



**FINANCIEEL JAARVERSLAG 2021**

**van**

**STICHTING BLAUWE MAAN**

**Tilburg**

**Tilburg, 15 april 2022**

## 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 2022	4
2	JAARREKENING	
2.1	Balans per 31 december 2021	5
2.2	Staat van baten en lasten 2021	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 2021 uit de volgende personen:

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

Het betreft hier onbezoldigde functies.

Bestuurder in deze periode was Drs. E. Roskes. Naast de bestuurder bestond het personeel van de stichting per 31 december 2021 uit 8 medewerkers ten behoeve van de uitvoering van de hulpverlening en activiteiten, een secretariael medewerker en gemiddeld 10 vrijwilligers. Eind 2021 had de stichting 6,1 fte personeelsleden in loondienst (eind 2020 5,4 fte).

### **1.3 Activiteiten in verslagjaar**

In 2021 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 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 2021 € 71.770 (eind 2020 € 59.900).

Het boekjaar 2021 sluit met een positief resultaat van € 2.330, hetgeen € 11.990 lager is dan het resultaat 2020, en € 1.960 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 2022

Samenvattend ziet de begroting 2022 er uit als volgt:

	<u>€</u>
<b>Baten</b>	
Subsidie gemeente Tilburg	302.504
Subsidies regiogemeentes / regio West-Brabant / overig	<u>190.813</u>
	<u>493.317</u>
<b>Lasten</b>	
Personeelslasten	385.317
Huisvestingskosten	36.000
Kosten activiteiten	40.000
Organisatiekosten	<u>32.000</u>
	<u>493.317</u>

Tilburg, 15 april 2022

Drs. Ellen Roskes, bestuurder

## 2 JAARREKENING

### 2.1 Balans per 31 december 2021 (na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
	€	€	€	€
<b>VASTE ACTIVA</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Verbouwingen/inrichting	4.309		5.268	
Inventaris	<u>11.712</u>		<u>13.476</u>	
		16.021		18.744
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>Vorderingen op korte termijn</b>				
Te vorderen subsidies	14.000		49.063	
Overige vorderingen korte termijn	<u>9.559</u>		<u>15.895</u>	
		23.559		64.958
<b>Liquide middelen</b>				
Banken	<u>141.980</u>		<u>106.040</u>	
		<u>141.980</u>		<u>106.040</u>
		<u>181.560</u>		<u>189.742</u>
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
Egalisatiereserve subsidie Gemeente Tilburg:				
Algemeen	29.902		39.442	
Bestemmingsreserve transitievergoedingen	<u>71.770</u>		<u>59.900</u>	
		101.672		99.342
<b>Schulden op korte termijn</b>				
Crediteuren	4.256		7.702	
Te besteden subsidies en bijdragen	21.999		25.373	
Af te dragen loonheffing en pensioenpremies	16.000		22.684	
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>37.633</u>		<u>34.641</u>	
		<u>79.888</u>		<u>90.400</u>
		<u>181.560</u>		<u>189.742</u>

## 2.2 Staat van baten en lasten 2021

	2021		2020
	Realisatie €	Begroting €	Realisatie €
<b>BATEN</b>			
Subsidie gemeente Tilburg	298.004	298.004	306.176
Subsidies regiogemeentes	53.878	51.296	92.976
Overige subsidies	118.695	137.200	43.803
Overige baten	2.867	-	-
	<u>473.444</u>	<u>486.500</u>	<u>442.955</u>
<b>LASTEN</b>			
Directe personeelslasten	353.607	354.470	320.191
Additionele personeelslasten	18.263	21.500	14.197
Huisvestingskosten	29.622	33.660	30.230
Afschrijvingskosten	4.477	4.500	4.121
Kosten activiteiten	31.776	40.000	34.362
Organisatiekosten	33.369	32.000	25.534
	<u>471.114</u>	<u>486.130</u>	<u>428.635</u>
<b>Resultaat</b>	<u>2.330</u>	<u>370</u>	<u>14.320</u>
<b>Resultaatbestemming:</b>			
Algemene reserve	-9.540		6.525
Bestemmingsreserve transitievergoedingen	11.870		7.795
	<u>2.330</u>		<u>14.320</u>

## 2.3 Kasstroomoverzicht

	2021		2020	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten:</b>				
Bedrijfsresultaat		2.330		14.320
Afschrijvingen		4.477		4.121
<b>Veranderingen in werkkapitaal:</b>				
Debiteuren en overige vorderingen	41.399		-59.518	
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>-10.512</u>		<u>9.960</u>	
		<u>30.887</u>		<u>-49.558</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		37.694		-31.117
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten:</b>				
Investerings in materiële vaste activa		<u>-1.754</u>		<u>-13.761</u>
		<u>-1.754</u>		<u>-13.761</u>
<b>Netto kasstroom</b>		<u><u>35.940</u></u>		<u><u>-44.878</u></u>
<b>Toename/afname geldmiddelen:</b>				
Liquide middelen einde boekjaar		141.980		106.040
Liquide middelen begin boekjaar		<u>106.040</u>		<u>150.918</u>
		<u><u>35.940</u></u>		<u><u>-44.878</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.

### Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Blauwe Maan 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.

### 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 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
	€	€
<b>VASTE ACTIVA</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
<b>Verbouwingen/inrichting</b>		
Boekwaarde per 1 januari	5.268	6.227
Afschrijvingen in boekjaar	<u>-959</u>	<u>-959</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>4.309</u></u>	<u><u>5.268</u></u>
<b>Inventaris</b>		
Boekwaarde per 1 januari	13.476	2.877
Aanschaffingen in boekjaar	1.754	13.761
Afschrijvingen in boekjaar	<u>-3.518</u>	<u>-3.162</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>11.712</u></u>	<u><u>13.476</u></u>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>Vorderingen op korte termijn</b>		
<b>Te vorderen subsidies</b>		
Fonds Slachtofferhulp	10.000	10.000
Gemeente Breda	4.000	7.200
Overige te vorderen subsidies 2020	<u>-</u>	<u>31.863</u>
	<u><u>14.000</u></u>	<u><u>49.063</u></u>
<b>Overige vorderingen korte termijn</b>		
Nog te ontvangen bedragen	3.281	11.275
Vooruitbetaalde bedragen	<u>6.278</u>	<u>4.620</u>
	<u><u>9.559</u></u>	<u><u>15.895</u></u>
<b>Liquide middelen</b>		
<b>Banken</b>		
ING Bank	61.895	20.955
ING Bank Spaarrekening	<u>80.085</u>	<u>85.085</u>
	<u><u>141.980</u></u>	<u><u>106.040</u></u>
De banktegoeden staan ter vrije beschikking van de stichting.		

	<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
	€	€
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
<b>Egalisatiereserve subsidie Gemeente Tilburg</b>		
<b>Algemeen</b>		
Stand per 1 januari	39.442	32.917
Resultaatbestemming boekjaar	<u>-9.540</u>	<u>6.525</u>
Stand per 31 december	<u><u>29.902</u></u>	<u><u>39.442</u></u>
<b>Bestemmingsreserve transitievergoedingen</b>		
Stand per 1 januari	59.900	52.105
Resultaatbestemming boekjaar	<u>11.870</u>	<u>7.795</u>
Stand per 31 december	<u><u>71.770</u></u>	<u><u>59.900</u></u>
<b>Schulden op korte termijn</b>		
<b>Crediteuren</b>	<u><u>4.256</u></u>	<u><u>7.702</u></u>
<b>Te besteden subsidies en bijdragen</b>		
Subsidie gemeente Dongen	3.547	3.275
Subsidie gemeente Goirle	1.325	2.138
Subsidie gemeente Heusden	-	4.840
Fonds Slachtofferhulp	15.000	15.000
Te besteden giften en overige bijdragen	<u>2.127</u>	<u>120</u>
	<u><u>21.999</u></u>	<u><u>25.373</u></u>
De te besteden subsidies en bijdragen zullen worden besteed in 2022.		
<b>Af te dragen loonheffing en pensioenpremies</b>		
Af te dragen loonheffing	15.635	22.664
Te betalen/vooruitbetaalde pensioenpremies	<u>365</u>	<u>20</u>
	<u><u>16.000</u></u>	<u><u>22.684</u></u>
<b>Overige kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Gereserveerde verlofuren / overige personeelsrechten	17.258	9.825
Gereserveerde loopbaanbudgetten	9.815	7.996
Netto lonen	-48	1.042
Overige overlopende passiva	<u>10.608</u>	<u>15.778</u>
	<u><u>37.633</u></u>	<u><u>34.641</u></u>

### **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 € 20.746 (2021). 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 2021 werden daarnaast subsidies ontvangen van diverse regio-gemeentes en van de gemeente Breda ten behoeve van de regio West-Brabant. Verder nam Blauwe Maan deel aan het project #YouToo?, waarvoor subsidie werd ontvangen.

### 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 2021 met begroting 2021 en exploitatie 2020**

Het resultaat 2021 is € 11.990 lager dan het resultaat 2020, samengesteld uit € 30.489 hogere baten en € 42.479 hogere lasten. De verschillen 2021 en 2020 worden veroorzaakt door een verdere uitbreiding van de activiteiten van de organisatie.

Het resultaat 2021 is € 1.960 hoger dan begroot, samengesteld als volgt:

	€
Lagere subsidies	-15.923
Hogere overige baten	2.867
Lagere directe personeelslasten	863
Lagere additionele personeelslasten	3.237
Lagere huisvestingskosten	4.038
Lagere afschrijvingskosten	23
Lagere activiteitskosten	8.224
Hogere organisatiekosten	-1.369
	<u>1.960</u>

De lagere subsidiebaten worden gecompenseerd door lagere lasten op de meeste begrotingsposten. De lagere huisvestings- en activiteitskosten worden veroorzaakt doordat vanwege Covid 19 veel werd thuisgewerkt en meer gebruik gemaakt van online communicatie.

## Specificatie van de staat van baten en lasten 2021

	2021		2020
	Realisatie €	Begroting €	Realisatie €
<b>BATEN</b>			
<b>Subsidie gemeente Tilburg</b>			
Jaarlijkse subsidie	298.004	298.004	285.883
Eenmalige subsidie	-	-	20.293
	<u>298.004</u>	<u>298.004</u>	<u>306.176</u>

Op de subsidies van de gemeente Tilburg is de Algemene Subsidieverordening gemeente Tilburg van toepassing. Vaststelling van de subsidie 2021 vindt plaats na indiening van de inhoudelijke en financiële verantwoording. Vaststelling van de subsidie 2020 vond plaats per brief van 18 augustus 2021.

### Subsidies regiogemeentes

Gemeente Dongen	5.575	11.690	7.550
Gemeente Gilze en Rijen	10.000	10.000	16.206
Gemeente Goirle	6.113	7.416	7.550
Gemeente Heusden	4.840	4.840	26.270
Gemeente Hilvarenbeek	8.000	8.000	11.850
Gemeente Loon op Zand	-	-	4.550
Gemeente Oisterwijk	9.350	9.350	9.000
Gemeente Waalwijk	10.000	-	10.000
	<u>53.878</u>	<u>51.296</u>	<u>92.976</u>

### Overige subsidies

Fonds Slachtofferhulp	-	15.000	25.000
Gemeente Breda Projectleiding	34.400	34.400	7.200
Gemeente Breda Projectactiviteiten	80.000	80.000	-
Project #YouToo?	4.295	7.800	3.003
Fonds Projecten in Nederland inzake handboek	-	-	6.000
Bergmansfonds inzake handboek	-	-	2.600
	<u>118.695</u>	<u>137.200</u>	<u>43.803</u>

### Overige baten

Ontvangen interest	-	-	-
Giften en overige bijdragen	2.867	-	-
	<u>2.867</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

## LASTEN

### Directe personeelslasten

Brutolonen	279.585		257.619
Uitruil fiscale ruimte	1.570		2.504
Werkgeverspremies UWV	45.167		44.752
Pensioenpremies PFZW	26.201		21.488
	<u>352.523</u>	344.270	<u>326.363</u>
Ziekteverzuimverzekering/Arbodienst	13.159	15.000	15.749
Ontvangen ziekengeld/overige vergoedingen	-16.384	-	-20.398
Loonkostensubsidies	-4.800	-4.800	-7.417
Mutatie vakantierechten/overige reserveringen	9.109	-	5.894
	<u>353.607</u>	<u>354.470</u>	<u>320.191</u>

	2021		2020
	Realisatie €	Begroting €	Realisatie €
<b>Additionele personeelslasten</b>			
Onkosten vrijwilligers	5.470	6.500	3.149
Reiskosten personeel	7.115	7.500	7.114
Opbouw loopbaanbudgetten	1.819	-	155
Overige personeelslasten	3.859	7.500	3.779
	<u>18.263</u>	<u>21.500</u>	<u>14.197</u>
<b>Huisvestingskosten</b>			
Huurkosten	20.746	21.000	20.520
Energie, water, beheerskosten	4.381	5.500	5.266
Overige huisvestingskosten	4.495	7.160	4.444
	<u>29.622</u>	<u>33.660</u>	<u>30.230</u>
<b>Afschrijvingskosten</b>			
Afschrijvingskosten verbouwingen/inrichting	959	1.000	959
Afschrijvingskosten inventaris	3.518	3.500	3.162
	<u>4.477</u>	<u>4.500</u>	<u>4.121</u>
<b>Kosten activiteiten</b>			
Publiciteit en voorlichting	24.048	28.500	17.638
Cliëntgerichte automatiseringskosten	5.299	6.500	4.428
Overige activiteitskosten	2.429	5.000	2.021
Eenmalige activiteiten: handboek	-	-	10.275
	<u>31.776</u>	<u>40.000</u>	<u>34.362</u>
<b>Organisatiekosten</b>			
Kantoorkosten	2.275	4.000	2.269
Administratie- en accountantskosten	11.832	13.500	11.642
Automatisering	17.597	9.500	10.182
Overige organisatiekosten	1.665	5.000	1.441
	<u>33.369</u>	<u>32.000</u>	<u>25.534</u>

### Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening 2021 is op 15 april 2022 vastgesteld door de bestuurder en goedgekeurd door de Raad van Toezicht in de vergadering van 15 april 2022.

### 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.