

**STICHTING OP HODENPIJL
TE SCHIPLUIDEN**

Rapport inzake jaarstukken 2025

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2025
(na resultaatbestemming)

		31 december 2025	31 december 2024
		€	€
ACTIVA			
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	(1)	2.879.343	2.885.227
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorraden	(2)	32.159	31.319
Vorderingen	(3)	28.620	68.907
Liquide middelen	(4)	69.458	70.292
		<u>3.009.580</u>	<u>3.055.745</u>
PASSIVA			
STICHTINGSVERMOGEN	(5)		
Continuïteitsreserve		805.706	900.409
VOORZIENINGEN	(6)	231.324	238.635
LANGLOPENDE SCHULDEN	(7)	1.733.568	1.537.623
KORTLOPENDE SCHULDEN	(8)	238.982	379.078
		<u>3.009.580</u>	<u>3.055.745</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2025

		2025	2024
		€	€
Opbrengstverantwoording	(9)	1.353.986	1.548.653
Kostprijs van de omzet	(10)	322.375	364.386
Bruto-omzetresultaat		1.031.611	1.184.267
Kosten			
Personeelskosten	(11)	990.363	937.929
Afschrijvingen	(12)	23.294	26.153
Overige bedrijfskosten	(13)	326.370	353.068
		1.340.027	1.317.150
Bedrijfsresultaat		-308.416	-132.883
Financiële baten en lasten	(14)	-56.287	-63.919
Belastingen		-	-
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-364.703	-196.802
Buitengewone baten		270.000	100.000
Resultaat		-94.703	-96.802

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.

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 2025

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2025	2.822.079	12.807	34.565	15.776	2.885.227
Investerings	-	-	17.410	-	17.410
Afschrijvingen	-1.259	-4.223	-13.536	-4.276	-23.294
Boekwaarde per 31 december 2025	<u>2.820.820</u>	<u>8.584</u>	<u>38.439</u>	<u>11.500</u>	<u>2.879.343</u>
Aanschaffingswaarde	2.906.756	37.780	334.744	39.944	3.319.224
Cumulatieve afschrijvingen	-85.936	-29.196	-296.305	-28.444	-439.881
Boekwaarde per 31 december 2025	<u>2.820.820</u>	<u>8.584</u>	<u>38.439</u>	<u>11.500</u>	<u>2.879.343</u>

Afschrijvingspercentages

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

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
2. Voorraden		
Gereed product en handelsgoederen	<u>32.159</u>	<u>31.319</u>
3. Vorderingen		
Handelsdebiteuren	25.139	44.756
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>3.481</u>	<u>24.151</u>
	<u>28.620</u>	<u>68.907</u>

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
4. Liquide middelen		
Triodos	52.319	45.768
Kas	300	300
Gelden onderweg	16.839	24.224
	<u>69.458</u>	<u>70.292</u>

PASSIVA

5. STICTINGSVERMOGEN

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	900.409	997.211
Resultaatbestemming boekjaar	-94.703	-96.802
Stand per 31 december	<u>805.706</u>	<u>900.409</u>

6. VOORZIENINGEN

Overige voorzieningen	<u>231.324</u>	<u>238.635</u>
-----------------------	----------------	----------------

7. LANGLOPENDE SCHULDEN

Langlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen	<u>1.733.568</u>	<u>1.537.623</u>
----------------------------------	------------------	------------------

8. KORTLOPENDE SCHULDEN

Schulden aan leveranciers en handelskredieten	13.679	54.406
Belastingen en premies sociale verzekeringen	157.309	217.405
Overige schulden	4.758	4.758
Overlopende passiva	<u>63.236</u>	<u>102.509</u>
	<u>238.982</u>	<u>379.078</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	19.532	17.053
Loonheffingen	126.122	188.519
Pensioenen	<u>11.655</u>	<u>11.833</u>
	<u>157.309</u>	<u>217.405</u>

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2025

	2025	2024
	€	€
9. Opbrengstverantwoording		
Omzet Drank	367.571	393.775
Omzet Eten	483.492	520.763
Omzet Overige	112	80
Opbrengst winkel	73.153	76.723
Opbrengst kaartverkoop	197.092	324.436
Opbrengst verhuur	187.896	214.010
Overige opbrengsten	44.670	18.866
	<u>1.353.986</u>	<u>1.548.653</u>
10. Kostprijs van de omzet		
Inkopen drank	40.980	46.562
Inkopen eten	144.532	101.444
Overige inkopen	15.885	8.980
Kosten buitenplaats	5.893	18.070
Inkoop winkel	20.137	30.337
Kosten optredens	90.167	153.176
Kostprijs boeken/kaarten	4.781	5.817
	<u>322.375</u>	<u>364.386</u>
11. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	692.014	670.739
Sociale lasten	128.980	127.731
Pensioenlasten	36.048	34.661
Overige personeelskosten	133.321	104.798
	<u>990.363</u>	<u>937.929</u>
12. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	<u>23.294</u>	<u>26.153</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.259	2.818
Machines en installaties	4.223	4.950
Inventaris	13.536	15.270
Vervoermiddelen	4.276	3.115
	<u>23.294</u>	<u>26.153</u>
13. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	196.764	211.442
Kantoorkosten	64.643	63.486
Autokosten	11.139	19.309
Verkoopkosten	13.957	14.867
Algemene kosten	39.867	43.964
	<u>326.370</u>	<u>353.068</u>

	2025	2024
	€	€
14. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-56.287	-63.919