



FINANCIEEL JAARVERSLAG 2023

van

STICHTING BLAUWE MAAN

Tilburg

Tilburg, 17 april 2024

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 2024	4
2	JAARREKENING	
2.1	Balans per 31 december 2023	5
2.2	Staat van baten en lasten 2023	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 2023 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

Bestuurder in deze periode was Mw. S. van Hees. Naast de bestuurder bestond het personeel van de stichting per 31 december 2023 uit 7 medewerkers ten behoeve van de uitvoering van de hulpverlening en activiteiten, een secretariael medewerker en een wisselend aantal vrijwilligers. Eind 2023 had de stichting 6,1 fte personeelsleden in loondienst (eind 2022 6,8 fte).

1.3 Activiteiten in verslagjaar

In 2023 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.

Het boekjaar 2023 sluit met een negatief resultaat van € 4.818, hetgeen € 6.304 hoger is dan het resultaat 2022, en € 4.818 lager dan begroot. Een overzicht van de verschillen tussen begroting en realisatie staat opgenomen in de toelichting op de staat van baten en lasten.

Na verwerking van het negatief resultaat bedraagt de egaliseringsreserve subsidie gemeente Tilburg per 31 december 2023 € 85.732 (op 31 december 2022 € 90.550).

1.5 Begroting 2024

Samenvattend ziet de begroting 2024 er uit als volgt:

	<u>€</u>
Baten	
Subsidie Regio Midden-Brabant	494.530
Subsidie Regio West-Brabant	<u>115.870</u>
	<u>610.400</u>
Lasten	
Personeelslasten	486.550
Huisvesting en afschrijvingen	48.500
Kosten activiteiten	38.500
Organisatiekosten	<u>36.850</u>
	<u>610.400</u>

Tilburg, 17 april 2024

Saskia van Hees, bestuurder

2 JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2023 (na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Verbouwingen/inrichting	9.143		4.768	
Inventaris	<u>8.992</u>		<u>8.806</u>	
		18.135		13.574
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen op korte termijn				
Te vorderen subsidies	9.463		16.830	
Overige vorderingen korte termijn	<u>5.290</u>		<u>10.406</u>	
		14.753		27.236
Liquide middelen				
Banken	<u>127.719</u>		<u>156.954</u>	
		<u>127.719</u>		<u>156.954</u>
		<u>160.607</u>		<u>197.764</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Egalisatiereserve subsidie Gemeente Tilburg:				
Algemeen	85.732		90.550	
Bestemmingsreserve transitievergoedingen	<u>-</u>		<u>-</u>	
		85.732		90.550
Schulden op korte termijn				
Crediteuren	4.409		6.697	
Te besteden subsidies en bijdragen	4.159		22.521	
Af te dragen loonheffing en pensioenpremies	25.887		28.604	
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>40.420</u>		<u>49.392</u>	
		<u>74.875</u>		<u>107.214</u>
		<u>160.607</u>		<u>197.764</u>

2.2 Staat van baten en lasten 2023

	2023		2022
	Realisatie €	Begroting €	Realisatie €
BATEN			
Subsidie gemeente Tilburg	372.376	372.376	330.267
Subsidies overige regiogemeentes	16.682	98.039	21.783
Overige subsidies	126.985	110.985	113.535
Overige baten	8.301	-	1.045
	<u>524.344</u>	<u>581.400</u>	<u>466.630</u>
LASTEN			
Directe personeelslasten	399.071	435.980	364.389
Additionele personeelslasten	21.320	24.000	24.925
Huisvestingskosten	40.565	40.500	33.507
Afschrijvingskosten	6.285	4.500	4.767
Kosten activiteiten	29.160	41.420	16.934
Organisatiekosten	32.761	35.000	33.230
	<u>529.162</u>	<u>581.400</u>	<u>477.752</u>
Resultaat	<u><u>-4.818</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-11.122</u></u>
Resultaatbestemming:			
Algemene reserve	-4.818		60.648
Bestemmingsreserve transitievergoedingen	-		-71.770
	<u><u>-4.818</u></u>		<u><u>-11.122</u></u>

2.3 Kasstroomoverzicht

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten:				
Bedrijfsresultaat		-4.818		-11.122
Afschrijvingen		6.285		4.767
Veranderingen in werkkapitaal:				
Debiteuren en overige vorderingen	12.483		-3.677	
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>-32.339</u>		<u>27.326</u>	
		<u>-19.856</u>		<u>23.649</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-18.389		17.294
Kasstroom uit investeringsactiviteiten:				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-10.846</u>		<u>-2.320</u>	
		<u>-10.846</u>		<u>-2.320</u>
Netto kasstroom		<u>-29.235</u>		<u>14.974</u>
Toename/afname geldmiddelen:				
Liquide middelen einde boekjaar		127.719		156.954
Liquide middelen begin boekjaar		<u>156.954</u>		<u>141.980</u>
		<u>-29.235</u>		<u>14.974</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. Incidentele giften worden verantwoord in het jaar waarin ze worden besteed. 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.

De stichting maakt gebruik van de vrijstelling voor directie op grond van artikel 2:396 lid 3 en 5 BW. De vacatievergoeding van de Raad van Toezicht is nihil.

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 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
	€	€
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Verbouwingen/inrichting		
Boekwaarde per 1 januari	4.768	4.309
Aanschaffingen in boekjaar	6.086	1.430
Afschrijvingen in boekjaar	<u>-1.711</u>	<u>-971</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>9.143</u>	<u>4.768</u>
Inventaris		
Boekwaarde per 1 januari	8.806	11.712
Aanschaffingen in boekjaar	4.760	890
Afschrijvingen in boekjaar	<u>-4.574</u>	<u>-3.796</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>8.992</u>	<u>8.806</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen op korte termijn		
Te vorderen subsidies		
Fonds Slachtofferhulp	-	10.000
Gemeente Breda	5.549	4.927
Gemeente Heusden	-	1.345
Gemeente Waalwijk	-	558
Gemeente Dongen	414	-
P.F.Bergmansfonds	<u>3.500</u>	<u>-</u>
	<u>9.463</u>	<u>16.830</u>
Overige vorderingen korte termijn		
Nog te ontvangen bedragen	498	3.219
Vooruitbetaalde bedragen	<u>4.792</u>	<u>7.187</u>
	<u>5.290</u>	<u>10.406</u>
Liquide middelen		
Banken		
ING Bank	47.038	76.869
ING Bank Spaarrekening	<u>80.681</u>	<u>80.085</u>
	<u>127.719</u>	<u>156.954</u>

De banktegoeden staan ter vrije beschikking van de stichting.

	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Egalisatiereserve subsidie Gemeente Tilburg		
Algemeen		
Stand per 1 januari	90.550	29.902
Resultaatbestemming boekjaar	<u>-4.818</u>	<u>60.648</u>
	<u>85.732</u>	<u>90.550</u>
Bestemmingsreserve transitievergoedingen		
Stand per 1 januari	-	71.770
Resultaatbestemming boekjaar	<u>-</u>	<u>-71.770</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>
Schulden op korte termijn		
Crediteuren	<u>4.409</u>	<u>6.697</u>
Te besteden subsidies en bijdragen		
Subsidie gemeente Dongen	-	1.345
Subsidie gemeente Goirle	-	2.690
Subsidie gemeente Loon op Zand	-	1.687
Subsidie gemeente Waalwijk	-	1.345
Subsidie gemeente Heusden	1.393	-
Fonds Slachtofferhulp	-	10.000
Subsidie P.F. Bergmansfonds	-	2.500
Te besteden giften en overige bijdragen	<u>2.766</u>	<u>2.954</u>
	<u>4.159</u>	<u>22.521</u>
De te besteden subsidies en bijdragen zullen worden besteed in 2024.		
Af te dragen loonheffing en pensioenpremies		
Af te dragen loonheffing	17.048	17.560
Te betalen pensioenpremies	<u>8.839</u>	<u>11.044</u>
	<u>25.887</u>	<u>28.604</u>
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		
Gereserveerde verlofuren / overige personeelsrechten	18.556	23.268
Gereserveerde loopbaanbudgetten	8.872	11.565
Netto lonen	-	514
Overige overlopende passiva	<u>12.992</u>	<u>14.045</u>
	<u>40.420</u>	<u>49.392</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 € 22.521 (2023). 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 2023 werden daarnaast subsidies ontvangen van diverse regiogemeentes en van de gemeente Breda ten behoeve van de regio West-Brabant. Verder werden subsidies ontvangen van het Fonds Slachtofferhulp en het P.F. Bergmansfonds voor een symposium en van het P.F. Bergmansfonds voor de voorstelling “Waar geen woorden voor zijn”.

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 2023 met begroting 2023 en exploitatie 2022

Het resultaat 2023 is € 6.304 hoger dan het resultaat 2022, samengesteld uit € 57.714 hogere baten en € 51.410 hogere lasten.

Het resultaat 2023 is € 4.818 lager dan begroot, samengesteld als volgt:

	<u>€</u>
Lagere subsidies	-65.357
Hogere overige baten	8.301
Lagere directe personeelslasten	36.909
Lagere additionele personeelslasten	2.680
Hogere huisvestingskosten	-65
Hogere afschrijvingskosten	-1.785
Lagere activiteitskosten	12.260
Lagere organisatiekosten	<u>2.239</u>
	<u><u>-4.818</u></u>

In de begroting waren subsidies opgenomen van regiogemeentes die niet of voor een lager bedrag werden verleend. De lagere subsidiebatens worden gecompenseerd door hogere overige baten, lagere directe personeelslasten, en lagere kosten op vrijwel alle andere begrotingsposten.

Specificatie van de staat van baten en lasten 2023

	2023		2022
	Realisatie €	Begroting €	Realisatie €
BATEN			
Subsidie gemeente Tilburg			
Gemeente Tilburg	319.021	319.021	302.504
Gemeente Gilze en Rijen	15.303	15.303	10.151
Gemeente Hilvarenbeek	9.182	9.182	8.121
Gemeente Oisterwijk	18.801	18.801	9.491
Gemeente Alphen Chaam	6.042	6.042	-
Gemeente Baarle Nassau	4.027	4.027	-
	<u>372.376</u>	<u>372.376</u>	<u>330.267</u>
Op de subsidies van de gemeente Tilburg is de Algemene Subsidieverordening gemeente Tilburg van toepassing. Vaststelling van de subsidie 2023 vindt plaats na indiening van de inhoudelijke en financiële verantwoording. Vaststelling van de subsidie 2022 vond plaats per brief van 16 januari 2024.			
Subsidies overige regiogemeentes			
Gemeente Dongen	1.759		7.582
Gemeente Goirle	2.690		6.705
Gemeente Heusden	2.737		1.345
Gemeente Loon op Zand	1.687		1.558
Gemeente Waalwijk	7.809		4.593
	<u>16.682</u>	<u>98.039</u>	<u>21.783</u>
Overige subsidies			
Gemeente Breda Projectleiding West-Brabant	20.000	20.000	10.000
Gemeente Breda Projectactiviteiten West-Brabant	90.985	90.985	88.535
Fonds Slachtofferhulp	10.000	-	15.000
P.F.Bergmansfonds	6.000	-	-
	<u>126.985</u>	<u>110.985</u>	<u>113.535</u>
Overige baten			
Interestbaten	682		11
Giften en overige bijdragen activiteiten	7.619		1.034
	<u>8.301</u>	<u>-</u>	<u>1.045</u>
LASTEN			
Directe personeelslasten			
Brutolonen	320.293		315.230
Werkgeverspremies UWV	52.250		49.777
Pensioenpremies PFZW	26.795		29.998
	<u>399.338</u>	<u>423.280</u>	<u>395.005</u>
Ziekteverzuimverzekering/Arbodienst	20.204	17.500	17.457
Ontvangen ziekengeld/overige vergoedingen	-10.959	-	-49.283
Loonkostensubsidies	-4.800	-4.800	-4.800
Mutatie vakantierechten/overige reserveringen	-4.712	-	6.010
	<u>399.071</u>	<u>435.980</u>	<u>364.389</u>

	2023		2022
	Realisatie €	Begroting €	Realisatie €
Additionele personeelslasten			
Onkosten vrijwilligers	6.515	6.500	6.355
Reiskosten personeel	9.720	10.000	8.494
Opbouw loopbaanbudgetten	97	-	2.504
Overige personeelslasten	4.988	7.500	7.572
	<u>21.320</u>	<u>24.000</u>	<u>24.925</u>
Huisvestingskosten			
Huurkosten	22.521	25.000	21.306
Energie, water, beheerskosten	10.456	10.000	7.545
Overige huisvestingskosten	7.588	5.500	4.656
	<u>40.565</u>	<u>40.500</u>	<u>33.507</u>
Afschrijvingskosten			
Afschrijvingskosten verbouwingen/inrichting	1.711	1.000	971
Afschrijvingskosten inventaris	4.574	3.500	3.796
	<u>6.285</u>	<u>4.500</u>	<u>4.767</u>
Kosten activiteiten			
Publiciteit en voorlichting	4.939	28.500	10.930
Cliëntgerichte automatiseringskosten	5.347	7.920	4.427
Bijzondere activiteiten	14.631	-	-
Overige activiteitskosten	4.243	5.000	1.577
	<u>29.160</u>	<u>41.420</u>	<u>16.934</u>
Organisatiekosten			
Kantoorkosten	1.937	2.500	1.642
Administratie- en accountantskosten	13.763	13.500	12.735
Automatisering	15.153	15.000	16.942
Overige organisatiekosten	1.908	4.000	1.911
	<u>32.761</u>	<u>35.000</u>	<u>33.230</u>

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening 2023 is op 17 april 2024 vastgesteld door de bestuurder en goedgekeurd door de Raad van Toezicht in de vergadering van 17 april 2024.

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.