

Stichting Sociaal-Cultureel Centrum De Lievekamp
gevestigd te Oss

Rapport inzake de jaarrekening 2024

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Opdracht	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Algemeen	5
Meerjarenoverzicht	6
Kengetallen	7
Kantoorondertekening	8
Bestuursverslag	
Bestuursverslag	10
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2024	19
Staat van baten en lasten over 2024	21
Kasstroomoverzicht over 2024	22
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	23
Toelichting op de balans	27
Toelichting op de staat van baten en lasten	35
Overige toelichtingen	41

ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Sociaal-Cultureel Centrum De Lievekamp
Aan de Leden van de Raad van Toezicht
Raadhuislaan 14
5341 GM Oss

Geachte dames / heren,

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2024 van Stichting Sociaal-Cultureel Centrum De Lievekamp samengesteld.

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 2024 en de staat van baten en lasten over 2024 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.

Oss, 16 april 2025

Moore DRV

M.H.J. Nieuwstad - van Zundert AA

ALGEMEEN**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 2024 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. Per 1 mei 2025 de heer S. Bossers.

MEERJARENOVERZICHT

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€	€	€
Activa				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	3.625.630	3.660.415	3.711.289	3.856.168
Vlottende activa				
Vorraden	28.056	23.819	29.151	25.257
Vorderingen	252.655	166.054	314.818	494.008
Liquide middelen	3.699.378	3.535.843	2.621.745	2.255.266
Totaal activa	<u>7.605.719</u>	<u>7.386.131</u>	<u>6.677.003</u>	<u>6.630.699</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	974.864	791.279	781.116	673.460
Voorzieningen	1.448.675	1.476.251	1.288.621	1.178.713
Langlopende schulden	2.699.952	2.853.190	2.995.509	3.127.688
Kortlopende schulden	2.482.228	2.265.411	1.611.757	1.650.838
Totaal passiva	<u>7.605.719</u>	<u>7.386.131</u>	<u>6.677.003</u>	<u>6.630.699</u>
	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€	€	€
Baten	5.423.746	4.977.160	4.486.365	3.448.776
Netto resultaat	183.585	10.163	107.653	342.347
Stichtingsvermogen	974.864	791.279	781.116	673.460

KENGETALLEN

Liquiditeit

Current ratio

	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Plottende activa</u>				
Kortlopende schulden	1,6	1,6	1,8	1,7

De current ratio is in 2024 gelijk gebleven ten opzichte van 2023.

Solvabiliteit

		<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		%	%	%	%
<u>Stichtingsvermogen</u>					
Totaal vermogen	x 100	12,8	10,7	11,7	10,2

		<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		%	%	%	%
<u>Stichtingsvermogen</u>					
Vreemd vermogen	x 100	14,7	12,0	13,2	11,3

		<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		%	%	%	%
<u>Vreemd vermogen</u>					
Totaal vermogen	x 100	87,2	89,3	88,3	89,8

De solvabiliteit is ten opzichte van 2023 gestegen.

De solvabiliteit VV / TV is ten opzichte van 2023 gedaald.

Kantoorondertekening

Oss,

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Moore DRV

M.H.J. Nieuwstad - van Zundert AA

BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag 2024

Inleiding

Boekjaar 2024 was om meerdere redenen een bijzonder jaar voor Theater De Lievekamp. Het was het jaar waarin de gemeenteraad een definitief besluit zou nemen over de nieuwbouw van het theater. Aanvankelijk werd gekoerst op een besluit tegen de zomer van 2024. De Lievekamp bereidde zich voor op een start van de nieuwbouw in november. Gedurende het jaar is er door de directie en de staf veel energie besteed aan het leveren van input voor het Definitief Ontwerp en het bewaken van het Programma van Eisen. Ook het begroten en het fijn slijpen van de financiële exploitatie in de nieuwbouw was een intensief proces. De openbare bibliotheek die tot dan toe was gehuisvest in de Lievekamp-accommodatie, maakte de weg vrij voor de start van de bouw en verhuisde in maart naar een tijdelijke locatie in afwachting van de oplevering van hun nieuwbouw in het Walkwartier. Gaandeweg het jaar werd echter duidelijk dat de besluitvorming in de gemeenteraad zou worden overgeheveld naar 2025. Voor zover nu bekend vindt besluitvorming plaats in mei 2025 en zal de start van de nieuwbouw in het late najaar beginnen met de sloop van de bibliotheekaccommodatie.

Boekjaar 2024 was ook een bijzonder jaar omdat de net aangestelde directeur-bestuurder in februari 2024 besloot om zijn functie neer te leggen omdat hij tot de slotsom was gekomen dat de functie toch niet overeenkwam met het beeld dat hij aanvankelijk voor ogen had. Partijen zijn in goed overleg uit elkaar gegaan. Vanaf 19 februari is een directeur-bestuurder ad interim aangetreden die de rest van het boekjaar de functie heeft vervuld. Met ingang van 1 mei 2025 is dhr. Sjoert Bossers de nieuwe directeur-bestuurder van De Lievekamp.

Tenslotte werd in boekjaar 2024 een mijlpaal bereikt. Op 5 december 2024 verwelkomde De Lievekamp haar 5.000.000ste bezoeker sinds de opening van het theater in 1968. Bij de voorstelling "En Door" van Christel de Laat werd de bezoeker in het zonnetje gezet en feestelijk onthaald.

1. Resultaat 2024

Boekjaar 2024 wordt afgesloten met een positief resultaat van € 183.585,--. Dit is inclusief een bijzondere baat van € 204.500 vanwege de vrijval van de kostenegalisatiereserve Groot Onderhoud Bibliotheek en een bijzondere last van € 83.989 vanwege een bijdrage in de kosten van de verhuizing van de bibliotheek. Met dit resultaat werd de begroting royaal overtroffen. In de begroting 2024 was gerekend met een resultaat van € 11.318.

De totale baten vielen € 321.583 hoger uit dan begroot (begroot: € 5.102.163, resultaat: € 5.423.746). De omzet op de activiteiten (voorstellingen, verhuur en horeca) was op € 3.671.120 begroot. De gerealiseerde omzet op de activiteiten was € 3.950.166 (+€ 279.006.) Vooral de omzet op de voorstellingen nam ten opzichte van de begroting fors toe: + € 191.361. De Overige Opbrengsten kwamen uit op € 162.581 (begroting: € 135.000). De exploitatiesubsidie bedroeg in 2024 € 1.311.000 (begroting: € 1.296.043).

De kosten stegen in 2024 met € 160.644 ten opzichte van de begroting (begroot: € 4.903.196, gerealiseerd: € 5.185.270). De grootste kostenstijgingen werden gerealiseerd op Kosten Voorstellingen (+ € 175.503) en Personeelskosten (+ € 70.586).

De Post Financiële Baten en Lasten bestaat uit (1) rentebaten van de spaar- en depositorekening ad € 59.188 en (2) de rentelasten van twee langlopende leningen Nieuwbouw 1984 en Nieuwbouw 1996 ad € 235.512 in totaal

Een bedrag ad € 120.511 betreft de vrijval van de Voorziening Groot Onderhoud Bibliotheek. De bibliotheek is per 1 april 2024 verhuisd naar een andere locatie in de stad. De oude bibliotheekaccommodatie staat sindsdien leeg en wordt eind 2025 gesloopt. De vrijval is meegenomen in de post huisvestingslasten.

Het resultaat wordt voor een bedrag ad € 63.585 toegevoegd aan de algemene reserve. Het overige deel ad € 120.000 wordt toegevoegd aan de reserve Nieuwbouw.
Het vrij besteedbaar vermogen bedraagt na verwerking van het resultaat € 504.864.

2. Activiteiten 2024

Tabel 1: Theater De Lievekamp: activiteiten en bezoekers 2023 vs. 2024

De Lievekamp	aantal activiteiten		aantal bezoekers	
	2023	2024	2023	2024
Professionele voorstellingen	260	245	86.843	95.988
Theater van de Stad	52	52	4.716	3.758
Verhuur	64	69	24.254	21.251
Filmliga	74	78	8.383	11.516
totaal	450	444	124.196	132.513

Theater De Lievekamp organiseerde in 2024 444 activiteiten. De activiteiten trokken tezamen 132.513 bezoekers.

Professionele voorstellingen

De stijging van de bezoekersaantallen bij de professionele voorstellingen was substantieel: van 86.843 in 2023 naar 95.988 bezoekers in 2024. Dat is een toename van +11% terwijl het aantal voorstellingen afnam van 260 naar 245 voorstellingen. De bezettingsgraad in de grote zaal (650 zitplaatsen) bedroeg 80%, hetgeen mag worden bestempeld als uitzonderlijk hoog. Van de 165 grote zaal-voorstellingen was 38% uitverkocht. In de Rabo Zaal (220 zitplaatsen) bedroeg de bezettingsgraad 66%. Van de 80 Rabozaal-voorstellingen was 13% uitverkocht.

Hoogtepunten in de programmering waren onder meer de cabaretvoorstellingen van Jochem Myjer, de musical Mamma Mia, de tributeconcerten van The Bee Gees Forever, de circus- en dansvoorstelling Exit van het Belgisch gezelschap Circumstances, de shows van Hans Klok en de toneelvoorstelling De Zaak Shell. En zoals in de inleiding al werd vermeld werd de voorstelling “En Door” van Christel de Laat feestelijk afgesloten met de verwelkoming van 5.000.000ste bezoeker van De Lievekamp.

Theater van de Stad

Theater van de Stad maakt veel werk van inclusiviteit en diversiteit. Een belangrijk deel van haar activiteiten richt zich op kwetsbare mensen voor wie deelname aan activiteiten in de samenleving niet vanzelfsprekend is. In 2024 organiseerde Theater van Stad 52 activiteiten, variërend van de Meezingconcerten voor Senioren, de talentenjacht Guts & Glory voor mensen met een beperking, de voorstelling Onder de Mantel, geproduceerd en uitgevoerd met jonge mantelzorgers uit de regio, en Amigo, een voorstelling voor én gemaakt door mensen met een verstandelijke beperking. De activiteiten van Theater van de Stad trokken in 2024 3.758 bezoekers. Bijna alle activiteiten zijn met opzet kleinschalig van aard in een beschermende ambiance zodat de deelnemers en bezoekers zich veilig voelen. Het amateurkunstfestival de Osse Nacht was met meer dan 1.000 bezoekers de bekende uitzondering op deze regel.

Verhuur

In 2024 stelde De Lievekamp haar accommodatie beschikbaar voor een lappendeken aan activiteiten. In totaal waren er 69 verhuringen, variërend van zakelijke bijeenkomsten als het tweedaags farmaceutisch congres The Dutch Medicine Days (Hyphen Projects), informatiebijeenkomsten van woningbouwcorporatie BrabantWonen, de gemeente Oss, de gemeente Vught en Waterschap AA en Maas en diverse Bodybuilders gala's tot de uitreiking van de Osse Sportawards, een bedankavond voor de Vrijwilligers, het KVA Nieuwjaarsconcert, de jaarlijkse uitvoering van Balletschool Dymphy, Urban Village en Toneelvereniging Internos, de groep 8 musicals van diverse basisscholen. In totaal trokken de verhuringen 21.251 bezoekers. En hoewel er geen tellingen zijn verricht schatten we het aantal deelnemers en leerlingen dat in 2024 op de planken stond voorzichtig op 2.000 à 2.500 deelnemers/leerlingen.

Filmliga

Jaarlijks presenteert de Filmliga films van september tot en met juni. Het gaat om circa 7 filmvertoningen per maand in de Rabo Zaal. De bezoekersaantallen zitten behoorlijk in de lift. In 2024 waren er 78 filmvertoningen die bij elkaar 11.516 bezoekers trokken (2023: 74 filmvertoningen en 8.383 bezoekers).

Subsidie Fonds Podiumkunsten

In 2024 ontving De Lievekamp in het kader de Podiumstartregeling 2023-2024 een subsidiebijdrage ad € 52.000 van het Fonds Podiumkunsten. De subsidie wordt toegekend vanwege (a) de kwaliteit van de programmering, (b) de inspanningen van De Lievekamp om bezoekers voor de voorstellingen te genereren, en (c) vanwege de inbedding van het theater in de lokale gemeenschap.

OKVO Basismenu en OKVO Plusmenu

De Lievekamp participeert in OKVO (St. Overleg Kunstzinnige Vorming Oss). OKVO heeft als doel om door middel van structurele samenwerking tussen culturele voorzieningen en onderwijs in de gemeente Oss de diverse uitingen van kunst en cultuur tot een integraal onderdeel te maken van het onderwijsleerpakket van het basis- en speciaal onderwijs. Binnen OKVO verband biedt De Lievekamp het basisonderwijs in Oss een kwalitatief hoogstaand programma dat de groepen 1 en 2 van de basisschool een eerste betekenisvolle kennismaking biedt met theater. De Lievekamp organiseerde in 2024 24 schoolvoorstellingen die binnen het Basismenu bezocht werden door circa 1.900 leerlingen van 31 basisscholen.

Het OKVO Plusmenu dient als aanvulling op het Basismenu om cultuureducatie te verdiepen of te verbreden. In 2024 heeft De Lievekamp in het kader van het Plusmenu 7 workshops en 6 rondleidingen voor de basisscholen georganiseerd.

3. Personele organisatie

Ultimo 31 december 2024 bestond de organisatie uit 63 medewerkers (33 fte) in loondienst, 27 medewerkers waren ingehuurd. De personele organisatie werd gecomplementeerd met 30 vrijwilligers.

Vanwege het onverwachte vertrek van de directeur-bestuurder medio februari 2024 is per 19 februari 2024 voor de rest van het jaar een directeur-bestuurder ingehuurd voor drie dagen per week. De Lievekamp heeft in deze periode de werving en selectie van een nieuwe directeur-bestuurder uitbesteed aan een extern wervings- en selectiebureau. Nadat het wervingstraject niet tot het gewenste resultaat had geleid heeft De Lievekamp de werving van een nieuwe directeur-bestuurder met succes zelfstandig uitgevoerd. Met ingang van 1 mei 2025 treedt dhr. Sjoert Bossers, een directeur-bestuurder met veel ervaring in de podiumsector, in dienst van De Lievekamp. De afdeling Facilitaire Zaken is in de loop van 2024 gereorganiseerd. Met het aantrekken van een Facilitair coördinator (1fte) is de aansturing van deze afdeling door de directeur-bestuurder komen vervallen.

Ook de afdeling Publiciteit/Marketing is gereorganiseerd. De afdeling is uitgebreid met een medewerker (0,66 fte) en één van de senior medewerkers is aangesteld als waarnemende hoofd van de afdeling. Hiermee is de directe aansturing van de afdeling door de directeur-bestuurder komen te vervallen.

4. Toekomstverwachting

Net als het voorgaande boekjaar was boekjaar 2024 voor de podiumbranche in meerdere opzichten een voorspoedig jaar. 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 2025 verwacht De Lievekamp een vergelijkbaar resultaat te realiseren als in 2024. Met name de omzet en directe kosten van de voorstellingen en de horeca zullen naar verwachting eenzelfde beeld lasten zien als in 2024. Er is inmiddels goed zicht op de verkoopcijfers van de eerste helft van 2025 en die geven een bevestiging van onze prognoses.

De voornaamste wijzigingen zijn:

1. De inkomsten uit verhuur zullen in 2025 lager gaan uitvallen (-/- € 100.000 - -/- € 120.000) omdat er met het vertrek van de bibliotheek een vaste huurinkomstenbron is weggefallen.
2. De Lievekamp heeft in haar begroting 2025 rekening gehouden met een loonindexering van 5,0% per 1 juli 2025. Recent is bekend geworden dat er een principeakkoord is bereikt bij de CAO-onderhandelingen, waarbij de loonstijging per 1 juli 2025 geen 5,0% maar 3,0% is.
3. Gelet op de vergevorderde plannen voor nieuwbouw van ons theater is er voor gekozen om met ingang van 2025 geen dotatie te doen aan de voorziening groot onderhoud gebouw. De voorziening is toereikend om het onderhoud in de resterende periode tot aan de oplevering van de nieuwbouw te bekostigen.

Nieuwbouw theater

De focus van De Lievekamp is in de komende 4-5 jaar vooral gericht op de realisatie van een nieuwe theateraccommodatie. De gemeente heeft in 2023 Het Zuiderstrandtheater aangekocht, gedemonteerd 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 eind 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 Lievekamp zal tijdens bouwfase 1 en bouwfase 2 operationeel blijven. Het activiteitenprogramma wordt aangepast aan de mogelijkheden die de beschikbare theaterfaciliteiten bieden. Dat wil zeggen dat in De Lievekamp in bouwfase 1 gewoon gebruik kan blijven maken van de bestaande theateraccommodatie. Na bouwfase 1 wordt de nieuwe grote zaal en de Vestzakzaal opgeleverd en wordt de huidige Lievekamp-accommodatie circulair gerenoveerd. Op dat moment gaat De Lievekamp haar activiteiten in de Nieuwbouw organiseren. De huidige subsidiebijdrage is toereikend voor een sluitende exploitatie tijdens de twee bouwfasen.

De Lievekamp heeft in 2024 de meerjarenbegroting 2025-2029 opnieuw doorgerekend en geactualiseerd op basis van gerealiseerde producten en prestaties uit 2023 én op basis van geverifieerde data en kengetallen uit podiumbranche. Ze heeft vervolgens een sluitende meerjarenbegroting opgesteld waarbij is uitgegaan van prestaties en omzetten die mogen worden gekwalificeerd als voorzichtig resp. terughoudend. De kosten zijn realistisch geraamd. De gemeente Oss heeft de meerjarenbegroting laten toetsen door twee externe bureaus die allebei tot dezelfde conclusie kwamen, namelijk dat er voorzichtig was begroot.

Op 25 maart jl. heeft het College van B&W haar fiat afgegeven voor de nieuwbouw. Het woord is nu aan de Raad van de gemeente Oss die, voor zover nu bekend, op 22 mei 2025 een definitief besluit gaat nemen over de nieuwbouw .

5. PVT

De personeelsvertegenwoordiging bestaat uit drie personen, vanuit verschillende afdelingen: marketing, kassa en techniek. De PVT vergaderde in 2024 drie keer met de directie. Daarnaast was er incidenteel tussentijds overleg.

De volgende onderwerpen werden besproken:

1. Het functioneren van de PVT
2. De werving van een nieuwe directeur-bestuurder
3. De toegankelijkheid van het personeelsreglement
4. Het functioneren van de afd. Facilitaire Zaken,
5. Het fietsplan medewerkers

6. De mogelijkheid van het installeren van een intranet
7. De vakantiesluiting
8. Het informeren van de medewerkers over de nieuwbouwplannen.

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

Ook in 2024 werd Theater De Lievekamp, als de jaren hiervoor, bestuurd geheel conform de aanbevelingen van de Code Cultural Governance.

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.

7. Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht kent conform de statuten diverse goedkeuringsrechten. Op grond hiervan heeft de Raad van Toezicht in 2024 goedkeuring verleend aan het bestuursverslag, de jaarrekening en het accountantsverslag 2023 en aan de begroting 2025.

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

De Raad van Toezicht vergaderde in 2024 zes keer met de directie en er vond meermaals tussentijds overleg plaats, incidenteel online. De belangrijkste onderwerpen waren:

1. Aanpak wateroverlast in de winter van 2023-2024;
2. Goedkeuring jaarrekening 2024
3. Voortgang proces nieuwbouw De Lievekamp
4. Meerjarenbegroting nieuwbouw
5. Definitief Ontwerp nieuwbouw
6. Beheerconstructie Nieuwbouw (intentie- en gebruiksovereenkomst Lievekamp-Muzelinck)
7. Werving en selectie nieuwe directeur-bestuurder
8. Goedkeuring begroting 2025
9. Verlenging opdracht directeur-bestuurder ad interim
10. Verlenging opdracht coördinator nieuwbouw
11. Rooster van aftreden leden Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft in de vergadering van 26 juni 2024 besloten om in het kader van de realisatie van de nieuwbouw af te wijken van de regeling van code cultural governance. Het geplande rooster van aftreden wordt opgeschort. Een half jaar voor het opleveren van de eerste fase van de nieuwbouw zal het rooster van aftreden weer worden geagendeerd.

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	1-7-2027
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	1-7-2027
Mevr. ir. S.J.M. Geurts	Directeur-eigenaar Geurts Technisch Adviseurs Bestuurslid Mgr. Van den Boerstichting	1-1-2016	1-7-2027
Dhr. ir. E.J.M. van Dijk	Director Operations DSP Biotech MSD Voorzitter RvT OZO fonds	1-1-2017	1-7-2027
Mevr. M.A.J. Vossen	Directeur-bestuurder Woonstichting Joost	1-1-2020	1-7-2027

Oss, 14 april 2025

L.A.A Buijs (directeur-bestuurder)

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(na voorstel resultaatverdeling)

	<u>31 december 2024</u>		<u>31 december 2023</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Openbare Bibliotheek 1983	945.790		963.051	
Nieuwbouw Openbare Bibliotheek en Muzelinck 1996	1.148.875		1.181.758	
Nieuwbouw De Lievekamp 1996	959.738		978.072	
Grote zaal en kleedkamers 1997	59.318		64.261	
Inventaris v.a. 2005	445.478		399.017	
Rabo Zaal v.a. 2008	66.431		74.256	
		3.625.630		3.660.415
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorraden		28.056		23.819
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	36.647		47.548	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8.327		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	207.681		118.506	
		252.655		166.054
Liquide middelen		3.699.378		3.535.843
		<u>7.605.719</u>		<u>7.386.131</u>

	<u>31 december 2024</u>		<u>31 december 2023</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
STICHTINGSVERMOGEN				
Bestemmingsreserve Nieuwbouw	470.000		350.000	
Algemene reserve	<u>504.864</u>		<u>441.279</u>	
		974.864		791.279
VOORZIENINGEN				
Voorzieningen groot onderhoud		1.448.675		1.476.251
LANGLOPENDE SCHULDEN				
Langlopende leningen		2.699.952		2.853.190
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Aflossingsverplichtingen	153.239		142.319	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	117.152		276.617	
Vooruitbetaalde toegangskarten en digitaal tegoed	1.787.295		1.426.581	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	97.406		106.683	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>327.136</u>		<u>313.211</u>	
		2.482.228		2.265.411
		<u>7.605.719</u>		<u>7.386.131</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	Werkelijk 2024 €	Begroting 2024 €	Werkelijk 2023 €
Baten			
Subsidies	1.311.000	1.296.043	1.290.740
Opbrengst voorstellingen	2.701.424	2.523.570	2.361.402
Verhuringen	624.951	591.450	636.908
Horeca exploitatie	623.791	556.100	572.247
Overige opbrengsten	162.580	135.000	115.863
	<u>5.423.746</u>	<u>5.102.163</u>	<u>4.977.160</u>
Lasten			
Kosten voorstellingen en verhuringen	2.071.249	1.896.750	1.836.696
Horeca	242.869	208.600	222.654
Personeelskosten	1.642.008	1.676.400	1.552.911
Afschrijvingen materiële vaste activa	184.760	163.946	215.537
Overige personeelskosten	249.577	144.600	174.883
Huisvestingskosten	477.822	609.300	541.512
Verkoopkosten	5.534	1.500	1.458
Kantoorkosten	95.914	121.200	102.369
Algemene kosten	94.107	80.900	104.011
Som der bedrijfslasten	<u>5.063.840</u>	<u>4.903.196</u>	<u>4.752.031</u>
Bedrijfsresultaat	<u>359.906</u>	<u>198.967</u>	<u>225.129</u>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	59.188	46.100	28.823
Rentelasten	-235.509	-233.749	-243.789
Financiële baten en lasten	<u>-176.321</u>	<u>-187.649</u>	<u>-214.966</u>
Netto resultaat	<u>183.585</u>	<u>11.318</u>	<u>10.163</u>
Resultaatbestemming			
Bestemmingsreserve Nieuwbouw	120.000		-
Algemene reserve	63.585		10.163
	<u>183.585</u>		<u>10.163</u>

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2024
Kasstroom uit operationele activiteiten

Bedrijfsresultaat	359.906	225.129
-------------------	---------	---------

Aanpassingen voor		
-------------------	--	--

Afschrijvingen	176.558	210.742
----------------	---------	---------

Toename van de voorzieningen	180.500	180.500
------------------------------	---------	---------

Afname van de voorzieningen	-208.076	7.130
-----------------------------	----------	-------

	148.982	398.372
--	---------	---------

Verandering in werkkapitaal		
-----------------------------	--	--

Afname (toename) van voorraden	-4.237	5.332
--------------------------------	--------	-------

Afname (toename) van handelsdebiteuren	10.901	40.246
--	--------	--------

Afname (toename) van overige vorderingen	-50.312	108.518
--	---------	---------

Overlopende activa	-47.190	-
--------------------	---------	---

Toename (afname) van overige schulden (exclusief banken)	216.817	653.654
--	---------	---------

	125.979	807.750
--	---------	---------

Kasstroom uit bedrijfsoperaties

	634.867	1.431.251
--	---------	-----------

Ontvangen interest	59.188	28.823
--------------------	--------	--------

Betaalde interest	-235.509	-243.789
-------------------	----------	----------

	-176.321	-214.966
--	----------	----------

Kasstroom uit operationele activiteiten

	458.546	1.216.285
--	---------	-----------

Kasstroom uit investeringsactiviteiten

Investeringsmateriële vaste activa	-131.333	-164.664
------------------------------------	----------	----------

Desinvesteringen materiële vaste activa	-10.440	4.796
---	---------	-------

Kasstroom uit investeringsactiviteiten

	-141.773	-159.868
--	----------	----------

Kasstroom uit financieringsactiviteiten

Uitgaven ter aflossing van leningen	-153.238	-142.319
-------------------------------------	----------	----------

Mutatie geldmiddelen	<u>163.535</u>	<u>914.098</u>
-----------------------------	----------------	----------------

Verloop mutatie geldmiddelen

Geldmiddelen aan het begin van de periode	3.535.843	2.621.745
---	-----------	-----------

Toename (afname) van geldmiddelen	163.535	914.098
-----------------------------------	---------	---------

Geldmiddelen aan het einde van de periode	<u>3.699.378</u>	<u>3.535.843</u>
---	------------------	------------------

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. De Openbare Bibliotheek is inmiddels verhuisd. 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 (behalve voor het deel waar voorheen de Openbare Bibliotheek was gevestigd) 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).

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.

Voorzieningen

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.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen 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 de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

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.

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.

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
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2024				
Aanschafwaarde	1.377.564	2.472.603	1.484.255	197.727
Cumulatieve afschrijvingen	-414.513	-1.290.845	-506.183	-133.466
Boekwaarde per 1 januari 2024	<u>963.051</u>	<u>1.181.758</u>	<u>978.072</u>	<u>64.261</u>
Mutaties				
Investerings	-	-	-	-
Afschrijvingen	-17.261	-32.883	-18.334	-4.943
Desinvesteringen	-	-	-	-
aanschaffingswaarde	-	-	-	-
Afschrijvingen op desinvesteringen	-	-	-	-
Saldo mutaties	<u>-17.261</u>	<u>-32.883</u>	<u>-18.334</u>	<u>-4.943</u>
Stand per 31 december 2024				
Aanschafwaarde	1.377.564	2.472.603	1.484.254	197.727
Cumulatieve afschrijvingen	-431.774	-1.323.728	-524.516	-138.409
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>945.790</u>	<u>1.148.875</u>	<u>959.738</u>	<u>59.318</u>

	Trekken- wand 2004	Inventaris v.a. 2005	Rabo Zaal v.a. 2008	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2024				
Aanschafwaarde	988.717	947.001	424.352	7.892.219
Cumulatieve afschrijvingen	-988.717	-547.984	-350.096	-4.231.804
Boekwaarde per 1 januari 2024	-	399.017	74.256	3.660.415
Mutaties				
Investerings	-	131.333	-	131.333
Afschrijvingen	-	-95.312	-7.825	-176.558
Desinvesteringen				
aanschaffingswaarde	-	-8.202	-	-8.202
Afschrijvingen op desinvesteringen	-	18.642	-	18.642
Saldo mutaties	-	46.461	-7.825	-34.785
Stand per 31 december 2024				
Aanschafwaarde	988.717	1.070.133	424.352	8.015.350
Cumulatieve afschrijvingen	-988.717	-624.655	-357.921	-4.389.720
Boekwaarde per 31 december 2024	-	445.478	66.431	3.625.630

Vlottende activa

	31-12-2024 €	31-12-2023 €
Vorraden		
Horeca	28.056	23.819
	31-12-2024 €	31-12-2023 €
Handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	39.667	47.548
Voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-3.020	-
	36.647	47.548
	31-12-2024 €	31-12-2023 €
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	8.327	-

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Te vorderen rente Rabobank	59.188	28.823
Vooruitbetaalde kosten nieuwbouw	47.190	-
Teruggaaf energiebelasting	42.779	40.501
Contributies en abonnementen	34.093	20.311
Verzekeringspremies	16.080	11.558
Bonus bier	4.152	6.166
Podiumkaart	3.875	3.142
Te verzilveren theaterbonnen	160	220
Te verzilveren Irscheques	82	171
Kunst- en cultuurkaart	30	515
Automatisering vooruitbetaald	-	3.228
Overige nog te ontvangen	52	3.871
	<u>207.681</u>	<u>118.506</u>
	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Liquide middelen		
Rabobank TijdslootSparen	1.750.000	-
Rabobank BedrijfsSpaarRekening	1.654.373	3.175.550
Rabobank rekening courant	200.441	250.431
ING rekening courant	85.758	100.814
Kas	4.144	1.767
Kas Horeca	3.826	6.112
Overlopende kruispost, ideal	608	838
Overlopende kruispost, pin	228	331
	<u>3.699.378</u>	<u>3.535.843</u>

PASSIVA
Stichtingsvermogen

	Bestem- mingsreser- ve Nieuwbouw	Algemene reserve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2024	350.000	441.279	791.279
Mutatie uit resultaatverdeling	120.000	-	120.000
Uit resultaatbestemming	-	63.585	63.585
Stand per 31 december 2024	<u>470.000</u>	<u>504.864</u>	<u>974.864</u>

Bestemmingsreserve Nieuwbouw

Bestemmingsreserve Nieuwbouw	<u>470.000</u>	<u>350.000</u>
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€

Bestemmingsreserve Nieuwbouw

Stand per 1 januari	350.000	350.000
Uit resultaatbestemming	<u>120.000</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>470.000</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>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	441.279	431.116
Uit resultaatbestemming	<u>63.585</u>	<u>10.163</u>
Stand per 31 december	<u>504.864</u>	<u>441.279</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.

Voorzieningen

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Voorzieningen groot onderhoud		
Voorziening groot onderhoud gebouwen Lievekamp	1.339.988	1.182.918
Voorziening groot onderhoud buitenterrein Lievekamp	8.279	8.279
Voorziening groot onderhoud Openbare Bibliotheek	-	204.501
Voorziening groot onderhoud Muzelinck	<u>100.408</u>	<u>80.553</u>
	<u>1.448.675</u>	<u>1.476.251</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>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud gebouwen Lievekamp		
Stand per 1 januari	1.182.918	1.018.244
Dotatie vanuit exploitatie	<u>180.500</u>	<u>180.500</u>
	1.363.418	1.198.744
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	<u>-23.430</u>	<u>-15.826</u>
Stand per 31 december	<u>1.339.988</u>	<u>1.182.918</u>

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud buitenterrein Lievekamp		
Stand per 1 januari	8.279	9.883
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	<u>-</u>	<u>-1.604</u>
Stand per 31 december	<u>8.279</u>	<u>8.279</u>

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud Openbare Bibliotheek		
Stand per 1 januari	204.501	196.418
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	-	-4.667
Vrijval resp. dotatie vanuit exploitatie Openbare Bibliotheek	<u>-204.501</u>	<u>12.750</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>204.501</u>

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud Muzelinck		
Stand per 1 januari	80.553	64.076
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	-4.645	-8.023
Dotatie vanuit exploitatie Muzelinck	<u>24.500</u>	<u>24.500</u>
Stand per 31 december	<u>100.408</u>	<u>80.553</u>

Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2024	Aflossingsverplichting
	€	€
Totaal	<u>2.853.190</u>	<u>153.238</u>

	Resterende looptijd > 1 jaar
	€
Totaal	<u>2.699.952</u>

Resterende looptijd > 5 jaar

€ 1.960.034

Langlopende leningen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Lening nieuwbouw 1984 Bibliotheek	715.106	768.128
Lening nieuwbouw 1996 (Muzelinck, Bibliotheek en Lievekamp)	<u>1.984.846</u>	<u>2.085.062</u>
	<u>2.699.952</u>	<u>2.853.190</u>

Lening nieuwbouw 1984 Bibliotheek

Looptijd: 38 jaar - rentepercentage 8%

Stand per 1 januari

Hoofdsom	1.354.076	1.354.076
Cumulatieve aflossing	<u>-536.854</u>	<u>-491.397</u>

Saldo per 1 januari	<u>817.222</u>	<u>862.679</u>
---------------------	----------------	----------------

Mutaties

Aflossing	<u>-49.094</u>	<u>-45.457</u>
-----------	----------------	----------------

Stand per 31 december

Hoofdsom	1.354.076	1.354.076
Cumulatieve aflossing	-585.948	-536.854
Kortlopend deel	<u>-53.022</u>	<u>-49.094</u>

Saldo per 31 december	<u>715.106</u>	<u>768.128</u>
-----------------------	----------------	----------------

	<u>2024</u>	<u>2023</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>-1.053.388</u>	<u>-966.667</u>
Saldo per 1 januari	<u>2.178.287</u>	<u>2.265.008</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-93.225</u>	<u>-86.721</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	3.231.675	3.231.675
Cumulatieve aflossing	-1.146.613	-1.053.388
Kortlopend deel	<u>-100.216</u>	<u>-93.225</u>
Saldo per 31 december	<u>1.984.846</u>	<u>2.085.062</u>

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

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen		
Lening nieuwbouw 1984 Bibliotheek	53.023	49.094
Lening nieuwbouw 1996 (Muzelinck, Bibliotheek en Lievekamp)	<u>100.216</u>	<u>93.225</u>
	<u>153.239</u>	<u>142.319</u>
	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>117.152</u>	<u>276.617</u>
	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Vooruitbetaalde toegangskarten en digitaal tegoed		
Vooruitbetaalde toegangskarten	1.652.950	1.318.497
Digitaal tegoed	<u>134.345</u>	<u>108.084</u>
	<u>1.787.295</u>	<u>1.426.581</u>

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

Vooruitbetaalde toegangskaarten

Voor het seizoen 2024/2025 worden reeds in 2024 gelden ontvangen voor de voorstellingen in het kalenderjaar 2025. Bovengenoemd bedrag vormt per 31-12-2024 het vooruitontvangen bedrag.

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Pensioenen	51.604	59.043
Loonheffing	45.449	41.097
Premies sociale verzekeringen	353	552
Omzetbelasting	-	5.991
	<u>97.406</u>	<u>106.683</u>

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen inkomsten	69.003	13.437
Vakantiegeld	49.526	52.540
Vakantiedagen	43.661	48.521
Rapport ivm nieuwbouw	33.333	33.333
Energie afrekeningen	32.705	22.200
Voorstellingen	27.075	62.813
Lievekamp bonnen en podiumkaarten	26.989	24.618
Nettolonen	13.706	13.903
Bumarechten	8.573	15.340
Accountantskosten	4.500	4.500
Facturen onderhoud	1.544	4.877
Consumptiebonnen	582	500
Overigen	15.937	16.625
Afronding	2	4
	<u>327.136</u>	<u>313.211</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Werkelijk 2024 €	Begroting 2024 €	Werkelijk 2023 €
Baten			
Subsidies	1.311.000	1.296.043	1.290.740
Opbrengst voorstellingen	2.701.424	2.523.570	2.361.402
Verhuringen	624.951	591.450	636.908
Horeca exploitatie	623.791	556.100	572.247
Overige opbrengsten	162.580	135.000	115.863
	<u>5.423.746</u>	<u>5.102.163</u>	<u>4.977.160</u>
	Werkelijk 2024 €	Begroting 2024 €	Werkelijk 2023 €
Subsidies			
Subsidie basisbedrag	1.297.000	1.276.043	1.217.831
Overige subsidies	14.000	20.000	29.000
Steunmaatregelen i.v.m. Covid19	-	-	43.909
	<u>1.311.000</u>	<u>1.296.043</u>	<u>1.290.740</u>
	Werkelijk 2024 €	Begroting 2024 €	Werkelijk 2023 €
Opbrengst voorstellingen			
Eigen voorstellingen	2.492.146	2.321.000	2.179.221
Opbrengst administratiekosten	129.287	127.570	105.026
Advertentieopbrengsten	51.285	50.000	48.465
Opbrengst filmvertoningen	28.706	25.000	28.690
	<u>2.701.424</u>	<u>2.523.570</u>	<u>2.361.402</u>
	Werkelijk 2024 €	Begroting 2024 €	Werkelijk 2023 €
Verhuringen			
Vergoeding huurders exploitatiekosten	359.292	375.500	340.651
Zaalhuur grote zaal	115.530	95.000	137.300
Zaalhuur Rabo Zaal	44.874	40.000	42.921
Verhuur overige ruimtes	6.300	5.500	3.950
Doorberekening uren personeel	43.129	45.450	40.313
Doorberekening materialen, apparatuur etc.	55.826	30.000	71.773
	<u>624.951</u>	<u>591.450</u>	<u>636.908</u>

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

	Werkelijk 2024	Begroting 2024	Werkelijk 2023
	€	€	€

Horeca exploitatie

Horeca omzet	623.791	556.100	572.247
	<u>623.791</u>	<u>556.100</u>	<u>572.247</u>
	Werkelijk 2024	Begroting 2024	Werkelijk 2023
	€	€	€

Overige opbrengsten

Diverse opbrengsten	119.277	85.000	66.670
Sponsorbijdragen	43.303	50.000	49.193
	<u>162.580</u>	<u>135.000</u>	<u>115.863</u>
	Werkelijk 2024	Begroting 2024	Werkelijk 2023
	€	€	€

Kosten voorstellingen en verhuringen

Uitkoop gezelschappen	1.646.595	1.509.000	1.435.990
Bumarechten	182.760	170.000	163.568
Brochures seizoen	52.751	48.000	46.700
Kosten marketing	47.006	47.500	52.100
Kosten diverse projecten	44.368	34.000	24.766
Kosten verhuringen	32.489	15.000	48.764
Inkoop films	26.318	25.000	28.270
Toneelbenodigdheden	12.399	15.000	14.285
Kosten sponsoring/ donateurs en stemmen vleugels	4.458	5.750	3.969
Overige kosten voorstellingen	22.105	27.500	18.284
	<u>2.071.249</u>	<u>1.896.750</u>	<u>1.836.696</u>
	Werkelijk 2024	Begroting 2024	Werkelijk 2023
	€	€	€

Horeca

Horeca	242.869	208.600	222.654
	<u>242.869</u>	<u>208.600</u>	<u>222.654</u>
	Werkelijk 2024	Begroting 2024	Werkelijk 2023
	€	€	€

Horeca

Inkoop horeca	212.721	183.100	193.904
Overige kosten horeca	30.148	25.500	28.750
	<u>242.869</u>	<u>208.600</u>	<u>222.654</u>

	Werkelijk 2024 €	Begroting 2024 €	Werkelijk 2023 €
Personeelskosten			
Lonen	1.291.992	1.319.800	1.241.050
Sociale lasten en pensioenlasten	350.016	356.600	311.861
	<u>1.642.008</u>	<u>1.676.400</u>	<u>1.552.911</u>
	Werkelijk 2024 €	Begroting 2024 €	Werkelijk 2023 €
Lonen			
Brutolonen en -salarissen	1.156.800	1.170.000	1.066.673
Vakantiegeld	87.529	110.000	99.550
Loontoeslagen	52.484	26.000	54.930
Eindejaarsuitkering	20.757	13.800	19.018
Mutatie VT dagen	-4.860	-	4.770
Onkostenvergoedingen	50	-	2.548
Ziekengelden	-20.768	-	-6.439
	<u>1.291.992</u>	<u>1.319.800</u>	<u>1.241.050</u>
	Werkelijk 2024 €	Begroting 2024 €	Werkelijk 2023 €
Sociale lasten en pensioenlasten			
Sociale lasten	229.185	217.400	190.589
Pensioenlasten	120.831	139.200	121.272
	<u>350.016</u>	<u>356.600</u>	<u>311.861</u>
	Werkelijk 2024 €	Begroting 2024 €	Werkelijk 2023 €
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Afschrijvingen	<u>184.760</u>	<u>163.946</u>	<u>215.537</u>



	Werkelijk 2024 €	Begroting 2024 €	Werkelijk 2023 €
Afschrijvingen			
Afschrijvingskosten Openbare Bibliotheek 1983	17.261	17.261	17.260
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	4.943	4.943	4.944
Afschrijvingskosten Trekkenwand 2004	-	-	52.485
Afschrijvingskosten Inventaris v.a. 2005	95.312	82.700	66.779
Afschrijvingskosten Rabozaal v.a. 2008	7.825	7.825	18.057
	<u>176.558</u>	<u>163.946</u>	<u>210.742</u>
Boekresultaat	<u>8.202</u>	<u>-</u>	<u>4.795</u>
	<u>184.760</u>	<u>163.946</u>	<u>215.537</u>
	Werkelijk 2024 €	Begroting 2024 €	Werkelijk 2023 €

Overige personeelskosten

Extra losse krachten/vrijwilligers	177.674	75.400	65.599
Reiskosten	18.651	13.000	12.737
Ziekengeldverzekering	17.998	15.400	18.479
Overig: kerstpakketten, jubilea e.d.	11.636	10.000	21.973
Kantinekosten	10.758	7.500	11.546
Arbodienst	7.631	7.300	5.779
Studiekosten en trainingen	5.056	8.000	10.897
Bedrijfskleding	3.974	3.000	1.822
Kosten in- en uitstroom personeel	-3.801	5.000	26.051
	<u>249.577</u>	<u>144.600</u>	<u>174.883</u>

Onder de kosten van extra losse krachten en vrijwilligers zijn ook de kosten verantwoord van de (interim) directeur-bestuurder.

	Werkelijk 2024 €	Begroting 2024 €	Werkelijk 2023 €
Huisvestingskosten			
Storting onderhoudsfonds gebouw	180.500	180.500	180.500
Gas, water en elektra	169.536	189.800	116.144
Regulier onderhoud gebouw	87.710	105.000	98.458
Doorbelasting kosten verhuizing Openbare Bibliotheek	83.989	-	-
Verzekeringen gebouw	47.208	40.000	40.055
Schoonmaakkosten (incl. containers)	45.429	32.000	44.388
Regulier onderhoud inventaris	41.570	40.000	39.830
Belastingen/heffingen gebouw	26.380	22.000	22.137
Vrijval kostenegalisatiereserve grootonderhoud Openbare Bibliotheek	-204.500	-	-
	<u>477.822</u>	<u>609.300</u>	<u>541.512</u>

	Werkelijk 2024	Begroting 2024	Werkelijk 2023
	€	€	€

Verkoopkosten

Dotatie voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren

Bestuurs- en representatiekosten

3.020	-	-
2.514	1.500	1.458
5.534	1.500	1.458

Werkelijk 2024	Begroting 2024	Werkelijk 2023
€	€	€

Kantoorkosten

Automatisering

Telefoonkosten

Drukwerk

Kantoorbenodigdheden

Porti- en verzendkosten algemeen

74.364	91.200	73.638
16.164	20.000	19.521
3.090	6.000	6.515
1.248	1.500	770
1.048	2.500	1.925
95.914	121.200	102.369

Werkelijk 2024	Begroting 2024	Werkelijk 2023
€	€	€

Algemene kosten

Kosten pin- idealbetalingen, adm.kosten

Abonnementen/lidmaatschappen

Accountants en administratiekosten

Overige verzekeringen

Advieskosten

Kosten Raad van Toezicht

Lasten voorgaand jaar

Directiekosten

Overige algemene kosten

49.717	12.500	21.906
20.747	20.000	19.065
8.454	10.000	4.217
7.165	4.900	5.778
6.887	30.000	46.390
584	-	3.569
559	-	-199
-	3.500	3.287
-6	-	-2
94.107	80.900	104.011

Werkelijk 2024	Begroting 2024	Werkelijk 2023
€	€	€

Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Ontvangen bankrente

59.188	46.100	28.823
--------	--------	--------

	Werkelijk 2024	Begroting 2024	Werkelijk 2023
	€	€	€
Ontvangen bankrente			
Ontvangen bankrente Rabobank Spaarrekeningen	<u>59.188</u>	<u>46.100</u>	<u>28.823</u>
	Werkelijk 2024	Begroting 2024	Werkelijk 2023
	€	€	€
Rentelasten			
Rente vaste geldleningen	228.750	228.749	239.998
Rente en kosten banken	<u>6.759</u>	<u>5.000</u>	<u>3.791</u>
	<u>235.509</u>	<u>233.749</u>	<u>243.789</u>

OVERIGE TOELICHTINGEN
Gemiddeld aantal werknemers

	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	42,07	41,80
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	42,07	41,80

Oss, 16 april 2025

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