

**STICHTING OP HODENPIJL  
TE SCHIPLUIDEN**

Rapport inzake jaarstukken 2023

## **JAARREKENING**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023**  
(na resultaatbestemming)

		31 december 2023	31 december 2022
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>VASTE ACTIVA</b>			
<b>Materiële vaste activa</b>	(1)	2.877.070	2.875.466
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>			
<b>Voorraden</b>	(2)	28.750	28.750
<b>Vorderingen</b>	(3)	54.682	172.542
<b>Liquide middelen</b>	(4)	166.609	278.015
		<u>3.127.111</u>	<u>3.354.773</u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>STICHTINGSVERMOGEN</b>	(5)		
Continuïteitsreserve		997.210	1.043.728
<b>VOORZIENINGEN</b>	(6)	200.816	162.632
<b>LANGLOPENDE SCHULDEN</b>	(7)	1.442.226	1.492.712
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>	(8)	486.859	655.701
		<u>3.127.111</u>	<u>3.354.773</u>

## 2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

		2023	2022
		€	€
<b>Opbrengstverantwoording</b>	(9)	1.536.519	1.322.529
Kostprijs van de omzet	(10)	406.674	338.130
<b>Bruto-omzetresultaat</b>		1.129.845	984.399
<b>Kosten</b>			
Personeelskosten	(11)	904.105	866.929
Afschrijvingen	(12)	24.594	23.304
Overige bedrijfskosten	(13)	300.460	258.747
		1.229.159	1.148.980
<b>Bedrijfsresultaat</b>		-99.314	-164.581
Financiële baten en lasten	(14)	-55.202	-51.213
Belastingen		-	-
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>		-154.516	-215.794
Buitengewone baten		108.000	300.000
<b>Resultaat</b>		-46.516	84.206

### **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 inschrijfnummer handelsregister**

Stichting Op Hodenpijl is feitelijk en statutair gevestigd op Rijksstraatweg 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 2023

##### ACTIVA

##### VASTE ACTIVA

##### 1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2023	2.824.003	5.521	36.794	9.147	2.875.465
Investerings	3.688	17.094	5.417	-	26.199
Afschrijvingen	-2.793	-4.858	-14.243	-2.700	-24.594
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>2.824.898</u>	<u>17.757</u>	<u>27.968</u>	<u>6.447</u>	<u>2.877.070</u>
Aanschaffingswaarde	2.980.917	37.780	295.467	27.500	3.341.664
Cumulatieve afschrijvingen	-156.019	-20.023	-267.499	-21.053	-464.594
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>2.824.898</u>	<u>17.757</u>	<u>27.968</u>	<u>6.447</u>	<u>2.877.070</u>

##### Afschrijvingspercentages

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

##### VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>2. Voorraden</b>		
Gereed product en handelsgoederen	<u>28.750</u>	<u>28.750</u>
<b>3. Vorderingen</b>		
Handelsdebiteuren	38.182	54.332
Overige vorderingen en overlopende activa	16.500	118.210
	<u>54.682</u>	<u>172.542</u>



	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>4. Liquide middelen</b>		
Triodos	140.667	273.095
Kas	300	300
Gelden onderweg	25.642	4.620
	<u>166.609</u>	<u>278.015</u>
	<u><u>166.609</u></u>	<u><u>278.015</u></u>

## PASSIVA

### 5. STICTINGSVERMOGEN

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Continuïteitsreserve</b>		
Stand per 1 januari	1.043.726	959.522
Resultaatbestemming boekjaar	-46.516	84.206
Stand per 31 december	<u>997.210</u>	<u>1.043.728</u>

### 6. VOORZIENINGEN

Overige voorzieningen	<u>200.816</u>	<u>162.632</u>
-----------------------	----------------	----------------

### 7. LANGLOPENDE SCHULDEN

#### Langlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen	<u>1.442.226</u>	<u>1.492.677</u>
----------------------------------	------------------	------------------

### 8. KORTLOPENDE SCHULDEN

Schulden aan leveranciers en handelskredieten	27.871	94.413
Belastingen en premies sociale verzekeringen	285.755	348.276
Overige schulden	4.758	4.758
Overlopende passiva	168.475	208.254
	<u>486.859</u>	<u>655.701</u>

#### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	48.272	56.241
Loonheffingen	227.090	281.406
Pensioenen	10.393	10.629
	<u>285.755</u>	<u>348.276</u>

## 5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

	2023	2022
	€	€
<b>9. Opbrengstverantwoording</b>		
Omzet Drank	358.243	369.639
Omzet Eten	571.733	531.420
Omzet Overige	469	193
Opbrengst winkel	99.119	99.098
Opbrengst kaartverkoop	292.589	155.895
Opbrengst verhuur	188.081	162.076
Overige opbrengsten	26.285	4.208
	<u>1.536.519</u>	<u>1.322.529</u>
<b>10. Kostprijs van de omzet</b>		
Inkopen drank	54.958	70.561
Inkopen eten	126.978	118.993
Overige inkopen	6.508	4.575
Kosten buitenplaats	19.317	21.647
Inkoop winkel	45.253	42.838
Kosten optredens	142.168	77.016
Kostprijs boeken/kaarten	11.492	2.500
	<u>406.674</u>	<u>338.130</u>
<b>11. Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	682.480	644.900
Sociale lasten	122.803	111.120
Pensioenlasten	33.418	30.438
Overige personeelskosten	65.404	80.471
	<u>904.105</u>	<u>866.929</u>
<b>12. Afschrijvingen</b>		
Materiële vaste activa	<u>24.594</u>	<u>23.304</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	2.793	1.730
Machines en installaties	4.858	2.035
Inventaris	14.243	16.839
Vervoermiddelen	2.700	2.700
	<u>24.594</u>	<u>23.304</u>
<b>13. Overige bedrijfskosten</b>		
Huisvestingskosten	178.935	166.602
Kantoorkosten	60.531	41.022
Autokosten	10.987	7.688
Verkoopkosten	22.615	8.611
Algemene kosten	27.392	34.824
	<u>300.460</u>	<u>258.747</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>14. Financiële baten en lasten</b>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	911	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-56.113</u>	<u>-51.213</u>
	<u><u>-55.202</u></u>	<u><u>-51.213</u></u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente rekening-courant	<u><u>911</u></u>	<u><u>-</u></u>