

VAN OERS

Stichting Trema Welzijn
Singel 16 d
4255HD NIEUWENDIJK

BOEKJAAR 2025

INHOUDSOPGAVE ACCOUNTANTSRAPPORT

	Pagina
<u>ACCOUNTANTSRAPPORT</u>	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	3
Analyse van het resultaat	3
Fiscale positie	5
<u>BESTUURSVERSLAG</u>	
Bestuursverslag	6
<u>JAARREKENING</u>	
Balans per 31 december 2025	7
Staat van baten en lasten over 2025	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 27 maart 2026
RvdV/604511/2025

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 2025 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 2025 en de staat van baten en lasten over 2025 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 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.

ANALYSE VAN HET RESULTAAT

Resultaten

Zoals blijkt uit de staat van baten en lasten bedraagt het resultaat na belastingen € 75.544 (2024: € 7.861). Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2025 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de staat van baten en lasten 2025 met ter vergelijking de staat van baten en lasten 2024.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Baten	79.400	-
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	-	-11.533
Overige bedrijfskosten	3.631	1.092
Totaal van som der lasten	<u>3.631</u>	<u>-10.441</u>
Totaal van bedrijfsresultaat	75.769	10.441
Financiële baten en lasten	<u>-225</u>	<u>-2.580</u>
Totaal van resultaat voor belastingen	75.544	7.861
Belastingen over de winst of het verlies	-	-
Totaal van resultaat na belastingen	<u>75.544</u>	<u>7.861</u>

Resultaatanalyse

Het verschil tussen het resultaat 2025 van € 75.544 en het resultaat 2024 van € 7.861 kan als volgt nader worden geanalyseerd.

	<u>2025</u>	
	€	€
Resultaatverhogend		
Hogere bruto-omzetresultaat	79.400	
Hogere financiële baten en lasten	<u>2.355</u>	
		81.755
Resultaatverlagend		
Hogere lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	11.533	
Hogere overige bedrijfskosten	<u>2.539</u>	
		<u>14.072</u>
<u>Hoger totaal van netto resultaat</u>		<u><u>67.683</u></u>

FISCALE POSITIE

Algemeen

Stichting Trema Welzijn 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

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2025

(na voorstel resultaatbestemming)

	€	31-12-2025	€	31-12-2024
ACTIVA				
Vlottende activa				
<u>Liquide middelen</u>		227.118		274.796
		<u>227.118</u>		<u>274.796</u>

PASSIVA	31-12-2025		31-12-2024	
	€	€	€	€
Stichtingsvermogen		221.620		146.076
Kortlopende schulden				
Schulden aan verbonden partijen	-		49.316	
Overige schulden en overlopende passiva				
	<u>5.498</u>		<u>79.404</u>	
		5.498		128.720
		<u>227.118</u>		<u>274.796</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2025

	<u>2025</u>		<u>2024</u>	
	€	€	€	€
Baten		79.400		-
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen			-11.533	
Overige bedrijfskosten	<u>3.631</u>		<u>1.092</u>	
Totaal van som der lasten		<u>3.631</u>		<u>-10.441</u>
Totaal van bedrijfsresultaat		75.769		10.441
Financiële baten en lasten		<u>-225</u>		<u>-2.580</u>
Totaal van resultaat voor belastingen		75.544		7.861
Belastingen over de winst of het verlies		<u>-</u>		<u>-</u>
Totaal van resultaat na belastingen		<u>75.544</u>		<u>7.861</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 (geliquideerd in 2025)

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.

Volgens RJK-C1 dient er een begroting en een bestuursverslag opgenomen te worden in de jaarrekening. Aangezien deze jaarrekening voor intern gebruik is en toevoeging hiervan niet tot andere inzichten leidt, is ervoor gekozen om deze niet op te nemen in de jaarrekening.

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.

Eigen vermogen

Het stichtingsvermogen vormt het eigen vermogen van de stichting. Het wordt gewaardeerd tegen nominale waarde. Het stichtingsvermogen bestaat uit eventuele (continuïteits-)reserves, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen, voor zover van toepassing.

Mutaties in het stichtingsvermogen vinden uitsluitend plaats via de resultaatbestemming zoals vastgesteld door het bestuur (of een ander bevoegd orgaan volgens de statuten). Bestemmingsreserves betreffen reserves waaraan het bestuur een specifieke bestemming heeft gegeven. Bestemmingsfondsen betreffen vermogensbestanddelen waaraan een derde een specifiek bestedingsdoel heeft verbonden.

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

Baten 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 met kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening als onderdeel van het bedrijfsresultaat.

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

Viottende activa

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
<u>Liquide middelen</u>		
Rabobank	<u>227.118</u>	<u>274.796</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

PASSIVA

Stichtingsvermogen

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
<u>Overige reserves</u>		
Stand per 1 januari	146.076	138.215
Uit de resultaatbestemming	<u>75.544</u>	<u>7.861</u>
Stand per 31 december	<u>221.620</u>	<u>146.076</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
<u>Schulden aan verbonden partijen</u>		
Rekening-courant Stichting Trema Holding	-	23.209
Rekening-courant Stichting Trema Kinderopvang	<u>-</u>	<u>26.107</u>
	<u>-</u>	<u>49.316</u>

Over de schulden in rekening-courant op groepsmaatschappijen is geen (2024: 7%) rente berekend over het gemiddeld saldo. Er zijn geen bijzondere bepalingen met betrekking tot deze rekening-courantfaciliteiten, noch zijn er aflossingsregelingen overeengekomen.

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Nog te betalen subsidies	1.865	75.773
Nog te betalen accountantskosten	<u>3.633</u>	<u>3.631</u>
	<u>5.498</u>	<u>79.404</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
<u>Baten</u>		
Subsidies gemeenten	<u>79.400</u>	<u>-</u>
<u>Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen</u>		
Overige personeelsbeloningen	<u>-</u>	<u>-11.533</u>
<u>Overige bedrijfskosten</u>		
Algemene kosten	<u>3.631</u>	<u>1.092</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Accountantskosten	<u>3.631</u>	<u>1.092</u>
<u>Financiële baten en lasten</u>		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-225</u>	<u>-2.580</u>
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Rente schulden verbonden partijen	-	2.326
Betaalde bankrente	<u>225</u>	<u>254</u>
	<u>225</u>	<u>2.580</u>

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
<i>Rente schulden verbonden partijen</i>		
Rente rekening-courant Stichting Trema Holding	-	1.443
Rente rekening-courant Stichting Trema Kinderopvang	-	883
	<u>-</u>	<u>2.326</u>

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

Nieuwendijk, 27 maart 2026

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

