

VAN OERS[✓]

Stichting Trema Holding
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	13
Toelichting op de staat van baten en lasten	17
Overige toelichtingen	18

Postbus 2039, 4800 CA BREDA

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

Breda 16 juni 2025
RvdV/604510/2024

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 Holding te Werkendam met betrekking tot het boekjaar 2024 hebben verricht.

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Trema Holding te Werkendam 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-C1). 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 Holding. 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 Holding, 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 € 408.991 (2023: € -173.691). 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. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in een percentage van de netto-omzet.

	2024		2023	
	€	%	€	%
Baten	553.409	100,0	1.194.712	100,0
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	333.596	60,3	807.492	67,6
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	35.523	6,4	30.811	2,6
Overige waardeveranderingen vastgoedbeleggingen	-97.010	-17,5	-	-
Overige bedrijfskosten	-122.010	-22,1	529.521	44,3
Totaal van som der lasten	<u>150.099</u>	<u>27,1</u>	<u>1.367.824</u>	<u>114,5</u>
Totaal van bedrijfsresultaat	403.310	72,9	-173.112	-14,5
Financiële baten en lasten	<u>5.681</u>	<u>1,0</u>	<u>-579</u>	<u>-</u>
Totaal van resultaat voor belastingen	408.991	73,9	-173.691	-14,5
Belastingen over de winst of het verlies	-	-	-	-
Totaal van resultaat na belastingen	<u>408.991</u>	<u>73,9</u>	<u>-173.691</u>	<u>-14,5</u>

Resultaatanalyse

Het verschil tussen het resultaat 2024 van € 408.991 en het resultaat 2023 van € -173.691 kan als volgt nader worden geanalyseerd.

	<u>2024</u>	
	€	€
Resultaatverhogend		
Lagere lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	473.896	
Lagere overige waardeveranderingen vastgoedbeleggingen	97.010	
Lagere overige bedrijfskosten	651.531	
Hogere financiële baten en lasten	<u>6.260</u>	
		1.228.697
Resultaatverlagend		
Lagere bruto-omzetresultaat	641.303	
Hogere afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	<u>4.712</u>	
		<u>646.015</u>
<u>Hoger totaal van netto resultaat</u>		<u><u>582.682</u></u>

FISCALE POSITIE

Algemeen

Stichting Trema Holding is niet belastingplichtig 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.

VAN OERS^V

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(na voorstel resultaatbestemming)

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	39.597	75.120
<u>Vastgoedbeleggingen</u>		
Vastgoedbelegging in exploitatie	552.010	455.000
Vlottende activa		
<u>Vorderingen</u>	107.953	104.164
<u>Liquide middelen</u>	14.578	14.930
	<u>714.138</u>	<u>649.214</u>

	<u>31-12-2024</u>		<u>31-12-2023</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen		647.941		238.950
Voorzieningen				
Overige voorzieningen		-		296.144
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	3.015		7.890	
Schulden aan verbonden partijen	-		4.986	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	7.999		24.132	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>55.183</u>		<u>77.112</u>	
		66.197		114.120
		<u>714.138</u>		<u>649.214</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	2024		2023	
	€	€	€	€
Baten		553.409		1.194.712
Lasten uit hoofde van personeelsbeloning- en	333.596		807.492	
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	35.523		30.811	
Overige waardeveranderingen vastgoedbeleggingen	-97.010		-	
Overige bedrijfskosten	<u>-122.010</u>		<u>529.521</u>	
Totaal van som der lasten		<u>150.099</u>		<u>1.367.824</u>
Totaal van bedrijfsresultaat		403.310		-173.112
Financiële baten en lasten		<u>5.681</u>		<u>-579</u>
Totaal van resultaat voor belastingen		408.991		-173.691
Belastingen over de winst of het verlies		<u>-</u>		<u>-</u>
Totaal van resultaat na belastingen		<u>408.991</u>		<u>-173.691</u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

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

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Trema Holding bestaan voornamelijk uit het (doen) besturen en het (doen) toezicht houden op rechtspersonen die in een groep met de stichting zijn verbonden.

Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij toepassing van de grondbeginselen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Trema Holding 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 Holding is verbonden met een aantal andere stichtingen. De verbonden partijen van Stichting Trema Holding zijn:

- Stichting Trema Kinderopvang;
- Stichting Trema Welzijn;
- Stichting Trema beheer en exploitatie dorps huis Werkendam.

De hele groep voldoet aan de criteria voor kleine ondernemingen, waardoor er gebruik gemaakt kan worden van de consolidatievrijstelling conform Artikel 2:407 BW.

De transacties met verbonden partijen hebben uitsluitend betrekking op doorbelasting van kosten. Er is geen sprake van niet-marktconforme onderlinge transacties. De kosten zijn doorbelast op basis van "cost plus 1%".

Algemene grondbeginselen 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.

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.

Stelselwijziging

Voor het verbeteren van het inzicht van de jaarrekening is er in 2024 een stelselwijziging doorgevoerd in de materiële vaste activa. Het pand aan de Rijksstraatweg te Sleeuwijk werd voorheen gewaardeerd tegen actuele kostprijs. Vanaf 2024 wordt dit pand gewaardeerd tegen actuele (reële) waarde, omdat het pand wordt gepresenteerd onder de vastgoedbeleggingen. Als gevolg daarvan dient de voorziening groot onderhoud vrij te vallen. De cumulatieve impact hiervan kan redelijkerwijs niet bepaald worden, waardoor de stelselwijziging prospectief verwerkt is in de jaarrekening op voorgaande jaren. De financiële impact van de stelselwijziging op het resultaat 2024 betreft € 296.144 inzake de vrijval van de voorziening groot onderhoud.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben. De materiële vaste activa wordt jaarlijks voor 20% afgeschreven.

Vastgoedbeleggingen

Vastgoedbeleggingen zijn onroerende zaken die worden aangehouden om huuropbrengsten of waardestijgingen, of beide, te realiseren. Vastgoedbeleggingen, daaronder begrepen vastgoedbeleggingen in ontwikkeling, worden bij eerste verwerking tegen verkrijgingsprijs gewaardeerd en daarna tegen actuele (reële) waarde. De invulling hiervan wordt onder meer gebaseerd op beschikbare marktgegevens en samengesteld door externe taxateurs.

Vorderingen

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.

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.

Herwaarderingsreserves

Indien herwaarderingsreserves in de herwaarderingsreserve onder aftrek van relevante (latente) belastingverplichtingen zijn verwerkt, worden de gerealiseerde herwaarderingsreserves bruto ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. De corresponderende vrijval van de (latente) belastingverplichtingen wordt onder de post belastingen op resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening ten laste van het resultaat gebracht.

Voorziening voor groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

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.

Omzetverantwoording

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

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

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Andere vaste bedrijfsmid- delen
	€
Stand per 1 januari 2024	
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	164.212
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-89.092</u>
Boekwaarden per 1 januari 2024	<u>75.120</u>
Mutaties	
Afschrijvingen	-29.901
Desinvesteringen	-16.117
Afschrijvingen op desinvesteringen	<u>10.495</u>
Saldo mutaties	<u>-35.523</u>
Stand per 31 december 2024	
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	148.094
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-108.497</u>
Boekwaarden per 31 december 2024	<u>39.597</u>

Vastgoedbeleggingen

	Vastgoedbe- legging in ex- ploitatie €
Stand per 1 januari 2024	
Aanschaffingswaarde	455.000
Boekwaarden per 1 januari 2024	455.000
Mutaties	
Herwaardering in boekjaar	97.010
Saldo mutaties	97.010
Stand per 31 december 2024	
Aanschaffingswaarde	455.000
Saldo herwaarderings	97.010
Boekwaarden per 31 december 2024	552.010

Viottende activa

	31-12-2024 €	31-12-2023 €
<u>Vorderingen</u>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	-	3.600
Vorderingen op verbonden partijen	99.733	86.928
Overige vorderingen en overlopende activa	8.220	13.636
	<u>107.953</u>	<u>104.164</u>
<u>Vorderingen op verbonden partijen</u>		
Rekening-courant Stichting Welzijn	23.209	19.459
Rekening-courant Stichting Trema beheer en exploitatie dorps- huis Werkendam	72.192	67.469
Rekening-courant Stichting Trema Kinderopvang	4.332	-
	<u>99.733</u>	<u>86.928</u>

Over de vorderingen in rekening-courant op verbonden partijen 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>Liquide middelen</u>		
Banken	<u>14.578</u>	<u>14.930</u>
<u>PASSIVA</u>		
<u>Stichtingsvermogen</u>		
Herwaarderingsreserve	97.010	-
Algemene reserve	<u>550.931</u>	<u>238.950</u>
	<u>647.941</u>	<u>238.950</u>
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<u>Herwaarderingsreserve</u>		
Stand per 1 januari	-	-
Toevoeging	<u>97.010</u>	-
Stand per 31 december	<u>97.010</u>	-
<u>Algemene reserve</u>		
Stand per 1 januari	238.950	412.641
Uit de resultaatverdeling	408.991	-173.691
Mutatie herwaarderingsreserve	<u>-97.010</u>	-
Stand per 31 december	<u>550.931</u>	<u>238.950</u>
<u>Voorzieningen</u>		
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<u>Voorziening groot onderhoud gebouwen</u>		
Stand per 1 januari	296.144	37.810
Dotatie	-	<u>268.844</u>
	<u>296.144</u>	<u>306.654</u>
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	-	-10.510
Afname ten gunste van resultaat	<u>-296.144</u>	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>296.144</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€

Schulden aan verbonden partijen

Rekening-courant Stichting Trema Kinderopvang	-	4.986
---	---	-------

Over de schulden in rekening-courant op verbonden partijen 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>
	€	€

Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	3.737	18.525
Pensioenen	4.262	5.607
	<u>7.999</u>	<u>24.132</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Nog te besteden subsidies	20.152	-
Nog te betalen vakantiedagen	11.071	29.987
Te betalen vakantiegeld	5.714	5.043
Reservering LBB	-	17.081
Overige schulden	<u>18.246</u>	<u>25.001</u>
	<u>55.183</u>	<u>77.112</u>

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Er is een huurovereenkomst van het pand te Nieuwendijk. Deze overeenkomst is aangegaan op 01-03-2005 met een looptijd van drie jaar. De huurovereenkomst wordt elke drie jaar verlengt met drie jaar. De huurovereenkomst is stilzwijgend verlengd tot 28-02-2026. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt circa € 45.000.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<u>Baten</u>		
Doorberekende huisvestingskosten	-	45.414
Doorberekende diensten	452.686	1.039.900
Diverse baten	<u>100.723</u>	<u>109.398</u>
	<u>553.409</u>	<u>1.194.712</u>
<u>Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen</u>		
Lonen	292.471	509.622
Sociale lasten	35.752	78.207
Pensioenlasten	22.274	46.453
Ontvangen ziekengelden	-30.571	-22.340
Overige personeelsbeloningen	<u>13.670</u>	<u>195.550</u>
Totaal	<u>333.596</u>	<u>807.492</u>
<u>Overige waardeveranderingen vastgoedbeleggingen</u>		
Waardeveranderingen vastgoedbelegging in exploitatie	<u>-97.010</u>	<u>-</u>
<u>Overige bedrijfskosten</u>		
Huisvestingskosten	-198.757	346.166
Verkoopkosten	745	2.458
Kantoorkosten	47.591	129.040
Algemene kosten	<u>28.411</u>	<u>51.857</u>
	<u>-122.010</u>	<u>529.521</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur	45.277	47.797
Onderhoud gebouwen	37.033	-
Gas, water en elektra	11.832	11.665
Schoonmaakkosten	3.245	15.695
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	-	268.844
Onroerende zaakbelasting	-	2.129
Vrijval voorziening groot onderhoud gebouwen	<u>-296.144</u>	<u>36</u>
	<u>-198.757</u>	<u>346.166</u>
<u>Financiële baten en lasten</u>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	6.166	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-485</u>	<u>-579</u>
	<u>5.681</u>	<u>-579</u>

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rente vorderingen verbonden partijen

Rente vorderingen verbonden partijen

Rente rekening-courant Stichting Trema beheer en exploitatie dorpshuis Werkendam

Rente rekening-courant Stichting Trema Welzijn

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente schulden verbonden partijen

Betaalde bankrente

Rente schulden verbonden partijen

Rente rekening-courant Stichting Trema Kinderopvang

OVERIGE TOELICHTINGEN

Gemiddeld aantal FTE

Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland

Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode

N. Feijen
Directeur-bestuurder

Nieuwendijk, 16 juni 2025

Ondertekening Raad van Toezicht:

drs C.G. 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

2024	2023
€	€
6.166	-
4.723	-
1.443	-
6.166	-
22	-
463	579
485	579
22	-

2024	2023
4,32	7,44
4,32	7,44

VAN OERS[✓]

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

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.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
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.

VAN OERS^V

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>

	<u>31-12-2024</u>		<u>31-12-2023</u>	
	€	€	€	€
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	-		<u>223.383</u>	
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	<u>1.092</u>		<u>665.594</u>	
Totaal van som der lasten		<u>-10.441</u>		<u>1.330.917</u>
Totaal van bedrijfsresultaat		10.441		-130.881
Financiële baten en lasten		<u>-2.580</u>		<u>16</u>
Totaal van resultaat voor belastingen		7.861		-130.865
Belastingen over de winst of het verlies		-		-
Totaal van resultaat na belastingen		<u>7.861</u>		<u>-130.865</u>

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

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

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Ontvangen bankrente

2024	2023
€	€

-	16
---	----

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente schulden verbonden partijen

Betaalde bankrente

2.326	-
254	-

2.580	-
-------	---

Rente schulden verbonden partijen

Rente rekening-courant Stichting Trema Holding

Rente rekening-courant Stichting Trema Kinderopvang

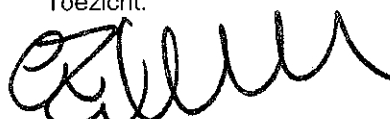
1.443	-
883	-

2.326	-
-------	---

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

Nieuwendijk, 16 juni 2025

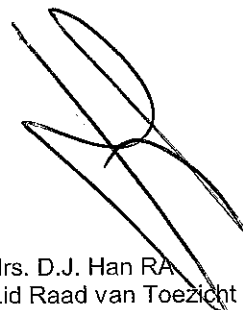
Ondertekening Raad van
Toezicht:



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

VAN OERS

Stichting Trema Kinderopvang
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	7
-----------------	---

JAARREKENING

Balans per 31 december 2024	8
Staat van baten en lasten over 2024	10
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
Toelichting op de balans	14
Toelichting op de staat van baten en lasten	17
Overige toelichtingen	19

Postbus 2039, 4800 CA BREDA

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

Breda 16 juni 2025
RvdV/603808/2024

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 Kinderopvang te Werkendam met betrekking tot het boekjaar 2024 hebben verricht.

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Trema Kinderopvang te Werkendam 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-C1). 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 Kinderopvang. 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 Kinderopvang, 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 € -85.728 (2023: € -73.520). 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. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in een percentage van de netto-omzet.

	2024		2023	
	€	%	€	%
Baten	6.711.320	100,0	6.082.197	100,0
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	5.065.744	75,5	4.577.178	75,3
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	69.945	1,0	61.250	1,0
Overige bedrijfskosten	1.668.345	24,9	1.521.051	24,9
Totaal van som der lasten	<u>6.804.034</u>	<u>101,4</u>	<u>6.159.479</u>	<u>101,2</u>
Totaal van bedrijfsresultaat	-92.714	-1,4	-77.282	-1,2
Financiële baten en lasten	6.986	0,1	3.762	0,1
Totaal van resultaat voor belastingen	-85.728	-1,3	-73.520	-1,1
Belastingen over de winst of het verlies	-	-	-	-
Totaal van resultaat na belastingen	<u>-85.728</u>	<u>-1,3</u>	<u>-73.520</u>	<u>-1,1</u>

Resultaatanalyse

Het verschil tussen het resultaat 2024 van € -85.728 en het resultaat 2023 van € -73.520 kan als volgt nader worden geanalyseerd.

	2024	
	€	€
Resultaatverhogend		
Hogere bruto-omzetresultaat	629.123	
Hogere financiële baten en lasten	<u>3.224</u>	
		632.347
Resultaatverlagend		
Hogere lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	488.566	
Hogere afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vast-goedbeleggingen	8.695	
Hogere overige bedrijfskosten	<u>147.294</u>	
		<u>644.555</u>
<u>Lager totaal van netto resultaat</u>		<u><u>12.208</u></u>

FISCALE POSITIE

	2024 €
<u>Berekening belastbaar bedrag</u>	
Totaal van resultaat voor belastingen	-85.728
Niet aftrekbare bedragen	5.930
Gedeeltelijk aftrekbare bedragen	602
	-79.196
Investeringsregelingen	-13.700
<u>Belastbaar bedrag</u>	<u>-92.896</u>

Hierover is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

	Schuld/vor- dering per 01-01-2024 €	Vennoot- schapsbelas- ting last of bate in 2024 €	Betaald/ont- vangen in 2024 €	Correcties in 2024 €	Schuld/vor- dering per 31-12-2024 €
<u>Situatie per balansdatum</u>					
2023	-9.500	-	9.500	-	-
2024	-	-	-37.808	-	-37.808
	<u>-9.500</u>	<u>-</u>	<u>-28.308</u>	<u>-</u>	<u>-37.808</u>

Overzicht verrekenbare verliezen

Jaar	Compensa- bel verlies €	Reeds ge- compenseerd in oude jaren €	Nog te com- penseren be- gin boekjaar €	Compensatie in jaar 2024 €	Nog te com- penseren ein- de boekjaar €
2023	87.033	-	87.033	-	87.033
2024	92.896	-	-	-	92.896
	<u>179.929</u>	<u>-</u>	<u>87.033</u>	<u>-</u>	<u>179.929</u>

Aan de stand van de compensabele verliezen is in de jaarrekening geen waarde toegekend.

De verliezen zijn onbeperkt verrekenbaar met eventuele toekomstige fiscale winsten.

Afwikkeling aangiften

De aangiften vennootschapsbelasting zijn definitief geregeld tot en met het boekjaar 2023 (aanslagnummer 8185.326.46.V.36.0112 d.d. 12 april 2025).

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.

VAN OERS^V

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(na voorstel resultaatbestemming)

	<u>31-12-2024</u>		<u>31-12-2023</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Andere vaste bedrijfsmiddelen		252.033		273.050
Vlottende activa				
<u>Vorderingen</u>				
Vorderingen op handelsdebiteuren	174.403		284.191	
Vorderingen op verbonden partijen	30.786		9.359	
Belastingen en premies sociale				
verzekeringen	37.808		9.500	
Overige vorderingen en overlopende activa	63.862		16.635	
		306.859		319.685
<u>Liquide middelen</u>		990.397		949.756
		<u>1.549.289</u>		<u>1.542.491</u>

	<u>31-12-2024</u>		<u>31-12-2023</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen		672.666		758.393
Voorzieningen				
Overige voorzieningen		40.040		17.643
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	102.668		196.666	
Schulden aan verbonden partijen	4.332		-	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	131.630		108.459	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>597.953</u>		<u>461.330</u>	
		836.583		766.455
		<u>1.549.289</u>		<u>1.542.491</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	2024		2023	
	€	€	€	€
Baten		6.711.320		6.082.197
Lasten uit hoofde van personeelsbeloning-en	5.065.744		4.577.178	
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	69.945		61.250	
Overige bedrijfskosten	<u>1.668.345</u>		<u>1.521.051</u>	
Totaal van som der lasten		<u>6.804.034</u>		<u>6.159.479</u>
Totaal van bedrijfsresultaat		-92.714		-77.282
Financiële baten en lasten		<u>6.986</u>		<u>3.762</u>
Totaal van resultaat voor belastingen		-85.728		-73.520
Belastingen over de winst of het verlies		<u>-</u>		<u>-</u>
Totaal van resultaat na belastingen		<u><u>-85.728</u></u>		<u><u>-73.520</u></u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnnummer handelsregister

Stichting Trema Kinderopvang is feitelijk gevestigd op Singel 16 d, 4255HD te Nieuwendijk Nederland, is statutair gevestigd in Werkendam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 18090780.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Trema Kinderopvang bestaan voornamelijk uit het aanbieden van Kinderopvangdiensten.

Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij toepassing van de grondbeginselen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Trema Kinderopvang 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 Kinderopvang is verbonden met een aantal andere stichtingen. De verbonden partijen van Stichting Trema Kinderopvang zijn:

- Stichting Trema Holding;
- Stichting Trema Welzijn;
- Stichting Trema beheer en exploitatie dorps huis Werkendam.

De hele groep voldoet aan de criteria voor kleine ondernemingen, waardoor er gebruik gemaakt kan worden van de consolidatievrijstelling conform Artikel 2:407 BW.

Algemene grondbeginselen 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.

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.

Grondbeginselen

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben. De jaarlijkse afschrijvingen van de Materiële vaste activa variëren tussen de 10% en de 20% per jaar.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

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

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

In overeenstemming met 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.

Verder is er sprake van een aantal langdurig zieke werknemers. Er is een schatting gemaakt van het aantal werknemers dat mogelijk het werk niet meer zal hervatten en in de WIA zal instromen. De voorziening bestaat uit de sociale lasten en de pensioenpremies die niet door de verzekering worden gedekt. Dit geldt ook voor de kosten die voortvloeien uit een arbeidsdeskundig onderzoek.

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.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit overeenkomsten met klanten. In de overeenkomsten worden de individuele prestatieverplichtingen geïdentificeerd. Vervolgens wordt de transactieprijs vastgesteld en deze wordt toegerekend aan individuele prestatieverplichting. Hierbij wordt rekening gehouden kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

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

Lonen

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

Pensioenlasten

Stichting Trema Kinderopvang heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt Stichting Trema Kinderopvang op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen 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.

Belastingen over de winst of het verlies

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de staat van baten en lasten, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

TOELICHTING OP DE BALANS

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Andere vaste bedrijfsmid- delen €
Stand per 1 januari 2024	
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	491.418
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-218.368</u>
Boekwaarden per 1 januari 2024	<u>273.050</u>
Mutaties	
Investerings	48.928
Afschrijvingen	<u>-69.945</u>
Saldo mutaties	<u>-21.017</u>
Stand per 31 december 2024	
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	540.347
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-288.314</u>
Boekwaarden per 31 december 2024	<u>252.033</u>

Vlottende activa

Vorderingen

	31-12-2024 €	31-12-2023 €
<u>Vorderingen op handelsdebiteuren</u>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	225.232	304.141
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-50.829</u>	<u>-19.950</u>
	<u>174.403</u>	<u>284.191</u>

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
<u>Vorderingen op verbonden partijen</u>		
Rekening-courant Stichting Trema Holding	-	4.986
Rekening-courant Stichting Trema beheer en exploitatie dorps huis Werkendam	4.679	4.373
Rekening-courant Stichting Trema Welzijn	<u>26.107</u>	<u>-</u>
	<u>30.786</u>	<u>9.359</u>

Over de vorderingen in rekening-courant op verbonden partijen 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>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Vennootschapsbelasting	<u>37.808</u>	<u>9.500</u>
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Overige vorderingen	<u>63.862</u>	<u>16.635</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Kas	-	2.445
Banken	<u>990.397</u>	<u>947.311</u>
	<u>990.397</u>	<u>949.756</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

PASSIVA

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
<u>Stichtingsvermogen</u>		
Algemene reserve	758.394	831.913
Resultaat boekjaar	<u>-85.728</u>	<u>-73.520</u>
	<u>672.666</u>	<u>758.393</u>

Voorzieningen

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
<u>Overige voorzieningen</u>		
Overige voorzieningen	<u>40.040</u>	<u>17.643</u>
<u>Overige voorzieningen</u>		
Voorziening jubilea	22.375	17.643
Voorziening langdurige zieken	<u>17.665</u>	-
	<u>40.040</u>	<u>17.643</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
<u>Schulden aan verbonden partijen</u>		
Rekening-courant Stichting Trema Holding	<u>4.332</u>	-

Over de vorderingen in rekening-courant op verbonden partijen 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>Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	953	36
Loonheffing	<u>130.677</u>	<u>108.423</u>
	<u>131.630</u>	<u>108.459</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Nog te betalen vakantiedagen	238.014	202.104
Nog te betalen vakantiegeld	171.799	157.779
Nog te betalen pensioenverplichtingen	94.965	90.709
Overlopende post	<u>93.175</u>	<u>10.738</u>
	<u>597.953</u>	<u>461.330</u>

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichtingen gebouwen:

Er zijn huurovereenkomsten overeengekomen met de diverse locaties. Deze hebben een looptijd van 1 tot 10 jaar. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt circa € 265.000

Huurverplichtingen inventaris:

Er is een verplichting aangegaan voor het huren van een printer. De overeenkomst is aangegaan op 01-10-2024, met een looptijd van 72 maanden. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt circa € 3.000.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<u>Baten</u>		
Buitenschoolse opvang	2.290.721	2.391.843
Peuterspeelzalen	1.172.763	1.056.162
Hele dag opvang	3.241.991	2.585.557
Diverse baten	5.845	48.635
	<u>6.711.320</u>	<u>6.082.197</u>
	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
<u>Onder de Baten zijn de volgende (voorlopige) subsidiebedragen per gemeente opgenomen:</u>		
Altena	443.851	280.069
Geertruidenberg	73.716	-
Totaal	<u>517.567</u>	<u>280.069</u>
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<u>Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen</u>		
Lonen	3.707.805	3.368.145
Sociale lasten	632.941	618.073
Pensioenlasten	287.273	242.898
Overige personeelsbeloningen	437.725	348.062
	<u>5.065.744</u>	<u>4.577.178</u>
<u>Overige personeelsbeloningen</u>		
Ontvangen ziekengelden	-428.435	-224.370
Overige personeelsbeloningen	866.160	572.432
Totaal	<u>437.725</u>	<u>348.062</u>
<u>Overige bedrijfskosten</u>		
Huisvestingskosten	614.974	616.323
Exploitatiekosten	216.304	207.628
Verkoopkosten	4.501	2.341
Kantoorkosten	149.800	75.953
Algemene kosten	682.766	618.806
	<u>1.668.345</u>	<u>1.521.051</u>
<u>Financiële baten en lasten</u>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	<u>6.986</u>	<u>3.762</u>

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<i><u>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u></i>		
Rente vorderingen verbonden partijen	1.211	-
Ontvangen bankrente	<u>5.775</u>	<u>3.762</u>
	<u>6.986</u>	<u>3.762</u>
<i><u>Rente vorderingen verbonden partijen</u></i>		
Rente rekening-courant Stichting Trema Holding	22	-
Rente rekening-courant Stichting Trema Welzijn	883	-
Rente rekening-courant Stichting Trema beheer en exploitatie dorps huis Werkendam	<u>306</u>	<u>-</u>
	<u>1.211</u>	<u>-</u>

OVERIGE TOELICHTINGEN

Gemiddeld aantal FTE

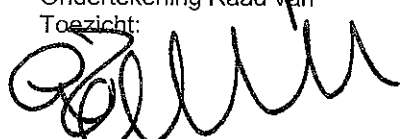
	2024	2023
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>86,83</u>	<u>84,80</u>
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u>86,83</u>	<u>84,80</u>

Nieuwendijk, 16 juni 2025

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

Nieuwendijk, 16 juni 2025

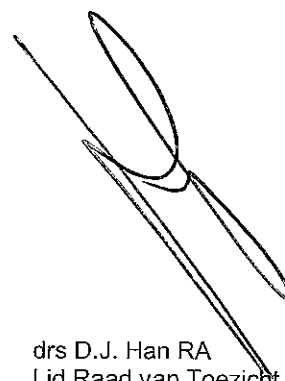
Ondertekening Raad van
Toezicht:



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

VAN OERS^V

Stichting Trema beheer en exploitatie dorps huis Werkendam
H.J. Roubosstraat 3
4251BZ WERKENDAM

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	13
Toelichting op de staat van baten en lasten	15

Postbus 2039, 4800 CA BREDA

Aan het bestuur en Raad van Toezicht van
Stichting Trema beheer en exploitatie dorpshuis Werkendam
H.J. Roubosstraat 3
4251BZ Werkendam

Breda 16 juni 2025
RvdV/604512/2024

Geacht bestuur en Raad van Toezicht,

De verklaring is opgenomen in accountantsverslag in sectie algemeen. Het betreft hier een samenstellingsverklaring.

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Trema beheer en exploitatie dorpshuis Werkendam te Werkendam 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 beheer en exploitatie dorpshuis Werkendam. 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 beheer en exploitatie dorpshuis Werkendam, 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 € -11.742 (2023: € -). 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.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Som der bedrijfsopbrengsten	-	438.647
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	-	52.133
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	-	6.050
Overige bedrijfskosten	6.448	378.806
Totaal van som der lasten	<u>6.448</u>	<u>436.989</u>
Totaal van bedrijfsresultaat	-6.448	1.658
Financiële baten en lasten	-5.294	-1.658
Totaal van resultaat voor belastingen	-11.742	-
Belastingen over de winst of het verlies	-	-
Totaal van resultaat na belastingen	<u>-11.742</u>	<u>-</u>

Resultaatanalyse

Het verschil tussen het resultaat 2024 van € -11.742 en het resultaat 2023 van € 0,- kan als volgt nader worden geanalyseerd.

	2024	
	€	€
Resultaatverhogend		
Lagere lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	52.133	
Lagere afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vast-goedbeleggingen	6.050	
Lagere overige bedrijfskosten	<u>372.358</u>	
		430.541
Resultaatverlagend		
Lagere bruto-omzetresultaat	438.647	
Lagere financiële baten en lasten	<u>3.636</u>	
		<u>442.283</u>
<u>Lager totaal van netto resultaat</u>		<u><u>11.742</u></u>

FISCALE POSITIE

Algemeen

Stichting Trema beheer en exploitatie dorpshuis Werkendam is niet belastingplichtig 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.

VAN OERS^V

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(na voorstel resultaatbestemming)

	<u>31-12-2024</u>		<u>31-12-2023</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Andere vaste bedrijfsmiddelen		-		19.715
Vlottende activa				
<u>Vorderingen</u>				
Vorderingen op handelsdebiteuren		-	869	
Overige vorderingen en overlopende activa				
	<u>110.099</u>		<u>114.900</u>	
		110.099		115.769
<u>Liquide middelen</u>		5.899		121.020
		<u>115.998</u>		<u>256.504</u>

	<u>31-12-2024</u>		<u>31-12-2023</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen		-7.728		4.014
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	43.225		178.982	
Schulden aan verbonden partijen	76.871		71.842	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>3.630</u>		<u>1.666</u>	
		123.726		252.490
		<u>115.998</u>		<u>256.504</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	2024		2023	
	€	€	€	€
Som der bedrijfsopbrengsten		-		438.647
Lasten uit hoofde van personeelsbeloning-en	-		52.133	
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	-		6.050	
Overige bedrijfskosten	<u>6.448</u>		<u>378.806</u>	
Totaal van som der lasten		<u>6.448</u>		<u>436.989</u>
Totaal van bedrijfsresultaat		-6.448		1.658
Financiële baten en lasten		<u>-5.294</u>		<u>-1.658</u>
Totaal van resultaat voor belastingen		-11.742		-
Belastingen over de winst of het verlies		-		-
Totaal van resultaat na belastingen		<u><u>-11.742</u></u>		<u><u>-</u></u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Trema beheer en exploitatie dorps huis Werkendam is feitelijk en statutair gevestigd op H.J. Roubosstraat 3, 4251BZ te Werkendam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 69169454.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Trema beheer en exploitatie dorps huis Werkendam bestaan voornamelijk uit het beheren en exploiteren van dorps huizen.

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 beheer en exploitatie dorps huis Werkendam 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 beheer en exploitatie dorps huis Werkendam 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 beheer en exploitatie dorps huis Werkendam verbonden partijen zijn:

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

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

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

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

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.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit overeenkomsten met klanten. In de overeenkomsten worden de individuele prestatieverplichtingen geïdentificeerd. Vervolgens wordt de transactieprijs vastgesteld en deze wordt toegerekend aan individuele prestatieverplichting. Hierbij wordt rekening gehouden kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

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

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur/verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

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

Boekwinsten en verliezen bij incidentele verkoop van materiële vaste activa worden onder de post afschrijvingen opgenomen.

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

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Andere vaste bedrijfsmid- delen €
Stand per 1 januari 2024	
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	29.455
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-9.740</u>
Boekwaarden per 1 januari 2024	<u>19.715</u>
Mutaties	
Desinvesteringen	-29.455
Afschrijvingen op desinvesterin- gen	<u>9.740</u>
Saldo mutaties	<u>-19.715</u>
Stand per 31 december 2024	
Boekwaarden per 31 december 2024	<u>-</u>

Vlottende activa

	31-12-2024 €	31-12-2023 €
<u>Vorderingen op handelsdebiteuren</u>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	-	3.000
Dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	<u>-</u>	<u>-2.131</u>
	<u>-</u>	<u>869</u>

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Overige vorderingen	-	4.801
Te ontvangen subsidies	<u>110.099</u>	<u>110.099</u>
	<u>110.099</u>	<u>114.900</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Rabobank	<u>5.899</u>	<u>121.020</u>
De liquide middelen staan ter vrije beschikking		

PASSIVA

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
<u>Stichtingsvermogen</u>		
Algemene reserve	<u>-7.728</u>	<u>4.014</u>
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<u>Algemene reserve</u>		
Stand per 1 januari	4.014	4.014
Uit de resultaatbestemming	<u>-11.742</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>-7.728</u>	<u>4.014</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
<u>Schulden aan verbonden partijen</u>		
Rekening-courant Stichting Trema Kinderopvang	4.679	4.373
Rekening-courant Stichting Trema Holding	<u>72.192</u>	<u>67.469</u>
	<u>76.871</u>	<u>71.842</u>

Over de schulden in rekening-courant op verbonden partijen 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 accountantskosten	<u>3.630</u>	<u>1.666</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<u>Baten</u>		
(Correctie) Subsidie gemeente voorgaande jaren	-	119.217
Opbrengst huur	-	41.701
Opbrengst consumpties	-	27.945
Opbrengst subsidie gemeente	-	246.311
Diverse baten	-	3.473
	<u>-</u>	<u>438.647</u>
<u>Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen</u>		
Overige personeelsbeloningen	<u>-</u>	<u>52.133</u>
<u>Overige personeelsbeloningen</u>		
Inhuur personeel	-	51.297
Kosten vrijwilligers	-	836
	<u>-</u>	<u>52.133</u>
<u>Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen</u>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>-</u>	<u>6.050</u>
<u>Overige bedrijfskosten</u>		
Huisvestingskosten	-60	241.029
Verkoopkosten	-	2.851
Kantoorkosten	393	12.436
Algemene kosten	<u>6.115</u>	<u>122.490</u>
	<u>6.448</u>	<u>378.806</u>
<u>Financiële baten en lasten</u>		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-5.294</u>	<u>-1.658</u>
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Rente schulden verbonden partijen	5.029	-
Betaalde bankrente	<u>265</u>	<u>1.658</u>
	<u>5.294</u>	<u>1.658</u>

Rente schulden verbonden partijen

Rente rekening-courant Stichting Trema Kinderopvang
Rente rekening-courant Stichting Trema Holding

<u>2024</u>	<u>2023</u>
€	€
306	-
<u>4.723</u>	<u>-</u>
<u>5.029</u>	<u>-</u>

Betaalde bankrente

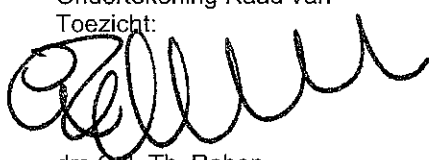
Bankrente

<u>265</u>	<u>1.658</u>
------------	--------------

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

Werkendam, 16 juni 2025

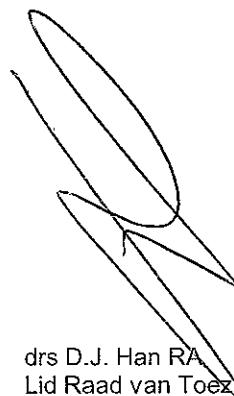
Ondertekening Raad van
Toezicht:



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

