

**STICHTING OP HODENPIJL
TE SCHIPLUIDEN**

Rapport inzake jaarstukken 2021

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na resultaatbestemming)

		31 december 2021	31 december 2020
		€	€
ACTIVA			
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	(1)	2.877.108	2.892.760
VLOTTENDE ACTIVA			
Voorraden	(2)	28.750	28.750
Vorderingen	(3)	103.304	124.616
Liquide middelen	(4)	284.346	169.192
		<u>3.293.508</u>	<u>3.215.318</u>
PASSIVA			
STICHTINGSVERMOGEN	(5)	959.522	831.339
VOORZIENINGEN	(6)	126.222	87.346
LANGLOPENDE SCHULDEN	(7)	1.691.074	1.986.960
KORTLOPENDE SCHULDEN	(8)	516.690	309.673
		<u>3.293.508</u>	<u>3.215.318</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		2021	2020
		€	€
Netto-omzet	(9)	917.404	754.185
Kostprijs van de omzet	(10)	236.300	215.284
Bruto-omzetresultaat		681.104	538.901
Kosten			
Personeelskosten	(11)	543.337	533.896
Afschrijvingen	(12)	22.090	16.847
Overige bedrijfskosten	(13)	222.892	225.200
		788.319	775.943
Bedrijfsresultaat		-107.215	-237.042
Financiële baten en lasten	(14)	-64.602	-66.352
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-171.817	-303.394
Belastingen		-	-
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-171.817	-303.394
Buitengewone baten		300.000	316.000
Resultaat		128.183	12.606

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.

Continuïteit

De vennootschap heeft in het boekjaar 2020 en 2021 te kampen met de gevolgen van het coronavirus. Dit heeft geresulteerd in een forse omzetsdaling en toename van additionele kosten. Echter, door een flinke financiële buffer en kostenbesparingen verwacht de vennootschap dat zij haar activiteiten duurzaam kan blijven voortzetten.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijffnummer handelsregister

Stichting Op Hodenpijl is feitelijk en statutair gevestigd op Rijsstraatweg 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.

Voorraden

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.

Vorzieningen

Algemeen

Vorzieningen 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. Pensioenvorzieningen 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.

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.

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 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	2.812.441	63.631	15.044	2.891.116
Investeringen	8.082	-	-	8.082
Afschrijvingen	-1.616	-17.774	-2.700	-22.090
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>2.818.907</u>	<u>45.857</u>	<u>12.344</u>	<u>2.877.108</u>
Aanschaffingswaarde	2.970.402	295.400	27.997	3.293.799
Cumulatieve afschrijvingen	-151.495	-249.543	-15.653	-416.691
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>2.818.907</u>	<u>45.857</u>	<u>12.344</u>	<u>2.877.108</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
2. Voorraden		
Gereed product en handelsgoederen	<u>28.750</u>	<u>28.750</u>
3. Vorderingen		
Handelsdebiteuren	13.172	23.217
Overige vorderingen en overlopende activa	90.132	101.399
	<u>103.304</u>	<u>124.616</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
4. Liquide middelen		
Triodos	279.856	168.566
Kas	300	-
Gelden onderweg	4.190	626
	<u>284.346</u>	<u>169.192</u>

PASSIVA

5. STICHTINGSVERMOGEN

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	831.339	818.733
Resultaatbestemming boekjaar	128.183	12.606
Stand per 31 december	<u>959.522</u>	<u>831.339</u>

6. VOORZIENINGEN

Overige voorzieningen	<u>126.222</u>	<u>87.346</u>
-----------------------	----------------	---------------

7. LANGLOPENDE SCHULDEN

Langlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen	<u>1.686.960</u>	<u>1.986.960</u>
----------------------------------	------------------	------------------

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
8. KORTLOPENDE SCHULDEN		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	12.732	23.777
Belastingen en premies sociale verzekeringen	345.508	187.315
Overige schulden	4.758	5.016
Overlopende passiva	153.692	93.565
	<u>516.690</u>	<u>309.673</u>
 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	32.352	10.818
Loonheffingen	303.558	167.259
Pensioenen	9.598	9.238
	<u>345.508</u>	<u>187.315</u>

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

	2021	2020
	€	€
9. Netto-omzet		
Omzet Drank	224.596	190.025
Omzet Eten	409.388	335.557
Omzet Overige	249	92
Opbrengst winkel	102.589	80.720
Opbrengst kaartverkoop	55.192	49.482
Opbrengst verhuur	121.602	93.277
Overige opbrengsten	3.788	5.032
	<u>917.404</u>	<u>754.185</u>
10. Kostprijs van de omzet		
Inkopen drank	47.736	41.033
Inkopen eten	90.742	79.410
Overige inkopen	5.187	7.846
Voorraadmutatie	-	6.750
Kosten buitenplaats	17.796	15.322
Inkoop winkel	43.068	33.874
Kosten optredens	30.526	30.328
Kostprijs boeken/kaarten	1.245	721
	<u>236.300</u>	<u>215.284</u>
11. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	403.245	397.192
Sociale lasten	99.748	101.013
Pensioenlasten	25.115	24.748
Overige personeelskosten	15.229	10.943
	<u>543.337</u>	<u>533.896</u>
12. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	<u>22.090</u>	<u>16.847</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.616	1.559
Inventaris	17.774	14.835
Vervoermiddelen	2.700	453
	<u>22.090</u>	<u>16.847</u>
13. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	171.860	156.252
Kantoorkosten	33.492	29.364
Autokosten	9.693	5.300
Verkoopkosten	10.414	12.036
Algemene kosten	-2.567	22.248
	<u>222.892</u>	<u>225.200</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
14. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-37
Rentelasten en soortgelijke kosten	-64.602	-66.315
	<u>-64.602</u>	<u>-66.352</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente belastingen	<u>-</u>	<u>-37</u>

