

Jaarrekening 2022

Stichting Trema Kinderopvang
Singel 16-d
4255 HD NIEUWENDIJK

Stichting Trema Kinderopvang
Singel 16d
4255 HD NIEUWENDIJK

INHOUD

Blz.

Directieverslag	2
Balans per 31-12-2022	7
Winst-en-verliesrekening per 31-12-2022	8
Algemene toelichting en grondslagen	9
Toelichting balans per 31-12-2022	11
Actief	12
Passief	12
Toelichting winst-en-verliesrekening per 31-12-2022	13
WNT-verantwoording	14
Overige gegevens	17

Directieverslag

Algemeen

Entiteiten

Dit directieverslag heeft betrekking op de jaarrekening over het boekjaar 2022 van de volgende entiteit:

- Stichting Trema Kinderopvang, statutair gevestigd te Werkendam (KvK nr. 18090780);

Samenstelling bestuur en directie

In het boekjaar 2022 waren de volgende bestuurders en toezichthouders aangesteld:

Directeur bestuurder:	Mw. drs. M. Wilschut MA (tot 8 november 2022) Mw. drs. M.C.M. Vreeburg ad interim
Voorzitter RvT:	Mw. drs. C.J.Th. Raben
Lid RvT:	Mw. drs. M.M.J. de Jong (tot 31 december 2022)
Lid RvT:	Dhr. drs. ing. R.K.J.M. Latten MBA
Lid RvT:	Dhr. drs. D.J. Han RA
Lid RvT:	Dhr. drs. J.J.M. van Dungen

Inleiding

De Kinderopvang heeft boven verwachting goed gedraaid. Er is meer omzet gegenereerd dan begroot. Er was er meer aandacht voor opleiden van medewerkers, verbouwen en vernieuwen van het aanbod en voor de locaties. Tevens is er een nieuwe management structuur voorgesteld die in 2023 zal worden geïmplementeerd.

Bestuur en organisatie

De Raad van Toezicht (RvT) heeft in 2022 met vijf leden gefunctioneerd. Eind van het jaar is een lid afgetreden en is een opdracht gegeven aan een werving en selectiebureau om een nieuw lid te gaan werven.

In september 2021 is de directeur/ bestuurder uitgevallen door langdurige ziekte. In november 2022 heeft de organisatie intern en extern laten weten dat Marjolijn Wilschut al geruime tijd helaas niet in staat om haar werkzaamheden als directeur-bestuurder van Trema te verrichten. Inmiddels is ook duidelijk dat zij niet meer zal kunnen terugkeren. Vanaf oktober 2021 werd in de invulling van deze positie op interim basis voorzien, en zal er gezocht worden naar een structurele invulling van de positie van directeur-bestuurder van Trema. Wij hebben Marjolijn Wilschut bedankt voor haar jarenlange inzet voor de organisatie en haar en haar dierbaren veel sterkte gewenst voor de komende periode. De werving en selectieprocedure is in februari 2023 van start gegaan.

In september 2021 zijn Margriet van Rooden en Jurgen Koeneman aangemeld bij de Kamer van Koophandel om krachtens de statuten als gezamenlijk bevoegd persoon bij ontstentenis/belet van de bestuurder te acteren. Op 16 juni 2022 zijn zij uitgeschreven bij de Kamer van Koophandel.

Trema Kinderopvang

Een terugblik op 2022:

Jaar 2022 was wederom een roerig jaar. De corona en lockdowns lieten we zo goed als achter ons, maar het personeelstekort was nijpender dan ooit tevoren.

De aandacht voor het werven van personeel was een continue proces. We hebben op verschillende manieren getracht vele creatieve wegen te bewandelen om personeel te werven en te behouden: Meet & Greet, bonussen voor personeel, teamuitjes, aantrekken van medewerkers in opleiding, etc. Helaas was in het najaar van 2022 de rek er uit en hebben we moeten besluiten in de maanden november en december in carrousel groepen te sluiten. Dat gaf de organisatie lucht en hiermee kon de kwaliteit op de groepen gewaarborgd blijven. Ouders waren van te voren op de hoogte dat de groep van hun kind zou gaan sluiten voor een dag of middag. De ouders hebben hiervoor compensatie ontvangen.

Ondanks de roerige tijd, hebben we toch veel zaken op kunnen pakken; een aantal zaken op een rijtje

- Het activiteiten programma Doenkids is in 2022 in gebruik genomen en alle BSO locaties werken daar naar tevredenheid mee
- De clusterhoofden en divisie manager zijn opgeleid voor de train de trainer module "Een gezonde start." Daarna zijn 12 medewerkers getraind als gezonde coach. Deze 'gezonde coaches' hebben als ambassadeurs op elke locatie o.a. het gezondheidsbeleid opgepakt en medewerkers en ouders meegenomen in nieuwe afspraken rondom voeding op de locaties.
- De medewerkers hebben, naast de verplichte noodzakelijke scholingen, ook 2 inspiratie avonden over "thematisch werken" en "Loose parts" kunnen bijwonen, welke georganiseerd werden door de pedagogisch coaches.
- We zijn gestart met een inhaalslag rondom het noodzakelijke onderhoud op locaties. Locatie Rijksstraatweg is opgeknapt, heeft deels een nieuwe vloer gekregen en is aan de buitenkant geschilderd. Op de locatie Geertruidenberg heeft de inrichting een algehele metamorfose gekregen. Veel locaties hebben nieuw meubilair ontvangen, waaronder locatie Veen, de Esdoornlaan, Hank en er is een begin gemaakt met de Rembrandtlaan.
- Tevens hebben alle groepen en met name de VVE groepen nieuw speelmateriaal ontvangen; mede dankzij een prachtige voucher vanuit de OAB gelden.
- Ook is de nieuwbouw locatie in Nieuwendijk in gebruik genomen: Een prachtige kinderopvang met een frisse uitstraling en mooie nieuwe buitenruimte en een samenwerking met de basisschool de Regenboog.
- Het afgelopen jaar zijn op 3 plekken intentieverklaringen getekend voor een samenwerking met scholen in nieuwbouw locaties. Op locatie de Tulpstraat in Wijk en Aalburg zijn de eerste schetsen van een nieuw schoolgebouw al gereed en zal er in 2025 ook in Werkendam een nieuw kindcentrum geopend worden waar Trema kinderopvang samen met CBS Het Baken zijn intrek neemt. Ook in Veen heeft de aanbesteding van architecten inmiddels plaats gevonden.

Eind 2022 heeft het Management Team een voorgenomen besluit genomen om de management structuur van de Kinderopvang aan te passen. De huidige structuur is voor de directe aansturing in de regio's te groot, te grote afstand en dat er daardoor te weinig tijd en aandacht gegeven kan worden aan de pedagogisch medewerkers en aan wat een locatie of groep nodig heeft in haar ontwikkeling. Er vervalt een managementlaag en er komen vier kernmanagers. Dit voornemen is voor advies voorgelegd aan de Ondernemingsraad en ter goedkeuring aan de Raad van Toezicht.

Het voornemen is dat de nieuwe structuur en kernverdeling, na advies OR en goedkeuring RvT,

met ingang van 1 april 2023 wordt ingevuld. Door de wijziging in de managementstructuur van Trema Kinderopvang krijgen de pedagogisch medewerkers meer directe aansturing, hetgeen de kwaliteit van het aanbod voor kinderen en ouders ten goede komt. We verwachten ook dat het ten goede komt aan het werkplezier op de werkvloer bij de pedagogisch medewerkers.

Een kwalitatief sterke organisatie

Uit de jaarrapportage van de functionaris gegevensbescherming blijkt dat de basis wat betreft de privacy-organisatie op orde is. De naleving van bewaartermijnen van persoonsgegevens blijft een punt van aandacht.

Er waren geen officiële klachten in 2022 en de onafhankelijk voorzitter is niet ingezet. Ook bij de geschillencommissie kinderopvang zijn geen klachten in 2022 binnengekomen m.b.t. Trema.

Personeelsinformatie

De groei van de organisatie en de krapte op de arbeidsmarkt hebben vanzelfsprekend voor meer werk op de afdeling P&O gezorgd in het jaar 2022.

Eind 2022 waren er in 170 personen werkzaam bij Trema (totaal van alle stichtingen); dit is de formatie inclusief de vervanging voor zwangerschapsverlof, ouderschapsverlof en ziekte. Omgerekend naar fulltime functies bedroeg de formatieomvang 105,1 fte.

Formatie

	31-12-2022		31-12-2021	
Functie medewerker	Aantal	In fte	Aantal	In fte
Directie – management	4	3,2	4	3.3
Planning kinderopvang	13	6,6	10	5.7
Ondersteunende functies	13	7,7	15	9,3
Pedagogisch mw kov	116	69,6	111	61.3

Ziekteverzuim

Ontwikkeling Ziekteverzuim 2017-2022

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
KOV	6,28%	4,87%	7,29%	8,28%	10,49%	7,9%
Trema gemiddeld	4,89%	4,56%	6,14%	5,10%	8,57%	7,46%

Het gemiddeld ziekteverzuim is dit jaar met 1.11%-punt afgenomen ten opzichte van 2021. Het gemiddelde verzuimpercentage bedroeg in 2022 7,46%, in 2021 was dat nog 8,57%.

Enkele wapenfeiten van de afdeling P&O in 2022:

- De krapte op de arbeidsmarkt is nog steeds voelbaar binnen Trema. P&O heeft veel aandacht besteed aan de werving en selectieprocedures. De Meet en Greet in de kinderopvang wordt structureel elk kwartaal georganiseerd. Ook is fors ingezet op medewerkers in opleiding door

middel van het aanbieden van stageplekken en aanname van BBL leerlingen in de kinderopvang.

- Het verzuimbeleid vraagt veel aandacht van P&O. Er is wekelijks overleg met de arbodienst en met de divisiemanagers en clusterhoofden KOV bij de ondersteuning en uitvoering van het verzuimbeleid. De verzuimpercentages zijn in 2022 gedaald of stabiel gebleven. P&O ziet dat veel medewerkers in deelherstel terugkomen met name in de kinderopvang. Dit verklaart gedeeltelijk de daling in het verzuimpercentage.
- In 2022 is P&O in samenwerking met de preventiemedewerker en de applicatiebeheerder zich gaan verdiepen in werkplekonderzoek en ergonomie. In 2023 zal hier verder de focus op komen te liggen.
- P&O is op dit moment nauw betrokken bij het plannen en organiseren van de scholingsactiviteiten in de kinderopvang. P&O heeft kunnen ondersteunen bij een helder overzicht en planning van de scholingsbehoefte binnen de kinderopvang.

Financiële resultaten 2022

Stichting Trema Kinderopvang

Het netto resultaat over 2022 van Stichting Trema Kinderopvang bedraagt € 280.353 (2021: € 177.550). Het resultaat voor belastingen over 2022 bedraagt € 329.827 (2021: € 207.731).

Gezien de corona situatie in 2022, is het resultaat van Stichting Trema Kinderopvang boven verwachting. Van groot belang is geweest dat ouders tijdens en na de corona sluitingen in 2020 en 2021 hun contracten niet hebben beëindigd maar vertrouwen hebben gehouden in de heropening van de kinderopvang.

De personeelskosten zijn met ongeveer €440.000 gestegen door CAO-verhogingen en wijzigingen in het personeelsbestand.

De overige bedrijfskosten over 2022 zijn circa € 337.000 hoger dan de realisatie in 2021. Deze toename houdt voornamelijk verband met hogere huisvestingskosten, exploitatiekosten en doorbelastingen.

Voorgesteld wordt om het resultaat toe te voegen aan de algemene reserve.

Beleid met betrekking tot omvang en functie van het vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is ondergebracht in de algemene reserve. Deze moet het in principe mogelijk maken om de werkzaamheden gedurende enkele maanden te blijven vervullen indien alle inkomsten onverwacht zouden opdrogen. De activiteiten van Trema betreffen maatschappelijke dienstverlening die tegen zo laag mogelijke tarieven wordt aangeboden. De mogelijkheid tot het vormen van algemene reserves is daardoor beperkt.

De algemene reserves worden ook ingezet voor verbetering van de huidige en de ontwikkeling van toekomstige dienstverlening.

Begroting 2023

Voor 2023 is de volgende begroting vastgesteld:

	KOV
Omzet	5.826.375
Kosten	5.898.373
Resultaat	-71.998

Tot slot

Terugkijkend op het afgelopen jaar is er veel gevraagd van de inzet en de flexibiliteit van medewerkers. Mede door die extra inzet kunnen we met trots terugkijken op de resultaten die zijn behaald. De complimenten daarvoor!

Nieuwendijk, april 2023

Monique Vreeburg

Directeur – bestuurder ad interim

Stichting Trema Kinderopvang
Singel 16d
4255 HD NIEUWENDIJK

Balans per 31-12-2022

	31 december 2022		31 december 2021	
ACTIEF				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	€	<u>190.793</u>	€	<u>147.765</u>
		€ 190.793		€ 147.765
Vlottende activa				
Vorderingen en overlopende activa	€	417.938	€	102.084
Liquide middelen	€	<u>1.237.631</u>	€	<u>1.102.622</u>
		<u>€ 1.655.569</u>		<u>€ 1.204.706</u>
		<u>€ 1.846.362</u>		<u>€ 1.352.472</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	€	551.560	€	374.010
Resultaat lopend boekjaar	€	<u>280.353</u>	€	<u>177.550</u>
		€ 831.913		€ 551.560
Voorzieningen	€	<u>13.761</u>	€	<u>10.000</u>
		€ 13.761		€ 10.000
Kortlopende schulden	€	<u>1.000.688</u>	€	<u>790.912</u>
		<u>€ 1.000.688</u>		<u>€ 790.912</u>
		<u>€ 1.846.362</u>		<u>€ 1.352.472</u>

Winst- en verliesrekening over 2022

	<u>2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>2021</u>
Netto-omzet	€ 5.306.504	€ 4.778.575	€ 4.618.457
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>€ 279.551</u>	<u>€ 24.000</u>	<u>€ 47.909</u>
Som der bedrijfsopbrengsten	€ 5.586.054	€ 4.802.575	€ 4.666.366
Lonen, salarissen en sociale lasten	€ 3.700.064	€ 3.567.499	€ 3.258.358
Afschrijvingen op materiële activa	€ 49.978	€ 48.000	€ 32.735
Overige bedrijfskosten	<u>€ 1.499.813</u>	<u>€ 1.278.417</u>	<u>€ 1.163.431</u>
Som der bedrijfskosten	<u>€ 5.249.855</u>	<u>€ 4.893.916</u>	<u>€ 4.454.523</u>
Bedrijfsresultaat	€ 336.199	€ 91.341-	€ 211.843
Financiële baten en lasten	<u>€ 6.372-</u>	<u>€ 3.600-</u>	<u>€ 4.112-</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belasting	€ 329.827	€ 94.941-	€ 207.731
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	<u>€ 49.474</u>	<u>€ -</u>	<u>€ 30.182</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening na belasting	<u>€ 280.353</u>	<u>€ 94.941-</u>	<u>€ 177.550</u>
Resultaatbestemming:			
Mutatie algemene reserve	<u>€ 280.353</u>		

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Stichting Trema Kinderopvang is gevestigd te Nieuwendijk (gemeente Werkendam, nu Altena) en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 18090780.

De activiteiten van Stichting Trema Kinderopvang betreffen het aanbieden van Kinderopvangdiensten. Het bestuur van Stichting Trema Kinderopvang is in handen van Stichting Trema Holding.

Algemene grondbeginselen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven (RJK-C1).

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Voorzover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar. Door de overgang in 2022 naar een nieuw financieel systeem is de rubricering in de toelichting van de jaarrekeningposten gewijzigd. De vergelijkende cijfers zijn niet aangepast.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen, schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in artikel 362 BW2 vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

Consolidatie

Stichting Trema Kinderopvang is onderdeel van de Trema-groep. Omdat deze groep voldoet aan de criteria voor kleine ondernemingen, is afgezien van het opstellen van een geconsolideerde jaarrekening.

De aan Stichting Trema Kinderopvang verbonden partijen zijn:

- Stichting Trema Holding
- Stichting Trema Welzijn
- Stichting Trema Beheer en Exploitatie

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Aanschaffingen met een duurzaam karakter boven de € 450 worden geactiveerd onder de materiële vaste activa.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Schulden

Schulden zijn gerangschikt onder de kortlopende schulden als deze binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist en onder de langlopende schulden als dit niet het geval is.

Voorziening jubilea

In overeenstemming met de geldende CAO is een voorziening jubilea gevormd inzake 25- en 40-jarig jubileum. Bij de vorming van de voorziening wordt rekening gehouden met de kans dat een medewerker een jubileum bereikt.

Vakantiedagen

Bij het bepalen van de schuld inzake vakantiedagen wordt ook rekening gehouden met de zogenoemde 'tijd voor tijd uren' en een opslag voor sociale lasten.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Resultaatbepaling

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voorzover 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.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa worden berekend op basis van onderstaande vaste percentages van de aanschafwaarde:

Inrichting en verbouwing	10%
Inventaris	20%
Computers	33%

Personeelsbestand

Gemiddeld aantal personeelsleden in 2022 in fte bedraagt: 75,5

Lonen en salarissen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Pensioenen

Alle pensioenregelingen zijn verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten wanneer zij verschuldigd zijn.

Stichting Trema Kinderopvang
Singel 16d
4255 HD NIEUWENDIJK

TOELICHTING BALANS 31-12-2022

Materiële vaste activa

	Aanschaf waarde	Boekwaarde 1-1-2022	Investering 2022	Afschrijving 2022	Boekwaarde 31-12-2022
Trema Kinderopvang	€ 990.996	€ 147.765	€ 93.006	€ 49.978	€ 190.793

De cumulatieve aanschafwaarde heeft betrekking op de situatie per 31-12-2022.

	Bedrag per 31-12-2022	Bedrag per 31-12-2021
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
Rekening Courant Trema Welzijn	€ -	€ 2.048
Rekening Courant Trema B&E	€ 203	€ -
Debiteuren	€ 366.309	€ 113.128
Voorziening dubieuze deb.	€ 48.963-	€ 20.843-
Vennootschapsbelasting	€ 14.621	€ -
Overige vorderingen	€ 85.768	€ 7.751
	€ 417.938	€ 102.084

De Rekening Courant Trema Welzijn is in 2022 onder Kortlopende Schulden opgenomen.
De Vennootschapsbelasting is in 2021 onder Kortlopende Schulden opgenomen.

Liquide middelen

Kas	€ 2.114	€ 234
Banken	€ 1.235.518	€ 1.102.388
	€ 1.237.631	€ 1.102.622

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Stichting Trema Kinderopvang
Singel 16d
4255 HD NIEUWENDIJK

TOELICHTING BALANS 31-12-2022

	Bedrag per 31-12-2022	Bedrag per 31-12-2021
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserve	€ 551.560	€ 374.010
Resultaat lopend boekjaar	€ 280.353	€ 177.550
	<u>€ 831.913</u>	<u>€ 551.560</u>
 <u>Voorzieningen</u>		
Voorziening jubilea	<u>€ 13.761</u>	<u>€ 10.000</u>
 <u>Kortlopende schulden</u>		
Rekening Courant Trema Holding	€ 57.020	€ 104.199
Rekening Courant Trema Welzijn	€ 9.399	€ -
Crediteuren	€ 366.015	€ 17.091
Te betalen BTW	€ 1.452	€ 1.509
Te betalen loonheffing	€ 97.387	€ 77.183
Te betalen VPB	€ -	€ 22.712
Reservering LBB	€ -	€ 2.499
Nog te betalen pensioenverplichtingen	€ 87.383	€ 9.477
Nog te betalen vakantiegeld	€ 133.360	€ 118.077
Nog te betalen vakantiedagen	€ 110.723	€ 99.929
Overlopende post	€ 137.950	€ 338.236
	<u>€ 1.000.688</u>	<u>€ 790.912</u>

De Rekening Courant Trema Welzijn is in 2021 onder Vorderingen en overlopende activa opgenomen.

De Te betalen VPB is in 2022 onder Vorderingen en overlopende activa opgenomen.

Stichting Trema Kinderopvang
Singel 16d
4255 HD NIEUWENDIJK

TOELICHTING WINST-EN-VERLIESREKENING 2022

	2022	2021
<u>Baten</u>		
Buitenschoolse opvang	€ 1.821.405	€ 1.498.384
Tussenschoolse opvang	€ -	€ 1.534
Hele dag opvang	€ 2.585.557	€ 2.323.728
Peuterspeelzalen	€ 899.542	€ 794.811
Diverse baten	€ 279.551	€ 47.909
	<u>€ 5.586.054</u>	<u>€ 4.666.366</u>
Hierin zijn de volgende (voorlopige) subsidiebedragen per gemeente opgenomen:		
Altena	€ 291.977	€ 321.144
Geertruidenberg	€ -	€ 36.296
	<u>€ 291.977</u>	<u>€ 357.440</u>
<u>Lasten</u>		
<u>Lonen, salarissen en sociale lasten</u>		
Bruto salarissen	€ 2.765.652	€ 2.539.385
Sociale lasten	€ 521.731	€ 423.885
Pensioenlasten	€ 224.343	€ 217.881
Ontvangen ziekengeld	€ 128.682-	€ 153.012-
Overige personeelskosten	€ 317.019	€ 230.219
	<u>€ 3.700.064</u>	<u>€ 3.258.358</u>
<u>Afschrijvingen op materiële vaste activa</u>		
Afschrijvingen	€ 49.978	€ 32.735
	<u>€ 49.978</u>	<u>€ 32.735</u>
<u>Overige bedrijfskosten</u>		
Huisvestingskosten	€ 514.914	€ 429.906
Exploitatiekosten	€ 167.926	€ -
Kantoorkosten	€ 66.561	€ -
Verkoopkosten	€ 34.266	€ 171.135
Algemene kosten	€ 716.147	€ 562.390
	<u>€ 1.499.813</u>	<u>€ 1.163.431</u>
<u>Financiële baten en lasten</u>		
Rente lasten	€ 6.372	€ 4.112
	<u>€ 6.372-</u>	<u>€ 4.112-</u>

WNT-verantwoording 2022 Stichting Trema Holding

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden.

De WNT is van toepassing op Stichting Trema Holding

Het voor Stichting Trema Holding toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000

Deze WNT-verantwoording betreft het bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Trema Holding. De kosten van bestuur en toezicht worden door Stichting Trema Holding doorbelast aan Stichting Trema Welzijn, Stichting Trema Kinderopvang en Stichting Trema Beheer en Exploitatie.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling
[TABEL ALLEEN OPNEMEN indien van toepassing]

Bezoldiging topfunctionarissen

Bedragen x € 1	M. Wilschut	M. Vreeburg	M. van Rooden
	directeur- bestuurder	directeur- bestuurder	plaatsvervangend bestuurder
Functiegegevens			
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-07/11	01/01-31/12	01/01-15/06
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	0,7	0,7
Gewezen topfunctionaris	nee	nee	nee
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 84.947	€ 99.233	€ 24.900
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.154	€ 8.731	€ 2.654
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 95.101</i>	<i>€ 107.964</i>	<i>€ 27.555</i>
individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 184.044	€ 144.720	€ 65.818
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 95.101	€ 107.964	€ 27.555
het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021			
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12	01/10-31/12	01/09-31/12
Omvang dienstverband 2021 (fte)	1,0	0,7	0,8
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 114.033	€ 23.480	€ 21.536
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.601	€ 2.123	€ 1.597
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 126.634</i>	<i>€ 25.603</i>	<i>€ 23.133</i>
individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000	€ 31.608	€ 55.886
Bezoldiging 2021	€ 126.634	€ 25.603	€ 23.133

Deze bezoldiging heeft betrekking op de volgende entiteiten:

- Stichting Trema Holding
- Stichting Trema Kinderopvang
- Stichting Trema Welzijn
- Stichting Trema Beheer & Exploitatie

WNT-verantwoording 2022 Stichting Trema Holding

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden.

De WNT is van toepassing op Stichting Trema Holding

Het voor Stichting Trema Holding toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000

Deze WNT-verantwoording betreft het bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Trema Holding. De kosten van bestuur en toezicht worden door Stichting Trema Holding doorbelast aan Stichting Trema Welzijn, Stichting Trema Kinderopvang en Stichting Trema Beheer en Exploitatie.

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Bedragen x C 1	J. Koeneman	
	Plaatsvervangend bestuurder	
Functiegegevens	2022	2021
Kalenderjaar		
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	01/01-15/06	01/09-31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	6	4
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	588,50	421,75
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 206	€ 199
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 254.800	€ 110.800
Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 205.159	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 43.160	€ 33.740
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 76.900	
(-/-) Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	
Totale bezoldiging, exclusief BTW	€ 76.900	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	

Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	C. Raben	D. Han	R. Latten	J. v.d. Dungen	M. de Jong
Functie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2022	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12
Bezoldiging					
Bezoldiging	€ 4.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 32.400	€ 21.600	€ 21.600	€ 21.600	€ 21.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag					
Bezoldiging	€ 4.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021					
Aanvang en einde functieervulling in 2021	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12
Bezoldiging	€ 4.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 31.350	€ 20.900	€ 20.900	€ 20.900	€ 20.900

Deze bezoldiging heeft betrekking op de volgende entiteiten:

- Stichting Trema Holding
- Stichting Trema Kinderopvang
- Stichting Trema Welzijn
- Stichting Trema Beheer & Exploitatie

OVERIGE GEGEVENS

VOORSTEL RESULTAATBESTEMMING 2022

Het bestuur stelt voor het resultaat toe te voegen aan de algemene reserve.
Dit voorstel is reeds verwerkt in de jaarrekening.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum en/of die leiden tot een ander beeld van de financiële toestand op balansdatum.

Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

Zie volgende pagina.

VASTSTELLING JAARREKENING 2022

De jaarrekening 2022 is vastgesteld door het bestuur en goedgekeurd door de Raad van Toezicht van Stichting Trema Holding
op

drs M. Vreeburg
directeur-bestuurder ai

drs C.J.Th. Raben
Voorzitter Raad van Toezicht

drs Ing. R.K.J.M. Latten MBA
lid Raad van Toezicht

drs D.J. Han RA
lid Raad van Toezicht

drs J.J.M. van den Dungen
lid Raad van Toezicht