



FINANCIEEL JAARVERSLAG 2024

van

STICHTING BLAUWE MAAN

Tilburg

Tilburg, 18 april 2025

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 2025	4
2	JAARREKENING	
2.1	Balans per 31 december 2024	5
2.2	Staat van baten en lasten 2024	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 2024 uit de volgende personen:

- Mw. Drs. A.L. Miedema MPM, voorzitter
- Dhr. Mr. P.M.M. van der Loo, portefeuillehouder HR en juridische zaken
- Mw. E.C. Godschalx, lid
- Dhr. D.S.C. Jansen, lid

Bestuurder in deze periode was Mw. S. van Hees. Naast de bestuurder bestond het personeel van de stichting per 31 december 2024 uit 7 medewerkers ten behoeve van de uitvoering van de hulpverlening en activiteiten, een secretarisch medewerker en een wisselend aantal vrijwilligers. Eind 2024 had de stichting 5,6 fte personeelsleden in loondienst (eind 2023 6,1 fte).

1.3 Activiteiten in verslagjaar

In 2024 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 2024 sluit met een negatief resultaat van € 5.187, hetgeen € 369 lager is dan het resultaat 2023, en € 18.511 hoger 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 2024 € 80.545 (op 31 december 2023 € 85.732).

1.5 Begroting 2025

Samenvattend ziet de begroting 2025 er als volgt uit:

	€
Baten	
Subsidies	538.100
Inzet algemene reserve	<u>7.890</u>
	<u>545.990</u>
Lasten	
Personeelslasten	445.640
Huisvesting en afschrijvingen	48.500
Kosten activiteiten	15.000
Organisatiekosten	<u>36.850</u>
	<u>545.990</u>

Tilburg, 18 april 2025

Saskia van Hees, bestuurder

2 JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2024 (na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2024</u>		<u>31 december 2023</u>	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Verbouwingen/inrichting	7.432		9.143	
Inventaris	<u>8.150</u>		<u>8.992</u>	
		15.582		18.135
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen op korte termijn				
Te vorderen subsidies	24.864		9.463	
Overige vorderingen korte termijn	<u>8.871</u>		<u>5.290</u>	
		33.735		14.753
Liquide middelen				
Banken	<u>125.827</u>		<u>127.719</u>	
		<u>125.827</u>		<u>127.719</u>
		<u>175.144</u>		<u>160.607</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Egalisatiereserve subsidie Gemeente Tilburg	<u>80.545</u>		<u>85.732</u>	
		80.545		85.732
Schulden op korte termijn				
Crediteuren	5.446		4.409	
Te besteden subsidies en bijdragen	13.908		4.159	
Af te dragen loonheffing en pensioenpremies	29.608		25.887	
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>45.637</u>		<u>40.420</u>	
		<u>94.599</u>		<u>74.875</u>
		<u>175.144</u>		<u>160.607</u>

2.2 Staat van baten en lasten 2024

	2024		2023
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	€	€	€
BATEN			
Subsidie gemeente Tilburg	401.608	401.608	372.376
Subsidies overige regiogemeentes	15.909	69.224	16.682
Overige subsidies	117.368	115.870	126.985
Overige baten	3.509	-	8.301
	<u>538.394</u>	<u>586.702</u>	<u>524.344</u>
LASTEN			
Directe personeelslasten	415.723	461.300	399.071
Additionele personeelslasten	27.845	25.250	21.320
Huisvestingskosten	42.916	42.000	40.565
Afschrijvingskosten	6.823	6.500	6.285
Kosten activiteiten	13.348	38.500	29.160
Organisatiekosten	36.926	36.850	32.761
	<u>543.581</u>	<u>610.400</u>	<u>529.162</u>
Resultaat	<u><u>-5.187</u></u>	<u><u>-23.698</u></u>	<u><u>-4.818</u></u>
Resultaatbestemming:			
Algemene reserve	<u><u>-5.187</u></u>		<u><u>-4.818</u></u>

2.3 Kasstroomoverzicht

	<u>2024</u>		<u>2023</u>	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten:				
Bedrijfsresultaat		-5.187		-4.818
Afschrijvingen		6.823		6.285
Veranderingen in werkkapitaal:				
Debiteuren en overige vorderingen	-18.982		12.483	
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>19.724</u>		<u>-32.339</u>	
		742		-19.856
Kasstroom uit operationele activiteiten		2.378		-18.389
Kasstroom uit investeringsactiviteiten:				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-4.270</u>		<u>-10.846</u>	
		-4.270		-10.846
Netto kasstroom		<u>-1.892</u>		<u>-29.235</u>
Toename/afname geldmiddelen:				
Liquide middelen einde boekjaar		125.827		127.719
Liquide middelen begin boekjaar		<u>127.719</u>		<u>156.954</u>
		<u>-1.892</u>		<u>-29.235</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

	31 december 2024	31 december 2023
	€	€
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Verbouwingen/inrichting		
Boekwaarde per 1 januari	9.143	4.768
Aanschaffingen in boekjaar	-	6.086
Afschrijvingen in boekjaar	<u>-1.711</u>	<u>-1.711</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>7.432</u>	<u>9.143</u>
Inventaris		
Boekwaarde per 1 januari	8.992	8.806
Aanschaffingen in boekjaar	4.270	4.760
Afschrijvingen in boekjaar	<u>-5.112</u>	<u>-4.574</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>8.150</u>	<u>8.992</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen op korte termijn		
Te vorderen subsidies		
Gemeente Breda	11.343	5.549
Gemeente Loon op Zand	5.990	-
Gemeente Dongen	1.541	414
Gemeente Waalwijk	2.995	-
Gemeente Den Bosch	2.995	-
P.F.Bergmansfonds	<u>-</u>	<u>3.500</u>
	<u>24.864</u>	<u>9.463</u>
Overige vorderingen korte termijn		
Nog te ontvangen bedragen	1.957	498
Vooruitbetaalde bedragen	<u>6.914</u>	<u>4.792</u>
	<u>8.871</u>	<u>5.290</u>
Liquide middelen		
Banken		
ING Bank	7.048	47.038
ING Bank Spaarrekening	<u>118.779</u>	<u>80.681</u>
	<u>125.827</u>	<u>127.719</u>

De banktegoeden staan ter vrije beschikking van de stichting.

	31 december 2024	31 december 2023
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Egalisatiereserve subsidie Gemeente Tilburg		
Algemeen		
Stand per 1 januari	85.732	90.550
Resultaatbestemming boekjaar	-5.187	-4.818
	<u>80.545</u>	<u>85.732</u>
Schulden op korte termijn		
Crediteuren	<u>5.446</u>	<u>4.409</u>
Te besteden subsidies en bijdragen		
Subsidie gemeente Loon op Zand	4.493	-
Subsidie gemeente Waalwijk	4.493	-
Subsidie gemeente Dongen	483	-
Subsidie gemeente Heusden	-	1.393
Subsidie gemeente Den Bosch	1.497	-
Te besteden giften en overige bijdragen	<u>2.942</u>	<u>2.766</u>
	<u>13.908</u>	<u>4.159</u>
De te besteden subsidies en bijdragen zullen worden besteed in 2025.		
Af te dragen loonheffing en pensioenpremies		
Af te dragen loonheffing	19.492	17.048
Te betalen pensioenpremies	<u>10.116</u>	<u>8.839</u>
	<u>29.608</u>	<u>25.887</u>
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		
Gereserveerde verlofuren / overige personeelsrechten	21.892	18.556
Gereserveerde loopbaanbudgetten	14.145	8.872
Overige overlopende passiva	<u>9.600</u>	<u>12.992</u>
	<u>45.637</u>	<u>40.420</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 € 22.566 (2024). 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 2024 werden daarnaast subsidies ontvangen van diverse regiogemeentes en van de gemeente Breda ten behoeve van de regio West-Brabant.

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 2024 met begroting 2024 en exploitatie 2023

Het resultaat 2024 is € 369 lager dan het resultaat 2023, samengesteld uit € 14.050 hogere baten en € 14.419 hogere lasten.

Het resultaat 2024 is € 18.511 hoger dan begroot, samengesteld als volgt:

	€
Lagere subsidies	-51.817
Hogere overige baten	3.509
Lagere directe personeelslasten	45.577
Hogere additionele personeelslasten	-2.595
Hogere huisvestingskosten	-916
Hogere afschrijvingskosten	-323
Lagere activiteitskosten	25.152
Hogere organisatiekosten	-76
	<u>18.511</u>

In de begroting waren subsidies opgenomen van regiogemeentes die niet of voor een lager bedrag werden verleend. De lagere subsidiebaten worden gecompenseerd door hogere overige baten, lagere directe personeelslasten en lagere activiteitskosten.

Specificatie van de staat van baten en lasten 2024

	2024		2023
	Realisatie €	Begroting €	Realisatie €
BATEN			
Subsidie gemeente Tilburg			
Gemeente Tilburg	344.065	344.065	319.021
Gemeente Gilze en Rijen	16.504	16.504	15.303
Gemeente Hilvarenbeek	9.903	9.903	9.182
Gemeente Oisterwijk	20.277	20.277	18.801
Gemeente Alphen Chaam	6.516	6.516	6.042
Gemeente Baarle Nassau	4.343	4.343	4.027
	<u>401.608</u>	<u>401.608</u>	<u>372.376</u>

Op de subsidies van de gemeente Tilburg is de Algemene Subsidieverordening gemeente Tilburg van toepassing. Vaststelling van de subsidie 2024 vindt plaats na indiening van de inhoudelijke en financiële verantwoording. Vaststelling van de subsidie 2023 vond plaats per brief van 31 oktober 2024.

Subsidies overige regiogemeentes

Gemeente Dongen	1.541		1.759
Gemeente Goirle	-		2.690
Gemeente Heusden	1.393		2.737
Gemeente Loon op Zand	8.482		1.687
Gemeente Waalwijk	4.493		7.809
	<u>15.909</u>	<u>69.224</u>	<u>16.682</u>

Overige subsidies

Gemeente Breda Projectleiding West-Brabant	20.880	20.880	20.000
Gemeente Breda Projectactiviteiten West-Brabant	94.990	94.990	90.985
Gemeente Den Bosch	1.498	-	-
Fonds Slachtofferhulp	-	-	10.000
P.F.Bergmansfonds	-	-	6.000
	<u>117.368</u>	<u>115.870</u>	<u>126.985</u>

Overige baten

Interestbaten	1.558		682
Giften en overige bijdragen activiteiten	1.951		7.619
	<u>3.509</u>	<u>-</u>	<u>8.301</u>

LASTEN

Directe personeelslasten

Brutolonen	334.848		320.293
Werkgeverspremies UWV	53.495		52.250
Pensioenpremies PFZW	31.461		26.795
	<u>419.804</u>	<u>447.600</u>	<u>399.338</u>
Ziekteverzuimverzekering/Arbodienst	19.287	18.500	20.204
Ontvangen ziekengeld/overige vergoedingen	-21.904	-	-10.959
Loonkostensubsidies	-4.800	-4.800	-4.800
Mutatie vakantierechten/overige reserveringen	3.336	-	-4.712
	<u>415.723</u>	<u>461.300</u>	<u>399.071</u>

	2024		2023
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	€	€	€
Additionele personeelslasten			
Onkosten vrijwilligers	7.805	6.500	6.515
Reiskosten personeel	10.149	10.750	9.720
Opbouw loopbaanbudgetten	5.273	5.000	97
Overige personeelslasten	4.618	3.000	4.988
	<u>27.845</u>	<u>25.250</u>	<u>21.320</u>
Huisvestingskosten			
Huurkosten	22.566	26.200	22.521
Energie, water, beheerskosten	8.680	10.000	10.456
Overige huisvestingskosten	11.670	5.800	7.588
	<u>42.916</u>	<u>42.000</u>	<u>40.565</u>
Afschrijvingskosten			
Afschrijvingskosten verbouwingen/inrichting	1.711	2.000	1.711
Afschrijvingskosten inventaris	5.112	4.500	4.574
	<u>6.823</u>	<u>6.500</u>	<u>6.285</u>
Kosten activiteiten			
Publiciteit en voorlichting	6.377	28.500	4.939
Cliëntgerichte automatiseringskosten	4.427	5.000	5.347
Bijzondere activiteiten	-	-	14.631
Overige activiteitskosten	2.544	5.000	4.243
	<u>13.348</u>	<u>38.500</u>	<u>29.160</u>
Organisatiekosten			
Kantoorkosten	2.753	2.650	1.937
Administratie- en accountantskosten	15.580	14.200	13.763
Automatisering	16.150	15.750	15.153
Overige organisatiekosten	2.443	4.250	1.908
	<u>36.926</u>	<u>36.850</u>	<u>32.761</u>

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening 2024 is op 18 april 2025 vastgesteld door de bestuurder en goedgekeurd door de Raad van Toezicht.

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 toegevoegd aan dit financieel jaarverslag.