FINANCIEEL JAARVERSLAG 2020

van

STICHTING BLAUWE MAAN

Tilburg

Tilburg, 14 april 2021

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 2021	4
2	JAARREKENING	
2.1	Balans per 31 december 2020	5
2.2	Staat van baten en lasten 2020	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

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

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.

De stichting heeft een Bestuurder en een Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht bestond in 2020 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 2020 uit 6 medewerkers ten behoeve van de uitvoering van de hulpverlening en activiteiten, een secretarieel medewerker en gemiddeld 10 vrijwilligers. Eind 2020 had de stichting 5,4 fte personeelsleden in loondienst (eind 2019 5,5 fte).

1.3 Activiteiten in verslagjaar

In 2020 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 egalisatiereserve 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 egalisatiereserve 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 2020 € 59.900 (eind 2019 € 52.105).

Het boekjaar 2020 sluit met een positief resultaat van € 14.320, hetgeen € 19.771 hoger is dan het resultaat 2019, en € 14.320 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 2021

Samenvattend ziet de begroting 2021 er uit als volgt:

	€
Baten	
Subsidie gemeente Tilburg	298.004
Subsidies regiogemeentes / overig	160.336
	458.340
Lasten	
Personeelslasten	364.680
Huisvestingskosten	34.660
Kosten activiteiten	30.000
Organisatiekosten	29.000
	458.340

Tilburg, 14 april 2021

Ellen Roskes, bestuurder

2 JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2020
(na resultaatbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Verbouwingen/inrichting	5.268		6.227	
Inventaris	13.476		2.877	
		18.744		9.104
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen op korte termijn				
Te vorderen subsidies	49.063		-	
Overige vorderingen korte termijn	15.895		5.440	
		64.958		5.440
Liquide middelen				
Banken	106.040		150.918	
		106.040		150.918
		189.742		165.462
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Egalisatiereserve subsidie Gemeente Tilburg:				
Algemeen	39.442		32.917	
Bestemmingsreserve transitievergoedingen	59.900		52.105	
		99.342		85.022
Schulden op korte termijn				
Crediteuren	7.702		13.135	
Te besteden subsidies en bijdragen	25.373		28.255	
Af te dragen loonheffing en pensioenpremies	22.684		16.637	
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	34.641		22.413	
		90.400		80.440
		189.742		165.462

2.2 Staat van baten en lasten 2020

	2020		2019
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	€	€	€
BATEN			
Subsidie gemeente Tilburg	306.176	285.880	283.614
Subsidies regiogemeentes	92.976	169.880	99.478
Overige subsidies	43.803	-	-
Overige baten	-	-	1.586
	442.955	455.760	384.678
LASTEN			
Directe personeelslasten	320.191	340.000	284.853
Additionele personeelslasten	14.197	22.800	16.567
Huisvestingskosten	30.230	31.660	31.520
Afschrijvingskosten	4.121	3.000	1.396
Kosten activiteiten	34.362	30.000	30.478
Organisatiekosten	25.534	28.300	25.315
	428.635	455.760	390.129
Resultaat	14.320	-	-5.451
Resultaatbestemming:			
Algemene reserve	6.525		-2.301
Bestemmingsreserve transitievergoedingen	7.795		-3.150
	14.320		-5.451

2.3 Kasstroomoverzicht

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten:				
Bedrijfsresultaat		14.320		-5.451
Afschrijvingen		4.121		1.396
Veranderingen in werkkapitaal:				
Debiteuren en overige vorderingen	-59.518		13.934	
Kortlopende schulden en overlopende passiva	9.960		-30.740	
		-49.558		-16.806
Kasstroom uit operationele activiteiten		-31.117		-20.861
Kasstroom uit investeringsactiviteiten:				
Investeringen in materiële vaste activa	-13.761		-1.940	
		-13.761		-1.940
Netto kasstroom		-44.878		-22.801
Toename/afname geldmiddelen:				
Liquide middelen einde boekjaar		106.040		150.918
Liquide middelen begin boekjaar		150.918		173.719
		-44.878		-22.801

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 pensioen-regeling 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

	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Verbouwingen/inrichting		
Boekwaarde per 1 januari	6.227	7.186
Afschrijvingen in boekjaar	-959	-959
Boekwaarde per 31 december	5.268	6.227
Inventaris		
Boekwaarde per 1 januari	2.877	1.374
Aanschaffingen in boekjaar	13.761	1.940
Afschrijvingen in boekjaar	-3.162	-437
Boekwaarde per 31 december	13.476	2.877
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen op korte termijn		
Te vorderen subsidies		
Gemeente Oisterwijk	9.000	-
Gemeente Waalwijk	10.000	-
Gemeente Heusden	7.260	-
Fonds Slachtofferhulp	10.000	-
Gemeente Breda	7.200	-
Project #YouToo?	3.003	-
Bergmansfonds	2.600	-
	49.063	-
Overige vorderingen korte termijn		
Nog te ontvangen bedragen	11.275	400
Vooruitbetaalde bedragen	4.620	5.040
	15.895	5.440
Liquide middelen		
Banken		
ING Bank	20.955	65.833
ING Bank Spaarrekening	85.085	85.085
	106.040	150.918

De banktegoeden staan ter vrije beschikking van de stichting.

	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Egalisatiereserve subsidie Gemeente Tilburg		
Algemeen		
Stand per 1 januari	32.917	35.218
Resultaatbestemming boekjaar	6.525	-2.301
Stand per 31 december	39.442	32.917
Bestemmingsreserve transitievergoedingen		
Stand per 1 januari	52.105	55.255
Resultaatbestemming boekjaar	7.795	-3.150
Stand per 31 december	59.900	52.105
Schulden op korte termijn		
Crediteuren	7.702	13.135
Te besteden subsidies en bijdragen		
Subsidie gemeente Dongen	3.275	2.275
Subsidie gemeente Goirle	2.138	1.137
Subsidie gemeente Heusden	4.840	-
Subsidie gemeente Loon op Zand	-	4.550
Subsidie gemeente Tilburg	-	20.293
Fonds Slachtofferhulp	15.000	-
Te besteden giften en overige bijdragen	120	-
	25.373	28.255
De te besteden subsidies en bijdragen zullen worden besteed in 2021.		
Af te dragen loonheffing en pensioenpremies		
Af te dragen loonheffing	22.664	17.044
Te betalen/vooruitbetaalde pensioenpremies	20	-407
	22.684	16.637
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		
Gereserveerde verlofuren / overige personeelsrechten	9.825	3.931
Gereserveerde loopbaanbudgetten	7.996	7.841
Netto lonen	1.042	-
Overige overlopende passiva	15.778	10.641
	34.641	22.413

Niet in de balans opgenomen verplichtingen
De organisatie heeft een langlopende huurovereenkomst met de Gemeente Tilburg betreffende de kantoren op de 2de verdieping van het pand Wilhelminapark 55 te Tilburg. De totale huurverplichting bedraagt op jaarbasis € 20.520 (2020). 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 2020 werden daarnaast subsidies ontvangen van diverse regiogemeentes en van het Fonds Slachtofferhulp. Daarnaast startte in het najaar een project om in de regio West-Brabant de hulpverlening na seksueel misbruik te organiseren, waarvoor subsidie werd ontvangen van de gemeente Breda. Verder nam Blauwe Maan deel aan het project #YouToo?, en werden subsidies ontvangen voor het uitbrengen van een handboek.

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 2de 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 2020 met begroting 2020 en exploitatie 2019

Het resultaat 2020 is € 19.771 hoger dan het resultaat 2019, samengesteld uit € 58.277 hogere baten en € 38.506 hogere lasten. De verschillen 2020 en 2019 worden veroorzaakt door een verdere uitbreiding van de activiteiten van de organisatie.

Het resultaat 2020 is € 14.320 hoger dan begroot, samengesteld als volgt:

	€
Lagere subsidies	-12.805
Lagere directe personeelslasten	19.809
Lagere additionele personeelslasten	8.603
Lagere huisvestingskosten	1.430
Hogere afschrijvingskosten	-1.121
Hogere activiteitskosten	-4.362
Lagere organisatiekosten	2.766
	14.320

De lagere subsidiebaten worden veroorzaakt doordat de meeste regiogemeentes minder subsidie verstrekten dan in de regiobegroting, gebaseerd op inwonersaantallen, was opgenomen. Dit werd voor een groot deel opgevangen door de niet in de begroting opgenomen subsidies van buiten de regio Midden-Brabant.
De lagere personeelslasten worden deels veroorzaakt door ziekteverzuim, waarvan de vervanging problematisch bleek vanwege de Covid 19 uitbraak, en algehele voorzichtigheid in de inzet van extra personeel omdat de begroting pas gedurende het jaar sluitend gemaakt kon worden.

Specificatie van de staat van baten en lasten 2020

	2020		2019
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	€	€	€
BATEN			
Subsidie gemeente Tilburg			
Jaarlijkse subsidie	285.883	285.880	283.614
Eenmalige subsidie	20.293	-	-
	306.176	285.880	283.614

Op de subsidies van de gemeente Tilburg is de Algemene Subsidieverordening gemeente Tilburg van toepassing. Vaststelling van de subsidie 2020 vindt plaats na indiening van de inhoudelijke en financiële verantwoording. Vaststelling van de subsidie 2019 vond plaats per brief van 18 november 2020.

Subsidies regiogemeentes			
Gemeente Dongen	7.550	18.690	3.285
Gemeente Gilze en Rijen	16.206	18.800	18.210
Gemeente Goirle	7.550	17.960	3.338
Gemeente Heusden	26.270	31.470	30.000
Gemeente Hilvarenbeek	11.850	11.850	10.000
Gemeente Loon op Zand	4.550	17.800	6.570
Gemeente Oisterwijk	9.000	18.830	18.075
Gemeente Waalwijk	10.000	34.480	10.000
	92.976	169.880	99.478
Overige subsidies			
Fonds Slachtofferhulp	25.000	-	-
Gemeente Breda	7.200	-	-
Project #YouToo?	3.003	-	-
Fonds Projecten in Nederland inzake handboek	6.000	-	-
Bergmansfonds inzake handboek	2.600	-	-
	43.803	-	-
Overige baten			
Ontvangen interest	-	-	13
Giften en overige bijdragen	-	-	1.573
	-	-	1.586
LASTEN			
Directe personeelslasten			
Brutolonen	257.619		224.954
Uitruil fiscale ruimte	2.504		932
Werkgeverspremies UWV	44.752		39.351
Pensioenpremies PFZW	21.488		19.481
	326.363	325.000	284.718
Ziekteverzuimverzekering/Arbodienst	15.749	15.000	10.561
Ontvangen ziekengeld/overige vergoedingen	-20.398	-	-1.968
Loonkostensubsidies	-7.417	-	-7.783
Mutatie vakantierechten/overige reserveringen	5.894	-	-675
	320.191	340.000	284.853

	2020		2019
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	€	€	€
Additionele personeelslasten			
Onkosten vrijwilligers	3.149	6.000	6.237
Reiskosten personeel	7.114	7.000	6.057
Opbouw loopbaanbudgetten	155	4.800	869
Overige personeelslasten	3.779	5.000	3.404
	14.197	22.800	16.567
Huisvestingskosten			
Huurkosten	20.520	20.500	20.001
Energie, water, beheerskosten	5.266	7.500	6.511
Overige huisvestingskosten	4.444	3.660	5.008
	30.230	31.660	31.520
Afschrijvingskosten			
Afschrijvingskosten verbouwingen/inrichting	959	1.000	959
Afschrijvingskosten inventaris	3.162	2.000	437
	4.121	3.000	1.396
Kosten activiteiten			
Publiciteit en voorlichting	17.638	20.000	21.988
Cliëntgerichte automatiseringskosten	4.428	6.500	6.242
Overige activiteitskosten	2.021	3.500	2.248
Eenmalige activiteiten: handboek	10.275	-	-
	34.362	30.000	30.478
Organisatiekosten			
Kantoorkosten	2.269	3.500	2.387
Administratie- en accountantskosten	11.642	12.000	12.466
Automatisering	10.182	9.000	8.177
Overige organisatiekosten	1.441	3.800	2.285
	25.534	28.300	25.315

Vaststelling jaarrekening
De jaarrekening 2020 is op 14 april 2021 vastgesteld door de bestuurder en goedgekeurd door de Raad van Toezicht in de vergadering van 14 april 2021.

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.