



FINANCIEEL JAARVERSLAG 2017

van

STICHTING BLAUWE MAAN

Tilburg

21 februari 2018

INHOUDSOPGAVE

1	BESTUURSVERSLAG	
1.1	Inleiding	3
1.2	Organisatie en bestuur	3
1.3	Activiteiten in verslagjaar	3
1.4	Samenvattende financiële beschouwingen	3
1.5	Begroting 2018	4
2	JAARREKENING	
2.1	Balans per 31 december 2017	5
2.2	Staat van baten en lasten 2017	6
2.3	Kasstroomoverzicht	7
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
2.5	Toelichting op de balans	9
2.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	11
2.7	Overige gegevens	13

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

In 2017 bestond het bestuur van de Stichting Blauwe Maan uit de volgende personen:

- Mw. A. Lahlah, voorzitter tot 22 november 2017, daarna lid
- Mw. A.L. Miedema, lid tot 22 november 2017, daarna voorzitter
- Mw. F.C.C.M. van Iersel, secretaris
- Mw. A.M. van Ommen, penningmeester
- Mw. J.M.C.E. van Raak, lid

Het betreft hier onbezoldigde functies.

Op 17 januari 2018 heeft het bestuur afscheid genomen van mevrouw F.C.C.M. van Iersel en heeft mevrouw J.M.C.E. van Raak de functie van secretaris op zich genomen.

Directeur was mevrouw E. Roskes. Naast de directeur bestond het personeel van de stichting uit een medewerker deskundigheidsbevordering en werkbegeleiding, drie medewerkers ten behoeve van de hulpverlening en een secretariael medewerker. Eind 2017 had de stichting 3,9 fte personeelsleden in loondienst, waarvan 0,56 wegens ziekteverzuimvervangings (eind 2016 3,52 fte).

1.3 Activiteiten in verslagjaar

In 2017 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. 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 2017 € 47.780 (eind 2016 € 42.880).

Naast het eigen vermogen kende de stichting ook een voorziening personeel, bedoeld voor ziekteverzuimvervangning, opgebouwd in eerdere jaren met toestemming van de gemeente Tilburg. Door de externe accountant is geconstateerd dat deze voorziening niet voldoet aan de richtlijnen voor de jaarverslaggeving. In verband daarmee is besloten deze voorziening te laten vervallen en de stand ad € 18.008 toe te voegen aan de algemene reserve. Dit is in de balans verwerkt als een fouterstel en is ook in de vergelijkende cijfers van de balans 2016 verwerkt.

Het boekjaar 2017 sluit met een negatief resultaat van € 5.330. Na toevoeging van € 4.900 aan de bestemmingsreserve transitievergoedingen, werd € 10.230 onttrokken aan de algemene reserve, die daarna € 35.218 bedraagt. Het resultaat 2017 is € 996 hoger dan het resultaat 2016, en € 11.900 hoger 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 2018

Samenvattend ziet de begroting 2018 er uit als volgt:

	€
Baten	
Subsidie gemeente Tilburg	299.765
Overige subsidies en bijdragen	<u>8.845</u>
	<u>308.610</u>
Lasten	
Personeelslasten	235.265
Huisvestingskosten	30.135
Kosten activiteiten	25.860
Organisatiekosten	<u>17.350</u>
	<u>308.610</u>

In de begroting staan extra activiteiten opgenomen, mogelijk gemaakt door eenmalige subsidies en bijdragen. Het betreft de implementatie van een chatfunctie op de website, en een verbeterde cliëntregistratie en automatisering.

Tilburg, 21 februari 2018

Aly Miedema, voorzitter van bestuur

2 JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2017 (na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
	€	€
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Verbouwingen/inrichting	8.145	9.104
Inventaris	<u>228</u>	<u>902</u>
	8.373	10.006
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen op korte termijn	15.309	6.367
Liquide middelen	<u>101.791</u>	<u>113.861</u>
Totaal vlottende activa	<u>117.100</u>	<u>120.228</u>
	<u>125.473</u>	<u>130.234</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Egalisatiereserve subsidie Gemeente Tilburg:		
Algemeen	35.218	45.448
Bestemmingsreserve transitievergoedingen	<u>47.780</u>	<u>42.880</u>
	82.998	88.328
Schulden op korte termijn		
Crediteuren	530	1.138
Af te dragen loonheffing en pensioenpremies	11.270	12.191
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>30.675</u>	<u>28.577</u>
	<u>42.475</u>	<u>41.906</u>
	<u>125.473</u>	<u>130.234</u>

2.2 Staat van baten en lasten 2017

	2017		2016
	Realisatie €	Begroting €	Realisatie €
BATEN			
Subsidies	261.184	261.184	256.515
Overige baten	<u>3.019</u>	<u>-</u>	<u>6.362</u>
	264.203	261.184	262.877
LASTEN			
Directe personeelslasten	208.880	218.234	198.600
Additionele personeelslasten	14.345	11.580	14.250
Huisvestingskosten	23.238	26.600	29.435
Afschrijvingskosten	1.633	2.000	1.157
Kosten activiteiten	4.173	7.500	5.248
Organisatiekosten	<u>17.264</u>	<u>12.500</u>	<u>20.513</u>
	269.533	278.414	269.203
Resultaat	<u><u>5.330-</u></u>	<u><u>17.230-</u></u>	<u><u>6.326-</u></u>
Resultaatbestemming:			
Algemene reserve	10.230-		12.696-
Bestemmingsreserve transitievergoedingen	<u>4.900</u>		<u>6.370</u>
	<u><u>5.330-</u></u>		<u><u>6.326-</u></u>

2.3 Kasstroomoverzicht

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten:		
Bedrijfsresultaat	5.330-	6.326-
Afschrijvingen	1.633	1.157
Veranderingen in werkkapitaal:		
Debiteuren en overige vorderingen	8.942-	1.448-
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>569</u>	<u>33.156-</u>
	<u>8.373-</u>	<u>34.604-</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	12.070-	39.773-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten:		
Investerings in materiële vaste activa	<u>-</u>	<u>9.587-</u>
	<u>-</u>	<u>9.587-</u>
Netto kasstroom	<u><u>12.070-</u></u>	<u><u>49.360-</u></u>
Toename/afname geldmiddelen:		
Liquide middelen einde boekjaar	101.791	113.861
Liquide middelen begin boekjaar	<u>113.861</u>	<u>163.221</u>
	<u><u>12.070-</u></u>	<u><u>49.360-</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.

Fouterstel

In de jaarrekeningen 2016 en eerdere jaren stond een voorziening personeel opgenomen, die niet voldeed aan de Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1. Deze voorziening is daarom komen te vervallen en de stand is toegevoegd aan de algemene reserve per 31 december 2016.

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

De baten bestaan uit subsidies en overige opbrengsten. De subsidies worden als opbrengst verantwoord in het jaar waarin de desbetreffende activiteiten zijn uitgevoerd. Op de door de gemeente Tilburg verleende subsidies zijn de subsidievoorwaarden van toepassing zoals neergelegd in de algemene subsidieverordening gemeente Tilburg. De lasten bestaan uit de personeelslasten en de kosten van huisvesting, afschrijvingen, activiteiten en organisatie.

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 ontvangsten en betaalde interest worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

2.4 Toelichting op de balans

	31 december 2017	31 december 2016
	€	€
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Verbouwingen/inrichting		
Boekwaarde per 1 januari	9.104	-
Aanschaffingen in boekjaar	-	9.587
Afschrijvingen in boekjaar	959-	483-
Boekwaarde per 31 december	<u>8.145</u>	<u>9.104</u>
Inventaris		
Boekwaarde per 1 januari	902	1.576
Afschrijvingen in boekjaar	674-	674-
Boekwaarde per 31 december	<u>228</u>	<u>902</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen op korte termijn		
Nog te ontvangen bedragen	3.485	2.010
Vooruitbetaalde bedragen	11.824	4.357
	<u>15.309</u>	<u>6.367</u>
Liquide middelen		
ING Bank	11.791	2.984
ING Bank Spaarrekening	90.000	110.877
	<u>101.791</u>	<u>113.861</u>

De banktegoeden staan ter vrije beschikking van de stichting.

	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Egalisatiereserve subsidie Gemeente Tilburg		
Algemeen		
Stand per 1 januari voor fouterstel	27.440	40.136
Fouterstel voorziening personeel	<u>18.008</u>	<u>18.008</u>
Stand na fouterstel	45.448	58.144
Resultaatbestemming boekjaar	<u>10.230-</u>	<u>12.696-</u>
Stand per 31 december	<u><u>35.218</u></u>	<u><u>45.448</u></u>
Bestemmingsreserve transitievergoedingen		
Stand per 1 januari	42.880	36.510
Resultaatbestemming boekjaar	<u>4.900</u>	<u>6.370</u>
Stand per 31 december	<u><u>47.780</u></u>	<u><u>42.880</u></u>
Schulden op korte termijn		
Crediteuren		
	<u><u>530</u></u>	<u><u>1.138</u></u>
Af te dragen loonheffing en pensioenpremies		
Af te dragen loonheffing	11.116	11.433
Te betalen pensioenpremies	<u>154</u>	<u>758</u>
	<u><u>11.270</u></u>	<u><u>12.191</u></u>
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		
Te retourneren subsidie Gemeente Tilburg	-	6.459
Te betalen netto-lonen	945	90
Gereserveerde verlofuren	7.742	5.603
Gereserveerde loopbaanbudgetten	4.269	2.987
Vooruitontvangen/nog te besteden bedragen	8.844	-
Blue Moon Fonds	-	2.636
Overige overlopende passiva	<u>8.875</u>	<u>10.802</u>
	<u><u>30.675</u></u>	<u><u>28.577</u></u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

De organisatie heeft een langlopende huurovereenkomst met de Gemeente Tilburg betreffende de kantoren op de 2^{de} verdieping van het pand Wilhelminapark 55 te Tilburg. De totale huurverplichting bedraagt op jaarbasis € 15.831 (2017). 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. De overige opbrengsten bestaan uit eigen bijdragen van deelnemers aan groepsbijeenkomsten en cursussen, giften, en interestbaten.

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^{de} 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 2017 met begroting 2017 en exploitatie 2016

Het resultaat 2017 is € 996 hoger dan het resultaat 2016, samengesteld uit € 1.326 hogere baten en € 330 hogere lasten.

Het resultaat 2017 is € 11.900 hoger dan begroot, samengesteld als volgt:

	€
Hogere overige baten	3.019
Lagere directe personeelslasten	9.354
Hogere additionele personeelslasten	-2.765
Lagere huisvestingskosten	3.362
Lagere afschrijvingskosten	367
Lagere activiteitskosten	3.327
Hogere organisatiekosten	-4.764
	<u>11.900</u>

De overige baten waren nog niet bekend op het moment van opstellen van de begroting. De lagere directe personeelslasten zijn veroorzaakt door loonkostensubsidies die niet in de begroting waren opgenomen, en doordat de loonsverhoging volgens de CAO Sociaal Werk later inging dan in de begroting was aangenomen. De additionele personeelslasten bevatten reiskostenvergoedingen voor vrijwilligers, die niet in de begroting waren opgenomen. De hogere organisatiekosten worden deels veroorzaakt doordat de begroting 2017 onvoldoende was aangepast aan de stijgende lasten op diverse posten, en deels door extra kosten voor een advies met betrekking tot een verbetering van het registratiesysteem.

Specificatie van de staat van baten en lasten 2017

	2017		2016
	Realisatie €	Begroting €	Realisatie €
BATEN			
Subsidie Gemeente Tilburg			
Contractsubsidie	<u>261.184</u>	<u>261.184</u>	<u>256.515</u>
Op de subsidies van de gemeente Tilburg is de Algemene Subsidieverordening gemeente Tilburg van toepassing. Vaststelling van de subsidie 2017 vindt plaats na indiening van de inhoudelijke en financiële verantwoording. Vaststelling van de subsidie 2016 vond plaats per brief van 12 september 2017.			
Overige baten			
Ontvangen interest	72		182
Deelnemersbijdragen	247		1.828
Giften en overige bijdragen	<u>2.700</u>		<u>4.352</u>
	<u>3.019</u>	<u>-</u>	<u>6.362</u>
LASTEN			
Directe personeelslasten			
Brutolonen	179.375		181.855
Uitruil fiscale ruimte	1.997		-
Werkgeverspremies UWV	25.974		29.221
Ziekteverzuimverzekering/Arbodienst	11.118		7.510
Pensioenpremies PFZW	16.423		15.065
Mutatie vakantierechten/overige reserveringen	<u>2.139</u>		<u>15.992</u>
	237.026		217.659
Loonkostensubsidies	4.800		8.024
Ontvangen ziekgeld	<u>23.346</u>		<u>11.035</u>
Totaal directe personeelslasten	<u>208.880</u>	<u>218.234</u>	<u>198.600</u>
Additionele personeelslasten			
Onkosten vrijwilligers	5.284	3.080	6.544
Reiskosten personeel	3.862	3.000	2.509
Opbouw loopbaanbudgetten	1.281	2.500	2.020
Overige personeelslasten	<u>3.918</u>	<u>3.000</u>	<u>3.177</u>
	<u>14.345</u>	<u>11.580</u>	<u>14.250</u>

	2017		2016
	Realisatie €	Begroting €	Realisatie €
Huisvestingskosten			
Huurkosten	15.831	15.815	15.815
Energie, water, beheerskosten	5.400	6.535	5.400
Overige huisvestingskosten	2.007	4.250	8.220
	<u>23.238</u>	<u>26.600</u>	<u>29.435</u>
Afschrijvingskosten			
Afschrijvingskosten verbouwingen/inrichting	959	1.000	483
Afschrijvingskosten inventaris	674	1.000	674
	<u>1.633</u>	<u>2.000</u>	<u>1.157</u>
Kosten activiteiten			
Publiciteit en voorlichting	2.310	2.500	1.580
Overige activiteitskosten	1.863	5.000	3.668
	<u>4.173</u>	<u>7.500</u>	<u>5.248</u>
Organisatiekosten			
Kantoorkosten	2.369	3.000	1.670
Administratie- en accountantskosten	8.043	6.000	7.869
Advieskosten	1.815	-	-
Automatisering	3.950	3.000	3.629
Overige organisatiekosten	1.087	500	7.345
	<u>17.264</u>	<u>12.500</u>	<u>20.513</u>

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening 2017 is op 21 februari 2018 vastgesteld door het bestuur van Stichting Blauwe Maan.

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.