

COC Nederland

2019

Jaarverslag



Federatie
COC Nederland
Nieuwe Herengracht 49
1011 RN Amsterdam

Inhoudsopgave

1. Inhoud	4
1.1 Algemeen	4
1.1.1 Bedrijfsgegevens	4
1.1.2 Doel en Middelen	4
1.1.3 Personeelsbestand	5
1.1.4 Bestuur	5
1.1.5 Richtlijn 650	5
1.1.6 Externe accountant	5
1.1.7 Geconsolideerde stichtingen	6
1.1.8 Bestuursverslag 2019	7
1.2 Financiële positie	19
1.2.1 Financieringsstructuur	19
1.2.2 Werkkapitaal	19
1.2.3 Vermogenspositie	19
1.2.4 Kengetallen	20
2. Jaarrekening 2019	21
2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2019	21
2.2 Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2019	23
2.3 Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2019	24
2.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	25
2.5 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2019	27
2.6 Onderhanden projecten	34
2.7 Niet in de balans opgenomen verplichtingen	34
2.8 Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten 2019	36
2.9 Lastenverdeling: specificatie en verdeling van de enkelvoudige uitvoeringslasten	39
2.10 Toelichting op de lastenverdeling	39
2.11 Enkelvoudige uitvoeringslasten	40
2.12 Verschillenanalyse realisatie 2019 versus begroting 2019	45
3. Geconsolideerde jaarrekening 2019	48
3.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2019	48
3.2 Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2019	49
3.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2019	50
3.4 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2019	51
3.5 Niet in de balans opgenomen verplichtingen	56

3.6 Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten 2019.....	57
3.7 Lastenverdeling: specificatie en verdeling van de geconsolideerde kosten	59
3.8 Geconsolideerde uitvoeringslasten.....	60
3.9 Verschillenanalyse realisatie 2019 versus begroting 2019 geconsolideerd.....	62
4.0 Gebeurtenissen na balansdatum	64
4.1 Verklaring van onafhankelijk accountant	65

1. Inhoud

1.1 ALGEMEEN

1.1.1 BEDRIJFSGEGEVENS

De vereniging draagt de naam: "Federatie COC Nederland", bij verkorting aangeduid als: "COC Nederland". De federatie is, met opeenvolgende wijzigingen van de statuten en de naam, een voortzetting van de vereniging "Cultuur- en Ontspannings-Centrum", die haar activiteiten begon op 1 september 1946.

De federatie is ingeschreven bij het Handelsregister te Amsterdam onder nummer 40530156.

1.1.2 DOEL EN MIDDELEN

Het doel van de vereniging is:

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.

Vereniging COC Nederland heeft uitdrukkelijk niet als doel het maken van winst. Eventuele exploitatieoverschotten komen ten gunste van de algemene doelstellingen van Vereniging COC Nederland.

Vereniging COC Nederland tracht dit doel onder meer te bereiken door:

- het scheppen en in stand houden van mogelijkheden tot individuele ontwikkeling, vorming en bewustwording;
- het in staat stellen van (groepen) mensen om de eigen situatie en die van anderen te verbeteren;
- het versterken van de maatschappelijke beweging om uitsluiting, discriminatie en geweld tegen te gaan en gelijke kansen en acceptatie te bevorderen;
- de beschikbaarheid, toegankelijkheid en sensitiviteit van maatschappelijke voorzieningen te bevorderen;
- wetgeving, beleid en praktijk op nationaal en lokaal niveau te bevorderen die garanties biedt voor gelijke rechten en kansen;
- de internationale beweging te versterken en te bevorderen dat bescherming van de fundamentele rechten in internationale instrumenten is geborgd.

Doelrealisatie

De doelen van COC Nederland zijn vertaald in een strategisch meerjarenplan en hiervan afgeleid een beleidsplan per jaar. Beide plannen zijn door het bestuur vastgesteld en door de Algemene Ledenvergadering goedgekeurd.

Doelrealisatie vindt grotendeels plaats via uitvoer van projecten. De resultaten van de projecten dragen bij aan 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 het projectplan, de monitoring van de uitvoer en eindevaluatie worden de processen van de administratieve organisatie / interne beheersing in acht genomen.

Voor een overzicht van de belangrijkste bereikte en gewenste (maar nog niet bereikte) resultaten, wordt verwezen naar het onderdeel "Activiteitenverslag" van paragraaf "1.1.8 Bestuursverslag 2019".

1.1.3 PERSONEELSBESTAND

Het personeelsbestand op 31-12-2019 stond op 49 personeelsleden (inclusief stagiaires), 45,2 FTE. Een stijging ten opzichte van 2018 (40,2 FTE).

1.1.4 BESTUUR

In het verslagjaar en tijdens de samenstelling van de jaarrekening bestond het federatiebestuur uit:

Voorzitter:	R.F.A. Oosenbrug
Penningmeester:	D. Harleman
Secretaris:	P.A.J. Courbois (tot 6 mei 2019)
Secretaris:	M.C. Bergman-de Zwart (vanaf 23-11-2019)
Algemeen bestuurslid:	R.S.F. Loesberg
Algemeen bestuurslid:	B.M. van den Born
Algemeen bestuurslid:	W.P. van Niel (vanaf 23-11-2019)

Bestuurders en toezichthouders krijgen de voor de uitoefening van hun taken gemaakte kosten, mits redelijk en billijk, vergoed.

Er zijn in 2019 vergoedingen verstrekt aan bestuurders, gewezen bestuurders, toezichthouders en gewezen toezichthouders. Er zijn geen leningen, voorschotten en/of garanties aan deze personen verstrekt. De aan bestuurders verstrekte vergoedingen zijn gespecificeerd in onderdeel '2.11 Enkelvoudige kosten eigen organisatie'.

Een overzicht van de nevenfuncties van het federatiebestuur is opgenomen in het onderdeel "Nevenfuncties van federatiebestuur, raad van toezicht en directie" als onderdeel van paragraaf "1.1.8 Bestuursverslag 2019".

1.1.5 RICHTLIJN 650

De jaarrekening en het jaarverslag 2019 zijn opgesteld volgens de richtlijn 650 voor Fondsenwervende organisaties.

1.1.6 EXTERNE ACCOUNTANT

Conform de statutaire regels wordt de accountant benoemd door de Algemene Vergadering. Door de Algemene Vergadering is Dubois & Co uit Amsterdam tot accountant benoemd vanaf het verslagjaar 2006. De relatie met de accountant is in 2017 geëvalueerd. Besloten is om de benoeming van Dubois & Co als accountant te verlengen.

1.1.7 GECONSOLIDEERDE STICHTINGEN

In de geconsolideerde balans en staat van baten en lasten zijn de volgende instellingen geconsolideerd:

- COC Nederland
- Albrecht Stichting

De Albrecht Stichting dient een algemeen belang en 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:

- rekenen van haar vermogen af te zonderen en deze te besteden aan en beschikbaar te stellen voor activiteiten en projecten ter verwezenlijking van haar statutaire doel, onverminderd het hierna vermelde doel in sub b;
- het bevorderen van professionalisering van de Federatie COC Nederland, haar leden (lid verenigingen) of aan haar gelieerde instellingen, door het beschikbaar stellen van gelden voor geïnitieerde activiteiten;
- het verstrekken van financieringen, tot een maximum van vijftig procent (50%) van haar vrij besteedbare vermogen, aan de Federatie COC Nederland, haar leden (lid 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;
- 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 (lid verenigingen) of aan haar gelieerde instellingen;
- 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 (lid verenigingen) of aan haar gelieerde instellingen;
- 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 van de algemene doelstellingen van de stichting.

Bestuur

In het verslagjaar en tijdens de samenstelling van de jaarrekening bestond het bestuur uit:

Voorzitter:	R.F.A. Oosenbrug
Penningmeester:	D. Harleman
Secretaris:	P.A.J. Courbois (tot 6 mei 2019)
Secretaris:	M.C. Bergman-de Zwart (vanaf 23-11-2019)
Algemeen bestuurslid:	R.S.F. Loesberg
Algemeen bestuurslid:	B.M. van den Born
Algemeen bestuurslid:	W.P. van Niel (vanaf 23-11-2019)

Een overzicht van de nevenfuncties van het bestuur is opgenomen in het onderdeel "Nevenfuncties van federatiebestuur, raad van toezicht en directie" als onderdeel van paragraaf "1.1.8 Bestuursverslag 2019".

1.1.8 BESTUURSVERSLAG 2019

Voorwoord

COC Nederland streeft naar een diverse en inclusieve samenleving waarin iedereen zichzelf kan zijn. Dit doet COC niet alleen, we trekken samen op met bondgenoten uit de brede LHBTI-beweging, het maatschappelijk middenveld en de overheid en vertrouwen op hun betrokkenheid, initiatief en inzet. We zijn er voor iedereen maar zetten ons in het bijzonder in voor de rechten van kwetsbare groepen binnen onze achterban en werken vanuit het idee dat zij het beste weten wat er moet veranderen en op welke manier. We werken daarbij ethisch verantwoord, baseren ons op onderzoek en feiten, gebruiken onderbouwde methodes en testen en evalueren onze aanpak op het beste effect zodat we begrijpen wat werkt en onszelf steeds kunnen versterken en verbeteren. De federatie COC Nederland is een familie van twintig verenigingen. De verenigingen kennen de lokale omstandigheden, spelers en onderhouden contact met de lokale gemeenschap.

Inleiding: Ontwikkelingen in 2019

COC Nederland is de oudste nog bestaande LHBTI belangenorganisatie in de wereld. Het werkveld van COC is continue in ontwikkeling. Dit vraagt om een dynamische organisatie waarbij we onze rol als relevante en invloedrijke maatschappelijke partij verder zien toenemen.

We versterken onze structuur, verbeteren samenwerking binnen de federatie en zien daardoor ons lokale aanbod door verenigingen toenemen. We bereiken meer kwetsbare groepen binnen onze achterban met goed aansluitend aanbod van ontmoeting, ondersteuning en versterking.

Ook weten we meer aandacht te vragen voor de knelpunten waarmee onze achterban te maken heeft. We trekken op met de doelgroep en bondgenoten en boeken successen als het gaat om beleid, wet- en regelgeving. We gebruiken actualiteit en onze invloed bij belangrijke partijen als de media en de overheid om dat wat belangrijk is voor LHBTI's op de agenda te krijgen. Vaak leidt dat tot zichtbaarheid, aandacht en duurzame aanpassingen waardoor Nederland meer divers en inclusief wordt voor iedereen en voor onze achterban in het bijzonder.

Ook zien we dat de rechten van LHBTI's internationaal steeds meer onder druk komen te staan. Dit brengt kansen met zich mee voor COC om zich hier nog intensiever voor in te kunnen zetten. COC werkt op steeds meer plekken in de wereld met activisten en LHBTI initiatieven en heeft een grote potentie om veranderingen teweeg te brengen. Echter dit brengt ook risico's met zich mee t.a.v. de betrouwbaarheid van internationale partners. We ondersteunen, versterken en verbinden hen met anderen en helpen hen om steeds beter doelen voor hun eigen gemeenschappen te bereiken en monitoren de samenwerking. COC's verantwoordelijkheid en inzet is in 2019 gegroeid!

Om als organisatie goed en blijvend te kunnen inspelen op een zeer complex werkveld waarbij rechten van mensen nog steeds een groot punt van aandacht zijn moet COC zich continue ontwikkelen en aanpassen om deze belangen optimaal te kunnen verdedigen en tegelijkertijd een betrouwbare partner te kunnen zijn van subsidieverstrekkers, partners en haar achterban. In de afgelopen periode is gebleken dat de organisatie zich ten aanzien van deze belangrijke rol nog verder zal moeten ontwikkelen.

Structuur

COC Nederland is een federatie van 20 zelfstandige COC verenigingen. De verenigingen zijn bestuurlijk en financieel onafhankelijk. De verenigingen zijn binnen de federatie aan elkaar verbonden door onderschrijving van de doelstellingen van de federatie.

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 verslaan 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 directeur aan die verantwoordelijk is voor het inrichten en aansturen van het federatiekantoor. De directeur initieert het beleid ter verwezenlijking van de doelstelling van de federatie en ligt 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 2019 tweemaal bijeen. Directeur van het federatiekantoor was in 2019 K.R.M. van Dijk.

Vanaf april 2020 is functie van directeur op interimbasis overgenomen door mevr. T. Monzón.

Erkenning Centraal Bureau Fondsenwerving

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
- Regeling beloning directeuren van Goede Doelen
- Richtlijn financieel beheer goede doelen
- Meest recente richtlijn 650 en aanbeveling toepassing richtlijn 650 Kostentoerekening beheer en administratie

Overleg en besluitvorming verslagjaar 2019

In het verslagjaar kwam het bestuur elfmaal in reguliere vergadering bijeen. Op 21 augustus 2020 heeft het federatiebestuur de door de directie opgemaakte jaarrekening 2019 vastgesteld. De jaarrekening is gecontroleerd door:

"Dubois & Co Accountants" en voorzien van een controleverklaring. De jaarrekening wordt op 5 september 2020 behandeld tijdens de AV.

Regeling beloning directeuren van goede doelen

K.R.M. van Dijk was in 2019 directeur van COC Nederland. 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".

Totaal bezoldiging 2019		
Naam		K.R.M. van Dijk
<u>Dienstverband</u>		
- aard (looptijd)		onbepaald
- uren		36
- part-time percentage		100%
- periode		01/01-31/12
<u>Bezoldiging 2019</u>		
Brutosalaris	83.451,00	
Vakantiegeld	6.676,00	
Eindejaarsuitkering	7.480,00	
Totaal jaarinkomen		97.607
Pensioenlasten (werkgeversdeel)		10.296
Totaal bezoldiging 2019		<u>107.903</u>

Totaal bezoldiging 2018		
Naam		K.R.M. van Dijk
<u>Dienstverband</u>		
- aard (looptijd)		onbepaald
- uren		36
- part-time percentage		100%
- periode		01/01-31/12
<u>Bezoldiging 2018</u>		
Brutosalaris	81.706	
Vakantiegeld	6.342	
Eindejaarsuitkering	7.106	
Totaal jaarinkomen		95.154
Pensioenlasten (werkgeversdeel)		10.281
Totaal bezoldiging 2018		<u>105.435</u>

Het bezoldigingsbeleid is conform de Regeling beloning directeuren van Goede Doelen organisaties.

Op basis van een BSD-score van 432 punten valt het maximaal jaarinkomen onder categorie H (411-450 punten).

Het hierbij behorende maximale jaarinkomen bedraagt € 121.708.

Het voor toetsing geldend maximum, relevante werkelijke jaarinkomen van de bestuurder bedroeg € 97.607. Deze beloning blijft daarmee binnen het geldende maximum zoals vastgesteld op basis van de BSD-score. Ook de totale bezoldiging (het jaarinkomen en pensioenlasten) van totaal € 107.903 blijft binnen het in de regeling opgenomen maximum van € 121.708 per jaar.

Activiteitenverslag

COC's activiteiten vallen grofweg uiteen in nationale en internationale inzet. Een belangrijk deel van de nationale inzet is COC's functie om relevante, urgente en actuele zaken te agenderen en te vertegenwoordigen. Daarnaast speelt COC in Nederland een belangrijke rol als de aanbieder van platform en netwerk. Tot COC's kerntaken horen het bieden van ontmoeting en empowerment specifiek als het gaat om kwetsbare groepen. Veel van dit aanbod wordt verzorgd door de COC-verenigingen in het land. COC's programmatisch inzet in Nederland concentreert zich op 3 dossiers: Jongeren & Onderwijs, LHBTI Asiel en Religie en Cultuur. Tot slot zet COC zich op verschillende manieren in als het gaat om betere gezondheid en zorg voor de LHBTI-gemeenschap. COC's

internationale inzet is breed en veelomvattend. COC is actief in veel landen onder andere als het gaat om het versterken van LHBT-initiatief, hiv/aidsbestrijding en lobby en beleid beïnvloeding door lokale organisaties. Dit is een beknopt en samenvattend overzicht van COC's inzet en activiteiten in 2019.

Nationale inzet

Onder de functie 'agenderen en beïnvloeden' informeert COC bewindspersonen, Kamerleden, maatschappelijke organisaties, de media en stakeholders over kwesties en over actualiteiten en andere zaken op het gebied van LHBTI-emancipatie. COC activeert de LHBTI-gemeenschap en bondgenoten, bijvoorbeeld met een petitie voor vergoeding van KID die bijna 100 duizend keer getekend wordt en met een grote publieksactie voor Grondwetswijziging tijdens Pride Amsterdam. Rondom verkiezingen informeert COC politieke partijen op lokaal, regionaal, nationaal en Europees niveau over LHBTI-kwesties. Ook informeren we de LHBTI-gemeenschap en anderen. COC legt toezeggingen, intenties en afspraken vanuit de politiek gericht op verbetering van de positie van LHBTI's vast in regenboogakkoorden. Een aantal successen zijn het verbod op discriminatie van transgender- en interseks personen, verplichte bevordering van LHBTI-acceptatie alle scholen in het middelbaar beroepsonderwijs (mbo), ondersteuning van buitenlandse LHBTI-organisaties als een prioriteit van het ontwikkelingssamenwerking beleid, verdubbeling van de maximumstraf op aanzetten tot discriminatie en de belofte van om geslachtsregistratie door de overheid zo veel mogelijk af te schaffen.

Buiten de in de regenboogakkoorden opgenomen zaken zet COC zich in wanneer het gaat om voor de LHBTI-gemeenschap belangrijke zaken door in te spelen op actualiteit. In 2019 vraagt COC aandacht voor onder andere de veiligheid van LHBTI's, het Nederlandse LHBTI asielbeleid en de Nederlandse transgenderwetgeving. COC vraagt aandacht voor de zogenaamde 'Nashvilleverklaring' die meer stelt dat het zondig is om homoseksuelen en transgender personen te accepteren en de indruk wordt gewekt dat mensen van hun identiteit kunnen worden 'genezen'. Ook dringt COC aan op de kosteloze verstrekking van de hiv-preventiepill PrEP en vraagt COC de Onderwijsinspectie op te treden tegen de LHBTI-vijandige lesmethode 'Help! Ik word volwassen' van de Islamitische Schoolbesturen. Bij de tweede kamer dringt COC in samenwerking met partners aan op onderzoek naar de onvrijwillige en niet-noodzakelijke behandelingen bij Interseks kinderen en bijzondere aandacht voor dak- en thuisloze LHBTI jongeren.

COC is actief rond de verkiezingen voor de Provinciale Staten en Europese verkiezingen, onder andere door het informeren van de achterban via de website Rainbowvote.NU en het organiseren van een kieswijzer en verkiezingsdebat.

Platform en netwerk COC's platform en netwerkfunctie bestaat uit twee kerntaken: enerzijds de inzet ter ondersteuning van de lokale LHBTI-infrastructuur en anderzijds alle inzet die ontmoeting en empowerment van de LHBTI-doelgroep faciliteert en stimuleert. Vanaf 2019 is COC's nieuwe strategisch kader SAMEN STERK van start gegaan. Dit kader beslaat een periode van 4 jaar en is leidend en geeft richting aan COC's strategie en inzet. COC ontwikkelt in 2019 een nieuw vrijwilligersbeleid en legt dit vast in een vrijwilligershandboek. Tijdens 2 drukke federatiedagen komen verenigingen en hun vrijwilligers samen om te leren, delen en discussiëren. Daar worden ook 2 belangrijke onderzoeken gepresenteerd, een onderzoek naar COC's diversiteit en inclusie en naar betrokkenheid, binding en behoeften bij de vrijwilligers.

Eind januari vindt de 7e editie van True Colors in Paradiso plaats. Bij dit jaarlijkse evenement komt de brede LHBTI-beweging samen en vieren we de kracht, diversiteit en verbinding. Tijdens het drukbezochte evenement worden onder andere Bob Angelo Penningen uitgereikt aan Kevin

Jennings (Drijvende kracht achter de Amerikaanse GSA's op scholen) en Hans Verhoeven (Drijvende kracht voor de Nederlandse LHBTI-beweging).

Het faciliteren van ontmoeting en empowerment van individuele LHBTI-personen blijft een van de belangrijkste activiteiten van COC. We concentreren ons daarbij op de meest kwetsbare groepen binnen de gemeenschap. In 2019 organiseren de COC verenigingen honderden ontmoetings- en groepsbijeenkomsten onder andere voor LHBTI-ouderen, LHBTI met autisme, LHBTI met een verstandelijke- of gehoorbeperking, jongeren, bi culturele LHBTI en LHBTI asielzoekers. Via het Bob Angelo Fonds ondersteunt COC klein initiatief van binnen en buiten de federatie. In 2019 honoreert het fonds 50 aanvragen

COC identificeert 3 kernprogramma's: Jongeren & Onderwijs, LHBTI-asiel en Religie & Etniciteit. Elk programma bestaat uit samengestelde inzet die zich richt op de betreffende LHBTI doelgroep, op de overheid en het maatschappelijk middenveld.

De ondersteuning van GSA's in het voortgezet onderwijs en middelbaar beroepsonderwijs is de voornaamste taak van COC binnen het programma Jongeren & Onderwijs. In 2019 is ingezet op het vergroten van het totale bereik van leerlingen en docenten in de bestaande campagnes/acties, zijn er nieuwe acties (zoals queerboeken.nl en Coming-Out Dag) ontwikkeld en is de ondersteuning versterkt door in te zetten op nieuwe trainingen voor GSA coördinatoren (training voor GSA-presentatie en GSA-supportgrouptraining). Voorlichting op school is een traditionele activiteit van COC. Honderden vrijwilligers zetten zich in en bereiken duizenden scholieren. COC ondersteunt met trainingen en een nationale voorlichtersdag.

Binnen het LHBTI asiel programma zet COC in op de ondersteuning aan LHBTI-nieuwkomers bij de verenigingen onder andere met groepsbijeenkomsten en een-op-een maatjescontact tussen vrijwilligers en asielzoekers. Ook ondersteunt COC incidenteel asieladvocaten met informatie over herkomstlanden of interpretatie van issues. Met medewerking van de IND is COC in 2016 een onderzoek gestart naar de beslisspraktijk met betrekking tot LHBTI-asielaanvragen. De bevindingen uit dit rapport en de daarmee samenhangende pleitbezorging door COC heeft in 2018 geleid tot aanpassingen in het LHBTI-asielbeleid in Nederland. COC zet zich onverminderd in voor het verhogen van de veiligheid van LHBTI-asielzoekers in de opvang. Door middel van trainingen op 4 locaties is ingezet op het verhogen van de kennis en sensitiviteit van COA- medewerkers.

COC's Religie & Cultuur programma zet in op het versterken van de gemeenschap, het faciliteren van bi cultureel LHBTI initiatief en het ondersteunen en stimuleren van ontmoeting- en groepsactiviteiten. Ook werkt COC aan het versterken van zogenaamde frontliners en rolmodellen uit de bi culturele LHBTI gemeenschap, zo stimuleren we zichtbaarheid van een zeer kwetsbare groep.

Gezondheid en zorg is een kernthema voor de LHBTI-gemeenschap. Óp verschillende manieren zet COC zich in voor meer sensitieve gezondheidszorg. Daarnaast richt COC zich op een aantal specifieke dossiers onder andere als het gaat om de verstrekking van PrEP en de issues die spelen op het kruisvlak van middelengebruik en seks.

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. Veel van COC's inzet is in partnerschap met het ministerie van Buitenlandse zaken. In 2019 is COC's inzet verdeeld over 4 afzonderlijke programma's.

COC is een van de 25 strategische partners van de minister van ontwikkelingssamenwerking. In 2019, het vierde jaar in het vijfjarige PRIDE-programma, werkt COC samen met meer dan 100 lokale LHBTI-organisaties of initiatiefgroepen aan capaciteitsversterking en beleidsbeïnvloeding. COC doet dit in 16 landen in de regio's: Caraïben, Midden-Oosten en Noord-Afrika, West-Afrika, Oost-Afrika en Zuidoost-Azië. Hieronder enkele bijzondere highlights van dit programma:

In de Bridging the Gap alliantie onder leiding van Aidsfonds ondersteunt COC rond de 50 LHBTI-organisaties in 10 landen in hun inzet tegen de verspreiding van HIV/aids onder zogenaamde key populations, groepen die verhoogd risico lopen op HIV zoals mensen die drugs gebruiken, sekswerkers en LHBTI-personen. De focus van dit programma ligt op het versterken van de rechtspositie van deze groepen, het versterken van LHBTI-inclusieve hiv preventie, behandeling en zorg, en de koppeling naar de verschillende overheidsniveaus waar beleid kan worden beïnvloed. Hieronder enkele voorbeelden van bijzondere en uitzonderlijke ontwikkelingen in dit programma:

De versterking van de LHBTI beweging in Oost-Europa vindt plaats via het programma "Supporting LHBTI grassroots in Oost-Europa". COC ondersteunt kleine en nieuwe LHBTI-groepen en middelgrote organisaties in Armenië, Azerbeidzjan, Wit-Rusland, Georgië, Rusland en Oekraïne.

COC werkt aan de versterking van de positie van LHBTI- in Albanië In samenwerking met het Nederlands Helsinki Comité en aan de versterking van de LHBTI beweging in Centraal Azië COC's centraal Azië programma heet "Towards a Strong and United LGBTI and Ally Movement in Central Asia", dit wordt gefinancierd door de Amerikaanse overheid.

In juli 2019 werd in Kaapstad, Zuid-Afrika, de Global Feminist LBQ Women's* Conference gehouden, de eerste wereldconferentie ooit voor en door LBQvrouwen* (intersekse, trans- en cisvrouwen, en non-binaire personen die zich identificeren als lesbisch, biseksueel en queer). Een internationale werkgroep organiseerde de bijeenkomst, het proces werd gefaciliteerd door COC. Er waren ruim vierhonderd deelnemers uit meer dan honderd landen aanwezig. Mama Cash was een van de donoren die een financiële bijdrage hebben geleverd aan de conferentie. Hun donatie was 50.000 euro; dat bedrag is volledig uitgegeven en verantwoord.

Financiële situatie

Resultaat

Het jaar 2019 is afgesloten met een negatief resultaat van € 169.191 Hiermee ligt het behaalde resultaat € 114.925 lager dan begroot. Een nadere toelichting op het resultaat staat in paragraaf "2.12 Verschillenanalyse realisatie 2019 versus begroting 2019". Het resultaat over 2019 is gemuteerd op diverse (bestemmings-)reserves.

Reserves

In 2019 wordt geen continuïteitsreserve opgebouwd. De continuïteitsreserve fungeerde in eerdere jaren als buffer om te kunnen voldoen aan verplichtingen en om bij eventuele tegenvallers continuïteit te kunnen waarborgen.

Door subsidieverstrekkers wordt echter in de subsidievoorwaarden aangegeven dat subsidie niet mag worden aangewend voor het vormen van reserves en/of voorzieningen. Een continuïteitsreserve kan wel opgebouwd worden uit eigen fondsenwerving. COC heeft als belangrijk speerpunt voor de komende jaren weer een continuïteitsreserve op te bouwen uit eigen fondsenwerving.

Werkkapitaal

Het werkkapitaal ultimo 2019 van COC Nederland is € 372.291 positief. Dit betekent dat COC Nederland op balansdatum haar kortlopende schulden kan financieren uit haar kortlopende vorderingen en liquide middelen. Een nadere specificatie staat in paragraaf 1.2 "Financiële positie".

Risico's (Strategisch)

Afhankelijkheid subsidies

COC Nederland is voor omstreeks 95% afhankelijk van financiering in de vorm van subsidies. Bovendien is sprake van slechts twee dominante financiers, het ministerie van Buitenlandse Zaken (BUZA) en het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (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 BUZA is sprake van een toenemend competitief klimaat waarbij ook geldt dat subsidieplafonds onderhevig zijn aan sociaal maatschappelijke –en politieke- ontwikkelingen.

Beheersmaatregelen

Het tijdig onderkennen van de gevolgen van het wel of niet verkrijgen van subsidies is van belang. De planning en control-cyclus en acquisitiebeleid verdienen de nodige aandacht om sneller en adequaat te kunnen inspelen op een onzeker werkveld. Bovendien richt COC zich op diversificatie van baten onder andere door de implementatie van een mobilisatiestrategie die zich in het bijzonder richt op COC's achterban (de LHBTI gemeenschap) en het bedrijfsleven. Risico's en effecten van die samenhangen met COVID-19 zijn opgenomen in paragraaf 4.0

Integriteit

Integriteit krijgt binnen COC Nederland hoge prioriteit. Niet alleen vanwege de sensitieve omstandigheden waar onze doelgroep aan wordt blootgesteld maar ook vanwege de inzet van een groot en zeer divers apparaat aan medewerkers. We hebben een publiek mandaat. Goed werkgeverschap en goed opdrachtgeverschap staat centraal in alle facetten van ons werk. Het Federatiebestuur erkent hierin haar voorbeeldfunctie. In 2019 leidde dit onder meer tot het herzien en herbekrachten van de Code Goed Gedrag. 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. Voor toezicht kennen we een vertrouwenspersoon en een externe – roulende – klachtencommissie.

Beheersmaatregelen

COC tracht dit risico te beheren door het hanteren van een duidelijke Code Goed Gedrag die voor de gehele federatie geldt en actief wordt uitgedragen. Daarnaast zijn er, binnen verenigingen en voor de federatie, vertrouwenspersonen aangesteld en is er een externe klachtencommissie ingesteld. Voor toezicht kennen we een vertrouwenspersoon en een externe – roulende – klachtencommissie.

Risico's (Operationeel)

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim binnen COC is relatief hoog en schommelt rond de 10%. Met name de (tijdelijke) vervanging door afwezigheid resulteert in hogere lasten. Daarnaast bestaat er de mogelijkheid dat programma-activiteiten en daarmee de vrijval van de subsidie in het gevaar komen.

Beheersmaatregelen

COC neemt maatregelen t.a.v. ziekteverzuim door een actief HR beleid op te zetten dat in een vroeg stadium potentiële arbeidsinactiviteit onderkent en vanuit daar actie onderneemt richting de

medewerker of leidinggevende. Daarnaast wordt meer ingezet op talentontwikkeling van medewerkers. Hiervoor is budget vrijgemaakt.

Inrichting financiële processen

De huidige inrichting van de financiële processen voldoet aan de wettelijke eisen maar past niet meer bij de sturingsbehoefte van het management. De beschikbare managementinformatie is hierdoor beperkt en maakt adequate sturing moeilijk.

Beheersmaatregelen

COC heeft een plan opgesteld om de financiële processen aan te passen door o.a. systeemtechnische aanpassingen te doen in lijn met de huidige functionele eisen.

Fondsenwerving

COC Nederland heeft kaders vastgesteld voor een mobilisatiestrategie. Doel van deze strategie is om meer gericht een beroep te doen op de LHBTI gemeenschap, daar steun te genereren voor het werk en inzet van COC zodat dit zich vertaalt in geld, tijd en steun bij door COC geïnitieerde acties. Bovendien richt deze mobilisatiestrategie zich op het bedrijfsleven, de toegenomen focus van bedrijven op diversiteit en inclusie kan zich daarbij vertalen in financiële ondersteuning van en bijdragen aan COC. De financiering van COC bestaat uit:

- Contributies (leden).
- Donaties (individuele en bedrijven) en legaten (individuele).
- Subsidies (overheden en private en publieke fondsen).
- Andere inkomsten.

Bij het werven van baten houdt COC Nederland rekening met wat in het maatschappelijk verkeer als aanvaardbaar en integer wordt beschouwd.

Informatie over communicatie met belanghebbenden

COC Nederland beweegt zich in het politieke en maatschappelijke debat. De LHBTI gemeenschap zelf en de inhoud van het werk zijn continu in beweging. Deze continue verandering vraagt om een permanente scherpe houding en lerende organisatie.

COC Nederland dient een algemeen belang. De omvang en diversiteit van de belanghebbenden is erg groot en niet duidelijk af te kaderen en betreft de hele maatschappij.

Om haar doelen te bereiken, streeft COC Nederland naar maximale effectiviteit bij de uitvoer van projecten en communicatie naar buiten toe. Hier wordt goed gekeken welke (potentiele) projecten we wel of niet kunnen uitvoeren en met welke nationale en internationale partners we dit doen. Daarnaast doet COC dit zo efficiënt mogelijk met de aan haar beschikbaar gestelde subsidies, donaties en legaten. Verantwoording naar belanghebbenden over de uitgevoerde activiteiten vindt onder andere plaats via project afrekeningen (naar subsidieverstrekkers), jaarverslagen en tussentijdse communicatie via diverse kanalen (media en internet). Binnen de federatie wordt op verschillende manieren een continue dialoog tussen verenigingen, leden, vrijwilligers, achterban en externe partijen gefaciliteerd.

Bezoldiging federatiebestuur en directeur

De bezoldiging van het federatiebestuur en directeur zijn gespecificeerd onder de uitvoeringslasten (paragraaf 2.11 van de jaarrekening).

Nevenfuncties federatiebestuur en directie

De relevante (neven-)functies van het huidige federatiebestuur en directie zijn / waren in 2019:

R.F.A. Oosenbrug

- voorzitter Albrecht Stichting (namens COC Nederland vanaf 24-11-2018, onbezoldigd)
- co-founder/treasurer DIVD.nl (vanaf oktober 2019 - onbezoldigd)
- oprichter Cybertastic (bezoldigd)
- oprichter Oosenbrug Advies (bezoldigd)
- voorzitter Stichting Open Source & Overheid (vanaf november 2017, onbezoldigd)
- spreekster, ZijSpreekt (vanaf juni 2018, bezoldigd)
- lid Raad van Advies Beehive Techcampus 4.2 (vanaf februari 2018, onbezoldigd)
- bestuurslid GDI foundation - voorzitter pijler "programs" (vanaf juni 2018 – tot september 2019, onbezoldigd)
- lid Comité van Aanbeveling en Advies Oefenen.nl (vanaf juni 2018 - heden, onbezoldigd)

P.A.J. Courbois: (tot 6 mei 2019):

- secretaris Albrecht Stichting (namens COC Nederland (onbezoldigd)
- eigenaar Powered by Flip B.V. / Fun Technics (bezoldigd)
- eigenaar The Silent Force B.V. (bezoldigd)
- bestuurslid Stichting certificering Veni-Vidi Vici (onbezoldigd) - bestuurslid Stichting De Loftrompet (onbezoldigd)

D. Harleman:

- penningmeester Albrecht Stichting (namens COC Nederland vanaf 24-11-2018, onbezoldigd)
- eigenaar Futurability (bezoldigd)
- adviseur strategie en bedrijfsvoering (bezoldigd)
- docent aan de Amsterdamse Hogeschool voor de Kunsten (bezoldigd)

R.S.F. Loesberg

- bestuurslid Albrecht Stichting (namens COC Nederland (onbezoldigd)
- director bij PricewaterhouseCoopers Accountants NV (PwC) (bezoldigd)

B.M. van den Born

- bestuurslid Albrecht Stichting (namens COC Nederland (onbezoldigd)
- assistant-manager bij Sport- en Partycentrum de Kegel in Amstelveen (bezoldigd)
- algemeen bestuurslid European Gay & Lesbian Sport Federation (onbezoldigd)

W.P. van Niel (vanaf 23-11-2019)

- Group Reporting Manager, EIT InnoEnergy (vanaf 2016, bezoldigd)
- Taalcoach, VluchtelingenWerk Den Haag (vanaf 2018, onbezoldigd)
- Algemeen Bestuurslid Pride66 (vanaf 14-10-2019, onbezoldigd)
- Voorzitter Werkgroep Economie, D66 Den Haag (vanaf 2019, onbezoldigd)

M.C. Bergman-de Zwart (vanaf 23-11-2019)

- Burgerraadslid PvdA Capelle aan den IJssel (tot 1-12-2019, onbezoldigd)
- (interim) voorzitter huurdersvereniging Prins Alexander Polder Rotterdam.- Voorzitter PvdA Zuid – Holland, onbezoldigd)

K.R.M. van Dijk:

- bestuurslid Stichting Roze 50+, zetel namens COC (onbezoldigd)
- bestuurslid Stichting I Can Change The World With My Own Two Hands (onbezoldigd)
- penningmeester Stichting Onschatbare waarde

Begroting COC Nederland voor 2020

<i>Begroting 2020 voor COC Nederland (enkelvoudig)</i>	2020 Begroting
De begroting 2020 is als volgt:	€
<u>Baten</u>	
Baten van particulieren	92.000
Baten van bedrijven	4.100
Baten van subsidies van overheden	9.661.513
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	
Baten van andere organisaties zonder winststreven	137.750
<i>Totaal geworven baten</i>	9.895.363
<u>Lasten</u>	
<i>Besteed aan doelstellingen [a]</i>	
Doelstelling agenderen en vertegenwoordigen	355.228
Doelstelling platform en netwerk	565.111
Doelstelling nationaal	1.999.822
Doelstelling internationaal	6.045.687
<i>Werving baten [b]</i>	
Kosten werving baten	236.723
<i>Beheer en administratie [c]</i>	
Kosten beheer en administratie	747.059
<i>Totaal lasten [a+b+c]</i>	9.949.630
Saldo voor financiële baten en lasten	-54.267
Saldo financiële baten en lasten	0
Resultaat	-54.267

COC Nederland werkt binnen een door de AV vastgesteld Strategisch kader 2019-2022 met de titel Samen Sterk. Voor het jaar 2020 is een jaarplan met begroting opgesteld die door de AV van 4 november 2019 is goedgekeurd.

Geconsolideerde begroting 2020

	2020 Begroting
<u>Baten</u>	€
Baten van particulieren	92.000
Baten van bedrijven	4.100
Baten van subsidies van overheden	9.661.513
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	0
Baten van andere organisaties zonder winststreven	137.750
<i>Totaal geworven baten</i>	<i>9.895.363</i>
<u>Lasten</u>	
<i>Besteed aan doelstellingen [a]</i>	
Doelstelling agenderen en vertegenwoordigen	355.228
Doelstelling platform en netwerk	573.311
Doelstelling nationaal	1.999.822
Doelstelling internationaal	6.045.687
<i>Werving baten [b]</i>	
Kosten werving baten	236.723
<i>Beheer en administratie [c]</i>	
Kosten beheer en administratie	747.059
<i>Totaal lasten [a+b+c]</i>	<i>9.957.829</i>
Saldo voor financiële baten en lasten	-62.466
Saldo financiële baten en lasten	
Resultaat	-62.466

Verwachtingen 2020

COC continueert haar activiteiten in 2020, echter stevent wederom af op een negatief resultaat. COC is in grote mate afhankelijk van subsidies die direct gekoppeld zijn aan projecten en programma's. In afgelopen jaren is COC er niet in geslaagd om eigen fondsenwerving in te richten terwijl deze wel waren begroot. Ondertussen is niet bezuinigd op activiteiten en heeft COC haar programma's met daaraan gekoppelde doelen ongeacht de financiële dekking gecontinueerd. De continuering van programma's en activiteiten heeft geleid tot een groei van de organisatie en daardoor ook een groei van de lasten, o.a. het ziekteverzuim en dure vervanging zet zich ook in 2020 voort. Hierdoor zal 2020 in het teken staan van het stroomlijnen van baten en lasten over een langere periode. Eventueel afhankelijk van (potentiele) subsidieaanvragen worden maatregelen om het verlies terug te dringen in 2020 geïmplementeerd. In toenemende mate zal een beroep worden gedaan op de achterban, de LHBTI gemeenschap en dus het verder professionaliseren van de mobiliteitsstrategie.

Dank

Het federatiebestuur dankt de directie en alle medewerkers voor de in 2019 geleverde inspanningen en bereikte resultaten. Ook de vele vrijwilligers van het COC hebben dit jaar een grote bijdrage geleverd aan het vergroten van de emancipatie en sociale acceptatie voor lesbische vrouwen, homoseksuele mannen, biseksuele- transgender- en intersekse personen.

Amsterdam, 21-08-2020

Het Bestuur van de Federatie COC Nederland

1.2 FINANCIËLE POSITIE

1.2.1 FINANCIERINGSSTRUCTUUR

Een nader inzicht in de ontwikkeling van de financiële positie verstrekken wij in onderstaande gecombineerde vorm van de balansen per 31 december 2019 en 31 december 2018.

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	%	€	%
Activa				
Vaste activa	201.513	2,3%	260.462	3,0%
Vlottende activa	8.696.659	97,7%	8.346.246	97,0%
	<u>8.898.172</u>	<u>100,0%</u>	<u>8.606.709</u>	<u>100,0%</u>
Passiva				
Continuïteitsreserve	0	0,0%	0	0,0%
Bestemmingsreserves	462.984	5,2%	632.177	7,3%
Reserves en Fondsen	<u>462.984</u>	<u>5,2%</u>	<u>632.177</u>	<u>7,3%</u>
Voorzieningen	110.818	1,2%	101.701	1,2%
Langlopende schulden	0	0,0%	0	0,0%
Vlottende passiva	8.324.367	93,6%	7.872.831	91,5%
	<u>8.898.169</u>	<u>100,0%</u>	<u>8.606.709</u>	<u>100,0%</u>

De solvabiliteit - zijnde de verhouding tussen het saldo van de reserves & fondsen ten opzichte van het totale vermogen - is ultimo 2019 ten opzichte van ultimo 2018 verslechterd van 7,3% naar 5%.

Onderdeel van de vlottende passiva zijn vooruit ontvangen subsidies van ruim € 6,7 miljoen (versus ultimo 2018 € 6,6 miljoen).

1.2.2 WERKKAPITAAL

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

	31-12-2019	31-12-2018	verschil
	€	€	€
Vlottende activa	8.696.659	8.346.246	350.413
Af: Vlottende passiva	-8.324.367	-7.872.831	-451.536
Werkkapitaal	<u>372.292</u>	<u>473.415</u>	<u>-101.123</u>

Het werkkapitaal, zijnde het verschil tussen de kortlopende vorderingen en verplichtingen welke binnen een jaar ontvangen, c.q. betaald moeten worden, is ultimo 2019 € 372.292 positief. De stand van het werkkapitaal is ten opzichte van 2018 gedaald. De liquide middelen zijn toegenomen t.o.v.2018 echter de kortlopende verplichtingen ook.

1.2.3 VERMOGENSPOSITIE

Als gevolg van het behaalde negatieve resultaat is het totaal van de reserves gedaald tot € 462.984

Het garantievermogen, de som van de reserve, sloot ultimo 2019 eveneens op € 462.984

Dankzij de verbeterde liquiditeitspositie van het COC Nederland is er in 2019 geen achtergestelde lening meer nodig geweest van de Albrecht Stichting.

1.2.4 KENGETALLEN

	2019	2018	2017	2016
Resultaat voor resultaatbestemming	-€ 169.191	€ 346.395	€ 231.282	€ 179.320
% besteding aan doelstellingen / totaal baten	91%	86%	83%	83%
% besteding aan doelstellingen / totaal lasten	89%	89%	86%	85%
% kosten werving baten / totaal baten	2%	2%	4%	3%
% kosten beheer en administratie / totaal baten	9%	8%	10%	11%
fte beheer en administratie	8,6	8,6	8,9	9,2

Het aandeel kosten werving baten ten opzichte van de totale baten is gebaseerd op de vernieuwde Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Fondsenwervende Instellingen (RJ 650 - versie 2016-13). De vergelijkende cijfers zijn niet aangepast.

COC Nederland beoogt het percentage van de kosten voor beheer en administratie in verhouding tot de totale baten op maximaal 15% te houden.

2. Jaarrekening 2019

2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

BALANS PER 31 DECEMBER 2019

	31-12 - 2019		31-12 - 2018	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Immateriële vaste activa				
Overige immateriële vaste activa		2.714		5.409
Materiële vaste activa				
Inventaris en Computers		198.055		250.068
Financiële vaste activa				
Overige vorderingen		744		4.986
VLOTTENDE ACTIVA				
Projectvorderingen	171.390		214.347	
Debiteuren	11.999		20.282	
Overige vorderingen en overlopende activa	124.394		149.898	
Liquide middelen	8.388.876		7.961.719	
		8.696.659		8.346.246
		<u>8.898.171</u>		<u>8.606.708</u>

	31-12 - 2019		31-12 - 2018	
	€	€	€	€
RESERVES				
Bestemmingsfonds	15.010		0	
Bestemmingsreserves	<u>447.975</u>		<u>632.177</u>	
		462.984		632.177
LANGLOPENDE SCHULDEN				
Achtergestelde leningen		<u>0</u>		<u>0</u>
Garantievermogen		462.984		632.177
VOORZIENINGEN				
Overige voorzieningen		110.818		101.701
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Schulden aan gelieerde instellingen	17.658		0	
Belastingen, premies sociale verzekeringen en pensioenpremies	149.224		131.056	
Crediteuren	227.305		249.578	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>7.930.180</u>		<u>7.492.197</u>	
		8.324.367		7.872.831
		<u>8.898.171</u>		<u>8.606.708</u>

2.2 ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
<u>Baten</u>			
Baten van particulieren	146.506	92.000	229.580
Baten van bedrijven	122.447	4.100	43.945
Baten van subsidies van overheden	9.825.217	9.661.513	9.376.602
Baten van andere organisaties zonder winststreven	702.349	137.750	217.649
<i>Totaal geworven baten</i>	<i>10.796.518</i>	<i>9.895.363</i>	<i>9.867.776</i>
<u>Lasten</u>			
<u>Besteed aan doelstellingen [a]</u>			
Doelstelling projecten internationaal	6.804.572	6.045.687	5.819.145
Doelstelling projecten nationaal	2.039.612	1.999.822	1.956.942
Doelstelling communicatie en beleidsinformatie	333.031	355.228	294.532
Doelstelling federatieactiviteiten	614.421	565.111	438.820
<u>Werving baten [b]</u>			
Kosten werving baten	251.340	236.723	224.952
<u>Beheer en administratie [c]</u>			
Kosten beheer en administratie	923.081	747.059	788.572
<i>Totaal lasten [a+b+c]</i>	<i>10.966.057</i>	<i>9.949.629</i>	<i>9.522.963</i>
Saldo voor financiële baten en lasten	-169.539	-54.266	344.811
Saldo financiële baten en lasten	348	0	1.585
Resultaat	-169.191	-54.266	346.395
<u>Resultaatbestemming</u>			
Bestemmingsreserve projectontwikkeling	-237.852	76.247	204.692
Bestemmingsreserve fondsenwerving		0	-1.471
Bestemmingsreserve Bob Angelofonds	-8.807	-130.513	-1.494
Bestemmingsreserve Jong&Out	62.458	0	129.000
Bestemmingsfonds Dakloze LBTHI	15.010		
Continuïteitsreserve			15.669
<i>Totaal</i>	<i>-169.191</i>	<i>-54.266</i>	<i>346.395</i>

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

2.3 ENKELVOUDIG KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

Kasstroom overzicht over 2019	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	-169.191		346.395	
Afschrijvingen	99.751		108.535	
Mutatie financiële vaste activa/ onderdeel overige vorderingen	4.242		4.242	
Mutatie voorzieningen	9.117		22.476	
Mutaties kortlopende vorderingen	76.744		130.184	
Mutaties kortlopende verplichtingen	451.536		-135.368	
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>		<u>472.198</u>		<u>476.464</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in immateriële vaste activa	0		-5.143	
Investerings in materiële vaste activa	-45.043		-32.642	
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>		<u>-45.043</u>		<u>-37.785</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Ontvangen langlopende schulden	0		0	
Aflossingen langlopende schulden	0		-411.723	
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>		<u>0</u>		<u>-411.723</u>
Toename / afname kasmiddelen		427.155		26.956
Stand liquide middelen per 1 januari		7.961.719		7.934.760
Toename / afname kasmiddelen		<u>427.156</u>		<u>26.959</u>
<i>Stand liquide middelen per 31 december</i>		8.388.875		7.961.719

De toename van de liquide middelen ultimo 2019 ten opzichte van ultimo 2018 wordt grotendeels verklaard door een toename van de vooruit ontvangen projectsubsidies.

2.4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Richtlijn Verslaggeving Fondsenwervende Organisaties

De jaarrekening van COC Nederland is opgesteld conform de richtlijn verslaggeving fondsenwervende organisaties (RJ 650, versie richtlijn 2016-13).

Consolidatie

In de geconsolideerde balans en staat van baten en lasten is, naast COC Nederland, de Albrecht Stichting geconsolideerd.

Grondslagen van Waardering

Algemeen

De balansposten zijn gewaardeerd op basis van continuïteit en opgenomen tegen nominale waarde, tenzij hieronder anders is aangegeven.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa, betreffen de investeringen in websites en het CRM pakket en zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de jaarlijkse afschrijvingen, welke lineair worden berekend op basis van de verwachte gebruiksduur. De immateriële vaste activa zijn aangehouden voor de bedrijfsvoering.

Materiële vaste activa

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

Financiële vaste activa

De onder de financiële vaste activa opgenomen uitgeleende gelden zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Een voorziening voor gedeeltelijke oninbaarheid is niet noodzakelijk. De activa zijn aangehouden in het kader van de doelstelling.

Onderhanden projecten

Onderhanden projecten zijn gestart voor 31 december 2019 en lopen door in het volgende boekjaar. Projectsubsidies worden in het algemeen na het einde van het project vastgesteld, na indiening van een verslag over de besteding van de ter beschikking gestelde middelen. 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.

Reserves en Fondsen

De reserves en fondsen kunnen bestaan uit de continuïteitsreserve, bestemmingsreserves en fondsen.

De continuïteitsreserve is vrij besteedbaar en kan volledig voor doelrealisatie worden aangewend. Aanwending uit deze reserve kan alleen na goedkeuring van het federatiebestuur. Met ingang van het boekjaar 2019 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.

De overige personeelsvoorziening bestaat uit het opgebouwde loopbaanbudget per medewerker, welke op grond van de geldende CAO is toegekend per medewerker. Bij de waardering van de overige personeelsvoorzieningen is rekening gehouden met de blijfkans van de medewerkers.

Overige activa en passiva

De overige activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, eventueel onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Ten aanzien van de posten begrepen in het resultaat, geldt dat winsten slechts zijn opgenomen indien en voorzover zij in het boekjaar zijn gerealiseerd. Met verliezen en risico's, welke hun oorsprong vinden voor het einde van 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.

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 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

Vaste Activa

Immateriële vaste activa

<u>Overige immateriële vaste activa</u>	Overige immateriële vaste activa
Aanschafwaarde per 1 januari	90.792
Cumulatieve afschrijving	-85.383
Boekwaarde per 1 januari	5.409
Mutaties in boekjaar	
Investerings	0
Desinvesteringen	0
Afschrijvingen op desinvesteringen	0
Afschrijvingen	-2.695
	-2.695
Aanschafwaarde per 31 december	90.792
Cumulatieve afschrijving	-88.078
Boekwaarde per 31 december	2.714
Afschrijvingspercentages	33,3%

Materiële vaste activa

	Verbouwing	Inventaris en Computers	Totaal
Aanschafwaarde per 1 januari	283.312	185.143	468.455
Cumulatieve afschrijving	-101.900	-116.487	-218.387
Boekwaarde per 1 januari	181.411	68.657	250.068
Mutaties in boekjaar			
Investerings	20.716	24.327	45.043
Desinvesteringen	0	-14.890	-14.890
Afschrijvingen op desinvesteringen	0	14.890	14.890
Afschrijvingen	-58.445	-38.611	-97.056
	-37.729	-14.284	-52.013
Aanschafwaarde per 31 december	304.028	194.580	498.608
Cumulatieve afschrijving	-160.345	-140.208	-300.553
Boekwaarde per 31 december	143.683	54.372	198.055
Afschrijvingspercentages	10% - 20%	20% - 33,33%	10% - 33,33%
	31-12-2019		31-12-2018
	€		€

Financiële vaste activa

<u>Triangle</u>		
Stand op 1 januari	4.986	9.228
Af: aflossingen in boekjaar	-4.242	-4.242
Stand ultimo boekjaar	744	4.986

Dit betreft een lening verstrekt aan een projectpartner Triangle binnen het internationale project Bridging The Gaps. Triangle heeft ultimo 2015 een voorschot ontvangen van COC Nederland waarvan een bedrag groot € 21.214 niet is besteed. Triangle kon dit voorschot niet in een keer terugbetalen.

COC Nederland heeft vervolgfianciering ontvangen voor Bridging The Gaps voor de periode 2016 tot en met 2020 en Triangle is hierin een belangrijke samenwerkingspartner. Na beoordeling door COC Nederland van de businessplannen en terugbetalingscapaciteit van Triangle heeft COC Nederland besloten om de vordering om te zetten in een langlopende lening. Per kalenderjaar wordt

20% van de verstrekte lening terugbetaald middels een inhouding op het uit te betalen jaarbudget aan de partner. Het openstaande saldo op balansdatum is begin 2020 volledig afgelost.

Vlottende activa

	<u>31-12-2019</u> €	<u>31-12-2018</u> €
Projectvorderingen		
Nog te ontvangen subsidies projecten	171.390	214.347
	<u>171.390</u>	<u>214.347</u>
Een specificatie van de nog te ontvangen subsidies is te vinden onder 2.6 Onderhanden projecten.		
	<u>31-12-2019</u> €	<u>31-12-2018</u> €
Debiteuren		
Stand overige debiteuren ultimo boekjaar	11.999	20.282
	<u>11.999</u>	<u>20.282</u>
	<u>31-12-2019</u> €	<u>31-12-2018</u> €
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde projectuitgaven	57.525	31.869
Vooruitbetaalde overige kosten	25.461	26.851
Vooruitbetaalde pensioenpremies		28.555
Uitkering ziekteverzuimverzekering	15.063	37.520
Overige vorderingen	26.346	25.103
	<u>124.394</u>	<u>149.898</u>
In de overige vorderingen en overlopende activa zijn geen vorderingen op gelieerde instellingen opgenomen.		
	<u>31-12-2019</u> €	<u>31-12-2018</u> €
Liquide middelen		
Kas	6.543	1.861
ABN Amro bank	8.382.333	7.959.858
	<u>8.388.876</u>	<u>7.961.719</u>

De liquide middelen staan niet geheel ter beschikking aan de federatie. Er is ten behoeve van de huur van het pand aan de Nieuwe Herengracht te Amsterdam een bankgarantie afgegeven van € 18.000.

Reserves en fondsen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	0	
Resultaatbestemming	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

In de Algemene Vergadering van november 2018 is besloten het vermogensbeleid aan te passen en per 1.1.2018 geen continuïteitsreserve meer op te bouwen en de reeds opgebouwde continuïteitsreserve over te hevelen naar de reserve projectontwikkeling.

De resultaatbestemming 2019 is als volgt:

Het totale negatieve resultaat van € 169.191 is als volgt opgebouwd:

- € 237.852 is onttrokken aan de Reserve Projectontwikkeling
- € 8.807 is onttrokken aan het Bob Angelo Fonds
- € 62.457 is toegevoegd aan de bestemmingsreserve Jong & Out
- € 15.009 is toegevoegd aan het bestemmingsfonds Dakloze LHBTI jongeren

Het totaalsaldo van de bestemmingsreserves en fondsen na resultaatbestemming bedraagt €462.984.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Bestemmingsreserves		
<i>Reserve projectontwikkeling</i>		
Stand per 1 januari	324.353	119.661
Resultaatbestemming / dotatie		204.692
Resultaatbestemming / onttrekking	<u>-237.852</u>	<u>0</u>
	<u>86.501</u>	<u>324.353</u>
<i>Ontwikkeling fondsenwerving</i>		
Stand per 1 januari	19.147	20.618
Resultaatbestemming / dotatie	0	0
Resultaatbestemming / onttrekking	<u>0</u>	<u>-1.471</u>
	<u>19.147</u>	<u>19.147</u>
<i>Reserve Internationaal</i>		
Stand per 1 januari	1.999	1.999
Resultaatbestemming / dotatie		0
Resultaatbestemming / onttrekking	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.999</u>	<u>1.999</u>
<i>Bob Angelofonds</i>		
Stand per 1 januari	153.177	154.671
Resultaatbestemming / dotatie	78.717	72.398
Resultaatbestemming / onttrekking	<u>-87.524</u>	<u>-73.892</u>
	<u>144.370</u>	<u>153.177</u>
<i>Jong&Out</i>		
Stand per 1 januari	133.500	4.500
Resultaatbestemming / dotatie	83.057	172.000
Resultaatbestemming / onttrekking	<u>-20.599</u>	<u>-43.000</u>
	<u>195.958</u>	<u>133.500</u>
Totaal bestemmingsreserves	<u>447.975</u>	
Bestemmingsfonds		
Bestemmingsfonds Dakloze LBHTI jongeren		
Stand per 1 januari	0	
Resultaatbestemming / dotatie	15.010	
Resultaatbestemming / onttrekking	<u></u>	
	<u>15.010</u>	
Totaal	<u>462.984</u>	<u>632.177</u>

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 euro worden zonder apart besluit toegevoegd aan het Bob Angelofonds. Bij bedragen boven de 5.000 euro besluit het federatiebestuur, op voordracht van de directeur, over de bestemming.

Reserve projectontwikkeling

Een positief resultaat zal worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve projectontwikkeling. Deze reserve wordt in toekomstige jaren aangewend voor ontwikkeling van nieuwe projecten.

Internationaal

Deze bestemde donaties zijn bedoeld voor LHBTI's in het buitenland die in een noodsituatie verkeren. Onttrekking aan deze reserve is ter beoordeling van het federatiebestuur.

Bob Angelofonds

Het Bob Angelofonds ondersteunt kleinschalige initiatieven gericht op ontmoeting en emancipatie van LHBT-personen. Het fonds wordt gevormd door ontvangen donaties en legaten. De onttrekkingen bestaan uit financiële ondersteuning van diverse kleinschalige activiteiten en een dekking voor de gemaakte interne kosten voor fondsenwerving van het fonds, maximaal 25% van de ontvangsten in het boekjaar.

Jong&Out

in 2019 is er voor € 83.057 aan legaten ontvangen. Het federatiebestuur heeft deze toegewezen aan de bestemmingsreserve Jong&Out.

Bestemmingsfonds Dakloze LHBTI jongeren

In 2019 zijn donaties ontvangen van o.a. bedrijven en particulieren t.a.v. het thema Dakloze LHBTI jongeren.

De donaties zijn in 2019 niet volledig ingezet voor activiteiten waardoor een deel (€ 15.009) ten gunste van het resultaat is gebracht en vervolgens is toegevoegd aan het bestemmingsfonds Dakloze LHBTI jongeren.

Langlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Achtergestelde leningen		
Stand per 1 januari	0	411.723
Af: aflossingen boekjaar	0	-411.723
	0	0
Af: aflossing boekjaar, gerubriceerd onder kortlopende schulden	0	0
	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

In 2006 en 2007 heeft COC Nederland aanzienlijke verliezen geleden, resulterend in een negatief vermogen van afgerond € 1.142.000 per ultimo 2007. Vanaf 2007 zijn door de directie diverse maatregelen genomen om de sturing op de organisatie en het resultaat te verbeteren. Ter waarborging van de continuïteit van COC Nederland heeft de gelieerde Albrecht Stichting aan COC Nederland in 2008 een achtergestelde renteloze lening verstrekt van in totaal € 1.200.000, met een looptijd tot en met 2038.

Met de inmiddels verbeterde liquiditeitspositie van het COC Nederland is er geen achtergestelde lening van de Albrecht stichting meer nodig. Het Bestuur heeft derhalve op 4 september 2018 ingestemd met een versnelde aflossing in 2018 aan de Albrecht Stichting van het openstaande bedrag van € 433.390. De achtergestelde lening van de Albrecht Stichting is daarmee in zijn geheel afgelost.

VOORZIENINGEN

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overige voorzieningen		
<u>Personeelsvoorzieningen</u>		
Stand per 1 januari	101.701	79.225
Bij: dotatie	38.104	46.300
Af: onttrekking	-28.988	-23.824
	<u>110.818</u>	<u>101.701</u>

De personeelsvoorzieningen bestaan uit het opgebouwde loopbaanbudget per medewerker, welke op grond van de geldende CAO is toegekend per medewerker. Bij de waardering van de overige personeelsvoorzieningen is rekening gehouden met de blijfkans van de medewerkers.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Schulden aan gelieerde instellingen		
RC Albrecht Stichting	17.658	0
	<u>17.658</u>	<u>0</u>

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffingen en sociale verzekeringen	149.224	131.056
	<u>149.224</u>	<u>131.056</u>

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Crediteuren		
Stand overige crediteuren ultimo boekjaar	227.305	249.578
	<u>227.305</u>	<u>249.578</u>

In de crediteurenstand per 31-12-2019 is een bedrag opgenomen van € 98.666 aan nog te betalen partnerverplichtingen (2018: € 102.685).

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen projectsubsidies	6.586.628	6.600.759
Nog te betalen projectsubsidies partners buitenland	988.944	507.185
Nog te betalen projectkosten	129.412	166.627
Verplichting vakantiedagen en meeruren	163.730	129.640
Nog te betalen accountants-/advieskosten	17.100	16.469
Overige schulden en overig te betalen kosten	44.366	71.518
	<u>7.930.180</u>	<u>7.492.197</u>

Toelichting nog te betalen projectsubsidies partners buitenland

In 2019 was de omvang van de vrijgevallen projectsubsidies aan buitenlandse projectpartners € 62.788.

Toelichting overige schulden en overig te betalen kosten

Onder de kortlopende schulden en overlopende passiva zijn geen bedragen opgenomen ten behoeve van gelieerde instellingen.

2.6 ONDERHANDEN PROJECTEN

Project omschrijving	Einddatum project	Ontvangsten	Uitgaven project	OHW	Naq te ontvangen subsidies	Vooruit ontvangen subsidies	Vrijval
Pride	31 december 2020	18.136.009,41	14.024.758,77	4.111.250,64		4.111.250,64	
Countering discr. & prot. LGBT rights in Albania	31 december 2020	593.383,02	389.666,38	199.330,26		199.330,26	
Central Asia	31 augustus 2020	29.717,18	127.628,83	-95.480,65	-95.480,65		
Pink Orange 2015-2017	31 december 2019	312.000,00	296.090,54	34.895,30		34.895,30	
Bridging the Gaps II	31 december 2020	7.839.842,18	6.844.223,05	995.619,13		995.619,13	
Freedom House Emergency Senegal	31 maart 2020	5.655,25	4.684,35	970,90		970,90	
HERA Macedonia study visit	31 december 2019	6.403,00	5.647,55	755,45		755,45	
Stepping Into The Light	31 maart 2018	93.370,00	86.573,64	6.796,36		6.796,36	
Support of the LGBTI Grassroots in Eastern Eur	31 augustus 2021	740.058,92	208.013,76	532.045,16		532.045,16	
Stepping Stones LGBTI Pakistan	31 juli 2019	59.291,00	56.213,42	3.077,58		3.077,58	
De Regenboog Vergrijst 2019 en 2020	31 december 2020	17.280,00	12.200,00	5.080,00		5.080,00	
Begrenzen en uitnodigen MBO-studenten	31 december 2020	111.276,00	138.047,37	-26.705,09	-26.705,09		
Niet Alleen Anders Academie 2018-2020	31 december 2020	12.223,52	23.228,89	-11.005,37	-11.005,37		
Zonder Stempel Oranjefonds	1 december 2020	49.731,40	137.867,10	-1.024,76	-1.024,76		
Gay Refugee Walk-in	15 maart 2020	42.461,11	26.280,25	16.307,56		16.307,56	
Suicidepreventie VWS	31 december 2019	44.120,08	48.420,08	-4.300,00	-4.300,00		
Welcoming Equality 2	31 augustus 2020	248.165,07	197.225,07	35.711,89		35.711,89	
Aanvullende activiteiten Welcoming Equality 2	31 augustus 2020	0,00	29.111,91	-29.111,91	-29.111,91		
Welcoming Equality 3	31 december 2021	250.516,51	14.191,29	240.250,65		240.250,65	
Gezondheidszorg op maat	31 december 2022	138.200,00	102.201,28	35.998,72		35.998,72	
Chosen Family	31 december 2020	20.988,00	24.750,00	-3.762,00	-3.762,00		
Kerstconcert 2019	31 december 2019	26.532,07	11.522,43	15.009,64		15.009,64	
Gedeelde Trots, Gedeeld Geluk	31 december 2022	512.500,00	143.965,76	368.534,24		368.534,24	
Totaal		29.289.723,72	22.952.511,71	6.430.243,70	-171.389,78	6.586.623,84	15.009,64

De gepresenteerde bedragen betreffen de cumulatieve tot en met verslagdatum. Bij de waardering van het onderhanden werk is rekening gehouden met eventuele niet subsidieerbaarheid van projectuitgaven.

2.7 NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Leaseverplichting kopieerapparaat

COC Nederland heeft een leaseverplichting ten aanzien van kopieerkosten. De kosten per jaar bedragen € 15.572

Pensioenregeling

De pensioenregeling van COC Nederland is feitelijk te classificeren als een toegezegde pensioenregeling (middelloonregeling).

De pensioenregeling is ondergebracht bij "Pensioenfonds Zorg en Welzijn". Er is gebruik gemaakt van de mogelijkheid om deze regeling te verwerken als ware het een toegezegde bijdrageregeling, waardoor wordt volstaan met het in aanmerking nemen van de verschuldigde premie in de resultatenrekening.

Het risico dat COC Nederland loopt is beperkt tot het betalen van hogere toekomstige premies in geval sprake is van een te lage dekkingsgraad bij het pensioenfonds.

De dekkingsgraad van het pensioenfonds is ultimo 2019 99,2%. Dit ligt onder de door de overheid minimaal vereiste dekkingsgraad van 104,2%. De gemiddelde dekkingsgraad in 2018 bedroeg 96,5%.

Door het pensioenfonds is een herstelplan bij De Nederlandsche Bank ingediend om de dekkingsgraad weer op het vereiste niveau te brengen. Het pensioenfonds heeft tot en met 2026 de tijd om de dekkingsgraad naar 124,3% te brengen. Het pensioenfonds acht dit een haalbare termijn.

Huurovereenkomsten

Kantoor Nieuwe Herengracht te Amsterdam

Per 1 februari 2011 heeft COC Nederland een huurovereenkomst afgesloten voor de huisvesting aan de Nieuwe Herengracht te Amsterdam. De huurprijs voor het jaar 2019 was € 93,813 en bedraagt € 96,252 voor 2020. Indexatie vindt jaarlijks plaats. De overeenkomst is voortgezet tot en met 31 januari 2021.

Werkplek Prins Hendrikstraat te Nijmegen

Per 1 september 2011 heeft COC Nederland een huurovereenkomst afgesloten voor de huur van een kantoorruimte voor 2 dagen in de week aan de Prins Hendrikstraat te Nijmegen. De aanvangshuurprijs bedraagt op jaarbasis € 2.100.

De huurprijs voor het jaar 2019 en 2020 is € 2.400. Per 1 januari 2013 is de overeenkomst voortgezet voor onbepaalde tijd.

Opslag Dekschuitstraat te Amsterdam

Per 18 mei 2011 heeft COC Nederland een huurovereenkomst afgesloten voor de huur van een opslag aan de

Dekschuitstraat te Amsterdam. De aanvangshuurprijs bedraagt op jaarbasis € 2.420. De huuraanpassing geschiedt jaarlijks op 1 juli van ieder kalenderjaar. De huurovereenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd. De huurprijs voor het jaar 2019 is € 2.470.

2.8 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

BATEN

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
<i>Baten van particulieren</i>			
Nalatenschappen	25.000		172.000
Donaties en giften	121.506	92.000	57.580
	<u>146.506</u>	<u>92.000</u>	<u>229.580</u>
	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
<i>Baten van bedrijven</i>			
Donaties en giften	122.447	4.100	43.945
	<u>122.447</u>	<u>4.100</u>	<u>43.945</u>
	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
<i>Baten van subsidies van overheden</i>			
Ministerie van Buitenlandse Zaken	7.122.040	6.895.713	6.717.337
Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap	2.336.295	2.526.626	2.385.114
Europese Commissie	145.617		203.937
Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport	67.575	10.891	51.093
Overige overheidsinstellingen (2018: US State Department)	108.573	133.073	16.625
Nederlandse ambassades			3.828
Ministerie van Sociale zaken en Werkgelegenheid		27.880	0
Ministerie van Veiligheid en Justitie	45.117	67.330	-1.332
	<u>9.825.217</u>	<u>9.661.513</u>	<u>9.376.602</u>

Projecten kennen vaak een doorlooptijd van één of meerdere kalenderjaren. Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening is van een groot aantal in 2019 uitgevoerde projecten nog geen subsidievaststelling ontvangen. COC Nederland beoordeelt doorlopend of gemaakte projectkosten subsidiabel zijn. Indien wordt verwacht dat een deel van de gemaakte projectkosten niet subsidiabel is, dan wordt hiervoor een voorziening getroffen. Een eventueel genomen voorziening verlaagt de subsidiebatén.

De gepresenteerde baten hebben een incidenteel karakter. In paragraaf "2.6 Onderhanden projecten" is voor het inzicht de einddatum van de lopende - of nog niet door subsidieverstrekker vastgestelde - projecten opgenomen.

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven			
Gemeenschappelijke kosten verlegd naar Albrecht Stichting		0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Baten van andere organisaties zonder winststreven			
LBQ Women Conference	539.024	0	0
Aids Fonds	1.120	0	65.942
Oranjefonds	8.131	0	30.535
Contributie deelname federatie	110.361	112.750	113.734
Overige organisaties zonder winststreven	43.713	25.000	7.437
	<u>702.349</u>	<u>137.750</u>	<u>217.649</u>

LASTEN

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Doelstelling projecten internationaal			
Uitbesteed werk projecten	5.407.838	4.538.377	4.458.311
Uitvoeringslasten	1.396.734	1.507.310	1.360.834
	<u>6.804.572</u>	<u>6.045.687</u>	<u>5.819.145</u>
	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Doelstelling projecten nationaal			
Uitbesteed werk projecten	1.232.252	1.223.328	1.179.155
Uitvoeringslasten	807.360	776.494	777.787
	<u>2.039.612</u>	<u>1.999.822</u>	<u>1.956.942</u>
	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Doelstelling Communicatie en beleidsinformatie			
Uitbesteed werk diverse activiteiten	85.907	106.188	82.189
Uitvoeringslasten	247.124	249.041	212.343
	<u>333.031</u>	<u>355.228</u>	<u>294.532</u>
	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Doelstelling Federatie			
Uitbesteed werk diverse activiteiten	240.726	199.082	138.016
Uitvoeringslasten	373.696	366.029	300.804
	<u>614.421</u>	<u>565.111</u>	<u>438.820</u>
Totaal bestedingen aan doelstellingen	9.791.636	8.965.847	8.509.439
% bestedingen tov totale baten	91%	91%	86%
% bestedingen tov totale lasten	89%	90%	89%
	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Kosten werving baten			
Uitbesteed werk	162.408	139.755	129.076
Uitvoeringslasten	88.932	96.968	95.876
	<u>251.340</u>	<u>236.723</u>	<u>224.952</u>
% bestedingen tov baten	2%	2%	2%
	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Kosten beheer en administratie			
Uitbesteed werk	0	0	0
Uitvoeringslasten	923.081	747.059	788.572
	<u>923.081</u>	<u>747.059</u>	<u>788.572</u>
	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Saldo financiële baten en lasten			
Ontvangen rente banken	348	0	1.585
Af: betaalde rente ontvangen lening	0	0	0
	<u>348</u>	<u>0</u>	<u>1.585</u>

2.9 LASTENVERDELING: SPECIFICATIE EN VERDELING VAN DE ENKELVOUDIGE UITVOERINGSLASTEN

	Projecten nationaal	Projecten internationaal	Agenderen en vertegenwoordig en	Platform en Netwerk	Kosten werving baten	Beheer en administratie	Totaal kosten 2019	Begroet 2019	Totaal kosten 2018
Uitbesteed werk	1.232.252 17%	5.407.838 76%	85.907 1%	240.726 3%	162.408 2%	0	7.129.131	6.211.729	5.986.747
Uitvoeringslasten									
Salarissen en sociale lasten	637.272	1.102.481	195.062	294.968	70.197	728.613	3.028.592	2.944.700	2.747.926
Overige personeelskosten	54.480	94.251	16.676	25.217	6.001	62.289	258.914	229.100	231.299
Afschrijvingskosten	20.989	36.312	6.425	9.715	2.312	23.998	99.750	112.000	108.184
Huisvestingskosten	32.331	55.932	9.896	14.965	3.561	36.965	153.650	162.800	149.849
Kantoorkosten	19.335	33.450	5.918	8.949	2.130	22.106	91.888	117.400	116.291
Reis en representatiekosten	1.740	3.010	533	805	192	1.989	8.269	15.300	9.626
Bestuurskosten	1.542	2.667	472	714	170	1.762	7.326	10.500	8.612
Algemene kosten	39.672	68.632	12.143	18.362	4.370	45.358	188.537	151.100	120.025
	807.360	1.396.734	247.124	373.696	88.932	923.081	3.836.927	3.742.900	3.491.812
	2.039.612	6.804.571	333.031	614.422	251.340	923.081	10.966.057	9.954.629	9.478.559

2.10 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 worden 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 en sociale acceptatie van LHBTI personen in Nederland.

Agenderen en vertegenwoordigen

Activiteiten gericht op zichtbaarheid van seksuele en genderdiversiteit in de Nederlandse samenleving, attitude verandering 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 bestemming *werving baten* vallen de kosten die worden gemaakt om fondsen te werven bij diverse subsidieverstrekkers, ontwikkelingskosten voor fondsenwerving en kosten voor ledenwerving, ledenadministratie en kosten voor de werving van donaties.

Onder de bestemming *beheer en administratie* vallen de kosten gemaakt voor de algemene leiding en (interne) beheersing van de organisatie en voor het voeren van de administratie. De toerekening van de kosten geschiedt overeenkomstig de aanbeveling van 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') wordt binnen COC Nederland beschouwd als een project dat aan één van de bestemmingen of uitvoeringscategorieën wordt toegerekend. Alle aan de activiteit bestede uren worden geregistreerd. De uitvoeringskosten van de organisatie (hieronder vallen de personeelskosten, afschrijvingskosten en de kosten voor huisvesting, kantoor en overige organisatiekosten) worden naar rato van de geregistreerde uren aan de activiteiten toegerekend. De directe activiteitenkosten worden als uitbesteed werk aan de activiteiten toegerekend.

2.11 ENKELVOUDIGE UITVOERINGSLASTEN

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Salarissen			
Brutosalarissen	1.911.757	1.908.100	1.747.746
Individueel keuzebudget	358.720	326.500	335.310
Uitbetaling / voorziening verlofuren	38.979	10.000	39.353
Personeel niet in loondienst	246.470	95.800	155.445
Vrijwilligersvergoeding en stagiaires		5.800	3.896
ziekteverzuimuitkering	-126.805	-24.200	-98.393
	<u>2.429.120</u>	<u>2.322.000</u>	<u>2.183.357</u>
	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Sociale lasten			
Sociale lasten	393.693	396.000	365.385
Pensioenpremie	205.779	226.700	199.184
	<u>599.472</u>	<u>622.700</u>	<u>564.569</u>
Totaal Salarissen en sociale lasten	<u>3.028.592</u>	<u>2.944.700</u>	<u>2.747.926</u>
% realisatie ten opzichte van begroting	103%		

Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen

Bezoldiging federatiebestuur

Aan de voorzitter wordt een vergoeding verstrekt. De overige leden van het federatiebestuur zijn onbezoldigd. Een overzicht van de bestuursleden zijn opgenomen in paragraaf "1.1.8 Bestuursverslag".

Aan het federatiebestuur zijn geen leningen, voorschotten en / of garanties verstrekt. Voor de uitoefening van hun taken krijgen de bestuurders de door hen gemaakte kosten, mits redelijk en billijk, vergoed. De verstrekte vergoedingen zijn opgenomen bij de bestuurskosten, als onderdeel van de uitvoeringslasten.

Verstrekte vergoedingen aan de bestuurders

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
R.F.A. Oosenbrug	€3.000	€250

De bezoldiging van het federatiebestuur ligt onder het toepasselijk WNT-maximum voor 2019 Ontwikkelingssamenwerking van € 27.150. R.F.A. Oosenbrug is vanaf 24 november 2018 bestuurder.

Bezoldiging directeur

De heer K.R.M. van Dijk was in 2019 directeur van COC Nederland. 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".

Gegevens 2019

Bedragen x €1

K.R.M. van Dijk

Functiegegevens

	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 –31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	97.607
Beloningen betaalbaar op termijn	10.296
<i>Subtotaal</i>	<u>107.903</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	181.000
'-/ Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0
<i>Totale bezoldiging</i>	<u>107.903</u>

Gegevens 2018

Bedragen x €1

K.R.M. van Dijk

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2019	Directeur 01/01 –31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	95.154
Beloningen betaalbaar op termijn	10.281
<i>Subtotaal</i>	105.435
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	174.000
'-/ Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0
<i>Totale bezoldiging</i>	105.435

Wet Normering Topinkomens

De bezoldiging van de directeur ligt onder het toepasselijk WNT-maximum
Ontwikkelingssamenwerking van € 181.000.

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Overige personeelskosten			
Reiskosten woon-werk	57.493	47.700	50.372
Ziekteverzuimverzekering	66.310	71.800	57.769
Opleidingen personeel	25.965	44.700	53.264
Overige personeelskosten	109.146	64.900	69.894
	<u>258.914</u>	<u>229.100</u>	<u>231.299</u>
% realisatie ten opzichte van begroting	113%		

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Afschrijvingskosten			
Afschrijvingen immateriële vaste activa	2.695	2.700	7.037
Af: herrubricering afschrijving immateriële vaste activa naar doelstelling communicatie en beleidsinformatie		0	-351
Afschrijvingen materiële vaste activa	97.055	109.300	101.498
Resultaat desinvestering	0	0	0
	<u>99.750</u>	<u>112.000</u>	<u>108.184</u>
% realisatie ten opzichte van begroting	89%		

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Huisvestingskosten			
Huur en servicelasten	114.531	117.900	114.646
Schoonmaakkosten	27.667	30.800	26.404
Gemeentelijke belastingen / heffingen	3.958	5.000	3.238
Overige huisvestingskosten	7.494	9.100	5.560
	<u>153.650</u>	<u>162.800</u>	<u>149.849</u>
% realisatie ten opzichte van begroting	94%		

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Kantoorkosten			
Telefonie	36.050	42.900	37.561
Internetkosten	19.674	18.500	17.131
Kopieerkosten	16.251	17.900	16.414
Portokosten en koerierskosten	2.751	6.000	4.328
Overige kantoorkosten	17.162	32.100	40.856
	<u>91.888</u>	<u>117.400</u>	<u>116.291</u>
% realisatie ten opzichte van begroting	78%		
	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Reis- en representatiekosten			
Reis- en verblijfkosten	73.897	71.400	62.904
Af: doorbelasting naar projecten	-76.504	-64.700	-64.263
Congressen en representatie	10.875	8.600	10.986
	<u>8.269</u>	<u>15.300</u>	<u>9.626</u>
% realisatie ten opzichte van begroting	54%		
	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Bestuurskosten			
Bestuurskosten	7.326	10.500	10.818
	<u>7.326</u>	<u>10.500</u>	<u>10.818</u>
% realisatie ten opzichte van begroting	70%		
	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Algemene kosten			
Verzekeringen	18.303	18.500	15.192
Automatiseringskosten	94.068	59.300	60.280
Accountants- en overige adviseurskosten	72.286	60.900	78.748
Overige algemene kosten	3.532	12.400	8.003
	<u>188.189</u>	<u>151.100</u>	<u>162.223</u>
% realisatie ten opzichte van begroting	125%		
Totaal uitvoeringslasten	3.836.579	3.742.900	3.536.216

2.12 VERSCHILLENANALYSE REALISATIE 2019 VERSUS BEGROTING 2019

	2019	Begroting 2019	Vershil
	€	€	€
<u>Baten</u>			
Baten van particulieren	146.506	92.000	54.506
Baten van bedrijven	122.447	4.100	118.347
Subsidies van overheden	9.825.217	9.661.513	163.704
Baten van andere organisaties zonder winststreven	702.349	137.750	564.599
<i>Totaal geworven baten</i>	<i>10.796.518</i>	<i>9.895.363</i>	<i>901.156</i>
<u>Lasten</u>			
<i><u>Besteed aan doelstellingen [a]</u></i>			
Doelstelling projecten internationaal	6.804.572	6.045.687	758.885
Doelstelling projecten nationaal	2.039.612	1.999.822	39.790
Doelstelling communicatie en beleidsinformatie	333.031	355.228	-22.197
Doelstelling platform en netwerk	614.421	565.111	49.311
<i><u>Werving baten [b]</u></i>			
Kosten werving baten	251.340	236.723	14.618
<i><u>Kosten beheer en administratie [c]</u></i>			
Beheer en administratie	923.081	747.059	176.022
<i>Totaal lasten [a+b+c]</i>	<i>10.966.057</i>	<i>9.949.629</i>	<i>1.016.428</i>
Saldo voor financiële baten en lasten	-169.539	-54.266	-115.273
Saldo financiële baten en lasten	348	0	348
Resultaat	-169.191	-54.266	-114.925

Over het jaar 2019 heeft COC Nederland een negatief resultaat behaald van € 169.191, dit is €114.925 lager dan begroot. COC Nederland financierde de in 2019 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 kwam in 2019 ruim € 901.156 hoger uit dan begroot. Een groot aandeel in dit verschil t.o.v. de begroting zijn de baten uit het LBQ Women Conference van ca. € 540.000. Daarnaast zijn door het actief benaderen van bedrijven en particulieren de baten ook hier toegenomen. Baten vanuit overheden zijn voornamelijk gekoppeld aan meerjarige programma's die afhankelijk van bestede uren vrijvallen. Met name voor internationale programma's kunnen de baten jaarlijks verschillen afhankelijk van de activiteiten die in het betreffende jaar plaatsvinden.

In 2019 zijn voor het internationale programma meer activiteiten uitgevoerd dan begroot waardoor de vrijval naar het resultaat hoger was dan begroot maar ook de kosten hoger zijn uitgevallen.

Het totaal aan baten in 2019 bedraagt € 10.796.518 en komt hiermee € 901.156 hoger uit dan begroot. De afwijking tussen begroting t.o.v. realisatie wordt voor het grootste deel veroorzaakt door de opbrengst van de LBQ Women Conference. Daarnaast hebben er een aantal wervingsactiviteiten geleid tot meer baten van particulieren en bedrijven.

Het verschil in baten wordt verklaard door:

- Niet begrote nalatenschappen, donaties	€ 54.506
- Donaties en giften van bedrijven hoger dan begroot	€ 118.347
- Niet begrote baten voor o.a. EC en Min. van VWS	€ 163.704
- Niet begrote baten voor het LBQ Women Conference	€ 539.024
- Overige niet begrote baten	€ 25.575

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 2019' 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.

De kostprijs per uur wordt beïnvloed door o.a. de volgende factoren:

- Hogere uitvoeringslasten kunnen resulteren in een hogere kostprijs per uur
- Het aandeel declarabele uren t.o.v. de beschikbare uren, bij een daling van de declarabele uren stijgt het tarief per uur.
- Het aantal opgenomen verlofuren. Een lager opgenomen aantal verlofuren dan het verlofbudget per jaar, zal ten goede kunnen komen aan de directe uren en hiermee dus de kostprijs per uur kunnen verlagen. Een hoger opgenomen aantal verlofuren dan het verlofbudget per jaar zal dan ten laste kunnen gaan van de directe uren en hiermee dus de kostprijs per uur kunnen verhogen.

De gerealiseerde kostprijs per uur over 2019 bedraagt € 62,06. De begrote kostprijs per uur is € 62,76. En is dus vrijwel conform begroting. We kunnen stellen dat de stijging van uitvoeringslasten ook een stijging van de direct beschikbare uren met zich mee heeft gebracht hierdoor is de kostprijs niet significant gewijzigd.

Het totaal aan lasten toegerekend aan de doelstellingen bedraagt in 2019 € 10.966.057 en komt hiermee € 1.016,428 hoger uit dan begroot. De totale lasten per doelstelling bestaan uit uitbesteed werk en uitvoeringslasten. De belangrijkste verschillen per doelstelling bedragen:

Bestedingen aan doelstelling projecten internationaal

In totaal is er 13% (€ 758.885) meer besteed dan begroot. Binnen het internationale team zijn meer externe kosten gemaakt als gevolg van verschuivingen t.a.v. de begrote activiteiten.

Bestedingen aan doelstelling communicatie en beleidsinformatie

In totaal is er 6% (€ 22.197) minder besteed dan begroot. Met name externe kosten voor evenementen zijn lager uitgevallen.

Bestedingen aan doelstelling platform en netwerk

In totaal is er 9% (€ 49.331) meer besteed dan begroot. De overschrijding betreft voornamelijk externe kosten van het project Platform Roze 50+ (€ 15.726) en een overschrijding in de kosten voor de mobiliteitsstrategie (€ 25.686).

Bestedingen aan doelstelling beheer en administratie

In totaal is er 24% (€ 176.022) meer besteed dan begroot. De overschrijding betreft ca. 2900 uur meer verantwoord onder beheer en administratie dan begroot.

Verschillenanalyse uitvoeringslasten van de organisatie

De uitvoeringslasten zoals opgenomen in paragraaf 2.11 komen uit op € 3.836.579 en zijn daarmee € 93.697 hoger dan begroot. Belangrijkste verschillen tussen begroting en realisatie worden hierna toegelicht:

Salaris en sociale lasten

In 2019 is sprake van een overschrijding van € 83.892 op de salariskosten en sociale lasten, hiervan is externe inhuur vrijwel de grootste post. De hogere uitkering voor ziektevervangingscompenseert deze overschrijding:

- Overschrijding inhuur	€ 150.670
- Overschrijding keuzebudget /verlof	€ 61.198
- Extra dekking Ziekteverzuim	€ 102.605
- Overige onderbestedingen	€ 25.371

Overige personeelskosten

In 2019 is sprake van een overschrijding van € 29.814 en wordt voornamelijk veroorzaakt door lager begrote kosten voor o.a. Arbo, werving en vergoedingen personeel.

Huisvesting, kantoorkosten en afschrijvingskosten

In 2019 is sprake van een onderbesteding van € 46.911 en wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere kantoorkosten, telefonie, schoonmaak, servicekosten en afschrijvingen.

Reis-representatie en bestuurskosten

In 2019 is sprake van een onderbesteding van € 10.205 en wordt voornamelijk veroorzaakt door een verschuiving van reiskosten naar projecten en lagere bestuurskosten.

Algemene kosten en afschrijvingen

In 2019 is sprake van een overbesteding van € 37.089 en wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere automatiseringskosten dan begroot als gevolg van o.a. meer users. Daarnaast zijn de kosten voor de accountant hoger uitgevallen dan begroot.

3. Geconsolideerde jaarrekening 2019

3.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

	31-12 - 2019		31-12 - 2018	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Immateriële vaste activa				
Overige immateriële vaste activa		2.714		5.409
Materiële vaste activa				
Verbouwingen	143.683		181.411	
Inventaris en Computers	54.372		68.657	
		198.055		250.068
Financiële vaste activa				
Overige vorderingen		744		4.986
VLOTTENDE ACTIVA				
Projectvorderingen	171.390		214.347	
Debiteuren	11.999		20.282	
Overige vorderingen en overlopende activa	124.549		150.172	
Liquide middelen	11.944.215		11.521.666	
		12.252.153		11.906.468
		12.453.666		12.166.929

	31-12 - 2019		31-12 - 2018	
	€	€	€	€
RESERVES EN FONDSEN				
Stichtingsvermogen	5		5	
Algemene reserve (voorheen Continuïteitsreserve)	1.754.492		1.757.637	
Bestemmingsreserves / Bestemmingsfondsen	462.984		632.177	
Fondsen	1.754.494		1.757.639	
		3.971.975		4.147.458
VOORZIENINGEN				
Overige voorzieningen	152.723		143.579	
		152.723		143.579
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	149.224		131.056	
Crediteuren	227.305		249.578	
Overige schulden en overlopende passiva	7.952.437		7.495.259	
		8.328.965		7.875.893
		12.453.666		12.166.929

3.2 GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
<u>Baten</u>			
Baten van particulieren	146.506	92.000	229.580
Baten van bedrijven	122.447	4.100	43.945
Baten van subsidies van overheden	9.825.217	9.661.513	9.376.602
Baten van overige organisaties zonder winststreven	702.349	0	217.649
Overige baten		137.750	0
<i>Totaal geworven baten</i>	<i>10.796.518</i>	<i>9.895.363</i>	<i>9.867.776</i>
<u>Lasten</u>			
<i><u>Besteed aan doelstellingen [a]</u></i>			
Doelstelling projecten internationaal	6.807.160	6.045.687	5.819.144
Doelstelling projecten nationaal	2.041.108	1.999.822	1.956.942
Doelstelling communicatie en beleidsinformatie	333.489	355.228	294.532
Doelstelling federatieactiviteiten	615.114	565.111	443.912
<i><u>Werving baten [b]</u></i>			
Kosten werving baten	251.505	236.723	224.952
<i><u>Beheer en administratie [c]</u></i>			
Kosten beheer en administratie	924.791	753.259	788.572
<i>Totaal lasten [a+b+c]</i>	<i>10.973.167</i>	<i>9.955.829</i>	<i>9.528.054</i>
Saldo voor financiële baten en lasten	-176.649	-60.466	339.721
Saldo financiële baten en lasten	1.167	0	2.063
Resultaat	-175.482	-60.466	341.781
<u>Resultaatbestemming</u>			
Legaten en schenkingen	0		0
Bestemmingsreserve projectontwikkeling	-237.852	76.247	204.692
Bestemmingsreserve fondsenwerving			-1.471
Bestemmingsreserve Bob Angelofonds	-8.807	-130.513	-1.494
Bestemmingsreserve Jong&Out	62.458	0	129.000
Bestemmingsreserve professionalisering	0	0	0
Bestemmingsreserve internationaal	0	0	0
Bestemmingsfonds Dakloze LBHTI jongeren	15.010		
Fonds leningen	-3.146	-3.100	-2.307
Continuïteitsreserve thans Algemene reserve	-3.146	-3.100	13.361
<i>Totaal</i>	<i>-175.482</i>	<i>-60.466</i>	<i>341.781</i>

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

3.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	20 19		20 18	
	€	€	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>				
Resultaat	-175.482		341.781	
Correctie boekwinst materiële vaste activa			0	
Afschrijvingen	84.861		108.535	
Mutaties voorzieningen	9.144		17.477	
Mutaties kortlopende vorderingen	76.863		114.226	
Mutaties kortlopende verplichtingen	457.315		-113.474	
Kasstroom uit operationele activiteiten		452.703		468.547
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>				
Investerings in immateriële en materiële vaste activa	-30.153		-37.785	
Mutaties desinvesteringen materiële en immateriële vaste activa	0		0	
Ontvangsten financiële vaste activa / onderdeel overige vorderingen			4.243	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-30.153		-33.542
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>				
Correcties continuïteitsreserve en eigen vermogen in verband met consolidatie	0		0	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		0		0
Toename / afname kasmiddelen		422.550		435.005
Stand liquide middelen per 1 januari		11.521.666	11.513.953	11.086.661
Toename / afname kasmiddelen		422.550		435.005
Stand liquide middelen per 31 december		<u>11.944.216</u>		<u>11.521.666</u>

De toename van de liquide middelen ultimo 2019 ten opzichte van ultimo 2018 wordt grotendeels verklaard door vooruit ontvangen projectsubsidies.

3.4 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

<u>Overige immateriële vaste activa</u>	Overige immateriële vaste activa
Aanschafwaarde per 1 januari	90.792
Cumulatieve afschrijving	-85.383
Boekwaarde per 1 januari	5.409
Mutaties in boekjaar	
Investeringsen	0
Desinvesteringen	0
Afschrijvingen op desinvesteringen	0
Afschrijvingen	-2.695
	-2.695
Aanschafwaarde per 31 december	90.792
Cumulatieve afschrijving	-88.078
Boekwaarde per 31 december	2.714
Afschrijvingspercentages	33%

Materiële vaste activa

	Verbouwing	Inventaris en Computers	Totaal
Aanschafwaarde per 1 januari	283.312	185.143	468.455
Cumulatieve afschrijving	-101.900	-116.487	-218.387
Boekwaarde per 1 januari	181.411	68.656	250.068
Mutaties in boekjaar			
Investeringsen	20.716	24.327	45.044
Desinvesteringen	0	-14.890	-14.890
Afschrijvingen op desinvesteringen	0	14.890	14.890
Afschrijvingen	-58.445	-38.611	-97.056
	-37.729	-14.284	-52.012
Aanschafwaarde per 31 december	304.029	194.579	498.608
Cumulatieve afschrijving	-160.345	-140.208	-300.552
Boekwaarde per 31 december	143.685	54.372	198.055
Afschrijvingspercentages	10% - 20%	20% - 33,33%	10% - 33,33%

Financiële vaste activa

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Triangle		
Stand op 1 januari	4.986	9.228
Af: aflossingen in boekjaar	-4.242	-4.242
Stand ultimo boekjaar	744	4.986

Triangle

Voor een toelichting wordt verwezen naar de toelichting bij de enkelvoudige jaarrekening van COC Nederland.

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Projectvorderingen		
Nog te ontvangen subsidies en donaties projecten	171.390	214.347
	<u>171.390</u>	<u>214.347</u>
	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Debiteuren		
Stand debiteuren ultimo boekjaar	11.999	20.282
Af: voorziening dubieuze debiteuren	0	0
	<u>11.999</u>	<u>20.282</u>
	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde projectkosten	57.525	31.869
Overige vooruitbetaalde kosten	25.461	26.851
Vooruitbetaalde pensioenpremies		28.555
Nog te ontvangen detachingsvergoeding en uitkering ziekteverzuimverzekering	15.063	37.520
Overige vorderingen	26.500	25.377
	<u>124.549</u>	<u>150.172</u>
	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Liquide middelen		
Kas	6.543	1.861
Banken	11.937.672	11.519.805
	<u>11.944.215</u>	<u>11.521.666</u>

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.

Deposito

Onderdeel van de liquide middelen zijn gevormde deposito's, ultimo 2019 groot € 7.553.710. De rentevergoeding wordt berekend over het dagelijkse valutaire saldo en per de laatste dag van elke kalendermaand rentedragend bijgeschreven op de depositorekening. Bij de berekening worden verschillende rentepercentages gehanteerd, afhankelijk van de hoogte van het saldo. De rente kan door de bank periodiek worden aangepast. In 2019 bedroeg de ontvangen rente € 1.328,87. Er kan zonder kosten worden beschikt over het saldo op de depositorekening.

De liquide middelen van de in de consolidatie opgenomen Albrecht Stichting, bedragen ultimo 2019 € 3.555.340. Conform bestuursbesluit worden de liquide middelen belegd in ondernemingsdeposito's en spaarrekeningen.

RESERVES EN FONDSEN

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Continuïteitsreserve thans Algemene reserve		
Stand per 1 januari	1.757.637	2.155.998
Mutatie ten gunste van fonds Leningen vanwege aflossing financiële vaste activa in geconsolideerde Albrecht Stichting		-411.723
Resultaatbestemming	-3.145	13.362
Correcties in verband met consolidatie	0	0
	<u>1.754.492</u>	<u>1.757.637</u>

De continuïteitsreserve bij COC Nederland fungeerde als buffer om te kunnen voldoen aan verplichtingen en om bij eventuele tegenvallers in de financiering voor een beperkte periode continuïteit te kunnen geven aan de activiteiten van de COC organisatie.
Door subsidieverstrekkers wordt echter in de subsidievoorwaarden aangegeven dat subsidie niet mag worden aangewend voor het vormen van reserves en/of voorzieningen. OCW heeft het COC hier onlangs specifiek op gewezen.

Deze aanleiding en (historische) opbouw van de continuïteitsreserve is niet van toepassing op de Albrecht Stichting.
Om (naams-)verwarring te voorkomen is de Continuïteitsreserve van de Albrecht Stichting hernoemd naar Algemene reserve.

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Bestemmingsreserves		
<i><u>Reserve projectontwikkeling</u></i>		
Stand per 1 januari	324.353	119.661
Resultaatbestemming / dotatie	0	204.692
Resultaatbestemming / onttrekking	-237.852	0
	<u>86.501</u>	<u>324.353</u>
<i><u>Ontwikkeling fondsenwerving</u></i>		
Stand per 1 januari	19.147	20.618
Resultaatbestemming / dotatie	0	0
Resultaatbestemming / onttrekking	0	-1.471
	<u>19.147</u>	<u>19.147</u>
<i><u>Legaten en schenkingen</u></i>		
Stand per 1 januari	0	0
Resultaatbestemming / dotatie	0	0
Resultaatbestemming / onttrekking	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<i><u>Bob Angelofonds</u></i>		
Stand per 1 januari	153.177	154.671
Resultaatbestemming / dotatie	-8.806	72.398
Resultaatbestemming / onttrekking		-73.892
	<u>144.371</u>	<u>153.177</u>
<i><u>Jong&Out</u></i>		
Stand per 1 januari	133.500	4.500
Resultaatbestemming / dotatie	83.057	172.000
Resultaatbestemming / onttrekking	-20.599	-43.000
	<u>195.958</u>	<u>133.500</u>
<i><u>Professionalisering</u></i>		
Stand per 1 januari	0	0
Resultaatbestemming / dotatie	0	0
Resultaatbestemming / onttrekking	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<i><u>Internationaal</u></i>		
Stand per 1 januari	1.999	1.999
Resultaatbestemming / dotatie	0	0
Resultaatbestemming / onttrekking	0	0
	<u>1.999</u>	<u>1.999</u>
	<u>447.977</u>	<u>632.177</u>
Bestemmingsfondsen		
Bestemmingsfonds Daklozen LBHTI jongeren		
Stand per 1 januari	0	
Resultaatbestemming / dotatie	15.010	
Resultaatbestemming / onttrekking		
	<u>15.010</u>	

Projectontwikkeling

Voor een toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij de enkelvoudige jaarrekening

Ontwikkeling fondsenwerving

Voor een toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij de enkelvoudige jaarrekening

Legaten en Schenkingen

Voor een toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij de enkelvoudige jaarrekening

Bob Angelofonds

Voor een toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij de enkelvoudige jaarrekening

Jong&Out

Voor een toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij de enkelvoudige jaarrekening

Internationaal

Voor een toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij de enkelvoudige jaarrekening

Bestemmingsfonds Daklozen LBHTI jongeren

Voor een toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij de enkelvoudige jaarrekening

	<u>31-12-2019</u> €	<u>31-12-2018</u> €
Fondsen		
<i>Fonds leningen</i>		
Stand per 1 januari	1.757.639	1.348.223
Mutatie ten gunste van fonds Leningen vanwege aflossingen financiële vaste activa in geconsolideerde Albrecht Stichting		411.723
Resultaatbestemming	<u>-3.145</u> 1.754.494	<u>-2.307</u> 1.757.639
	<u>1.754.494</u>	<u>1.757.639</u>

Conform statuten kan de Albrecht Stichting leningen verstrekken aan de federatie COC Nederland en haar lid verenigingen. 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. Het bestuur van de Stichting heeft de goedkeuring van de algemene ledenvergadering nodig voor het verstrekken van leningen.

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
De hoogte van het fonds wordt als volgt gespecificeerd:		
Algemene reserve (voorheen: Continuïteitsreserve) ultimo boekjaar in Albrecht Stichting	1.757.637	1.757.637
Fonds leningen ultimo boekjaar in Albrecht Stichting	1.757.639	1.757.639
Subtotaal	3.515.276	3.515.276
50% van subtotaal voornoemde reserve en fonds	1.757.639	1.757.639
Af: stand financiële vaste activa in Albrecht Stichting / resultaat bestemming	-3.145	0
Stand fonds leningen ultimo boekjaar	1.754.494	1.757.639

Voor een toelichting op de afname financiële vaste activa verwijzen wij naar de enkelvoudige jaarrekening.

Uitsplitsing geconsolideerd vermogen en resultaat

Geconsolideerd eigen vermogen

Geconsolideerd vermogen	3.971.975	4.147.458
Specificatie		
- vermogen Albrecht Stichting	3.508.990	3.515.281
- vermogen groepshoofd COC Nederland	462.987	632.177
- eliminiatieverschillen	0	0
	3.971.977	4.147.458

Geconsolideerd resultaat

Geconsolideerd resultaat	-175.482	341.781
Specificatie		
- resultaat Albrecht Stichting	-6.290	-4.614
- resultaat groepshoofd COC Nederland	-169.191	346.395
- eliminiatieverschillen	0	0
	-175.481	341.781

VOORZIENINGEN

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overige voorzieningen		
<u>COC Midden Nederland</u>		
Stand per 1 januari	41.877	46.877
Bij: dotatie	28	0
Af: onttrekking		-5.000
	41.905	41.877
<u>Personeelsvoorzieningen</u>		
Stand per 1 januari	101.701	79.225
Bij: dotatie	38.104	46.300
Af: onttrekking	-28.988	-23.824
	110.818	101.701
	152.723	143.578

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 voor het zichtbaar uitdragen van de doelstelling van COC Midden-Nederland. 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.

Aan de voorziening wordt per jaar een rentebedrag toegerekend, welke even hoog is als het ontvangen rentepercentage op de bank.

Personeelsvoorzieningen

Voor een toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij de enkelvoudige jaarrekening

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<i>Belastingen, premies sociale verzekeringen en pensioenpremies</i>		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	149.224	131.056
	<u>149.224</u>	<u>131.056</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<i>Crediteuren</i>		
Stand crediteuren ultimo boekjaar	227.305	249.578
	<u>227.305</u>	<u>249.578</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<i>Overige kortlopende schulden en overlopende passiva</i>		
Vooruitontvangen projectsubsidies	6.586.628	6.600.759
Nog te betalen projectsubsidies partners buitenland	988.944	507.185
Nog te betalen projectkosten	129.412	166.627
Verplichting vakantiegeld /-dagen en meeruren	163.730	129.640
Nog te betalen accountants-/advieskosten	17.100	19.469
Overige schulden en nog te betalen kosten	66.623	71.580
	<u>7.952.436</u>	<u>7.495.259</u>

Overige kortlopende schulden en overlopende passiva

Voor een toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij de enkelvoudige jaarrekening.

3.5 NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

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

3.6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

BATEN

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
<i>Baten van particulieren</i>			
Nalatenschappen	25.000	0	172.000
Donaties en giften	121.506	92.000	57.580
	<u>146.506</u>	<u>92.000</u>	<u>229.580</u>

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
<i>Baten van bedrijven</i>			
Donaties en giften	122.447	4.100	43.945
	<u>122.447</u>	<u>4.100</u>	<u>43.945</u>

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
<i>Baten van subsidies van overheden</i>			
Ministerie van Buitenlandse Zaken	7.122.040	6.895.713	6.717.337
Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap	2.336.295	2.526.626	2.385.114
Europese Commissie	145.617	0	203.937
Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport	67.575	10.891	51.093
Overige overheidsinstellingen (2018: US State Department)	108.573	133.073	16.625
Nederlandse ambassades	0	0	3.828
Ministerie van Sociale zaken en Werkgelegenheid	0	27.880	0
Ministerie van Veiligheid en Justitie	45.117	67.330	-1.332
	<u>9.825.217</u>	<u>9.661.513</u>	<u>9.376.602</u>

Voor een toelichting verwijzen wij u naar de toelichting bij de enkelvoudige jaarrekening.

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
<i>Baten van andere organisaties zonder winststreven</i>			
LBQ Women Conference	539.024	0	0
Aids Fonds	1.120	0	65.942
Oranjefonds	8.131	0	30.535
Contributie deelname federatie	110.361	112.750	113.734
Overige organisaties zonder winststreven	43.713	25.000	7.437
	<u>702.349</u>	<u>137.750</u>	<u>217.649</u>

LASTEN

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Doelstelling projecten internationaal			
Uitbesteed werk projecten	5.407.838	4.538.377	4.458.311
Uitvoeringslasten	1.399.322	1.507.310	1.360.834
	<u>6.807.160</u>	<u>6.045.687</u>	<u>5.819.145</u>
	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Doelstelling projecten nationaal			
Uitbesteed werk projecten	1.232.252	1.223.328	1.179.155
Uitvoeringslasten	808.856	776.494	777.787
	<u>2.041.108</u>	<u>1.999.822</u>	<u>1.956.942</u>
	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Doelstelling Communicatie en beleidsinformatie			
Uitbesteed werk diverse activiteiten	85.907	106.188	82.189
Uitvoeringslasten	247.582	249.041	212.343
	<u>333.489</u>	<u>355.228</u>	<u>294.532</u>
	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Doelstelling Federatie			
Uitbesteed werk diverse activiteiten	240.726	199.082	138.016
Uitvoeringslasten	374.388	366.029	305.896
	<u>615.114</u>	<u>565.111</u>	<u>443.912</u>
Totaal bestedingen aan doelstellingen	9.796.871	8.965.847	8.514.531
% bestedingen tov totale baten	91%	91%	86%
% bestedingen tov totale lasten	89%	90%	89%
	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Kosten werving baten			
Uitbesteed werk	162.408	139.755	129.076
Uitvoeringslasten	89.097	96.968	95.876
	<u>251.505</u>	<u>236.723</u>	<u>224.952</u>
% bestedingen tov baten	2%	2%	2%
	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Kosten beheer en administratie			
Uitvoeringslasten	924.791	753.259	788.572
	<u>924.791</u>	<u>753.259</u>	<u>788.572</u>
	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Saldo financiële baten en lasten			
Ontvangen rente banken	1.167	0	2.063
Af: betaalde rente ontvangen lening	0	0	0
	<u>1.167</u>	<u>0</u>	<u>2.063</u>

3.7 Lastenverdeling: specificatie en verdeling van de geconsolideerde kosten

	Projecten nationaal	Projecten internationaal	Agenderen en vertegenwoordig en	Platform en Netwerk	Kosten werving baten	Beheer en administratie	Totaal kosten 2019	Begroet 2019	Totaal kosten 2018
Uitbesteed werk	1.232.252	5.407.838	85.907	240.726	162.408	0	7.129.131	6.211.729	5.986.747
	17%	76%	1%	3%	2%				
<u>Uitvoeringslasten</u>									
Salarissen en sociale lasten	637.272	1.102.481	195.062	294.968	70.197	728.613	3.028.592	2.944.700	2.747.926
Overige personeelskosten	54.480	94.251	16.676	25.217	6.001	62.289	258.914	229.100	231.299
Afschrijvingskosten	20.989	36.312	6.425	9.715	2.312	23.998	99.750	112.000	108.184
Huisvestingskosten	32.331	55.932	9.896	14.965	3.561	36.965	153.650	162.800	149.849
Kantoorkosten	19.335	33.450	5.918	8.949	2.130	22.106	91.888	117.400	116.291
Reis en representatiekosten	1.740	3.010	533	805	192	1.989	8.269	15.300	9.626
Bestuurskosten	1.542	2.667	472	714	170	1.762	7.326	10.500	8.612
Algemene kosten	41.168	71.220	12.601	19.055	4.535	47.068	195.647	151.100	120.025
	807.287	1.396.607	247.101	373.662	88.924	922.997	3.836.579	3.742.900	3.491.812
	2.041.108	6.807.160	333.489	615.114	251.505	924.791	10.973.167	9.954.629	9.478.559

Voor een nadere toelichting verwijzen wij naar paragraaf 2.10 “Toelichting op de lastenverdeling” bij de enkelvoudige lastenverdeling.

3.8 GECONSOLIDEERDE UITVOERINGSLASTEN

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Salarissen			
Brutosalarissen	1.911.757	1.908.100	1.747.746
Individueel keuzebudget	358.720	326.500	335.310
Vakantiegeld /-dagen en meeruren	38.979	10.000	39.353
Personeel niet in loondienst	246.470	95.800	155.445
Vrijwilligersvergoeding en stagiaires	0	5.800	3.896
ziekteverzuimuitkering	-126.805	-24.200	-98.393
	<u>2.429.120</u>	<u>2.322.000</u>	<u>2.183.357</u>

Voor een nadere toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij de enkelvoudige uitvoeringslasten van COC Nederland.

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Sociale lasten			
Sociale lasten	393.693	396.000	365.385
Pensioenpremie	205.779	226.700	199.184
	<u>599.472</u>	<u>622.700</u>	<u>564.569</u>
Totaal salarissen en sociale lasten	<u>3.028.592</u>	<u>2.944.700</u>	<u>2.747.926</u>
% realisatie ten opzichte van begroting	103%		

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Overige personeelskosten			
Reiskosten woon-werk	57.493	47.700	50.372
Ziekteverzuimverzekering	66.310	71.800	57.769
Opleidingen personeel	25.965	44.700	53.264
Overige personeelskosten	109.146	64.900	69.894
	<u>258.914</u>	<u>229.100</u>	<u>231.299</u>
% realisatie ten opzichte van begroting	113%		

Afschrijvingskosten

Afschrijvingen immateriële vaste activa	2.695	2.700	7.037
Af: herrubricering afschrijving immateriële vaste activa naar doelstelling communicatie en beleidsbeïnvloeding		0	-351
Afschrijvingen materiële vaste activa	97.055	109.300	101.498
Resultaat desinvestering	0	0	0
	99.750	112.000	108.184
% realisatie ten opzichte van begroting	89%		

Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
€	€	€

Huisvestingskosten

Huur en servicelasten	114.531	117.900	114.646
Onderhoudskosten pand Zwolle	27.667	30.800	26.404
Schoonmaakkosten	3.958	5.000	3.238
Overige huisvestingskosten	7.494	9.100	5.560
	153.650	162.800	149.849
% realisatie ten opzichte van begroting	94%		

Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
€	€	€

Kantoorkosten

Telefonie	36.050	42.900	37.561
Internetkosten	19.674	18.500	17.131
Kopieerkosten	16.251	17.900	16.414
Porto en koerierskosten	2.751	6.000	4.328
Overige kantoorkosten	17.162	32.100	40.856
	91.888	117.400	116.291
% realisatie ten opzichte van begroting	78%		

Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
€	€	€

Reis en representatiekosten

Reis- en verblijfkosten	73.897	71.400	62.904
Af: doorbelasting naar projecten	-76.504	-64.700	-64.263
Congressen en representatie	10.875	8.600	10.986
Marketingkosten en diverse activiteiten			
	8.269	15.300	9.626
% realisatie ten opzichte van begroting	54%		

Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
€	€	€

Bestuurskosten

Bestuurskosten	7.326	10.500	10.818
	7.326	10.500	10.818
% realisatie ten opzichte van begroting	70%		

Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
€	€	€

Algemene kosten

Verzekeringen	18.634	18.500	15.507
Automatiseringskosten	94.068	59.300	60.280
Accountants- en overige adviseurskosten	78.361	60.900	82.786
Overige algemene kosten	3.417	12.400	8.742
	194.480	151.100	167.315
% realisatie ten opzichte van begroting	129%	90%	

Totaal uitvoeringslasten	3.842.870	3.742.900	3.541.310
--------------------------	------------------	------------------	------------------

Voor een nadere toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij de enkelvoudige organisatiekosten van COC Nederland.

3.9 VERSCHILLENANALYSE REALISATIE 2019 VERSUS BEGROTING 2019 GECONSOLIDEERD

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Verschil
	€	€	€
<u>Baten</u>			
Baten van particulieren	146.506	92.000	54.506
Baten van bedrijven	122.447	4.100	118.347
Baten van subsidies van overheden	9.825.217	9.661.513	163.704
Baten van andere organisaties zonder winststreven	702.349	0	702.349
Overige baten		137.750	-137.750
<i>Totaal geworven baten</i>	<i>10.796.518</i>	<i>9.895.363</i>	<i>901.156</i>
<u>Lasten</u>			
<u>Besteed aan doelstellingen [a]</u>			
Doelstelling projecten internationaal	6.807.160	6.045.687	761.473
Doelstelling projecten nationaal	2.041.108	1.999.822	41.286
Doelstelling communicatie en beleidsinformatie	333.489	355.228	-21.739
Doelstelling federatieactiviteiten	615.114	565.111	50.003
<u>Werving baten [b]</u>			
Kosten werving baten	251.505	236.723	14.782
<u>Beheer en administratie [c]</u>			
Beheer en administratie	924.791	753.259	171.533
<i>Totaal lasten [a+b+c]</i>	<i>10.973.167</i>	<i>9.955.829</i>	<i>1.017.338</i>
Saldo voor financiële baten en lasten	-176.649	-60.466	-116.183
Saldo financiële baten en lasten	1.167	0	1.167
Resultaat	-175.482	-60.466	-115.016

Het geconsolideerde resultaat over 2019 bedraagt € 175.482 negatief en ligt € 115.016 (190%) lager dan begroot.

Verschillenanalyse Baten

De gerealiseerde baten 2019 liggen met € 901.156 hoger dan begroot.

Voor een nadere specificatie verwijzen wij naar de toelichting bij de enkelvoudige jaarrekening van COC Nederland (paragraaf 2.12 Verschillenanalyse realisatie 2019 versus begroting 2019').

Verschillenanalyse Lasten

De lasten per onderdeel worden uitgesplitst naar 'uitbesteed werk' en naar 'uitvoeringslasten'. Zie hiervoor de paragrafen 3.6 Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten 2019 / 2018' en '3.7 Lastenverdeling'. Alsmede de enkelvoudige jaarrekening van COC Nederland.

Verschillenanalyse geconsolideerde Uitvoeringslasten

Op totaalniveau zijn de uitvoeringslasten van de organisatie ruim € 99.000 hoger uitgekomen dan begroot.

Voor de toelichting van lasten verwijzen we naar paragraaf '3.8 geconsolideerde uitvoeringslasten'

4.0 Gebeurtenissen na balansdatum

Corona crisis

De uitbraak van het coronavirus gedurende de eerste maanden van 2020 heeft grote gevolgen op de wereldwijde economie. De gevolgen van de uitbraak van het coronavirus worden aangemerkt als gebeurtenissen na balansdatum die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en zijn derhalve niet in de jaarrekening over 2019 verwerkt.

Door de uitbraak van het coronavirus en de ontstane coronacrisis zijn de resultaten van de rechtspersoon gedurende 2020 tot op heden gewijzigd ten opzichte van hetgeen was begroot. De verwachting is dat de coronacrisis de activiteiten van het COC over de rest van 2020 negatief zullen beïnvloeden. Dit zal echter mede afhangen van de wijze waarop de uitbraak van het coronavirus kan worden beheerst. Als gevolg is de verwachte impact van de uitbraak van het coronavirus op onze nationale en internationale activiteiten nog niet duidelijk.

Impact Corona crisis internationale programma's

De COVID-19 pandemie heeft een grote invloed op de implementatie van onze internationale programma's:

Een deel van de geplande interventies door partnerorganisaties in onze programma's kan niet uitgevoerd worden omdat er geen fysieke bijeenkomsten georganiseerd kunnen worden (of alleen onder strikte voorwaarden). Dit betekent dat onze partners hun werkplannen en budgetten voor 2020 hebben moeten herzien. COC heeft veel geïnvesteerd in gesprekken met partners hierover en dit heeft geleid tot innovatieve en praktische oplossingen. COC is in gesprek met partners over diverse scenario's qua ontwikkeling van de COVID-19 crisis. Wij verwachten geen grote vertraging in de implementatie door partners en waar deze wel opgetreden is, zijn we overtuigd dat partners deze nog in kunnen lopen voor het einde van het jaar.

Voor een aantal programma's zijn de declarabele uren gekoppeld aan uitvoering van activiteiten. Als deze activiteiten niet of later worden uitgevoerd, betekent dit ook dat COC minder uren kan declareren bij de financier (dit geldt bij MATRA en DDP). • Bijeenkomsten waarbij internationaal gereisd zou moeten worden, kunnen niet doorgaan. Het gaat dan zowel om regionale conferenties als reizen van COC. Voor een deel worden regionale conferenties nu digitaal georganiseerd. COC medewerkers kunnen niet reizen naar partners en hebben veel meer digitaal contact met partners.

Een deel van de betalingen aan partners ondervindt hinder. Partners kunnen niet langer naar Nederland reizen om contant geld op te halen en in een aantal landen is het betalingsverkeer bemoeilijkt omdat partners bijvoorbeeld niet naar hun bank of kantoor kunnen (vanwege lokale lock downs/beperkingen).

Afronding van audit rapporten en financiële rapportages over 2019 heeft vertraging opgelopen omdat accountants niet hun controlewerkzaamheden konden uitvoeren bij partners en omdat partners (en accountants) niet/pas later toegang hadden tot de financiële administratie van partners.

Impact Corona crisis overige organisatie

Binnen de doelstellingen van het COC vinden veel activiteiten plaats o.a. gericht op het ondersteunen van COC vrijwilligers. Veel van deze activiteiten zijn fysieke bijeenkomsten zoals de federatie dag (waarop twee keer per jaar 200 COC-vrijwilligers samenkomen), introductiedagen op ons kantoor in Amsterdam en trainingen en workshops en projecten. Een groot deel van deze activiteiten gaan niet fysiek door (na maart) maar zullen gedeeltelijk online worden uitgevoerd.

Hierdoor zullen veel uitgaven voor bijvoorbeeld locatiehuur en vergoedingen voor sprekers en workshopgevers niet gemaakt worden. Naar verwachting is het vervangende online aanbod daardoor goedkoper te realiseren.

Ondanks de vertragende effecten die sommige programma's ondervinden is de huidige prognose dat het eigen vermogen en de liquiditeitspositie van voldoende omvang zullen zijn om de continuïteit te kunnen waarborgen en de rechtspersoon niet in de gevarenczone terecht komt als gevolg van de Corona crisis.

4.1 VERKLARING VAN ONAFHANKELIJK ACCOUNTANT

Zie bijgevoegde verklaring van onafhankelijk accountant.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van de Federatie COC Nederland te Amsterdam.

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van de 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 de Federatie COC Nederland per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 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 2019;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2019; 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 2019. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de 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 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j 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.

Oranje Nassaulaan 1
1075 AH 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

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit het bestuursverslag.

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 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, Regeling Controleprotocol WNT 2019, 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 gereede 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.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.



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, 24 augustus 2020

Dubois & Co. Registeraccountants

A.P. Buteijn RA