



**FINANCIEEL JAARVERSLAG 2019**

**van**

**STICHTING BLAUWE MAAN**

**Tilburg**

**Tilburg, 18 maart 2020**

## INHOUDSOPGAVE

1	BESTUURSVERSLAG	
1.1	Inleiding	3
1.2	Organisatie en bestuur	3
1.3	Activiteiten in verslagjaar	3
1.4	Samenvattende financiële beschouwingen	4
1.5	Begroting 2020	4
2	JAARREKENING	
2.1	Balans per 31 december 2019	5
2.2	Staat van baten en lasten 2019	6
2.3	Kasstroomoverzicht	7
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
2.5	Toelichting op de balans	10
2.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	12
2.7	Overige gegevens	14

## **1. BESTUURSVERSLAG**

### **1.1 Inleiding**

Stichting Blauwe Maan is opgericht op 12 maart 1991 en is gevestigd aan het Wilhelminapark 55 te Tilburg. De stichting staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41097595.

Blauwe Maan is een 0e en 1e lijns-organisatie voor preventie en hulp met betrekking tot seksueel geweld. Zij maakt seksuele grensoverschrijding en seksueel misbruik bespreekbaar en biedt slachtoffers en hun naasten deskundige hulpverlening op maat.

### **1.2 Organisatie en bestuur**

Tot 20 juni 2019 kende de stichting een bestuur bestaande uit de volgende personen:

- Mw. A.L. Miedema, voorzitter
- Mw. J.M.C.E. van Raak, secretaris
- Mw. A.M. van Ommen, penningmeester
- Dhr. P.M.M. van der Loo, lid

Het betreft hier onbezoldigde functies.

Directeur in deze periode was mevrouw E. Roskes.

Op 20 juni 2019 vond een statutaire wijziging plaats van de bestuursstructuur. Vanaf die datum kent de stichting een Bestuurder en een Raad van Toezicht.

De Raad van Toezicht bestaat uit de volgende personen:

- Mw. A.L. Miedema, voorzitter
- Mw. J.M.C.E. van Raak, portefeuillehouder financiën
- Dhr. P.M.M. van der Loo, portefeuillehouder HR en juridische zaken

Het betreft hier onbezoldigde functies.

Bestuurder in deze periode was mevrouw E. Roskes. Naast de bestuurder bestond het personeel van de stichting per 31 december 2019 uit een medewerker deskundigheidsbevordering en werkbegeleiding, 6 medewerkers ten behoeve van de hulpverlening en een secretariael medewerker. Eind 2019 had de stichting 5,5 fte personeelsleden in loondienst (eind 2018 3,6 fte).

### **1.3 Activiteiten in verslagjaar**

In 2019 werd door Stichting Blauwe Maan een breed scala aan activiteiten uitgevoerd in de hulpverlening aan slachtoffers van seksueel misbruik, en op de terreinen van voorlichting, preventie en samenwerking. Deze activiteiten staan in een afzonderlijk jaarverslag opgenomen.

#### 1.4 Samenvattende financiële beschouwingen

Het eigen vermogen van de stichting is geheel opgebouwd met subsidie van de Gemeente Tilburg en bestaat daarom uit een egaliseringsreserve om schommelingen in het resultaat op te vangen. Tevens dient de reserve voor het nakomen van de verplichtingen die de werkgever heeft naar het personeel indien de subsidie zou worden beëindigd of substantieel verlaagd, hetgeen voor een kleine organisatie met schommelende subsidiebaten een voortdurend risico is.

In verband met de introductie in 2015 van de wettelijke verplichting tot het uitbetalen van transitievergoedingen, werd de egaliseringsreserve onderverdeeld in een algemeen deel en een bestemmingsreserve transitievergoedingen. Ieder jaar vindt een herberekening plaats van deze verplichting, waarbij de dotatie c.q. vrijval van de bestemmingsreserve in de jaarrekening onderdeel uitmaakt van de resultaatbestemming. De hoogte van de verplichting bedraagt eind 2019 € 52.105 (eind 2018 € 55.255).

Het boekjaar 2019 sluit met een negatief resultaat van € 5.451, hetgeen € 12.926 lager is dan het resultaat 2018, en € 5.451 lager dan begroot. Een overzicht van de verschillen tussen begroting en realisatie staat opgenomen in de toelichting op de staat van baten en lasten.

#### 1.5 Begroting 2020

Samenvattend ziet de begroting 2020 er uit als volgt:

	<u>€</u>
<b>Baten</b>	
Subsidie gemeente Tilburg	285.880
Subsidies regiogemeentes / overig	<u>169.880</u>
	<u>455.760</u>
<b>Lasten</b>	
Personeelslasten	362.800
Huisvestingskosten	34.660
Kosten activiteiten	30.000
Organisatiekosten	<u>28.300</u>
	<u>455.760</u>

In de begroting worden de lasten verdeeld over de regiogemeentes naar verhouding van het aantal inwoners. Indien minder subsidie wordt toegekend wordt de personeelsinzet in de hulpverlening daarop aangepast.

Tilburg, 18 maart 2020

Ellen Roskes, bestuurder

## 2 JAARREKENING

### 2.1 Balans per 31 december 2019 (na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
	€	€	€	€
<b>VASTE ACTIVA</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Verbouwingen/inrichting	6.227		7.186	
Inventaris	<u>2.877</u>		<u>1.374</u>	
		9.104		8.560
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>Vorderingen op korte termijn</b>				
Te vorderen subsidies	-		13.080	
Overige vorderingen korte termijn	<u>5.440</u>		<u>6.294</u>	
		5.440		19.374
<b>Liquide middelen</b>				
Banken	<u>150.918</u>		<u>173.719</u>	
		<u>150.918</u>		<u>173.719</u>
		<u>165.462</u>		<u>201.653</u>
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
Egalisatiereserve subsidie Gemeente Tilburg:				
Algemeen	32.917		35.218	
Bestemmingsreserve transitievergoedingen	<u>52.105</u>		<u>55.255</u>	
		85.022		90.473
<b>Schulden op korte termijn</b>				
Crediteuren	13.135		5.896	
Te besteden subsidies	28.255		71.733	
Af te dragen loonheffing en pensioenpremies	16.637		13.513	
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>22.413</u>		<u>20.038</u>	
		<u>80.440</u>		<u>111.180</u>
		<u>165.462</u>		<u>201.653</u>

## 2.2 Staat van baten en lasten 2019

	2019		2018
	Realisatie €	Begroting €	Realisatie €
<b>BATEN</b>			
Subsidie gemeente Tilburg	283.614	307.170	279.472
Subsidies regiogemeentes	99.478	160.375	42.040
Overige baten	<u>1.586</u>	<u>-</u>	<u>11.693</u>
	384.678	467.545	333.205
<b>LASTEN</b>			
Directe personeelslasten	284.853	365.645	224.390
Additionele personeelslasten	16.567	20.000	13.737
Huisvestingskosten	31.520	30.400	27.821
Afschrijvingskosten	1.396	2.000	1.259
Kosten activiteiten	30.478	20.000	15.616
Organisatiekosten	25.315	29.500	21.953
Eenmalige kosten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20.954</u>
	390.129	467.545	325.730
<b>Resultaat</b>	<u><u>-5.451</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>7.475</u></u>
<b>Resultaatbestemming:</b>			
Algemene reserve	-2.301		-
Bestemmingsreserve transitievergoedingen	<u>-3.150</u>		<u>7.475</u>
	<u><u>-5.451</u></u>		<u><u>7.475</u></u>

## 2.3 Kasstroomoverzicht

	2019		2018	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten:</b>				
Bedrijfsresultaat		-5.451		7.475
Afschrijvingen		1.396		1.259
<b>Veranderingen in werkkapitaal:</b>				
Debiteuren en overige vorderingen	13.934		-4.065	
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>-30.740</u>		<u>68.705</u>	
		<u>-16.806</u>		<u>64.640</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		-20.861		73.374
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten:</b>				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-1.940</u>		<u>-1.446</u>	
		<u>-1.940</u>		<u>-1.446</u>
<b>Netto kasstroom</b>		<u><u>-22.801</u></u>		<u><u>71.928</u></u>
<b>Toename/afname geldmiddelen:</b>				
Liquide middelen einde boekjaar		150.918		173.719
Liquide middelen begin boekjaar		<u>173.719</u>		<u>101.791</u>
		<u><u>-22.801</u></u>		<u><u>71.928</u></u>

## 2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van de Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 (RJKC1), voor kleine organisaties-zonder-winststreven. In deze richtlijn zijn de inrichtingsvereisten voor kleine organisaties-zonder-winststreven uitgewerkt van boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek.

### Waarderingsgrondslagen

De jaarrekening is opgesteld naar de grondslag van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs. Het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald door het verschil tussen de opbrengsten en de lasten over het verslagjaar. De baten en lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Lasten die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen voor zover zij bij het opstellen van de jaarrekening bekend zijn.

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs minus afschrijvingen. Er wordt lineair afgeschreven. De gehanteerde afschrijvingstermijn is 10 jaar voor verbouwingen/inrichting en 5 jaar voor inventaris.

Afschrijving vindt plaats over de oorspronkelijke aanschafwaarde.

#### Vorderingen

De vorderingen hebben een looptijd van maximaal 1 jaar. Ze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

#### Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

#### Pensioenen

De pensioentoezeggingen zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds PFZW. De pensioenregeling is een toegezegd-pensioenregeling. Stichting Blauwe Maan heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds, anders dan het voldoen van toekomstige hogere premies.

#### Schulden

De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Voor zover zij een looptijd hebben korter dan één jaar worden zij onder de kortlopende schulden verantwoord.

#### Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen nog te betalen openstaande posten uit de normale bedrijfsvoering.



### **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en ontvangen subsidies en de kosten en andere lasten over het jaar.

#### Baten

De baten bestaan uit subsidies en overige opbrengsten. De subsidies en overige baten worden als opbrengst verantwoord in het jaar waarin de desbetreffende activiteiten zijn uitgevoerd. Subsidies die verband houden met hulpverleningstrajecten die doorlopen in het volgend jaar worden geacht voor 50% genoten te zijn in het jaar dat de subsidie ontvangen is en voor 50% het jaar erna.

Op de door de diverse gemeenten verleende subsidies zijn de subsidievoorwaarden van toepassing zoals neergelegd in de algemene subsidieverordeningen van betreffende gemeentes.

#### Directe- en aanverwante personeelslasten

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

#### Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Eventuele boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa worden onder de post afschrijvingen opgenomen.

#### Overige lasten

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

### **Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. De ontvangen en betaalde interest worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

## 2.5 Toelichting op de balans

	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
	€	€
<b>VASTE ACTIVA</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
<b>Verbouwingen/inrichting</b>		
Boekwaarde per 1 januari	7.186	8.145
Afschrijvingen in boekjaar	<u>-959</u>	<u>-959</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>6.227</u></u>	<u><u>7.186</u></u>
<b>Inventaris</b>		
Boekwaarde per 1 januari	1.374	228
Aanschaffingen in boekjaar	1.940	1.446
Afschrijvingen in boekjaar	<u>-437</u>	<u>-300</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>2.877</u></u>	<u><u>1.374</u></u>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>Vorderingen op korte termijn</b>		
<b>Te vorderen subsidies</b>		
Subsidie gemeente Dongen	-	2.020
Subsidie gemeente Hilvarenbeek	-	5.000
Subsidie gemeente Loon op Zand	<u>-</u>	<u>6.060</u>
	<u>-</u>	<u>13.080</u>
<b>Overige vorderingen korte termijn</b>		
Nog te ontvangen bedragen	400	400
Vooruitbetaalde bedragen	<u>5.040</u>	<u>5.894</u>
	<u><u>5.440</u></u>	<u><u>6.294</u></u>
<b>Liquide middelen</b>		
<b>Banken</b>		
ING Bank	65.833	88.647
ING Bank Spaarrekening	<u>85.085</u>	<u>85.072</u>
	<u><u>150.918</u></u>	<u><u>173.719</u></u>

De banktegoeden staan ter vrije beschikking van de stichting.

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
<b>Egalisatiereserve subsidie Gemeente Tilburg</b>		
<b>Algemeen</b>		
Stand per 1 januari	35.218	35.218
Resultaatbestemming boekjaar	-2.301	-
Stand per 31 december	32.917	35.218
<b>Bestemmingsreserve transitievergoedingen</b>		
Stand per 1 januari	55.255	47.780
Resultaatbestemming boekjaar	-3.150	7.475
Stand per 31 december	52.105	55.255
<b>Schulden op korte termijn</b>		
<b>Crediteuren</b>	13.135	5.896
<b>Te besteden subsidies</b>		
Subsidie gemeente Dongen	2.275	1.010
Subsidie gemeente Gilze en Rijen	-	18.210
Subsidie gemeente Goirle	1.137	2.200
Subsidie gemeente Heusden	-	15.000
Subsidie gemeente Hilvarenbeek	-	5.000
Subsidie gemeente Loon op Zand	4.550	2.020
Subsidie gemeente Oisterwijk	-	8.000
Subsidie gemeente Tilburg	20.293	20.293
	28.255	71.733
De te besteden subsidies zullen worden besteed in 2020.		
<b>Af te dragen loonheffing en pensioenpremies</b>		
Af te dragen loonheffing	17.044	13.351
Te betalen/voortuitbetaalde pensioenpremies	-407	162
	16.637	13.513
<b>Overige kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Gereserveerde verlofuren / overige personeelsrechten	3.931	4.606
Gereserveerde loopbaanbudgetten	7.841	6.972
Overige overlopende passiva	10.641	8.460
	22.413	20.038

### **Niet in de balans opgenomen verplichtingen**

De organisatie heeft een langlopende huurovereenkomst met de Gemeente Tilburg betreffende de kantoren op de 2<sup>de</sup> verdieping van het pand Wilhelminapark 55 te Tilburg. De totale huurverplichting bedraagt op jaarbasis € 20.001 (2019). Het betreft een huurovereenkomst voor onbepaalde tijd met een opzegtermijn van drie maanden.

## **2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten**

### Baten

De baten betreffen vrijwel uitsluitend opbrengsten uit subsidies. Van de gemeente Tilburg wordt jaarlijks subsidie ontvangen. In 2019 werden daarnaast subsidies ontvangen van diverse regiogemeentes. Een overzicht hiervan staat opgenomen in de specificatie van de staat van baten en lasten. De overige opbrengsten bestaan uit interestbaten en stagevergoedingen.

### Lasten

Een groot deel van de lasten betreft de personeelslasten. De huisvestingslasten omvatten de huur, energiekosten en andere lasten met betrekking tot het gehuurde deel van de 2<sup>de</sup> verdieping van het pand Wilhelminapark 55 te Tilburg. De activiteitskosten betreffen alle directe kosten die gemaakt worden voor de hulpverlening aan slachtoffers van seksueel misbruik en alle andere activiteiten die de stichting uitvoert in verband met de preventie en bestrijding van seksueel misbruik.

De organisatiekosten betreffen de algemene kantoorkosten, de administratie- en accountantskosten, de advieskosten en de kosten van automatisering.

### **Vergelijking exploitatie 2019 met begroting 2019 en exploitatie 2018**

Het resultaat 2019 is € 12.926 lager dan het resultaat 2018, samengesteld uit € 51.473 hogere baten en € 64.399 hogere lasten. De verschillen 2019 en 2018 worden veroorzaakt door de verdere uitbreiding van de activiteiten van de organisatie naar de regiogemeentes.

Het resultaat 2019 is € 5.451 lager dan begroot, samengesteld als volgt:

	<u>€</u>
Lagere subsidies	-84.453
Hogere overige baten	1.586
Lagere directe personeelslasten	80.792
Lagere additionele personeelslasten	3.433
Hogere huisvestingskosten	-1.120
Lagere afschrijvingskosten	604
Hogere activiteitskosten	-10.478
Lagere organisatiekosten	<u>4.185</u>
	<u>-5.451</u>

De lagere subsidies en corresponderende lagere personeelslasten zijn veroorzaakt doordat in de begroting was uitgegaan van subsidies van de regiogemeentes naar verhouding van het aantal inwoners, die niet door alle gemeentes daadwerkelijk werden verleend. De hogere activiteitskosten zijn veroorzaakt door hoge inspanningen op het gebied van publiciteit en voorlichting.

## Specificatie van de staat van baten en lasten 2019

	2019		2018
	Realisatie €	Begroting €	Realisatie €
<b>BATEN</b>			
<b>Subsidie gemeente Tilburg</b>			
Jaarlijkse subsidie	283.614	283.614	275.755
Eenmalige subsidie	-	23.556	3.717
	<u>283.614</u>	<u>307.170</u>	<u>279.472</u>

Op de subsidies van de gemeente Tilburg is de Algemene Subsidieverordening gemeente Tilburg van toepassing. Vaststelling van de subsidie 2019 vindt plaats na indiening van de inhoudelijke en financiële verantwoording. Vaststelling van de subsidie 2018 vond plaats per brief van 31 oktober 2019.

### Subsidies regiogemeentes

Gemeente Dongen	3.285	17.890	1.010
Gemeente Gilze en Rijen	18.210	18.210	6.790
Gemeente Goirle	3.338	16.290	2.200
Gemeente Heusden	30.000	30.200	15.000
Gemeente Hilvarenbeek	10.000	10.650	5.000
Gemeente Loon op Zand	6.570	16.070	4.040
Gemeente Oisterwijk	18.075	18.075	8.000
Gemeente Waalwijk	10.000	32.990	-
	<u>99.478</u>	<u>160.375</u>	<u>42.040</u>

### Overige baten

Ontvangen interest	13		-
Deelnemersbijdragen	-		485
Bijdrage Stichting Bergmansfonds	-		8.844
Giften en overige bijdragen	1.573		2.364
	<u>1.586</u>		<u>11.693</u>

## LASTEN

### Directe personeelslasten

Brutolonen	224.954		194.083
Uitruil fiscale ruimte	932		1.821
Werkgeverspremies UWV	39.351		32.488
Pensioenpremies PFZW	19.481		17.238
	284.718		245.630
Ziekteverzuimverzekering/Arbodienst	10.561		8.373
Ontvangen ziekengeld	-1.968		-21.677
Loonkostensubsidies	-7.783		-4.800
Mutatie vakantierechten/overige reserveringen	-675		-3.136
	<u>284.853</u>	<u>365.645</u>	<u>224.390</u>

### Additionele personeelslasten

Onkosten vrijwilligers	6.237	7.500	4.559
Reiskosten personeel	6.057	5.000	4.325
Opbouw loopbaanbudgetten	869	3.970	2.703
Overige personeelslasten	3.404	3.530	2.150
	<u>16.567</u>	<u>20.000</u>	<u>13.737</u>

	2019		2018
	Realisatie €	Begroting €	Realisatie €
<b>Huisvestingskosten</b>			
Huurkosten	20.001	20.000	19.628
Energie, water, beheerskosten	6.511	5.400	4.700
Overige huisvestingskosten	5.008	5.000	3.493
	<u>31.520</u>	<u>30.400</u>	<u>27.821</u>
<b>Afschrijvingskosten</b>			
Afschrijvingskosten verbouwingen/inrichting	959	1.000	959
Afschrijvingskosten inventaris	437	1.000	300
	<u>1.396</u>	<u>2.000</u>	<u>1.259</u>
<b>Kosten activiteiten</b>			
Publiciteit en voorlichting	21.988	8.000	9.492
Cliëntgerichte automatiseringskosten	6.242	6.000	2.491
Overige activiteitskosten	2.248	6.000	3.633
	<u>30.478</u>	<u>20.000</u>	<u>15.616</u>
<b>Organisatiekosten</b>			
Kantoorkosten	2.387	4.500	2.671
Kleine aanschaffingen kantoor	-	-	2.367
Administratie- en accountantskosten	12.466	9.500	11.200
Automatisering	8.177	9.500	4.953
Overige organisatiekosten	2.285	6.000	762
	<u>25.315</u>	<u>29.500</u>	<u>21.953</u>
<b>Eenmalige kosten</b>			
Implementatie chatfunctie op website			6.353
Implementatie verbeterde cliëntregistratie			3.327
Implementatie verbeterde automatisering organisatie			6.124
Ontwerp en opbouw nieuwe website			5.150
			<u>20.954</u>

### Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening 2019 is op 18 maart 2020 vastgesteld door de bestuurder en goedgekeurd door de Raad van Toezicht in de vergadering van 18 maart 2020.

### Resultaatbestemming

De resultaatbestemming is zoals toegelicht in de staat van baten en lasten in onderdeel 2.2 van de jaarrekening.

## 2.7 Overige gegevens

### Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.