



FINANCIEEL JAARVERSLAG 2022

van

STICHTING BLAUWE MAAN

Tilburg

Tilburg, 4 april 2023

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 2023	4
2	JAARREKENING	
2.1	Balans per 31 december 2022	5
2.2	Staat van baten en lasten 2022	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 2022 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 Mw. Drs. E. Roskes. Per 1 januari 2023 is zij opgevolgd door Mw. S. van Hees. Naast de bestuurder bestond het personeel van de stichting per 31 december 2022 uit 8 medewerkers ten behoeve van de uitvoering van de hulpverlening en activiteiten, een secretariaal medewerker en gemiddeld 10 vrijwilligers. Eind 2022 had de stichting 6,8 fte personeelsleden in loondienst (eind 2021 6,1 fte).

1.3 Activiteiten in verslagjaar

In 2022 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 egalisereserve om schommelingen in het resultaat op te vangen.

In verband met de introductie in 2015 van de wettelijke verplichting tot het uitbetalen van transitievergoedingen bij afvloeiing van personeel, en onzekerheden met betrekking tot de omvang van de subsidies, werd de egalisereserve onderverdeeld in een algemeen deel en een bestemmingsreserve transitievergoedingen.

In de loop van de afgelopen jaren zijn de risico's inzake de omvang van de subsidies aanmerkelijk verminderd en met name in het laatste jaar hebben wijzigingen plaatsgevonden in het personeelsbestand waardoor de verplichtingen zijn afgenomen. In overleg met de gemeente Tilburg is daarom besloten de bestemmingsreserve transitievergoedingen te laten vrijvallen ten gunste van het algemeen deel van de egaliseringsreserve subsidie gemeente Tilburg.

Het boekjaar 2022 sluit met een negatief resultaat van € 11.122, hetgeen € 13.452 lager is dan het resultaat 2021, en € 11.122 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 2023

Samenvattend ziet de begroting 2023 er uit als volgt:

	€
Baten	
Subsidie Regio Midden-Brabant	470.415
Subsidie Regio West-Brabant	<u>110.985</u>
	<u>581.400</u>
Lasten	
Personeelslasten	459.980
Huisvesting en afschrijvingen	45.000
Kosten activiteiten	41.420
Organisatiekosten	<u>35.000</u>
	<u>581.400</u>

Tilburg, 4 april 2023

Saskia van Hees, bestuurder

2 JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2022 (na resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Verbouwingen/inrichting	4.768		4.309	
Inventaris	<u>8.806</u>		<u>11.712</u>	
		13.574		16.021
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen op korte termijn				
Te vorderen subsidies	16.830		14.000	
Overige vorderingen korte termijn	<u>10.406</u>		<u>9.559</u>	
		27.236		23.559
Liquide middelen				
Banken	<u>156.954</u>		<u>141.980</u>	
		<u>156.954</u>		<u>141.980</u>
		<u>197.764</u>		<u>181.560</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Egalisatiereserve subsidie Gemeente Tilburg:				
Algemeen	90.550		29.902	
Bestemmingsreserve transitievergoedingen	<u>-</u>		<u>71.770</u>	
		90.550		101.672
Schulden op korte termijn				
Crediteuren	6.697		4.256	
Te besteden subsidies en bijdragen	22.521		21.999	
Af te dragen loonheffing en pensioenpremies	28.604		16.000	
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>49.392</u>		<u>37.633</u>	
		<u>107.214</u>		<u>79.888</u>
		<u>197.764</u>		<u>181.560</u>

2.2 Staat van baten en lasten 2022

	2022		2021
	Realisatie €	Begroting €	Realisatie €
BATEN			
Subsidie gemeente Tilburg	330.267	330.267	325.354
Subsidies overige regiogemeentes	21.783	74.515	26.528
Overige subsidies	113.535	98.535	118.695
Overige baten	1.045	-	2.867
	<u>466.630</u>	<u>503.317</u>	<u>473.444</u>
LASTEN			
Directe personeelslasten	364.389	373.817	353.607
Additionele personeelslasten	24.925	21.500	18.263
Huisvestingskosten	33.507	31.500	29.622
Afschrijvingskosten	4.767	4.500	4.477
Kosten activiteiten	16.934	40.000	31.776
Organisatiekosten	33.230	32.000	33.369
	<u>477.752</u>	<u>503.317</u>	<u>471.114</u>
Resultaat	<u><u>-11.122</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>2.330</u></u>
Resultaatbestemming:			
Algemene reserve	60.648		-9.540
Bestemmingsreserve transitievergoedingen	-71.770		11.870
	<u><u>-11.122</u></u>		<u><u>2.330</u></u>

2.3 Kasstroomoverzicht

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten:				
Bedrijfsresultaat		-11.122		2.330
Afschrijvingen		4.767		4.477
Veranderingen in werkkapitaal:				
Debiteuren en overige vorderingen	-3.677		41.399	
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>27.326</u>		<u>-10.512</u>	
		<u>23.649</u>		<u>30.887</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		17.294		37.694
Kasstroom uit investeringsactiviteiten:				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-2.320</u>		<u>-1.754</u>	
		<u>-2.320</u>		<u>-1.754</u>
Netto kasstroom		<u><u>14.974</u></u>		<u><u>35.940</u></u>
Toename/afname geldmiddelen:				
Liquide middelen einde boekjaar		156.954		141.980
Liquide middelen begin boekjaar		<u>141.980</u>		<u>106.040</u>
		<u><u>14.974</u></u>		<u><u>35.940</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 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
	€	€
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Verbouwingen/inrichting		
Boekwaarde per 1 januari	4.309	5.268
Aanschaffingen in boekjaar	1.430	-
Afschrijvingen in boekjaar	<u>-971</u>	<u>-959</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>4.768</u>	<u>4.309</u>
Inventaris		
Boekwaarde per 1 januari	11.712	13.476
Aanschaffingen in boekjaar	890	1.754
Afschrijvingen in boekjaar	<u>-3.796</u>	<u>-3.518</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>8.806</u>	<u>11.712</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen op korte termijn		
Te vorderen subsidies		
Fonds Slachtofferhulp	10.000	10.000
Gemeente Breda	4.927	4.000
Gemeente Heusden	1.345	-
Gemeente Waalwijk	<u>558</u>	<u>-</u>
	<u>16.830</u>	<u>14.000</u>
Overige vorderingen korte termijn		
Nog te ontvangen bedragen	3.219	3.281
Vooruitbetaalde bedragen	<u>7.187</u>	<u>6.278</u>
	<u>10.406</u>	<u>9.559</u>
Liquide middelen		
Banken		
ING Bank	76.869	61.895
ING Bank Spaarrekening	<u>80.085</u>	<u>80.085</u>
	<u>156.954</u>	<u>141.980</u>

De banktegoeden staan ter vrije beschikking van de stichting.

	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Egalisatiereserve subsidie Gemeente Tilburg		
Algemeen		
Stand per 1 januari	29.902	39.442
Resultaatbestemming boekjaar	<u>60.648</u>	<u>-9.540</u>
Stand per 31 december	<u><u>90.550</u></u>	<u><u>29.902</u></u>
Bestemmingsreserve transitievergoedingen		
Stand per 1 januari	71.770	59.900
Resultaatbestemming boekjaar	<u>-71.770</u>	<u>11.870</u>
Stand per 31 december	<u><u>-</u></u>	<u><u>71.770</u></u>
Schulden op korte termijn		
Crediteuren	<u><u>6.697</u></u>	<u><u>4.256</u></u>
Te besteden subsidies en bijdragen		
Subsidie gemeente Dongen	1.345	3.547
Subsidie gemeente Goirle	2.690	1.325
Subsidie gemeente Loon op Zand	1.687	-
Subsidie gemeente Waalwijk	1.345	-
Fonds Slachtofferhulp 2022	-	15.000
Fonds Slachtofferhulp inzake symposium 2023	10.000	-
Subsidie Bergmansfonds inzake symposium 2023	2.500	-
Te besteden giften en overige bijdragen	<u>2.954</u>	<u>2.127</u>
	<u><u>22.521</u></u>	<u><u>21.999</u></u>
De te besteden subsidies en bijdragen zullen worden besteed in 2023.		
Af te dragen loonheffing en pensioenpremies		
Af te dragen loonheffing	17.560	15.635
Te betalen/voortuitbetaalde pensioenpremies	<u>11.044</u>	<u>365</u>
	<u><u>28.604</u></u>	<u><u>16.000</u></u>
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		
Gereserveerde verlofuren / overige personeelsrechten	23.268	17.258
Gereserveerde loopbaanbudgetten	11.565	9.815
Netto lonen	514	-48
Overige overlopende passiva	<u>14.045</u>	<u>10.608</u>
	<u><u>49.392</u></u>	<u><u>37.633</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 € 21.306 (2022). 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 2022 werden daarnaast subsidies ontvangen van diverse regio-gemeentes en van de gemeente Breda ten behoeve van de regio West-Brabant. Verder werd een restant van de subsidie uit 2020 van het Fonds Slachtofferhulp ingezet, met toestemming van de subsidieverstrekker.

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 2022 met begroting 2022 en exploitatie 2021

Het resultaat 2022 is € 13.452 lager dan het resultaat 2021, samengesteld uit € 6.814 lagere baten en € 6.638 hogere lasten.

Het resultaat 2022 is € 11.122 lager dan begroot, samengesteld als volgt:

	<u>€</u>
Lagere subsidies	-37.732
Hogere overige baten	1.045
Lagere directe personeelslasten	9.428
Hogere additionele personeelslasten	-3.425
Hogere huisvestingskosten	-2.007
Hogere afschrijvingskosten	-267
Lagere activiteitskosten	23.066
Hogere organisatiekosten	<u>-1.230</u>
	<u><u>-11.122</u></u>

In de begroting waren subsidies opgenomen van regiogemeentes die niet of voor een lager bedrag werden verleend. De lagere subsidiebaten worden vooral gecompenseerd door lagere activiteitskosten, met name veel lagere kosten van publiciteit en voorlichting doordat steeds meer online plaatsvindt, in plaats van via gedrukte media.

Specificatie van de staat van baten en lasten 2022

	2022		2021
	Realisatie €	Begroting €	Realisatie €
BATEN			
Subsidie gemeente Tilburg			
Gemeente Tilburg	302.504	302.504	298.004
Gemeente Gilze en Rijen	10.151	10.151	10.000
Gemeente Hilvarenbeek	8.121	8.121	8.000
Gemeente Oisterwijk	9.491	9.491	9.350
	<u>330.267</u>	<u>330.267</u>	<u>325.354</u>
Op de subsidies van de gemeente Tilburg is de Algemene Subsidieverordening gemeente Tilburg van toepassing. Vaststelling van de subsidie 2022 vindt plaats na indiening van de inhoudelijke en financiële verantwoording. Vaststelling van de subsidie 2021 vond plaats per brief van 23 november 2022.			
Subsidies overige regiogemeentes			
Gemeente Dongen	7.582		5.575
Gemeente Goirle	6.705		6.113
Gemeente Heusden	1.345		4.840
Gemeente Loon op Zand	1.558		-
Gemeente Waalwijk	4.593		10.000
	<u>21.783</u>	<u>74.515</u>	<u>26.528</u>
Overige subsidies			
Fonds Slachtofferhulp	15.000	-	-
Gemeente Breda Projectleiding	10.000	10.000	34.400
Gemeente Breda Projectactiviteiten	88.535	88.535	80.000
Project #YouToo?	-	-	4.295
	<u>113.535</u>	<u>98.535</u>	<u>118.695</u>
Overige baten			
Giften en overige bijdragen	1.045	-	2.867
	<u>1.045</u>	<u>-</u>	<u>2.867</u>
LASTEN			
Directe personeelslasten			
Brutolonen	315.230		279.585
Uitruil fiscale ruimte	-		1.570
Werkgeverspremies UWV	49.777		45.167
Pensioenpremies PFZW	29.998		26.201
	395.005	363.617	352.523
Ziekteverzuimverzekering/Arbodienst	17.457	15.000	13.159
Ontvangen ziekengeld/overige vergoedingen	-49.283	-	-16.384
Loonkostensubsidies	-4.800	-4.800	-4.800
Mutatie vakantierechten/overige reserveringen	6.010	-	9.109
	<u>364.389</u>	<u>373.817</u>	<u>353.607</u>

	2022		2021
	Realisatie €	Begroting €	Realisatie €
Additionele personeelslasten			
Onkosten vrijwilligers	6.355	6.500	5.470
Reiskosten personeel	8.494	7.500	7.115
Opbouw loopbaanbudgetten	2.504	2.500	1.819
Overige personeelslasten	7.572	5.000	3.859
	<u>24.925</u>	<u>21.500</u>	<u>18.263</u>
Huisvestingskosten			
Huurkosten	21.306	21.000	20.746
Energie, water, beheerskosten	7.545	5.500	4.381
Overige huisvestingskosten	4.656	5.000	4.495
	<u>33.507</u>	<u>31.500</u>	<u>29.622</u>
Afschrijvingskosten			
Afschrijvingskosten verbouwingen/inrichting	971	1.000	959
Afschrijvingskosten inventaris	3.796	3.500	3.518
	<u>4.767</u>	<u>4.500</u>	<u>4.477</u>
Kosten activiteiten			
Publiciteit en voorlichting	10.930	28.500	24.048
Cliëntgerichte automatiseringskosten	4.427	6.500	5.299
Overige activiteitskosten	1.577	5.000	2.429
	<u>16.934</u>	<u>40.000</u>	<u>31.776</u>
Organisatiekosten			
Kantoorkosten	1.642	4.000	2.275
Administratie- en accountantskosten	12.735	13.500	11.832
Automatisering	16.942	9.500	17.597
Overige organisatiekosten	1.911	5.000	1.665
	<u>33.230</u>	<u>32.000</u>	<u>33.369</u>

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening 2022 is op 4 april 2023 vastgesteld door de bestuurder en goedgekeurd door de Raad van Toezicht in de vergadering van 4 april 2023.

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.