



Singel 16D
4255 HD Nieuwendijk
t 0183 73 32 00
e info@tremakids.nl
www.tremakids.nl

Jaarrekening Trema Beheer & Exploitatie 2023

Inhoudsopgave

1	Balans	3
2	Winst- en verliesrekening over 2023	4
3	Algemene toelichting en grondslagen	5
3.1	Algemeen	5
3.2	Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening	5
3.3	Consolidatie	6
4	Toelichting jaarrekening	7
4.1	Grondslagen voor de waardering van activa en passiva	7
4.2	Grondslagen voor de resultaatbepaling	7
5	Toelichting balans	9
5.1	Toelichting balans 31-12-2022	9
5.2	Toelichting balans 31-12-2023	10
6	Toelichting winst- en verliesrekening per 31-12-2022	11
7	WNT-verantwoording	12
7.1	Bezoldiging topfunctionarissen	12
7.2	Toeziethoudende topfunctionarissen	15
8	Overige gegevens	16
8.1	Voorstel resultaatbestemming 2023	16
8.2	Gebeurtenissen na balansdatum	16
8.3	Vaststelling jaarrekening 2023	16

1 Balans

	Balans per 31-12-2023				
		31 december 2023		31 december 2022	
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa		€ 19.715		€ 20.595	
Vlottende activa					
Voorraden	€ -		€ 3.400		
Vorderingen en overlopen activa	€ 115.770		€ 170.052		
Liquide middelen	€ 121.020		€ 314.680		
		€ 236.790		€ 488.132	
		€ 256.505		€ 508.728	
PASSIVA					
Eigen vermogen	€ 4.014		€ 4.014		
		€ 4.014		€ 4.014	
Kortlopende schulden	€ 252.491		€ 504.714		
		€ 252.491		€ 504.714	
		€ 256.505		€ 508.728	

3 Algemene toelichting en grondslagen

3.1 Algemeen

Stichting Trema Beheer en exploitatie is gevestigd te Nieuwendijk (gemeente Werkendam, nu Altena) en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 69169454. De activiteiten van Stichting Trema Beheer en exploitatie betreffen het beheren en exploiteren van dorpshuizen. Het bestuur van Stichting Trema Beheer en Exploitatie is in handen van Stichting Trema Holding.

3.2 Algemene grondslagen 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.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar.

In 2020 is meer duidelijkheid gekomen in de subsidierelatie met gemeente Altena. Er is een nieuwe subsidieovereenkomst afgesloten waaruit volgt dat de gemeente tekorten of overschotten op de exploitatie verrekent. De subsidie wordt door de gemeente vastgesteld aan de hand van de werkelijke kosten.

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.

3.3 Consolidatie

Stichting Trema Beheer en exploitatie 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 Beheer en Exploitatie verbonden partijen zijn:

- Stichting Trema Kinderopvang (KOV)
- Stichting Trema Holding
- Stichting Trema Welzijn

4 Toelichting jaarrekening

4.1 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. Dit betekent dat de boekwaarde en de verkoopwaarde aan elkaar gelijk zijn en zodoende heeft geen aanpassing plaatsgevonden.

De vergoeding voor de activa in de concept overdrachtsovereenkomst komt overeen met de huidige boekwaarde van de 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.

Voor de resterende debiteuren is een voorziening gevormd voor inbaarheid zoals ook toegelicht bij 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.

4.2 Grondslagen voor de resultaatbepaling

Resultaatbepaling

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

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

De stichting heeft geen personeel in loondienst.

5 Toelichting balans

5.1 Toelichting balans 31-12-2022

TOELICHTING BALANS 31-12-2023						
	Aanschaf waarde	Boekwaarde 1-1-2023	Investerings 2023	Afschrijving 2023	Boekwaarde 31-12-2023	
Inventaris	€ 24.519	€ 20.347	€ 3.897	€ 5.568	€ 18.676	
Automatisering	€ 1.479	€ 248	€ 1.272	€ 482	€ 1.039	
Totaal	€ 25.998	€ 20.595	€ 5.169	€ 6.050	€ 19.715	
		Bedrag per 31-dec-23		Bedrag per 31-dec-22		
Voorraden						
Voorraad dranken		€ -		€ 3.400		
Vorderingen en overlopende activa						
Debiteuren		€ 869		€ 5.809		
Vordering verbonden partijen		€ -		€ -		
Te ontvangen subsidies		€ 110.099		€ 157.422		
Overige vorderingen		€ 3.397		€ 4.240		
Overlopende posten		€ 1.405		€ 2.581		
		<u>€ 115.770</u>		<u>€ 170.052</u>		
De post debiteuren is verminderd met een voorziening voor oninbaarheid. Totaal bedrag openstaande debiteuren bedraagt € 3.000 en de voorziening voor oninbaarheid bedraagt € 2.131						
Liquide middelen						
Kas		€ -		€ -		
Banken		€ 121.020		€ 314.680		
		<u>€ 121.020</u>		<u>€ 314.680</u>		
De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.						

5.2 Toelichting balans 31-12-2023

TOELICHTING BALANS 31-12-2023					
			Bedrag per 31-dec-23		Bedrag per 31-dec-22
<u>Eigen vermogen</u>					
	Algemene reserve		€ 4.014		€ 4.014
	Resultaat lopend boekjaar		€ -		€ -
			<u>€ 4.014</u>		<u>€ 4.014</u>
<u>Kortlopende schulden</u>					
	Crediteuren		€ 178.982		€ 376.327
	Schulden aan verbonden partijen		€ 71.842		€ 79.686
	Overige schulden		€ 1.666		€ 48.700
			<u>€ 252.491</u>		<u>€ 504.714</u>
<u>Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen</u>					
Niet van toepassing.					

6 Toelichting winst- en verliesrekening per 31-12-2022

		TOELICHTING WINST-EN VERLIESREKENING			
		2023		2022	
<u>Baten</u>					
	Opbrengst subsidie gemeente	€ 246.311		€ 27.950	
	(Correctie) Subsidie gemeente voorgaande jaren	€ 119.217		€ 104.024	
	Opbrengst huur	€ 41.701		€ 52.037	
	Opbrengst consumpties	€ 27.945		€ 29.400	
	Diverse baten	€ 3.473		€ 3.706	
		<u>€ 438.647</u>		<u>€ 217.117</u>	
<u>Lasten</u>					
<u>Inkoopkosten</u>					
	Inkoop dranken	€ 14.192		€ 11.337	
	Afboeken voorraad	€ 3.400		€ -	
		<u>€ 17.592</u>		<u>€ 11.337</u>	
<u>Inhuur personeel</u>					
	Kosten vrijwilligers	€ 836		€ 1.454	
	Inhuur personeel	€ 51.296		€ 37.611	
		<u>€ 52.132</u>		<u>€ 39.065</u>	
<u>Afschrijvingen op materiële vaste activa</u>					
	Afschrijvingen	€ 6.050		€ 2.476	
		<u>€ 6.050</u>		<u>€ 2.476</u>	
<u>Overige bedrijfskosten</u>					
	Huisvestingskosten	€ 241.030		€ 202.693	
	Verkoopkosten	€ 2.851		€ 3.013	
	Algemene kosten	€ 117.334		€ 42.699-	
		<u>€ 361.215</u>		<u>€ 163.007</u>	
<u>Financiële baten en lasten</u>					
	Rente lasten	€ 1.658		€ 1.232	
		<u>€ 1.658-</u>		<u>€ 1.232-</u>	

7 WNT-verantwoording

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 2023 € 223.000 (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.

7.1 Bezoldiging topfunctionarissen

<i>Gegevens 2023</i>					
Bedragen x € 1		M. Vreeburg	N. Feijen		
Functiegegevens		directeur- bestuurder	directeur- bestuurder		
De vorderingen worden opgenomen tege		01/01-31-07	07/05-31-12		
De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische					
Omvang dienstverband (in fte)		0,7	1,0		
Gewezen topfunctionaris		nee	nee		
Dienstbetrekking?		ja	ja		
Bezoldiging					
Door afronding op hele euro's kunnen in		€ 75.359	€ 58.104		
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 6.278	€ 7.148		
<i>Subtotaal</i>		<i>€ 81.637</i>	<i>€ 65.252</i>		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 86.371	€ 145.408		
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.	N.v.t.		
Bezoldiging		€ 81.637	€ 65.252		
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	N.v.t.		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.	N.v.t.		

<i>Gegevens 2022</i>			
Bedragen x € 1	M. Wilschut	M. Vreeburg	M. van Rooden
Functiegegevens	directeur- bestuurder	directeur- bestuurder	plaatsvervangend bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 20	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 onkostenvergoe	€ 89.334	€ 99.233	€ 24.900
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.707	€ 8.731	€ 2.654
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 100.041</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	€ 100.041	€ 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.

Deze bezoldiging heeft betrekking op de volgende entiteiten:

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

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

Bedragen x € 1	
Functiegegevens	
Kalenderjaar	2022
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	01/01-15/06
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	6
De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen	588,50
De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 206
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 254.800
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
Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.	€ 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.

7.2 Toezichthoudende topfunctionarissen

<i>Gegevens 2023</i>					
Stichting Trema Kinderopvang is gevestigd te Nieuwendijk 10, 2011 CA, Rotterdam					
	C. Raben	D. Han	R. Latten	J. v.d. Dungen	
Functie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	
Aanvang en einde functieervulling in 2023	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12	
Bezoldiging					
Bezoldiging	€ 4.725	€ 3.175	€ 3.175	€ 3.175	
De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde	€ 33.450	€ 22.300	€ 22.300	€ 22.300	
De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische gegevens.					
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag					
Bezoldiging	€ 4.725	€ 3.175	€ 3.175	€ 3.175	
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.	
Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.					
<i>Gegevens 2022</i>					
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.

Deze bezoldiging heeft betrekking op de volgende entiteiten:

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

8 Overige gegevens

8.1 Voorstel resultaatbestemming 2023

Bij deze stichting wordt een jaarlijks nihilresultaat beoogd. De eventuele exploitatieverliezen worden gedekt door de Gemeente Altena. Hier ligt een overeenkomst aan ten grondslag. Als gevolg hiervan is het resultaat over het boekjaar 2023 en 2022 nihil.

8.2 Gebeurtenissen na balansdatum

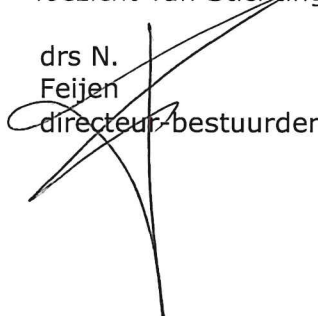
Per 1-1-2024 zijn de activiteiten van Stichting Trema Beheer en Exploitatie overgedragen aan de gemeente Altena, waardoor er in 2024 geen activiteiten meer plaatsvinden in Stichting Trema Beheer en Exploitatie.

In 2024 zal door het bestuur worden gezien of er naar de toekomst toe nog activiteiten gaan plaatsvinden in Stichting Trema Beheer en Exploitatie.

8.3 Vaststelling jaarrekening 2023

De jaarrekening 2023 is vastgesteld door het bestuur en goedgekeurd door de Raad van Toezicht van Stichting Trema Holding op 14 mei 2024.

drs N.
Feijen
directeur-bestuurder

A black ink signature of drs N. Feijen, written over the printed name and title.

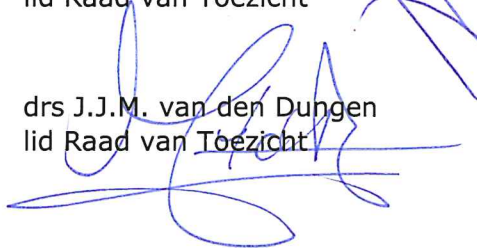
drs C.J.Th. Raben
Voorzitter Raad van Toezicht

A blue ink signature of drs C.J.Th. Raben, written over the printed name and title.

drs D.J. Han RA
lid Raad van Toezicht

A blue ink signature of drs D.J. Han RA, written over the printed name and title.

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

A blue ink signature of drs J.J.M. van den Dungen, written over the printed name and title.



Singel 16D
4255 HD Nieuwendijk
t 0183 73 32 00
e info@tremakids.nl
www.tremakids.nl

Jaarrekening Trema Holding 2023

Inhoudsopgave

1	Balans	3
2	Winst- en verliesrekening over 2023	4
3	Algemene toelichting en grondslagen	5
3.1	Algemeen	5
3.2	Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening	5
4.3	Consolidatie	5
4	Toelichting jaarrekening	7
4.1	Grondslagen voor de waardering van activa en passiva	7
4.2	Grondslagen voor de resultaatbepaling	8
5	Toelichting balans	9
5.1	Toelichting balans 31-12-2022	9
5.2	Toelichting balans 31-12-2023	10
6	Toelichting winst- en verliesrekening per 31-12-2022	12
7	WNT-verantwoording	13
7.1	Bezoldiging topfunctionarissen	13
7.2	Toeziethoudende topfunctionarissen	16
8	Overige gegevens	17
8.1	Gebeurtenissen na balansdatum	17
8.2	Vaststelling jaarrekening 2023	17

1 Balans

BALANS PER 31-12-2023					
		31 december 2023		31 december 2022	
ACTIEF					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	530.120		€ 555.713		
		530.120		€ 555.713	
Vlottende activa					
Vorderingen en overloper activa	104.164		€ 87.255		
Liquide middelen	14.930		€ 19.501		
		119.094		€ 106.756	
		649.214		€ 662.469	
PASSIVA					
Eigen vermogen:					
Algemene reserve	412.641		€ 358.600		
Resultaat lopend boekjaar	-173.691		€ 54.039		
		238.950		€ 412.639	
Voorzieningen		296.144		€ 37.810	
Kortlopende schulden	114.120		€ 212.021		
		114.120		€ 212.021	
		649.214		€ 662.469	

2 Winst- en verliesrekening over 2023

WINST- EN VERLIESREKENING PER 31-12-2023						
		2023		Begroting 2023		2022
Netto-omzet	€ 1.085.314		€ 290.663		€ 1.274.976	
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 109.398		€ 26.775		€ 47.817	
Som der bedrijfsopbrengsten		€ 1.194.712		€ 317.438		€ 1.322.793
Lonen, salarissen en sociale lasten	€ 807.493		€ 237.009		€ 907.113	
Afschrijvingen op materiële activa	€ 30.811		€ 8.286		€ 28.950	
Overige bedrijfskosten	€ 529.520		€ 86.296		€ 332.061	
Som der bedrijfslasten		€ 1.367.824		€ 331.591		€ 1.268.124
Bedrijfsresultaat		€ 173.112-		€ 14.153-		€ 54.670
Financiële baten en lasten		€ 579-		€ 227		€ 631-
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belasting		€ 173.691-		€ 13.926-		€ 54.039
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		€ -		€ -		€ -
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening na belasting		€ 173.691-		€ 13.926-		€ 54.039
Resultaatbestemming:						
Mutatie algemene reserve		€ 173.691-				

3 Algemene toelichting en grondslagen

3.1 Algemeen

Stichting Trema Holding is gevestigd te Nieuwendijk (gemeente Altena) en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 18090777. De activiteiten van Stichting Trema Holding betreffen het (doen) besturen en het (doen) toezicht houden op rechtspersonen die in een groep met de stichting zijn verbonden. Het bestuur van Stichting Trema Holding per balansdatum is in handen van Mw. N. Feijen.

3.2 Algemene grondslagen 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.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

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.

4.3 Consolidatie

Stichting Trema Holding 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 Holding verbonden partijen zijn:

- Stichting Trema Kinderopvang (KOV)
- Stichting Trema Welzijn
- Stichting Trema Beheer en Exploitatie

Transacties verbonden partijen

De transacties met verbonden partijen hebben uitsluitend betrekking op doorbelasting van kosten. De bedragen die zijn doorbelast, zijn kostendekkend. Er is geen sprake van niet-marktconforme onderlinge transacties. Met ingang van 2021 worden de kosten doorbelast op basis van "cost plus 1%".

4 Toelichting jaarrekening

4.1 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.

De waardering van het pand aan de Rijksstraatweg is tegen actuele kostprijs, zijnde de taxatiewaarde volgens een taxatie rapport dd. november 2020, opgenomen.

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.

Voorzieningen

De voorzieningen voor groot onderhoud betreft een voorziening tot gelijkmatige verdeling van kosten van groot onderhoud inzake het pand aan de Rijksstraatweg 103a te Sleeuwijk. De basis hiervoor is een inschatting van de kosten van groot onderhoud in de komende jaren. Hierbij wordt rekening gehouden met een mogelijke andere bestemming van het pand in de toekomst.

Het meerjarenonderhoudsplan is eind 2023 opgesteld door een externe partij. De voorziening is berekend op basis van de voorgeschreven verplichtingenmethode.

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.

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.

4.2 Grondslagen voor de resultaatbepaling

Resultaatbepaling

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben. Baten 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. Met ingang van 2021 worden de kosten doorbelast op basis van "cost plus 1%".

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 2023 in fte bedraagt: 84,8

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.

5 Toelichting balans

5.1 Toelichting balans 31-12-2022

		TOELICHTING BALANS 31-12-2023							
Materiële vaste activa									
		Aanschaf waarde	Boekwaarde 1-1-2023	Investering 2023	Afschrijving 2023		Boekwaarde 31-12-2023		
Inventaris		€ 158.993	€ 100.713	€ 5.219	€ 30.811		€ 75.120		
Gebouwen		€ 455.000	€ 455.000	€ -	€ -		€ 455.000		
De cumulatieve aanschafwaarde heeft betrekking op de situatie per 31-12-2023,									
			Bedrag per 31-12-2023		Bedrag per #####				
Vorderingen									
	Rek. Courant Trema KOV		€ -		€ 57.020				
	Rek. Courant Trema Welzijn		€ 19.459		€ -				
	Rek. Courant Trema BEH		€ 67.469		€ 299				
	Debiteuren		€ 3.600		€ 2.086				
	Overlopende posten		€ 13.636		€ 27.850				
			€ 104.164		€ 87.255				
Liquide middelen									
	Kas		€ -		€ -				
	Banken		€ 14.930		€ 19.501				
			€ 14.930		€ 19.501				
De liquide middelen staan ter vrije beschikking.									

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Fiscale waardering pand

In deze jaarrekening is ervan uit gegaan dat de fiscale en de bedrijfseconomische waardering van dit pand gelijk zijn. Om die reden is geen voorziening voor latente belastingverplichtingen opgenomen.

6 Toelichting winst- en verliesrekening per 31-12-2022

TOELICHTING WINST-EN-VERLIESREKENING 2023					
Baten			2023	2022	
	Doorberekende diensten		€ 1.039.900	€ 1.215.901	
	Doorberekende huisvestingskosten		€ 45.414	€ 59.075	
	Diverse baten		€ 109.398	€ 47.817	
			€ 1.194.712	€ 1.322.793	
Lonen, salarissen en sociale lasten					
	Bruto salarissen		€ 509.622	€ 640.823	
	Sociale lasten		€ 78.207	€ 91.152	
	Pensioenlasten		€ 46.453	€ 60.265	
	Ontvangen ziekengeld		€ 38.362-	€ 64.021-	
	Overige personeelskosten		€ 211.573	€ 178.893	
			€ 807.493	€ 907.113	
Overige bedrijfskosten					
	Huisvestingskosten		€ 346.165	€ 80.582	
	Andere kosten		€ 183.355	€ 251.480	
			€ 529.520	€ 332.061	
De huisvestingskosten zijn hoger dan voorgaande jaren door de (aanvullende) dotatie aan de Voorziening onderhoudsfonds Rijksweg van € 293.519.					
Financiële baten en lasten					
	Rente lasten		€ 579	€ 631	
			€ 579-	€ 631-	

7 WNT-verantwoording

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 2023 € 223.000 (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.

7.1 Bezoldiging topfunctionarissen

<i>Gegevens 2023</i>					
Bedragen x € 1		M. Vreeburg	N. Feijen		
Functiegegevens		directeur- bestuurder	directeur- bestuurder		
De vorderingen worden opgenomen tege		01/01-31-07	07/05-31-12		
De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische					
Omvang dienstverband (in fte)		0,7	1,0		
Gewezen topfunctionaris		nee	nee		
Dienstbetrekking?		ja	ja		
Bezoldiging					
Door afronding op hele euro's kunnen in		€ 75.359	€ 58.104		
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 6.278	€ 7.148		
<i>Subtotaal</i>		<i>€ 81.637</i>	<i>€ 65.252</i>		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 86.371	€ 145.408		
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.	N.v.t.		
Bezoldiging		€ 81.637	€ 65.252		
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	N.v.t.		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.	N.v.t.		

Gegevens 2022			
Bedragen x € 1	M. Wilschut	M. Vreeburg	M. van Rooden
Functiegegevens	directeur- bestuurder	directeur- bestuurder	plaatsvervangend bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 20	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 onkostenvergoe	€ 89.334	€ 99.233	€ 24.900
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.707	€ 8.731	€ 2.654
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 100.041</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	€ 100.041	€ 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.

Deze bezoldiging heeft betrekking op de volgende entiteiten:

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

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

Bedragen x € 1		J. Koeneman
Functiegegevens		Plaatsvervangend bestuurder
Kalenderjaar		2022
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)		01/01-15/06
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar		6
De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen		588,50
De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar		€ 206
Maxima op basis van de normbedragen per maand		€ 254.800
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
Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.		€ 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.

7.2 Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023					
Stichting Trema Kinderopvang is gevestigd te Nieuwendijk 10, 2011 CA, Rotterdam					
	C. Raben	D. Han	R. Latten	J. v.d. Dungen	
Functie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	
Aanvang en einde functieervulling in 2023	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12	
Bezoldiging					
Bezoldiging	€ 4.725	€ 3.175	€ 3.175	€ 3.175	
De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde	€ 33.450	€ 22.300	€ 22.300	€ 22.300	
De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische gegevens.					
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag					
Bezoldiging	€ 4.725	€ 3.175	€ 3.175	€ 3.175	
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.	
Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.					
Gegevens 2022					
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.

Deze bezoldiging heeft betrekking op de volgende entiteiten:

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

8 Overige gegevens

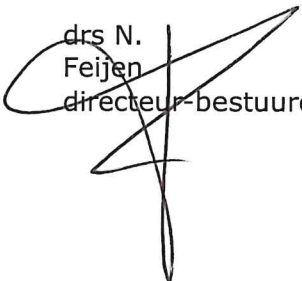
8.1 Gebeurtenissen na balansdatum

Er is in januari 2024 een besluit genomen tot reorganisatie op basis van het opgestelde reorganisatieplan. Dit besluit is in bijeenkomsten gedeeld met medewerkers en stakeholders. De OR heeft positief geadviseerd op de uitvoering van het reorganisatieplan. De Raad van Toezicht heeft goedkeuring gegeven aan het reorganisatieplan. Doel van deze reorganisatie is om Stichting Trema Kinderopvang en de andere verwante stichtingen financieel toekomstbestendig te maken.

8.2 Vaststelling jaarrekening 2023

De jaarrekening 2023 is vastgesteld door het bestuur en goedgekeurd door de Raad van Toezicht van Stichting Trema Holding op 14 mei 2024.

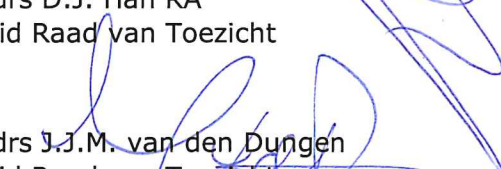
drs N.
Feijen
directeur-bestuurder

A black ink signature of drs N. Feijen, consisting of a large, stylized 'F' with a horizontal line crossing it.

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

A blue ink signature of drs C.J.Th. Raben, featuring a series of loops and a long horizontal stroke.

drs D.J. Han RA
lid Raad van Toezicht

A blue ink signature of drs D.J. Han RA, showing a stylized 'H' and 'A' with a long horizontal stroke.

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

A blue ink signature of drs J.J.M. van den Dungen, featuring a stylized 'J' and 'M' with a long horizontal stroke.



Singel 16D
4255 HD Nieuwendijk
t 0183 73 32 00
e info@tremakids.nl
www.tremakids.nl

Jaarrekening Trema Kinderopvang 2023

Inhoudsopgave

1	Balans	3
2	Winst- en verliesrekening over 2023	4
3	Algemene toelichting en grondslagen	5
3.1	Algemeen	5
3.2	Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening	5
3.3	Consolidatie	5
4	Toelichting jaarrekening	6
4.1	Grondslagen voor de waardering van activa en passiva	6
4.2	Grondslagen voor de resultaatbepaling	6
5	Toelichting balans	8
5.1	Toelichting balans 31-12-2022.....	8
5.2	Toelichting balans 31-12-2023.....	9
6	Toelichting winst- en verliesrekening per 31-12-2022	10
7	WNT-verantwoording	11
7.1	Bezoldiging topfunctionarissen	11
7.2	Toeziethoudende topfunctionarissen	14
8	Overige gegevens.....	15
8.1	Gebeurtenissen na balansdatum	15
8.2	Vaststelling jaarrekening 2023.....	15

1 Balans

		31 december 2023		31 december 2022	
ACTIEF					
De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieninger					
De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historis					
Materiële vaste activa	€ 273.050		€ 190.793		
		€ 273.050		€ 190.793	
Vlottende activa					
Door afronding op hele eu activa	€ 319.686		€ 417.938		
Liquide middelen	€ 949.756		€ 1.237.631		
		€ 1.269.441		€ 1.655.569	
		€ 1.542.491		€ 1.846.362	
PASSIVA					
Eigen vermogen					
Algemene reserve	€ 831.913		€ 551.560		
Resultaat lopend boekjaar	€ -73.520		€ 280.353		
		€ 758.394		€ 831.913	
Voorzieningen	€ 17.643		€ 13.761		
		€ 17.643		€ 13.761	
Kortlopende schulden	€ 766.455		€ 1.000.688		
		€ 766.455		€ 1.000.688	
		€ 1.542.491		€ 1.846.362	

3 Algemene toelichting en grondslagen

3.1 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.

3.2 Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de richtlijnen voor de jaarverslaglegging 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.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

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.

3.3 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

4 Toelichting jaarrekening

4.1 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

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

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. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische

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 nite het geval is.

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

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.

4.2 Grondslagen voor de resultaatbepaling

Resultaatbepaling

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

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 2023 in fte bedraagt: 84,8

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.

5 Toelichting balans

5.1 Toelichting balans 31-12-2022

<u>Materiële vaste activa</u>						
	Aanschaf	Boekwaarde	Investerings	Afschrijving	Boekwaarde	
	waarde	1-1-2023	2023	2023	31-12-2023	
De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen						
De waardering van ad	€ 347.912	€ 190.793	€ 143.506	€ 61.250	€ 273.050	
De cumulatieve aanschafwaarde heeft betrekking op de situatie per 31-12-2022.						
		Bedrag per	Bedrag per			
		31-12-2023	31-12-2022			
Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.						
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>						
	Rekening Courant Trema Hol	€ 4.986	€ -			
	Rekening Courant Trema B&I	€ 4.373	€ 203			
	Debiteuren	€ 304.141	€ 366.309			
	Voorziening dubieuze deb.	€ 19.950-	€ 48.963-			
	Vennootschapsbelasting	€ 9.500	€ 14.621			
	Overige vorderingen	€ 16.635	€ 85.768			
		€ 319.686	€ 417.938			
De Rekening Courant Trema Holding is in 2022 onder Kortlopende Schulden opgenomen.						
<u>Liquide middelen</u>						
	Kas	€ 2.445	€ 2.114			
	Banken	€ 947.311	€ 1.235.518			
		€ 949.756	€ 1.237.631			
De liquide middelen staan ter vrije beschikking.						

5.2 Toelichting balans 31-12-2023

			Bedrag per 31-12-2023	Bedrag per 31-12-2022		
<u>Eigen vermogen</u>						
	Algemene reserve		€ 831.913	€ 551.560		
	Resultaat lopend boekjaar		€ 73.520-	€ 280.353		
			<u>€ 758.394</u>	<u>€ 831.913</u>		
Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.						
<u>Voorzieningen</u>						
	Voorziening jubilea		<u>€ 17.643</u>	<u>€ 13.761</u>		
<u>Kortlopende schulden</u>						
	Rekening Courant Trema Holding	€ -	€ 57.020			
	Rekening Courant Trema Welzijn	€ -	€ 9.399			
	Crediteuren	€ 196.666	€ 366.015			
	Te betalen BTW	€ 36	€ 1.452			
	Te betalen loonheffing	€ 108.423	€ 97.387			
	Nog te betalen pensioenverplichtin	€ 90.709	€ 87.383			
	Nog te betalen vakantiegeld	€ 157.779	€ 133.360			
	Nog te betalen vakantiedagen	€ 202.104	€ 110.723			
	Overlopende post	€ 10.737	€ 137.950			
		<u>€ 766.455</u>	<u>€ 1.000.688</u>			
De Rekening Courant Trema Holding is in 2023 onder Vorderingen en overlopende activa opgenomen.						

6 Toelichting winst- en verliesrekening per 31-12-2022

TOELICHTING WINST-EN-VERLIESREKENING				
		2023	2022	
Baten				
	Buitenschoolse opvang	€ 2.079.840	€ 1.821.405	
	Tussenschoolse opvang	€ -	€ -	
	Hele dag opvang	€ 2.897.559	€ 2.585.557	
	Peuterspeelzalen	€ 1.056.162	€ 899.542	
De waarde	Diverse baten	€ 48.635	€ 279.551	
		€ 6.082.196	€ 5.586.054	
Hierin zijn de volgende (voorlopige) subsidiebedragen per gemeente op				
	Altena	€ 280.069	€ 291.977	
Door afro	Geertruidenberg	€ -	€ -	
		€ 280.069	€ 291.977	
Lasten				
Lonen, salarissen en sociale lasten				
	Bruto salarissen	€ 3.368.145	€ 2.765.652	
	Sociale lasten	€ 618.073	€ 521.731	
	Pensioenlasten	€ 242.898	€ 224.343	
	Ontvangen ziekengeld	€ 224.370-	€ 128.682-	
	Overige personeelskosten	€ 572.432	€ 317.019	
		€ 4.577.178	€ 3.700.064	
Afschrijvingen op materiële vaste activa				
	Afschrijvingen	€ 61.250	€ 49.978	
		€ 61.250	€ 49.978	
Overige bedrijfskosten				
	Huisvestingskosten	€ 616.325	€ 514.914	
	Exploitatiekosten	€ 207.628	€ 167.926	
	Kantoorkosten	€ 75.953	€ 66.561	
	Verkoopkosten	€ 2.341	€ 34.266	
	Algemene kosten	€ 618.804	€ 716.147	
		€ 1.521.051	€ 1.499.813	
Financiële baten en lasten				
	Rente lasten	€ 3.762-	€ 6.372	
		€ 3.762	€ 6.372-	

7 WNT-verantwoording

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Trema Holding. Stichting Trema Kinderopvang is gevestigd te Nieuwendijk (gemeente Werkendam, nu Altena) en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 18090780. 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.

7.1 Bezoldiging topfunctionarissen

<i>Gegevens 2023</i>					
Bedragen x € 1		M. Vreeburg	N. Feijen		
Functiegegevens		directeur- bestuurder	directeur- bestuurder		
De vorderingen worden opgenomen tege		01/01-31-07	07/05-31-12		
De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische					
Omvang dienstverband (in fte)		0,7	1,0		
Gewezen topfunctionaris		nee	nee		
Dienstbetrekking?		ja	ja		
Bezoldiging					
Door afronding op hele euro's kunnen in		€ 75.359	€ 58.104		
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 6.278	€ 7.148		
<i>Subtotaal</i>		<i>€ 81.637</i>	<i>€ 65.252</i>		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 86.371	€ 145.408		
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.	N.v.t.		
Bezoldiging		€ 81.637	€ 65.252		
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	N.v.t.		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.	N.v.t.		

Gegevens 2022			
Bedragen x € 1	M. Wilschut	M. Vreeburg	M. van Rooden
Functiegegevens	directeur- bestuurder	directeur- bestuurder	plaatsvervangend bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 20	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 onkostenvergoe	€ 89.334	€ 99.233	€ 24.900
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.707	€ 8.731	€ 2.654
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 100.041</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	€ 100.041	€ 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.

Deze bezoldiging heeft betrekking op de volgende entiteiten:

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

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

Bedragen x € 1		J. Koeneman
Functiegegevens		Plaatsvervangend bestuurder
Kalenderjaar		2022
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)		01/01-15/06
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar		6
De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen		588,50
De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar		€ 206
Maxima op basis van de normbedragen per maand		€ 254.800
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
Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.		€ 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.

7.2 Toezichthoudende topfunctionarissen

<i>Gegevens 2023</i>					
Stichting Trema Kinderopvang is gevestigd te Nieuwendijk 10, 2011 CA, Rotterdam					
	C. Raben	D. Han	R. Latten	J. v.d. Dungen	
Functie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	
Aanvang en einde functieervulling in 2023	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12	
Bezoldiging					
Bezoldiging	€ 4.725	€ 3.175	€ 3.175	€ 3.175	
De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde	€ 33.450	€ 22.300	€ 22.300	€ 22.300	
De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische gegevens.					
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag					
Bezoldiging	€ 4.725	€ 3.175	€ 3.175	€ 3.175	
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.	
Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.					
<i>Gegevens 2022</i>					
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.

Deze bezoldiging heeft betrekking op de volgende entiteiten:

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

8 Overige gegevens

8.1 Gebeurtenissen na balansdatum

Er is in januari 2024 een besluit genomen tot reorganisatie op basis van het opgestelde reorganisatieplan. Dit besluit is in bijeenkomsten gedeeld met medewerkers en stakeholders. De OR heeft positief geadviseerd op de uitvoering van het reorganisatieplan. De Raad van Toezicht heeft goedkeuring gegeven aan het reorganisatieplan. Doel van deze reorganisatie is om Stichting Trema Kinderopvang en de andere verwante stichtingen financieel toekomstbestendig te maken.

8.2 Vaststelling jaarrekening 2023

De jaarrekening 2023 is vastgesteld door het bestuur en goedgekeurd door de Raad van Toezicht van Stichting Trema Holding op 14 mei 2024.

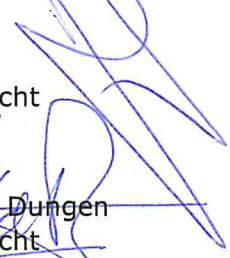
drs N.
Feijen
directeur-bestuurder

A black ink signature of drs N. Feijen, consisting of several loops and a long horizontal stroke.

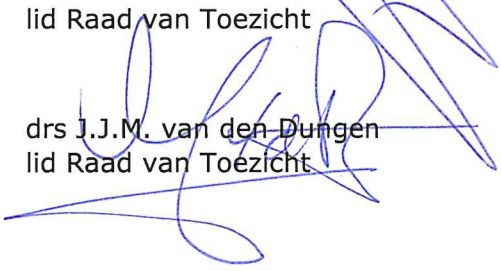
drs C.J.Th. Raben
Voorzitter Raad van Toezicht

A blue ink signature of drs C.J.Th. Raben, featuring a large, stylized 'C' and 'R'.

drs D.J. Han RA
lid Raad van Toezicht

A blue ink signature of drs D.J. Han RA, with a large, stylized 'H' and 'A'.

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

A blue ink signature of drs J.J.M. van den Dungen, with a large, stylized 'J' and 'D'.



Singel 16D
4255 HD Nieuwendijk
t 0183 73 32 00
e info@tremakids.nl
www.tremakids.nl

Jaarrekening Welzijn 2023

Inhoudsopgave

1	Balans	3
2	Winst- en verliesrekening over 2023	4
3	Algemene toelichting en grondslagen	5
3.1	Algemeen	5
3.2	Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening	5
3.3	Consolidatie	6
4	Toelichting jaarrekening	7
4.1	Grondslagen voor de waardering van activa en passiva	7
4.2	Grondslagen voor de resultaatbepaling	7
5	Toelichting balans	9
5.1	Toelichting balans 31-12-2022.....	9
5.2	Toelichting balans 31-12-2023.....	10
6	Toelichting winst- en verliesrekening per 31-12-2022	11
7	WNT-verantwoording	12
7.1	Bezoldiging topfunctionarissen	12
7.2	Toeziethoudende topfunctionarissen	15
8	Overige gegevens.....	16
8.1	Voorstel resultaatbestemming 2023	16
8.2	Gebeurtenissen na balansdatum	16
8.3	Vaststelling jaarrekening 2023.....	16

3 Algemene toelichting en grondslagen

3.1 Algemeen

Stichting Trema Welzijn is gevestigd te Nieuwendijk (gemeente Altena) en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 18090781. De activiteiten van Stichting Trema Welzijn betreffen het aanbieden van welzijnsdiensten in de gemeente: het bevorderen van de sociale en maatschappelijke ontwikkeling in het algemeen, het welbevinden van de bevolking en de leefbaarheid van de samenleving, alsmede het (doen) bevorderen van de professionele opvang van kinderen en jeugdigen, alles in de ruimste zin van het woord.

Per 1 oktober 2021 is Stichting Trema Welzijn gefuseerd met Stichting Welzijn & Ondersteuning Geertruidenberg ("SWOG") (KvK nummer 41099563) waarbij Stichting Trema Welzijn de overblijvende partij is.

Het bestuur van Stichting Trema Welzijn is in handen van Stichting Trema Holding.

Met ingang van 1 juli 2023 zijn alle activiteiten overgedragen aan Surplus waardoor per heden geen activiteiten meer plaatsvinden in Stichting Trema Welzijn.

In 2024 zal door het bestuur worden gezien of er naar de toekomst toe nog activiteiten gaan plaatsvinden in stichting Trema Welzijn.

3.2 Algemene grondslagen 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.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

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.

3.3 Consolidatie

Stichting Trema Welzijn 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 Welzijn verbonden partijen zijn:

- Stichting Trema Kinderopvang (KOV)
- Stichting Trema Holding
- Stichting Trema Beheer en Exploitatie, dorps huis Werkendam

4 Toelichting jaarrekening

4.1 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.

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.

4.2 Grondslagen voor de resultaatbepaling

Resultaatbepaling

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

Trema Welzijn ontvangt voor een aantal specifieke activiteiten (zoals buurthuizen) bedragen van de gemeenten. Deze worden doorgestort aan de betreffende activiteit. Deze bedragen worden niet als baten en lasten verantwoord, maar via de balans verantwoord.

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

Per 1 juli 2023 zijn er geen personeelsleden meer in dienst.

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.

5 Toelichting balans

5.1 Toelichting balans 31-12-2022

TOELICHTING BALANS 31-12-2023							
Materiële vaste activa							
	Aanschaf waarde	Boekwaarde 01-01-2023	Investering 2023	Desinvestering 2023	Afschrijving 2023	Boekwaarde 31-12-2023	
Inventaris	€ 26.736	€ 10.217	€ -	€ 8.802	€ 1.415	€ -	
Automatisering	€ 3.364	€ 169	€ -	€ 13	€ 156	€ -	
Auto	€ -	€ -	€ 28.470	€ 26.623	€ 1.847	€ -	
Totaal	€ 30.099	€ 10.386	€ 28.470	€ 35.438	€ 3.418	€ -	
De cumulatieve aanschafwaarde heeft betrekking op de situatie per 31-12-2023.							
		Bedrag per 31-12-2023			Bedrag per 31-12-2022		
Vorderingen en overlopende activa							
Rekening courant Trema KOV		€ -			€ 9.453		
Rekening courant Trema Holding		€ -			€ 57.787		
Rekening courant Trema BEH		€ -			€ 79.184		
Debiteuren		€ -			€ 9.042		
Overlopende posten		€ -			€ 51.791		
		€ -			€ 207.258		
Er is onder de kortlopende schulden in 2023 een verplichting verantwoord op de rekening courant Trema Holding.							
Liquide middelen							
Kas		€ -			€ 3.388		
Banken		€ 244.819			€ 925.263		
		€ 244.819			€ 928.651		
De liquide middelen staan ter vrije beschikking.							

5.2 Toelichting balans 31-12-2023

TOELICHTING BALANS 31-12-2023					
			Bedrag per 31-12-2023		Bedrag per 31-12-2022
Eigen vermogen					
	Algemene reserve		€ 269.081		€ 481.189
	Bestemmingreserve De Vleet		€ -		€ 146.329
	Bestemmingsreserve Alarmering		€ -		€ 56.811
	Bestemmingsreserve SWOG		€ -		€ 140.714
	Resultaat lopend boekjaar		€ 130.865-		€ 212.108-
	Eigen vermogen		€ 138.216		€ 612.934
Verloopoverzicht					
	Eigen vermogen 1-1-2023		€ 612.934		
	Mutatie bestemmingsreserve De vleet		€ 146.329-		
	Mutatie bestemmingsreserve Alarmering		€ 56.811-		
	Mutatie bestemmingsreserve SWOG		€ 140.714-		
	Mutatie resultaat lopend boekjaar		€ 130.865-		
	Eigen vermogen 31-12-2023		€ 138.216		
In het kader van de overdracht van de activiteiten aan Surplus per 1 juli 2023 zijn ook in overle met de geneente de bestemmingsreserves begrepen in de overdracht.					
De bestemmingsreserves worden voor het volledige bedrag onttrokken aan het eigen vermogen.					
Er resteert per 31-12-2023 de algemene reserve en het resultaat lopend boekjaar.					
Kortlopende schulden					
	Rekening courant KOV		€ -		€ -
	Rekening courant Holding		€ 19.459		€ -
	Crediteuren		€ -		€ 69.064
	Fondsen		€ -		€ 7.609
	Te betalen loonheffing		€ -		€ 86.436
	Reservering LBB		€ -		€ 29.407
	Te betalen pensioenlasten		€ -		€ 32.332
	Te betalen vakantie dagen		€ -		€ 19.041
	Overlopende posten		€ -		€ 158.785
	Overige schulden		€ 87.144		€ 130.687
			€ 106.603		€ 533.361
De Rekening courant Trema KOV en Holding is in 2022 onder Vorderingen opgenomen.					
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen					
Niet van toepassing.					

6 Toelichting winst- en verliesrekening per 31-12-2022

TOELICHTING WINST-EN-VERLIESREKENING 2023					
		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022	
Baten					
	Subsidies gemeenten:				
	- Altena	€ 727.234	€ 397.595	€ 1.616.460	
	- Geertruidenberg	€ 129.195	€ 133.385	€ 533.543	
	- Geertruidenberg extra	€ -	€ -	€ 56.016	
	<i>Totaal subsidies gemeenten</i>	€ 856.429	€ 530.980	€ 2.206.019	
	Ink. Act. Sociaal Cultureel Werk	€ 7.078	€ 4.735	€ 15.687	
	Opbrengsten maaltijdvoorzienin	€ 113.146	€ 94.354	€ 376.418	
	Overige inkomsten	€ 223.383	€ 37.587	€ 282.014	
		€ 1.200.035	€ 667.656	€ 2.880.137	
Toelichting: Overdracht gemeente Altena is begroot op basis van overdracht per 1 april. In werkelijk 1 juli overgedragen. Dit leidt tot afwijkingen in de opbrengsten en de kosten waardoor de begroting instrument zijn waarde verliest.					
Lasten					
Lonen, salarissen en sociale lasten					
	Bruto salarissen	€ 447.986	€ 246.392	€ 968.088	
	Sociale lasten	€ 80.694	€ 45.942	€ 183.052	
	Pensioenlasten	€ 42.003	€ 23.984	€ 85.649	
	Ontvangen ziekengeld	€ 2.142-	€ -	€ 45.889-	
	Subtotaal	€ 568.541	€ 316.318	€ 1.190.899	
	Overige personeelskosten	€ 93.364	€ 75.355	€ 249.107	
		€ 661.904	€ 391.673	€ 1.440.007	
Afschrijvingen					
	Afschrijvingen	€ 3.418	€ 1.150	€ 4.270	
Overige bedrijfskosten					
	Huisvestingskosten	€ 42.408	€ 26.012	€ 105.492	
	Exploitatiekosten	€ 164.874	€ 187.243	€ 798.435	
	Kantoorkosten	€ 34.613	€ 10.875	€ 56.486	
	Verkoopkosten	€ 1.298	€ -	€ 1.609	
	Algemene kosten	€ 422.400	€ 157.590	€ 682.589	
		€ 665.593	€ 381.720	€ 1.644.611	
Financiële baten en lasten					
	Rente baten	€ 16	€ -	€ -	
	Rente lasten	€ -	€ 375-	€ 3.356-	
		€ 16	€ 375-	€ 3.356-	

7 WNT-verantwoording

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 2023 € 223.000 (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.

7.1 Bezoldiging topfunctionarissen

<i>Gegevens 2023</i>					
Bedragen x € 1		M. Vreeburg	N. Feijen		
		directeur- bestuurder	directeur- bestuurder		
Functiegegevens					
De vorderingen worden opgenomen tege		01/01-31-07	07/05-31-12		
De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische					
Omvang dienstverband (in fte)		0,7	1,0		
Gewezen topfunctionaris		nee	nee		
Dienstbetrekking?		ja	ja		
Bezoldiging					
Door afronding op hele euro's kunnen in		€ 75.359	€ 58.104		
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 6.278	€ 7.148		
<i>Subtotaal</i>		<i>€ 81.637</i>	<i>€ 65.252</i>		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 86.371	€ 145.408		
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.	N.v.t.		
Bezoldiging		€ 81.637	€ 65.252		
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	N.v.t.		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.	N.v.t.		

Gegevens 2022			
Bedragen x € 1	M. Wilschut	M. Vreeburg	M. van Rooden
Functiegegevens	directeur- bestuurder	directeur- bestuurder	plaatsvervangend bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 20	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 onkostenvergoe	€ 89.334	€ 99.233	€ 24.900
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.707	€ 8.731	€ 2.654
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 100.041</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	€ 100.041	€ 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.

Deze bezoldiging heeft betrekking op de volgende entiteiten:

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

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

Bedragen x € 1		J. Koeneman
Functiegegevens		Plaatsvervangend bestuurder
Kalenderjaar		2022
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)		01/01-15/06
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar		6
De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen		588,50
De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar		€ 206
Maxima op basis van de normbedragen per maand		€ 254.800
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
Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.		€ 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.

7.2 Toezichthoudende topfunctionarissen

<i>Gegevens 2023</i>					
Stichting Trema Kinderopvang is gevestigd te Nieuwendijk 10, 2011 CA Rotterdam					
	C. Raben	D. Han	R. Latten	J. v.d. Dungen	
Functie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	
Aanvang en einde functieervulling in 2023	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12	
Bezoldiging					
Bezoldiging	€ 4.725	€ 3.175	€ 3.175	€ 3.175	
De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde	€ 33.450	€ 22.300	€ 22.300	€ 22.300	
De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische gegevens					
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag					
Bezoldiging	€ 4.725	€ 3.175	€ 3.175	€ 3.175	
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.	
Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.					
<i>Gegevens 2022</i>					
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.

Deze bezoldiging heeft betrekking op de volgende entiteiten:

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

8 Overige gegevens

8.1 Voorstel resultaatbestemming 2023

Het bestuur stelt de volgende resultaatbestemming voor:

Resultaatbestemming:

	€
Mutatie algemene reserve	130.865-
	€
	<u>130.865-</u>

Dit voorstel is nog niet in de jaarrekening verwerkt.

8.2 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden die van invloed zijn op het beeld van de jaarrekening 2023.

8.3 Vaststelling jaarrekening 2023

De jaarrekening 2023 is vastgesteld door het bestuur en goedgekeurd door de Raad van Toezicht van Stichting Trema Holding op 14 mei 2024.

drs N.
Feijen
directeur-bestuurder



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



drs D.J. Han RA
lid Raad van Toezicht

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

