



FINANCIEEL JAARVERSLAG 2018

van

STICHTING BLAUWE MAAN

Tilburg

Tilburg, 24 april 2019

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 2019	4
2	JAARREKENING	
2.1	Balans per 31 december 2018	5
2.2	Staat van baten en lasten 2018	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

In 2018 bestond het bestuur van de Stichting Blauwe Maan uit de volgende personen:

- Mw. A.L. Miedema, voorzitter
- Mw. F.C.C.M. van Iersel, secretaris tot 17 januari 2018
- Mw. J.M.C.E. van Raak, secretaris vanaf 17 januari 2018
- Mw. A.M. van Ommen, penningmeester
- Mw. A. Lahlah, lid tot 18 mei 2018
- Dhr. P.M.M. van der Loo, lid vanaf 4 juli 2018.

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. Op 18 mei 2018 heeft het bestuur afscheid genomen van mevrouw A. Lahlah en op 4 juli 2018 als nieuw lid verwelkomd de heer P.M.M. van der Loo.

Directeur was mevrouw E. Roskes. Naast de directeur bestond het personeel van de stichting uit een medewerker deskundigheidsbevordering en werkbegeleiding, vier medewerkers ten behoeve van de hulpverlening en een secretarieel medewerker. Eind 2018 had de stichting 3,6 fte personeelsleden in loondienst (eind 2017 3,9 fte inclusief ziektevervangings).

1.3 Activiteiten in verslagjaar

In 2018 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 2018 € 55.255 (eind 2017 € 47.780).

Met de gemeente Tilburg is overleg gevoerd over de egaliseringsreserve subsidie gemeente Tilburg, die hoger is dan is toegestaan. Afsproken is dat er in 2018 geen toevoeging plaats vindt aan de algemene reserve en dat de subsidie die niet besteed is in het boekjaar wordt geretourneerd. In 2019 kan de organisatie de algemene reserve inzetten om de begroting sluitend te krijgen bij lagere subsidietoekenningen. Indien de organisatie eind 2019 een egaliseringsreserve subsidie gemeente Tilburg heeft die hoger is dan toegestaan zal het meerdere worden teruggevorderd.

Het boekjaar 2018 sluit daarom met een positief resultaat ter hoogte van de toevoeging aan de bestemmingsreserve transitievergoedingen ad € 7.475.. Het resultaat 2018 is € 12.905 hoger dan het resultaat 2017, en € 7.475 hoger dan begroot. Een overzicht van de verschillen tussen begroting en realisatie staat opgenomen in de toelichting op de staat van baten en lasten.

In de loop van 2018 werden subsidietoekenningen ontvangen van regiogemeentes. Omdat de geplande uitbreiding van de activiteiten pas in de tweede helft van het jaar kon plaatsvinden, werd niet alles gerealiseerd in 2018. In verband daarmee zijn looptijden van subsidies verlengd en delen van de subsidies overgeheveld naar 2019, of worden resterende subsidies geretourneerd.

1.5 Begroting 2019

Samenvattend ziet de begroting 2019 er uit als volgt:

	<u>€</u>
Baten	
Subsidie gemeente Tilburg	307.170
Subsidies regiogemeentes	<u>160.375</u>
	<u>467.545</u>
Lasten	
Personeelslasten	385.645
Huisvestingskosten	32.400
Kosten activiteiten	20.000
Organisatiekosten	<u>29.500</u>
	<u>467.545</u>

Tilburg, 24 april 2019

Aly Miedema, voorzitter van bestuur

2 JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2018 (na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Verbouwingen/inrichting	7.186		8.145	
Inventaris	<u>1.374</u>		<u>228</u>	
		8.560		8.373
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen op korte termijn				
Te vorderen subsidies	13.080		-	
Overige vorderingen korte termijn	<u>6.294</u>		<u>15.309</u>	
		19.374		15.309
Liquide middelen				
Banken	<u>173.719</u>		<u>101.791</u>	
		<u>173.719</u>		<u>101.791</u>
		<u>201.653</u>		<u>125.473</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Egalisatiereserve subsidie Gemeente Tilburg:				
Algemeen	35.218		35.218	
Bestemmingsreserve transitievergoedingen	<u>55.255</u>		<u>47.780</u>	
		90.473		82.998
Schulden op korte termijn				
Crediteuren	5.896		530	
Te besteden / te retourneren subsidies	71.733		-	
Af te dragen loonheffing en pensioenpremies	13.513		11.270	
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>20.038</u>		<u>30.675</u>	
		<u>111.180</u>		<u>42.475</u>
		<u>201.653</u>		<u>125.473</u>

2.2 Staat van baten en lasten 2018

	2018		2017
	Realisatie €	Begroting €	Realisatie €
BATEN			
Subsidie gemeente Tilburg	279.472	299.765	261.184
Subsidies regiogemeentes	42.040	-	-
Overige baten	11.693	8.844	3.019
	<u>333.205</u>	<u>308.609</u>	<u>264.203</u>
LASTEN			
Directe personeelslasten	224.390	221.764	208.880
Additionele personeelslasten	13.737	13.500	14.345
Huisvestingskosten	27.821	29.135	23.238
Afschrijvingskosten	1.259	2.000	1.633
Kosten activiteiten	15.616	11.942	4.173
Organisatiekosten	21.953	16.350	17.264
Eenmalige kosten	20.954	13.918	-
	<u>325.730</u>	<u>308.609</u>	<u>269.533</u>
Resultaat	<u>7.475</u>	<u>-</u>	<u>-5.330</u>
Resultaatbestemming:			
Algemene reserve	-		-10.230
Bestemmingsreserve transitievergoedingen	7.475		4.900
	<u>7.475</u>		<u>-5.330</u>

2.3 Kasstroomoverzicht

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten:				
Bedrijfsresultaat		7.475		-5.330
Afschrijvingen		1.259		1.633
Veranderingen in werkkapitaal:				
Debiteuren en overige vorderingen	-4.065		-8.942	
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>68.705</u>		<u>569</u>	
		<u>64.640</u>		<u>-8.373</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		73.374		-12.070
Kasstroom uit investeringsactiviteiten:				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-1.446</u>		<u>-</u>	
		<u>-1.446</u>		<u>-</u>
Netto kasstroom		<u>71.928</u>		<u>-12.070</u>
Toename/afname geldmiddelen:				
Liquide middelen einde boekjaar		173.719		101.791
Liquide middelen begin boekjaar		<u>101.791</u>		<u>113.861</u>
		<u>71.928</u>		<u>-12.070</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 (ondersteunings)trajecten 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 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
	€	€
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Verbouwingen/inrichting		
Boekwaarde per 1 januari	8.145	9.104
Afschrijvingen in boekjaar	<u>-959</u>	<u>-959</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>7.186</u>	<u>8.145</u>
Inventaris		
Boekwaarde per 1 januari	228	902
Aanschaffingen in boekjaar	1.446	-
Afschrijvingen in boekjaar	<u>-300</u>	<u>-674</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>1.374</u>	<u>228</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen op korte termijn		
Te vorderen subsidies		
Subsidie gemeente Dongen	2.020	
Subsidie gemeente Hilvarenbeek	5.000	
Subsidie gemeente Loon op Zand	<u>6.060</u>	
	<u>13.080</u>	
Overige vorderingen korte termijn		
Nog te ontvangen bedragen	400	3.485
Vooruitbetaalde bedragen	<u>5.894</u>	<u>11.824</u>
	<u>6.294</u>	<u>15.309</u>
Liquide middelen		
Banken		
ING Bank	88.647	11.791
ING Bank Spaarrekening	<u>85.072</u>	<u>90.000</u>
	<u>173.719</u>	<u>101.791</u>

De banktegoeden staan ter vrije beschikking van de stichting.

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Egalisatiereserve subsidie Gemeente Tilburg		
Algemeen		
Stand per 1 januari voor fouterstel	35.218	27.440
Fouterstel voorziening personeel	-	18.008
Stand na fouterstel	35.218	45.448
Resultaatbestemming boekjaar	-	-10.230
Stand per 31 december	<u>35.218</u>	<u>35.218</u>
Bestemmingsreserve transitievergoedingen		
Stand per 1 januari	47.780	42.880
Resultaatbestemming boekjaar	7.475	4.900
Stand per 31 december	<u>55.255</u>	<u>47.780</u>
Schulden op korte termijn		
Crediteuren	<u>5.896</u>	<u>530</u>
Te besteden / te retourneren subsidies		
Subsidie gemeente Dongen	1.010	
Subsidie gemeente Gilze en Rijen	18.210	
Subsidie gemeente Goirle	2.200	
Subsidie gemeente Heusden	15.000	
Subsidie gemeente Hilvarenbeek	5.000	
Subsidie gemeente Loon op Zand	2.020	
Subsidie gemeente Oisterwijk	8.000	
Subsidie gemeente Tilburg	20.293	
	<u>71.733</u>	
Af te dragen loonheffing en pensioenpremies		
Af te dragen loonheffing	13.351	11.116
Te betalen pensioenpremies	162	154
	<u>13.513</u>	<u>11.270</u>
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		
Te betalen netto-lonen	-	945
Gereserveerde verlofuren	4.606	7.742
Gereserveerde loopbaanbudgetten	6.972	4.269
Vooruitontvangen/nog te besteden bedragen	-	8.844
Overige overlopende passiva	8.460	8.875
	<u>20.038</u>	<u>30.675</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 € 19.628 (2018). 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 2018 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 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 2018 met begroting 2018 en exploitatie 2017

Het resultaat 2018 is € 12.805 hoger dan het resultaat 2017, samengesteld uit € 69.002 hogere baten en € 56.197 hogere lasten. De verschillen 2018 en 2017 worden veroorzaakt door de uitbreiding van de activiteiten van de organisatie naar de regiogemeentes.

Het resultaat 2018 is € 7.475 hoger dan begroot, samengesteld als volgt:

	€
Hogere subsidies	21.747
Hogere overige baten	2.849
Hogere directe personeelslasten	-2.626
Hogere additionele personeelslasten	-237
Lagere huisvestingskosten	1.314
Lagere afschrijvingskosten	741
Hogere activiteitskosten	-3.674
Hogere organisatiekosten	-5.603
Hogere eenmalige kosten	-7.036
	<u>7.475</u>

De hogere subsidies en de overschrijdingen op alle kostenposten behalve huisvesting en afschrijvingen houden verband met bovengenoemde uitbreiding van de activiteiten naar de regiogemeentes, die niet bekend was op het moment van opstellen van de begroting.

Specificatie van de staat van baten en lasten 2018

	2018		2017
	Realisatie €	Begroting €	Realisatie €
BATEN			
Subsidie gemeente Tilburg			
Jaarlijkse subsidie	275.755	275.755	
Enmalige subsidie	3.717	24.010	
	<u>279.472</u>	<u>299.765</u>	<u>261.184</u>
Op de subsidies van de gemeente Tilburg is de Algemene Subsidieverordening gemeente Tilburg van toepassing. Vaststelling van de subsidie 2018 vindt plaats na indiening van de inhoudelijke en financiële verantwoording. Vaststelling van de subsidie 2017 vond plaats per brief van 29 oktober 2018.			
Subsidies regiogemeentes			
Gemeente Dongen	1.010		
Gemeente Gilze en Rijen	6.790		
Gemeente Goirle	2.200		
Gemeente Heusden	15.000		
Gemeente Hilvarenbeek	5.000		
Gemeente Loon op Zand	4.040		
Gemeente Oisterwijk	8.000		
	<u>42.040</u>		
Overige baten			
Ontvangen interest	-	-	72
Deelnemersbijdragen	485	-	247
Bijdrage Stichting Bergmansfonds	8.844	8.844	-
Giften en overige bijdragen	2.364	-	2.700
	<u>11.693</u>	<u>8.844</u>	<u>3.019</u>
LASTEN			
Directe personeelslasten			
Brutolonen	194.083		179.375
Uitruil fiscale ruimte	1.821		1.997
Werkgeverspremies UWV	32.488		25.974
Pensioenpremies PFZW	17.238		16.423
	<u>245.630</u>		<u>223.769</u>
Ziekteverzuimverzekering/Arbodienst	8.373		11.118
Ontvangen ziekengeld	-21.677		-23.346
Loonkostensubsidies	-4.800		-4.800
Mutatie vakantierechten/overige reserveringen	-3.136		2.139
	<u>224.390</u>	<u>221.764</u>	<u>208.880</u>
Additionele personeelslasten			
Onkosten vrijwilligers	4.559	5.000	5.284
Reiskosten personeel	4.325	3.500	3.862
Opbouw loopbaanbudgetten	2.703	2.000	1.281
Overige personeelslasten	2.150	3.000	3.918
	<u>13.737</u>	<u>13.500</u>	<u>14.345</u>

	2018		2017
	Realisatie €	Begroting €	Realisatie €
Huisvestingskosten			
Huurkosten	19.628	19.485	15.831
Energie, water, beheerskosten	4.700	5.400	5.400
Overige huisvestingskosten	3.493	4.250	2.007
	<u>27.821</u>	<u>29.135</u>	<u>23.238</u>
Afschrijvingskosten			
Afschrijvingskosten verbouwingen/inrichting	959	1.000	959
Afschrijvingskosten inventaris	300	1.000	674
	<u>1.259</u>	<u>2.000</u>	<u>1.633</u>
Kosten activiteiten			
Publiciteit en voorlichting	9.492	2.500	2.310
Cliëntgerichte automatiseringskosten	2.491	4.442	-
Overige activiteitskosten	3.633	5.000	1.863
	<u>15.616</u>	<u>11.942</u>	<u>4.173</u>
Organisatiekosten			
Kantoorkosten	2.671	3.000	2.369
Kleine aanschaffingen kantoor	2.367	-	-
Administratie- en accountantskosten	11.200	7.350	8.043
Advieskosten	-	-	1.815
Automatisering	4.953	5.000	3.950
Overige organisatiekosten	762	1.000	1.087
	<u>21.953</u>	<u>16.350</u>	<u>17.264</u>
Eenmalige kosten			
Implementatie chatfunctie op website	6.353	6.353	
Implementatie verbeterde cliëntregistratie	3.327	3.330	
Implementatie verbeterde automatisering organisatie	6.124	4.235	
Ontwerp en opbouw nieuwe website	5.150	-	
	<u>20.954</u>	<u>13.918</u>	

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening 2018 is op 24 april 2019 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.