

**STICHTING OP HODENPIJL
TE SCHIPLUIDEN**

Rapport inzake jaarstukken 2024

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024
(na resultaatbestemming)

		31 december 2024	31 december 2023
		€	€
ACTIVA			
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	(1)	2.885.227	2.877.070
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorraden	(2)	31.319	28.750
Vorderingen	(3)	68.907	54.682
Liquide middelen	(4)	70.292	166.609
		<u>3.055.745</u>	<u>3.127.111</u>
PASSIVA			
STICHTINGSVERMOGEN	(5)		
Continuïteitsreserve		900.408	997.210
VOORZIENINGEN	(6)	238.635	200.816
LANGLOPENDE SCHULDEN	(7)	1.537.623	1.442.226
KORTLOPENDE SCHULDEN	(8)	379.079	486.859
		<u>3.055.745</u>	<u>3.127.111</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2024

		2024	2023
		€	€
Opbrengstverantwoording	(9)	1.548.653	1.536.519
Kostprijs van de omzet	(10)	364.386	406.674
Bruto-omzetresultaat		1.184.267	1.129.845
Kosten			
Personeelskosten	(11)	937.929	904.105
Afschrijvingen	(12)	26.153	24.594
Overige bedrijfskosten	(13)	353.068	300.460
		1.317.150	1.229.159
Bedrijfsresultaat		-132.883	-99.314
Financiële baten en lasten	(14)	-63.919	-55.202
Belastingen		-	-
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-196.802	-154.516
Buitengewone baten		100.000	108.000
Resultaat		-96.802	-46.516

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting op Hodenpijl, statutair gevestigd in Schipluiden, bestaan voornamelijk uit het doen gebruiken van een voormalig kerkgebouw als ontmoetingsplaats en cultureel centrum voor de lokale gemeenschap van Schipluiden en omstreken, alsmede het exploiteren van een horecagelegenheid en het ter beschikking stellen van ruimten.

Continuïteit

De vennootschap heeft in de boekjaren 2020 en 2021 te kampen gehad met de gevolgen van het coronavirus. Dit heeft geresulteerd in een forse omzetsdaling en toename van additionele kosten. In de jaren 2022 en 2023 is de omzet weer toegenomen.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnnummer handelsregister

Stichting Op Hodenpijl is feitelijk en statutair gevestigd op Rijksweg 22 te Schipluiden en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 27300735.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Vorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

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, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

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 nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. 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.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde:

- vastgoedbeleggingen;
- onder vlottende activa opgenomen effecten.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen. Hierbij worden de individuele prestatieverplichtingen geïdentificeerd. Vervolgens wordt de transactieprijs vastgesteld en deze wordt toegerekend aan de individuele prestatieverplichting. Hierbij wordt rekening gehouden met kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Kosten

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Pensioenen

Stichting Op Hodenpijl heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en 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.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2024	2.824.897	17.757	27.968	6.447	2.877.069
Investeringen	-	-	21.867	12.444	34.311
Afschrijvingen	-2.818	-4.950	-15.270	-3.115	-26.153
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>2.822.079</u>	<u>12.807</u>	<u>34.565</u>	<u>15.776</u>	<u>2.885.227</u>
Aanschaffingswaarde	2.906.756	37.780	317.334	39.944	3.301.814
Cumulatieve afschrijvingen	-84.677	-24.973	-282.769	-24.168	-416.587
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>2.822.079</u>	<u>12.807</u>	<u>34.565</u>	<u>15.776</u>	<u>2.885.227</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3
Machines en installaties	20
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
2. Voorraden		
Gereed product en handelsgoederen	<u>31.319</u>	<u>28.750</u>
3. Vorderingen		
Handelsdebiteuren	44.756	38.182
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>24.151</u>	<u>16.500</u>
	<u>68.907</u>	<u>54.682</u>

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
4. Liquide middelen		
Triodos	45.768	140.667
Kas	300	300
Gelden onderweg	24.224	25.642
	<u>70.292</u>	<u>166.609</u>

PASSIVA

5. STICTINGSVERMOGEN

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	997.210	1.043.726
Resultaatbestemming boekjaar	-96.802	-46.516
Stand per 31 december	<u>900.408</u>	<u>997.210</u>

6. VOORZIENINGEN

Overige voorzieningen	<u>238.635</u>	<u>200.816</u>
-----------------------	----------------	----------------

7. LANGLOPENDE SCHULDEN

Langlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen	<u>1.537.623</u>	<u>1.442.226</u>
----------------------------------	------------------	------------------

8. KORTLOPENDE SCHULDEN

Schulden aan leveranciers en handelskredieten	54.407	27.871
Belastingen en premies sociale verzekeringen	217.405	285.755
Overige schulden	4.758	4.758
Overlopende passiva	102.509	168.475
	<u>379.079</u>	<u>486.859</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	17.053	48.272
Loonheffingen	188.519	227.090
Pensioenen	11.833	10.393
	<u>217.405</u>	<u>285.755</u>

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2024

	2024	2023
	€	€
9. Opbrengstverantwoording		
Omzet Drank	393.775	358.243
Omzet Eten	520.763	571.733
Omzet Overige	80	469
Opbrengst winkel	76.723	99.119
Opbrengst kaartverkoop	324.436	292.589
Opbrengst verhuur	214.010	188.081
Overige opbrengsten	18.866	26.285
	<u>1.548.653</u>	<u>1.536.519</u>
10. Kostprijs van de omzet		
Inkopen drank	46.562	54.958
Inkopen eten	101.444	126.978
Overige inkopen	8.980	6.508
Kosten buitenplaats	18.070	19.317
Inkoop winkel	30.337	45.253
Kosten optredens	153.176	142.168
Kostprijs boeken/kaarten	5.817	11.492
	<u>364.386</u>	<u>406.674</u>
11. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	670.738	682.480
Sociale lasten	127.731	122.803
Pensioenlasten	34.661	33.418
Overige personeelskosten	104.799	65.404
	<u>937.929</u>	<u>904.105</u>
12. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	<u>26.153</u>	<u>24.594</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	2.818	2.793
Machines en installaties	4.950	4.858
Inventaris	15.270	14.243
Vervoermiddelen	3.115	2.700
	<u>26.153</u>	<u>24.594</u>
13. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	211.442	178.935
Kantoorkosten	63.486	60.531
Autokosten	19.309	10.987
Verkoopkosten	14.867	22.615
Algemene kosten	43.964	27.392
	<u>353.068</u>	<u>300.460</u>

	2024	2023
	€	€
14. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	911
Rentelasten en soortgelijke kosten	-63.919	-56.113
	<u>-63.919</u>	<u>-55.202</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente rekening-courant	-	911
	<u>-</u>	<u>911</u>