



Stichting Trema Welzijn
Singel 16 d
4255HD NIEUWENDIJK

BOEKJAAR 2024

INHOUDSOPGAVE ACCOUNTANTSRAPPORT

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	3
Analyse van het resultaat	3
Fiscale positie	5

BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag	6
-----------------	---

JAARREKENING

Balans per 31 december 2024	7
Staat van baten en lasten over 2024	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans	12
Toelichting op de staat van baten en lasten	13

Postbus 2039, 4800 CA BREDA

Aan het bestuur en Raad van Toezicht van
Stichting Trema Welzijn
Singel 16 d
4255HD Nieuwendijk

Breda 16 juni 2025
RvdV/604511/2024

Geacht bestuur en Raad van Toezicht,

Hiermee rapporteren wij u omtrent de uitkomst van onze werkzaamheden, die wij ingevolge uw opdracht tot samenstellen van de jaarrekening van Stichting Trema Welzijn te Gemeente Altena met betrekking tot het boekjaar 2024 hebben verricht.

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Trema Welzijn te Gemeente Altena is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2024 en de staat van baten en lasten over 2024 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW) en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro en kleine rechtspersonen (RJK). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

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

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

ALGEMEEN

Vergelijkende cijfers

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2023 zijn ontleend aan het rapport van Stichting Trema Welzijn, zoals opgesteld d.d. 14-05-2024.

ANALYSE VAN HET RESULTAAT

Resultaten

Zoals blijkt uit de staat van baten en lasten bedraagt het resultaat na belastingen € 7.861 (2023: € -130.865). Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2024 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de staat van baten en lasten 2024 met ter vergelijking de staat van baten en lasten 2023.

	2024 €	2023 €
Baten	-	976.653
Overige bedrijfsopbrengsten	-	223.383
Totaal som der baten	-	1.200.036
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	-11.533	661.905
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	-	3.418
Overige bedrijfskosten	1.092	665.594
Totaal van som der lasten	-10.441	1.330.917
Totaal van bedrijfsresultaat	10.441	-130.881
Financiële baten en lasten	-2.580	16
Totaal van resultaat voor belastingen	7.861	-130.865
Belastingen over de winst of het verlies	-	-
Totaal van resultaat na belastingen	7.861	-130.865

Resultaatanalyse

Het verschil tussen het resultaat 2024 van € 7.861 en het resultaat 2023 van € -130.865 kan als volgt nader worden geanalyseerd.

	2024	
	€	€
Resultaatverhogend		
Lagere lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	673.438	
Lagere afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vast-goedbeleggingen	3.418	
Lagere overige bedrijfskosten	<u>664.502</u>	
		1.341.358
Resultaatverlagend		
Lagere bruto-omzetresultaat	976.653	
Lagere overige bedrijfsopbrengsten	223.383	
Lagere financiële baten en lasten	<u>2.596</u>	
		<u>1.202.632</u>
<u>Hoger totaal van netto resultaat</u>		<u><u>138.726</u></u>

FISCALE POSITIE

Algemeen

Stichting Trema Welzijn is niet belastingsplichtig voor de vennootschapsbelasting.

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn geweest.

Hoogachtend,
Van Oers Accountants en Belastingadviseurs B.V.

N.D. Nguyen-Mulder
Accountant-Administratieconsulent

BESTUURSVERSLAG

Conform de statutaire en wettelijke verplichtingen is het volledige bestuursverslag opgesteld. Een exemplaar van dit verslag ligt ter inzage op het kantoor van de stichting en is op verzoek beschikbaar voor belanghebbenden.

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(na voorstel resultaatbestemming)

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
ACTIVA		
Vlottende activa		
<u>Liquide middelen</u>	274.796	244.819
	<u>274.796</u>	<u>244.819</u>

	31-12-2024		31-12-2023	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen		146.076		138.215
Kortlopende schulden				
Schulden aan verbonden partijen	49.316		19.459	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>79.404</u>		<u>87.145</u>	
		128.720		106.604
		<u>274.796</u>		<u>244.819</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	2024		2023	
	€	€	€	€
Baten	-		976.653	
Overige bedrijfsopbrengsten	-		223.383	
Totaal som der baten		-		1.200.036
Lasten uit hoofde van personeelsbeloning- en	-11.533		661.905	
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	-		3.418	
Overige bedrijfskosten	1.092		665.594	
Totaal van som der lasten		-10.441		1.330.917
Totaal van bedrijfsresultaat		10.441		-130.881
Financiële baten en lasten		-2.580		16
Totaal van resultaat voor belastingen		7.861		-130.865
Belastingen over de winst of het verlies		-		-
Totaal van resultaat na belastingen		7.861		-130.865

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Trema Welzijn is feitelijk gevestigd op Singel 16 d, 4255HD te Nieuwendijk, is statutair gevestigd in Gemeente Altena en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 18090777.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Trema Welzijn zijn in 2023 volledig overgedragen aan Surplus, waardoor er geen activiteiten meer plaatsvinden.

Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Trema Welzijn zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Informatieverschaffing over consolidatie

Stichting Trema Welzijn is verbonden met een aantal andere stichtingen. 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 Holding
- Stichting Trema Kinderopvang (KOV)
- Stichting Trema Beheer en Exploitatie dorps huis Werkendam

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld volgens de richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven (RJK-C1) en op basis van RJ 640.

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

Grondslagen

Liquide middelen

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

Overige reserves

Overige reserves zijn alle reserves, anders dan de wettelijke reserves en de statutaire reserves. Overige reserves zijn vrij uitkeerbaar aan de aandeelhouders.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Lonen

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige bedrijfskosten

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

TOELICHTING OP DE BALANS

Vlottende activa

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
<u>Liquide middelen</u>		
Rabobank	<u>274.796</u>	<u>244.819</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

PASSIVA

Stichtingsvermogen

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<u>Overige reserves</u>		
Stand per 1 januari	138.215	612.934
Uit de resultaatbestemming	7.861	-130.865
Mutatie bestemmingsreserves	-	-343.854
Stand per 31 december	<u>146.076</u>	<u>138.215</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
<u>Schulden aan verbonden partijen</u>		
Rekening-courant Stichting Trema Holding	23.209	19.459
Rekening-courant Stichting Trema Kinderopvang	<u>26.107</u>	-
	<u>49.316</u>	<u>19.459</u>

Over de schulden in rekening-courant op groepsmaatschappijen is 7% (2023: geen) rente berekend over het gemiddeld saldo. Er zijn geen bijzondere bepalingen met betrekking tot deze rekening-courantfaciliteiten, noch zijn er aflossingsregelingen overeengekomen.

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Nog te betalen subsidies	75.773	87.144
Nog te betalen accountantskosten	<u>3.631</u>	<u>1</u>
	<u>79.404</u>	<u>87.145</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2024	2023
	€	€
<u>Baten</u>		
Subsidies gemeenten	-	856.429
Opbrengsten maaltijdvoorziening	-	113.146
Ink. Act. Sociaal Cultureel Werk	-	7.078
	-	976.653
<u>Subsidies gemeenten</u>		
Altena	-	727.234
Geertruidenberg	-	129.195
Totaal	-	856.429
<u>Overige bedrijfsopbrengsten</u>		
Overige inkomsten	-	223.383
<u>Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen</u>		
Lonen	-	447.986
Sociale lasten	-	80.694
Pensioenlasten	-	42.003
Overige personeelsbeloningen	-11.533	91.222
	-11.533	661.905
<u>Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen</u>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	-	3.418
<u>Overige bedrijfskosten</u>		
Huisvestingskosten	-	42.408
Exploitatie- en machinekosten	-	164.874
Verkoopkosten	-	1.298
Kantoorkosten	-	34.613
Algemene kosten	1.092	422.401
	1.092	665.594
<u>Financiële baten en lasten</u>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	16
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.580	-
	-2.580	16

	2024 €	2023 €
<u>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Ontvangen bankrente	-	16
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Rente schulden verbonden partijen	2.326	-
Betaalde bankrente	254	-
	<u>2.580</u>	<u>-</u>
<u>Rente schulden verbonden partijen</u>		
Rente rekening-courant Stichting Trema Holding	1.443	-
Rente rekening-courant Stichting Trema Kinderopvang	883	-
	<u>2.326</u>	<u>-</u>

Stichting Trema Holding
Vertegenwoordigd door:
N. Feijen
Directeur-bestuurder

Nieuwendijk, 16 juni 2025

Ondertekening Raad van
Toezicht:

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

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

drs. D.J. Han RA
Lid Raad van Toezicht

AANVULLINGEN OP DE JAARREKENING 2024 STICHTING TREMA WELZIJN tbv ANBI

De gegevens die Stichting Trema Welzijn uit hoofde van de ANBi-status dient te publiceren zijn terug te vinden op de website [Trema Kids - Tremakids](#). Aan de opgemaakte jaarrekening 2024 van de stichting vullen we hierbij de volgende benodigde gegevens toe.

Stichting Trema Welzijn voerde tot 2024 welzijnsactiviteiten uit in de gemeente Altena. Deze activiteiten zijn in 2023 overgedragen aan Surplus. Trema Welzijn voert zelf geen activiteiten meer uit, anders dan de afwikkeling van de beëindiging van de activiteiten en het voeren van de administratie. Het bestuur onderzoekt of de stichting in combinatie met Trema Kinderopvang in de toekomst activiteiten op het snijvlak van welzijn, zorg en kinderopvang zal gaan ondernemen.

Het bestuur van Stichting Trema Welzijn wordt gevoerd door de Stichting Trema Holding. De bestuurder van Trema Holding is N. Feijen, de Raad van toezicht bestaat uit C. Raben, J. van den Dungen en J. Han.

Gezien de beperkte activiteiten van de Stichting Trema Welzijn zijn geen kosten van de bestuurder (Trema Holding) bij de stichting in rekening gebracht en vond geen beloning vanuit Stichting Trema Welzijn plaats.