

Nieuwe Herengracht 49
1011 RN Amsterdam



JAAR VERSLAG 2024

FEDERATIE COC
NEDERLAND



INHOUD

01

Bestuursverslag 2023

1.1	<u>Voorwoord</u>	05
1.2	<u>Doelstelling</u>	06
1.3	<u>Activiteitenverslag</u>	08
1.4	<u>Structuur en bedrijfsgegevens</u>	14
1.5	<u>Federatiebestuur</u>	15
1.6	<u>Erkenning Centraal Bureau Fondsenwerving</u>	18
1.7	<u>Personeelsbestand</u>	18
1.8	<u>Duurzaamheid</u>	21
1.9	<u>Financiële kengetallen 2024</u>	21
1.10	<u>Risicoparagraaf</u>	24
1.11	<u>Verwachtingen 2025</u>	31

02

Geconsolideerde jaarrekening

2.1	<u>Geconsolideerde balans per 31 december 2024</u>	35
2.2	<u>Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2024</u>	36
2.3	<u>Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2024</u>	40
2.4	<u>Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling (geconsolideerd)</u>	41
2.5	<u>Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2024</u>	45
2.6	<u>Onderhanden werk projecten per 31-12-2024</u>	55
2.7	<u>Niet in de balans opgenomen verplichtingen</u>	57
2.8	<u>Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten 2024</u>	58
2.9	<u>Lastenverdeling: specificatie en verdeling van de geconsolideerde kosten</u>	61
2.10	<u>Geconsolideerde uitvoeringslasten</u>	63
2.11	<u>Verschillenanalyse realisatie 2024 versus begroting 2024 geconsolideerd</u>	67
2.12	<u>Gebeurtenissen na balansdatum (geconsolideerd)</u>	69



03

Jaarrekening COC Nederland enkelvoudig

3.1	<u>Enkelvoudige balans per 31 december 2024</u>	71
3.2	<u>Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2024</u>	72
3.3	<u>Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2024</u>	74
3.4	<u>Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling (enkelvoudig)</u>	74
3.5	<u>Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2024</u>	75
3.6	<u>Onderhanden werk projecten</u>	78
3.7	<u>Niet in de balans opgenomen verplichtingen</u>	78
3.8	<u>Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten 2024</u>	79
3.9	<u>Lastenverdeling: specificatie en verdeling van de enkelvoudige uitvoeringslasten</u>	81
3.10	<u>Enkelvoudige uitvoeringslasten</u>	82
3.11	<u>Verschillenanalyse realisatie 2024 versus begroting 2024</u>	90
3.12	<u>Gebeurtenissen na balansdatum (enkelvoudig)</u>	90

04

Verklaring van onafhankelijk accountant

4.1	<u>Verklaring van onafhankelijk accountant</u>	92
-----	--	-----------



01.

BESTUURSVERSLAG

2024



1.1 Voorwoord

In dit jaarverslag verantwoorden we de activiteiten en bedrijfsvoering van COC Nederland in 2024. De ondernomen activiteiten in 2024 hebben geleid tot bemoedigende resultaten. Die resultaten waren niet mogelijk geweest zonder de grote betrokkenheid van onze leden en donateurs, de vele enthousiaste vrijwilligers, samenwerkingspartners en onze medewerkers.

In 2024 staan de mensenrechten van LHBTI+ personen zowel in Nederland als in het buitenland onder druk. Uit het in 2024 verschenen rapport Discriminatiecijfers 2023, bleek dat het aantal meldingen van LHBTI+ discriminatie met een kwart gestegen is. Een schrikbarende toename en een zorgelijke ontwikkeling. Ook meldingen van discriminatie op andere gronden, zoals huidskleur en herkomst zijn in het afgelopen jaar flink toegenomen. In landen zoals Georgië en Ghana werd wetgeving aangenomen die de mensenrechten van LHBTI+ personen inperkt. Wereldwijd is een ontwikkeling gaande waarbij mensen te maken krijgen met uitsluiting puur op grond van wie ze liefhebben en we zie zijn.

Voor COC Nederland betekent dit dat onze inzet meer dan ooit nodig is. In 2024 zetten we ons onverminderd in voor de bescherming van de mensenrechten van LHBTI+ personen in binnen- en buitenland. Zo hebben we samen met bondgenoten gestreden voor het hoog op de agenda behouden van LHBTI+ emancipatie in het Nederlands Buitenlands Beleid. Ook stemde de Tweede Kamer voor hate-crime wetgeving. Via onze inzet realiseren we dat ook in een veranderende tijdgeest LHBTI+ personen niet zomaar aan de kant geschoven kunnen worden.

Ondanks een verhard klimaat jegens minderheden zien we dat er blijvende steun is voor LHBTI+ emancipatie in de samenleving. Uit de in 2024 uitgevoerde LHBTI+ monitor blijkt dat over het algemeen het aandeel van de Nederlandse bevolking dat een positieve houding heeft ten opzichte van seksuele en genderdiversiteit juist toeneemt. Dit hoewel het percentage met een negatieve houding ten opzichte van genderdiversiteit ook licht is toegenomen. Ook zijn er duidelijke verschillen zichtbaar in de houding ten opzichte van de afzonderlijke LHBTI+ groepen, waarbij het minst positief wordt geoordeeld over bi+ personen en non-binaire personen. Dit benadrukt nogmaals dat de emancipatie van de afzonderlijke groepen binnen de LHBTI+ gemeenschap niet gestroomlijnd verloopt. Solidariteit binnen de gemeenschap is van groot belang, om ervoor te zorgen dat groepen binnen de gemeenschap niet tegen elkaar uitgespeeld worden.

COC zet zich vanuit diens rol als platform en netwerk binnen de LHBTI+ beweging in voor het versterken van de onderlinge verbinding binnen de gemeenschap. Daarnaast richten we ons op het verstevigen van de relatie met bondgenoten binnen de overheid en het maatschappelijk middenveld. Dit zal in 2025 en de komende jaren van blijvend belang zijn.



1.2 Doelstelling

Het doel van de federatie COC Nederland is:

"Het streven naar een diverse en inclusieve maatschappij, die doorlopend werkt aan gelijkheid, gelijkwaardigheid en emancipatie, zodat mensen volledig kunnen participeren en zich tot hun volle potentieel kunnen ontwikkelen, ongeacht hun seksuele oriëntatie, genderidentiteit of -expressie, geslachtskenmerken en leefvorm."

Ons rationale is een afgeleide van de verandertheorie. De functie van deze theorie is dat het ons in staat stelt om op doelmatige wijze de nodige continuïteit te waarborgen in onze aanpak en aanbod. Deze verandertheorie kent drie strategieën/ impactgebieden:

1. We mobiliseren onze (LHBTI+) gemeenschap.
2. We mobiliseren de overheid.
3. We mobiliseren het maatschappelijk middenveld

Binnen onze doelstellingen prioriteren we inzet op de volgende 4 thema's:

1. Veiligheid
2. Educatie
3. Welzijn en empowerment
4. (Inter)nationale solidariteit

Het COC zet zich actief in voor een diverse en inclusieve samenleving. We verbinden de regenboogbeweging en komen op voor emancipatie, acceptatie en gelijke rechten voor alle LHBTI+ personen. Het COC is waarden gedreven. De kernwaarden die centraal staan bij het nastreven van onze doelstellingen zijn: *verbinding, inspiratie, daadkracht en liefde*.

Het COC **verbindt** mensen door open en toegankelijk te zijn, een luisterend oor te bieden en solidair te zijn. We creëren een gevoel van saamhorigheid, werken nauw samen met andere emancipatiebewegingen die gelijkwaardigheid en rechtvaardigheid nastreven.

Het COC neemt anderen mee in waar we voor staan en faciliteert de Regenbooggemeenschap om gezamenlijk werk te verzetten en mogelijkheden te scheppen. We zijn **voortrekkers**, hebben een heldere boodschap en zijn constructief kritisch. We durven met zelfverzekerdheid en passie keuzes te maken, achter deze keuzes staan en er actie op voeren. We worden gedreven door liefde. We kijken met compassie naar en zorgen goed voor onszelf en anderen. We geloven dat iedereen ertoe doet, talenten heeft en liefde verdient.

We weten waar we voor staan, hebben duidelijke doelen voor ogen en maken strategische keuzes. We blijven hierbij sensitief naar anderen en **solidair** met diverse emancipatiebewegingen wereldwijd.

We blijven in beweging, zijn **vernieuwend** en durven voorop te lopen. We zijn niet bang om risico te nemen, fouten te maken, hiervan te leren en om



hulp te vragen. We zijn benaderbaar, staan open voor nieuwe mogelijkheden en handelen transparant. We volgen niet altijd de reeds bewandelde paden, zijn actief, creatief en blijven constant zelf reflecterend.

COC staat voor een diverse en inclusieve samenleving, iedereen die bereid is daaraan bij te dragen is welkom. COC is politiek ongebonden (we verbinden ons niet aan één of meerdere politieke partijen), maar niet neutraal (we hebben tal van standpunten waar we partijen op afrekenen). Mensen zijn tot slot prima in staat zelf politieke keuzes te maken, wij zien het als taak om te informeren.

Albrecht Stichting:

De Albrecht Stichting heeft als doel:

“Het streven naar een diverse en inclusieve samenleving die werk maakt van gelijkheid en emancipatie, zodat mensen volledig kunnen participeren en zich tot hun volle potentieel kunnen ontwikkelen, ongeacht hun seksuele oriëntatie, genderidentiteit of -expressie en geslachtskenmerken, en het verrichten van al wat hiermee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.”

De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door:

- A. Revenuen van haar vermogen af te zonderen en deze te besteden aan en beschikbaar te stellen voor activiteiten en projecten ter verwerkelijking van haar statutaire doel, onverminderd het hierna vermelde doel in sub b;
- B. Het bevorderen van professionalisering van de Federatie COC Nederland, haar leden (verenigingen) of aan haar gelieerde instellingen, door het beschikbaar stellen van gelden voor geïnitieerde activiteiten;
- C. Het verstrekken van financieringen, tot een maximum van vijftig procent (50%) van haar vrij besteedbare vermogen, aan de Federatie COC Nederland, haar leden (verenigingen) of aan haar gelieerde instellingen, mits deze in het kader van het waarborgen van de continuïteit van de aanvrager zijn, al dan niet door hypothecaire of andere zekerheden worden gedekt;
- D. Het verstrekken van garanties en het verbinden van de stichting of activa van de stichting ten behoeve van de activiteiten en/of ondernemingen van de Federatie COC Nederland en haar leden (verenigingen) of aan haar gelieerde instellingen;
- E. Het instellen van, of optreden als beheerder en/of bewaarder van een of meerdere fondsen ten behoeve van de doelstellingen van de stichting, of de Federatie COC Nederland, haar leden (verenigingen) of aan haar gelieerde instellingen;
- F. Het beleggen in, en het verkrijgen, beheren, exploiteren, bezwaren en vervreemden van registergoederen en/of andere vermogenswaarden.

De stichting heeft nadrukkelijk niet het doel het maken van winst. Eventuele exploitatieoverschotten komen ten gunste aan de algemene doelstellingen van de stichting.



1.3 Activiteitenverslag

De COC-verenigingen vormen de spil van de LHBTI+ beweging in Nederland. Er is veel kennis en ervaring bij COC-verenigingen, waarbij het activiteitsniveau tussen de verenigingen verschilt en er veel meerwaarde te halen is uit onderlinge uitwisseling. Tegelijkertijd geldt dat er over de hele linie behoefte is aan ondersteuning om zowel bestaande kennis en kwaliteit als de capaciteit van de inzet te verbeteren.

Activiteiten 2024 en samenwerking

- Twee COC Community days ('federatiedagen') in maart en september met in totaal rond 400 bezoekers. Weer vonden deze dagen plaats in Utrecht en ook andere LHBTI-organisaties worden hiervoor uitgenodigd. Deze dagen stonden in het teken van uitwisseling en overleg.
- Het faciliteren van diverse overlegmomenten tussen de besturen van de COC-verenigingen, onder meer de Algemene vergaderingen. De voorjaarsvergadering vond plaats in juni in Maastricht (i.s.m. COC Limburg) en de najaarsvergadering in november in Amsterdam i.s.m. COC Amsterdam e.o.
- De voorzitters van COC-verenigingen kwamen tijdens een heiweekend in september 2024 voor de 5e keer bijeen met het doel elkaar te versterken en strategieën voor de toekomst te bedenken.

Er is doorlopend aandacht voor de versterking van de relatie tussen federatiekantoor, federatiebestuur en verenigingen.

- Vrijwilligersmanagement is versterkt doordat verenigingen in Salesforce (CRM-systeem) de administratie van hun vrijwilligers kunnen bijhouden en dat Salesforce automatisch een vrijwilligerscontract opstelt. Ook kan Salesforce bijhouden of alle vrijwilligers over een VOG (Verklaring Omtrent Gedrag) beschikken. Het VOG beleid is in 2024 nader in samenwerkingen met verenigingen ingevuld. Zo zijn er gedeelde veiligheidsprofielen voor specifieke vrijwilligersfuncties bij de aanvraag van een VOG bepaald en zijn afspraken gemaakt over de opslag- en bewaartermijnen van VOG's. In 2025 vindt de uitvoering hiervan plaats.
- COC is betrokken bij het landelijke netwerk van Pride clubs (ERGs) van bedrijven die maandelijks online samenkomen rondom een specifiek thema dat aansluit op inclusie op de werkvloer. COC levert hier een actieve bijdrage aan, ook bij specifieke bedrijven.
- COC nam deel aan de internationale IGLYO-conferentie in Ljubljana. Een netwerk van meer dan 80 jonge LHBTI+ leden uit meer dan 30 landen uit de Raad van Europa.

Mobilisatiestrategie

Het faciliteren van ontmoeting en empowerment van individuele LHBTI+ personen blijft één van onze belangrijkste activiteiten. Onze focus ligt op groepen die vanwege een combinatie van gestapelde uitsluitingsfactoren (intersectionaliteit) extra aan uitdagingen worden blootgesteld of over het hoofd gezien door commerciële of mainstream partijen. De lidverenigingen spelen hierbij een belangrijke rol. COC Nederland faciliteert het bestaan van deze groepen, onder meer door ondersteuning via financiële bijdrages, inhoudelijke kennis en uitwisseling tussen coördinatoren.



- Jongeren tot en met 18 jaar worden ondersteund via 26 Jong&Out groepen, die door 17 verschillende lidverenigingen worden ondersteund. Momenteel zijn er zo'n 13 Cocktailgroepen (voor asielzoekers), die we ook financieel ondersteunen. 16 van de lidverenigingen hebben een Roze 50+ ontmoetingsgroep voor senioren en er zijn 24 Zonder Stempel ontmoetingsgroepen gefaciliteerd door een COC-vereniging en/of een zorgorganisatie in de VG sector. Daarnaast zijn er 11 fysieke en vier digitale Autiroze ontmoetingsgroepen, en ondersteunden we het Roze gebaar voor het vergroten van de toegang tot evenementen voor dove en slechthorende LHBTI+ personen.
- Rndom issuedagen zijn we actief met campagnes en evenementen, zoals in 2024 onder meer Pride en Paarse Vrijdag.
- Daarnaast ondersteunen we Expreszo rond het online magazine voor jongeren 18-26 jaar.
- Bi-culturele LHBTI+personen initiatieven kregen ondersteuning via het Respect2Love fonds. (zie cultuur en geloof).
- Het Bob Angelo Fonds ondersteunt kleinschalige lokale initiatieven. Het fonds wordt inmiddels goed gevonden door kleine initiatieven uit heel het land. Eind 2024 is het fonds even gesloten voor nieuwe aanvragen, omdat het beschikbare budget (rond 50K) al uitgegeven was. Er zijn in 2024 in totaal 53 initiatieven ondersteund.
- Switchboard is de plek waar de LHBTI+ community al meer dan 35 jaar terecht kan voor informatie, steun of een luisterend oor. In 2024 werd geïnvesteerd in betere ondersteuning van de betrokken vrijwilligers. (zie ook bij zorg en welzijn).

Jongeren en Onderwijs

- In het primair onderwijs (PO) zijn de nieuwe lessen van 'Astra op ontdekking' voor groep 3 en 4 gepromoot. In 2024 is voor groep 5 gestart met de ontwikkeling. Deelname aan Paarse Vrijdag groeide met 70 scholen naar 1920 scholen. Een betrokken leerkrachtennetwerk bestaat inmiddels uit 300 leerkrachten met zowel online als fysieke evenementen, zoals Teach with Pride waar meer dan 60 onderwijsprofessionals aanwezig waren.
- In 2024 was er een diversiteit aan activiteiten vanuit en rondom GSA's (Gender en Sexuality Alliances) op scholen. 1000 scholen (VO en MBO) namen een Paarse Vrijdag pakket af, waarin dit keer voor het eerste educatiemateriaal was voor zowel onderwijsprofessionals als leerlingen en studenten. Er is ingezet op samenwerkingen met andere organisaties, zoals KRO/NRCV en Young Impact. Deze lijn blijft team educatie volgen, inzetten op uitbreiden van samenwerkingen met organisaties.
- Onderwijs breed is er aandacht voor actuele vraagstukken, zoals de maatschappelijke discussie rondom het bespreekbaar maken van seksuele en genderdiversiteit als gevolg van anti-LHBTI+ en anti-gender geluiden. In een gemeenschappelijk project samen met Rutgers geven we in 2024 en 2025 hier meer uitwerking aan. Op de vraag of en in hoeverre GSA's inclusiever en diverser kunnen worden, is in 2024



een start gemaakt en wordt in 2025 verdere voortgang gemaakt met de doorontwikkeling van de GSA interventie.

- Binnen MBO's wordt gewerkt aan meer bewustwording over gender en seksuele diversiteit, door inzet van theater, inhoudelijke startpakketten om een GSA en Diversiteit & Inclusie-beleid op te zetten. In totaal zijn er 14 mbo's betrokken.
- In 2024 is de doorontwikkeling van voorlichting ingezet. Naast het ontwikkelen van nieuw materiaal wordt er gewerkt aan een planningstool en een wervingscampagne om meer voorlichters te werven.
- In 2024 is gestart met de doorontwikkeling van de educatiewebsite. Op dit moment zijn er 7 verschillende websites en is informatie verouderd. Op dit moment ligt er een concept van de samengestelde website waar het team nu feedback op gaat geven.

Cultuur en Geloof

- Queers van kleur/Bipoc LHBTI+ personen kregen ondersteuning via het Respect2Love (R2L) fonds. 9 organisaties kregen financiële ondersteuning voor organisatieversterking of het organiseren van activiteiten.
- Er is een plaza meeting georganiseerd voor organisaties en initiatieven die zich inzetten voor de LHBTI+ Bipoc gemeenschap. Afgevaardigden van 14 organisaties en enkele individuele activisten kwamen bijeen voor uitwisseling over de ondersteuning van de BIPOC LHBTI+ gemeenschap.

Welzijn & Empowerment

- 2024 was het derde jaar van het alliantieprogramma "Gezondheidszorg op Maat" (AGOM2), dat COC uitvoert in samenwerking met WOMEN Inc. en Rutgers. Dit jaar stond in het teken van het versterken van ondersteuning aan lhbt+ personen, vrijwilligers en zorgprofessionals door middel van onderzoek, doorontwikkeling van platformen en gerichte interventies.
- Om inzicht te krijgen in de zorgbehoeften van lhbt+ personen, zijn twee onderzoeken uitgevoerd: een behoefteonderzoek onder LGBTQ-vrouwen en non-binaire personen en een verkenning van werkzame elementen binnen de jeugdzorg. De resultaten van deze onderzoeken bieden concrete handvatten voor verbetering van de toegankelijkheid en sensitiviteit van de gezondheidszorg. Daarnaast is Switchboard verder doorontwikkeld, door een start te maken aan het vernieuwen van de website en verbeterde ondersteuningsstructuren voor vrijwilligers. Door de aanstelling van een Switchboardcoördinator is de samenwerking met vrijwilligers versterkt en is het platform beter afgestemd op de behoeften van zowel hulpvragers als vrijwilligers.
- Ter bevordering van de zichtbaarheid en toegankelijkheid van Switchboard is in 2024 een start gemaakt met de voorbereiding van een vrijwilligers wervings- en naamsbekendheidscampagne en zijn er strategische samenwerkingen opgezet, waaronder een campagne met KRO-NCRV rondom de documentaire *God, ik ben gay*. Daarnaast



werd de sociale kaart – een overzicht van sensitieve zorgaanbieders – geactualiseerd en is een pilot voor een Google AdWords-campagne opgezet om de vindbaarheid van Switchboard te vergroten. Ook is de migratie van IedereenIsAnders.nl naar COC afgerond. Dit platform richt zich op de mentale gezondheid van jonge lhbt+ personen en wordt verder geprofessionaliseerd.

- COC is betrokken bij gesprekken en pleitbezorging voor betere seksuele gezondheid van homo-, bi- en queer mannen en non-binaire personen. Laagdrempelige beschikbaarheid van PrEP, aandacht voor chemseks (verslavingsproblematiek) en stigmaproblematiek bij hiv vraagt blijvende aandacht. In 2024 heeft COC Nederland bijgedragen aan de overleggen over DoxyPEP wat heeft geleid tot een advies over DoxyPEP dat begin 2025 wordt uitgebracht. Daarnaast heeft COC Nederland 2 keer per jaar een chemsexoverleg met COC-vrijwilligers gehouden die vanuit vrijwillige, persoonlijke of professionele interesse zich bezighouden met seksuele gezondheid en chemsex. De gesprekken zijn gestart over een training van Iriszorg op het gebied van chemsex aanbieden op de Community Day in begin 2025. Verder is er aangesloten bij de 2 landelijke chemsexoverleggen en de PrEP-overleggen.
- Om de positie van LHBTI+ personen met een licht verstandelijke beperking (LVB) te versterken, zorgt Zonder Stempel (het samenwerkingsverband van COC, LFB en Vilans) voor coaching, training, kennis, uitwisseling en ontmoeting voor LHBTI's met een beperking. Hiermee wordt lokale ontmoeting en het werk van vrijwilligers en professionals ondersteund. Branchevereniging VGN is onder meer betrokken bij de activiteiten zoals Pride Amsterdam. Er zijn in 2024 een zestal nieuwe initiatieven en groepen ontstaan bij verschillende zorgorganisaties. In 2024 zijn drie zorgorganisaties in de VG-sector in een tweedaagse training via de methode "Samen Sterker Zonder Stempel" getraind. Er vond een inspiratie dag plaats voor zorgprofessionals en ervaringsdeskundigen, waar ook "mijn verhaal Zonder Stempel" is gelanceerd. Dit is een theaterstuk uitgevoerd door ervaringsdeskundigen, 4 LHBTI+ personen die hun levensverhaal theatraal delen. De instrumenten box is in 2024 geëvalueerd via focusgroepen en herzien. Zonder Stempel heeft verder bijgedragen aan de tot stand komen van het foto-ervaringsboek, "Zie wie ik ben". Een foto-ervaringsboek voor en door transgender en non-binaire personen met een licht verstandelijke beperking, een initiatief van Transvisie en de Trans LVB groep.

LHBTI+ en Asiel

- COC voert onderzoek uit en geeft advies met betrekking tot asielprocedure en opvang van LHBTI+ personen. Het rapport 'Trots of Schaamte? Het vervolg' liet zien dat de IND stereotypen gebruikt om de asielaanvragen van LHBTI+ personen te beoordelen. Ook in andere Europese landen speelt dit probleem. Om dit aan te kaarten en draagvlak te creëren voor het beëindigen van het gebruik van stereotypen is eind



2023 het project 'Striking Sirens' van start gegaan. Binnen dit project heeft COC, samen met Europese partners, in 2024 een de conferentie Believe it or Not georganiseerd. Meer dan 100 deelnemers, afkomstig uit verschillende landen en continenten, wisselden in Amsterdam uit over het verbeteren van de asielprocedures. Daarnaast is in 2024 een onderzoek uitgevoerd naar de ervaringen van LHBTI+ asielzoekers in Nederland. Dit onderzoek wordt naar verwachting in het voorjaar van 2025 gepubliceerd. Ten slotte heeft COC deelgenomen aan Europese werkgroepen die adviezen en richtlijnen op het gebied van de asielopvang en asielprocedures uitwerken. De praktische gids die hieruit voort is gekomen is eind 2024 gepubliceerd. Ook is de samenwerking met het COA voortgezet en heeft COC deelgenomen aan hun klankbordgroep.

- Het project Welcoming Equality 2023-2025 is in 2024 voortgezet. Er is een nieuwe basistraining ontwikkeld voor personeel van het COA. Hiernaast is een verdiepende training ontwikkeld voor LHBTI+ contactpersonen omdat zij een belangrijke rol spelen bij het ondersteunen van LHBTI+ asielzoekers en het adviseren van hun collega's. Beide trainingen zijn in cocreatie met LHBTI+ asielzoekers en COA-personeel ontwikkeld. COA-personeel kan sinds het voorjaar 2024 de training volgen en ook in 2025 gaan we beide trainingen aanbieden. Hiernaast kunnen de LHBTI+ contactpersonen bij het COA door middel van coachtrajecten werken aan persoonlijke leervragen.
- De COC-verenigingen hebben in 2024 sociale ondersteuning geboden aan LHBTI+ asielzoekers en nieuwkomers door middel van maatjescontacten en groepsbijeenkomsten.

Sociale (en publieke) veiligheid

- Sociale veiligheid in de publieke ruimte heeft vaste aandacht in de agenderingswerkzaamheden van COC. Vanaf 2024 zullen we ook kijken of we de inzet van COC op dit gebied verder kunnen versterken, met extra projecten.
- Via Act4Respect, de alliantie met Rutgers en Atria, zet COC zich in op het verminderen van seksueel en partnergeweld tegen vrouwen en LHBTI+ personen. In 2024 is een start gemaakt met de ontwikkeling van een nieuwe sociale normcampagne. Deze campagne wordt in het voorjaar van 2025 gelanceerd. Ook is een expertgroep, gericht op onderlinge uitwisseling tussen professionals, van start gegaan. Hiernaast zijn er verschillende interventies (door)ontwikkeld. 'Seks online', over online seksueel gedrag is LHBTI+ inclusief gemaakt en er is een start gemaakt met de ontwikkeling van een nieuwe interventie waarbij minderheidsstress als risicofactor centraal staat. Ook is er onderzoek uitgevoerd naar seksueel geweld en (ex)partnergeweld onder intersekse personen en bi+ vrouwen. Tot slot is het verkennend onderzoek 'Ik dacht dat dit zo hoorde', uitgevoerd onder LHBTI+ jongeren, gepubliceerd.



Internationale inzet

COC zet zich behalve in Nederland ook al jaren in voor de LHBTI+ beweging in het buitenland. In de afgelopen jaren is COC uitgegroeid tot een belangrijke bondgenoot van de internationale beweging. Het COC ondersteunde in 2024 de LHBTI+ beweging in meer dan 35 landen in Centraal-Azië, Zuid en Zuidoost-Azië, het Midden-Oosten en Afrika. We doen dat uit solidariteit met LHBTI+ overal ter wereld en in het bijzonder voor hen die te maken hebben met extreme beperkingen en uitdagingen. Het COC bevindt zich in de bijzondere situatie dat we de ruimte, steun en middelen hebben om dit te doen. De Nederlandse overheid is een bijzondere bondgenoot van LHBTI wereldwijd. Het COC vormt een hecht partnerschap met de Nederlandse overheid, we stemmen beleid en strategie af en het Ministerie van Buitenlandse Zaken ondersteunt ons financieel, zodat we meer dan 250 partnerorganisaties in het buitenland in staat stellen verschil te maken. Onze ondersteuning is in veel gevallen cruciaal voor onze buitenlandse partners. Helaas blijft de ondersteuning van andere landen achter bij de steun vanuit Nederland en loopt vanuit de Verenigde Staten zelfs ernstig terug. De positie bij en de kennis van de VN die het COC heeft, stellen ons in staat om onze partners te ondersteunen bij het gebruikmaken van instrumenten en structuren die van belang kunnen zijn om tot verandering en verbetering van de situatie in landen te komen.

- Met de steun van het COC, zowel financieel, technisch als moreel, zijn organisaties sterker geworden, werken bewegingen meer samen en is structurele verandering bereikt. In alle landen heeft het COC partners ondersteund in het versterken van hun (digitale) veiligheid en het vergroten van hun duurzaamheid en relevantie. In een aantal landen heeft de ondersteuning van het COC ervoor gezorgd dat de situatie niet verder achteruitging en is potentieel negatief beleid en wetgeving tegengehouden.
- De mensenrechten van LHBTI+ personen komen wereldwijd dus steeds meer onder druk te staan. Steeds meer landen voeren anti-homowetgeving in, ook dichtbij in Centraal en Oost-Europa. In de tussentijd zien we dat onze partnerorganisaties in Oost Europa, Centraal Azië, Afrika en Azië zich onvermoeibaar blijven inzetten met zichtbaar effect.
- COC werkte in 2024 samen met de Coalitie van Oost Europese LHBTI+ organisatie en verzorgde een studiereis gericht op beleid beïnvloeding en acquisitie naar Den Haag, Amsterdam en Brussel (gefinancierd door de Nederlandse ambassade in Moldavië).
- COC Nederland trekt samen met regionale LHBTI+ organisaties Pan Africa ILGA (PAI) en ILGA Asia op in een strategische samenwerking 'Power of Pride' met het Ministerie van Buitenlandse zaken. Conform ons principe dat gemeenschappen ter plekke het beste in staat zijn om de verandering die ze nodig hebben tweeweg te brengen faciliteert COC dat partners via participatory grantmaking zelf bepalen hoeveel financiële middelen aan welke emancipatiedoelen en activiteiten besteed worden. We ondersteunen, versterken en verbinden hen met anderen en ondersteunen lokale organisatie om steeds beter doelen voor hun eigen gemeenschappen te bereiken.



- De Nederlandse overheid heeft de rechten van LHBTI+ aangemerkt als een focusgebied binnen haar internationale mensenrechtenbeleid. Mede door de aandacht die het COC hiervoor vraagt en de pleitbezorging die het COC hier de afgelopen jaren op heeft gevoerd. COC werkt ook samen met Nederlandse ambassades, diplomatieke missies en EU-delegaties en hebben hen getraind/gesensitiseerd/geïnformeerd op het terrein van de rechten van LBHTI. Dit leidde tot vele tientallen aanbevelingen van staten aan staten binnen de mensenrechtenraad van de Verenigde Naties op het terrein van de schendingen van de rechten van LHBTI personen.
- COC onderhield in 2024 ook rechtstreekse relaties met een aantal ambassades (van Noorwegen, België en Nederland), zo werd een programma goedgekeurd door de Nederlandse ambassade in Colombo, waarin COC, samen met een lokale LHBTI+ organisaties een training ontwikkelt en uitvoert voor de Sri Lankaanse politie op het gebied van seksuele oriëntatie, genderexpressie en identiteit. In 2024 zijn daarnaast twee internationale programma's gestart die gefinancierd worden door de Europese Commissie. Het zal voor het eerste zijn dat COC ook met EU-middelen de internationale LHBTI+ beweging zal kunnen ondersteunen. Eerdere ondersteuning vanuit de Amerikaanse overheid, is in 2024 uitgebreid van een programma gefocust op Centraal Azië naar een programma ook gericht op Franstalig Centraal en West Afrika.

1.4 Structuur en bedrijfsgegevens

COC Nederland

COC Nederland is een federatie van 19 zelfstandige COC verenigingen. De Algemene Vergadering (AV) is het hoogste besluitvormend orgaan van de federatie COC Nederland. De AV wordt gevormd door de besturen van de COC verenigingen die ieder door twee bestuursleden worden vertegenwoordigd. De AV kiest en benoemt het federatiebestuur. Het federatiebestuur is verantwoordelijk voor het beleggen, voorbereiden en organiseren en notuleren van de AV, het opstellen van het (meerjaren) beleid, toezien op de uitvoering van het beleid, het financieel beheer van de federatie en externe vertegenwoordiging van de federatie. Het federatiebestuur stelt een directie aan die verantwoordelijk is voor het inrichten en aansturen van het federatiekantoor. De directie initieert het beleid ter verwezenlijking van de doelstellingen van de federatie en legt dit ter vaststelling voor aan het bestuur. Het bestuur stelt jaarlijks een beleidsplan en het jaarverslag vast en legt deze ter goedkeuring voor aan de Algemene Vergadering. De Algemene Vergadering kwam in 2024 tweemaal bijeen. Sinds november 2024 kent het federatiekantoor weer een eenhoofdige directie. P.J.M. Steinbusch heeft op eigen verzoek per 1 november 2024 zijn directeursfunctie neergelegd en vervult nu binnen de organisatie de functie van manager bedrijfsvoering, waarna de directie als eenhoofdige directie verder is gegaan met inachtneming van aanvullende checks en balances. M.L. Ricardo vervult de functie van directeur Strategie sinds 15 november 2020 en vervult per 1 november 2024 de functie van directeur.



Overige gegevens

De vereniging draagt de naam: "Federatie COC Nederland", afgekort: "COC Nederland". COC Nederland is een federatie van 19 zelfstandige COC verenigingen. De verenigingen zijn bestuurlijk en financieel onafhankelijk. De verenigingen zijn binnen de federatie aan elkaar verbonden door onderschrijving van de missie, visie en de doelstellingen van de federatie. De federatie is ingeschreven bij het Handelsregister te Amsterdam onder nummer 40530156. In de jaarrekening (hoofdstuk 2) worden de Stichting COC Nederland en de Albrecht Stichting geconsolideerd weergegeven.

Formele kaders

Vereniging COC Nederland heeft uitdrukkelijk niet als doel het maken van winst. Eventuele exploitatieoverschotten komen ten gunste aan de algemene doelstellingen van Vereniging COC Nederland. De doelstellingen van COC Nederland zijn vertaald in een meerjaren strategisch kader en hiervan afgeleid een beleidsplan per jaar. Beide plannen zijn door het bestuur vastgesteld en door de Algemene Ledenvergadering goedgekeurd.

Het jaarplan wordt vervolgens jaarlijks vertaald in activiteiten, die projectmatig worden gemonitord. De Theory of Change ligt aan de basis van deze activiteiten. Team Nationaal en Marcom maken hierbij gebruik van de principes van Projectmatig Creëren, die helpt om meer een overkoepelende kijk op de projecten te creëren en meer houvast en tools biedt. De resultaten van de projecten vormen weer input voor de verdere doorontwikkeling van de doelen van COC Nederland. Evaluatie van de behaalde resultaten ten opzichte van de doelen van COC Nederland vindt constant plaats.

Bij de opstelling van projectplannen, de monitoring van de uitvoer en bij de eindevaluatie, worden gelijktijdig de processen van de administratieve organisatie/ interne beheersing geborgd.

Een overzicht van de belangrijkste bereikte en gewenste (maar nog niet bereikte) resultaten, is beschreven in het "Activiteitenverslag".

1.5 Federatiebestuur

Het federatiebestuur van de COC Nederland bestond in 2024 uit de volgende leden:

Voorzitter:	R.F.A. Oosenbrug
Penningmeester:	W. Poot
Secretaris:	M.C. Bergman-de Zwart
Algemeen bestuurslid:	R.N.M. Sambo
Algemeen Bestuurslid:	L.H.J.C. Duijkers
Algemeen Bestuurslid:	T.S.M. Cliteur
Algemeen Bestuurslid:	L.C. Kooke



De relevante (neven-) functies van het huidige federatiebestuur waren in 2024:

R.F.A. Oosenbrug - voorzitter

- Voorzitter Albrecht Stichting (sinds 24 november 2018, onbezoldigd)
- Lid Raad van Toezicht Enver (sinds 01-07-2023, bezoldigd)
- Medeoprichter en voorzitter DIVD.nl (sinds maart 2023, onbezoldigd) gestopt per 01-11-2023 als voorzitter
- Penningmeester DIVD charity (sinds februari 2023, onbezoldigd)
- Ambassador Women In Cybersecurity Community Association (Januari 2020, onbezoldigd)
- Bestuurslid/woordvoerder Stichting ICAM (november 2022, bezoldigd)
- Public Affairs Officer ESET Nederland (september 2022, bezoldigd), per 01-10-2023 naast PA ook CSR Officer
- Medeoprichter en directeur DIVD Academy (juli 2022, onbezoldigd)
- Spreekster, ZijSpreekt (vanaf juni 2018, bezoldigd)
- Lid Comité van Aanbeveling en Advies Oefenen.nl (sinds juni 2018, onbezoldigd)
- Lid Raad van Advies Beehive Techcampus 4.2 (sinds februari 2018, onbezoldigd)
- Oprichter Oosenbrug Advies (mei 2017, bezoldigd)

W. Poot - penningmeester

- Penningmeester Albrecht Stichting (sinds 27 november 2022, onbezoldigd)
- Penningmeester bij International Business Foundation Amsterdam (Juni 2019 tot Juni 2024, onbezoldigd)
- Partner bij PriceWaterhouseCoopers Accountants N.V. (sinds Juli 2017, bezoldigd)

M.C. Bergman-de Zwart - secretaris

- Secretaris Albrecht Stichting (sinds 2020, onbezoldigd)
- Basisschooldocent (in opleiding) bij Vrije School Prinseland, Rotterdam

R.N.M. Sambo - Algemeen bestuurslid

- Algemeen bestuurslid bij de Albrecht Stichting (sinds 25 november 2023, onbezoldigd)
- Podcastmaker & presentator bij Tivolivredenburg (sinds maart 2023, bezoldigd)
- Ambassadeur Amsterdam 750 bij gemeente Amsterdam (sinds oktober 2023, onbezoldigd)
- Freelance Trainer & Advisor on diversity, inclusion, and workplace social safety at 'Raisa Sambo - De Dialoogmakelaar' (sinds september 2021, bezoldigd)

**T.S.M. Cliteur - Algemeen bestuurslid**

- Algemeen bestuurslid bij de Albrecht Stichting (sinds 25 november 2023, onbezoldigd)
- Freelance artist/ kunstenaar bij Fada Vitalis (vanaf 1 oktober 2020 - heden).
- Ambassadeur voor Bi+ Nederland (februari 2024, onbezoldigd)
- Commissielid bestuur, financiën en organisatie namens Water Natuurlijk bij het Hoogheemraadschap van Delfland (sinds 16 mei 2023, onbezoldigd)

L.C. Kooke - Algemeen bestuurslid

- Algemeen bestuurslid bij de Albrecht Stichting (sinds 25 november 2023, onbezoldigd)
- Assistent manager bij Madurodam (vanaf 2022, bezoldigd)

L.H.J.C. Duijkers - Algemeen bestuurslid

- Algemeen bestuurslid bij de Albrecht Stichting (sinds 25 november 2023, onbezoldigd)
- Global IT project manager DHL Supply Chain (sinds 1 juli 2022, bezoldigd)
- Algemeen bestuurslid Horeca & Sponsoring Stichting Sjeng Kraft Kompenei (sinds 1 november 2015, bezoldigd)
- Manager horeca Stichting LVK Maastricht (sinds 1 januari 2024, onbezoldigd)
- Eigenaar Hosted By Levi (sinds 1 juni 2022, onbezoldigd)
- Eventmanager bij The Punchy Pack (sinds 1 maart 2024, bezoldigd)

In het verslagjaar kwam het federatiebestuur zesmaal in reguliere vergadering bijeen. Op 30 mei 2025 heeft het federatiebestuur de door de directie opgemaakte jaarrekening 2024 vastgesteld. De jaarrekening is gecontroleerd door "Dubois + CO Registeraccountants" (Dubois) en voorzien van een controleverklaring. De jaarrekening wordt op 21 juni 2025 behandeld tijdens de AV. De AV heeft décharge verleend over het jaar 2024 aan het federatiebestuur.

De Algemene Vergadering benoemt cf. de statuten de accountant. Sinds verslagjaar 2006 heeft de Algemene Vergadering Dubois als accountant benoemd. In 2024 heeft de AV besloten om Dubois wederom als accountant te benoemen voor de boekjaren 2024 en 2025. In 2024 heeft een aanbesteding plaatsgevonden naar een nieuwe accountant. Hier hebben behalve Dubois, geen andere partijen op gereageerd. Omdat het onduidelijk is of het COC een vervolg of Power of Pride in 2027 krijgt gegund, is de aanbestedingsprocedure tot en met Q2 2025 on hold gezet. Power of Pride kent een complex auditprotocol. Als COC geen vervolg krijgt gegund, kan COC kiezen voor een accountant met minder expertise op dit vlak.



1.6 Erkenning Centraal Bureau Fondsenwerving

Sinds eind 2020 is bij COC Nederland een nieuwe directie aangetreden. Sinds boekjaar 2022 is aan de kant van Dubois een nieuwe accountant benoemd. Omdat aan beide zijden sprake is van een wisseling op strategisch niveau, is geen sprake van verstrengeling in de relatie en kan de controlerend accountant voldoende objectief blijven.

COC Nederland voldoet aan strenge kwaliteitseisen en is door het CBF erkend als goed doel.

COC Nederland voldoet daarnaast aan de volgende richtlijnen:

- SGFB Code Goed Bestuur
- Richtlijn financieel beheer goede doelen
- RJ-richtlijn 650 en aanbeveling toepassing richtlijn 650 Kostentoerekening beheer en administratie
- Regeling beloning directeuren van Goede Doelen en lidmaatschap van Goede Doelen Nederland.

In 2023 heeft een audit van het CBF plaatsgevonden op een volledige nalevering van de kwaliteitsstandaarden volgens de Erkenningsregeling. Deze heeft COC met succes doorlopen waarna de erkenning is vernieuwd.

1.7 Personeelsbestand

In 2024 is de herstructurering van de teams nationaal, marketing & communicatie en enkele functies binnen bedrijfsvoering van start gegaan.

Het opstarten van het marketing & communicatieteam heeft gezorgd voor een professionaliseringslag in communicatie en campagnes. Vakspecialisatie brengt kwaliteit mee, onderlegging in fundament en afstemming met interne en externe stakeholders. In 2025 staat het raamwerk voor een organisatie breed communicatieplan en is de branding & bonding campagne gelanceerd. Op deze basis kan het werk van fondsenwerving & nalatenschappen worden doorontwikkeld.

Begin 2024 heeft het team nationaal enkele maanden nodig gehad om werkzaamheden vanuit vroegere rollen over te dragen, zich nieuwe werkzaamheden eigen te maken en heeft iedereen een training projectmatig creëren gevolgd. Door deze training heeft iedere medewerker dezelfde basis om werkzaamheden vorm te geven, hierdoor ontstaat er een gezamenlijke taal en kunnen anderen indien nodig inspringen bij capaciteitsproblemen.

Eind 2024 met uitloop in 2025 is er een doorvertaling van organisatiedoelstellingen naar teamdoelstellingen gemaakt. Op basis hiervan worden de individuele doelen opgesteld per medewerker in de HR cyclus. Door deze slag te maken wordt effectief gewerkt aan beheersing van werkdruk door afbakening in prioriteiten.

De formele evaluatie van de implementatie van de herstructurering staat gepland in het eerste kwartaal 2025.

In 2024 zijn er drie partijen geselecteerd om real time medewerkerstevredenheid te meten. In 2025 wordt er gestart met deze



methode. Eerder werd om de drie jaar een grootschalig onderzoek gedaan en werden er vaak reactief en achteraf veranderingen doorgevoerd. Met het meten van medewerkerstevredenheid in real time is er meer zicht op wat leeft onder medewerkers en kan er sneller worden gewerkt aan oplossingen. Het zal de betrokkenheid vergroten, medewerkers en leidinggevendenden meer sense of control geven, op termijn kan het leiden tot minder verzuim en kan uitstroom van medewerkers door ontevredenheid voorkomen worden.

De nieuwe wet DBA zorgt voor een aanscherping in het ZZP beleid. Inhuren van ZZP'ers voor vervanging van medewerkers wordt hierdoor ingewikkelder voor COC. Hoewel in 2025 nog geen handhaving plaatsvindt, heeft COC de nodige maatregelen getroffen om te voldoen aan deze regelgeving.

Ter vergroting van het welzijn van werknemers kunnen medewerkers terecht bij ArboVita, de arbodienst van COC Nederland voor een anoniem preventief verzuimgesprek. Daarnaast werken we samen met de bedrijven OpenUp en Antares, waar medewerkers terecht kunnen voor psychologische ondersteuning, coaching of trauma-verwerking (team internationaal).

Vanwege het belang aan vitaliteit en een risico op verminderde internationale financiering in 2026 is er eind 2024 aan medewerkers die langer dan 5 jaar in dienst zijn de mogelijkheid geboden tot het volgen van loopbaan coaching voor maximaal drie sessies. In 2025 bieden we dit aan, aan alle medewerkers in vast dienstverband. Het bieden van deze ondersteuning voor medewerkers die langdurig in dienst zijn biedt perspectief op een mogelijke nieuwe carrière stap.

Eind 2024 was het aantal medewerkers in loondienst 37, waarbij het gemiddelde aantal fte 33,7 bedroeg. Eind 2023 was het aantal medewerkers in loondienst 33, waarbij het gemiddelde fte 29,7 gedurende het jaar was.

Bezoldigingsbeleid

Bestuursleden van het federatiebestuur zijn onbezoldigd en ontvangen geen vrijwilligersvergoeding met uitzondering van de voorzitter, die een vacatievergoeding ontvangt. De inschaling van de directie volgt de CAO. Er worden geen leningen of garanties verstrekt. Bestuurders en toezichthouders krijgen de voor de uitoefening van hun taken gemaakte kosten, mits redelijk en billijk, vergoed. Bestuursleden kunnen eventueel een beperkt voorschot ontvangen als zij bepaalde bestuurskosten vooruit moeten betalen (bv. het jaarlijkse bestuur etentje).

Er zijn geen leningen en/of garanties aan dit bestuur of de directie verstrekt. De aan bestuurders verstrekte vergoedingen zijn gespecificeerd in onderdeel '3.10 Enkelvoudige uitvoeringslasten'. Ook de bezoldiging van het federatiebestuur en de directie zijn gespecificeerd onder de uitvoeringslasten.

Cultuur en soft controls

COC streeft naar een open, diverse cultuur, waarin iedereen zichzelf kan



zijn. Elke nieuwe medewerker, ZZP'er en vrijwilliger dient de omgangsregels te onderschrijven en een geldige VOG te overleggen. De omgangsregels vormen onderdeel van de Code Goed Gedrag en zijn in 2024 geactualiseerd. De nieuwe regels zijn inclusiever voor personen met een andere genderidentiteit- of expressie. De regels dienen te waarborgen dat grensoverschrijdend gedrag en discriminatie niet plaatsvindt binnen het COC.

De omgangsregels staan op een centraal punt op de website en worden ook op het federatiekantoor, en evenementen als True Colors en de Community Day op centrale plekken opgehangen, zodat er voortdurend aandacht voor blijft.

COC Nederland streeft ernaar een open, diverse en veilige organisatie te zijn, waarbij directie en MT goed voorbeeldgedrag vertonen en aanspreekbaar zijn. Via de methode van feed forward kunnen medewerkers elkaar en het MT aanspreken op ongewenst gedrag. In 2025 is gestart met een real time medewerkerstevredenheidsonderzoek, waarbij medewerkers geanonimiseerd gericht feedback kunnen geven aan het MT en hun eigen persoonlijk leiderschap versterken. In de HR gesprekken wordt sinds 2024 standaard aandacht gegeven hoe medewerkers invulling geven aan de kernwaarden van COC. Om medewerkers bewust te laten zijn dat medewerkers verschillen van elkaar en andere drijfveren kunnen hebben, heeft iedereen de management drive test gedaan en leggen ook nieuwe medewerkers de management drives test af. De management drives testen worden besproken tijdens heidagen. Het MT heeft cursus coachend leiderschap gevolgd en in 2025 wordt gestart met sessies van moreel beraad voor alle medewerkers. Het personeelshandboek bevat aanvullende kaders over aannemen van bv. relatiegeschenken en het inhuren van bekenden door MT-leden of bestuursleden (niet toegestaan). Dit wordt strikt gehandhaafd.

Pensioenregeling

Alle medewerkers van het COC zijn opgenomen in het Pensioenfonds voor de sector Zorg en Welzijn (PFZW). De pensioenregeling van de medewerkers is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn.

Het ouderdomspensioen is een toegezegd-pensioenregeling op basis van (voorwaardelijk) geïndexeerd middelloon. Indexatie van de pensioenrechten is afhankelijk van de financiële positie waarin het pensioenfonds zich bevindt.

De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord en, voor zover de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen.

Het COC heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het PFZW, anders dan het voldoen van toekomstig hogere premiebijdragen. Om deze reden worden de op een



1.8 Duurzaamheid

periode betrekking hebbende premiebijdragen in die periode ten laste van het resultaat gebracht. De actuele dekkingsgraad van het pensioenfonds is ultimo 2024 109,5%. De dekkingsgraad ultimo 2023 bedroeg 106,3%. Beide percentages liggen boven de door het pensioenfonds vereiste dekkingsgraad van 108,9%.

Op het federatiekantoor wordt bij evenementen geen gebruik gemaakt van wegwerpplastics en de catering is in principe vegetarisch of vegan. Papierafval wordt al jaren apart afgevoerd voor recycling. Bij de aanschaf van materialen wordt meer en meer rekening gehouden met duurzaamheid door inzet van meer lokaal en duurzaam geproduceerde campagnematerialen, zoals vlaggen en spandoeken van gerecyclede PET-flessen. Ook worden ze zoveel mogelijk gemaakt voor meermalig gebruik. Bij drukwerk wordt alleen besteld wat echt nodig is. Materialen worden zo veel mogelijk virtueel aangeboden. Sinds enkele jaren is er beter toezicht op het dichtdraaien van radiatoren en het uitmaken van de verlichting buiten kantoor tijden. Na 20.00 uur worden radiatoren automatisch uitgeschakeld, tenzij sprake is van vergaderingen of evenementen.

Vlieg reizen voor het internationale werk en met name voor internationale projectmanagers is onvermijdelijk. Vlieg reizen compenseert COC met een CO2 compensatiebeleid. Afstanden van 700 kilometer of korter worden uitsluitend per trein afgelegd. Deze grens lag eerst bij 500 kilometer. Met het vormgeven van een mogelijk nieuw internationaal programma zullen scherpere keuzes gemaakt worden ten aanzien van vlieg reizen. Daarnaast heeft COC sinds enkele jaren ook medewerkers die vanuit de regio werken. Hierdoor zijn in sommige gevallen (geen of) kortere vlieg reizen nodig.

In 2025 wordt er een taskforce gevormd om te zien welke verdere stappen COC kan zetten op het gebied van duurzaamheid.

1.9 Financiële kengetallen 2024

Resultaat

Het jaar 2024 is voor COC Nederland enkelvoudig afgesloten met positief resultaat van afgerond €0,3 mln. Hiermee ligt het behaalde €0,1 mln. hoger dan begroot.

Belangrijkste verklaring voor het gestegen resultaat betreft een eind 2024 ontvangen indexatie over de alliantiesubsidies, die niet was begroot. Ook zijn de donaties hoger dan begroot door een inhaalslag in Q3 en Q4 2024. Daarnaast zijn een tweetal nieuwe EU-projecten in 2024 van start gegaan die niet begroot waren. Ook zijn de kosten voor fondsenwerving lager uitgevallen wegens een lang openstaande vacature. Tot slot zijn de rente-inkomsten hoger dan begroot geweest.

Voor Power of Pride (PoP) is er een forse inhaalslag gerealiseerd in de contracten met lokale partners. Alle achterstanden, die in de jaren 2021 t/m 2023 waren opgebouwd, zijn ingehaald. Ook bij de alliantiepartner Pan Africa Ilga heeft een inhaalslag plaatsgevonden. Alliantiepartner Ilga Asia blijft nog wel achter in de bestedingen.



Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan hoe goed de organisatie op langere termijn in staat is te voldoen aan haar schuldpositie. Dit betreft enkelvoudig (alleen COC) de verhouding tussen het saldo van de reserves & fondsen ten opzichte van het totale vermogen. Deze stijgt van 7,7% naar 9,2%. De toename van vlottende activa is de belangrijkste verklaring hiervoor (zie toelichting verderop in deze paragraaf). De berekening is zichtbaar gemaakt in de onderstaande gecompriëerde balans per 31 december 2024 en 31 december 2023.

De stijging van de vlottende activa komt voor een belangrijk deel voort uit gestegen liquide middelen wegens een hogere bevoorschotting van het programma Power of Pride: De extra financiering is nodig vanwege het hogere niveau van uitgaven voor dit programma. In 2024 is een inhaalslag van het programma in 2024 uit eerdere jaren voor de alliantiepartners. Daarnaast komt het hogere saldo aan liquide middelen voort uit de ontvangen gelden van bedrijven.

De vlottende passiva nemen in absolute zin toe, maar relatief gezien is sprake van een afname. De stijging van de vlottende passiva in absolute zin betreft een toename van de vooruit ontvangen projectsubsidies voor o.a. Power of Pride en voor het E.U. project Chukua Nafasi. Daarnaast is de omvang van de verplichtingen aan alliantiepartners toegenomen. Dit betreft grotendeels uitgestelde betalingen aan alliantie partner Ilga Asia wegens onderbesteding.

Solvabiliteit	31-12-2024		31-12-2023	
Activa	€	%	€	%
Vaste activa	60.078	0,6%	74.890	0,9%
Vlottende activa	10.564.096	99,4%	8.608.374	99,1%
Activa Totaal	10.624.175	100%	8.683.265	100%
Passiva				
Continuïteitsreserve	0	0,0%	0	0,0%
Bestemmingsreserves en fondsen	978.118	9,2%	669.562	7,7%
Reserves en fondsen	978.118	9,2%	669.562	7,7%
Voorzieningen	148.054	1,4%	96.956	1,1%
Langlopende schulden	0	0,0%	0	0,0%
Vlottend passiva	9.498.003	89,4%	7.916.746	91,2%
Passiva totaal	10.624.175	100%	8.683.265	100%



Werkkapitaal

De omvang en mutatie van het werkkapitaal enkelvoudig blijkt uit de volgende opstelling:

Werkkapitaal	31-12-2024	31-12-2023	Vershil
	€	€	€
Vlottende activa	10.564.096	8.608.374	1.955.722
Af: Vlottende passiva	-9.498.003	-7.916.746	-1.581.256
Werkkapitaal	1.066.093	691.628	374.466

Met werkkapitaal bedoelen we het verschil tussen de kortlopende vorderingen en verplichtingen, die binnen een jaar ontvangen, of betaald moeten worden. Het werkkapitaal is eind 2024 positief. Dit betekent dat COC Nederland op balansdatum haar kortlopende schulden kan financieren uit haar kortlopende vorderingen en liquide middelen. De toename van het werkkapitaal is, net als in 2023, vooral het gevolg van baten van bedrijven en de inhaalslag die bij Power of Pride heeft plaatsgevonden.

Kengetallen	2024	2023	2022	2021
Resultaat voor resultaatbestemming	€ 308.555	€ 75.403	€ 363.435	€ 423.269
% besteding aan doelstellingen / totaal baten	88%	85%	86%	85%
% besteding aan doelstellingen / totaal lasten	90%	86%	89%	89%
% kosten werving baten / totaal baten	2%	3%	1%	1%
% kosten beheer en administratie / totaal baten	8%	11%	9%	9%
fte beheer en administratie	7,0	5,9	5,6	5,9

Het % besteed aan de doelstelling is hoger dan in andere jaren. Hierbij is er nauwelijks extra menskracht ingezet voor beheer en administratie (overhead), terwijl wel meer middelen zijn besteed aan het bereiken van onze doelen. De relatief lage inzet voor beheer en administratie blijkt ook uit het % van de baten dat COC hieraan besteedt: Dit neemt af van 11% van de baten in 2023 naar 8% in 2024. Het COC streeft ernaar om dit aandeel maximaal 15% te laten zijn. Het aandeel werving baten is relatief laag, wegens een openstaande vacature bij het team.



1.10 Risicoparagraaf

Risico's (Strategisch)

Mandaat en positionering

COC heeft momenteel een strategisch partnerschap met het Ministerie van Buitenlandse Zaken. In het kader daarvan implementeert COC een internationaal programma gesubsidieerd vanuit het Ontwikkelingssamenwerking (OS)-budget. Het huidige kabinet heeft een ingrijpende bezuiniging van het OS-budget aangekondigd en doorgevoerd. Deze algemene korting op het OS-budget heeft grote consequenties voor hulp- en mensenrechtenorganisaties, inclusief het COC. De steun aan LHBTI+ organisaties en bewegingen die het COC biedt in 35 landen staat hierdoor onder druk. Dit is zeer zorgelijk gezien het feit dat door de steun van het COC het perspectief voor LHBTI+ personen in die landen toeneemt of niet verder verslechtert. Andere traditionele ondersteuners van de LHBTI+ bewegingen wereldwijd - zoals de VS - hebben onder de huidige regering al diverse programma's stopgezet, waardoor de steun lokale LHBTI+ organisaties wegvalt.

Beheersmaatregelen:

In 2024 is het mede door inzet van COC gelukt om LHBTI+ emancipatie als prioriteit binnen het Nederlands Buitenlandbeleid te behouden. Op het moment van schrijven is het nog onduidelijk hoeveel financiering er voor LHBTI+ emancipatie in het buitenland beschikbaar blijft en op welke manier lokale organisaties ondersteund kunnen worden. COC blijft agenderen voor een subsidieraamwerk dat doeltreffende ondersteuning mogelijk blijft maken.

Tegelijkertijd bereidt COC zich voor op een verschillende scenario's. Daarbinnen wordt zowel ingezet op acquisitie van middelen uit andere bronnen voor het voortzetten van dit werk, als krimpmaatregelen voor de organisatie.

Mandaat en positionering

COC Nederland opereert in een dynamisch veld. Politieke en maatschappelijke ontwikkelingen hebben grote invloed op emancipatiebewegingen. Momenteel is er sprake van grote en toenemende polarisatie binnen de samenleving. Politiek gezien is er een verschuiving naar extreemrechts gaande, waarin mensen steeds opener haatgevoelens richting LHBTI+ personen uiten. De polarisatie herkennen we ook terug binnen de LHBTI+ beweging. Enerzijds wordt de complexiteit van verschillende vormen van uitsluiting bespreekbaarder, anderzijds staat ruimte om van mening te verschillen onder druk. Als vertegenwoordigende LHBTI+ organisatie neemt de druk op het COC toe om positie in te nemen met betrekking tot ontwikkelingen, met als risico dat groepen binnen de LHBTI+ gemeenschap zich niet gezien en vertegenwoordigd voelen.

Beheersmaatregelen:

COC Nederland voorziet een rol als verbinder, vertegenwoordiger en voortrekker voor en binnen de LHBTI+ gemeenschap voor zich. Deze rol vervult het COC vanuit een mensenrechtenperspectief. Hierbij geldt dat



alle vormen van discriminatie onacceptabel zijn. COC streeft ernaar om verbinding binnen en buiten de LHBTI+ gemeenschap te stimuleren. Om dit te kunnen doen op een manier die past bij de tijd en aansluit bij veranderde behoeftes houdt COC regelmatig consultaties met specifieke groepen binnen de LHBTI+ gemeenschap. Ook is er in 2024 voor het eerst een Speak In in Den Haag georganiseerd, die de dialoog tussen verschillende groepen binnen de LHBTI+ gemeenschap aanmoedigt.

Dialoog en verbinding binnen de LHBTI+ gemeenschap hebben de basis gevormd voor de keuzes rondom de strategische positionering van het COC. COC's strategische koers voor 2023-2027 is vastgelegd in het Strategisch Kader 'Verbonden in Diversiteit'. Daarnaast wordt conform plan gestuurd op risico's voor het COC, die via de bestuursvergaderingen worden gemonitord.

Structuur

De structuur van COC Nederland moet dienend zijn aan de doelstellingen die we nastreven. COC is een federatie van 19 zelfstandige verenigingen met ieder hun eigen bestuur en verenigingsstructuur. Het vinden van vrijwilligers die een bestuursfunctie willen bekleden en de juiste vaardigheden hiervoor hebben wordt uitdagender. Dit hangt enerzijds samen met de groeiende druk die een bestuursfunctie behelst en een algemene trend waarbij mensen zich liever kortstondiger verbinden aan vrijwilligerswerk. Administratieve taken en het voorbereidende werk ten behoeve van Algemene Vergaderingen (AV) wordt door bestuurders als een bestuurlijke ballast ervaren. Het leidt vaak af van de taken, die wel voldoening geven. Vaak is de opkomst op een AV ook nog eens beperkt, dit is ook een bekende trend bij andere verenigingsvormen (tennis, voetbal etc.). Het lobbywerk en politieke belangenbehartiging vraagt van verenigingen een verdere professionalisering.

Bovendien onderzoeken we hoe we representatie en legitimiteit beter kunnen borgen in onze governance structuur. Vooral voor trans- en intersekse personen en mensen van kleur of mensen met een beperking is een betere afspiegeling en representatie binnen de federatie noodzakelijk. Tegelijkertijd willen we andere voordelen van de huidige structuur zoveel mogelijk behouden en borgen, inspraakmogelijkheden van leden en vrijwilligers, decentrale zeggenschap en een op de regionale behoeftes afgestemd aanbod.

Beheersmaatregelen:

Op de heidagen is met de voorzitters van COC-verenigingen sinds 2023 de discussie op gang gebracht hoe verenigingen beter kunnen samenwerken en meer gezamenlijk kunnen optrekken om administratieve lasten te verminderen. Twee verenigingen zijn gefuseerd om samen meer armslag te hebben. Het COC wil deze beweging van onderop organisch laten ontstaan en stimuleren, waarbij verenigingen uit eigen drijfveren de samenwerking met elkaar zoeken.



Daarnaast heeft het COC een Diversiteit en inclusie programma opgezet, waarbij de projectleider in gesprek gaat met verenigingen over hoe zij met concrete maatregelen en communicatie-uitingen hun vereniging diverser en inclusiever kunnen maken, zodat zij representatiever zijn voor de LHBTI+ personen die zij vertegenwoordigen. Ook is aan verenigingen gevraagd om een plan op te stellen hoe zij een betere verbinding kunnen krijgen met andere LHBTI+ organisaties, zodat de verschillende behoeftes van specifieke groepen bij politieke belangenbehartiging in de regio beter in het vizier zijn.

Lidmaatschap

COC Nederland is een federatie van 19 zelfstandige COC-verenigingen. De verenigingen zijn bestuurlijk en financieel onafhankelijk. Bij een aantal verenigingen zien we dat steeds minder mensen zich willen binden of lid zijn van vereniging. Het idee bestaat dat het lidmaatschap van een (regionale) lid vereniging verplichtingen met zich meebrengt. Hierdoor haken sommige mensen af. Veel mensen dragen het COC echter een warm hart toe, zijn bereid vrijwilligerswerk te doen of willen de verenigingen met een bijdrage financieel ondersteunen. Een donateurschapsmodel zou wellicht wel ertoe leiden dat deze mensen het COC (meer) financieel ondersteunen.

Beheersmaatregelen:

Sinds 2023 wordt het donateurschapsmodel nadrukkelijker onder de aandacht gebracht. De volgende stap is het vergroten van de positieve waardering voor het COC en verlagen van de drempel om te doneren aan het COC. Een Branding en Bonding campagne staat in de startblokken om in 2025 gelanceerd te worden. Het doel van deze campagne is om de positieve waardering voor het COC en diens inzet te vergroten onder de LHBTI+ gemeenschap en hun directe ondersteuners. Hiermee beogen we meer mensen te bereiken en te motiveren om te doneren aan het COC.

Afhankelijkheid subsidie

COC Nederland is in de financiering in grote mate afhankelijk van Nederlandse overheidssubsidies. Bovendien is sprake van slechts twee dominante financiers, het Ministerie van Buitenlandse Zaken (BUZA) en het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen (OCW). Het acquireren van subsidie-inkomsten kent geen gegarandeerde uitkomst, het gaat hier vaak wel om meerjarige subsidies die periodiek worden toegekend. Met name waar het gaat om subsidies die worden verstrekt door OCW en BUZA is sprake van een toenemend competitief klimaat waarbij ook geldt dat subsidies ook onderhevig zijn aan sociaal maatschappelijke –en politieke- ontwikkelingen.

Beheersmaatregelen:

Het COC breidt het team dat zich met fondsenwerving bezighoudt uit. Zo is er in 2025 meer capaciteit beschikbaar voor het ontwikkelen van partnerships met het bedrijfsleven. In 2024 zijn een groot aantal convenanten met bedrijven afgesloten, waar bedrijven en COC van elkaar leren en kennis en ervaringen uitwisselen op o.a. het gebied van personeelsbeleid en diversiteit en inclusie. Daarnaast gaan deze partnerships vaak gepaard



met een financiële bijdrage aan ons werk. Dit heeft ertoe geleid dat de baten bedrijven de afgelopen jaren een stevige groei hebben laten zien. De afhankelijkheid van subsidies is hiermee verminderd. Het COC wil inzetten op het professionaliseren van het relatiemanagement van bedrijven, en de organisatie van events om de uitwisseling met bedrijven te intensiveren.

Naast bedrijven heeft COC ook meer ingezet op nalatenschappen en zijn er stappen gezet om de customer journey van personen, die overwegen om geld na te laten aan het COC, te verbeteren en is de informatievoorziening over nalatenschappen verbeterd. Ook was er een informeel samenzijn op True Colors met mensen die hun nalatenschap hebben toegezegd aan het COC en potentieel geïnteresseerden.

Verder heeft COC ook de banden met fondsen aangehaald, wat leidt tot een diversificatie van inkomsten. Zo subsidieerden in 2024 het Wellsping Fund, Oranjefonds, en Fonds 21 projecten van het COC. In 2025 komt hier het KWF bij met het project Cocktail of Mocktail, een project dat zich richt op geen of vermindering van het alcoholgebruik binnen de LHBTI+ gemeenschap.

Tot slot heeft COC meer ingezet op EU-subsidies om de afhankelijkheid van Nederlandse overheidssubsidies te verminderen. In 2024 zijn 2 nieuwe EU-projecten voor het internationale programma van start gegaan.

Minder dekking overhead en meer eigen bijdragen

Subsidieverleners stellen in toenemende grenzen aan de indirecte kosten, die gefinancierd kunnen worden vanuit subsidies. Vaak geldt een maximum opslagpercentage van 15% op de directe kosten. Dit is niet voldoende om de bedrijfsvoering en de infrastructuur van het COC overeind te houden. De bedrijfsvoeringscomponent is al flink afgeslankt na de reorganisatie eind 2020. Ook leidt een opslagpercentage van maximaal 15% ertoe dat financiële tegenvallers moeilijk kunnen worden opgevangen.

Beheersmaatregelen:

COC zet in om meer donaties van bedrijven en opbrengsten uit nalatenschappen te genereren. Hierbij is het doel ook om waar mogelijk ongeoordeelde bijdragen te ontvangen, die de bedrijfsvoering en infrastructuur kunnen financieren en het beter mogelijk maken om tegenvallers op te vangen.

Integriteit

Vanwege de sensitieve omstandigheden waar onze doelgroep aan wordt blootgesteld en de inzet van een groot aantal en hoge diversiteit aan medewerkers en vrijwilligers staat integriteit bij het federatiebestuur en directie hoog op de agenda. Dit wordt ook actief uitgedragen. COC Nederland heeft een publiek mandaat. Goed werkgeverschap en goed vrijwilligersmanagement staat centraal in alle facetten van ons werk. In alle lagen van onze federatiestructuur geven we hiermee een duidelijk signaal af en moedigen we het federatiekantoor aan dit zoveel mogelijk actief uit te dragen. Federatiebestuur en directie erkennen daarin hun voorbeeldfunctie.

**Beheersmaatregelen:**

COC tracht risico's te beheren door het hanteren van een voor alle betrokkenen - medewerkers, vrijwilligers, bezoekers, deelnemers - duidelijke omgangsregels, die onderdeel vormen van de Code Goed gedrag. De omgangsregels zijn op initiatief van de vertrouwenspersonen in overleg met de voorzitters en het federatiekantoor geactualiseerd. Er is een zero tolerance beleid opgenomen ten aanzien van grensoverschrijdend gedrag en discriminatie. De nieuwe omgangsregels zijn inclusief voor personen met een andere genderidentiteit- of expressie. En er is expliciet aandacht voor seksueel grensoverschrijdend gedrag in het kader van de me-too beweging.

COC heeft al geruime tijd een team aan vertrouwenspersonen en een onafhankelijke klachtencommissie. Zij rapporteren jaarlijks aan de Algemene Vergadering, het hoogste orgaan van de federatie. De vertrouwenspersonen hebben in 2024 18 meldingen ontvangen van COC-leden en bezoekers. Dat zijn er 11 meer dan in 2023, en drie meer dan in 2022 (15). De meeste meldingen gaan over grensoverschrijdend gedrag en gevoelens van onveiligheid. Met de melders zijn meerdere gesprekken gevoerd. De vertrouwenspersonen zijn meerdere malen door COC Nederland aangesloten bij regionale verenigingen en om advies bij dilemma's verzocht.

Bij de onafhankelijke klachtencommissie zijn in 2024 10 klachten ingediend, waarvan er vervolgens 6 in behandeling zijn genomen en een hoorzitting is geweest, waarna advies is uitgebracht aan het bestuur van de betreffende COC-vereniging en de directie van COC Nederland. Van een afstand heeft de commissie kunnen waarnemen dat deze adviezen voor een groot deel zijn overgenomen.

Ziekteverzuim

Het gemiddelde verzuim over 2024 is met 5,5% significant lager dan 2023 (10,0%). Medewerkers die begin 2024 ziek waren als gevolg van burn-out zijn succesvol gere-integreerd. Vooral bij team nationaal was er in 2023 sprake van een hoog verzuim. Door het afronden van de herstructurering van team nationaal per 1 januari 2024 is er nieuwe energie en elan in het team. Per 1 november 2024 is de nieuwe team- en programmamanager nationaal begonnen. De intentie voor langere termijn biedt stabiliteit voor het team.

Beheersmaatregelen:

De ondersteuning van zieke medewerkers door de arbodienst en de betrokken managers blijft van belang voor goede re-integratie bij uitval door (burn-out) klachten. In 2024 is de samenwerking met OpenUp en Antares voortgezet en wordt hier regelmatig organisatie breed over gecommuniceerd. In juni heeft een Rainbow Retreat plaats gevonden, drie dagen is er op een externe locatie gewerkt aan de onderlinge samenhang binnen de organisatie. Er zijn presentaties gegeven, onderwerpen verkend en ontspanningsactiviteiten georganiseerd.

De HR-adviseur gaat maandelijks in gesprek over ziekteverzuim met alle managers. De formulering van organisatiedoelen en hiervan afgeleid



team – en persoonlijke doelstellingen leidt er vanaf 2025 toe dat het COC duidelijker prioriteiten stelt (zie ook paragraaf 1.7) en medewerkers beter grenzen kunnen afbakenen, waardoor de in 2023 nog als hoog ervaren werkdruk hanteerbaarder wordt. Tot slot komt er in de vorm van de gestarte loopbaangesprekken in 2024 meer aandacht voor uitstroom, zodat medewerkers die binnen het COC hun maximale groei hebben bereikt, zich sneller richten op mogelijkheden buiten de organisatie.

ICT-beleid (inclusief informatiebeveiliging)

COC beschikt over beleid met betrekking tot de ICT en/of informatiebeveiliging, hetgeen begin 2025 is geüpdatet en aangescherpt. Het beleid zorgt ervoor dat de doelstellingen van ICT en/of informatiebeveiliging in lijn liggen met de doelstellingen van de organisatie en de risico's op het gebied van informatiebeveiliging tot het minimum worden beperkt. COC is in het verleden soms slachtoffer geweest van gerichte D-Dos-aanvallen.

Beheersmaatregelen

Er is in 2024 voor het eerst een pen test uitgevoerd om een inschatting te maken van de kwetsbaarheid van onze ICT-systemen. De aandachtspunten, die hieruit naar voren komen worden in 2025 opgepakt. Ook zijn er in 2024 voor het eerst cyber security awareness trainingen uitgevoerd om het bewustzijn bij medewerkers voor phishing of een veilig wachtwoordbeleid te verhogen. Hier gaan we in 2025 mee door. Server gedreven systemen, zoals Wiki, zijn uit gefaseerd. De belangrijkste systemen draaien beveiligd in de cloud. Daarnaast is bij de belangrijkste systemen (Office 365, SharePoint, Salesforce, AFAS), inmiddels sprake van 2-staps verificatie. Werknemers beschikken over een eigen beveiligde bedrijfslaptop. Om veiligheidsredenen is afgestapt van het 'bring your own device' principe. Vanaf 2026 moeten ook stagiaires en ZZP'ers gebruik maken van beveiligde COC bedrijfslaptops en mogen er geen eigen devices meer worden gebruikt.

Fondsenwerving

COC heeft in 2024 432 donateurs en 295 tikkies ontvangen. Het COC is in 2024 gegroeid van 7.036 naar 7.254 leden. COC wil blijvend in de groei van donaties van bedrijven en particulieren investeren.

De basis voor verdere groei is in de afgelopen jaren gelegd. De noodzaak voor de diversificatie van financieringsbronnen blijft onverminderd hoog. Diversificatie van financiering stelt COC in staat om steeds sterker haar eigen agenda uit te voeren. De samenwerking met bedrijven en fondsen leidt niet alleen tot meer financiële middelen voor het werk van COC maar ook voor meer middelen voor de regenbooggemeenschap in het algemeen. Denk bijvoorbeeld aan de donaties aan LHBTI initiatieven, die betaald worden uit particuliere donaties.

Daarnaast draagt het op andere manieren bij aan en activiteiten; zoals bijvoorbeeld sterkere zichtbaarheidscampagnes, en een inclusievere werkvloer. We toetsten potentiële samenwerkingen aan onze strategie, het doel hiervan is een duurzame samenwerking die bijdraagt aan onze missie, ofwel direct, ofwel indirect (d.m.v. financiële donaties). Dit doen we op



basis van een assessment van de impact van de bedrijven, hierin nemen we mensenrechten, ethiek, en pinkwashing mee en houden we rekening met eventuele reputatieschade voor het COC.

We zetten tailormade trainingen en workshops in als onderdeel van ons relatiemanagement, en kiezen hier bewust niet voor een consultancy model met standaard workshops die kunnen worden ingekocht. We hebben de afgelopen jaren op vrijwel alle mogelijke trajecten die leiden tot meer inkomsten stappen gezet. Zowel bij bedrijven, fondsen en particulieren liggen er volop kansen die we kunnen realiseren met een voortzetting van de inspanning. Dit vergt een blijvende duurzame investering, die meegroeit met het succes. In 2024 is een nieuwe fondsenwervingsstrategie opgesteld, die leunt op 3 pijlers:

1. Institutionele fondsenwerving: Er is een structurele samenwerking met 3-5 fondsen voor projectfinanciering van het nationaal werk, voor het internationaal werk gaat het om 2-6 fondsen. Er worden per jaar 5 aanvragen gedaan voor (mede)financieringen voor nationale projecten. Aanvullend hierop worden minimaal vier aanvragen gedaan voor het internationaal werk.
2. Particuliere fondsenwerving: We willen structureel in op erfenissen en legaten. In 2024 is de website geüpdatet en is de customer journey voor potentieel geïnteresseerden in een nalatenschap opnieuw ingericht. We zijn actief brochures hierover aan het verspreiden. Doel is ca. 150 informatie aanvragen over nalaten per jaar. Via wervingsmethoden als (online) mediacampagnes, nieuwsbrieven, meet en greets en onze sociale mediakanalen zetten we in op het werven van leden (groei 10%) en donateurs (groei 20%).
3. Bedrijven: Voor bedrijven willen we in 2025 minimaal €500K euro ophalen. Het COC investeert in een interne kennisbank over veelgevraagde thema's. De kennisbank bevat tevens basiselementen voor preposities aan bedrijven, waarmee preposities en workshops op maat kunnen worden opgesteld. Het COC blijft bedrijven netwerken actief ondersteunen.



1.11 Verwachtingen 2025

2025 wordt een spannend jaar. In Q3 horen we of en tegen welk bedrag we opnieuw voor 5 jaar kunnen deelnemen aan de opvolging van het Power of Pride (PoP) programma (bijna 50% van onze baten). Gelukkig zijn onze andere financieringsbronnen relatief stabiel. De alliantiesubsidies (Alliantie Kleurrijk en vrij, Alliantie Gezondheidszorg op Maat en Alliantie Act4Respect Unlimited) lopen t/m 2027. Projectsubsidies zijn meestal meerjarig en variëren in einddatum. Veel projecten krijgen een verlenging. Ledengelden en donaties zijn meestal terugkerend. Ook partnerships met bedrijven worden meestal voor meerdere jaren aangegaan.

COC continueert haar activiteiten in 2025, maar stevent naar verwachting voor het eerst sinds 2020 af op een negatief resultaat. Het negatief resultaat is o.a. het gevolg van de onzekerheid rondom de opvolging van Power of Pride. Hierdoor is er voorzichtigheidshalve een reorganisatievoorziening in de begroting opgenomen. Daarnaast heeft COC in januari 2025 True Colors georganiseerd in een nieuw jasje en format. Dit heeft een negatieve impact op het financieel resultaat omdat de kosten op de baten vooruitlopen. Tot slot wordt er 1 fte aanvullend aangenomen voor fondsenwerving bedrijven. Dit wordt gefinancierd uit de in de loop der jaren gevormd fonds voor fondsenwerving.

Inmiddels is bekend geworden dat het Viva-programma van de Amerikaanse overheid per 25 januari door de Trump-regering is gestaakt. Dit is voor onze partners in West-Afrika en Centraal Azië erg triest en heeft ingrijpende consequenties. Waar mogelijk probeert het COC vervangende financiering te krijgen, om de doelstellingen van het programma, waar mogelijk, toch te realiseren. Door het stopzetten van het programma zullen zowel de baten als de lasten naar verwachting €0,5 mln. lager zijn dan begroot.

De belangrijkste uitdaging op financieel gebied voor 2025 is het afronden van het programma Power of Pride voor de jaren 2021-2025, waarbij partners nog niet verantwoorde bedragen uit eerdere jaren alsnog dienen te verantwoorden. Daarnaast gaat veel aandacht uit naar de opvolging van het Power of Pride Programma voor de jaren 2026 t/m 2030, zowel in de lobby als in de inhoudelijke voorbereiding voor een projectvoorstel en de impact hiervan op de meerjarenbegroting.

De begroting 2025 COC enkelvoudig heeft een begroot negatief resultaat van €392.309. De Albrecht Stichting heeft een budget neutrale begroting, die 0 bedraagt.



Begroting 2025 geconsolideerd	2025
Baten	€
Baten van particulieren	60.000
Baten van bedrijven	500.000
Baten van subsidies van overheden	11.446.870
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	0
Baten van andere organisaties zonder winststreven	662.940
Totaal geworven baten	12.669.810
Lasten	
Besteed aan doelstellingen [a]	
Doelstelling agenderen en vertegenwoordigen	255.102
Doelstelling platform en netwerk	556.332
Doelstelling nationaal	3.790.488
Doelstelling internationaal	6.868.828
Werving baten [b]	
Kosten werving baten	383.170
Beheer en administratie [c]	
Kosten beheer en administratie	1.256.948
Totaal lasten [a+b+c]	13.110.868
Saldo voor financiële baten en lasten	-441.059
Saldo van financiële baten en lasten	48.750
Saldo van baten en lasten	-392.309



**Het federatiebestuur heeft de jaarrekening vastgesteld te Amsterdam,
op 30 mei 2025**

R.F.A. Oosenbrug

W.Poot

M.C. Bergman-de Zwart

R.N.M. Sambo

L.H.J.C. Duijkers

T.S.M. Cliteur

L.C. Kooke



02.

GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

2024



2.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2024

De geconsolideerde jaarrekening omvat Federatie COC Nederland en de Albrecht Stichting.

Activa	31-12-2024		31-12-2023	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Verbouwingen	72		2.926	
Inventaris en Computers	60.007		71.965	
		60.078		74.890
Financiële vaste activa				
Overige effecten	2.966.397		2.197.376	
		2.966.397		2.197.376
Vlottende activa				
Vlottende activa				
Projectvorderingen	293.129		222.906	
Debiteuren	0		1.828	
Overige vorderingen en overlopende activa	603.770		517.420	
Liquide middelen	10.682.270		9.383.132	
		11.579.169		10.125.286
		14.605.645		12.397.553

Passiva	31-12-2024		31-12-2023	
	€	€	€	€
Reserves & fondsen				
Stichtingsvermogen	0		0	
Algemene reserve	1.974.466		1.838.276	
Bestemmingsreserves en -fondsen	978.118		669.562	
Fonds leningen	1.974.466		1.838.276	
		4.927.050		4.346.115
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	172.959		126.861	
		172.959		126.861
Kortlopende schulden				
Belastingen en premies sociale verz.	214.429		161.736	
Crediteuren	340.921		327.854	
Overige schulden en overlopende passiva	8.950.285		7.434.987	
		9.506.636		7.924.576
		14.605.645		12.397.553



2.2 Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2024

Staat van baten en lasten geconsolideerd	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
Baten			
Baten van particulieren	184.539	85.000	51.991
Baten van bedrijven	515.763	560.000	586.886
Baten van subsidies van overheden	12.106.534	11.806.957	9.129.482
Baten van overige organisaties zonder winststreven	514.585	581.998	276.499
Baten totaal	13.321.422	13.033.954	10.044.858
Lasten			
Besteed aan doelstellingen [a]			
Doelstelling projecten internationaal	7.503.955	7.043.243	5.283.223
Doelstelling projecten nationaal	3.329.142	3.447.137	2.515.085
Doelstelling communicatie en beleidsinformatie	225.402	347.854	249.010
Doelstelling federatieactiviteiten	651.208	232.703	540.659
Besteed aan doelstellingen	11.709.707	11.070.937	8.587.977
Werving baten [b]			
Kosten werving baten	223.738	743.969	333.895
Kosten werving baten	223.738	743.969	333.895
Beheer en administratie [c]			
Kosten beheer en administratie	1.144.605	1.100.743	1.075.944
Beheer en administratie	1.144.605	1.100.743	1.075.944
Totaal lasten [a+b+c]	13.078.050	12.915.649	9.997.816
Saldo voor financiële baten en lasten	243.372	118.305	47.043
Saldo van financiële baten en lasten	337.563	45.200	306.925
Saldo van baten en lasten	580.935	163.505	353.968



Resultaatverdeling			
Bestemmingsreserve projectontwikkeling	208.643	163.505	159.876
Bestemmingsreserve fondsenwerving	49.053	0	35.375
Bestemmingsfonds Bob Angelofonds	30.810	0	-11.674
Bestemmingsfonds Jongeren & Onderwijs	-5.576	0	-110.717
Bestemmingsfonds LHBTI en asiel	2.424	0	0
Bestemmingsreserve Dakloze jongeren	12.696	0	1.648
Bestemmingsfonds Internationaal	11.682	0	2.225
Bestemmingsfonds Oekraïne	-1.178	0	-1.330
Fonds leningen	136.190	0	139.282
Continuïteitsreserve thans Algemene reserve	136.190	0	139.282
Totaal	580.935	163.505	353.968

Net als in 2023 hebben het COC en de Albrecht Stichting gezamenlijk in 2024 een goed financieel jaar gehad. Voor zowel COC als de Albrecht Stichting is het resultaat hoger dan begroot. Voor de Albrecht Stichting is het resultaat net als in 2024, hoger dan begroot vanwege een onverwacht hoog positief beleggingsresultaat. Ook voor COC is het resultaat in 2024 hoger dan begroot (zie toelichting paragraaf 1.9).

In totaal (Albrecht en COC samen) is het resultaat ca. €0,2 mln. hoger dan in 2023. De lasten zijn in vergelijking met 2023 met €3,1 mln. gestegen, de baten met €3,3 mln. en de financiële baten en lasten met €31K positief.

Baten

De stijging van de baten kent 5 belangrijke oorzaken:

- Hogere baten voor de alliantiepartners van Power of Pride (+ €1,1 mln.)
- Het Viva-project van de Amerikaanse overheid, het Department of Human Rights and labor (DRL) is goed op stoom gekomen (+ €0,6 mln.)
- Nieuwe niet begrote EU-projecten (+€0,4 mln.)
- Een inhaalslag in de contractering van lokale partners voor Power of Pride (PoP), inclusief de extra dekking van de overhead, die dit genereert (€0,3 mln.)
- Toename van de baten van de alliantiesubsidies vanwege indexatie (+ €0,2 mln.).

a. *Hogere baten alliantiepartners PoP:* In 2023 waren er geen baten voor de alliantiepartners, omdat de contracten met de partners reeds in 2023 waren getekend. Verder werden met ingang van 2023 alleen de verantwoorde baten als baten meegenomen. Door deze stelselwijziging was er in 2023 eenmalig sprake van negatieve baten van - €302K. In 2024 waren de baten vrijwel cf. begroting (€813K).



b. *Viva project DRL*: het Viva project bevond zich in 2023 nog in de opstartfase en is in 2024 pas goed op gang gekomen. Dit verklaart de stijging in baten.

c. *Nieuwe niet begrote EU-projecten*: Er zijn in 2024 twee nieuwe EU-projecten van start gegaan, die niet in de begroting waren opgenomen. Het betreft een project voor Suriname en een voor Tanzania. Voor het COC vormt rechtstreekse financiering vanuit de EU een nieuwe financieringsbron, wat leidt tot een betere diversificatie van de inkomsten. Wel loopt er financiering voor Welcoming Equality 2023-2025, maar de uitkering van deze subsidie verloopt via het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid.

d. *Contractering lokale partners PoP*: Voor PoP is er een forse inhaalslag gerealiseerd in de contracten met lokale partners. Alle achterstanden, die in de jaren 2021 t/m 2023 waren opgebouwd, zijn in 2024 ingehaald. Ook zijn de contracten vrijwel volledig uitbetaald aan de partners. Er zijn met partners harde voorwaarden afgesproken over de goede besteding van deze middelen.

e. *Niet begrote indexatie alliantiesubsidies OCW*: Voor de alliantiesubsidies Alliantie Kleurrijk en Vrij (AKEV), Act4Respect (A4R) en Alliantie Gezondheidszorg op Maat (AGOM) is eind 2024 vanuit het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen (OCW) een onverwachte indexatie ontvangen.

Hieronder volgt een toelichting van de baten per categorie:

Baten particulieren: Deze zijn t.o.v. 2023 meer dan verdrievoudigd door ontvangen erfenissen en meer donaties. Specifiek zijn veel donaties opgehaald voor deelname van Roze Gebaar aan de Canalpride. Ook zijn eenmalig door Facebook (Meta) donaties uit de afgelopen jaren uitbetaald, die particulieren via Facebook hebben afgedragen.

Baten van bedrijven: In 2024 is het succesvolle acquisitietraject van bedrijven voortgezet. Hierdoor zijn er partnerships met bedrijven aangegaan en financiële donaties ontvangen van o.a. Beiersdorf (Nivea), Booking.com, Converse, Nike, L'Oréal (Redken), Rituals, Tiktok, Tinder en Yoast.

De baten van subsidies van overheden zijn €3,1 mln. hoger dan in 2023. De belangrijkste verschuivingen zijn hierboven al aangestipt.

De baten van organisaties zonder winststreven zijn €0,2 mln. hoger dan in 2023. Dit is vooral gelegen in het feit dat het project van het Wellspring fund (asiel migratie) echt op stoom is gekomen in 2024. Daarnaast zijn



er 2 nieuwe projecten van het Oranjefonds. Dit betreft een project voor Vrijwilligersversterking en een bijdrage voor Zonder Stempel. Ook zijn nieuwe projecten van de Cobra Foundation (C&A) en Fonds 21 geacquireerd. Voor Internationaal gaat het om nieuwe baten van Outright (West-Afrika) Dreilinden (Centraal Azië), Genderdoc (Oost-Europa), de Wereldbank (Centraal Azië) en de Global Fund for Women en de King Baudoin Foundation (Azië). Wel zijn er in vergelijking met 2023 lagere baten voor het Uhai project (Oost-Afrika).

Lasten

De *lasten internationaal* nemen met €2,2 mln. toe. Dit is voor €1,1 mln. het gevolg van hogere kosten voor de alliantiepartners van Power of Pride. Daarnaast waren de kosten voor de alliantiepartners voor 2023 reeds in 2022 genomen, omdat in 2022 het contract voor 2023 is getekend. Naast Power of Pride zijn het vooral extra kosten voor Viva en de nieuwe EU-projecten die in 2024 zijn gestart.

De toename van de lasten voor nationaal hebben o.a. betrekking op een inhaalslag bij het project Welcoming Equality 2023-2025. Dit project richt zich op een correcte bejegening van LHBTI asielzoekers en een juiste beoordeling van asielaanvragen voor LHBTI asielaanvragen.

De *lasten voor communicatie en beleidsinformatie* betreffen investeringen in 2024 in de ontwikkeling en productie van een zichtbaarheidscampagne en activatie. Deze campagne, Branding & Bonding is op True Colors in januari 2025 gelanceerd. Ook is er geïnvesteerd in de ontwikkeling van een nieuwe onderwijs website.

De stijging van de lasten voor *federatieactiviteiten* is het gevolg van het opstart van het nieuwe team Platform en Netwerken binnen team Nationaal. 2024 was een transitiejaar waarin COC van start ging met een nieuwe vorm voor het ondersteunen van de COC-verenigingen. Het nieuwe team van vrijwilligerscoördinatoren heeft extra geïnvesteerd in het relatiebeheer met de COC-verenigingen. Ook is er in 2024 voor het eerst een Speak-In georganiseerd. Daarnaast is er meer geïnvesteerd in de ondersteuning van Bi-culturele groepen.

De kosten van *werving baten* zijn lager dan in 2023. Dit komt omdat een vacature voor fondsenwerver pas begin 2025 is ingevuld. In 2024 is er geïnvesteerd in fondsenwerving voor nalatenschappen. De customer journey is ingericht en de administratieve processen zijn aangescherpt. In 2024 is er voor het eerst een World Pride event georganiseerd om de internationale activiteiten van het COC onder het voetlicht te brengen en banden met relaties aan te halen. Dit event vond tijdens de Pride-week plaats en was heel succesvol.



De kosten voor *beheer en administratie* zijn licht hoger dan begroot. Achtergrond is dat het meer tijd heeft geveerd dan eerder gedacht om de vacature van teammanager nationaal in te vullen. Hierdoor was er voor langere tijd dan oorspronkelijk beoogd een inzet van een vervangende interimmer nodig.

Financiële baten en lasten

De stijging van de financiële baten t.o.v. 2023 is het gevolg van gestegen rentebaten.

2.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2024

Kasstroomoverzicht	31-12-2024		31-12-2023	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	580.935		353.967	
Afschrijvingen	34.423		30.139	
Mutatie fin. vaste activa/ onderdeel overige vorderingen	0		0	
Mutaties voorzieningen	46.098		-11.165	
Mutaties kortlopende vorderingen	-154.745		185.256	
Mutaties kortlopende verplichtingen	1.581.059		507.949	
Kasstroom uit operationele activiteiten		2.087.770		1.066.146
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-19.611		-36.919	
Mutatie effecten	-769.021		-273.635	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-788.632		-310.554
Toename / afname kasmiddelen		1.299.138		755.592
Stand liquide middelen per 1 januari	9.383.132		8.627.540	
Toename / afname kasmiddelen	1.299.138		755.592	
Stand liquide middelen per 31 december		10.682.270		9.383.132



2.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling (geconsolideerd)

Hieronder volgt een toelichting op de belangrijkste mutaties:

De afname van de *kortlopende vorderingen* is het gevolg van een lagere onderbesteding van partners met wie het COC in allianties en projecten samenwerkt. Partners hebben relatief meer besteed en hebben hun onderbesteding ingelopen. Dit betreft vooral de partners TheateraanZ en Stichting School en Veiligheid vanwege de slotfase van het project Begrenzen en Doorgaan (MBO).

De stijging van de *kortlopende schulden* betreft een toename van de bevoorschotting door het Ministerie van Buitenlandse Zaken voor het jaar 2025. Het COC heeft een €1,3 mln. hoger voorschot ontvangen, vanwege het hogere budget in 2025 voor de alliantiepartners. Daarnaast heeft een inhaalslag plaatsgevonden in de financiering van de lokale partners, waardoor aanvullende bevoorschotting nodig is.

2024 is een goed beleggingsjaar geweest (zie toelichting paragraaf 2.2). Daarnaast is er €500K aanvullend belegd. Dit verklaart de relatief grote *mutatie van de effecten*. De toename van de *liquide middelen* is het gevolg van de €1,3 mln. hoger voorschot voor Power of Pride (zie hierboven). Deze toename was nog groter geweest als niet aanvullend €500K was belegd.

Richtlijn Verslaggeving Fondsenwervende Organisaties

De jaarrekening van COC Nederland is opgesteld conform de richtlijn verslaggeving fondsenwervende organisaties (RJ 650).

Grondslagen van Waardering

Algemeen

De balansposten zijn gewaardeerd op basis van continuïteit en opgenomen tegen verkrijgingsprijs. Vervolgens zijn ze gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, tenzij hieronder anders is aangegeven.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met de jaarlijkse afschrijvingen, die lineair worden berekend op basis van de verwachte gebruiksduur. De materiële vaste activa zijn aangehouden voor de bedrijfsvoering.

Het COC beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien hiervoor een aanwijzing aanwezig is, wordt de omvang van actief gecorrigeerd voor duurzame waardeverminderingen. Een bijzondere-waardevermindering-verlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Financiële vaste activa

De effecten worden gewaardeerd op basis van beurswaarde per ultimo boekjaar. Gerealiseerde en ongerealiseerde koersresultaten worden verantwoord in de staat van baten en lasten. Rentebaten worden verantwoord in het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Conform statuten kan de Albrecht Stichting leningen verstrekken aan de federatie COC Nederland en haar lidverenigingen. Leningen worden uitsluitend verstrekt voor de waarborging en continuïteit van de aanvrager. De Albrecht Stichting verstrekt leningen tot maximaal een bedrag van 50% van het vrij besteedbare vermogen.

Eventuele onder de financiële vaste activa opgenomen uitgeleende gelden zijn gewaardeerd tegen reële waarde van het verstrekte bedrag. Vervolgens zijn de uitgeleende gelden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening voor gedeeltelijke oninbaarheid is niet noodzakelijk: de leningen zijn inmiddels volledig afgelost. De activa zijn aangehouden in het kader van de doelstelling.

Onderhanden projecten

Onderhanden projecten zijn gestart voor 31 december 2024 en lopen door in het volgende boekjaar. Projectsubsidies worden in het algemeen na het einde van het project vastgesteld, na indiening van een activiteitenverslag over de besteding van de verkregen subsidies. Voor zover de ontvangen subsidievoorschotten uitgaan boven de bestede kosten aan het project, wordt dit overschot als subsidieverplichting op de balans opgenomen. Indien de bestede kosten hoger zijn dan de ontvangen subsidies, dan wordt dit verschil als subsidievordering op de balans opgenomen. Bij de waardering van de bestede kosten van projecten is rekening gehouden met het wel of niet subsidiabel zijn van de kosten en de maximale in het vooruitzicht gestelde subsidie.

Subsidieverplichtingen/projectverplichtingen

Subsidieverplichtingen/commitment met samenwerkingspartners worden als bestedingen en verplichtingen verwerkt op het moment dat het besluit genomen is en dat het gecommuniceerd is met betrokkenen. Vanaf 2024 is er sprake van een nadere uitwerking van dit principe en een wijziging in de systematiek. Op het moment dat het COC een samenwerkingscontract ondertekent met een partner neemt het COC de lasten en de baten, die dit contract aan verplichtingen met zich meebrengt, voor de gehele contractduur in een keer op in de boekhouding.

Subsidie baten en bestedingen alliantie Power of Pride – Ministerie van Buitenlandse Zaken

COC NL is penvoerder binnen de subsidiealliantie Power of Pride (POP). Gegeven de aard van de subsidietoekenning en de samenwerkingsafspraken binnen de alliantie worden de bestedingen van de alliantiepartners in de jaarrekening verwerkt op basis van de daadwerkelijke gerealiseerde programma voortgang en de daadwerkelijke gemaakt programma bestedingen over het betreffende boekjaar. De programmabestedingen van



COC NL en de alliantieleiden worden toegerekend aan de subsidietoekenning van het Ministerie van Buitenlandse Zaken voor de periode 2021 tot en met 2025. Voor lokale partners met wie COC samenwerkt binnen POP, gelden de grondslagen, zoals hierboven vermeld bij subsidieverplichtingen/lokale verplichtingen.

Overige activa en passiva

De overige activa en passiva zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs en vervolgens op basis van geamortiseerde kostprijs, eventueel onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Reserves en Fondsen

De reserves en fondsen kunnen bestaan uit de continuïteitsreserve, bestemmingsreserves en fondsen. Met ingang van het boekjaar 2020 is de continuïteitsreserve van COC Nederland teruggebracht naar nul. De continuïteitsreserve van de gelieerde Albrecht Stichting is hernoemd tot Algemene reserve. Ook deze reserve is vrij besteedbaar. Zie verder de toelichting bij paragraaf 2.5.

Bestemmingsreserves en fondsen betreffen middelen welke zijn verkregen voor een speciale bestemming. Aanwending uit de fondsen kan alleen na goedkeuring door derden. Aanwending uit de bestemmingsreserve kan na goedkeuring van het federatiebestuur.

Voorzieningen

Voorzieningen worden opgenomen voor alle in rechte afdwingbare dan wel feitelijke verplichtingen als gevolg van een gebeurtenis voor balansdatum en waarvan het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichtingen een uitstroom van middelen nodig is en de omvang daarvan betrouwbaar geschat kan worden. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde, tenzij anders vermeld.

De overige personeelsvoorziening bestaat uit het opgebouwde loopbaanbudget per medewerker, de financiële waarde van vitaliteitsdagen voor medewerkers en een voorziening voor langdurig zieken (inactieven).

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Voor de posten begrepen in het resultaat, geldt dat baten slechts zijn opgenomen indien en voor zover zij in het boekjaar zijn gerealiseerd. Met verliezen en risico's, die betrekking hebben op het boekjaar, is rekening gehouden indien zij bekend zijn geworden voor de opstelling van de jaarrekening.

De op het resultaat drukkende kosten zijn gebaseerd op de historische uitgaafprijs. Voor zover luidend in vreemde valuta, zijn de kosten omgerekend tegen de dagkoers van de verwerkingsdatum.



Projecten kennen vaak een doorlooptijd van één of meerdere kalenderjaren. Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening is van een groot aantal uitgevoerde projecten aan het einde van het jaar nog geen subsidievaststelling ontvangen. COC Nederland beoordeelt doorlopend of gemaakte projectkosten subsidiabel zijn. Indien de verwachting is dat een deel van de gemaakte projectkosten niet subsidiabel is, dan wordt hiervoor een voorziening getroffen. Een voorziening verlaagt de subsidiebatens.

Erfenissen

De baten uit nalatenschappen worden verwerkt op het moment dat de akte van verdeling, of als er geen akte van verdeling is, de rekening en verantwoording in het verslagjaar is ontvangen. Alleen indien de akte van verdeling of de rekening en verantwoording vóór balansdatum is ontvangen, worden de baten uit de nalatenschappen in het verslagjaar verwerkt. Bij ontvangst van de akte van verdeling of de rekening en verantwoording na balansdatum vindt vermelding plaats in de toelichting (bij de 'niet in de balans opgenomen activa'). Voorlopige uitbetalingen in de vorm van voorschotten worden in het boekjaar waarin ze worden ontvangen verantwoord als baten uit nalatenschappen, voor zover deze niet al in een voorgaand boekjaar zijn verantwoord.

Lastenverdeling

De uitvoeringslasten van COC Nederland worden op basis van de geregistreerde urenbesteding toegerekend aan de doelbestedingen, werving baten en beheer & administratie.

Voor nadere uitleg wordt verwezen naar paragraaf 2.10 "Toelichting op de lastenverdeling".

Lastenverdeling geconsolideerde cijfers

De lastenverdeling in de geconsolideerde jaarrekening is als volgt opgebouwd:

De doelstelling van de Albrecht Stichting is geheel gericht op de Federatie COC Nederland en/of één van haar lid verenigingen.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.



2.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2024

Vaste activa

Materiële vaste activa	Verbouwing	Inventaris/ computers	Materiële vaste activa
	€	€	€
Aanschafwaarde per 1 januari	21.779	108.748	130.526
Cumulatieve afschrijving	-18.853	-36.783	-55.636
Boekwaarde per 1 januari	2.926	71.965	74.891
<i>Mutaties in boekjaar</i>			
Investeringsen	0	19.611	19.611
Desinvesteringen	-21.061	-4.302	-25.362
Afschrijvingen op desinvesteringen	21.061	4.302	25.362
Afschrijvingen	-2.854	-31.569	-34.423
Mutaties in boekjaar	-2.854	-11.958	-14.812
Aanschafwaarde per 31 december	718	124.058	124.775
Cumulatieve afschrijving	-646	-64.051	-64.697
Boekwaarde per 31 december	72	60.007	60.079
<i>Afschrijvingspercentages</i>	10% - 20%	20% - 33%	10% - 33%

De opknapbeurt, die in 2018 heeft plaatsgevonden, van het pand aan de Nieuwe Herengracht, is inmiddels vrijwel volledig afgeschreven. Hierdoor is de huidige boekwaarde van de verbouwing nog maar € 72 over. In 2024 heeft COC geïnvesteerd in o.a. laptops en het geluidwerend maken van het kantoor. Voor een aantal specifieke functies binnen team Marcom zijn laptops aangeschaft. Verder zijn er geluidspanelen aangebracht in de Foyer. Tenslotte is er beperkt geïnvesteerd in het inrichten van de benedenruimte (Burnier).

Financiële vaste activa	31-12-2023	31-12-2023
Overige effecten		
Stand per 1 januari	2.197.376	0
Mutatie effecten	769.021	2.197.376
Stand per 31 december	2.966.397	2.197.376



De beleggingsportefeuille is van de Albrecht Stichting. Het COC belegt niet. In 2022 heeft het federatiebestuur besloten om een deel van het vermogen van de Albrecht Stichting te gaan beleggen. Aanvangskapitaal was €2.000.000. In 2024 is aanvullend €500K aan vermogen belegd. Doel is om het vermogen op de langere termijn in stand te houden, rekening houdend met inflatie en de kosten van het vermogensbeheer. Dit is in 2024 voor het eerst met terugwerkende kracht voor 2022 en 2023 gelukt, dit vanwege een verlies in 2022 en de hoge inflatie in 2023 en 2024. Kortom 2024 was een goed beleggingsjaar, net als 2023 overigens (zie eerdere toelichting hierop).

Het beleggingsbeleid kent de volgende uitgangspunten:

- Er dient duurzaam belegd te worden;
- Er wordt gestreefd naar behoud van het vermogen op langere termijn, na kosten en inflatie;
- Er dient belegd te worden in overeenstemming met een "defensief" risicoprofiel;
- Er dient behoudend belegd te worden door uitsluitend te kiezen voor zeer kredietwaardige debiteuren, het spreiden van risico's en het vermijden van valutarisico bij obligaties;
- Er wordt niet belegd met geleend geld;
- Er wordt niet belegd in hedgefonds en derivaten;
- Er geldt een beleggingshorizon met een looptijd langer dan 5 jaar;
- Er dient regelmatig vrijval te zijn van een deel van de belegde middelen in vastrentende waarden.

Viottende activa

Viottende activa	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Projectvorderingen		
Nog te ontvangen subsidies en donaties projecten	293.129	222.906
Projectvorderingen totaal	293.129	222.906

De toename van de nog te ontvangen subsidies en donaties projecten komt voor rekening van de projecten Primair onderwijs (PO), Aan het begin van de Regenboog- een veilige school (MBO) en het Nafasi Tanzania project van de Belgische overheid. Bij deze projecten ontvangt COC een relatief groot bedrag pas na afronding en vaststelling van de subsidie.

Een specificatie van de nog te ontvangen subsidies is te vinden onder "2.6 Onderhanden werk projecten".



Debiteuren		
	€	€
Stand debiteuren ultimo boekjaar	0	1.828
Af: voorziening dubieuze debiteuren	0	0
Debiteuren totaal	0	1.828
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde projectkosten	476.862	438.918
Vooruitbetaalde overige kosten	38.785	42.634
Overige vorderingen	88.123	35.868
Overige vorderingen en overlopende activa totaal	603.770	517.420
Liquide middelen		
Kas	0	0
Banken	10.682.270	9.383.132
Liquide middelen totaal	10.682.270	9.383.132

Zie voor de afname van de *vooruitbetaalde projectkosten* en de toename van de *liquide middelen* de eerdere toelichting bij 2.3 in het kasstroomoverzicht. De liquide middelen staan niet geheel ter beschikking aan de stichting. Er is ten behoeve van de huur van het pand aan de Nieuwe Herengracht te Amsterdam een bankgarantie afgegeven van €18.000. Conform bestuursbesluit zijn de liquide middelen van het COC op spaarrekeningen ondergebracht. Van de liquide middelen van de Albrecht Stichting is €3,0 mln. belegd op basis van het bestuursbesluit na advies van de beleggingscommissie, bestaande uit een vertegenwoordigde van de COC-verenigingen.



Reserves & fondsen	31-12-2024	31-12-2023
Algemene reserve Albrecht Stichting		
Stand per 1 januari	1.838.276	1.848.994
Af: Onttrekking vanuit fonds lening	0	-150.000
Resultaatbestemming	136.190	139.282
	1.974.465	1.838.276
Bestemmingsreserves		
<u>Reserve projectontwikkeling</u>		
Stand per 1 januari	259.164	99.288
Resultaatbestemming / dotatie	421.603	159.876
Resultaatbestemming / onttrekking	-212.960	0
	467.807	259.164
<u>Ontwikkeling fondsenwerving</u>		
Stand per 1 januari	140.009	104.634
Resultaatbestemming / dotatie	49.053	35.375
Resultaatbestemming / onttrekking	0	0
	189.062	140.009
Totaal bestemmingsreserves	656.869	399.173



Bestemmingsfonds		
<u>Bob Angelofonds</u>		
Stand per 1 januari	156.612	168.286
Resultaatbestemming/dotatie	108.186	68.648
Resultaatbestemming/onttrekking	-77.376	-80.322
	187.422	156.612
<u>Jongeren & Onderwijs</u>		
Stand per 1 januari	70.846	181.562
Resultaatbestemming/dotatie	83.026	72.851
Resultaatbestemming/onttrekking	-88.602	-183.568
	65.270	70.846
<u>LHBTI en asiel</u>		
Stand per 1 januari	7.500	7.500
Resultaatbestemming/dotatie	5.000	0
Resultaatbestemming/onttrekking	-2.576	0
	9.924	7.500
<u>Dakloze LHBTI jongeren</u>		
Stand per 1 januari	26.115	24.467
Resultaatbestemming/dotatie	12.696	1.648
Resultaatbestemming/onttrekking	0	0
	38.811	26.115
<u>Internationaal</u>		
Stand per 1 januari	8.139	5.914
Resultaatbestemming/dotatie	11.682	2.225
Resultaatbestemming/onttrekking	0	0
	19.821	8.139
<u>Oekraïne</u>		
Stand per 1 januari	1.178	2.508
Resultaatbestemming/dotatie	0	2.718
Resultaatbestemming/onttrekking	-1.178	-4.048
	0	1.178
Totaal bestemmingsreserves en fondsen	978.118	669.563

**Toewijzing ontvangen donaties/legaten**

Legaten en donaties worden in overeenstemming met de wens van de schenker besteed. Als er geen bestemming is opgegeven, dan neemt het federatiebestuur hierover een besluit. Ontvangen donaties en legaten tot €5.000 worden zonder apart besluit toegevoegd aan het Bob Angelofonds. Bij bedragen boven de €5.000 besluit het federatiebestuur, op voordracht van de directie, over de bestemming.

Algemene reserve Albrecht Stichting

50% van het resultaat van de Albrecht Stichting komt ten gunste van de Algemene Reserve en de andere 50% ten gunste van Fonds Leningen. Door het hoge beleggingsresultaat in 2024 is de omvang van de toename van de reserve (dotatie) relatief hoog. Doordat er bij de Albrecht Stichting geen leningen uitstaan, zijn de algemene reserve Albrecht Stichting en fonds leningen even groot.

Reserve projectontwikkeling

Deze reserve wordt in toekomstige jaren aangewend voor ontwikkeling van nieuwe projecten. De reserve is sinds 2022 weer positief. De onttrekking heeft betrekking op een eigen bijdrage voor het project Zonder Stempel en het project in Suriname en extra niet begrote uitgaven voor federatiewerkzaamheden binnen Alliantie Kleurrijk en Vrij.

Ontwikkeling fondsenwerving

De dotatie van de reserve fondsenwerving is gebaseerd op 25% van specifieke geoormerkte dotaties in een boekjaar. In 2025 zal deze reserve niet meer op deze manier aangevuld worden, maar zal deze worden omgevormd naar een bestemmingsreserve. Voor 2024 zijn geen onttrekkingen geweest van de reserve voor ontwikkeling van fondsenwerving. Voor 2025 is het de bedoeling 1 fte fondsenwerving en de niet gedekte kosten van True Colors hieruit te financieren.

Bob Angelofonds

Het Bob Angelo Fonds ondersteunt kleinschalige initiatieven gericht op ontmoeting en emancipatie van LHBTI+ personen. Het fonds wordt gevormd door ontvangen donaties en legaten. De onttrekkingen bestaan uit financiële ondersteuning van diverse kleinschalige activiteiten en dekking voor de gemaakte interne kosten voor de fondsenwerving van het fonds, maximaal 25% van de ontvangsten in het boekjaar. In 2024 is totaal €108K toegevoegd aan dit fonds, waarvan €85K vanuit particuliere donaties en €23K vanuit bedrijven. Hiermee waren de ontvangsten ca. €39K hoger dan in 2023, vooral door de particuliere donaties.

In 2024 is een stop geweest op nieuwe aanvragen voor het Bob Angelo Fonds tot eind 2024 vanwege tegenvallende donaties in de eerste helft van 2024. In de tweede helft van 2024 lagen de donaties juist hoger dan in 2023.

Jongeren en Onderwijs

Totaal is €83K aan donaties voor dit fonds ontvangen tegenover €73K in 2023. De toename is vooral het gevolg van een donatie van €15K van een



vermogen particulier. Daarnaast dragen Converse en Beiersdorf (Nivea) voor een belangrijk deel bij aan dit fonds.

Het fonds wordt benut voor extra activiteiten voor GSA's, Onderwijs en Jong en Out, die niet uit de reguliere subsidies kunnen worden gedekt. Zeker nu overheidssubsidies minder worden of met meer alliantiepartners moeten worden gedeeld, moet COC in toenemende mate deze activiteiten bekostigen uit specifieke donaties van bedrijven. Het fonds wordt o.a. besteed aan de ontwikkeling en productie van Paarse Vrijdag Iespakketten. Ook worden hier Jong en Out-activiteiten van lokale COC-verenigingen mee gefinancierd. Vanuit dit fonds dragen 25% van de donaties bij aan de reserve fondsenwerving, zodat COC ook in de toekomst van een blijvende donatiestroom is verzekerd. Vanaf 2025 zal dit alleen nog voor donaties van bedrijven plaatsvinden en niet meer voor particuliere donaties.

Dakloze LHBTI+ jongeren

Hier komen geen nieuwe donaties meer op binnen. Wel zijn in 2024 eenmalig donaties van Facebook ontvangen, die reeds enkele jaren geleden gedoneerd waren. Hierbij was sprake van bureaucratische onwil. Het is uiteindelijk toch gelukt om de donaties te ontvangen. Opbrengsten komen ten goede aan dakloze LHBTI-jongeren. In 2025 zal worden bekeken met personen uit het veld, die op dit werkterrein actief waren, hoe dit geld het beste besteed kan worden.

Internationaal

Deze bestemde donaties zijn bedoeld voor LHBTI+ personen in het buitenland, die in een noodsituatie verkeren. De toevoeging in 2024 komt door een specifieke donatie van Nike.

Oekraïne

Voor dit fonds zijn in 2024 geen nieuwe middelen binnengekomen. Het fonds is in 2024 geheel uitgeput.

Het geconsolideerd resultaat bedraagt €580.935.

Dit resultaat bestaat voor €272.379 uit de Albrecht stichting en voor €308.555 uit COC Nederland.

De resultaatbestemming van het geconsolideerde resultaat is als volgt:

COC Nederland

Bestemmingsreserve Projectontwikkeling	groei €208.643
Bestemmingsfonds Internationaal	groei €11.682
Bob Angelo Fonds	groei €30.810
Bestemmingsfonds LHBTI en Asiel	groei €2.424
Bestemmingsfonds Oekraïne	krimp -€1.178
Bestemmingsfonds Jongeren en Onderwijs	krimp -€5.576
Bestemmingsfonds Dakloze LHBTI+ jongeren	groei €12.696
Bestemmingsreserve Fondsenwerving	groei €49.053

**Albrecht Stichting:**

Bestemmingsreserve Fonds Leningen	groei €136.190
Algemene Reserve	groei €136.190

Zoals al eerder besproken zijn de Algemene Reserve van de Albrecht Stichting en het Fonds Leningen aan elkaar gelijk omdat er momenteel geen leningen vanuit de Albrecht Stichting uitstaan.

Fonds leningen Albrecht Stichting	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<u>Fonds leningen Albrecht Stichting</u>		
Stand per 1 januari	1.838.278	1.548.995
Af: lening naar algemene reserve	0	0
Bij: mutatie van fonds lening	0	150.000
Af: resultaat bestemming	136.190	139.282
Stand fonds leningen ultimo boekjaar	1.974.467	1.838.278

De hoogte van het fonds wordt als volgt gespecificeerd:

Algemene reserve ultimo boekjaar	1.974.466	1.838.277
Fonds leningen ultimo boekjaar	1.974.467	1.838.278
Subtotaal	3.948.933	3.676.554
50% van subtotaal voornoemde reserve en fonds	1.974.467	1.838.277
Af: lening COC naar algemene reserve	0	0
Stand fonds leningen ultimo boekjaar	1.974.467	1.838.277
Uitsplitsing geconsolideerd vermogen en resultaat	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Geconsolideerd vermogen	4.927.050	4.346.115
<i>Specificatie</i>		
• vermogen Albrecht Stichting	3.948.932	3.676.553
• vermogen groepshoofd COC Nederland	978.118	669.562
	4.927.050	4.346.115
Geconsolideerd resultaat	580.935	353.968
<i>Specificatie</i>		
• resultaat Albrecht Stichting	272.379	278.564
• resultaat groepshoofd COC Nederland	308.555	75.403
	580.935	353.968



Voorzieningen	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<u>COC Midden Nederland</u>		
Stand per 1 januari	29.905	34.905
Bij: dotatie	0	0
Af: onttrekking	-5.000	-5.000
	24.905	29.905
<u>Personeelsvoorzieningen</u>		
Stand per 1 januari	96.956	103.121
Bij: dotatie	39.778	29.720
Af: onttrekking	11.321	-35.885
	148.054	96.956
Voorzieningen totaal	172.959	126.861

COC Midden-Nederland

In 2008 is het pand aan de Oudegracht te Utrecht verkocht. Door het bestuur van de geconsolideerde Albrecht Stichting is besloten dat uit de verkoopopbrengst een subsidiebedrag van €50.000 wordt gereserveerd. De subsidie is toegekend voor:

- het bevorderen van de zichtbaarheid van COC Midden-Nederland in Utrecht en omstreken.
- binding bewerkstelligen tussen leden/werkgroepen van COC Midden-Nederland.

Voorbeelden van mogelijke activiteiten betreffen het meevaren op de Canal Pride in Utrecht (met voornamelijk leden/vrijwilligers van de vereniging), netwerk-barbecues met leden/vrijwilligers en partners van COC Midden-Nederland en andere (gerichte) naamsbekendheid-, ledenwervings- en interne bindingsacties. Zo is er ook in 2024 €5.000 onttrokken voor de Canal Pride.

Personeelsvoorzieningen

De omvang van de personele voorziening is in vergelijking met 2023 iets toegenomen. Dit is het gevolg van een groter stuwmeer aan vitaliteitsuren. Daarnaast is er in 2024 een voorziening inactieven gevormd voor een medewerker met wie een vaststellingsovereenkomst is getekend en het COC in 2025 gaat verlaten.



Kortlopende schulden	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Belastingen, premies sociale ver. en pensioenpremies		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	214.429	161.736
	214.429	161.736
Crediteuren		
Stand crediteuren ultimo boekjaar	340.921	327.854
	340.921	327.854
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen projectsubsidies	7.831.997	6.549.141
Nog te betalen projectsubsidies partners buitenland	663.088	462.607
Nog te betalen projectkosten	104.007	69.408
Verplichting vakantiedagen en meeruren	157.342	243.986
Overige schulden en nog te betalen kosten	193.851	109.845
	8.950.285	7.434.987

Belastingen en sociale premies verzekeringen

Deze post is hoger dan in 2023 wegens nog te betalen BTW. Dit betreft uitgaven, waarover verlegde BTW moet worden betaald en inkomsten uit trainingen en andere dienstverlening op het gebied van diversiteit, waarover BTW moet worden afgedragen. Daarnaast betaalt het COC ook meer loonheffing vanwege de CAO-stijging en de groei van de formatie.

Overige kortlopende schulden en overlopende passiva

Vooruitontvangen projectsubsidies

De vooruitontvangen projectsubsidies zijn toegenomen door hoger ontvangen voorschotten voor Power of Pride en het EU-project Chukua Nafasi.

Nog te betalen projectsubsidies partners buitenland

Deze post is iets toegenomen wegens onderbesteding bij alliantiepartner Ilga Asia. Hierdoor zijn een aantal betalingen aan deze alliantiepartner uitgesteld.

Verplichting vakantiedagen en meeruren

De verplichting vakantiedagen en meeruren is afgenomen wegens het handhaven van het beleid rondom tijd voor tijd-uren en wettelijk verlof.



Deze uren dienen binnen een half jaar na afloop van een jaar opgenomen te worden. Eenmalig zijn daarnaast tijd voor tijd-uren, die opgebouwd waren uit jaar 2023 en eerder, uitbetaald.

Overige schulden en nog te betalen kosten

De post overige schulden en nog te betalen kosten neemt toe ten gevolge van hogere nog te betalen uitvoeringskosten en hogere vooruitontvangen bedragen. De hogere nog te betalen uitvoeringskosten zijn het gevolg van een naheffing van de ziekteverzuimverzekering. De hogere vooruitontvangen bedragen betreffen bedrijfsdonaties van Beiersdorf en Converse in 2024 voor het jaar 2025, die vooruit ontvangen zijn.

2.6 Onderhanden werk projecten

Project	Ontvangsten subsidies	Bijdragen derden	Ontvangsten	Uurkosten incl overhead	Overige kosten	Kosten totaal	Onderhanden werk	Nog te ontvangen subsidies	Vooruit ontvangen subsidies
A4R Alliantie Act4Respect Unlimited (A4R)	410.853	0	410.853	278.126	36.550	314.676	96.176		96.176
Alliantie Gezondheidszorg Op Maat (AGOM)	459.001	0	459.001	353.393	47.811	401.204	57.797		57.797
AKEV Alliantie Kleurrijk & Vrij	5.373.750	326.292	5.700.042	2.658.660	2.949.157	5.607.816	92.226		92.226
Versterking Vrijwilligersnetwerk	60.000	46.561	106.561	36.517	67.507	104.023	2.538		2.538
Queer Up!	17.500	0	17.500	9.130	0	9.130	8.370		8.370
Klaar voor de nieuwe realiteit (KNR)	323.827	0	323.827	165.705	153.090	318.795	5.032		5.032
Kwetsbare Jongeren (KJ) - The Extra Mile Project	66.604	0	66.604	8.701	9.420	18.121	48.483		48.483
Begrenzen en Doorgaan (MBO)	326.300	0	326.300	101.333	235.076	336.409	-10.109	10.109	
Aan het begin van de regenboog (PO)	480.649	58.625	539.274	328.104	270.745	598.849	-59.574	59.574	
Striking Sirens Coalition	184.428	0	184.428	57.680	48.548	106.228	78.200		78.200
Welcoming Equality 2023-2025	524.536	1.326	525.862	368.640	15.107	383.747	142.116		142.116
Cocktail	111.097	0	111.097	69.380	63.067	132.447	-21.350	21.350	
Zonder Stempel (ZS) 2021-2024 (VWS)	334.000	7048	341.048	169.411	169.400	338.811	2.237		2.237
Zonder Stempel (ZS) 2024-2025 (Oranjefonds)	31.500	6.395	37.895	18.700	38.695	57.395	-19.500	19.500	
Capacity Building CSOs Equal Rights	175.453	0	175.453	7.565	60.862	68.427	107.026		107.026
Central Asia (DRL1)	309.807	0	309.807	85.507	82.103	167.610	142.197		142.197
Central Asia (DRL2)	276.115	0	276.115	148.684	225.939	374.622	-98.507	98.507	
Central Asia (DRL3)	271.668	0	271.668	78.543	203.336	281.879	-10.211	10.211	
Chukua Nafasi (Take Space)	628.215	0	628.215	59.786	287.771	347.557	280.658		280.658
Courage et Connection (CEC)	47.500	0	47.500	0	0	0	47.500		47.500
Go Reach All Of Us (GRA)	99.169	0	99.169	5.046	84.312	89.358	9.811		9.811
Human Rights Defence	150.393	0	150.393	0	150.982	150.982	-589	589	
Love Alliance	97.400	0	97.400	28.983	32.424	61.407	35.994		35.994
Nafasi	150.000	0	150.000	31.891	191.107	222.998	-72.998	72.998	
Power of Pride (PoP)	28.123.046	0	28.123.046	5.841.457	15.766.049	21.607.507	6.515.539		6.515.539
Pride Alliance (PA)	93.445	10.000	103.445	43.647	45.648	89.295	14.150		14.150
Rights, actions and deconstruction (RAD)	97.460	0	97.460	22.704	54.823	77.527	19.933		19.933
Support from King Baudouin Foundation	117.000	0	117.000	0	0	0	117.000		117.000
UHAI EASHRI	185.748	0	185.748	1.614	184.425	186.039	-291	291	
VIVA!	700.408	0	700.408	88.518	602.877	691.395	9.013		9.013
Totaal	40.226.873	456.247	40.683.120	11.067.424	22.076.829	33.144.253	7.538.867	293.129	7.831.997



Bovenstaande tabel geeft een overzicht weer van de projecten die onderdeel uitmaken van het onderhanden werk. De in de tabel vermelde bedragen betreffen de cumulatieve bedragen tot en met eind 2024. Bij de waardering van het onderhanden werk is rekening gehouden met eventuele niet subsidieerbaarheid van projectuitgaven.

Voor Act4Respect (A4R), Alliantie Kleurrijk en Vrij (AKEV) en Alliantie Gezondheidszorg op Maat (AGOM) is er sprake van onderbesteding, die in 2025 wordt ingehaald. Deze allianties hebben een looptijd tot eind 2027. Voor het project Primair onderwijs (PO) wordt 20% van de subsidies pas overgemaakt na de subsidievaststelling. Vandaar dat de post nog te ontvangen subsidies hier relatief hoog is. Voor MBO-project Begrenzen en Doorgaan is de looptijd van het project verlengd tot en met juli 2025. Ook hierbij ontvangt COC nog 20% van het subsidiebedrag pas na vaststelling van de subsidie. Dit geldt ook voor Klaar voor de Nieuwe Realiteit.

Voor het asielproject Striking Sirens is de gehele subsidie vooruitbetaald. Dit project loopt cf. begroting.

Welcoming Equality 2023-2025 kent nog een relatief grote onderbesteding uit de jaren 2023-2024. De planning is om dit in 2025 vrijwel geheel in te halen.

De projecten voor Centraal Azië van DRL 1, 2 en 3 (DRL) zijn afgerond en worden in gezamenlijkheid afgerekend. Deze projecten zijn net als het afgeronde Love Alliance (Aidsfonds) nog in afwachting van een definitieve beschikking, waarbij COC-geld terug moet betalen.

Power of Pride wordt 1 jaar vooruit bevoorschot, waardoor de onderhanden werk positie voor dit project hoog is. Dit programma loopt nog door tot en met eind 2025.

Voor het EU project Pride Alliance loopt de besteding in de pas met de begroting en ontvangsten. Het andere EU project Chukua Nafasi (Take Space) kende in 2024 een relatief grote onderbesteding. Dit project loopt medio 2025 af, maar er loopt een aanvraag voor een verlenging.

Courage et Connection, (looptijd tot en met eind juni 2025), Rights Actions and Deconstruction (looptijd tot en met november 2026), en Human Rights Defence zijn projecten van Nederlandse Ambassades. Capacity Building CSO's Equal Rights is ook van een Nederlandse ambassade en kent een relatief hoge onderbesteding. Dit project heeft echter nog een looptijd tot en met 2026.



2.7 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Go Reach All of Us ontvangt financiering zowel van de Nederlandse als de Noorse ambassade.

Het project Support To van de King Baudoin Foundation is volledig vooruitbetaald. Dit project moet nog van start gaan.

Het project Cocktail is geëindigd in 2024, net als Zonder Stempel VWS. Voor Zonder Stempel Oranjefonds ontvangt COC slechts een gedeeltelijke bevoorschotting.

Uhai en Nafasi (Belgische overheid) lopen door tot in 2025. Viva zou doorlopen tot en met eind september 2025 maar is per 25 januari per direct stopgezet door de Trump-regering. Voor onze partners in Centraal Azië en West-Afrika is dit heel slecht nieuws, temeer zij zich niet hebben kunnen voorbereiden op deze stopzetting van de subsidie en soms per direct hun activiteiten moeten staken.

Leaseverplichting kopieerapparaat

COC Nederland heeft een leaseverplichting voor printmachines en betaalt een vaste prijs voor kopieerkosten. De kosten per jaar bedragen €12.706.

Huurovereenkomsten

Kantoor Nieuwe Herengracht te Amsterdam

Sinds 1 februari 2011 heeft COC Nederland een huurovereenkomst voor onbepaalde tijd afgesloten voor de huisvesting aan de Nieuwe Herengracht te Amsterdam. Sinds augustus 2024 heeft COC Nederland ook een gedeelte van de begane grond gehuurd, omdat het kantoor uit zijn voegen barstte. De huurkosten voor 2025 bedragen €114.598, inclusief voorschot energie- en servicekosten. Indexatie vindt jaarlijks plaats. Daarnaast huurt COC ook nog een opslagruimte bij Inbox in Waddinxveen voor €3.085 per jaar.



2.8 Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten 2024

Baten	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
Baten van particulieren			
Nalatenschappen	53.342	0	2.500
Donaties en giften	131.197	85.000	49.491
Baten van particulieren totaal	184.539	85.000	51.991
Baten van bedrijven			
Donaties en giften	515.763	560.000	586.886
Baten van bedrijven totaal	515.763	560.000	586.886
Baten van subsidies van overheden			
Ministerie van Buitenlandse Zaken	6.719.246	6.753.570	5.255.016
Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap	3.830.489	3.903.893	3.367.114
Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport	111.487	0	58.103
Ministerie van Veiligheid en Justitie + AMIF	265.180	303.692	117.240
European Commision	426.851	0	0
Overige overheidsinstellingen (Belgian Gov., US State Department)	753.281	845.801	332.009
Baten van subsidies van overheden totaal	12.106.534	11.806.957	9.129.482
Baten van andere organisaties zonder winststreven			
Oranjefonds	108.462	136.083	6.581
Contributie deelname federatie	113.107	100.000	121.007
Overige organisaties zonder winststreven	293.016	345.914	148.910
Baten van andere org. zonder winststreven totaal	514.585	581.998	276.499
Baten totaal	13.321.422	13.033.954	10.044.858



De *baten van particulieren* zijn hoger dan begroot. Dit is o.a. het gevolg van nalatenschappen, die niet begroot worden. Verder is er ook een vrij forse donatie ontvangen van een vermogende particulier en heeft Facebook donaties uitbetaald, die nog betrekking hadden op oudere jaren.

De *baten bedrijven* zijn iets lager dan begroot. Dit was o.a. het gevolg van enkele partnerschappen die afliepen of eenmalig van aard waren. Net als in 2023 kon COC rekenen op de nodige steun van bedrijven, waaronder Booking.com, Beiersdorf (Nivea), Converse, L'Oréal, Nike Rituals, Tiktok, Tinder en Yoast.

De baten van het *Ministerie van Buitenlandse Zaken* waren vrijwel cf. begroting. Voor Power of Pride was het gelukt om een inhaalslag te realiseren en zijn de baten vrijwel cf. begroting. Voor ambassadeproject Rights, Action and Deconstruction and Capacity Building CSO's Equal Rights waren de baten lager dan begroot wegens onderbesteding, hier stonden andere niet begrote ambassade projecten tegenover zoals Go Reach All of Us en Consolidated LGBTIQ+ Movement.

De baten van het *Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen* zijn vrijwel in lijn met de begroting. Voor de alliantiesubsidies is een onverwachte niet begrote indexatie over de kosten ontvangen.

Het ministerie van *Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS)* heeft het project Zonder Stempel met een jaar verlengd, tot 31-12-2024. Hier was geen rekening mee gehouden in de begroting. De baten van het Ministerie van *Veiligheid en Justitie + AMIF* hebben betrekking op het asielproject Welcoming Equality 2023-2025. Dit gaat in 2025 het laatste jaar in, waarin het bestedingsniveau hoger zal liggen dan in voorgaande jaren. In 2024 zijn verder 2 nieuwe projecten van start gegaan van de European Commission. Het is voor het eerst dat de Europese Commissie internationale projecten van het COC financiert.

Tot slot financieren ook buitenlandse overheden projecten van het COC. Dit betreft o.a. de Belgische, Noorse en Amerikaanse overheid. De laatste financierde het project Viva, waarbij sprake was van onderbesteding.

Het Oranjefonds heeft in 2024 twee nieuwe projecten gefinancierd: Zonder Stempel en Versterking Vrijwilligersnetwerk (VV). Beide projecten kennen een looptijd t/m 2025.

Ondanks het gratis lidmaatschap voor vrijwilligers zijn de contributiegelden redelijk op peil gebleven, o.a. door de contributieverhoging die in 2024 heeft plaatsgevonden. Daarnaast is er ook aanwas geweest van nieuwe leden.

De bijdrage van *overige organisaties zonder winststreven* betreft o.a. Uhai, Dreilinden, The Tides Foundation, Wellspring Foundation, Global Fund For Women, COFRA, Fonds 21 en The World Bank. Voor Uhai was een grotere bijdrage begroot dan daadwerkelijk ontvangen.



Lasten	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
Doelstelling projecten internationaal			
Uitbesteed werk projecten	6.127.079	5.663.120	4.016.544
Uitvoeringslasten	1.376.876	1.380.123	1.266.679
Doelstelling projecten internationaal totaal	7.503.955	7.043.243	5.283.223
Doelstelling projecten nationaal			
Uitbesteed werk projecten	1.954.921	1.960.502	1.572.730
Uitvoeringslasten	1.374.220	1.486.636	942.355
Doelstelling projecten nationaal totaal	3.329.142	3.447.137	2.515.085
Doelstelling Communicatie en beleidsinformatie			
Uitbesteed werk diverse activiteiten	27.656	54.171	11.836
Uitvoeringslasten	197.746	293.683	237.174
Doelstelling Communicatie en beleidsinformatie totaal	225.402	347.854	249.010
Doelstelling Federatie			
Uitbesteed werk diverse activiteiten	227.901	48.949	257.597
Uitvoeringslasten	423.307	183.754	283.062
Doelstelling Federatie totaal	651.208	232.703	540.659
Totaal bestedingen aan doelstellingen	11.709.707	11.070.937	8.587.977
% bestedingen tov totale baten	88%	85%	85%
% bestedingen tov totale lasten	90%	86%	86%
Kosten werving baten			
Uitbesteed werk	51.371	482.908	79.771
Uitvoeringslasten	172.367	261.061	254.124
Kosten werving baten totaal	223.738	743.969	333.895
% bestedingen tov baten	2%	6%	3%
Kosten beheer en administratie			
Uitbesteed werk	0	0	0
Uitvoeringslasten	1.144.605	1.100.743	1.075.944
Kosten beheer en administratie totaal	1.144.605	1.100.743	1.075.944
Lasten totaal	13.078.050	12.915.649	9.997.816
Saldo voor financiële baten	243.372	118.305	47.043
Saldo van financiële baten en lasten	337.563	45.200	306.925
Saldo van baten en lasten	580.935	163.505	353.968

2.9 Lastenverdeling: specificatie en verdeling van de geconsolideerde kosten

Voor een toelichting op de lasten zie paragraaf 2.9.

Besteed aan doelstellingen	Projecten inter-nationaal	Projecten nationaal	Agenderen en vertegenwoordigen	Platform en netwerk	Werving baten	Beheer en administratie	Totaal kosten 2024	Begroort 2024	Totaal kosten 2023
Uitbesteed werk	6.127.079	1.954.921	27.656	227.901	51.371	0	8.388.928	6.965.359	5.938.478
	72%	24%	0%	3%	1%	0%			
Uitvoeringslasten									
Salarissen en sociale lasten	1.075.052	1.072.978	154.398	330.514	134.583	883.705	3.651.230	3.714.400	3.142.131
Overige personeelskosten	118.103	117.875	16.962	36.310	14.785	97.082	401.115	330.600	324.784
Afschrijvingskosten	10.135	10.116	1.456	3.116	1.269	8.331	34.423	36.500	30.139
Reis- en verblijfskosten	1.437	1.434	206	442	180	1.181	4.879	4.400	5.490
Huisvestingskosten	42.673	42.590	6.129	13.119	5.342	35.077	144.930	128.600	134.301
Kantoorkosten	23.037	22.993	3.309	7.083	2.884	19.719	79.024	68.500	70.445
Algemene kosten	103.770	103.570	14.903	31.903	12.991	97.315	364.452	406.000	346.191
Bestuurskosten	2.670	2.665	383	821	334	2.195	9.069	17.000	5.857
Financiële baten lasten							0	-45.200	0
Totaal uitvoeringslasten	1.376.876	1.374.220	197.746	423.307	172.367	1.144.605	4.689.122	4.660.800	4.059.337
Totaal	7.503.955	3.329.142	225.402	651.208	223.738	1.144.605	13.078.050	11.626.159	9.997.816

Toelichting op de lastenverdeling

De totalen van de verschillende kolommen komen overeen met de totalen die zijn opgenomen in de Staat van Baten en Lasten en in de toelichting hierop. Uit de lastenverdeling wordt duidelijk hoe de eerder vermelde kosten zijn besteed.

Bestemmingen en uitvoeringscategorieën

De lasten van COC Nederland zijn aan verschillende bestemmingen toegerekend, naast de directe bestedingen aan de doelstelling zijn dit de bestemmingen werving baten en beheer en administratie. Binnen de directe bestedingen aan de doelstellingen kent COC Nederland vier uitvoeringscategorieën:

Projecten internationaal

Activiteiten gericht op capaciteitsversterking van LHBTI+ organisaties in het buitenland.

Projecten nationaal

Activiteiten gericht op het versterken van initiatief uit de Nederlandse LHBTI+ beweging en op het bevorderen van de individuele emancipatie, sociale acceptatie en empowerment van LHBTI+ personen in Nederland. Ook de beheerslasten van de Albrecht Stichting vallen hieronder.

Agenderen en vertegenwoordigen

Activiteiten gericht op zichtbaarheid van seksuele en genderdiversiteit in de Nederlandse samenleving, attitudeverandering bij het algemeen publiek of beleidsinformatie aan overheden en maatschappelijke organisaties.

**Platform en netwerk**

Activiteiten gericht op het beheer van de federatie en bestuurlijke ondersteuning van de lid verenigingen.

Onder de lasten werving baten vallen de kosten voor fondsenwerving bij diverse subsidieverstrekkers, festivalactivatie, publiekscampagnes gericht op naamsbekendheid of imago van het COC, kosten voor ledenwerving, ledenadministratie en kosten voor de werving van donaties en relatiemanagement van bedrijven.

Onder de bestemming beheer en administratie vallen de kosten gemaakt voor het management en bedrijfsvoering van de organisatie. De toerekening van de kosten geschiedt overeenkomstig de aanbevelingen van brancheorganisatie Goede Doelen Nederland.

Wijze van toerekening van de lasten

Elke activiteit (zowel voor de doelstellingen als voor de onderdelen 'werving baten' en 'beheer en administratie') beschouwt COC Nederland als een project, die de financiële administratie aan één van de bestemmingen of uitvoeringscategorieën toerekent. Voor alle activiteiten, die plaatsvinden binnen COC is sprake van een urenregistratie. De uitvoeringskosten van de organisatie (hieronder vallen de personeelskosten, afschrijvingskosten, de kosten voor huisvesting, kantoor en overige organisatiekosten) worden naar rato van de geregistreerde uren aan de activiteiten toegerekend. De directe activiteitenkosten (externe kosten) zijn als 'uitbesteed werk' aan de activiteiten toegerekend.



2.10 Geconsolideerde uitvoeringslasten

Uitvoeringslasten geconsolideerd	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
Salarissen			
Brutosalarissen	2.108.337	2.203.400	1.672.210
Individueel keuzebudget	361.336	417.000	273.024
Uitbetaling / voorziening verlofuren	-60.038	60.000	53.309
Personeel niet in loondienst	660.585	364.700	689.429
Vrijwilligersvergoeding en stagiaires	19.332	12.700	14.981
Ziekteverzuimuitkering	-91.993	-50.000	-90.292
Salarissen totaal	2.997.559	3.007.800	2.612.660
Sociale lasten			
Sociale lasten	412.064	442.100	339.963
Belastingen, premies sociale ver. en pensioenpremies	241.607	264.500	189.508
Sociale lasten totaal	653.671	706.600	529.471
Totaal salarissen en sociale lasten	3.651.230	3.714.400	3.142.131
% realisatie ten opzichte van begroting	98%	118%	
Overige personeelskosten			
Reiskosten woon-werk	37.126	15.000	19.114
Ziekteverzuimverzekering	122.677	118.400	103.935
Opleidingen personeel	71.650	79.100	83.967
Overige personeelskosten	169.663	118.100	117.768
Overige personeelskosten totaal	401.115	330.600	324.784
% realisatie ten opzichte van begroting	121%	102%	
Huisvestingskosten			
Huur en servicelasten	102.187	108.100	102.611
Schoonmaakkosten	19.264	13.000	14.608
Gemeentelijke belastingen / heffingen	5.242	2.000	5.039
Overige huisvestingskosten	18.237	5.500	12.044
Huisvestingskosten totaal	144.930	128.600	134.301
% realisatie ten opzichte van begroting	113%	96%	
Kantoorkosten			
Telefonie	14.215	15.000	15.100
Internetkosten	14.956	16.000	15.193
Kopieerkosten	2.262	5.000	3.116
Porto en koerierskosten	12.352	10.000	11.083
Overige kantoorkosten	35.239	22.500	25.952
Kantoorkosten totaal	79.024	68.500	70.445
% realisatie ten opzichte van begroting	115%	97%	



Reis en representatiekosten			
Reis- en verblijfkosten	676	1.100	2.032
Af: doorbelasting naar projecten	0	0	0
Congressen en representatie	4.203	3.300	3.458
Reis- en representatiekosten totaal	4.879	4.400	5.490
% realisatie ten opzichte van begroting	111%	80%	
Algemene kosten			
Verzekeringen	18.734	14.000	10.336
Automatiseringskosten	112.458	170.700	158.264
Accountants- en overige adviseurskosten	44.026	47.800	49.023
Overige algemene kosten	189.234	173.500	128.568
Algemene kosten totaal	364.452	406.000	346.191
% realisatie ten opzichte van begroting	90%	117%	
Bestuurskosten			
Bestuurskosten	9.069	17.000	5.857
Bestuurskosten totaal	9.069	17.000	5.857
% realisatie ten opzichte van begroting	53%	290%	
Afschrijvingskosten			
Afschrijvingen materiële vaste activa	34.423	36.500	30.139
Resultaat desinvestering	0	0	0
Afschrijvingskosten totaal	34.423	36.500	30.139
% realisatie ten opzichte van begroting	94%	121%	
Uitvoeringslasten geconsolideerd totaal	4.689.122	4.706.000	4.059.337
Financiële baten / lasten			
Resultaat beleggingen	269.021	14.800	273.635
Rente baten / lasten	68.542	30.400	33.290
Financiële baten / lasten totaal	337.563	45.200	306.925
Totaal	4.351.559	4.660.800	3.752.412

Salarissen, sociale lasten en overige personeelskosten

De *salariskosten* en sociale lasten zijn iets lager dan begroot. Aan het begin van het jaar was nog sprake van een vacatureruimte die na enkele maanden volledig is ingevuld.

De vrijval van de *voorziening van vakantie-uren* is het gevolg van de afbouw van wettelijk verlof en tijd-voor-tijduren. Medewerkers worden gestimuleerd om tijdig verlof op te nemen. In 2024 is dit beleid strikter dan voorheen gehandhaafd. Eenmalig zijn hoge verlofsaldi uit het verleden uitbetaald.



In 2024 is er een relatief hoge overschrijding van *personeel niet in loondienst* gerealiseerd, vanwege o.a. de vacatureruimte. Het duurde o.a. langer dan verwacht voordat de vacature voor teammanager nationaal is ingevuld. Inmiddels is er in het kader van de afgekondigde naleving van wetgeving een bewust beleid om het aandeel ZZP'ers te verminderen.

De *uitkering voor ziekteverzuim* is van vergelijkbaar niveau als in 2023, maar hoger dan begroot. Voorzichtigheidshalve wordt de uitkering conservatief geraamd. Daarnaast zijn voor twee medewerkers gelden voor zwangerschapsverlof en ouderschapsverlof ontvangen, hetgeen niet was begroot.

De *reiskosten woon-werk* zijn toegenomen omdat er relatief meer medewerkers zijn, die niet op fietsafstand van kantoor wonen. Ook zijn de treinkaartjes met 6% relatief hard gestegen.

Vanwege het hoge ziekteverzuim is de premie voor de *ziekteverzuimverzekering* fors toegenomen. Dit is aanleiding geweest om voor 2025 een soberdere ziekteverzuimverzekering af te sluiten.

De overschrijding van de begroting voor *overige personeelskosten* heeft deels te maken met een getroffen voorziening van een medewerker met wie een Vaststellingsovereenkomst heeft plaatsgevonden. Ook waren er vanwege de vacatureruimte hogere werving- en selectiekosten.

De *huisvestingskosten* zijn hoger dan begroot wegens de huur van een extra ruimte voor het COC, omdat het kantoor door de uitbreiding van de formatie steeds knapper werd. Ook is sprake van een hoger dan begrote inflatie voor opslag- en archiveringskosten, schoonmaak en gemeentebelastingen.

De overschrijding van de *kantoorkosten* is het gevolg van de gestegen kosten voor brancheorganisaties. O.a. is COC lid geworden van Parthos, de koepelorganisatie, die zich bezighoudt met lobby voor ontwikkelingssamenwerking. Verder was sprake van een algehele stijging van de kosten voor abonnementen.

De kosten voor *verzekeringen* zijn gestegen doordat voor sommige verzekeringen een iets ruimere dekking verstandig was, o.a. voor reizen van onze medewerkers op afstand. Daarnaast is er vanaf 2024 een ruimere dekking voor vrijwilligers van COC Nederland en de federatie als zij voor het COC op of onder weg zijn.

De *automatiseringskosten* zijn lager dan begroot omdat o.a. salesforcelicenties vanuit projectfinanciering konden worden gedekt (AKEV/ Oranjerfonds). Ook is er minder externe consultancy benodigd geweest voor de doorontwikkeling van Salesforce doordat COC een eigen ZZP'er in dienst heeft. Verder is er gesnoeid in overbodige accounts/ ICT abonnementen.



De *algemene kosten* zijn hoger vanwege extra inzet van externe dienstverlening voor HR-werkzaamheden. Daarnaast betreft dit de kosten van een algemene communicatie campagne voor het COC en vielen de kosten van de Pride boot iets hoger uit. Wel waren de kosten voor dubieuze debiteuren lager uit dan begroot.

Bestuurskosten- en afschrijvingskosten

Net als in 2023 was de omvang van de declaraties van het federatiebestuur beperkt, wat een besparing t.o.v. de begroting opleverde. De afschrijvingskosten lagen in 2024 in lijn met de begroting. In 2024 was het investeringsniveau relatief laag. Belangrijkste investeringen betroffen geluidspanelen om het kantoor geluidwerender te maken en nieuwe laptops met grafische opties voor het Marcom team.

Financiële baten en lasten

2024 is net als 2023 voor de Albrecht Stichting, zoals eerder besproken een goed beleggingsjaar geweest. Ook de rentebaten vielen gunstig uit.



2.11 Verschillenanalyse realisatie 2024 versus begroting 2024 geconsolideerd

Verschillenanalyse geconsolideerd	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023	Vershil
	€	€	€	€
Baten				
Baten van particulieren	184.539	85.000	51.991	99.539
Baten van bedrijven	515.763	560.000	586.886	-44.237
Baten van subsidies van overheden	12.106.534	11.806.957	9.129.482	299.578
Baten van andere organisaties zonder winststreven	514.585	581.998	276.499	-67.412
Totaal geworven baten	13.321.422	13.033.954	10.044.858	287.468
Lasten				
Besteed aan doelstellingen [a]				
Doelstelling projecten internationaal	7.503.955	7.043.243	5.283.223	460.712
Doelstelling projecten nationaal	3.329.142	3.447.137	2.515.085	-117.995
Doelstelling communicatie en beleidsinformatie	225.402	347.854	249.010	-122.452
Doelstelling federatieactiviteiten	651.208	232.703	540.659	418.506
Besteed aan doelstellingen	11.709.707	11.070.937	8.587.977	638.770
Werving baten [b]				
Kosten werving baten	223.738	743.969	333.895	-520.231
Kosten werving baten	223.738	743.969	333.895	-520.231
Beheer en administratie [c]				
Beheer en administratie	1.144.605	1.100.743	1.075.944	43.861
Beheer en administratie	1.144.605	1.100.743	1.075.944	43.861
Totaal lasten [a+b+c]	13.078.050	12.915.649	9.997.816	162.401
Saldo voor financiële baten en lasten	243.372	118.305	47.043	125.067
Saldo van financiële baten en lasten	337.563	45.200	306.925	292.363
Saldo van baten en lasten geconsolideerd	580.935	163.505	353.968	417.429

Over het jaar 2024 hebben COC Nederland en de Albrecht Stichting samen een positief resultaat behaald van €0,6 mln., dit is €0,4 mln. hoger dan de begroting. Dit is vooral te danken aan het positieve beleggingsresultaat van €0,3 mln. bij de Albrecht Stichting (saldo financiële baten en lasten).

Voor het COC is het resultaat €0,1 mln. hoger dan begroot. Dit positievere resultaat is te danken aan een niet begrote indexatie van de alliantiesubsidies. Verder zijn de kosten voor fondsenwerving lager uitgevallen en zijn de donaties van particulieren en de rente-inkomsten hoger dan begroot geweest.



COC Nederland financierde de in 2024 uitgevoerde activiteiten uit subsidies, contributies, donaties en legaten en in het verleden opgebouwde bestemmingsreserves. Het resultaat is het verschil tussen baten en aan doelstellingen doorberekende lasten.

Verschillenanalyse baten

Het totaal aan baten in 2024 bedraagt €13,3 mln. en is €0,3 mln. hoger dan begroot. Dit is vooral te danken aan €0,3 mln. hogere baten overheden en €0,1 mln. hogere baten particuliere donaties. De baten van bedrijven en andere organisaties zonder winststreven waren juist lager dan begroot.

De hogere *baten voor overheden* betreft o.a. de niet begrote baten voor EU-subsidies van €0,4 mln. voor een tweetal projecten. Deze projecten zijn in 2024 van start gegaan en waren pas toegekend na de vaststelling van de begroting. Daarnaast was er, zoals hierboven al besproken, sprake van een onverwachte indexatie van de alliantiesubsidies. Ook is in 2024 een aanvullende projectsubsidie ontvangen van Zonder Stempel voor mensen met een licht verstandelijke beperking: het lopende project is met een jaar verlengd.

Tegenover deze meeropbrengsten staan lager dan begrote opbrengsten wegens onderbesteding bij andere projecten. Het gaat hierbij om Viva van DRL (Amerikaanse overheid), Capacity Building CSO's Equal Right en Rights, Action and Deconstruction (de laatste 2 projecten van de Nederlandse ambassade), het project Begrenzen en Doorgaan voor MBO's en het project Aan het Begin van de Regenboog voor Primair Onderwijs (OCW).

De hogere *baten voor particulieren* betreffen o.a. de baten van erfenissen. Deze worden standaard niet begroot, omdat deze niet goed voorspelbaar zijn. Verder is er een grote donatie ontvangen van een vermogende particulier voor projecten, die betrekking heeft op het project 'Voorlichting in de Klas' en zijn eenmalige donaties van Facebook uitbetaald. Deze waren al eerder ingezameld, maar het heeft heel veel moeite gekost om deze uit te laten keren. Tot slot lagen de algehele particuliere donaties hoger, vooral in de tweede helft van 2024.

De *baten van andere organisaties zonder winststreven* waren ca. €0,1 mln. lager dan begroot. Dit is vooral het gevolg van een verlenging van het project Kwetsbare Jongeren van de Cofra Foundation (C&A). Ook zijn er minder baten voor Uhai dan begroot.

Verschillenanalyse lasten

De lasten per doelstelling worden uitgesplitst naar 'uitbesteed werk' en naar 'uitvoeringslasten'. Zie hiervoor de paragrafen '2.8 Toelichting op de Staat van baten en lasten 2023' en '2.9 Lastenverdeling'. Uitbesteed werk wordt direct op één van de doelstellingen verantwoord. De uitvoeringslasten worden op basis van uren en kostprijs aan de doelstellingen toegerekend.



Het totaal aan lasten toegerekend aan de doelstellingen bedraagt in 2024 €11,7 mln. en is hiermee €0,7 mln. hoger dan begroot. De totale lasten per doelstelling bestaan uit uitbesteed werk en uitvoeringslasten.

Bestedingen aan doelstelling internationaal

Aan doelstelling internationaal is €0,5 mln. meer besteed dan begroot. Dit hangt samen met niet-begrote uitgaven voor de EU-projecten.

Bestedingen overige doelstellingen

De overige doelstellingen hebben een nationaal karakter en zijn in totaal iets hoger dan begroot. Het gaat hierbij met name om de federatieactiviteiten. In 2024 is er een nieuw team opgericht, Platform en Netwerken, dat meer ondersteuning moet bieden aan besturen van verenigingen, COC vrijwilligers en de community in het algemeen. Er is voor het eerst een landelijke Speak-in georganiseerd, waarin mensen uit de brede community met elkaar in gesprek gaan over actuele issues.

Verder zijn er voorbereidingen getroffen voor de lancering van de COC-academy, die gerichte informatie en trainingen biedt aan bestuursleden en vrijwilligers. Ook is het team van platform en netwerken betrokken bij de voorbereiding van True Colors.

Bestedingen aan werving baten

De begroting voor 2024 op dit punt abusievelijk te hoog vastgesteld. Oorzaak is dat begrote bijdragen derden vanuit bedrijven, aan kosten die samenhangen met AKEV, zijn opgenomen onder Fondsenwerving. Ditzelfde geldt voor onttrekkingen voor het Bob Angelo Fonds.

Bestedingen aan beheer en administratie

De kosten van beheer en administratie zijn iets hoger dan begroot. Gezien het algehele uitgaven niveau is de overschrijding van de kosten beperkt. Wel staat de capaciteit voor met name ICT-ondersteuning en integriteit onder druk door de toenemende vraag vanuit de organisatie en federatie. Relatief gezien is in 2024 sprake van een afname van de lasten van beheer en administratie van 11% van de naar 8% op de totale baten (zie ook paragraaf 1.6).

Per 24-01-2025 heeft de Trump-regering met onmiddellijke ingang de financiering stopgezet van het Viva-programma van DRL. Vooral voor onze partners in Centraal-Azië en West-Afrika is dit erg triest en heeft dit ingrijpende consequenties. Zij moeten alle uitgaven met onmiddellijke ingang bevroren. Naar verwachting zullen zowel de baten als de lasten in 2025 door deze ontwikkeling €0,5 mln. lager zijn dan begroot

2.12 Gebeurtenissen na balansdatum (geconsolideerd)



03.

JAAARREKENING

COC NEDERLAND

ENKELVOUDIG



3.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2024

Activa	31-12-2024		31-12-2023	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Verbouwingen		72		2.926
Inventaris en Computers		60.007		71.965
		60.078		74.890
Vlottende activa				
Vlottende activa				
Projectvorderingen		293.129		222.906
Debiteuren		0		1.828
Overige vorderingen en overlopende activa		599.835		513.198
Liquide middelen		9.671.132		7.870.442
		10.564.096		8.608.374
		10.624.175		8.683.265

Passiva	31-12-2024		31-12-2023	
	€	€	€	€
Reserves				
Bestemmingsfonds		321.249		270.390
Bestemmingsreserves		656.869		399.173
		978.118		669.562
Langlopende schulden				
Achtergestelde leningen		0		0
Garantievermogen		978.118		669.562
Voorzieningen				
Overige voorzieningen		148.054		96.956
		148.054		96.956
Kortlopende schulden				
Schulden aan gelieerde instellingen		0		0
Belastingen, premies sociale verz. en pensioenpremies		214.429		161.736
Crediteuren		340.921		327.854
Overige schulden en overlopende passiva		8.942.653		7.427.157
		9.498.003		7.916.746
		10.624.175		8.683.265



3.2 Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2024

Staat van baten en lasten	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
Baten			
Baten van particulieren	184.539	85.000	51.991
Baten van bedrijven	515.763	560.000	586.886
Baten van subsidies van overheden	12.106.534	11.806.957	9.129.482
Baten van overige organisaties zonder winststreven	514.585	581.998	276.499
Baten totaal	13.321.422	13.033.954	10.044.858
Lasten			
Besteed aan doelstellingen [a]			
Doelstelling projecten internationaal	7.503.955	7.043.243	5.283.223
Doelstelling projecten nationaal	3.329.142	3.447.137	2.515.085
Doelstelling communicatie en beleidsinformatie	225.402	347.854	249.010
Doelstelling federatieactiviteiten	651.208	232.703	540.659
Besteed aan doelstellingen	11.709.707	11.070.937	8.587.977
Werving baten [b]			
Kosten werving baten	223.738	743.969	333.895
Kosten werving baten	223.738	743.969	333.895
Beheer en administratie [c]			
Kosten beheer en administratie	1.131.808	1.075.043	1.066.932
Beheer en administratie	1.131.808	1.075.043	1.066.932
Totaal lasten [a+b+c]	13.065.253	12.889.949	9.988.804
Saldo voor financiële baten en lasten	256.169	144.005	56.054
Saldo van financiële baten en lasten	52.386	19.500	19.349
Saldo van baten en lasten	308.555	163.505	75.403



Resultaatbestemming			
Bestemmingsreserve	208.643	163.505	159.876
projectontwikkeling			
Bestemmingsreserve fondsenwerving	49.053		35.375
Bestemmingsfonds Bob Angelofonds	30.810		-11.674
Bestemmingsfonds Jongeren & Onderwijs	-5.576		-110.717
Bestemmingsfonds LHBTI en asiel	2.424		0
Bestemmingsfonds Dakloze LHBTI jongeren	12.696		1.648
Bestemmingsfonds Internationaal	11.682		2.225
Bestemmingsfonds Oekraïne	-1.178		-1.330
Totaal	308.555	163.505	75.403

In de toelichting op de enkelvoudige balans wordt de resultaatbestemming van de verschillende bestemmingsreserves en fondsen uitgesplitst naar dotaties en onttrekkingen.



3.3 Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2024

Kasstroomoverzicht	2024		2023	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo van baten en lasten	308.555		75.403	
Afschrijvingen	34.423		30.139	
Mutatie fin. vaste activa/ onderdeel overige vorderingen	0		0	
Mutatie voorzieningen	51.098		-6.165	
Mutaties kortlopende vorderingen	-155.032		39.245	
Mutaties kortlopende verplichtingen	1.581.256		513.567	
Kasstroom uit operationele activiteiten		1.820.301		652.189
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-19.611		-36.919	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-19.611		-36.919
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Ontvangen langlopende schulden	0		0	
Aflossingen langlopende schulden	0		0	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		0		0
Toename / afname kasmiddelen		1.800.690		615.270
Stand liquide middelen per 1 januari		7.870.442		7.255.172
Toename / afname kasmiddelen		1.800.690		615.270
Stand liquide middelen per 31 december		9.671.132		7.870.442

Voor de toelichting wordt verwezen naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

Voor de grondslagen van de enkelvoudige jaarrekening wordt verwezen naar de grondslagen bij de geconsolideerde jaarrekening.

3.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling (enkelvoudig)



3.5 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2024

Vaste activa

Materiële vaste activa	Verbouwing	Inventaris/ computers	Materiële vaste activa
	€	€	€
Aanschafwaarde per 1 januari	21.779	108.748	130.526
Cumulatieve afschrijving	-18.853	-36.783	-55.636
Boekwaarde per 1 januari 2024	2.926	71.965	74.891
<i>Mutaties in boekjaar</i>			
Investerings	0	19.611	19.611
Desinvesterings	-21.061	-4.302	-25.362
Afschrijvingen op desinvesterings	21.061	4.302	25.362
Afschrijvingen	-2.854	-31.569	-34.423
Mutaties in boekjaar	-2.854	-11.958	-14.812
Aanschafwaarde per 31 december	718	124.058	124.775
Cumulatieve afschrijving	-646	-64.051	-64.697
Boekwaarde per 31 december 2024	72	60.007	60.079
<i>Afschrijvingspercentages</i>	10% - 20%	20% - 33%	10% - 33%

Voor een toelichting wordt verwezen naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.



Vlottende activa

Vlottende activa	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Projectvorderingen		
Nog te ontvangen subsidies en donaties projecten	293.129	222.906
	293.129	222.906
<i>Een specificatie van de nog te ontvangen subsidies is te vinden onder "2.6 Onderhanden werk projecten".</i>		
Debiteuren		
Stand debiteuren ultimo boekjaar	0	1.828
Af: voorziening dubieuze debiteuren	0	0
	0	1.828
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde projectkosten	476.862	438.918
Overige vooruitbetaalde kosten	38.785	42.634
Overige vorderingen	84.188	31.646
Overige vorderingen en overlopende activa totaal	599.835	513.198
Liquide middelen		
Kas	0	0
Banken	9.671.132	7.870.442
Liquide middelen totaal	9.671.132	7.870.442

Voor de toelichting zie de geconsolideerde jaarrekening.

Reserves en fondsen

Voor de toelichting op de reserves en fondsen verwijzen wij naar de toelichting in de geconsolideerde jaarrekening.



Vorzieningen	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Personeelsvoorzieningen		
Stand per 1 januari	96.956	103.121
Bij: dotatie	39.778	29.720
Af: onttrekking	11.321	-35.885
	148.054	96.956
Vorzieningen totaal	148.054	96.956

Voor de toelichting zie de geconsolideerde jaarrekening.



Kortlopende schulden	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Schulden aan gelieerde instellingen		
Lening Albrecht Stichting	0	0
	0	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffingen en sociale verzekeringen	214.429	161.736
	214.429	161.736
Crediteuren		
Stand overige crediteuren ultimo boekjaar	340.921	327.854
	340.921	327.854
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen projectsubsidies	7.831.997	6.549.141
Nog te betalen projectsubsidies partners buitenland	663.088	462.607
Nog te betalen projectkosten	104.007	69.408
Verplichting vakantiedagen en meeruren	157.342	243.986
Overige schulden en overig te betalen kosten	186.218	102.015
	8.942.653	7.427.157

3.6 Onderhanden werk projecten

3.7 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Voor de toelichting op het Onderhanden werk projecten verwijzen we u naar paragraaf 2.6.

De niet in de balans opgenomen verplichtingen van de geconsolideerde instellingen zijn gelijk aan die van de geconsolideerde jaarrekening COC Nederland.



3.8 Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten 2024

Baten	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
Baten van particulieren			
Nalatenschappen	53.342	0	2.500
Donaties en giften	131.197	85.000	49.491
Baten van particulieren totaal	184.539	85.000	51.991
Baten van bedrijven			
Donaties en giften	515.763	560.000	586.886
Baten van bedrijven totaal	515.763	560.000	586.886
Baten van subsidies van overheden			
Ministerie van Buitenlandse Zaken	6.719.246	6.753.570	5.255.016
Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap	3.830.489	3.903.893	3.367.114
Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport	111.487	0	58.103
Ministerie van Veiligheid en Justitie + AMIF	265.180	303.692	117.240
European Commission	426.851	0	0
Overige overheidsinstellingen (Belgian Gov., US State Department)	753.281	845.801	332.009
Baten van subsidies van overheden totaal	12.106.534	11.806.957	9.129.482
Baten van andere organisaties zonder winststreven			
Oranjefonds	108.462	136.083	6.581
Contributie deelname federatie	113.107	100.000	121.007
Overige organisaties zonder winststreven	293.016	345.914	148.910
Baten van andere org. zonder winststreven totaal	514.585	581.998	276.499
	13.321.422	13.033.954	10.044.858

Voor de toelichting zie de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening,
paragraaf 2.8.



Lasten	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
Doelstelling projecten internationaal			
Uitbesteed werk projecten	6.127.079	5.663.120	4.016.544
Uitvoeringslasten	1.376.876	1.380.123	1.266.679
Doelstelling projecten internationaal totaal	7.503.955	7.043.243	5.283.223
Doelstelling projecten nationaal			
Uitbesteed werk projecten	1.954.921	1.960.502	1.572.730
Uitvoeringslasten	1.374.220	1.486.636	942.355
Doelstelling projecten nationaal totaal	3.329.142	3.447.137	2.515.085
Doelstelling Communicatie en beleidsinformatie			
Uitbesteed werk diverse activiteiten	27.656	54.171	11.836
Uitvoeringslasten	197.746	293.683	237.174
Doelstelling Communicatie en beleidsinformatie totaal	225.402	347.854	249.010
Doelstelling Federatie			
Uitbesteed werk diverse activiteiten	227.901	48.949	257.597
Uitvoeringslasten	423.307	183.754	283.062
Doelstelling Federatie totaal	651.208	232.703	540.659
Totaal bestedingen aan doelstellingen	11.709.707	11.070.937	8.587.977
% bestedingen tov totale baten	88%	85%	85%
% bestedingen tov totale lasten	90%	86%	86%
Kosten werving baten			
Uitbesteed werk	51.371	482.908	79.771
Uitvoeringslasten	172.367	261.061	254.124
Kosten werving baten totaal	223.738	743.969	333.895
% bestedingen tov baten	2%	6%	3%
Kosten beheer en administratie			
Uitbesteed werk	0	0	0
Uitvoeringslasten	1.131.808	1.075.043	1.066.932
Kosten beheer en administratie totaal	1.131.808	1.075.043	1.066.932
Lasten totaal	13.065.253	12.889.949	9.988.804
Saldo voor financiële baten en lasten	256.169	144.005	56.054
Saldo van financiële baten en lasten	52.386	19.500	19.349
Saldo van baten en lasten	308.555	163.505	75.403



3.9 Lastenverdeling: specificatie en verdeling van de enkelvoudige uitvoeringslasten

Besteed aan doelstellingen	Projecten inter-nationaal	Projecten nationaal	Agenderen en vertegenwoordigen	Platform en netwerk	Werving baten	Beheer en administratie	Totaal kosten 2024	Begroort 2024	Totaal kosten 2023
Uitbesteed werk	6.127.079	1.954.921	27.656	227.901	51.371	0	8.388.928	8.209.649	5.938.478
Uitvoeringslasten	73%	23%	0%	3%	1%	0%			
Salarissen en sociale lasten	1.075.052	1.072.978	154.398	330.514	134.583	883.705	3.651.230	3.714.400	3.142.131
Overige personeelskosten	118.103	117.875	16.962	36.310	14.785	97.082	401.115	330.600	324.784
Afschrijvingskosten	10.135	10.116	1.456	3.116	1.269	8.331	34.423	36.500	30.139
Reis- en verblijfskosten	1.437	1.434	206	442	180	1.181	4.879	4.400	5.490
Huisvestingskosten	42.673	42.590	6.129	13.119	5.342	35.077	144.930	128.600	134.301
Kantoorkosten	23.037	22.993	3.309	7.083	2.884	18.937	78.242	67.300	69.235
Algemene kosten	103.770	103.570	14.903	31.903	12.991	85.300	352.437	381.500	338.389
Bestuurskosten	2.670	2.665	383	821	334	2.195	9.069	17.000	5.857
Financiële baten & lasten							0	0	0
Uitvoeringslasten totaal	1.376.876	1.374.220	197.746	423.307	172.367	1.131.808	4.676.325	4.680.300	4.050.326
	7.503.955	3.329.142	225.402	651.208	223.738	1.131.808	13.065.253	12.889.949	9.988.804

Voor een nadere toelichting verwijzen wij naar paragraaf 2.9 Toelichting op de lastenverdeling bij de geconsolideerde lastenverdeling.



3.10 Enkelvoudige uitvoeringslasten

Uitvoeringslasten	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
Salarissen			
Brutosalarissen	2.108.337	2.203.400	1.672.210
Individueel keuzebudget	361.336	417.000	273.024
Uitbetaling / voorziening verlofuren	-60.038	60.000	53.309
Personeel niet in loondienst	660.585	364.700	689.429
Vrijwilligersvergoeding en stagiaires	19.332	12.700	14.981
Ziekteverzuimuitkering	-91.993	-50.000	-90.292
Salarissen totaal	2.997.559	3.007.800	2.612.660
Sociale lasten			
Sociale lasten	412.064	442.100	339.963
Belastingen, premies sociale ver. en pensioenpremie	241.607	264.500	189.508
Sociale lasten totaal	653.671	706.600	529.471
Salarissen en sociale lasten totaal	3.651.230	3.714.400	3.142.131
% realisatie ten opzichte van begroting	98%		

Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen

Verstrekke vergoedingen aan de bestuurders

Gegevens 2024 bedragen x €1	R.F.A. Oosenbrug
Functiegegevens	Voorzitter federatiebestuur
Aanvang en einde functie vervulling in 2024	01/01 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.



Gegevens 2023 bedragen x €1	R.F.A. Oosenbrug
Functiegegevens	Voorzitter federatiebestuur
Aanvang en einde functieervulling in 2024	01/01 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.750
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Aan de voorzitter wordt een vergoeding verstrekt. De bezoldiging van het federatiebestuur ligt onder het toepasselijk WNT-maximum voor 2024 Ontwikkelingssamenwerking van €32.100 (hoewel R.F.A. Oosenbrug bestuursvoorzitter is, valt haar bezoldiging onder de 'norm voor de voorzitter Raad van Toezicht'). R.F.A. Oosenbrug is sinds 24 november 2018 bestuurder.

De overige leden van het federatiebestuur zijn onbezoldigd. Aan het federatiebestuur zijn geen leningen, en/of garanties verstrekt. Voor de uitoefening van hun taken krijgen de bestuurders de door hen gemaakte kosten, mits redelijk en billijk, vergoed. Bepaalde kosten, die zij vooruit moeten financieren (bv. hotelkosten of jaarlijks bestuursetentje) krijgen ze incidenteel bevoorschot. De verstrekte vergoedingen zijn opgenomen bij de bestuurskosten, als onderdeel van de uitvoeringslasten.

Gegevens 2024 Naam topfunctionaris	Functie
W. Poot	Penningmeester
M.C. Bergman-de Zwart	Secretaris
R.N.M. Sambo	Algemeen Bestuurslid
L.H.J.C. Duijkers	Algemeen Bestuurslid
T.S.M. Cliteur	Algemeen Bestuurslid
L.C. Kooke	Algemeen Bestuurslid



Bezoldiging directie

M.L. Ricardo is vanaf 15 november 2020 directeur Strategie en P. Steinbusch is sinds 1 mei 2021 directeur financiën. Per 1 november 2024 is sprake van een eenhoofdige directie (alleen M.L. Ricardo). De bezoldiging is onderdeel van de opgenomen kosten voor salarissen en sociale lasten, als onderdeel van de uitvoeringslasten. COC Nederland heeft geen specifiek beleid voor de bezoldiging van de directie maar volgt de inschaling van de CAO Sociaal Werk, Welzijn & Maatschappelijke Dienstverlening. Aan de directie zijn geen leningen, voorschotten en/of garanties verstrekt. Voor de uitoefening van hun taken krijgt de directie de door hen gemaakte kosten, mits redelijk en billijk, vergoed.

Gegevens 2024 bedragen x€1	M. Ricardo	P. Steinbusch
Functiegegevens	directeur strategie	directeur financiën
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/10
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging (EUR)		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	126.516	94.615
Beloningen betaalbaar op termijn	13.558	10.742
Subtotaal	140.074	105.357
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	214.000	178.333
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	140.074	105.357
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.



Gegevens 2024 bedragen x€1	P. Steinbusch
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij COC Nederland	105.357
Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij COC Nederland	19.810
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van COC Nederland	n.v.t.
-/- Dubbeltellingen door doorbelastingen	n.v.t.
Subtotaal	125.167
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging	178.333
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging	125.167
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.



Gegevens 2023 bedragen x€1	M. Ricardo	P. Steinbusch
Functiegegevens	directeur strategie	directeur financiën
Aanvang en einde functieervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging (EU)		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	101.615	99.786
Beloningen betaalbaar op termijn	11.015	10.705
Subtotaal	112.630	110.490
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	205.000	205.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	112.630	110.490
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Wet Normering Topinkomens (WNT)

De bezoldiging van de directeuren ligt onder het toepasselijk WNT-maximum Ontwikkelingssamenwerking van €214.000.

De bezoldiging is onderdeel van de opgenomen kosten voor salarissen en sociale lasten, als onderdeel van de uitvoeringslasten. COC Nederland volgt de CAO "Sociaal werk, welzijn & maatschappelijke dienstverlening".

Bezoldiging volgens de Goede Doelen Regeling

Naam Functie	M. Ricardo Directeur strategie	P. Steinbusch Directeur financiën
Dienstverband		
Aard (looptijd)	Onbepaald	Onbepaald
Uren	36	36
Parttime percentage	100%	100%
Periode	01/01-31/12	01/01-31/10
Bezoldiging 2024		
Jaarinkomen bruto		
Loon/salaris	102.288	80.733
Vakantiegeld	8.183	6.459
Vaste eindejaarsuitkering	9.400	7.424
Jubileumuitkering	-	-
Niet opgenomen vakantiedagen	-	-
Totaal	119.871	94.615
Belaste vergoedingen/ bijtellingsen	6.645	
Pensioenlasten (werkgeversdeel)	13.558	10.742
Overige beloningen op termijn Uitkering beëindiging dienstverband		
Bezoldiging totaal 2024	140.074	105.357
Bezoldiging totaal 2023	112.271	110.140

Het bezoldigingsbeleid is conform de Regeling beloning directeuren van Goede Doelen organisaties. Hierbij wordt op basis van de Basis Score voor Directiefuncties (BSD) een maximum vastgesteld voor salarissen van directeuren voor goede doelen. Hierbij behaalt het COC een organisatietotaal van 430 punten. Beide directeuren behalen in de periode januari tot en met oktober 2024 een individuele score van 375 punten, omdat sprake is van een tweehoofdige collegiale directie. Op basis van een BSD-score van 375 punten valt het maximaal jaarinkomen voor beide directeuren onder categorie (G 371-410 punten). Het gemiddeld hierbij behorende maximale jaarinkomen (brutolonen) over 2024 bedraagt €125.922. Het absoluut maximum (inclusief belaste vergoedingen op termijn, werkgeversbijdrage pensioen en overige beloningen op termijn bedraagt gemiddeld 156.265. Voor de periode november en december is er een eenhoofdige directie. Ook hierbij geldt een organisatietotaal van 430 punten en een individuele score van 430 punten. Het hierbij behorend gemiddeld maximum jaarinkomen is €140.397 en het absoluut maximum is 174.206 Het gemiddelde maximum jaarinkomen



over 2024 bedraagt hiermee €128.334 en het gemiddeld absoluut maximum €159.239. De feitelijke beloning van beide directeuren lagen in 2024 onder het maximum jaarinkomen en het absoluut maximum.

Uitvoeringslasten	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
Overige personeelskosten			
Reiskosten woon-werk	37.126	15.000	19.114
Ziekteverzuimverzekering	122.677	118.400	103.935
Opleidingen personeel	71.650	79.100	83.967
Overige personeelskosten	169.663	118.100	117.768
Overige personeelskosten totaal	401.115	330.600	324.784
% realisatie ten opzichte van begroting	121%		
Huisvestingskosten			
Huur en servicelasten	102.187	108.100	102.611
Schoonmaakkosten	19.264	13.000	14.608
Gemeentelijke belastingen / heffingen	5.242	2.000	5.039
Overige huisvestingskosten	18.237	5.500	12.044
Huisvestingskosten totaal	144.930	128.600	134.301
% realisatie ten opzichte van begroting	113%		94%
Kantoorkosten			
Telefonie	14.215	15.000	15.100
Internetkosten	14.956	16.000	15.193
Portokosten en koerierskosten	2.262	5.000	3.116
Kopieerkosten	12.352	10.000	11.083
Overige kantoorkosten	34.457	21.300	24.742
Kantoorkosten totaal	78.242	67.300	69.235
% realisatie ten opzichte van begroting	116%		
Reis- en representatiekosten			
Reis- en verblijfkosten	676	1.100	2.032
Af: doorbelasting naar projecten	0	0	0
Congressen en representatie	4.203	3.300	3.458
Reis- en representatiekosten totaal	4.879	4.400	5.490
% realisatie ten opzichte van begroting	111%		
Algemene kosten			
Verzekeringen	18.579	14.000	10.336
Automatiseringskosten	112.458	170.700	158.264
Accountants- en overige adviseurskosten	37.183	40.800	42.193
Overige algemene kosten	184.217	156.000	127.596
Algemene kosten totaal	352.437	381.500	338.389
% realisatie ten opzichte van begroting	92%		



Bestuurskosten			
Bestuurskosten	9.069	17.000	5.857
Bestuurskosten totaal	9.069	17.000	5.857
% realisatie ten opzichte van begroting	53%		
Afschrijvingskosten			
Afschrijvingen immateriële vaste activa	34.423	36.500	30.139
Resultaat desinvestering	0	0	0
Afschrijvingskosten totaal	34.423	36.500	30.139
% realisatie ten opzichte van begroting	94%		
Uitvoeringslasten totaal	4.676.325	4.680.300	4.050.326
Financiële baten / lasten			
Resultaat beleggingen	0	0	0
Rente baten / lasten	52.386	19.500	19.349
Financiële baten / lasten Totaal	52.386	19.500	19.349
Totaal	4.623.939	4.660.800	4.030.977



3.11 Verschillenanalyse realisatie 2024 versus begroting 2024

Verschillenanalyse	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023	Vershil
	€	€	€	€
Baten				
Baten van particulieren	184.539	85.000	51.991	99.539
Baten van bedrijven	515.763	560.000	586.886	-44.237
Subsidies van overheden	12.106.534	11.806.957	9.129.482	299.578
Baten van andere organisaties zonder winststreven	514.585	581.998	276.499	-67.412
Totaal geworven baten	13.321.422	13.033.954	10.044.858	287.468
Lasten				
Besteed aan doelstellingen [a]				
Doelstelling projecten internationaal	7.503.955	7.043.243	5.283.223	460.712
Doelstelling projecten nationaal	3.329.142	3.447.137	2.515.085	-117.995
Doelstelling communicatie en beleidsinformatie	225.402	347.854	249.010	-122.452
Doelstelling platform en netwerk	651.208	232.703	540.659	418.506
Besteed aan doelstellingen	11.709.707	11.070.937	8.587.977	638.770
Werving baten [b]				
Werving baten	223.738	743.969	333.895	-520.231
Kosten werving baten	223.738	743.969	333.895	-520.231
Kosten beheer en administratie [c]				
Kosten beheer en administratie	1.131.808	1.075.043	1.066.932	56.764
Beheer en administratie	1.131.808	1.075.043	1.066.932	56.764
Totaal lasten [a+b+c]	13.065.253	12.889.949	9.988.804	175.304
Saldo voor financiële baten en lasten	256.169	144.005	56.054	112.163
Saldo van financiële baten en lasten	52.386	19.500	19.349	32.886
Saldo van baten en lasten	308.555	163.505	75.403	145.050

Voor een nadere specificatie verwijzen wij naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening van COC Nederland (paragraaf 2.11 Verschillenanalyse realisatie 2024 versus begroting 2024).

Zie hiervoor paragraaf 2.12

3.12 Gebeurtenissen na balansdatum (enkelvoudig)



04.

**4. VERKLARING
VAN ONAFHANKELIJK
ACCOUNTANT**



**4. Verklaring van
onafhankelijk
accountant**

Zie bijgevoegde verklaring van onafhankelijk accountant.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Federatie COC Nederland.

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Federatie COC Nederland te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Federatie COC Nederland op 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2024;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2024; en
3. 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, en de Regeling Controleprotocol WNT 2024. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Federatie COC Nederland 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 ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o, Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Wamberg Offices
Wamberg 37
1083 CW Amsterdam
Postbus 53028
1007 RA Amsterdam
Telefoon 020 571 23 45

E-mail info@dubois.nl
www.dubois.nl
KvK nummer 34374865



B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het 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 controle 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 de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, in overeenstemming met RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT). 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 organisatie 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 organisatie 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 organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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, en de Regeling Controleprotocol WNT 2024, 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 een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- 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 organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om in onze controleverklaring aandacht te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze controleverklaring 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 organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij zijn verantwoordelijk voor het plannen en uitvoeren van de groepscontrole om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen met betrekking tot de financiële informatie van de entiteiten of bedrijfsonderdelen binnen de groep als basis voor het vormen van een oordeel over de jaarrekening. Tevens zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de beoordeling van de controlewerkzaamheden die in het kader van de groepscontrole zijn uitgevoerd. Wij dragen de volledige verantwoordelijkheid voor onze controleverklaring.



Wij communiceren met het bestuur 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.

Amsterdam, 6 juni 2025

Dubois & Co. Registeraccountants


Digitaal ondertekend door G. Visser RA
G. Visser RA


Digitaal ondertekend door T.C.W. Yau RA
T.C.W. Yau RA