

**STICHTING OP HODENPIJL
TE SCHIPLUIDEN**

Rapport inzake jaarstukken 2025

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Resultaat	3
4	Financiële positie	4

JAARREKENING

1	Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2024	19
2	Verwerking van het verlies 2025	19

OVERIGE GEGEVENS

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Op Hodenpijl
Rijksstraatweg 22
2636 AX Schipluiden

Schipluiden, <Vul datum in>

Betreft: Jaarrekening 2025

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2025 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2025 van de stichting samengesteld, waarin de balans met tellingen van € 3.009.580 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 94.703, zijn opgenomen.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

In overeenstemming met uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2025 van Stichting Op Hodenpijl te Schipluiden bestaande uit de balans per 31 december 2025 en de winst-en-verliesrekening over 2025 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid juistheid en volledigheid aangeleverde gegevens

Voor het samenstellen van de jaarrekening hebben wij ons gebaseerd op de gegevens, zoals deze door het bestuur van de stichting zijn verstrekt. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

Bevestiging

Op basis van de aan ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met de van toepassing zijnde wet- en regelgeving.

2.1 Verwerking van het verlies 2025

Het resultaat over 2025 bedraagt € 94.703 tegenover een verlies over 2024 van € 96.802.

De bespreking van het resultaat is opgenomen op pagina 3.

De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder de overige toelichting van het financieel verslag.

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2025 bedraagt negatief € 364.703 tegenover negatief € 196.802 over 2024. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	31-12-2025		31-12-2024		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	1.353.986	100,0	1.548.653	100,0	-194.667
Kostprijs van de omzet	322.375	23,8	364.386	23,5	-42.011
Bruto-omzetresultaat	1.031.611	76,2	1.184.267	76,5	-152.656
Kosten					
Personeelskosten	990.363	73,1	937.929	60,6	52.434
Afschrijvingen	23.294	1,7	26.153	1,7	-2.859
Huisvestingskosten	196.764	14,5	211.442	13,7	-14.678
Kantoorkosten	64.643	4,8	63.486	4,1	1.157
Autokosten	11.139	0,8	19.309	1,3	-8.170
Verkoopkosten	13.957	1,0	14.867	1,0	-910
Algemene kosten	39.867	3,0	43.964	2,7	-4.097
	1.340.027	98,9	1.317.150	85,1	22.877
Bedrijfsresultaat	-308.416	-22,7	-132.883	-8,6	-175.533
Financiële baten en lasten					
Rentelasten en soortgelijke kosten	-56.287	-4,2	-63.919	-4,1	7.632
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	<u>-364.703</u>	<u>-26,9</u>	<u>-196.802</u>	<u>-12,7</u>	<u>-167.901</u>

3.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet daalde met 12,6% tot € 1.353.986. Het bruto-omzetresultaat daalde met 12,9% tot € 1.031.611.

De brutomarge daalde met 12,9% tot € 1.031.611.

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	805.706	900.409
Voorzieningen	231.324	238.635
Langlopende schulden	1.733.568	1.537.623
	<u>2.770.598</u>	<u>2.676.667</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	2.879.343	2.885.227
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn	<u>-108.745</u>	<u>-208.560</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorraden	32.159	31.319
Vorderingen	28.620	68.907
Liquide middelen	69.458	70.292
	<u>130.237</u>	<u>170.518</u>
Af: kortlopende schulden	238.982	379.078
Werkkapitaal	<u>-108.745</u>	<u>-208.560</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Met vriendelijke groeten,
Cijfers & Co



M. van Oort

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		
Voorraden (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
		€	€
Netto-omzet	(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 materiële vaste activa	(12)	23.294	26.153
Huisvestingskosten	(13)	196.764	211.442
Kantoorkosten	(14)	64.643	63.486
Autokosten	(15)	11.139	19.309
Verkoopkosten	(16)	13.957	14.867
Algemene kosten	(17)	39.867	43.964
		1.340.027	1.317.150
Bedrijfsresultaat		-308.416	-132.883
Financiële baten en lasten	(18)	-56.287	-63.919
Belastingen		-	-
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-364.703	-196.802
Buitengewone baten	(19)	270.000	100.000
Resultaat		-94.703	-96.802

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Vennootschapsbelasting

De Stichting is vrijgesteld van vennootschapsbelasting, aangezien het positieve resultaat uit de commerciële activiteiten (restaurant) van beperkte omvang (lager dan 15.000) is.

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.

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.

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.

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.

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.

Buitengewone baten en lasten

Onder buitengewone baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve naar verwachting zelden zullen voorkomen.

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
	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2025</i>					
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
	<u>2.822.079</u>	<u>12.807</u>	<u>34.565</u>	<u>15.776</u>	<u>2.885.227</u>
<i>Mutaties</i>					
Investeringen	-	-	17.410	-	17.410
Afschrijvingen	-1.259	-4.223	-13.536	-4.276	-23.294
	<u>-1.259</u>	<u>-4.223</u>	<u>3.874</u>	<u>-4.276</u>	<u>-5.884</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2025</i>					
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>
<i>Afschrijvingspercentages</i>					
					%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen					3
Machines en installaties					20
Inventaris					20
Vervoermiddelen					20

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
2. Voorraden		
Gereed product en handelsgoederen	32.159	31.319
	<u>32.159</u>	<u>31.319</u>
3. Vorderingen		
Handelsdebiteuren	25.139	44.756
Overige vorderingen en overlopende activa	3.481	24.151
	<u>28.620</u>	<u>68.907</u>
<u>Handelsdebiteuren</u>		
Debiteuren	25.139	44.756
	<u>25.139</u>	<u>44.756</u>
<u>Overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde kosten	3.481	16.714
Overige vorderingen	-	7.437
	<u>3.481</u>	<u>24.151</u>
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>
<i>Voorziening voor herstelkosten</i>		
Stand per 1 januari	238.635	200.817
Dotatie	48.000	48.000
	<u>286.635</u>	<u>248.817</u>
Onttrekking	-55.311	-10.182
Stand per 31 december	<u>231.324</u>	<u>238.635</u>

7. LANGLOPENDE SCHULDEN

Langlopende schulden

Lening D. Post Schipluiden Beheer B.V.	<u>1.733.568</u>	<u>1.537.623</u>
--	------------------	------------------

Deze lening is verstrekt ter financiering van de gebouwen. Het rentepercentage bedraagt 3,00%. Deze rente is toegevoegd aan de leningpositie. In 2025 is de lening toegenomen met € 150.000

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	63.236	102.509
	<u>238.982</u>	<u>379.078</u>

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>13.679</u>	<u>54.406</u>
-------------	---------------	---------------

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	19.532	17.053
Loonheffingen	126.122	188.519
Pensioenen	11.655	11.833
	<u>157.309</u>	<u>217.405</u>
<u>Overige schulden</u>		
Rek-crt Informatiecentrum	<u>4.758</u>	<u>4.758</u>
<u>Overlopende passiva</u>		
Vakantiegeld	29.750	31.654
Vakantiedagen	22.713	27.010
Overige schulden (Kuychi)	-	32.350
Nettoloon	464	-
Vooruitontvangen bedragen Stager	6.842	8.430
Nog te betalen HOP-premie	402	-
Waarborgsommen	3.023	3.023
Tussenrekening capes Peru	42	42
	<u>63.236</u>	<u>102.509</u>

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2025

	2025	2024
	€	€
9. Netto-omzet		
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>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	706.115	691.031
Mutatie vakantiedagenverplichting	-6.201	-15.817
Transitie vergoeding	54	1.512
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-7.954	-2.334
	<u>692.014</u>	<u>674.392</u>
LIV uitkering / NOW	-	-479
Loonkostensubsidie	-	-3.174
	<u>692.014</u>	<u>670.739</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Eindheffing	876	-
Overige sociale lasten	128.104	127.731
	<u>128.980</u>	<u>127.731</u>

	2025	2024
	€	€
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	36.048	34.661
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoedingen	12.779	8.428
Geschenken personeel	162	1.366
Kantinekosten	5.688	6.873
Bedrijfskleding	2.097	1.106
Opleidingslasten	5.718	3.118
Overige personeelslasten	2.930	5.595
Kosten arbodienst	1.704	2.342
Inhuur medewerkers	102.243	75.970
	<u>133.321</u>	<u>104.798</u>
Afschrijvingen		
12. Afschrijvingen materiële vaste activa		
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>
Overige bedrijfskosten		
13. Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	47.094	47.000
Gas water licht	51.502	52.520
Onderhoud onroerende zaak	15.564	21.836
Zakelijke lasten	12.228	11.000
Schoonmaakkosten	18.518	23.767
Bewakingskosten	941	1.180
Tuinonderhoud	-	2.759
Inrichting Herberg	1.903	2.052
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	48.000	48.000
Overige huisvestingskosten	1.014	1.328
	<u>196.764</u>	<u>211.442</u>

	2025	2024
	€	€
14. Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	2.901	1.892
Aanschaf klein inventaris	-	212
Onderhoud inventaris	6.595	7.059
Automatiseringskosten	32.255	30.948
Telefoon	2.940	3.404
Contributies, abonnementen en licenties	17.816	16.683
Kopieerkosten	2.136	3.260
Diverse kantoorkosten	-	28
	<u>64.643</u>	<u>63.486</u>
15. Autokosten		
Brandstoffen	3.356	4.166
Onderhoud	3.252	2.569
Verzekering	3.319	4.707
Motorrijtuigenbelasting	1.212	1.881
Diverse autokosten	-	5.986
	<u>11.139</u>	<u>19.309</u>
16. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	14.545	12.497
Representatiekosten	-	28
Weggevers	-	1.515
Zegels en waardebonnen	-	207
Donaties	-588	620
	<u>13.957</u>	<u>14.867</u>
	<u>13.957</u>	<u>14.867</u>
17. Algemene kosten		
Accountantskosten	12.190	13.442
Verzekeringen	22.404	21.393
Diverse algemene kosten	5.273	9.129
	<u>39.867</u>	<u>43.964</u>

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
18. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-56.287</u>	<u>-63.919</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente belastingen	4.001	8.957
Rente bank	865	1.718
Kosten Stager	5.476	7.846
Rentekosten lening vastgoed	<u>45.945</u>	<u>45.398</u>
	<u>56.287</u>	<u>63.919</u>
19. Buitengewone baten		
Schenking	<u>270.000</u>	<u>100.000</u>

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2024

De jaarrekening 2024 is vastgesteld in de algemene vergadering gehouden op <Vul datum in>. De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

2 Verwerking van het verlies 2025

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 94.703 over 2025 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Schipluiden,.....

A. van Tilburg

D. Post