

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Blauwe Maan

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2025

Ons Oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2025 van Stichting Blauwe Maan te Tilburg gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Blauwe Maan per 31 december 2025 en van het resultaat over 2025 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJK-Richtlijn C1 "Kleine organisatie zonder winststreven".

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2025;
2. de staat van baten en lasten over 2025;
3. het kasstroomoverzicht over 2025 en
4. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. 'Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Blauwe Maan zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor oordeel.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het financieel jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RJK C1.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheid van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJK Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaet zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Tilburg, 13 april 2026

Co Accountants B.V.
Namens deze:


Drs. R.L.W. Louer RA

Stempel en paraaf ter identificatie





**Blauwe
Maan**

Hulp na onvrijwillige seks en misbruik

FINANCIEEL JAARVERSLAG 2025

van

STICHTING BLAUWE MAAN

Tilburg

Tilburg, 13 april 2026


gewaarmerkt d.d. 13/4/2026

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 2026	4
2	JAARREKENING	
2.1	Balans per 31 december 2025	5
2.2	Staat van baten en lasten 2025	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

Stichting Blauwe maan is de regionale specialist in Hart van Brabant voor hulpverlening en preventie bij seksueel geweld. Met meer dan drie decennia ervaring bieden wij laagdrempelige, professionele en specialistische hulpverlening aan slachtoffers en hun naasten. En wij adviseren en trainen andere zorgprofessionals.

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 2025 uit de volgende personen:

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

Op 31 december 2025 werd afscheid genomen van de heren van der Loo en Jansen. Zij werden per 1 januari opgevolgd door Mevrouw H.W. Rijkers-van Mol en Mevrouw E.J. Buijze.

Bestuurder in deze periode was Mw. S. van Hees. Naast de bestuurder bestond het personeel van de stichting per 31 december 2025 uit 6 medewerkers ten behoeve van de uitvoering van de hulpverlening en activiteiten, een secretariael medewerker en een wisselend aantal vrijwilligers. Eind 2025 had de stichting 5,2 fte personeelsleden in loondienst (eind 2024 5,6 fte).

1.3 Activiteiten in verslagjaar

In 2025 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 boekjaar 2025 sluit met een positief resultaat van € 6.296, hetgeen € 11.483 positiever is dan het resultaat 2024, en € 14.186 positiever dan begroot. Een overzicht van de verschillen tussen begroting en realisatie staat opgenomen in de toelichting op de staat van baten en lasten.

In de verslagperiode werden giften ontvangen voor een totaalbedrag van € 8.361, die zijn ondergebracht in een bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling. Het overige resultaat van € 2.065 is ten laste gebracht van de egaliseringsreserve subsidie gemeente Tilburg. Na verwerking hiervan bedraagt de egaliseringsreserve subsidie gemeente Tilburg per 31 december 2025 € 78.480 (op 31 december 2024 € 80.545).

1.5 Begroting 2026

Samenvattend ziet de begroting 2026 er als volgt uit:

	<u>€</u>
Baten	
Subsidies	557.490
Inzet algemene reserve	<u>11.520</u>
	<u>569.010</u>
Lasten	
Personeelslasten	468.660
Huisvesting en afschrijvingen	48.500
Kosten activiteiten	15.000
Organisatiekosten	<u>36.850</u>
	<u>569.010</u>

In aanvulling op deze begroting is begin 2026 ruimte gecreëerd om in de jaren 2026 en 2027 actief te werken aan een toekomstbestendig perspectief voor de organisatie.

Het doel voor het komende jaar is om te werken aan het verder verdiepen en verduurzamen van de hulpverleningsorganisatie, waarbij de maatschappelijke impact wordt vergroot zonder concessies te doen aan kwaliteit, veiligheid en toegankelijkheid.

Voor de financiering van dit tweejarig project wordt de bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling ingezet, gaandeweg in toenemende mate aangevuld met extra opbrengsten uit nieuwe opdrachten en te werven fondsen.

Tilburg, 13 april 2026

Saskia van Hees, bestuurder

2 JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2025 (na resultaatbestemming)

	31 december 2025		31 december 2024	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Verbouwingen/inrichting	5.721		7.432	
Inventaris	<u>6.149</u>		<u>8.150</u>	
		11.870		15.582
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen op korte termijn				
Te vorderen subsidies	1.060		24.864	
Overige vorderingen korte termijn	<u>5.140</u>		<u>8.871</u>	
		6.200		33.735
Liquide middelen				
Banken	<u>134.578</u>		<u>125.827</u>	
		<u>134.578</u>		<u>125.827</u>
		<u>152.648</u>		<u>175.144</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Egalisatiereserve subsidie Gemeente Tilburg	78.480		80.545	
Bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling	<u>8.361</u>		<u>-</u>	
		86.841		80.545
Schulden op korte termijn				
Crediteuren	4.635		5.446	
Te besteden subsidies en bijdragen	-		13.908	
Af te dragen loonheffing en pensioenpremies	23.412		29.608	
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>37.760</u>		<u>45.637</u>	
		<u>65.807</u>		<u>94.599</u>
		<u>152.648</u>		<u>175.144</u>

2.2 Staat van baten en lasten 2025

	2025		2024
	Realisatie €	Begroting €	Realisatie €
BATEN			
Subsidie gemeente Tilburg	521.600	538.100	401.608
Overige subsidies	12.025	-	133.277
Overige baten	15.356	-	3.509
	<u>548.981</u>	<u>538.100</u>	<u>538.394</u>
LASTEN			
Directe personeelslasten	425.894	420.390	415.723
Additionele personeelslasten	22.576	25.250	27.845
Huisvestingskosten	38.790	42.000	42.916
Afschrijvingskosten	4.462	6.500	6.823
Kosten activiteiten	14.436	15.000	13.348
Organisatiekosten	36.527	36.850	36.926
	<u>542.685</u>	<u>545.990</u>	<u>543.581</u>
Resultaat	<u>6.296</u>	<u>-7.890</u>	<u>-5.187</u>
Resultaatbestemming:			
Egalisatiereserve subsidie gemeente Tilburg	-2.065		-5.187
Bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling	8.361		-
Algemene reserve	<u>6.296</u>		<u>-5.187</u>

2.3 Kasstroomoverzicht

	2025		2024	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten:				
Bedrijfsresultaat		6.296		-5.187
Afschrijvingen		4.462		6.823
Veranderingen in werkkapitaal:				
Debiteuren en overige vorderingen	27.535		-18.982	
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>-28.792</u>		<u>19.724</u>	
		<u>-1.257</u>		<u>742</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		9.501		2.378
Kasstroom uit investeringsactiviteiten:				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-750</u>		<u>-4.270</u>	
		<u>-750</u>		<u>-4.270</u>
Netto kasstroom		<u>8.751</u>		<u>-1.892</u>
Toename/afname geldmiddelen:				
Liquide middelen einde boekjaar		134.578		125.827
Liquide middelen begin boekjaar		<u>125.827</u>		<u>127.719</u>
		<u>8.751</u>		<u>-1.892</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 volgende 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 2025</u>	<u>31 december 2024</u>
	€	€
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Verbouwingen/inrichting		
Boekwaarde per 1 januari	7.432	9.143
Afschrijvingen in boekjaar	<u>-1.711</u>	<u>-1.711</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>5.721</u></u>	<u><u>7.432</u></u>
Inventaris		
Boekwaarde per 1 januari	8.150	8.992
Aanschaffingen in boekjaar	750	4.270
Afschrijvingen in boekjaar	<u>-2.751</u>	<u>-5.112</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>6.149</u></u>	<u><u>8.150</u></u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen op korte termijn		
Te vorderen subsidies		
Gemeente Breda	1.060	11.343
Gemeente Loon op Zand	-	5.990
Gemeente Dongen	-	1.541
Gemeente Waalwijk	-	2.995
Gemeente Den Bosch	<u>-</u>	<u>2.995</u>
	<u><u>1.060</u></u>	<u><u>24.864</u></u>
Overige vorderingen korte termijn		
Nog te ontvangen bedragen	2.684	1.957
Vooruitbetaalde bedragen	<u>2.456</u>	<u>6.914</u>
	<u><u>5.140</u></u>	<u><u>8.871</u></u>
Liquide middelen		
Banken		
ING Bank	54.241	7.048
ING Bank Spaarrekening	<u>80.337</u>	<u>118.779</u>
	<u><u>134.578</u></u>	<u><u>125.827</u></u>

De banktegoeden staan ter vrije beschikking van de stichting.

	<u>31 december 2025</u>	<u>31 december 2024</u>
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Egalisatiereserve subsidie Gemeente Tilburg		
Stand per 1 januari	80.545	85.732
Resultaatbestemming boekjaar	<u>-2.065</u>	<u>-5.187</u>
	<u>78.480</u>	<u>80.545</u>
Bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling		
Stand per 1 januari	-	-
Resultaatbestemming boekjaar	<u>8.361</u>	<u>-</u>
	<u>8.361</u>	<u>-</u>
Schulden op korte termijn		
Crediteuren	<u>4.635</u>	<u>5.446</u>
Te besteden subsidies en bijdragen		
Subsidie gemeente Loon op Zand	-	4.493
Subsidie gemeente Waalwijk	-	4.493
Subsidie gemeente Dongen	-	483
Subsidie gemeente Den Bosch	-	1.497
Te besteden giften en overige bijdragen	<u>-</u>	<u>2.942</u>
	<u>-</u>	<u>13.908</u>
De te besteden subsidies en bijdragen zullen worden besteed in 2025.		
Af te dragen loonheffing en pensioenpremies		
Af te dragen loonheffing	13.515	19.492
Te betalen pensioenpremies	<u>9.897</u>	<u>10.116</u>
	<u>23.412</u>	<u>29.608</u>
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		
Gereserveerde verlofuren / overige personeelsrechten	13.621	21.892
Gereserveerde loopbaanbudgetten	14.558	14.145
Overige overlopende passiva	<u>9.581</u>	<u>9.600</u>
	<u>37.760</u>	<u>45.637</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 € 23.356 (2025). 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, evenals van diverse regiogemeentes. Daarnaast werden in 2025 van diverse gemeentes cliëntgebonden subsidies ontvangen.

De overige baten betreffen interestopbrengsten, opbrengsten uit verzorgde cursussen, en giften en overige bijdragen.

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 2025 met begroting 2025 en exploitatie 2024

Het resultaat 2025 is € 11.483 hoger dan het resultaat 2024, samengesteld uit € 10.587 hogere baten en € 896 lagere lasten.

Het resultaat 2025 is € 14.186 hoger dan begroot, samengesteld als volgt:

	€
Lagere subsidies	-4.475
Hogere overige baten	15.356
Hogere directe personeelslasten	-5.504
Lagere additionele personeelslasten	2.674
Lagere huisvestingskosten	3.210
Lagere afschrijvingskosten	2.038
Lagere activiteitskosten	564
Lagere organisatiekosten	323
	<u>14.186</u>

De lagere subsidies worden gecompenseerd door hogere overige baten. De hogere directe personeelslasten worden gecompenseerd door lagere additionele personeelslasten en lagere overige kosten.

Specificatie van de staat van baten en lasten 2025

	2025		2024
	Realisatie €	Begroting €	Realisatie €
BATEN			
Subsidie gemeente Tilburg			
Gemeente Tilburg	413.521	413.521	344.065
Gemeente Alphen Chaam	6.795	6.795	6.516
Gemeente Baarle Nassau	4.529	4.529	4.343
Gemeente Dongen	18.320	18.320	-
Gemeente Gilze en Rijen	17.211	17.211	16.504
Gemeente Goirle	-	16.500	-
Gemeente Hilvarenbeek	10.327	10.327	9.903
Gemeente Oisterwijk	21.145	21.145	20.277
Gemeente Waalwijk	29.752	29.752	-
	<u>521.600</u>	<u>538.100</u>	<u>401.608</u>
Op de subsidies van de gemeente Tilburg is de Algemene Subsidieverordening gemeente Tilburg van toepassing. Vaststelling van de subsidie 2025 vindt plaats na indiening van de inhoudelijke en financiële verantwoording. Vaststelling van de subsidie 2024 vond plaats per brief van 5 januari 2026.			
Overige subsidies			
Gemeente Breda Projectleiding West-Brabant	-	-	20.880
Gemeente Breda Projectactiviteiten West-Brabant	-	-	94.990
Diverse gemeentes cliëntgebonden subsidies	12.025	-	17.407
	<u>12.025</u>	<u>-</u>	<u>133.277</u>
Overige baten			
Interestbaten	1.084	-	1.558
Opbrengsten uit cursussen	5.900	-	981
Giften en overige bijdragen	8.372	-	970
	<u>15.356</u>	<u>-</u>	<u>3.509</u>
LASTEN			
Directe personeelslasten			
Brutolonen	347.103	-	334.848
Werkgeverspremies UWV	53.813	-	53.495
Pensioenpremies PFZW	31.221	-	31.461
	432.137	401.390	419.804
Ziekteverzuimverzekering/Arbodienst	11.809	23.800	19.287
Ontvangen ziekgeld/overige vergoedingen	-6.581	-	-21.904
Loonkostensubsidies	-3.200	-4.800	-4.800
Mutatie vakantie rechten/overige reserveringen	-8.271	-	3.336
	<u>425.894</u>	<u>420.390</u>	<u>415.723</u>

	2025		2024
	Realisatie €	Begroting €	Realisatie €
Additionele personeelslasten			
Onkosten vrijwilligers	4.216	6.500	7.805
Reiskosten personeel	11.622	10.750	10.149
Opbouw loopbaanbudgetten	661	-	5.273
Overige personeelslasten	6.077	8.000	4.618
	<u>22.576</u>	<u>25.250</u>	<u>27.845</u>
Huisvestingskosten			
Huurkosten	23.356	26.200	22.566
Energie, water, beheerskosten	9.360	10.000	8.680
Overige huisvestingskosten	6.074	5.800	11.670
	<u>38.790</u>	<u>42.000</u>	<u>42.916</u>
Afschrijvingskosten			
Afschrijvingskosten verbouwingen/inrichting	1.711	2.000	1.711
Afschrijvingskosten inventaris	2.751	4.500	5.112
	<u>4.462</u>	<u>6.500</u>	<u>6.823</u>
Kosten activiteiten			
Publiciteit en voorlichting	7.787	5.000	6.377
Cliëntgerichte automatiseringskosten	4.524	5.000	4.427
Overige activiteitskosten	2.125	5.000	2.544
	<u>14.436</u>	<u>15.000</u>	<u>13.348</u>
Organisatiekosten			
Kantoorkosten	3.236	2.650	2.753
Administratie- en accountantskosten	14.099	14.200	15.580
Automatisering	16.695	15.750	16.150
Overige organisatiekosten	2.497	4.250	2.443
	<u>36.527</u>	<u>36.850</u>	<u>36.926</u>

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening 2025 is op 13 april 2026 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.