

**Jaarrapport 2024 van
Stichting Het Terphuis
te Poortugaal**

MRVO

ACCOUNTANTS
BELASTINGADVISEURS

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2024	6
2	Staat van baten en lasten	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2024	12
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2024	16

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Het Terphuis
Kerkstraat 25
3171GD Poortugaal

Schiedam, 13 juni 2025

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2024 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2024 van de stichting samengesteld, waarin de balans met tellingen van € 63.016 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 8.128, zijn opgenomen.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Het Terphuis te Poortugaal is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2024 en de winst-en-verliesrekening over 2024 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Het Terphuis. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
MRVO Accountants en Belastingadviseurs B.V.

R. van Wetten
Accountant-Administratieconsulent

JAARREKENING

Stichting Het Terphuis te Poortugaal

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024 (na resultaatbestemming)

		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	(1)				
Inventaris			4.641		5.444
Financiële vaste activa	(2)				
Overige vorderingen			10.000		10.000
VLOTTENDE ACTIVA					
Voorraad	(3)		1.223		980
Vorderingen	(4)				
Handelsdebiteuren		444		4.639	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		4.954		4.260	
Overige vorderingen en overlopende activa		6.652		2.836	
			12.050		11.735
Liquide middelen	(5)		35.102		11.844
			63.016		40.003

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		2024		2023	
		€	€	€	€
Baten	(8)	448.974		613.007	
Kostprijs van de omzet	(9)	217.848		327.065	
Bruto-marge			231.126		285.942
Kosten					
Lonen en salarissen	(10)	98.286		155.301	
Sociale lasten	(11)	25.744		29.251	
Pensioenlasten	(12)	9.850		10.133	
Overige personeelskosten	(13)	45.413		29.178	
Afschrijvingen	(14)	2.124		6.317	
Overige bedrijfskosten	(15)	40.860		64.179	
			222.277		294.359
Bedrijfsresultaat			8.849		-8.417
Financiële baten en lasten	(16)		-721		-1.784
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			8.128		-10.201
Belastingen			-		-
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			8.128		-10.201
Buitengewone baten	(17)		-		9.000
Resultaat			8.128		-1.201

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Het Terphuis bestaan voornamelijk uit het verrichten van lokaal welzijnswerk. Daarnaast het houden van een winkel in aardappelen, groenten en fruit, aanbieden van weidegang voor paarden, verkoop van eigen verbouwde groente en fruit, honing en andere opbrengsten van de boerderij, aanbieden van dagbesteding, aanbieden van lespakket moestuin voor groep 3-5 van het basisonderwijs, alsmede bed and breakfastactiviteiten en verhuur.

Stichting Het Terphuis heeft als doel:

- Het bieden van een veilige woonomgeving aan jongeren die niet in hun eigen thuissituatie kunnen blijven.
- Het geven van steun aan kwetsbare personen in de samenleving.
- Het bevorderen van de verbondenheid in de gemeenschap van Poortugaal en omgeving.
- Dit zonder commercieel belang.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Het Terphuis is feitelijk en statutair gevestigd op Kerkstraat 25 te Poortugaal en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 67463096.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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.

Financiële vaste activa

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.

Voorraad

De voorraden/ levende have worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaan 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.

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 nominale waarde. 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.

De per 31 december 2024 aanwezige liquide middelen staan de onderneming ter vrije beschikking.

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 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.

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 Het Terphuis 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

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

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 2024

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Verbouwing	Totaal
	€	€	€	€
<u>Boekwaarde per 1 januari 2024</u>				
Aanschaffingswaarde	10.924	49.587	9.059	69.570
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-5.480	-49.587	-9.059	-64.126
	<u>5.444</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5.444</u>
<u>Mutaties</u>				
Investerings	1.321	-	-	1.321
Afschrijvingen	-2.124	-	-	-2.124
	<u>-803</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-803</u>
<u>Boekwaarde per 31 december 2024</u>				
Aanschaffingswaarde	12.245	49.587	9.059	70.891
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-7.604	-49.587	-9.059	-66.250
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>4.641</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4.641</u>
<u>Afschrijvingspercentages</u>				<u>%</u>
Inventaris				20
Vervoermiddelen				20
Verbouwing				20

2. Financiële vaste activa

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overige vorderingen		
Waarborgsom	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
3. Voorraad		
Grond- en hulpstoffen	1.223	980
4. Vorderingen		
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	444	4.639
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	4.954	4.260
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	6.652	2.836
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	2.128	1.768
Nog te factureren omzet	1.208	-
Statiegeld	54	34
Nog te ontvangen bedragen	3.262	1.034
	6.652	2.836
5. Liquide middelen		
Rabobank	34.766	11.280
Kas	336	564
	35.102	11.844

De per 31 december 2024 aanwezige liquide middelen staan de onderneming ter vrije beschikking.

PASSIVA

6. EIGEN VERMOGEN

	2024	2023
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	4.403	5.604
Resultaat boekjaar	8.128	-1.201
Stand per 31 december	<u>12.531</u>	<u>4.403</u>

Bestemmingsreserve

Stand per 1 januari	117	55
Dotatie	340	62
Stand per 31 december	<u>457</u>	<u>117</u>

De bestemmingsreserve heeft betrekking op het toegankelijk maken van het wonen op Het Terphuis voor de onder de doelgroep vallende personen, die financieel niet in staat zijn de kosten hiervoor te dragen.

7. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>10.151</u>	<u>7.522</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>3.345</u>	<u>3.637</u>

Stichting Het Terphuis te Poortugaal

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	7.794	7.577
Overlopende passiva	28.738	16.747
	<u>36.532</u>	<u>24.324</u>
Overige schulden		
Borg paarden	1.675	1.675
Borg bewoners	5.641	5.661
Cadeaubonnen	478	241
	<u>7.794</u>	<u>7.577</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	6.535	5.495
Accountantskosten	5.565	1.402
Vooruitontvangen omzet / huur	7.035	6.564
Nog te betalen kosten	1.354	3.286
Vooruitontvangen bedragen	8.249	-
	<u>28.738</u>	<u>16.747</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Leaseverplichtingen

De stichting heeft een operational leasecontract afgesloten met betrekking tot een vervoermiddel. De jaarlijkse verplichting bedraagt ca. € 6.700 per jaar.

Huurverplichtingen onroerende zaken

Van de heer B. Kuijpers wordt het onroerend goed gehuurd waarbij de grond in bruikleen is.

De huurovereenkomst is aangegaan voor een looptijd van 2 jaar, ingaande op 1 juli 2020 tot en met 30 juni 2022. Na het verstrijken van deze periode wordt deze huurovereenkomst, behoudens beëindiging door verhuurder of huurder in overeenstemming met artikel 2.3, voortgezet voor een aansluitende periode van 3 jaar, derhalve tot en met 30 juni 2025. Deze overeenkomst wordt vervolgens, behoudens bovengemelde opzegging, voortgezet voor aansluitende periode van 5 jaar.

De huurprijs bedraagt bij aanvang van de huurperiode € 104.000 per jaar. Over de huurprijs is geen omzetbelasting van toepassing. Over 2024 bedraagt de huur € 106.392.

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2024

	2024	2023
	€	€
8. Baten		
Giften en donaties bedrijven en particulieren	260.888	281.914
Subsidies	2.687	2.546
Opbrengst verhuur wonen	95.219	77.550
Opbrengst verhuur B&B	14.376	13.405
Opbrengst overige commerciële verhuur	27.709	18.951
Opbrengst paardenstalling	12.671	23.576
Opbrengst boederijwinkel algemeen	3.638	1.969
Opbrengst dagbesteding afdeling winkel	-	1
Opbrengst evenementen afdeling winkel	588	890
Opbrengst Rechtstreex afdeling winkel	23	1.800
Opbrengst afdeling werkplaats	11.567	24.738
Opbrengst afdeling kantoor	-	1.203
Opbrengst doorberekening kosten	9.341	155.277
Sponsoring	-	425
Opbrengst Land en Dier (WEP)	2.096	552
Opbrengst dagbesteding afdeling tuin	192	481
Opbrengst afdeling boomgaard & moestuin	1.640	1.645
Opbrengst dagbesteding in de werkplaats	4.206	5.777
Opbrengst werkervaringsplek werkplaats	1.114	307
Opbrengst jobcoaching en werkbegeleiding	1.019	-
	<u>448.974</u>	<u>613.007</u>
9. Kostprijs van de omzet		
Huisvestingskosten	138.787	131.421
Kostprijs paarden en overige boerderijdieren	2.987	7.627
Kostprijs verzekeringen land en dier	713	161
Kostprijs land en moestuinen	3.647	5.158
Kostprijs B&B	3.963	4.990
Kostprijs overige verhuur	20.756	3.837
Kosten tegemoetkoming vast bewoners	18.397	16.883
Kostprijs winkel	4	20
Kosten dagbesteding winkel	57	-
Kosten Rechtstreex winkel	-	1.017
Kostprijs door te berekenen diversen	9.165	153.557
Exploitatiekosten en evenementen	75	137
Kostprijs werkplaats	7.777	2.257
Kosten woonbegeleiding	11.520	-
	<u>217.848</u>	<u>327.065</u>

Stichting Het Terphuis te Poortugaal

Personeelsbeloningen

	2024	2023
	€	€
10. <u>Lonen en salarissen</u>		
Bruto lonen	137.042	145.548
Mutatie vakantiegeldverplichting	1.039	12.709
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-12.680	-
Ontvangen subsidies	-27.115	-2.956
	<u>98.286</u>	<u>155.301</u>
11. <u>Sociale lasten</u>		
Sociale lasten	<u>25.744</u>	<u>29.251</u>
12. <u>Pensioenlasten</u>		
Pensioenlasten	<u>9.850</u>	<u>10.133</u>
13. <u>Overige personeelskosten</u>		
Uitzendkrachten	23.365	14.828
Reiskostenvergoedingen	6.167	10.217
Kantinekosten	831	1.238
Bedrijfskleding	104	40
Opleidingskosten personeel	1.144	105
Opleidingskosten vrijwilligers	210	-
Kosten arbodienst	2.534	281
Certificeringskosten	2.040	-
Kosten jobcoaching	6.496	-
Overige personeelskosten	2.522	2.469
	<u>45.413</u>	<u>29.178</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2024 waren 5 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2023: 6).

14. Afschrijvingen

Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventaris	2.124	2.185
Vervoermiddelen	-	4.132
	<u>2.124</u>	<u>6.317</u>

15. Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	5.856	6.752
Kantoorkosten	6.067	5.873
Verkoopkosten	140	3.400
Algemene kosten	28.797	48.154
	<u>40.860</u>	<u>64.179</u>

Stichting Het Terphuis te Poortugaal

	2024	2023
	€	€
<u>Huisvestingskosten</u>		
Schoonmaakkosten	3.779	4.413
Veiligheid boerderij	2.077	2.339
	<u>5.856</u>	<u>6.752</u>
<u>Kantoorkosten</u>		
Kantoorbehoeften	436	840
Automatiseringskosten	2.500	2.169
Telefoon	1.696	1.627
Porti	118	66
Contributies en abonnementen	1.317	1.171
	<u>6.067</u>	<u>5.873</u>
<u>Verkoopkosten</u>		
Reclame- en advertentiekosten	-	87
Communicatie/ marketing kosten	140	3.313
	<u>140</u>	<u>3.400</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Accountantskosten (incl. loonadministratie en advies)	7.503	7.770
Juridische kosten	173	-
Verzekeringen	5.296	3.805
Beheerskosten	15.827	40.881
BTW correctie voorbelasting	-	-3.995
Overige algemene kosten	-2	-307
	<u>28.797</u>	<u>48.154</u>
16. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-721</u>	<u>-1.784</u>
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Rente en kosten bankiers	-721	-815
Rente fiscus	-	-969
	<u>-721</u>	<u>-1.784</u>
Buitengewoon resultaat		
17. Buitengewone baten		
Correcties 2022/2021	<u>-</u>	<u>9.000</u>

De correcties 2021 hebben betrekking op de, niet als te vorderen opgenomen, doorbelasting van de zandplaats per 31 december 2021 alsmede niet opgenomen schulden per 31 december 2021 inzake energiekosten en kosten derden.

Stichting Het Terphuis te Poortugaal

Ondertekening van de jaarrekening

Poortugaal,

D.L. Baauw

H.J. Toebes