterende looptijd > 1 jaar
	€	€	€
Totaal	2.995.509	142.319	2.853.190

Resterende looptijd > 5 jaar

€ 2.166.005

Langlopende leningen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Lening nieuwbouw 1984 Bibliotheek	768.128	817.222
Lening nieuwbouw 1996 (Muzelinck, Bibliotheek en Lievekamp)	2.085.062	2.178.287
	<u>2.853.190</u>	<u>2.995.509</u>
	2023	2022
	€	€

Lening nieuwbouw 1984 Bibliotheek

Looptijd: 38 jaar - rentepercentage 8%

Stand per 1 januari

Hoofdsom	1.354.076	1.354.076
Cumulatieve aflossing	-491.397	-449.306
Saldo per 1 januari	<u>862.679</u>	<u>904.770</u>

Mutaties

Aflossing	-45.457	-42.091
-----------	---------	---------

Stand per 31 december

Hoofdsom	1.354.076	1.354.076
Cumulatieve aflossing	-536.854	-491.397
Kortlopend deel	-49.094	-45.457
Saldo per 31 december	<u>768.128</u>	<u>817.222</u>

Stichting Sociaal-Cultureel Centrum De Lievekamp, Oss

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lening nieuwbouw 1996 (Muzelinck, Bibliotheek en Lievekamp)		
Looptijd: 40 jaar - rentepercentage 7,5%		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	3.231.675	3.231.675
Cumulatieve aflossing	<u>-966.667</u>	<u>-885.997</u>
Saldo per 1 januari	<u>2.265.008</u>	<u>2.345.678</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-86.721</u>	<u>-80.670</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	3.231.675	3.231.675
Cumulatieve aflossing	-1.053.388	-966.667
Kortlopend deel	<u>-93.225</u>	<u>-86.721</u>
Saldo per 31 december	<u>2.085.062</u>	<u>2.178.287</u>

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

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen		
Lening nieuwbouw 1984 Bibliotheek	49.094	45.458
Lening nieuwbouw 1996 (Muzelinck, Bibliotheek en Lievekamp)	93.225	86.720
Lening inventaris nieuwbouw 1997	<u>-</u>	<u>17.321</u>
	<u>142.319</u>	<u>149.499</u>

De lening inventaris nieuwbouw 1997 is in 2023 in zijn geheel afgelost.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>276.617</u>	<u>73.717</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Vooruitbetaalde toegangskaarten en digitaal tegoed		
Digitaal tegoed	108.084	127.476
Vooruitbetaalde toegangskaarten	<u>1.318.497</u>	<u>887.498</u>
	<u>1.426.581</u>	<u>1.014.974</u>

Stichting Sociaal-Cultureel Centrum De Lievekamp, Oss

	2023	2022
	€	€

Digitaal tegoed

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.

	2023	2022
	€	€

Vooruitbetaalde toegangskaarten

Voor het seizoen 2023/2024 worden reeds in 2023 gelden ontvangen voor de voorstellingen in het kalenderjaar 2024. Bovengenoemd bedrag vormt per 31-12-2023 het vooruitontvangen bedrag.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€

Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	5.991	24.368
Loonheffing	41.097	39.421
Premies sociale verzekeringen	552	-
Pensioenen	59.043	52.295
	106.683	116.084

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€

Overige schulden en overlopende passiva

Voorstellingen	62.813	19.121
Vakantiegeld	52.540	55.859
Vakantiedagen	48.521	43.751
Rapport ivm nieuwbouw	33.333	33.333
Lievekamp bonnen en podiumkaarten	24.618	20.062
Energie afrekeningen	22.200	24.534
Bumarechten	15.340	8.844
Nettolonen	13.903	10.938
Vooruitontvangen inkomsten	13.437	6.000
Facturen onderhoud	4.877	2.113
Accountantskosten	4.500	15.520
Consumptiebonnen	500	4.175
Freelancers	-	1.373
Overigen	16.625	11.859
Afronding	4	1
	313.211	257.483

Stichting Sociaal-Cultureel Centrum De Lievekamp, Oss

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Werkelijk 2023 €	Begroting 2023 €	Werkelijk 2022 €
Baten			
Subsidies	1.290.740	1.243.831	1.444.924
Opbrengst voorstellingen	2.361.402	2.181.000	1.730.812
Verhuringen	636.908	557.500	690.579
Horeca exploitatie	572.247	467.300	424.553
Overige opbrengsten	115.863	121.000	195.497
	<u>4.977.160</u>	<u>4.570.631</u>	<u>4.486.365</u>
	Werkelijk 2023 €	Begroting 2023 €	Werkelijk 2022 €
Subsidies			
Subsidie basisbedrag	1.217.831	1.217.831	1.175.967
Overige subsidies	29.000	26.000	34.944
Steunmaatregelen i.v.m. Covid19	43.909	-	234.013
	<u>1.290.740</u>	<u>1.243.831</u>	<u>1.444.924</u>
	Werkelijk 2023 €	Begroting 2023 €	Werkelijk 2022 €
Opbrengst voorstellingen			
Eigen voorstellingen	2.179.221	2.020.000	1.585.202
Opbrengst administratiekosten	105.026	87.000	71.724
Advertentieopbrengsten	48.465	50.000	52.470
Opbrengst filmvertoningen	28.690	24.000	21.416
	<u>2.361.402</u>	<u>2.181.000</u>	<u>1.730.812</u>
	Werkelijk 2023 €	Begroting 2023 €	Werkelijk 2022 €
Verhuringen			
Vergoeding huurders exploitatiekosten	340.651	363.000	64.847
Vergoeding huurders kapitaalslasten	-	-	276.589
Zaalhuur grote zaal	137.300	85.000	114.750
Zaalhuur Rabo Zaal	42.921	36.000	44.225
Verhuur overige ruimtes	3.950	5.500	7.125
Doorberekening uren personeel	40.313	38.000	51.373
Doorberekening materialen, apparatuur etc.	71.773	30.000	131.670
	<u>636.908</u>	<u>557.500</u>	<u>690.579</u>

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

Stichting Sociaal-Cultureel Centrum De Lievekamp, Oss

	Werkelijk 2023 €	Begroting 2023 €	Werkelijk 2022 €
Horeca exploitatie			
Horeca omzet	572.247	467.300	424.553
	Werkelijk 2023 €	Begroting 2023 €	Werkelijk 2022 €
Overige opbrengsten			
Diverse opbrengsten	66.670	66.000	67.958
Sponsorbijdragen	49.193	55.000	54.775
Voorgaande jaren	-	-	72.764
	115.863	121.000	195.497
	Werkelijk 2023 €	Begroting 2023 €	Werkelijk 2022 €
Kosten voorstellingen en verhuringen			
Uitkoop gezelschappen	1.435.990	1.374.000	1.091.443
Bumarechten	163.568	140.000	117.378
Kosten marketing	52.100	42.000	37.867
Kosten verhuringen	48.764	12.000	119.231
Brochures seizoen	46.700	48.000	50.620
Inkoop films	28.270	24.000	21.976
Kosten diverse projecten	24.766	40.000	35.849
Toneelbenodigdheden	14.285	14.000	14.459
Kosten sponsoring/ donateurs en stemmen vleugels	3.969	5.500	4.275
Overige kosten voorstellingen	18.284	25.000	20.953
	1.836.696	1.724.500	1.514.051
	Werkelijk 2023 €	Begroting 2023 €	Werkelijk 2022 €
Horeca			
Horeca	222.654	178.000	162.896
	Werkelijk 2023 €	Begroting 2023 €	Werkelijk 2022 €
Horeca			
Inkoop horeca	193.904	148.500	127.991
Overige kosten horeca	28.750	29.500	34.905
	222.654	178.000	162.896

Stichting Sociaal-Cultureel Centrum De Lievekamp, Oss

	Werkelijk 2023 €	Begroting 2023 €	Werkelijk 2022 €
Personeelskosten			
Lonen	1.241.050	1.107.200	1.096.716
Sociale lasten en pensioenlasten	311.861	294.100	276.534
	<u>1.552.911</u>	<u>1.401.300</u>	<u>1.373.250</u>
	Werkelijk 2023 €	Begroting 2023 €	Werkelijk 2022 €
Lonen			
Brutolonen en -salarissen	1.066.673	976.730	952.422
Vakantiegeld	99.550	91.860	105.129
Loontoeslagen	54.930	21.110	18.402
Eindejaarsuitkering	19.018	17.500	16.883
Mutatie VT dagen	4.770	-	6.557
Onkostenvergoedingen	2.548	-	3.283
Ziekengelden	-6.439	-	-5.960
	<u>1.241.050</u>	<u>1.107.200</u>	<u>1.096.716</u>
	Werkelijk 2023 €	Begroting 2023 €	Werkelijk 2022 €
Sociale lasten en pensioenlasten			
Sociale lasten	190.589	175.400	163.363
Pensioenlasten	121.272	118.700	113.171
	<u>311.861</u>	<u>294.100</u>	<u>276.534</u>
	Werkelijk 2023 €	Begroting 2023 €	Werkelijk 2022 €
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Afschrijvingen	<u>215.537</u>	<u>203.963</u>	<u>214.694</u>

Stichting Sociaal-Cultureel Centrum De Lievekamp, Oss

	Werkelijk 2023 €	Begroting 2023 €	Werkelijk 2022 €
Afschrijvingen			
Afschrijvingskosten Openbare Bibliotheek 1983	17.260	17.261	17.261
Afschrijvingskosten Nieuwbouw Openbare Bibliotheek en Muzelinck 1996	32.883	32.883	32.883
Afschrijvingskosten Nieuwbouw De Lievekamp 1996	18.334	18.334	18.334
Afschrijvingskosten Grote zaal en kleedkamers 1997	4.944	4.943	4.943
Afschrijvingskosten Trekkenwand 2004	52.485	52.484	52.484
Afschrijvingskosten Inventaris v.a. 2005	66.779	60.000	60.499
Afschrijvingskosten Rabozaal v.a. 2008	18.057	18.058	28.290
	<u>210.742</u>	<u>203.963</u>	<u>214.694</u>
Boekresultaat	4.795	-	-
	<u>215.537</u>	<u>203.963</u>	<u>214.694</u>
	Werkelijk 2023 €	Begroting 2023 €	Werkelijk 2022 €

Diverse personeelskosten

Extra losse krachten/vrijwilligers	65.599	83.500	49.517
Kosten in- en uitstroom personeel	26.051	15.000	14.797
Overig: kerstpakketten, jubilea e.d.	21.973	10.000	11.879
Ziekengeldverzekering	18.479	20.000	20.367
Reiskosten	12.737	10.500	10.654
Kantinekosten	11.546	7.500	8.375
Studiekosten en trainingen	10.897	8.000	11.423
Arbodienst	5.779	5.000	4.979
Bedrijfskleding	1.822	3.000	2.316
	<u>174.883</u>	<u>162.500</u>	<u>134.307</u>
	Werkelijk 2023 €	Begroting 2023 €	Werkelijk 2022 €

Huisvestingskosten

Storting onderhoudsfonds gebouw	180.500	180.500	180.500
Gas, water en elektra	116.144	149.390	101.947
Regulier onderhoud gebouw	98.458	80.000	80.881
Schoonmaakkosten (incl. containers)	44.388	26.000	30.936
Verzekeringen gebouw	40.055	40.400	39.214
Regulier onderhoud inventaris	39.830	33.000	32.739
Belastingen/heffingen gebouw	22.137	28.000	23.095
	<u>541.512</u>	<u>537.290</u>	<u>489.312</u>

Stichting Sociaal-Cultureel Centrum De Lievekamp, Oss

	Werkelijk 2023 €	Begroting 2023 €	Werkelijk 2022 €
--	------------------------	------------------------	------------------------

Verkoopkosten

Bestuurs- en representatiekosten	<u>1.458</u>	<u>1.500</u>	<u>1.473</u>
----------------------------------	--------------	--------------	--------------

	Werkelijk 2023 €	Begroting 2023 €	Werkelijk 2022 €
--	------------------------	------------------------	------------------------

Kantoorkosten

Automatisering	73.638	65.000	63.606
Telefoonkosten	19.521	18.000	17.586
Drukwerk	6.515	5.000	3.512
Porti- en verzendkosten algemeen	1.925	3.500	2.376
Kantoorbenodigdheden	770	1.500	926

	<u>102.369</u>	<u>93.000</u>	<u>88.006</u>
--	----------------	---------------	---------------

	Werkelijk 2023 €	Begroting 2023 €	Werkelijk 2022 €
--	------------------------	------------------------	------------------------

Algemene kosten

Advieskosten	46.390	5.000	74.990
Kosten pin- idealbetalingen, adm.kosten	21.906	12.000	11.738
Abonnementen/lidmaatschappen	19.065	19.500	18.266
Overige verzekeringen	5.778	4.900	4.826
Accountants en administratiekosten	4.217	22.000	27.155
Kosten Raad van Toezicht	3.569	-	-
Directiekosten	3.287	3.500	2.918
Lasten voorgaand jaar	-199	-	1.353
Overige algemene kosten	-2	-	-3

	<u>104.011</u>	<u>66.900</u>	<u>141.243</u>
--	----------------	---------------	----------------

	Werkelijk 2023 €	Begroting 2023 €	Werkelijk 2022 €
--	------------------------	------------------------	------------------------

Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Ontvangen bankrente	<u>28.823</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
---------------------	---------------	----------	----------

	Werkelijk 2023 €	Begroting 2023 €	Werkelijk 2022 €
--	------------------------	------------------------	------------------------

Ontvangen bankrente

Ontvangen bankrente Rabobank BedrijfsSparRekening	<u>28.823</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
---	---------------	----------	----------

Stichting Sociaal-Cultureel Centrum De Lievekamp, Oss

	Werkelijk 2023 €	Begroting 2023 €	Werkelijk 2022 €
Rentelasten			
Rente vaste geldleningen	239.998	239.998	250.457
Rente en kosten banken	3.791	5.000	9.020
	<u>243.789</u>	<u>244.998</u>	<u>259.477</u>

Stichting Sociaal-Cultureel Centrum De Lievekamp, Oss

OVERIGE TOELICHTINGEN

Gemiddeld aantal werknemers

	<u>Werkelijk 2023</u>	<u>Werkelijk 2022</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>41,80</u>	<u>30,45</u>
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>41,80</u></u>	<u><u>30,45</u></u>

Oss,
Stichting Sociaal-Cultureel Centrum De Lievekamp

L.A.A. Buijs
Directeur/bestuurder

E.G.M. van Ewijk
Voorzitter Raad van Toezicht

J.H.A. Vollebergh
Lid Raad van Toezicht

S.J.M. Muller- Geurts
Lid Raad van Toezicht

E.J.M. van Dijk
Lid Raad van Toezicht

M.A.J. Vossen
Lid Raad van Toezicht