

COC Haaglanden

te Den Haag

Rapport inzake de jaarrekening 2020

CONCEPT

Inhoudsopgave

Accountantsrapport	3
Opdracht	4
Resultaten	5
Bestuursverslag	6
Bestuursverslag	7
Jaarrekening	8
Balans per 31 december 2020	9
Staat van baten en lasten over 2020	11
Algemene toelichting	12
Grondslagen voor financiële verslaggeving	13
Toelichting op balans	14
Toelichting op staat van baten en lasten	18
Overige toelichtingen	21

CONCEPT

ACCOUNTANTSRAPPORT

CONCEPT

COC Haaglanden
Scheveningseveer 7
2514 HB 's-Gravenhage

, [Publish Date]

Opdracht

Aangezien onze samenstellingswerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening nog niet zijn voltooid, is nog geen samenstellingsverklaring door ons verstrekt. Deze conceptjaarrekening is uitsluitend bedoeld om de inhoud van deze jaarrekening met u af te stemmen en is derhalve niet bestemd voor verdere verspreiding. In dat kader is deze concept-jaarrekening mogelijk nog aan wijzigingen onderhevig, waardoor de definitieve jaarrekening van dit concept kan afwijken.

CONCEPT

Resultaten

Ontwikkeling resultaat

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € -17.194, tegenover € 14.501 over 2019. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten.

	2020		2019	
	€	%	€	%
Netto-omzet	39.697	100,0	77.869	100,0
Subsidiebaten	211.625	533,1	272.864	350,4
Overige bedrijfsopbrengsten	4.000	10,1	-	-
Inkoopwaarde van de omzet	-30.364	-76,5	-64.757	-83,2
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	-89.269	-224,9	-164.249	-210,9
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	135.689	341,8	121.727	156,3
<i>Personeelskosten</i>				
Lonen en salarissen	52.843	133,1	45.638	58,6
Sociale lasten	9.968	25,1	11.515	14,8
Pensioenlasten	4.040	10,2	7.686	9,9
Andere personeelskosten	2.124	5,4	589	0,8
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>				
Afschrijvingen materiële vaste activa	52	0,1	420	0,5
<i>Overige bedrijfskosten</i>				
Huisvestingskosten	37.328	94,0	20.333	26,1
Vrijwilligers	8.923	22,5	4.815	6,2
Kantoorkosten	7.603	19,2	9.918	12,7
Algemene kosten	29.541	74,4	21.444	27,5
Doorberekende kosten randgemeente	-	-	-15.820	-20,3
Som der vaste kosten	152.422	384,0	106.538	136,8
Exploitatieresultaat	-16.733	-42,2	15.189	19,5
Financiële baten en lasten	-461	-1,2	-688	-0,9
Resultaat	-17.194	-43,3	14.501	18,6

BESTUURSVERSLAG

CONCEPT

Bestuursverslag

,

CONCEPT

JAARREKENING

CONCEPT

Balans per 31 december 2020

Activa

(Na voorstel resultaatbestemming)

	€	31 dec 2020 €	€	31 dec 2019 €
<i>Vaste activa</i>				
Materiële vaste activa		42.067		42.119
<i>Vlottende activa</i>				
Vorraden		2.492		2.224
<i>Vorderingen</i>				
Belastingvorderingen	5.066		4.831	
Pensioenvorderingen	-		3.660	
Overige vorderingen	7.159		51.737	
		12.225		60.228
Liquide middelen		216.524		195.008
Totaal		273.308		299.579

Passiva

(Na voorstel resultaatbestemming)

	€	31 dec 2020 €	€	31 dec 2019 €
<i>Eigen vermogen</i>				
Bestemmingsreserve	154.563		154.563	
Egalisatiereserve	55.061		55.061	
Algemene reserve	18.392		35.586	
		228.016		245.210
<i>Kortlopende schulden</i>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	-25		4.923	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		3.520	
Schulden ter zake van pensioenen	3.535		-	
Overige schulden	24.240		30.087	
Overlopende passiva	17.542		15.839	
		45.292		54.369
Totaal		273.308		299.579

Staat van baten en lasten over 2020

	Begroting	2020	2019
	€	€	€
Netto-omzet	68.000	39.697	77.869
Subsidiebaten	250.111	211.625	272.864
Overige bedrijfsopbrengsten	12.000	4.000	-
Som der exploitatiebaten	330.111	255.322	350.733
Inkoopwaarde van de omzet	39.550	30.364	64.757
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	114.500	89.269	164.249
<i>Personeelskosten</i>			
Lonen en salarissen	92.400	52.843	45.638
Sociale lasten	-	9.968	11.515
Pensioenlasten	-	4.040	7.686
Andere personeelskosten	1.500	2.124	589
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>			
Afschrijvingen materiële vaste activa	500	52	420
<i>Overige bedrijfskosten</i>			
Huisvestingskosten	42.715	37.328	20.333
Vrijwilligers	-	8.923	4.815
Kantoorkosten	9.050	7.603	9.918
Algemene kosten	29.450	29.541	21.444
Doorberekende kosten randgemeente	-	-	-15.820
Som der exploitatielasten	329.665	272.055	335.544
Exploitatieresultaat	446	-16.733	15.189
<i>Financiële baten en lasten</i>			
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-461	-688
Resultaat	446	-17.194	14.501
<i>Resultaatbestemming</i>			
Algemene reserve	446	-17.194	14.501
Bestemd resultaat	446	-17.194	14.501

Algemene toelichting

Naam rechtspersoon	COC Haaglanden
Rechtsvorm	Vereniging
Zetel rechtspersoon	Den Haag
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	27184795

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van COC Haaglanden, statutair gevestigd te Den Haag bestaan voornamelijk uit: ...

Locatie feitelijke activiteiten

De organisatie verricht haar activiteiten vanuit de locatie in 's-Gravenhage.

CONCEPT

Grondslagen voor financiële verslaggeving

Algemeen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJK C1). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Grondslagen voor waardering activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Voorraden

Voorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere marktwaarde. Deze lagere marktwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Grondslagen voor baten en lasten

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Toelichting op balans

Materiële vaste activa

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	42.067	42.067
Andere vaste bedrijfsmiddelen	-	52
Totaal	42.067	42.119

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde 1 januari 2020</i>			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	153.836	181.337	335.173
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-111.769	-181.285	-293.054
	<u>42.067</u>	<u>52</u>	<u>42.119</u>
<i>Mutaties 2020</i>			
Afschrijvingen	-	-52	-52
	<u>-</u>	<u>-52</u>	<u>-52</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2020</i>			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	153.836	181.337	335.173
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-111.769	-181.337	-293.106
	<u>42.067</u>	<u>-</u>	<u>42.067</u>

Toelichting

Op het pand Scheveningseveer 7, eigendom van de vereniging, wordt met ingang van boekjaar 2010 niet meer afgeschreven, vanwege het bereiken van de restwaarde. De WOZ-waarde van het pand bedraagt € 385.000 (peildatum 1 januari 2019).

Voorraden

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Voorraad COC Café	2.492	2.224
Totaal	2.492	2.224

Vorderingen

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
	€	€
<i>Belastingvorderingen</i>		
Omzetbelasting	5.066	4.831
Pensioenvorderingen	-	3.660
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen subsidie Coming out day	-	11.370
Emancipatiesubsidie Leidschendam-Voorburg	-	4.987
Gemeente Den Haag Actieprogramma Emancipatie	3.082	33.567
Overlopende activa	4.077	1.813
	<u>7.159</u>	<u>51.737</u>
Totaal	<u>12.225</u>	<u>60.228</u>

Liquide middelen

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
	€	€
Banktegoeden	215.983	193.400
Kasmiddelen	541	1.608
Totaal	<u>216.524</u>	<u>195.008</u>

Eigen vermogen

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Bestemmingsreserve	154.563	154.563
Egalisatiereserve	55.061	55.061
Algemene reserve	18.392	35.586
Totaal	<u>228.016</u>	<u>245.210</u>
<i>Bestemmingsreserve</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand 1 januari	154.563	154.563
Stand 31 december	<u>154.563</u>	<u>154.563</u>
In 2014 is de Vereniging genoemd in een substantiële erfenis. De reserve is gevormd uit deze erfenis en is bestemd voor "voorlichting en ouderen". Voor de specifieke bestemmingsdoelen is een werkgroep gevormd.		
<i>Egalisatiereserve</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand 1 januari	55.061	55.061
Stand 31 december	<u>55.061</u>	<u>55.061</u>
<i>Algemene reserve</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand 1 januari	35.586	21.085
Toevoegingen via baten en lasten	-17.194	14.501
	<u>18.392</u>	<u>35.586</u>
Stand 31 december	<u>18.392</u>	<u>35.586</u>

Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	-25	4.923
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing- en premieschulden	-	3.520
Schulden ter zake van pensioenen	3.535	-
Overige schulden	24.240	30.087
Overlopende passiva		
Nog te betalen accountantskosten	8.000	7.500
Overige nog te betalen kosten	9.542	8.339
	<u>17.542</u>	<u>15.839</u>
Totaal	<u>45.292</u>	<u>54.369</u>

Toelichting op staat van baten en lasten

Baten en brutomarge

	2020	2019
	€	€
Netto-omzet		
Huisvesting	12.000	12.000
Organisatie	12.411	17.896
COC Café	15.286	47.973
	<u>39.697</u>	<u>77.869</u>
Subsidiebaten		
Maatschappelijk werk voor holebies en transgenders	147.823	202.781
Samenwerkingsproject LHBTI Leidschendam-Voorburg	16.102	14.222
Samenwerkingsproject LHBTI Westland	9.500	14.895
Samenwerkingsproject LHBTI Zoetermeer	11.200	10.494
Den Haag / OCW, Homo emancipatieprijs	2.700	4.887
Emancipatiesubsidie Leidschendam-Voorburg	-	4.987
Coming Out Regionale Samenwerking Westland	-	2.120
Coming Out Regionale Samenwerking Zoetermeer	-	2.120
Coming Out Regionale Samenwerking Den Haag	-	4.240
Coming Out Regionale Samenwerking Delft	-	2.650
Coming Out Regionale Samenwerking Leidschendam-Voorburg	-	2.120
Coming Out Regionale Samenwerking Rijswijk	-	2.120
Den Haag, Lesbian festival	24.300	5.228
	<u>211.625</u>	<u>272.864</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	4.000	-
Som der exploitatiebaten	<u>255.322</u>	<u>350.733</u>
Inkoopwaarde van de omzet		
Inkoop COC Café	9.061	29.301
Exploitatie pand regulier	6.767	15.685
Onderhoud pand / installaties	1.033	4.584
Audio / Video	502	494
Sena, Buma	1.001	2.693
Interne huisvestingskosten	12.000	12.000
	<u>30.364</u>	<u>64.757</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten		
Projectkosten Homo emancipatieprijs	-	4.887
Kosten netwerker	317	19.120
Kosten voorlichter	30.818	31.938
Activiteiten werkgroepen	19.573	55.690
Politiek	30	2.739
Samenwerkingsproject LHBTI	31.035	28.896
Dare Festival	2.005	5.228
Coming out	5.491	15.751
	<u>89.269</u>	<u>164.249</u>
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	<u><u>135.689</u></u>	<u><u>121.727</u></u>

Personeelskosten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	52.843	45.638
Sociale lasten	9.968	11.515
Pensioenlasten	4.040	7.686
Andere personeelskosten	2.124	589
Totaal	<u><u>68.975</u></u>	<u><u>65.428</u></u>

Afschrijvingen en waardeverminderingen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa	52	420
Totaal	<u><u>52</u></u>	<u><u>420</u></u>

Overige bedrijfskosten

	2020	2019
	€	€
Huisvestingskosten		
Onderhoud gebouw	27.017	8.416
Belastingen en zakelijke lasten	2.800	2.541
Verzekeringen	1.685	1.545
Gas, water en licht	5.826	7.831
	<u>37.328</u>	<u>20.333</u>
Vrijwilligers	8.923	4.815
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	3.652	5.736
Drukwerk	-	262
Telefoonkosten	2.962	2.570
Contributies en abonnementen	989	922
Verzekering	-	428
	<u>7.603</u>	<u>9.918</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	7.634	8.865
Salarisadministratie	5.605	5.487
Advieskosten	5.229	-
Bestuurskosten	6.287	6.359
Overige algemene kosten	4.786	733
	<u>29.541</u>	<u>21.444</u>
Doorberekende kosten randgemeente		
Vrijwilligerskosten	-	-1.500
Huisvestingskosten	-	-6.000
Kantoor - en overige kosten	-	-7.500
Nagekomen bate LHBT Leidschendam-Voorburg 2018	-	-820
	<u>-</u>	<u>-15.820</u>
Totaal	<u><u>83.395</u></u>	<u><u>40.690</u></u>

Financiële baten en lasten

	2020	2019
	€	€
Rentelasten andere partijen	-461	-688
Financiële baten en lasten (saldo)	<u><u>-461</u></u>	<u><u>-688</u></u>

Overige toelichtingen

Ondertekening

,

CONCEPT