

**Stichting Culturele Buitenplaats de Hoorneboeg
Het bestuur
Hoorneboeg 5
1213 RE HILVERSUM**

Jaarrekening 2021

Stichting Culturele Buitenplaats de Hoorneboeg
Het bestuur
Hoorneboeg 5
1213 RE HILVERSUM

Jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Rapport	
1.1 Opdrachtbevestiging	3
1.2 Meerjarenoverzicht	4
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2021	6
2.2 Winst- en verliesrekening over 2021	8
2.3 Kasstroomoverzicht over 2021	9
2.4 Toelichting op de jaarrekening	10
2.5 Toelichting op de balans	14
2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening	20
3. Bijlagen	
3.1 Staat van de vaste activa	24
3.2 Jaaropstelling omzetbelasting	28

1. RAPPORT

Stichting Culturele Buitenplaats de Hoorneboeg
Het bestuur
Hoorneboeg 5
1213 RE HILVERSUM

Referentie: RV
Betreft: jaarrekening 2021

Naarden, 2 juni 2022

Geachte bestuursleden,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2021 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2021, de winst- en verliesrekening over 2021 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2021 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 van Stichting Culturele Buitenplaats de Hoorneboeg te Hilversum samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de vennootschap verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

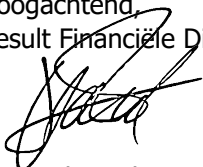
De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de vennootschap verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend
Result Financiële Dienstverlening B.V.



J. van der Pol
Directeur

1.2 Meerjarenoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2021	2020	2019
	€	€	€
Netto-omzet	227,860	269,319	361,930
Inkoopwaarde van de omzet	62,739	36,694	52,794
Bruto-marge	<u>165,121</u>	<u>232,625</u>	<u>309,136</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	19,519	7,937	-
Bruto bedrijfsresultaat	<u>184,640</u>	<u>240,562</u>	<u>309,136</u>
Lonen en salarissen	-	-	-
Afschrijvingen materiële vaste activa	210,458	16,736	17,463
Overige personeelskosten	-	-	1,563
Huisvestingskosten	46,128	10,206	129,955
Verkoopkosten	-	4,782	20,251
Autokosten	-	1,239	1,718
Kantoorkosten	92	2,572	15,281
Algemene kosten	22,012	781	48,956
Som der kosten	<u>278,690</u>	<u>36,316</u>	<u>235,187</u>
Bedrijfsresultaat	<u>-94,050</u>	<u>204,246</u>	<u>73,949</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	18,113	6,729	4,557
Rentelasten en soortgelijke kosten	-167,093	-165,498	-166,870
Som der financiële baten en lasten	<u>-148,980</u>	<u>-158,769</u>	<u>-162,313</u>
Resultaat	<u>-243,030</u>	<u>45,477</u>	<u>-88,364</u>
Buitengewone baten	-	2,300	-
Buitengewone lasten	-203,735	-	-
Buitengewoon resultaat	<u>-203,735</u>	<u>2,300</u>	<u>-</u>
Resultaat	<u><u>-446,765</u></u>	<u><u>47,777</u></u>	<u><u>-88,364</u></u>

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
[1] Bedrijfsgebouwen en -terreinen	4,832,311		4,597,191	
Inventaris	<u>28,988</u>		<u>45,568</u>	
		4,861,299		4,642,759
<i>Financiële vaste activa</i>				
Andere deelnemingen	1		1	
[2] Overige vorderingen	<u>163,983</u>		<u>511,647</u>	
		163,984		511,648
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
[3] Handelsdebiteuren	12,656		96,233	
[4] Belastingen en premies sociale verzekeringen	14,685		-	
[5] Overige vorderingen	98,944		1,040	
[6] Overlopende activa	<u>8,427</u>		<u>8,047</u>	
		134,712		105,320
[7] <i>Liquide middelen</i>		66,568		115,312
Totaal activazijde		<u><u>5,226,563</u></u>		<u><u>5,375,039</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
Stichtingskapitaal					
Stichtingskapitaal	[8]	<u>-683,871</u>	-683,871	<u>-237,106</u>	-237,106
Langlopende schulden					
Overige schulden	[9]	<u>5,874,589</u>	5,874,589	<u>5,590,210</u>	5,590,210
Kortlopende schulden					
Handelscrediteuren	[10]	5,473		4,599	
Schulden aan groepsmaatschappijen	[11]	-		5,000	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	[12]	-		11,232	
Overlopende passiva	[14]	<u>30,372</u>		<u>1,104</u>	
			35,845		21,935
Totaal passivazijde			<u><u>5,226,563</u></u>		<u><u>5,375,039</u></u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Netto-omzet	[15]		227,860		269,319
Inkoopwaarde van de omzet	[16]	386		-	
Kosten van uitbesteed werk	[17]	62,353		36,694	
			62,739		36,694
Bruto-marge			165,121		232,625
Overige bedrijfsopbrengsten	[18]		19,519		7,937
Bruto bedrijfsresultaat			184,640		240,562
Afschrijvingen materiële vaste activa	[19]	210,458		16,736	
Huisvestingskosten	[20]	46,128		10,206	
Verkoopkosten	[21]	-		4,782	
Autokosten	[22]	-		1,239	
Kantoorkosten	[23]	92		2,572	
Algemene kosten	[24]	22,012		781	
Som der kosten			278,690		36,316
Bedrijfsresultaat			-94,050		204,246
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	[25]	18,113		6,729	
Rentelasten en soortgelijke kosten	[26]	-167,093		-165,498	
Som der financiële baten en lasten			-148,980		-158,769
Resultaat			-243,030		45,477
Buitengewone baten	[27]	-		2,300	
Buitengewone lasten	[28]	-203,735		-	
Buitengewoon resultaat			-203,735		2,300
Resultaat			-446,765		47,777

2.3 Kasstroomoverzicht over 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-94,050		204,246
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	210,458		17,893	
		210,458		17,893
Verandering in werkkapitaal:				
Vorderingen	-29,392		52,994	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	13,910		15,742	
		-15,482		68,736
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		100,926		290,875
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	18,113		6,729	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-167,093		-165,498	
Buitengewone baten	-		2,300	
Buitengewone lasten	-203,735		-	
		-352,715		-156,469
Kasstroom uit operationele activiteiten		-251,789		134,406
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-428,998		-102,085	
Mutaties overige financiële vaste activa	347,664		-52,903	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-81,334		-154,988
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie langlopende schulden	284,379		67,796	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		284,379		67,796
Mutatie geldmiddelen		<u>-48,744</u>		<u>47,214</u>
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		115,312		68,098
Mutatie geldmiddelen		-48,744		47,214
Stand per 31 december		<u>66,568</u>		<u>115,312</u>

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Culturele Buitenplaats de Hoorneboeg, statutair gevestigd te Hilversum, bestaan voornamelijk uit:

- Het in stand houden van het landgoed De Hoorneboeg als landgoed en als centrum voor geestelijk beraad, vorming en bezinning.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Hoorneboeg 5 te Hilversum.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

GRONDSLAGEN VOOR 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 toelichting.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Indien grond gekocht is met opstallen, met de intentie de opstallen te slopen of teniet te laten gaan en vervolgens op de grond nieuwbouw te realiseren, dan maken de eventuele boekwaarde van de opstallen en de gemaakte sloopkosten deel uit van de verkrijgingsprijs van de grond.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Financiële vaste activa

Deelnemingen

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover de onderneming in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaaarding worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Als resultaat wordt in aanmerking genomen het in het verslagjaar gedeclareerde dividend van de deelneming, waarbij niet in contanten uitgekeerde dividenden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde (zie verder de toelichting "Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa"); afwaardering vindt plaats ten laste van de winst- en verliesrekening.

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.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR 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, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

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.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit royaltyopbrengsten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

Kosten

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

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / 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.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

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.

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa [1]

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal 2021
	€	€	€
Aanschafwaarde	4,597,191	93,799	4,690,990
Cumulatieve afschrijvingen	-	-48,231	-48,231
Boekwaarde per 1 januari	<u>4,597,191</u>	<u>45,568</u>	<u>4,642,759</u>
Investerings	427,675	1,323	428,998
Afschrijvingen	-192,555	-17,903	-210,458
Mutaties 2021	<u>235,120</u>	<u>-16,580</u>	<u>218,540</u>
Aanschafwaarde	5,024,866	95,122	5,119,988
Cumulatieve afschrijvingen	-192,555	-66,134	-258,689
Boekwaarde per 31 december	<u>4,832,311</u>	<u>28,988</u>	<u>4,861,299</u>

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen

3-10 %

Inventaris

0-20 %

Financiële vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Andere deelnemingen		
Prioriteitsaandeel Bij de Tuinman B.V.	<u>1</u>	<u>1</u>

Overige vorderingen [2]

Lening Bij de Tuinman	163,983	159,207
Lening Stichting Cultuurhuis de Villa	-	15,812
Lening Aan de Hei B.V.	-	26,275
Nog te verrekenen Stichting Exploitatiemaatschappij de Hoorneboeg	-	17,055
Lening aan HBO tav overname assets ADH, IDL, VILLA	-	293,298
	<u>163,983</u>	<u>511,647</u>

2.5 Toelichting op de balans

	2021	2020
	€	€
<i>Lening Bij de Tuinman</i>		
Stand per 1 januari	159,207	154,570
	159,207	154,570
Rente 3% per jaar	4,776	4,637
Stand per 31 december	<u>163,983</u>	<u>159,207</u>
	2021	2020
	€	€
<i>Lening Stichting Cultuurhuis de Villa</i>		
Stand per 1 januari	15,812	121,000
Opgenomen gelden	171,759	-105,649
Afboeking i.v.m. liquidatie	<u>-187,571</u>	<u>-</u>
	-	15,351
Rente 3% per jaar	-	461
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>15,812</u>
<i>Lening Aan de Hei B.V.</i>		
Stand per 1 januari	26,275	181,500
Opgenomen gelden	-10,111	-155,990
Afboeking i.v.m. liquidatie	<u>-16,164</u>	<u>-</u>
	-	25,510
Rente 3% per jaar	-	765
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>26,275</u>
<i>Nog te verrekenen Stichting Exploitatiemaatschappij de Hoorneboeg</i>		
Stand per 1 januari	17,055	1,674
Mutatie	<u>-17,055</u>	<u>15,150</u>
	-	16,824
Rente 3% per jaar	-	231
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>17,055</u>
<i>Lening aan HBO tav overname assets ADH, IDL, VILLA</i>		
Stand per 1 januari	293,298	-
Mutatie	<u>-293,298</u>	<u>292,676</u>
	-	292,676
Rente 3% per jaar	-	622
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>293,298</u>

2.5 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Handelsdebiteuren [3]		
Debiteuren	12,656	96,233
	<u>12,656</u>	<u>96,233</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen [4]		
Omzetbelasting	14,685	-
	<u>14,685</u>	<u>-</u>
Overige vorderingen [5]		
Rekening courant Stichting Exploitatie de Hoorneboeg	98,944	1,040
	<u>98,944</u>	<u>1,040</u>
<i>Rekening courant Stichting Exploitatie de Hoorneboeg</i>		
Stand per 1 januari	1,040	1,040
Saldering posities met Stichting Exploitatie de Hoorneboeg	97,904	-
Stand per 31 december	<u>98,944</u>	<u>1,040</u>
Overlopende activa [6]		
Overige vorderingen	927	547
Vooruitbetaalde kosten	7,500	7,500
	<u>8,427</u>	<u>8,047</u>
Liquide middelen [7]		
Rabobank betaalrekening	54,372	69,066
Triodos betaalrekening	12,196	46,246
	<u>66,568</u>	<u>115,312</u>

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2021	2020
	€	€
Stichtingskapitaal [8]		
Stand per 1 januari	-237,106	-284,884
Uit voorstel resultaatbestemming	-446,765	47,778
Stand per 31 december	<u>-683,871</u>	<u>-237,106</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige schulden [9]		
Onderhandse leningen	3,520,422	3,186,043
Hypothecaire leningen	2,354,167	2,404,167
	<u>5,874,589</u>	<u>5,590,210</u>

Onderhandse leningen

Lening R.H. Dommanschet Holding B.V.	1,060,133	973,694
Lening K.E.L. Kamerling Holding B.V.	1,059,841	973,415
Lening J.H.J. Voskamp Holding B.V.	1,060,090	973,662
Lening Y.M. Jansse	265,272	265,272
Lening Happy Soul Travel	75,086	-
	<u>3,520,422</u>	<u>3,186,043</u>

Lening R.H. Dommanschet Holding B.V.

Hoofdsom	973,694	945,334
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 1 januari	<u>973,694</u>	<u>945,334</u>
Opgenomen	54,735	-
Bijgeschreven rente	31,704	28,360
Stand per 31 december	<u>1,060,133</u>	<u>973,694</u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van de aanschaf en (her)inrichting van het "Landgoed" tot een maximum van € 1.600.000,--. Het rentepercentage bedraagt 3% gedurende een looptijd van 30 jaar.

Lening K.E.L. Kamerling Holding B.V.

Hoofdsom	973,415	945,063
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 1 januari	<u>973,415</u>	<u>945,063</u>
Opgenomen	54,731	-
Bijgeschreven rente	31,695	28,352
Stand per 31 december	<u>1,059,841</u>	<u>973,415</u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van de aanschaf en (her)inrichting van het "Landgoed" tot een maximum van € 1.600.000,--. Het rentepercentage bedraagt 3% gedurende een looptijd van 30 jaar.

2.5 Toelichting op de balans

	2021	2020
	€	€
<i>Lening J.H.J. Voskamp Holding B.V.</i>		
Hoofdsom	973,662	945,303
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 1 januari	973,662	945,303
Opgenomen	54,726	-
Bijgeschreven rente	31,702	28,359
Stand per 31 december	<u>1,060,090</u>	<u>973,662</u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van de aanschaf en (her)inrichting van het "Landgoed" tot een maximum van € 1.600.000,--. Het rentepercentage bedraagt 3% gedurende een looptijd van 30 jaar.

<i>Lening Y.M. Jansse</i>		
Hoofdsom	265,272	257,546
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 1 januari	265,272	257,546
Bijgeschreven rente	7,726	7,726
Aflossing	-7,726	-
Stand per 31 december	<u>265,272</u>	<u>265,272</u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van de aanschaf en (her)inrichting van het "Landgoed" tot een maximum van € 250.000,--. Het rentepercentage bedraagt 3% gedurende een looptijd van 6 maanden.

<i>Lening Happy Soul Travel</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen	75,086	-
Stand per 31 december	<u>75,086</u>	<u>-</u>

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Hypothecaire leningen		
Triodosbank leningnummer 220.54.17.126	<u>2,354,167</u>	<u>2,404,167</u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van het landgoed. Het rentepercentage bedraagt 2,680%, vast tot en met 01-07-2023. De aflossing bedraagt € 4.166,67 per maand, voor het laatst op 01-07-2033.

2.5 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Handelscrediteuren [10]		
Crediteuren	5,473	4,599
Schulden aan gelieerde maatschappijen [11]		
Schuld Cultuurhuis de Villa	-	5,000
<i>Schuld Cultuurhuis de Villa</i>		
Stand per 1 januari	5,000	4,411
Opnamen en stortingen	-5,000	589
Stand per 31 december	-	5,000
Belastingen en premies sociale verzekeringen [12]		
Omzetbelasting	-	11,232
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting laatste periode	-	10,746
Omzetbelasting suppletie	-	486
	-	11,232
Overlopende passiva [14]		
Nog te betalen administratiekosten	1,100	1,104
Nog te betalen bedragen	7,260	-
Overlopende passiva	22,012	-
	30,372	1,104

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Netto-omzet [15]		
Opbrengst reguliere verhuur	168,297	188,203
Opbrengst parkfees	21,765	61,764
Opbrengst erfpacht	31,798	33,255
Omzet overhead	6,000	-
Opbrengst zaalverhuur	-	-13,818
Betalingskorting debiteuren	-	-85
	<u>227,860</u>	<u>269,319</u>
De netto-omzet over 2021 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 15.4% gedaald.		
Inkoopwaarde van de omzet [16]		
Inkopen laag	<u>386</u>	<u>-</u>
Kosten van uitbesteed werk [17]		
Vergoeding rentmeester	<u>62,353</u>	<u>36,694</u>
Overige bedrijfsopbrengsten [18]		
TVL uitkeringen en restauratiefonds	<u>19,519</u>	<u>7,937</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa [19]		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	192,555	-
Inventaris	17,903	17,893
Boekresultaat materiële vaste activa	<u>-</u>	<u>-1,157</u>
	<u>210,458</u>	<u>16,736</u>

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2021	2020
	€	€
Huisvestingskosten [20]		
Onderhoud terreinen	29,876	124
Onderhouds- en aansluitingskosten	9,919	1,683
Onderhoud onroerend goed	5,113	137
Belastingen en heffingen	920	4,599
Gas, water en elektra	106	1,090
Interieur- en materiaalkosten	-	1,243
Overige huisvestingskosten	194	1,330
	<u>46,128</u>	<u>10,206</u>
Verkoopkosten [21]		
Vergunningen en leges	-	4,750
Representatiekosten	-	32
	<u>-</u>	<u>4,782</u>
Autokosten [22]		
Reparatie en onderhoud	<u>-</u>	<u>1,239</u>
Kantoorkosten [23]		
Telecommunicatie	84	-149
Contributies en abonnementen	8	-
Kosten automatisering	-	24
Overige kosten	-	2,697
	<u>92</u>	<u>2,572</u>
Algemene kosten [24]		
Administratiekosten	-	1,104
Zakelijke verzekeringen	19,680	42
Advieskosten	2,332	-
Kleine aanschaffingen	-	-365
	<u>22,012</u>	<u>781</u>

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [25]		
Rente leningen Bij de Tuinman B.V.	9,413	4,637
Rente lening ADH	-	765
Rente Lening St. CB tav overname Materieel Actief IDI, ADH,	8,700	622
Rente Lening CB	-	461
Rente rekening-courant De Hoorneboeg Exploitatie	-	13
Overige rentebaten	-	231
	<u>18,113</u>	<u>6,729</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten [26]		
Rente hypotheek Triodos 220.54.17.126	63,818	64,795
Rente lening R.H. Dommanschet Holding B.V.	31,704	28,360
Rente lening J.H.J. Voskamp Holding B.V.	31,702	28,359
Rente lening K.E.L. Kamerling Holding B.V.	31,695	28,352
Rente lening Y.M. Jansse	7,726	15,226
Afsluitprovisie en bereidstelling	435	406
Rentelast fiscus	13	-
	<u>167,093</u>	<u>165,498</u>
Buitengewone baten en lasten		
Buitengewone baten [27]		
Buitengewone bate	-	2,300
Buitengewone lasten [28]		
Afboeking vorderingen i.v.m. liquidatie entiteiten	<u>203,735</u>	<u>-</u>

3. BIJLAGEN

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2021 €	Inves- teringen 2021 €	Desinves- teringen 2021 €	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2021 €
Materiële vaste activa					
<i>Bedrijfsgebouwen en -terreinen</i>					
Gebouw	1-1-2019	2,250,000			2,250,000
Stichtingkosten Bouw	1-1-2020	2,347,191	-		2,347,191
Vlaar techniek receptiehuysje I	9-3-2021		8,099		8,099
Entreegebouw receptiehuys	23-3-2021		3,210		3,210
Meerwerk paviljoen Strandtent	2-4-2021		21,060		21,060
Entreegebouw receptiehuys	8-6-2021		42,076		42,076
LDK Woodworks bouw receptiehuys	15-6-2021		6,915		6,915
Vlaar techniek receptiehuysje II	2-7-2021		8,099		8,099
Eiken meerlaags vloer	15-7-2021		2,500		2,500
Installatie Stille Midden	30-7-2021		2,605		2,605
Installatie slaaphuisje	30-7-2021		9,282		9,282
Slotfactuur LDK Woodworks receptiehuys	2-8-2021		16,792		16,792
Afwerken toiletruimte	6-8-2021		823		823
LDK Woodworks meerwerk	6-8-2021		4,535		4,535
Installatie Receptiehuys	31-8-2021		523		523
Nieuwbouw IDL	6-9-2021		4,560		4,560
Grondwerk strandtent	22-10-2021		576		576
Vergunningstraject Boshut	25-10-2021		8,078		8,078
Aftimmeren airco receptiehuys	15-11-2021		1,729		1,729
Glaswerk receptiehuys	16-11-2021		7,130		7,130
Onderhoud receptiehuys	23-11-2021		785		785
Verwarming slaaphuisjes	25-11-2021		5,662		5,662
Installatie veranda	25-11-2021		2,854		2,854
Studie v alternatieve lay out IDL	14-12-2021		1,320		1,320
Bouwproces receptie huys	17-12-2021		2,580		2,580
Verbouwing IDL	31-12-2021		3,511		3,511
Overname verbouwingen IDL, ADH, VILLA	31-12-2021		262,371		262,371
		4,597,191	427,675	-	5,024,866
<i>Inventaris</i>					
Pipo 1 & 2	14-2-2018	33,354			33,354
Pipo 3 & 4	14-2-2018	33,354			33,354
Stihl motorzaag	19-3-2018	910			910
Inbraaksysteem Stalheim & Schuur	24-5-2018	6,046			6,046
Jura WE 6	17-10-2018	1,079			1,079
2x Jura WE 6	17-10-2018	2,157			2,157
Installatie Villa	15-11-2018	3,989			3,989
Brandkraan	4-3-2019	1,850			1,850
Tipi	8-3-2019	4,360			4,360
Decl. Jaap Logge	14-5-2019	1,043			1,043
Kunst	23-5-2019	4,335			4,335
Pantry Tipi	24-5-2019	1,322			1,322
Iphone 12	30-11-2021		523		523
Inlijsten 4 kunstwerken	27-12-2021		800		800
		93,799	1,323	-	95,122

Stichting Culturele Buitenplaats de Horneboeg

Afschrijvingen

Afschrij- vingen tot 01-01-2021	Afschrij- vingen 2021	Afschrij- ving desin- vesteringen	Afschrij- vingen t/m 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2021	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
-	67,500	-	67,500	2,182,500		3.00
-	117,360	-	117,360	2,229,831		5.00
	657	-	657	7,442		10.00
	248	-	248	2,962		10.00
	1,574	-	1,574	19,486		10.00
	2,373	-	2,373	39,703		10.00
	377	-	377	6,538		10.00
	403	-	403	7,696		10.00
	115	-	115	2,385		10.00
	109	-	109	2,496		10.00
	387	-	387	8,895		10.00
	695	-	695	16,097		10.00
	33	-	33	790		10.00
	183	-	183	4,352		10.00
	17	-	17	506		10.00
	146	-	146	4,414		10.00
	11	-	11	565		10.00
	148	-	148	7,930		10.00
	22	-	22	1,707		10.00
	89	-	89	7,041		10.00
	8	-	8	777		10.00
	57	-	57	5,605		10.00
	29	-	29	2,825		10.00
	6	-	6	1,314		10.00
	10	-	10	2,570		10.00
	-	-	-	3,511		10.00
	-	-	-	262,371		0.00
-	192,555	-	192,555	4,832,311	-	
19,216	6,671	-	25,887	7,467		20.00
19,216	6,671	-	25,887	7,467		20.00
507	182	-	689	221		20.00
3,147	1,209	-	4,356	1,690		20.00
476	216	-	692	387		20.00
951	431	-	1,382	775		20.00
1,698	798	-	2,496	1,493		20.00
675	370	-	1,045	805		20.00
1,582	872	-	2,454	1,906		20.00
340	209	-	549	494		20.00
-	-	-	-	4,335		0.00
423	264	-	687	635		20.00
	9	-	9	514		20.00
	2	-	2	798		20.00
48,231	17,903	-	66,134	28,988	-	

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2021 €	Inves- teringen 2021 €	Desinves- teringen 2021 €	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2021 €
Totaal materiële vaste activa		<u>4,690,990</u>	<u>428,998</u>	<u>-</u>	<u>5,119,988</u>
Totaal vaste activa		<u>4,690,990</u>	<u>428,998</u>	<u>-</u>	<u>5,119,988</u>

Stichting Culturele Buitenplaats de Horneboeg

Afschrijvingen

Afschrij- vingen tot 01-01-2021 €	Afschrij- vingen 2021 €	Afschrij- ving desin- vesteringen €	Afschrij- vingen t/m 31-12-2021 €	Boekwaarde per 31-12-2021 €	Residu- waarde €	Afschrij- vingsper- centage %
<u>48,231</u>	<u>210,458</u>	<u>-</u>	<u>258,689</u>	<u>4,861,299</u>	<u>-</u>	
<u>48,231</u>	<u>210,458</u>	<u>-</u>	<u>258,689</u>	<u>4,861,299</u>	<u>-</u>	

3.2 Jaaropstelling omzetbelasting

		2021	
		€	€
Boekjaar: 2021			
BTW nummer: 8580.89.361.B.01			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	196,795	41,327
<i>Inkoop vanuit het buitenland</i>			
Inkoop van binnen de EU	4b	70,814	14,871
Verschuldigde omzetbelasting			<u>56,198</u>
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	35,384	
Inkoop van binnen de EU	5b	<u>14,871</u>	
			<u>50,255</u>
Te betalen omzetbelasting	5g		<u>5,943</u>
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		-333	
2e kwartaal		27,748	
3e kwartaal		-6,786	
4e kwartaal		<u>-7,935</u>	
			<u>12,694</u>
Suppletie omzetbelasting 2021			<u><u>-6,750</u></u>
		<u>31-12-2021</u>	
		€	
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting laatste periode			-7,935
Omzetbelasting suppletie			<u>-6,750</u>
			<u><u>-14,685</u></u>